

江苏新日电动车股份有限公司  
2018 年度财务报表审计报告

天衡审字（2019）01011 号



0000201904003404  
报告文号：天衡审字[2019]01011号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

# 审计报告

天衡审字（2019）01011号

江苏新日电动车股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了江苏新日电动车股份有限公司（以下简称“新日股份”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了新日股份2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司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，我们独立于新日股份，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）收入确认

#### 1、事项描述

新日股份主要从事电动自行车的生产与销售，在销售模式上是以经销商销售为主；2018年度营业收入为3,050,498,705.15元，其中主营业务收入为2,136,831,721.60元。由于主营业务收入是合并利润表的重要组成部分，是新日股份关键业绩指标之一，且公司2018年度在坚持以经销模式为主的基础上，优化了经销商的结构，引入了资金雄厚的规模客户，整合部分区域的小型经销商资源。销售客户存在集中趋势，本年度销售前五位客户占营业收入的比例为11.86%，较上年度增加了5.07个百分点；公司销售模式发生的变化存在管理层为达到特定目标或期望而操纵确认时点的固有风险，因此，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注三、25；相关信息披露详见财务报表附注五、25。

## 2、审计应对

我们执行的主要审计程序有：

(1) 测试了公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性。

(2) 检查与主要经销商合同相关条款，重点分析公司本年新引入的规模客户协议约定条款，并评价收入确认是否符合会计准则的要求。

(3) 检查主要客户合同、对账单、出库单、送货单等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致；另针对外销客户还检查了报关单和发运记录。

(4) 抽取客户样本，向其函证应收款项余额及当期销售额。

(5) 查阅了本期新引入的规模客户工商登记资料，以判断与公司是否存在关联方关系；对主要新引入的规模客户增加了财务核查程序，通过电话访谈、查阅部分新增规模客户的期末库存记录、收发存记录等，确认对新增规模客户销售收入的真实性和完整性。

(6) 对收入执行截止测试，结合期后事项审计检查资产负债表日后产成品的入库是否存在销售退回情况，确认收入是否记录在正确的会计期间。

(7) 对货款的收回进行检查，并且执行了期后检查程序，确认收入的真实性。

## (二) 应收账款减值

### 1、事项描述

截止2018年12月31日，新日股份应收账款余额为63,049,187.06元，计提应收账款坏账准备3,361,645.05元。由于应收账款的账面价值较高，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备的会计政策参见财务报表附注三、11；相关信息披露详见财务报表附注五、2。

## 2、审计应对

我们执行的主要审计程序有：

(1) 测试了公司计提应收账款坏账准备相关内部控制的设计和运行有效性。

(2) 复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策及会计估计的合理性及一致性。

(3) 获取坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。

(4) 取得客户授信审批表、信用等级评定表，通过分析客户的信誉情况，判断应收账款信用政策是否适当，评价坏账准备计提的合理性。

(5) 选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，将函证结果与公司账面记录的金

额进行核对，并抽查了相关合同、出库单、送货单、期后实际回款情况，以判断其可收回性。

(6) 对应收账款余额较大及账龄时间长的经销商，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。

#### 四、其他信息

新日股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新日股份 2018 年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

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，管理层负责评估新日股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新日股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新日股份的财务报告过程。

#### 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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对新日股份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新日股份不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就新日股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

此页无正文，为《江苏新日电动车股份有限公司 2018 年度财务报表审计报告》（天衡审字（2019）01011 号）之签章页。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

Handwritten signature of Luo Jing in black ink.



中国注册会计师：

Handwritten signature of Wei Na in black ink.



# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：江苏新日电动车股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	590,487,855.70	572,011,936.77
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	251,706,031.60	79,591,344.84
其中：应收票据		192,018,489.59	2,625,167.59
应收账款		59,687,542.01	76,966,177.25
预付款项	五、3	12,586,494.48	4,778,135.20
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	5,914,707.66	6,049,137.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	171,559,201.12	148,340,391.53
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	303,655,489.65	682,820,056.58
流动资产合计		1,335,909,780.21	1,493,591,002.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	20,214,051.78	2,156,886.20
投资性房地产			
固定资产	五、8	352,784,524.01	282,985,372.15
在建工程	五、9	8,741,890.88	2,106,624.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	158,523,043.76	112,617,289.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,284,174.56	840,364.81
递延所得税资产	五、12	8,142,451.19	13,495,729.62
其他非流动资产	五、13	14,056,210.13	3,852,508.23
非流动资产合计		563,746,346.31	418,054,774.84
资产总计		1,899,656,126.52	1,911,645,776.88

公司法定代表人：张崇舜

主管会计工作负责人：赵学忠

会计机构负责人：范来生



张崇舜



赵学忠



范来生

# 合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 江苏新日电动车股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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、14	502,389,169.02	842,320,514.02
预收款项	五、15	237,854,630.58	23,704,433.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	31,598,747.12	24,122,909.40
应交税费	五、17	5,586,745.29	11,646,373.13
其他应付款	五、18	136,331,361.81	87,511,707.40
其中: 应付利息			
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			
其他流动负债	五、19	16,145,543.13	13,197,838.73
<b>流动负债合计</b>		<b>929,906,196.95</b>	<b>1,002,503,775.86</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
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			
递延收益	五、20	26,091,818.20	30,266,997.04
递延所得税负债	五、12		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,091,818.20</b>	<b>30,266,997.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>955,998,015.15</b>	<b>1,032,770,772.90</b>
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
股本	五、21	204,000,000.00	204,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、22	222,298,700.00	221,690,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	55,899,486.54	48,212,039.66
一般风险准备			
未分配利润	五、24	461,459,924.83	404,972,964.32
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>943,658,111.37</b>	<b>878,875,003.98</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>943,658,111.37</b>	<b>878,875,003.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,899,656,126.52</b>	<b>1,911,645,776.88</b>

公司法定代表人: 张崇舜

主管会计工作负责人: 赵学忠

会计机构负责人: 范来生



张崇舜



赵学忠



范来生



# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：江苏新日电动车股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		584,635,432.92	564,459,370.99
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	十五、1	268,629,345.24	80,802,936.75
其中：应收票据		192,018,489.59	2,625,167.59
应收账款		76,610,855.65	78,177,769.16
预付款项		5,872,287.57	1,943,178.54
其他应收款	十五、2	4,870,076.67	4,453,700.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货		80,659,830.15	77,983,015.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		288,583,030.06	674,380,602.49
流动资产合计		1,233,250,002.61	1,404,022,805.10
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	212,689,663.09	114,532,497.51
投资性房地产			
固定资产		137,564,074.99	143,991,308.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		107,934,695.34	60,768,829.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		641,542.63	
递延所得税资产		5,151,136.67	9,873,919.78
其他非流动资产		7,398,067.31	3,682,230.23
非流动资产合计		471,379,180.03	332,848,785.87
资产总计		1,704,629,182.64	1,736,871,590.97

公司法定代表人：张崇舜

主管会计工作负责人：赵学忠

会计机构负责人：范来生



张崇舜



赵学忠



范来生

# 资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：江苏新日电动车股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		588,678,738.61	902,809,348.88
预收款项		229,453,820.19	18,226,276.01
应付职工薪酬		17,610,002.77	14,581,228.01
应交税费		950,752.30	7,777,554.98
其他应付款		82,001,967.26	66,633,503.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		16,145,543.13	8,973,365.80
<b>流动负债合计</b>		<b>934,840,824.26</b>	<b>1,019,001,276.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
递延收益		14,649,181.72	15,734,306.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,649,181.72</b>	<b>15,734,306.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>949,490,005.98</b>	<b>1,034,735,583.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		204,000,000.00	204,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,174,311.31	228,565,611.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,899,486.54	48,212,039.66
未分配利润		266,065,378.81	221,358,356.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>755,139,176.66</b>	<b>702,136,007.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,704,629,182.64</b>	<b>1,736,871,590.97</b>

张崇舜印

公司法定代表人：张崇舜

张崇舜

主管会计工作负责人：赵学忠

赵学忠

赵学忠

会计机构负责人：范来生

范来生印

范来生

# 合并利润表

2018年度

编制单位：江苏新日电动车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,050,498,705.15	2,696,170,158.60
其中：营业收入	五、25	3,050,498,705.15	2,696,170,158.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,992,567,044.28	2,649,602,210.67
其中：营业成本	五、25	2,584,639,001.03	2,285,123,530.58
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、26	14,935,058.24	13,952,672.93
销售费用	五、27	254,244,486.58	235,621,618.63
管理费用	五、28	89,491,903.63	83,609,457.65
研发费用	五、29	53,772,428.99	33,290,166.14
财务费用	五、30	-6,126,139.06	-8,728,077.01
其中：利息费用			
利息收入		7,413,112.71	10,278,215.87
资产减值损失	五、31	1,610,304.87	6,732,841.75
加：其他收益	五、32	9,255,321.78	15,012,401.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	29,905,828.10	14,118,294.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,025,220.58	1,380,791.42
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	244,592.19	-31,399.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,337,402.94	75,667,244.70
加：营业外收入	五、35	11,479,544.15	10,503,093.08
减：营业外支出	五、36	4,637,239.82	2,523,185.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,179,707.27	83,647,152.02
减：所得税费用	五、37	15,525,299.88	10,395,658.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,654,407.39	73,251,493.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,654,407.39	73,251,493.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
少数股东损益			
归属于母公司所有者的净利润		88,654,407.39	73,251,493.66
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
（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		88,654,407.39	73,251,493.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		88,654,407.39	73,251,493.66
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		0.43	0.39
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0元。上期被合并方实现的净利润为0元。

