

兴业证券股份有限公司

关于厦门金龙汽车集团股份有限公司

之专项现场检查报告

兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”或“保荐机构”）作为厦门金龙汽车集团股份有限公司（以下简称“金龙汽车”或“上市公司”）2018 年度非公开 A 股股票的保荐机构，根据中国证监会《证券发行上市保荐业务管理办法》（以下简称“《保荐办法》”）以及《上海证券交易所持续督导工作指引》的相关规定，开展金龙汽车的持续督导工作，持续督导期为 2020 年 2 月 18 日至 2021 年 12 月 31 日。

2020 年 4 月 29 日，金龙汽车公告了《2020 年第一季度报告》，2020 年第一季度营业利润比上年同期下降 50%以上且净利润为负。根据《上海证券交易所持续督导工作指引》的相关规定，兴业证券于 2020 年 5 月 8 日至 2020 年 5 月 9 日对金龙汽车进行了专项现场检查。现将本次专项现场检查情况报告如下：

一、本次现场检查的基本情况

保荐机构于 2020 年 5 月 8 日至 2020 年 5 月 9 日对金龙汽车进行了现场检查。现场检查人员为黄实彪、吕文君。

在现场检查过程中，结合金龙汽车的实际情况，现场检查人员与上市公司董事会秘书及公司相关负责人进行了沟通交流，并要求公司提供相关文件和资料，了解金龙汽车 2020 年第一季度的经营状况、财务情况，对 2020 年第一季度金龙汽车净利润为负及下滑的原因进行研究和分析。

二、金龙汽车 2020 年第一季度主要财务数据

单位：万元

项目	2020 年第一季度	2019 年第一季度	变动金额	变动比例
一、营业总收入	202,583.78	296,726.73	-94,142.95	-31.73%
其中：营业收入	202,583.78	296,726.73	-94,142.95	-31.73%
二、营业总成本	232,242.65	308,296.17	-76,053.53	-24.67%
其中：营业成本	193,381.42	264,258.27	-70,876.85	-26.82%
税金及附加	1,884.03	1,751.36	132.68	7.58%
销售费用	15,072.10	13,767.98	1,304.12	9.47%
管理费用	9,310.47	10,661.91	-1,351.44	-12.68%
研发费用	13,538.14	11,565.81	1,972.34	17.05%
财务费用	-943.52	6,290.85	-7,234.37	-115.00%
加：其他收益	4,104.56	1,683.83	2,420.73	143.76%
投资收益	1,008.23	4,924.91	-3,916.68	-79.53%
公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）	-1,623.84	671.95	-2,295.79	-341.66%
信用减值损失（损 失以“-”号填列）	-2,310.87	2,774.20	-5,085.07	-183.30%
资产处置收益（损 失以“-”号填列）	-31.78	-1.60	-30.18	-1,885.84%
三、营业利润（亏损以 “-”号填列）	-28,512.57	-1,516.15	-26,996.41	-1,780.59%
四、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）	-28,300.41	-1,548.07	-26,752.35	-1,728.11%
五、净利润（净亏损以 “-”号填列）	-28,311.19	-1,584.40	-26,726.79	-1,686.87%
归属于母公司股东的 净利润	-22,487.69	827.64	-23,315.33	-2,817.08%

三、金龙汽车 2020 年第一季度经营业绩下滑的主要原因

1、受新型冠状病毒肺炎影响营业收入下降

2020 年 1 月以来，国内外爆发新型冠状病毒肺炎疫情，对金龙汽车国内外市场的开拓，以及生产制造、订单交付等环节产生了较大影响，因此金龙汽车客车销量较 2019 年一季度同比下降 26.58%。其中单价较高的大中型客车销量较 2019 年一季度同比下降 44.38%，导致金龙汽车 2020 年第一季度收入下滑、单车固定成本提高，从而营业利润下滑。

2、信用减值损失较 2019 年同期有所增加

2020 年第一季度，因部分应收账款账龄相对 2019 年同期增长，相应账龄组合坏账准备计提金额增加。同时，2019 年第一季度，金龙汽车存在对部分符合条件的应收账款坏账准备予以转回的情形。因此，金龙汽车 2020 年第一季度的信用减值损失较 2019 年同期有所增长。

3、投资收益较 2019 年同期有所减少

2019 年第一季度，金龙汽车因对外转让子公司厦门福龙联合企业管理有限公司 100%股权取得投资收益 4,673.47 万元，2020 年第一季度无该项投资收益，导致 2020 年第一季度投资收益较 2019 年同期有所减少。

4、汇率波动影响公允价值变动损益和财务费用

因海外销售业务面临较大汇率波动风险，为降低汇率波动对公司的影响，金龙汽车使用远期外汇金融工具控制汇率风险。鉴于 2020 年第一季度人民币汇率波动较大，受汇率波动影响，导致 2020 年第一季度公允价值变动收益为负，较 2019 年同期有所下降。

但同时，受汇率波动影响，金龙汽车 2020 年第一季度实现汇兑收益，相对公司 2019 年第一季度出现的汇兑损失，金龙汽车 2020 年第一季度的财务费用比 2019 年同期有所下降。总体而言，相较于 2019 年同期，汇率波动未对金龙汽车 2020 年第一季度的经营业绩产生负面影响。

四、提请上市公司注意的事项及建议

上市公司应当结合行业发展趋势和公司实际情况合理制定经营策略，加强经营管理，防范经营风险，并及时做好信息披露工作，及时、充分地揭示相关风险，切实保护投资者利益。

五、是否存在应当向中国证监会和上海证券交易所报告的事项

根据《上海证券交易所上市公司持续督导工作指引》的规定，保荐机构需要对上市公司业绩出现亏损或者营业利润比上年同期下滑 50%以上情形进行专项现场检查，现场检查报告应当上报上海证券交易所。

除此之外，本次现场检查未发现金龙汽车存在根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所上市公司持续督导工作指引》等相关规定应当向中国证监会和上海证券交易所报告的事项。

六、上市公司及其他中介机构的配合情况

针对本次专项现场检查，上市公司能够按照保荐机构的要求，积极组织相关部门和人员，配合保荐机构的核查工作。本次现场检查为保荐机构独立进行，未安排其他中介机构配合工作。

七、本次现场检查的结论

保荐机构认为，上市公司 2020 年第一季度营业利润比 2019 年同期下降 50%以上且净利润为负主要是受新型冠状病毒疫情、信用减值损失变动和投资收益变动等因素影响。

针对新型冠状病毒疫情对公司未来业绩可能存在的不利影响，金龙汽车已在 2020 年第一季度报告中提示“新冠肺炎疫情将对公司年初至下一报告期期末的净利润产生不利影响，影响的程度暂无法预测。”保荐机构将持续关注上市公司经营业绩，并督促上市公司进行信息披露和风险提示。（以下无正文）

（本页无正文，为《兴业证券股份有限公司关于关于厦门金龙汽车集团股份有限公司之专项现场检查报告》之签署页）

保荐代表人：_____

黄实彪

李蔚岚

兴业证券股份有限公司

2020 年 5 月 13 日