公司法定代表人：张崇舜

主管会计工作负责人：赵学忠

会计机构负责人：范永生



张崇舜



赵学忠



范永生

利润表  
2018年度

编制单位：江苏新日电动车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	2,979,148,409.80	1,441,527,562.85
减：营业成本	十五、4	2,691,258,514.14	1,257,746,709.49
税金及附加		8,514,136.43	6,153,668.24
销售费用		194,979,265.25	134,293,755.97
管理费用		53,986,212.60	55,528,398.58
研发费用		38,643,838.47	22,631,987.51
财务费用		-6,856,048.27	-7,234,143.52
其中：利息费用		2,934,773.19	2,728,683.20
利息收入		10,184,092.79	10,459,527.23
资产减值损失		1,543,353.03	6,637,384.37
加：其他收益		3,578,241.60	4,731,833.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	75,781,238.82	59,926,295.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,025,220.58	1,380,791.42
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）		196,620.74	-42,174.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,635,239.31	30,385,756.82
加：营业外收入		8,623,534.37	6,648,686.68
减：营业外支出		3,661,521.73	1,088,656.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,597,251.95	35,945,786.53
减：所得税费用		4,722,783.11	-1,572,037.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,874,468.84	37,517,823.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,874,468.84	37,517,823.57
（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		76,874,468.84	37,517,823.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

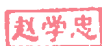
公司法定代表人：张崇舜

主管会计工作负责人：赵学忠

会计机构负责人：范来生



张崇舜



赵学忠



范来生



# 合并现金流量表

2018年度

编制单位：江苏新日电动车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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			
客户存款和同业存放款项净增加额		2,857,401,490.79	2,845,717,566.80
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			
收到其他与经营活动有关的现金		8,440,734.83	13,088,137.57
经营活动现金流入小计	五、38(1)	107,202,744.74	31,983,393.99
购买商品、接受劳务支付的现金		2,973,044,970.36	2,890,789,098.36
客户贷款及垫款净增加额		2,254,203,810.64	2,265,434,772.84
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			
支付的各项税费		274,489,137.29	230,366,623.55
支付其他与经营活动有关的现金		100,959,102.56	88,000,085.41
经营活动现金流出小计	五、38(2)	175,993,831.38	168,126,569.05
经营活动产生的现金流量净额		2,805,645,881.87	2,751,928,050.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,880,607.52	12,737,503.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		774,001.16	412,860.35
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	五、38(3)	3,458,500,000.00	1,375,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,488,154,608.68	1,388,150,363.66
投资支付的现金		204,557,357.29	30,052,264.24
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		19,188,831.20	
投资活动现金流出小计	五、38(4)	3,405,500,000.00	2,048,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,629,246,188.49	2,078,052,264.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			284,690,000.00
取得借款收到的现金			
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			284,690,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,480,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	五、38(5)		12,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		24,480,000.00	12,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,480,000.00	272,690,000.00
六、现金及现金等价物净增加额	五、39	167,010.25	-881,486.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,994,518.93	-279,232,339.95
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	195,063,336.77	474,295,676.72
		197,057,855.70	195,063,336.77

公司法定代表人：张崇舜

主管会计工作负责人：赵学忠

会计机构负责人：范来生

张崇舜印

张崇舜

赵学忠印

赵学忠

范来生印

范来生

# 现金流量表

2018年度

编制单位：江苏新日电动车股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	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		2,782,939,749.45	1,368,982,775.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,965,377.17	18,878,730.49
经营活动现金流入小计		2,812,905,126.62	1,387,861,506.33
购买商品、接受劳务支付的现金		2,396,457,255.74	1,052,284,157.71
支付给职工以及为职工支付的现金		141,634,143.61	113,088,845.37
支付的各项税费		58,900,493.36	28,451,657.77
支付其他与经营活动有关的现金		141,859,769.81	102,504,876.80
经营活动现金流出小计		2,738,851,662.52	1,296,329,537.65
经营活动产生的现金流量净额		74,053,464.10	91,531,968.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		76,487,379.33	58,545,504.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		524,631.97	308,632.90
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		3,454,000,000.00	1,370,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,531,012,011.30	1,428,854,136.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,163,641.07	17,521,577.23
投资支付的现金		80,100,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19,188,831.20	
支付其他与投资活动有关的现金		3,405,500,000.00	2,038,500,000.00
投资活动现金流出小计		3,573,952,472.27	2,076,021,577.23
投资活动产生的现金流量净额		-42,940,460.97	-647,167,440.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			284,690,000.00
取得借款收到的现金			
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			284,690,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,480,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,934,773.19	14,728,683.20
筹资活动现金流出小计		27,414,773.19	14,728,683.20
筹资活动产生的现金流量净额		-27,414,773.19	269,961,316.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,568.01	0.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,694,661.93	-285,674,154.22
加：期初现金及现金等价物余额		187,510,770.99	473,184,925.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		191,205,432.92	187,510,770.99

公司法定代表人：张崇舜

主管会计工作负责人：赵学忠

会计机构负责人：范来生



张崇舜



赵学忠



范来生

# 合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：江苏新日山电动自行车有限公司

单位：人民币元

本期发生额

项 目	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额		204,000,000.00		221,690,000.00				48,212,039.66		404,972,964.32		878,875,003.98	
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		204,000,000.00		221,690,000.00				48,212,039.66		404,972,964.32		878,875,003.98	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				608,700.00				7,687,446.88		56,486,960.51		64,783,107.39	
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本				608,700.00						88,654,407.39		88,654,407.39	
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				608,700.00								608,700.00	
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								7,687,446.88		-32,167,416.88		-24,480,000.00	
2、提取一般风险准备								7,687,446.88		-7,687,416.88			
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他										-24,180,000.00		-24,480,000.00	
（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													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额		204,000,000.00		222,298,700.00				55,899,486.54		461,459,924.83		943,658,111.37	

张 坤 印

张 崇 印

赵学忠 印

范来生 印

范来生 印



公司法定代表人：张崇坤  
 主管会计工作负责人：赵学忠  
 会计机构负责人：范来生



# 合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 江苏新日电动车股份有限公司

项 目	上期发生额										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		其他
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	153,000,000.00							44,460,257.30		335,473,253.02		532,933,510.32
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同: 控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	153,000,000.00							44,460,257.30		335,473,253.02		532,933,510.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	51,000,000.00							3,751,782.36		69,499,711.30		345,941,493.66
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	51,000,000.00									73,251,493.66		73,251,493.66
1、股东投入的普通股	51,000,000.00											
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								3,751,782.36		-3,751,782.36		
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	204,000,000.00							48,212,039.66		404,972,964.32		878,875,003.98

公司法定代表人: 张崇舜

主管会计工作负责人: 赵学忠

会计机构负责人: 范永生

张崇舜印

张崇舜

赵学忠印

赵学忠

范永生

范永生印



所有者权益变动表  
2018年度

编制单位：江苏新时达电动车股份有限公司  
单位：人民币元

项 目	本期发生额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	204,000,000.00		228,565,611.31				48,212,039.66	221,358,356.85	702,136,007.82
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	204,000,000.00		228,565,611.31				48,212,039.66	221,358,356.85	702,136,007.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			608,700.00				7,687,446.88	44,707,021.96	53,003,168.84
（一）综合收益总额								76,874,468.84	76,874,468.84
（二）所有者投入和减少资本			608,700.00						608,700.00
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			608,700.00						608,700.00
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积							7,687,446.88	-32,167,446.88	-24,480,000.00
2、对所有者（或股东）的分配							7,687,446.88	-7,687,446.88	
3、其他								-24,480,000.00	-24,480,000.00
（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									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	204,000,000.00		229,174,311.31				55,899,486.54	266,065,378.81	755,139,176.66

公司法定代表人：张崇舜

主管会计工作负责人：赵学忠

会计机构负责人：董永生

张崇舜印

张崇舜

赵学忠

董永生



# 所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 江苏新日电动车股份有限公司

单位: 人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	上期发生额				所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额		153,000,000.00			6,875,611.31					44,460,257.30	187,592,315.64	391,928,184.25
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		153,000,000.00			6,875,611.31					44,460,257.30	187,592,315.64	391,928,184.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		51,000,000.00			221,690,000.00					3,751,782.36	33,766,041.21	310,207,823.57
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本		51,000,000.00			221,690,000.00							37,517,823.57
1、股东投入的普通股		51,000,000.00			221,690,000.00							272,690,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												272,690,000.00
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										3,751,782.36	-3,751,782.36	
2、对所有者 (或股东) 的分配										3,751,782.36	-3,751,782.36	
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												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额		204,000,000.00			228,565,611.31					48,212,039.66	221,358,356.86	702,136,007.82

公司法定代表人: 张崇舜

张崇舜

主管会计工作负责人: 赵学忠

赵学忠

会计机构负责人: 范来生

范来生



# 江苏新日电动车股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：江苏新日电动车股份有限公司

企业统一社会信用代码：91320200665769172E

注册地址：无锡市锡山区锡山大道 501 号

注册资本：20,400 万元人民币

法定代表人：张崇舜

公司所属行业：制造业

#### (二) 经营范围

电动两轮摩托车、电动正三轮摩托车、电动自行车及其零部件、观光敞车及其零部件、蓄电池及充电器及其零部件、家用电器及其零部件的制造、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### (三) 历史沿革

江苏新日电动车股份有限公司（以下简称公司或本公司），成立于 2007 年 7 月 16 日，注册资本（股本）3,000 万元，其中：张崇舜出资 2,100 万元，占注册资本的 70%；赵学忠出资 450 万元，占注册资本的 15%；陈玉英出资 450 万元，占注册资本的 15%；上述注册资本经立信会计师事务所有限公司 2007 年 7 月 4 日出具的信会师报字（2007）第 23175 号《验资报告》审验。

经公司 2008 年 12 月召开 2008 年第一次临时股东大会决议批准，公司增加注册资本（股本）7,000 万元，均为货币资金增资，其中：张崇舜增资 4,900 万元，赵学忠增资 1,050 万元，陈玉英增资 1,050 万元，增资后公司注册资本变更为人民币 10,000 万元，其中：张崇舜出资 7,000 万元，占注册资本的 70%；赵学忠出资 1,500 万元，占注册资本的 15%；陈玉英出资 1,500 万元，占注册资本的 15%。上述注册资本经无锡梁溪会计师事务所有限公司 2008 年 12 月 22 日出具的梁溪会师内验字（2008）1215 号《验资报告》审验。

根据公司 2010 年 10 月召开的 2010 年第二次临时股东会决议批准，公司增加发行 5,000 万

股,新增注册资本(股本)由原股东以未分配利润 3,000 万元认购,其中:张崇舜增资 2,100 万元,赵学忠增资 450 万元,陈玉英增资 450 万元、新股东江苏舜德投资有限公司以货币资金出资 2,000 万元。变更后的注册资本(股本)为人民币 15,000 万元,其中:张崇舜出资 9,100 万元,占注册资本的 60.67%;赵学忠出资 1,950 万元,占注册资本的 13%;陈玉英出资 1,950 万元,占注册资本的 13%,江苏舜德投资有限公司出资 2,000 万元,占注册资本的 13.33%。上述注册资本经江苏天衡会计师事务所有限公司 2010 年 10 月 22 日出具的天衡验字(2010)098 号《验资报告》审验。

根据公司 2012 年 1 月 6 日召开 2012 年第一次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定,公司申请增加发行 300 万股计人民币 300 万元,均为货币资金认购,其中:张崇舜增资 182.01 万元、赵学忠增资 39 万元,陈玉英增资 39 万元、江苏舜德投资有限公司增资 39.99 万元,变更后的注册资本(股本)为人民币 15,300 万元,其中:张崇舜出资 9,282.01 万元,占注册资本的 60.67%;赵学忠出资 1,989 万元,占注册资本的 13%;陈玉英出资 1,989 万元,占注册资本的 13%,江苏舜德投资有限公司出资 2,039.99 万元,占注册资本的 13.33%。公司上述注册资本经天衡会计师事务所有限公司 2012 年 1 月 11 日出具的天衡验字(2012)00004 号《验资报告》审验。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]432 号文《关于核准江苏新日电动车股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,公司由主承销商海通证券股份有限公司承销向社会公开发行人民币普通股股票 5,100 万股,发行价格为 6.09 元/股,募集资金总额为 31,059 万元,扣除承销、保荐费用、会计师费、律师费、信息披露费用、登记费用等人民币 3,790.00 万元后的募集资金净额为 27,269.00 万元。上述募集资金到位情况由天衡会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 4 月 21 日出具“天衡验字(2017)00050 号”《验资报告》审验确认。

(四)本年度合并财务报表范围参见附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化主要为新设子公司,详细情况参见附注六“合并范围的变更”。

(五)本财务报表经本公司第四届董事会第 22 次会议于 2019 年 4 月 25 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础,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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

公司已评价自申报期末起至少 12 个月的持续经营能力, 本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 本公司以持续经营为基础编制截至 2018 年 12 月 31 日止的财务报表。

## 三、主要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认、应收账款、存货等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注三之应收票据及应收款项、存货、收入的各项描述。

### 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司属于电动自行车生产和销售企业, 正常的营业周期短于一年。

### 4、记账本位币

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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, 为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 以被合并方的资产、负债 (包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉) 在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础, 进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 调整资本公积 (股本溢价), 资本公积 (股本溢价) 不足以冲减的, 调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并, 合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方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, 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, 为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额, 计入当

期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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，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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产

①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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其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检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

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。

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 11、应收票据及应收款项

### (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	期末余额在 50 万元（含 50 万元）以上的应收账款及期末余额在 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，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) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	坏账准备比率
一年以内	5%
一至二年	20%
二至三年	50%
三年以上	100%

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和周转材料等。

(2) 原材料采用实际成本核算；库存商品、发出商品发出时采用加权平均法核算；周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以

及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

### 13、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类别：

(一) 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；

(二) 出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算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进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
土地使用权	50	-	2%

## 16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧, 各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75%
机器设备	10	5.00%	9.50%
运输设备	5	5.00%	19.00%
其他设备	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年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。

#### 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时, 按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

#### 18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时, 开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者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, 暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 以后发生的借款费用计入当期损益。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额), 其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销), 其资本化金额根据在资本化期间内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。

#### 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命期限内, 采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50年
软件	3年

公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

## 20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行



权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

经销商采取自提方式，以公司将货物移交给经销商时，视同所有的风险和报酬已经移交给购货方，作为收入确认的时点；当经销商委托公司代办托运时，以货物移交给货运公司后，视同所有的风险和报酬已经移交给购货方，作为收入确认的时点。

### (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生

的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28、经营租赁

### (1) 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

公司从编制 2018 年度财务报表起执行财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《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，以下简称“财会 15 号文件”)。财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”和“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，公司对上年比较数据进行了重新列报，列报项目主要影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	2,625,167.59	应收票据及应收账款	79,591,344.84
应收账款	76,966,177.25		

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
其他应收款	6,049,137.12	其他应收款	6,049,137.12
应收利息	-		
应收股利	-		
固定资产	282,985,372.15	固定资产	282,985,372.15
固定资产清理	-		
在建工程	2,106,624.54	在建工程	2,106,624.54
工程物资	-		
应付票据	508,923,855.00	应付票据及应付账款	842,320,514.02
应付账款	333,396,659.02		
其他应付款	87,511,707.40	其他应付款	87,511,707.40
应付利息	-		
应付股利	-		
管理费用	116,899,623.79	管理费用	83,609,457.65
		研发费用	33,290,166.14

#### 四、税项

##### 1、流转税：

(1) 增值税：销项税率为 17%、16%、6%。依据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》[财税〔2018〕32 号]，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司及子公司原适用 17% 税率的，调整为 16%。

##### 2、企业所得税：

(1) 母公司江苏新日电动车股份有限公司、子公司天津新日机电有限公司和湖北新日电动车有限公司均为高新技术企业，本年度按照应纳税所得额 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司江苏新日国际贸易有限公司、无锡市新日职业培训学校、广东新日电动车有限责任公司、无锡锂享出行科技有限公司和赣州锂享科技有限公司本年度均按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。

##### 3、地方税及附加：

(1) 城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 7% 计缴；

(2) 教育费附加：按实际缴纳流转税额的 5% 计缴教育费附加；

(3) 房产税：

A、从价计征：房产原值一次减除 30% 后的余值按 1.2% 的税率计缴；

B、从租计征：房产租金收入按 12% 的税率计缴。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

## 1、货币资金

## (1) 明细项目

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,851.28	13,528.39
银行存款[注 1]	546,109,849.91	195,049,808.38
其他货币资金[注 2]	44,353,154.51	376,948,600.00
合计	590,487,855.70	572,011,936.77
其中：存放在境外的 款项总额	-	-

[注 1]其中含结构性存款余额 350,000,000.00 元。

[注 2]其他货币资金为银行承兑汇票保证金 43,430,000.00 元及公司的支付宝和京东账户余额 923,154.51 元。

(2) 货币资金截止 2018 年 12 月 31 日余额中，除公司为开具银行承兑汇票所支付的银行承兑汇票保证金 43,430,000.00 元和结构性存款 350,000,000.00 元外，没有其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	192,018,489.59	2,625,167.59
应收账款	59,687,542.01	76,966,177.25
合计	251,706,031.60	79,591,344.84

## (1) 应收票据

## 1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	192,018,489.59	2,625,167.59
合计	192,018,489.59	2,625,167.59

2) 截止 2018 年 12 月 31 日，期末余额中无已质押的应收票据。

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：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	471,722,053.13	-
合计	471,722,053.13	-

## (2) 应收账款

## 1) 分类情况

类别	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,049,187.06	100.00%	3,361,645.05	5.33%	59,687,542.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	63,049,187.06	100.00%	3,361,645.05	5.33%	59,687,542.01

(续)

类别	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,228,760.72	100.00%	6,262,583.47	7.52%	76,966,177.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	83,228,760.72	100.00%	6,262,583.47	7.52%	76,966,177.25

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
一年以内	61,654,615.76	3,082,730.79	5.00%
一至二年	1,394,571.30	278,914.26	20.00%
合计	63,049,187.06	3,361,645.05	

(3) 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-1,571,788.61元;本期无收回和转回前期确认的坏账准备。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款(2018年度)	1,329,149.81
合计	1,329,149.81

(5) 应收账款截止2018年12月31日金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	计提的坏账准备余额	占应收账款总额比例
顺丰速运有限公司	非关联客户	15,214,596.56	1年以内	760,729.83	24.13%

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	计提的坏账准备余额	占应收账款总额比例
扬州市探星电动车有限公司	非关联客户	4,714,458.52	1年以内	235,722.93	7.48%
福州远界贸易有限公司	非关联客户	3,226,583.51	1年以内	161,329.18	5.12%
长沙超霆交通设备有限公司	非关联客户	2,678,078.86	1年以内	133,903.94	4.25%
盐城市皇嘉贸易有限公司	非关联客户	1,938,657.67	1年以内	96,932.88	3.07%
合计		27,772,375.12		1,388,618.76	44.05%

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	12,586,494.48	100.00%	4,489,540.23	93.96%
一至二年	-	-	51,351.91	1.07%
二至三年	-	-	24,255.94	0.51%
三年以上	-	-	212,987.12	4.46%
合计	12,586,494.48	100.00%	4,778,135.20	100.00%

#### (2) 截止2018年12月31日预付款项余额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付账款总额比例
浙江省长兴天能电源有限公司	非关联供应商	9,469,065.69	1年以内	75.23%
天津微驰科技有限公司	非关联供应商	668,160.00	1年以内	5.31%
江门市瑞通机械有限公司	非关联供应商	619,983.00	1年以内	4.93%
中国出口信用保险公司江苏分公司	非关联供应商	520,732.50	1年以内	4.14%
江苏微酷信息科技有限公司	非关联供应商	275,000.00	1年以内	2.18%
合计		11,552,941.19		91.79%

### 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	5,914,707.66	6,049,137.12
合计	5,914,707.66	6,049,137.12

## (1) 其他应收款

## 1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,041,152.95	100.00%	1,126,445.29	16.00%	5,914,707.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,041,152.95	100.00%	1,126,445.29	16.00%	5,914,707.66

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,389,837.61	100.00%	5,340,700.49	46.89%	6,049,137.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,389,837.61	100.00%	5,340,700.49	46.89%	6,049,137.12

## 2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
一年以内	5,294,003.27	264,700.17	5.00%
一至二年	1,078,099.00	215,619.80	20.00%
二至三年	45,850.73	22,925.37	50.00%
三年以上	623,199.95	623,199.95	100.00%
合计	7,041,152.95	1,126,445.29	

## 3) 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 753,253.51 元,本期无收回或转回的坏账准备。

## 4) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款(2018年度)	4,967,508.71
合计	4,967,508.71



其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
CarverTechnologyb. v.	往来款	4,693,490.00	对方无法偿还该款项	总经理办公会通过	否
合计		4,693,490.00			

5) 截止2018年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	款项性质	金额	年限	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例
顺丰速运有限公司	保证金	2,200,000.00	1年以内	110,000.00	31.24%
江门市瑞通机械有限公司	押金	500,000.00	1-2年	25,000.00	7.10%
国家税务总局江苏省税务局	出口退税	472,312.59	1年以内	23,615.63	6.71%
江苏京东信息技术有限公司	保证金	390,000.00	1年以内及1-2年	67,500.00	5.54%
国网湖北省电力公司襄阳供电公司	保证金	312,681.60	1年以内、2-3年及3年以上	250,691.26	4.44%
合计		3,874,994.19		476,806.89	55.03%

6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
往来款	-	5,380,624.75
出口退税款	472,312.59	338,857.35
保证金及押金	4,382,100.43	3,442,804.54
备用金	908,114.70	770,708.12
其他	1,278,625.23	1,456,842.85
合计	7,041,152.95	11,389,837.61

## 5、存货

(1) 分类情况

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	67,568,403.25	-	67,568,403.25	77,147,857.30	-	77,147,857.30
库存商品	101,048,175.94	341,091.27	100,707,084.67	64,478,945.54	330,551.69	64,148,393.85
在产品	-	-	-	1,821,651.26	-	1,821,651.26
委托加工物资	3,283,713.20	-	3,283,713.20	5,222,489.12	-	5,222,489.12
合计	171,900,292.39	341,091.27	171,559,201.12	148,670,943.22	330,551.69	148,340,391.53

(2) 存货跌价准备

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	转销	其他	
库存商品	330,551.69	271,953.77	-	-	261,414.19	-	341,091.27
合计	330,551.69	271,953.77	-	-	261,414.19	-	341,091.27

存货跌价准备计提的依据：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去估计成本、销售所必需的估计费用以及相关税费后的价值。

(3) 截止期末，本公司存货无抵押、担保情况。

## 6、其他流动资产

种类	期末余额	期初余额
待抵扣增值税额	17,345,781.44	4,758,054.42
预缴所得税	867,175.26	44,247.39
银行理财产品	270,000,000.00	673,000,000.00
待摊费用	15,442,532.95	5,017,754.77
合计	303,655,489.65	682,820,056.58

## 7、长期股权投资

### (1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
联营企业	22,370,937.98	2,156,886.20
减：减值准备	2,156,886.20	-
合计	20,214,051.78	2,156,886.20

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
东莞乐感智能科技有限公司[注]	2,156,886.20	-	-	-	-	-
无锡金投国泰融资租赁有限公司	-	19,188,831.20	-	1,025,220.58	-	-
合计	2,156,886.20	19,188,831.20	-	1,025,220.58	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
东莞乐感智能科技有限公司	-	2,156,886.20	-	-	2,156,886.20
无锡金投国泰融资租赁有限公司	-	-	-	20,214,051.78	-
合计	-	2,156,886.20	-	20,214,051.78	2,156,886.20

[注]东莞乐感智能科技有限公司目前已停止经营，且正在办理注销手续。

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	352,784,524.01	282,985,372.15
固定资产清理	-	-
合计	352,784,524.01	282,985,372.15

### (1) 固定资产

#### 1) 分类情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	284,364,963.88	89,085,658.50	10,456,604.22	53,790,781.21	437,698,007.81
2. 本期增加金额	-	5,118,849.88	2,057,444.19	112,366,732.48	119,543,026.55
(1) 购置	-	3,327,662.42	2,057,444.19	112,366,732.48	117,751,839.09
(2) 在建工程转入	-	1,791,187.46	-	-	1,791,187.46
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	83,300.98	2,571,082.47	2,589,022.27	5,123,100.78	10,366,506.50
(1) 处置或报废	-	2,571,082.47	2,589,022.27	5,123,100.78	10,283,205.52
(2) 其他减少	83,300.98	-	-	-	83,300.98
4. 期末余额	284,281,662.90	91,633,425.91	9,925,026.14	161,034,412.91	546,874,527.86
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	80,471,352.60	42,547,827.44	8,282,146.92	23,411,308.70	154,712,635.66
2. 本期增加金额	14,069,457.78	8,364,332.03	714,195.18	24,152,564.55	47,300,549.54
(1) 计提	14,069,457.78	8,364,332.03	714,195.18	24,152,564.55	47,300,549.54
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	2,049,724.00	2,395,145.59	3,478,311.76	7,923,181.35
(1) 处置或报废	-	2,049,724.00	2,395,145.59	3,478,311.76	7,923,181.35
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	94,540,810.38	48,862,435.47	6,601,196.51	44,085,561.49	194,090,003.85

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	189,740,852.52	42,770,990.44	3,323,829.63	116,948,851.42	352,784,524.01
2. 期初账面价值	203,893,611.28	46,537,831.06	2,174,457.30	30,379,472.51	282,985,372.15

## 2) 期末暂时闲置的固定资产情况

公司期末无暂时闲置的固定资产。

## 3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
湖北新日二期二号钢构房	2,101,640.67
合计	

## 4) 截止期末，公司未办妥产权证书的房屋建筑物情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天津新日机电有限公司三号厂房	2,545,530.79	正在办理中
合计	2,545,530.79	

## 9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,741,890.88	2,106,624.54
工程物资	-	-
合计	8,741,890.88	2,106,624.54

## (1) 在建工程

## 1) 分类情况

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
湖北自动下料冲孔及冲沟机	153,846.16	153,846.16	-	153,846.16	153,846.16	-
湖北新日环保项目	5,010,109.06	-	5,010,109.06	-	-	-
湖北新日雨污分流项目	66,666.67	-	66,666.67	-	-	-
湖北新日废气电源接入项目	187,068.97	-	187,068.97	-	-	-
湖北新日电摩准入设备项目	145,689.65	-	145,689.65	-	-	-
天津新日涂装粉房生产线项目	866,593.13	-	866,593.13	-	-	-

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
天津新日烟气处理设备项目	339,000.00	-	339,000.00	-	-	-
天津雨污分流	-	-	-	655,813.16	-	655,813.16
天津消防工程	2,126,763.40	-	2,126,763.40	895,255.82	-	895,255.82
天津污水站工程	-	-	-	555,555.56	-	555,555.56
合计	8,895,737.04	153,846.16	8,741,890.88	2,260,470.70	153,846.16	2,106,624.54

## 2) 在建工程 2018 年度增减变动情况

项目	预算数	年初余额	本期增加	本期转固定资产	本期其他减少	期末余额
湖北自动下料冲孔及冲沟机	-	153,846.16	-	-	-	153,846.16
湖北新日环保项目	7,780,000.00	-	5,010,109.06	-	-	5,010,109.06
湖北新日雨污分流项目	210,000.00	-	66,666.67	-	-	66,666.67
湖北新日废气电源系项目	310,000.00	-	187,068.97	-	-	187,068.97
湖北新日电摩准入设备项目	846,000.00	-	725,508.39	579,818.74	-	145,689.65
天津新日涂装粉房生产线项目	2,300,000.00	-	866,593.13	-	-	866,593.13
天津新日烟气处理设备项目	650,000.00	-	339,000.00	-	-	339,000.00
天津雨污分流	690,000.00	655,813.16	-	655,813.16	-	-
天津消防工程	10,350,000.00	895,255.82	1,231,507.58	-	-	2,126,763.40
天津污水站工程	580,000.00	555,555.56	-	555,555.56	-	-
合计	23,716,000.00	2,260,470.70	8,426,453.80	1,791,187.46	-	8,895,737.04

(续)

项目	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
湖北自动下料冲孔及冲沟机	-	-	-	-	自有
湖北新日环保项目	64.40%	60.00%	-	-	自有
湖北新日雨污分流项目	31.75%	30.00%	-	-	自有
湖北新日废气电源系项目	60.34%	60.00%	-	-	自有
湖北新日电摩准入设备项目	85.76%	80.00%	-	-	自有
天津新日涂装粉房生产线项目	37.68%	30.00%	-	-	自有
天津新日烟气处理设备项目	52.15%	50.00%	-	-	自有
天津雨污分流	100.00%	100.00%	-	-	自有
天津消防工程	20.55%	20.00%	-	-	自有
天津污水站工程	100.00%	100.00%	-	-	自有
合计			-	-	

## 10、无形资产

## (1) 分类情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	125,905,640.36	20,707,973.72	146,613,614.08
2. 本期增加金额	48,645,603.77	3,071,149.72	51,716,753.49
(1) 购置	48,645,603.77	3,071,149.72	51,716,753.49
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 出租转出	-	-	-
(3) 企业处置减少	-	-	-
4. 期末余额	174,551,244.13	23,779,123.44	198,330,367.57
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	17,439,008.06	16,557,316.73	33,996,324.79
2. 本期增加金额	3,227,527.95	2,583,471.07	5,810,999.02
(1) 计提	3,227,527.95	2,583,471.07	5,810,999.02
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 出租转出	-	-	-
(3) 企业处置减少	-	-	-
4. 期末余额	20,666,536.01	19,140,787.80	39,807,323.81
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	153,884,708.12	4,638,335.64	158,523,043.76
2. 期初账面价值	108,466,632.30	4,150,656.99	112,617,289.29

(2) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 11、长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少金额	期末余额
装修费	840,364.81	486,744.74	271,535.64	-	1,055,573.91
平台服务费	-	265,471.70	36,871.05	-	228,600.65
合计	840,364.81	752,216.44	308,406.69	-	1,284,174.56



## 12、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,138,628.60	1,108,930.87	12,087,681.81	1,875,016.46
可抵扣亏损	25,854,008.23	3,916,721.91	61,916,718.51	9,999,719.77
递延收益	7,174,303.50	1,076,145.53	9,381,781.50	1,407,267.23
内部交易未实现利润确认递延所得税	10,920,968.19	1,658,338.57	854,904.62	213,726.16
预提费用	2,548,762.04	382,314.31	-	-
合计	53,636,670.56	8,142,451.19	84,241,086.44	13,495,729.62

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

本期无未经抵销的递延所得税负债。

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-	8,142,451.19	-	13,495,729.62
递延所得税负债	-	-	-	-

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	41,028.19	379,226.63
可抵扣暂时性差异	1,285.37	-
合计	42,313.56	379,226.63

## (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

年度	期末金额	期初金额
2018年度	-	-
2019年度	-	45,954.77
2020年度	-	101,619.62
2021年度	-	140,917.26
2022年度	41,028.19	90,734.98
小计	41,028.19	379,226.63

## 13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备购买款	8,807,139.75	2,105,322.08
预付软件购买款	5,249,070.38	1,747,186.15
合计	14,056,210.13	3,852,508.23

## 14、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	140,963,000.00	508,923,855.00
应付账款	361,426,169.02	333,396,659.02
合计	502,389,169.02	842,320,514.02

## (1) 应付票据

## 1) 分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	140,963,000.00	508,923,855.00
商业承兑汇票	-	-
合计	140,963,000.00	508,923,855.00

2) 截止 2018 年 12 月 31 日，应付票据余额中无已到期尚未支付的应付票据。

## (2) 应付账款

## 1) 款项性质

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	355,723,484.59	328,529,511.44
应付非流动资产购买款	5,518,399.41	3,785,344.90
应付其他	184,285.02	1,081,802.68
合计	361,426,169.02	333,396,659.02

## 2) 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
一年以内	353,572,296.57	328,929,232.40
一至二年	6,133,850.56	664,328.19
二至三年	403,120.66	950,539.48
三年以上	1,316,901.23	2,852,558.95
合计	361,426,169.02	333,396,659.02

3) 截止 2018 年 12 月 31 日，应付账款余额中一年以上应付账款金额为 7,853,872.45 元，占应付账款总额的 2.17%，主要为尚未与供应商结算的货款和工程款项。

## 15、预收款项

## (1) 款项性质

项目	期末余额	期初余额
预收货款	237,854,630.58	23,704,433.18
合计	237,854,630.58	23,704,433.18

## (2) 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
一年以内	236,906,415.51	21,506,222.95
一至二年	321,919.25	438,691.03
二至三年	119,668.89	894,974.71
三年以上	506,626.93	864,544.49
合计	237,854,630.58	23,704,433.18

(3) 截止2018年12月31日,预收款项余额中一年以上金额为948,215.07元,占预收款项总额的0.40%,主要为尚未与经销商结算的货款。

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,023,675.01	260,292,317.77	252,949,416.84	30,366,575.94
二、离职后福利设定提存计划	693,517.39	19,336,119.97	18,877,466.18	1,152,171.18
三、辞退福利	405,717.00	2,632,747.69	2,958,464.69	80,000.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	24,122,909.40	282,261,185.43	274,785,347.71	31,598,747.12

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,539,218.36	227,010,105.68	219,875,782.15	29,673,541.89
2、职工福利费	-	12,900,489.61	12,900,489.61	-
3、社会保险费	347,841.56	9,516,843.30	9,327,167.76	537,517.10
其中：医疗保险费	270,955.51	8,176,795.30	7,983,440.34	464,310.47
工伤保险费	42,352.72	740,267.80	750,872.11	31,748.41
生育保险费	34,533.33	599,780.20	592,855.31	41,458.22
4、住房公积金	698.19	5,821,095.44	5,733,420.63	88,373.00
5、工会经费和职工教育经费	135,916.90	4,435,083.74	4,503,856.69	67,143.95
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、股份支付	-	608,700.00	608,700.00	-
合计	23,023,675.01	260,292,317.77	252,949,416.84	30,366,575.94

## (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	671,052.90	18,873,385.55	18,420,855.25	1,123,583.20
2、失业保险费	22,464.49	462,734.42	456,610.93	28,587.98

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	693,517.39	19,336,119.97	18,877,466.18	1,152,171.18

(4) 应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的款项。

#### 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,173.09	6,833,532.11
企业所得税	3,955,101.20	2,094,683.23
城市建设维护税	3,102.64	478,399.92
教育费附加	3,465.28	341,710.47
个人所得税	374,948.25	687,437.83
土地使用税	429,948.10	423,584.18
房产税	661,727.32	657,182.94
其他	116,279.41	129,842.45
合计	5,586,745.29	11,646,373.13

#### 18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	136,331,361.81	87,511,707.40
合计	136,331,361.81	87,511,707.40

##### (1) 其他应付款

###### 1) 款项性质

项目	期末余额	期初余额
往来款	270,055.91	209,015.00
保证金及押金	116,244,728.92	74,678,458.44
其他	19,816,576.98	12,624,233.96
合计	136,331,361.81	87,511,707.40

##### (2) 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
一年以内	100,207,871.53	40,473,476.15
一至二年	6,615,741.02	10,472,660.00
二至三年	2,258,424.85	16,110,388.63
三年以上	27,249,324.41	20,455,182.62
合计	136,331,361.81	87,511,707.40

## (3) 截止2018年12月31日金额较大的其他应付款

项目	期末余额	款项性质
晟盟(芦台)电机制造有限公司	2,900,000.00	保证金
安徽新日电动科技有限公司	2,082,811.79	保证金
天津新日电动科技有限公司	1,963,882.22	保证金
台州赛盈电机科技有限公司	1,900,000.00	保证金
无锡新益扬电机科技有限公司	1,768,930.06	保证金
合计	10,615,624.07	

注：账龄超过一年的重要其他应付款，主要为应付经销商和供应商的保证金。

## 19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用[注]	16,145,543.13	13,169,427.92
待结转销项税	-	28,410.81
合计	16,145,543.13	13,197,838.73

[注]根据公司当年制定的销售政策期末预提的应付下游经销商的销售折扣与折让。

## 20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	30,266,997.04	-	4,175,178.84	26,091,818.20
合计	30,266,997.04	-	4,175,178.84	26,091,818.20

政府补助本期增减变动情况：

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
锡山区安镇街道拆迁安置管理办公室拨付的拆迁补偿专项应付款	15,734,306.32	-	1,085,124.60	-	14,649,181.72	与资产相关
天津市大港区经济开发区管理委员会拨付的新型电动车涂装生产线改造专项补贴	362,575.89	-	362,575.89	-	-	与资产相关
襄阳经济技术开发区管委会拨付的固定资产投资专项补贴	9,381,781.50	-	2,207,478.00	-	7,174,303.50	与资产相关
天津市财政局拨付2017年第八批大气污染防治专项资金	4,788,333.33	-	520,000.35	-	4,268,332.98	与资产相关
合计	30,266,997.04	-	4,175,178.84	-	26,091,818.20	

## 21、股本

单位：万股

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,400.00	-	-	-	-	-	20,400.00

## 22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	221,690,000.00	-	-	221,690,000.00
其他资本公积[注]	-	608,700.00	-	608,700.00
合计	221,690,000.00	608,700.00	-	222,298,700.00

[注]本期增加系股份支付计入所有者权益的金额。

## 23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,212,039.66	7,687,446.88	-	55,899,486.54
合计	48,212,039.66	7,687,446.88	-	55,899,486.54

注：本期增加为公司按当年净利润的10%计提法定盈余公积金。

## 24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	404,972,964.32	335,473,253.02
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	404,972,964.32	335,473,253.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,654,407.39	73,251,493.66
减：提取法定盈余公积	7,687,446.88	3,751,782.36
减：应付普通股股利	24,480,000.00	-
期末未分配利润	461,459,924.83	404,972,964.32

## 25、营业收入及营业成本

## (1) 分类情况

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务	2,136,831,721.60	1,783,019,336.41	2,615,909,934.84	2,219,067,284.41

产品名称	本期发生额		上期发生额	
其他业务	913,666,983.55	801,619,664.62	80,260,223.76	66,056,246.17
合计	3,050,498,705.15	2,584,639,001.03	2,696,170,158.60	2,285,123,530.58

## (2) 主营业务分类(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	主营业务收入	主营业务成本
简易款	861,988,387.88	675,636,323.60	1,066,340,657.41	886,983,078.00
豪华款	1,267,877,344.19	1,100,957,527.54	1,541,552,423.46	1,325,338,975.36
特种车	6,965,989.53	6,425,485.27	8,016,853.97	6,745,231.05
合计	2,136,831,721.60	1,783,019,336.41	2,615,909,934.84	2,219,067,284.41

## (3) 其他业务分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料销售	855,116,333.30	764,930,813.48	73,978,884.10	61,214,724.24
租车服务	51,505,376.76	33,222,267.56	2,271,574.42	893,659.64
其他	7,045,273.49	3,466,583.58	4,009,765.24	3,947,862.29
合计	913,666,983.55	801,619,664.62	80,260,223.76	66,056,246.17

## (4) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下:

客户名称	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额	361,662,975.61	183,149,091.26
占营业收入总额比例	11.86%	6.79%

## 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,883,571.88	4,575,535.04
教育费附加	3,437,497.24	3,195,393.82
房产税	3,082,232.20	3,058,570.23
土地使用税	1,820,659.09	1,803,688.64
车船使用税	46,803.22	51,374.87
印花税	1,641,362.68	1,268,110.33
其他	22,931.93	-
合计	14,935,058.24	13,952,672.93

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	65,137,993.83	58,901,657.05
广告宣传费	47,201,539.00	47,941,263.98



项目	本期发生额	上期发生额
包装运杂费	65,523,178.97	59,447,007.32
差旅费	18,784,709.29	20,178,635.85
VI 标准化费[注]	28,000,147.75	24,810,098.53
会务费	10,993,856.35	6,670,808.94
折旧费	3,500,553.20	4,177,574.70
业务招待费	2,737,552.58	3,258,693.41
其他	12,364,955.61	10,235,878.85
合计	254,244,486.58	235,621,618.63

[注]系公司 VI 标准化的门头、背景墙及灯具等费用。

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	56,000,216.28	49,954,508.76
办公费	6,088,292.68	5,244,763.45
折旧费	6,988,403.23	6,673,562.65
长期资产摊销	5,046,623.62	3,767,306.59
咨询费	1,517,601.19	1,142,229.34
业务招待费	3,169,589.31	4,458,565.09
修理费	3,823,474.95	1,605,889.62
保险费	933,270.67	1,167,882.93
差旅费	1,635,665.43	1,427,304.02
其他	4,288,766.27	8,167,445.20
合计	89,491,903.63	83,609,457.65

## 29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	32,068,473.47	22,839,912.94
折旧及摊销	4,083,113.11	2,113,267.23
材料领用	2,070,271.30	1,502,753.65
其他费用	15,550,571.11	6,834,232.32
合计	53,772,428.99	33,290,166.14

## 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	7,413,112.71	10,278,215.87
汇兑损失	-167,010.25	881,486.88
金融机构手续费	1,453,983.90	668,651.98
合计	-6,126,139.06	-8,728,077.01

### 31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-818,535.10	6,529,195.01
存货跌价准备	271,953.77	49,800.58
在建工程减值准备	-	153,846.16
长期股权投资减值准备	2,156,886.20	-
合计	1,610,304.87	6,732,841.75

### 32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,175,178.84	4,429,421.83
与收益相关的政府补助	5,080,142.94	10,582,979.79
合计	9,255,321.78	15,012,401.62

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五、42之政府补助情况。

### 33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算投资收益	1,025,220.58	1,380,791.42
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	-	-
处置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	-	-
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	-	-
其他[注]	28,880,607.52	12,737,503.31
合计	29,905,828.10	14,118,294.73

[注]系本期购买银行理财产品取得收益。

## 34、资产处置收益

项 目	本期金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售资产处置收益	-	-	-
固定资产处置收益	244,592.19	-31,399.58	244,592.19
无形资产处置收益	-	-	-
合 计	244,592.19	-31,399.58	244,592.19

## 35、营业外收入

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
非流动资产报废利得合计	-	10,329.60	-
其中：固定资产处置利得	-	10,329.60	-
无形资产处置利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	4,341,600.00	1,711,080.00	4,341,600.00
其他[注]	7,137,944.15	8,781,683.48	7,137,944.15
合 计	11,479,544.15	10,503,093.08	11,479,544.15

[注]其他主要系不需支付的应付款项转入。

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五、42 之政府补助情况。

## 36、营业外支出

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
固定资产报废损失	553,233.26	666,523.02	553,233.26
对外捐赠	83,202.15	981,990.00	83,202.15
各项基金	313,225.58	298,442.96	313,225.58
盘亏	47,446.43	285,656.63	47,446.43
赔偿款	2,548,762.04	-	2,548,762.04
其他	1,091,370.36	290,573.15	1,091,370.36
合 计	4,637,239.82	2,523,185.76	4,637,239.82

## 37、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,172,021.45	13,635,594.29
递延所得税费用	5,353,278.43	-3,239,935.93
合 计	15,525,299.88	10,395,658.36

## (2) 会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	104,179,707.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,626,956.09
子公司适用不同税率的影响	2,160,783.28
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-153,783.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,218,183.21
研发费用加计扣除的影响	-4,242,611.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-84,549.61
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	321.34
其他	-
所得税费用	15,525,299.88

## 38、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	9,421,742.94	17,494,059.79
收到的存款利息	7,413,112.71	10,278,215.87
收到的租赁业务收入	52,817,702.23	2,271,574.42
收到的往来款及其他	37,550,186.86	1,939,543.91
合计	107,202,744.74	31,983,393.99

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	167,754,971.27	158,934,849.30
捐赠支出	83,202.15	981,990.00
其他往来	8,155,657.96	8,209,729.75
合计	175,993,831.38	168,126,569.05

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回	3,458,500,000.00	1,375,000,000.00
合计	3,458,500,000.00	1,375,000,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	3,055,500,000.00	2,048,000,000.00
结构性存款	350,000,000.00	-
合计	3,405,500,000.00	2,048,000,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付首次募集资金发行费用	-	12,000,000.00
合计	-	12,000,000.00

## 39、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
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	88,654,407.39	73,251,493.66
加：资产减值准备	1,610,304.87	6,732,841.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,300,549.54	27,788,458.39
无形资产摊销	5,810,999.02	4,939,919.41
长期待摊费用摊销	308,406.69	217,380.86
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）	-244,592.19	31,399.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	553,233.26	656,193.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-167,010.25	881,486.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,905,828.10	-14,118,294.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,353,278.43	-3,239,935.93
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）	-23,490,763.36	-29,828,523.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-202,805,514.55	-5,830,128.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	274,421,617.74	77,378,756.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	167,399,088.49	138,861,047.51
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	197,057,855.70	195,063,336.77
减：现金的期初余额	195,063,336.77	474,295,676.72
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	1,994,518.93	-279,232,339.95

## (2) 现金及现金等价物净增加额

项目	期末余额	期初余额
一、现金	197,057,855.70	195,063,336.77
其中：库存现金	24,851.28	13,528.39
可随时用于支付的银行存款	196,109,849.91	195,049,808.38
可随时用于支付的其他货币资金	923,154.51	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	197,057,855.70	195,063,336.77

[注]截止 2018 年 12 月 31 日可随时用于支付的银行存款中已扣除结构性存款 350,000,000.00 元，其他货币资金余额中已扣除银行承兑汇票保证金合计 43,430,000.00 元。

## 40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限制原因
货币资金	393,430,000.00	
银行存款	350,000,000.00	结构性存款
其他货币资金	43,430,000.00	银票保证金
合计	393,430,000.00	

## 41、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
应收账款			2,691,922.19
其中：美元	392,225.52	6.8632	2,691,922.19
欧元			

## 42、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
锡山区安镇街道拆迁安置管理办公室拨付拆迁补偿专项应付款	21,702,491.53	递延收益	1,085,124.60
天津市大港区经济开发区管理委员会拨付新型电动车涂装生产线改造专项补贴	7,251,525.00	递延收益	362,575.89
襄阳经济技术开发区管委会拨付固定资产投资专项补贴	22,074,780.00	递延收益	2,207,478.00
天津市财政局拨付 2017 年第八批大气污染防治专项资金	5,200,000.00	递延收益	520,000.35
稳岗补贴	278,002.00	其他收益	278,002.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
代扣代缴个税手续费返还	8,610.94	其他收益	8,610.94
无锡市职业技能鉴定指导中心培训补贴	115,830.00	其他收益	115,830.00
无锡市商务局和无锡市财政局拨付外贸稳增长扶持资金	136,500.00	其他收益	136,500.00
江苏省财政厅、省科技厅拨付2017年度企业研究开发费用奖励资金	906,800.00	其他收益	906,800.00
锡山区政府拨付制造业服务化发展补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
无锡市工业发展资金(第三批)扶持项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
锡山区财政国库中心拨付第十九届中国专利奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
锡山区财政国库中心拨2018年市科技发展资金	2,500.00	其他收益	2,500.00
无锡市人才服务中心第四十期见习实训单位补贴	15,200.00	其他收益	15,200.00
锡山区经信局拨付物联网发展资金(第二批)	226,900.00	其他收益	226,900.00
无锡市科学技术局拨付第一批专利资助资金	24,500.00	其他收益	24,500.00
无锡市商务局拨付外贸转型升级项目补贴第一批	30,500.00	其他收益	30,500.00
无锡市商务局拨付外贸转型升级项目补贴第二批	65,000.00	其他收益	65,000.00
锡山区科学技术局拨付专利资助经费	77,000.00	其他收益	77,000.00
无锡市财政局拨付支持智能利送扶持资金	87,000.00	其他收益	87,000.00
无锡市财政局拨付支持龙头骨干企业提升经营业绩扶持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
无锡市财政局拨付鼓励企业实施量化融合扶持资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
无锡市商务局拨付商务发展专项资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
锡山区科学技术局拨付2017年科技发展资金	76,700.00	其他收益	76,700.00
无锡市科学技术局拨付2017年度第二批专利资助款	5,000.00	其他收益	5,000.00
襄阳市高新区综合执法局拨付工业绿色发展资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
襄阳高新技术产业开发区刘集街道办事处财政所拨付新能源技术开发支持性经费	1,645,300.00	其他收益	1,645,300.00
天津市滨海新区财政局拨付高价值专利项目补助	250,000.00	其他收益	250,000.00
无锡市锡山区商务局拨付2017年度锡山区促进外贸稳增长扶持(第二批项目)资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
无锡市商务局和财政局拨付2018年省级商务发展专项资金(第一批项目)	35,300.00	其他收益	35,300.00
江门滨江新区发展和科技促进局拨付研发项目经费补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
江门滨江新区发展和科技促进局拨付小微企业上规模扶持资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
天津市人社局失业保险基金拨付职业技能培训补贴	88,500.00	其他收益	88,500.00
无锡市锡山区人民政府拨付企业上市补贴	4,311,600.00	营业外收入	4,311,600.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中国无锡国际设计博览会设计奖奖金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
合计	65,650,539.47		13,596,921.78

(2) 政府补助本期无退回情况。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并取得的子公司

无

### 3、其他原因的合并范围变动

2018 年度，公司新设子公司赣州锂享科技有限公司，注册资本为人民币 360 万元，公司持有其 100% 股权，截止 2018 年 12 月 31 日，已实际出资。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (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(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北新日电动车有限公司	襄阳市	襄阳市	制造业	100.00		投资设立
江苏新日国际贸易有限公司	无锡市	无锡市	流通业	100.00		投资设立
无锡市新日职业培训学校	无锡市	无锡市	培训机构	100.00		投资设立
无锡锂享出行科技有限公司	无锡市	无锡市	专业技术服务业	100.00		投资设立
天津新日机电有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
广东新日电动车有限责任公司	江门市	江门市	制造业	100.00		投资设立
赣州锂享科技有限公司	赣州市	赣州市	专业技术服务业		100.00	投资设立

### 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

公司报告期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情形。



## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质
无锡金投国泰融资租赁有限公司	无锡市	无锡市	其他金融业

(续)

联营企业名称	持股比例		表决权比例	注册资本	对联营企业投资的会计处理方法
	直接	间接			
无锡金投国泰融资租赁有限公司	10.00%		10.00%	3,000.00 万美元	权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	无锡金投国泰融资租赁有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	27,526,319.70	-
非流动资产	341,050,950.53	-
资产合计	368,577,270.23	-
流动负债	165,979,471.68	-
非流动负债	48,000,000.00	-
负债合计	213,979,471.68	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	154,597,798.55	-
按持股比例计算的净资产份额	15,459,779.86	-
调整事项	-	-
商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	15,459,779.86	-
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	15,435,146.15	-
净利润	7,844,074.83	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	7,844,074.83	-
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 被投资单位向本公司转移资金未受到限制。

(4) 不存在联营企业发生的超额亏损。

## 4、重要的共同经营

公司报告期无共同经营情形。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款、其他流动资产等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

### 1、市场风险

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。影响本公司业务的市场风险主要包括汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要是折算风险，折算风险是指银行将外币转换成记账本位币时，因汇率变动而呈现账面损失的可能性。

于资产负债表日，本公司持有的外币资产及负债比重较小，现阶段外汇业务规模较小，汇率风险对本公司经营和收益的影响也相对较小。本公司由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额。

#### 敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要为美元（其他外币发生额和余额较小不进行分析）与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期税前利润的影响如下：

当前税前利润的影响	期末余额变动	
	美元影响净额（万元）	
人民币贬值		13.46
人民币升值		-13.46

### 2、信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

流动性风险，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。

本公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，重点做好自有资金的合理安排，严格控制资金流动性风险，使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内，本公司管理层认为需保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

截止2018年12月31日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

## 九、关联方及关联方交易

### 1、本公司最终控制方情况

张崇舜持有公司45.50%的股份，陈玉英持有公司9.75%的股份，江苏舜德投资有限公司持有公司10.00%的股份；张崇舜持有江苏舜德投资有限公司93.70%的股份；陈玉英系张崇舜之配偶，为张崇舜的一致行动人。张崇舜及其一致行动人共持有公司64.62%的股份。张崇舜为公司实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

公司名称	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人	公司统一社会信用代码
天津新日机电有限公司	电动自行车、电动摩托车、电机、摩托车配件、电子制冷产品制造、电动三轮车、脚踏自行车制造；五金、交电批发兼零售；汽车普通货运。（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）	全资子公司	有限公司	张崇舜	91120116794992944P
湖北新日电动车有限公司	电动摩托车、电动轻便摩托车、电动自行车、电动观光车、电动三轮车及充电器、家用电器制造、加工、销售；货物、技术、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；房屋租赁（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）	全资子公司	有限公司	张崇舜	91420600550665656L
江苏新日国际贸易有限公司	自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外（上述经营范围涉及行政许可的凭有效许可证明经营。）	全资子公司	有限公司	张崇舜	91320205571400921J
无锡市新日职业培训学校	举办营销师、推销员、焊工、摩托车装配、电动自行车装配工的职业等级培训	全资企业	民办非企业法人	赵学忠	50920990-7
广东新日电动车有限责任公司	制造、加工、销售：助动车、摩托车、自行车及其零配件，家用电器及其零部件；销售：蓄电池及充电器；技术进出口和货物进出口；包装服务；房地产租赁经营（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）。	全资子公司	有限公司	张崇舜	91440703MA4WH8H30K
无锡锂享出行科技有限公司	低碳产品、物联网应用技术的研发；计算机网络技术、计算机软硬件技术、环保技术开发、技术转让、技术咨询服务；电动自行车的租赁服务（不含融资租赁）；机械设备租赁；计算机及通讯设备租赁；电气设备租赁；公共电动自行车租赁系统、低碳交通系统的技术研发及管理、售后服务；汽车、助动自行车、非公路休闲车的销售；保险代理服务。（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）	全资子公司	有限公司	张崇舜	91320205MA1P4UU065

公司名称	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人	公司统一社会信用代码
赣州锂享科技有限公司	低碳产品、物联网应用技术的研发;计算机网络技术、计算机软硬件技术、环保技术开发、技术转让、技术咨询服务;电动自行车的租赁服务(不含融资租赁);公共电动自行车租赁系统、低碳交通系统的技术研发及管理、售后服务;汽车、助动自行车、非公路休闲车的销售;保险代理服务。(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)	全资子公司	有限公司	张晶晶	91360702MA37RYBRXM

### 3、本公司的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七“在其他主体中权益的披露”之 3“在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

公司名称	与公司的关系	公司统一社会信用代码
新日(无锡)发展有限公司	同一实际控制人	91320205784972552Y

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

#### (3) 关联租赁情况

企业名称	交易内容	本期金额	上期金额
新日(无锡)发展有限公司[注]	租赁厂房	244,200.00	244,200.00

[注]2018年1月19日,公司与新日(无锡)发展有限公司签订房屋租赁合同,公司向新日(无锡)发展有限公司租赁厂房,租赁期间自2018年1月1日至2018年12月31日,月租金20,350.00元。

#### (4) 关联担保情况

无

#### (5) 关联方资金拆借

无

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	614.99	489.83

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

无

## (2) 应付关联方款项

报告期内，公司与关联方之间的债权债务余额情况如下表所示：

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	东莞乐感智能科技有限公司	209,015.00	209,015.00

## 十、股份支付

## 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	6,400,000 份
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	1、第一批股票期权行权价格为 10.50 元。自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。 2、第二批股票期权行权价格为 10.50 元。自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2018 年 8 月 15 日，公司 2018 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于〈江苏新日电动车股份有限公司 2018 年股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》；2018 年 8 月 21 日，公司第四届董事会审议通过了《关于 2018 年股票期权激励计划首次授予的议案》，确定本次股票期权激励计划的授权日为 2018 年 8 月 21 日，公司已于授予日完成向激励对象授予股票期权，并于 2018 年 9 月 27 日，公司首次授予的股票期权在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成相关登记手续。本次股票期权激励计划的期权数量为 640 万份，行权价格为 10.50 元/股；有效期自股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过

48 个月；股票期权等待期分别为自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月；在可行权日内，若达到规定的行权条件，激励对象应在股票期权授予登记完成之日起满 24 个月后的未来 24 个月内分两期行权，各行权期的行权数量分别为授予期权总数的 50%。

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据资产负债表日剩余可行权工具数量、业绩指标完成情况，及被授予职工离职情况，预计未来最可能的行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	608,700.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	608,700.00

## 3、股份支付的修改、终止说明

无。

## 十一、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

根据公司第四届董事会第 22 次会议审议通过的《公司 2018 年度利润分配预案》，结合公司 2018 年度经营与财务状况，拟定公司 2018 年度利润分配预案如下：拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 204,000,000 股为基数向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 2.5 元（含税），共计拟分配现金股利人民币 51,000,000 元。本年度不进行送股及资本公积转增资本。

上述利润分配预案尚待公司股东大会批准。

## 十四、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	192,018,489.59	2,625,167.59
应收账款	76,610,855.65	78,177,769.16
合计	268,629,345.24	80,802,936.75

## (1) 应收票据

## 1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	192,018,489.59	2,625,167.59
商业承兑票据	-	-
合计	192,018,489.59	2,625,167.59

2) 截止2018年12月31日，期末余额中无已质押的应收票据。

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：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	471,722,053.13	-
合计	471,722,053.13	-

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (2) 应收账款

## 1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,847,975.13	73.78%	3,151,217.89	5.35%	55,696,757.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款[注]	20,914,098.41	26.22%	-	-	20,914,098.41
合计	79,762,073.54	100.00%	3,151,217.89	3.95%	76,610,855.65

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,088,568.63	90.69%	5,719,269.07	7.52%	70,369,299.56

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	坏账准备	比例	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款[注]	7,808,469.60	9.31%	-	-	7,808,469.60
合计	83,897,038.23	100.00%	5,719,269.07	6.82%	78,177,769.16

[注]系应收子公司的款项，单项测试后无减值不计提。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
一年以内	57,455,847.57	2,872,792.38	5.00%
一至二年	1,392,127.56	278,425.51	20.00%
二至三年	-	-	50.00%
三年以上	-	-	100.00%
合计	58,847,975.13	3,151,217.89	5.35%

(3) 本期计提坏账准备金额-1,546,435.28元；本期无收回和转回前期确认的坏账准备。

(4) 本期实际核销应收账款 1,021,615.90元。

(5) 按欠款方归集的截止2018年12月31日余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	提取坏账准备金额	占应收账款总额比例
无锡锂享出行科技有限公司	子公司	20,914,098.41	1年以内	-	26.22%
顺丰速运有限公司	非关联客户	15,214,596.56	1年以内	760,729.83	19.07%
扬州市探星电动车有限公司	非关联客户	4,714,458.52	1年以内	235,722.93	5.91%
福州远界贸易有限公司	非关联客户	3,226,583.51	1年以内	161,329.18	4.05%
长沙超霆交通设备有限公司	非关联客户	2,678,078.86	1年以内	133,903.94	3.36%
合计		46,747,815.86		1,291,685.88	58.61%

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	4,870,076.67	4,453,700.86
合计	4,870,076.67	4,453,700.86



## (1) 其他应收款

## 1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项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	5,177,438.75	92.81%	708,499.99	13.68%	4,468,938.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款[注]	401,137.91	7.19%	-	-	401,137.91
合计	5,578,576.66	100.00%	708,499.99	12.70%	4,870,076.67

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单项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应其他应收款	9,034,275.49	95.75%	4,981,712.54	55.14%	4,052,562.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款[注]	401,137.91	4.25%	-	-	401,137.91
合计	9,435,413.40	100.00%	4,981,712.54	52.80%	4,453,700.86

[注]系应收子公司的款项，单项测试后无减值不计提。

## 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
一年以内	4,275,987.75	213,799.39	5.00%
一至二年	480,083.00	96,016.60	20.00%
二至三年	45,368.00	22,684.00	50.00%
三年以上	376,000.00	376,000.00	100.00%
合计	5,177,438.75	708,499.99	13.68%

3) 本期计提坏账准备金额 694,296.16 元；本期无收回和转回前期确认的坏账准备。

4) 本期实际核销其他应收款 4,967,508.71 元。

## 5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	-	5,130,135.41
保证金及押金	3,439,902.83	2,639,283.95

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	816,918.06	745,232.00
其他	1,321,755.77	920,762.04
合计	5,578,576.66	9,435,413.40

## 6) 按欠款方归集的截止2018年12月31日余额前五名的其他应收款情况:

往来单位名称	款项性质	期末金额	年限	计提坏账准备金额	占其他应收款总额比例
顺丰速运有限公司	保证金	2,200,000.00	1年以内	110,000.00	39.44%
无锡市新日职业培训学校	往来款	401,137.91	2-3年	-	7.19%
江苏京东信息技术有限公司	保证金	390,000.00	1年以内及1-2年	67,500.00	6.99%
张军保	备用金	284,000.00	1年以内	14,200.00	5.09%
康成(中国)投资有限公司	保证金	200,000.00	1年以内及1-2年	25,000.00	3.59%
合计		3,475,137.91		216,700.00	62.30%

## 3、长期股权投资

## (1) 分类情况

项目	期末金额			期初金额		
	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	192,475,611.31	-	192,475,611.31	112,375,611.31	-	112,375,611.31
对联营、合营企业投资	22,370,937.98	2,156,886.20	20,214,051.78	2,156,886.20	-	2,156,886.20
合计	214,846,549.29	2,156,886.20	212,689,663.09	114,532,497.51	-	114,532,497.51

## (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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津新日机电有限公司	36,875,611.31	50,100,000.00	-	86,975,611.31	-	-
湖北新日电动车有限公司	50,000,000.00	30,000,000.00	-	80,000,000.00	-	-
江苏新日国际贸易有限公司	5,000,000.00		-	5,000,000.00	-	-
无锡锂享出行科技有限公司	10,000,000.00		-	10,000,000.00	-	-
无锡市新日职业培训学校	500,000.00		-	500,000.00	-	-
广东新日电动车有限责任公司	10,000,000.00		-	10,000,000.00	-	-
合计	112,375,611.31	80,100,000.00	-	192,475,611.31	-	-

## (3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
东莞乐感智能科技有限公司[注]	45.05%	2,156,886.20	-	-	-	-

被投资单位名称	持股比例	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
无锡金投国泰融资租赁有限公司	10.00%	-	19,188,831.20	-	1,025,220.58	-
合计		2,156,886.20	19,188,831.20	-	1,025,220.58	-

(续)

被投资单位名称	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
东莞乐感智能科技有限公司	-	-	2,156,886.20	-	-	2,156,886.20
无锡金投国泰融资租赁有限公司	-	-	-	-	20,214,051.78	-
合计	-	-	2,156,886.20	-	20,214,051.78	2,156,886.20

[注]东莞乐感智能科技有限公司目前已停止经营，且正在办理注销手续。

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,107,892,142.55	1,366,766,885.10
其他业务收入	871,256,267.25	74,760,677.75
合计	2,979,148,409.80	1,441,527,562.85

##### (2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,875,142,231.24	1,193,436,582.71
其他业务成本	816,116,282.90	64,310,126.78
合计	2,691,258,514.14	1,257,746,709.49

##### (3) 主营业务分项列示

项目	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
简易款	850,991,466.71	716,794,903.72	280,109,266.11	245,225,279.47
豪华款	1,251,248,840.58	1,152,827,955.39	1,079,906,663.82	942,334,727.92
特种车	5,651,835.26	5,519,372.13	6,750,955.17	5,876,575.32
合计	2,107,892,142.55	1,875,142,231.24	1,366,766,885.10	1,193,436,582.71

##### (4) 其他业务分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料销售	865,790,339.62	813,157,763.42	71,371,829.47	61,099,062.91
其他	5,465,927.63	2,958,519.48	3,388,848.28	3,211,063.87
合计	871,256,267.25	816,116,282.90	74,760,677.75	64,310,126.78

(5) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额	361,506,979.92	140,814,794.71
占营业收入总额比例	12.13%	9.77%

## 5、投资收益

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	1,025,220.58	1,380,791.42
成本法核算的长期股权投资收益	45,900,000.00	45,920,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
其他[注]	28,856,018.24	12,625,504.02
合计	75,781,238.82	59,926,295.44

[注]系本期购买银行理财产品取得收益。

## 十五、补充财务资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-308,641.07	-21,069.98
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,596,921.78	16,723,481.62
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	28,880,607.52	14,118,294.73
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,053,937.59	6,221,387.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响金额	6,920,211.55	5,293,141.42
归属于少数股东非经常性损益影响金额	-	-
合计	38,302,614.27	31,748,952.08

## 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	9.60	0.43	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.45	0.25	-

江苏新日电动车股份有限公司

2019年4月25日

编号 320100000201901040056



请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报，逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。

# 营 业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）  
类 型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室  
执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平  
成 立 日 期 2013年11月04日  
合 伙 期 限 2013年11月04日至2033年10月31日  
经 营 范 围 审查企业会计报表，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）



00077712





证书序号: 000445

# 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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日



证书序号: WQ 010731

# 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: 江苏省财政厅

二〇一一年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(万元): 1002.5

批准设立文号: 苏财企[2013]199号

批准设立日期: 2013-09-28







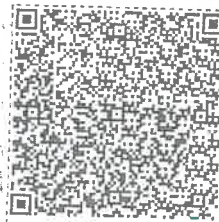
姓名 骆竞  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1961-06-02  
 Date of birth  
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 320113610602482  
 Identity card No.



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 qualified for inspection and remains valid for one year.



骆竞(320000100009)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会



骆竞(320000100009)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000100009  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年06月17日  
 Date of Issuance

2017 06 18



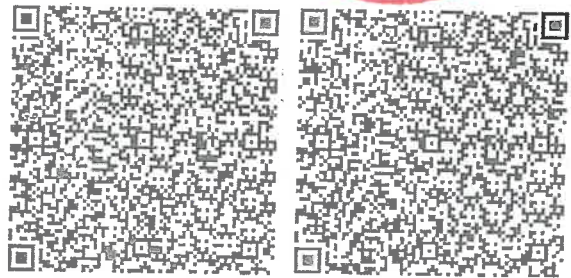
姓名	魏娜
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1980-01-26
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	320825198001260421
Identity card No.	



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:  
No. of Certificate

320000340015

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2008 年 12 月 12 日

魏娜(320000340015)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

魏娜(320000340015)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

2017 07 18