

郑州宇通客车股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]005019号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

郑州宇通客车股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-114

审计报告

大华审字[2021]005019号

郑州宇通客车股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州宇通客车股份有限公司(以下简称宇通客车)财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，公允反映了宇通客车2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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，我们独立于宇通客车，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。

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

2020年度宇通客车收入确认的会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四/（二十八）、附注六/注释39。

由于收入是宇通客车的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于宇通客车收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

（2）对收入和成本执行分析性复核程序；

（3）获取宇通客车与客户签订的合同，对合同关键条款进行核实，主要包括发货、付款与结算、换货与退货政策等；

（4）检查宇通客车与客户的购货订单、发货单据、运输单据、收货确认单、记账凭证、回款单据等资料；

（5）向重要客户实施独立函证程序，函证应收账款及当期销售额；

（6）对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查相关支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间

基于已执行的审计程序，我们认为，宇通客车收入确认符合企业会计准则的相关规定。

四、其他信息

宇通客车管理层对其他信息负责。其他信息包括2020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

宇通客车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，宇通客车管理层负责评估宇通客车的持续经营能力，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宇通客车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宇通客车的财务报告过程。

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，就可能导致对宇通客车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告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宇通客车不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就宇通客车中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



廖继承

中国注册会计师：



胡丽娟

二〇二一年三月二十七日



编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	6,150,845,227.35	4,757,864,534.32	4,757,864,534.32
交易性金融资产	注释2	912,539,139.13	2,505,507,665.95	2,505,507,665.95
衍生金融资产				
应收票据	注释3	102,057,948.31	241,232,271.72	241,232,271.72
应收账款	注释4	8,952,266,058.03	13,890,969,374.79	13,890,969,374.79
应收款项融资	注释5	397,741,674.71	166,129,973.64	166,129,973.64
预付款项	注释6	280,679,978.33	241,356,901.78	241,356,901.78
其他应收款	注释7	910,113,636.46	1,119,879,736.69	1,119,879,736.69
存货	注释8	5,016,708,399.29	4,390,817,145.72	4,390,817,145.72
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	注释9		1,054,655.34	1,054,655.34
其他流动资产	注释10	222,894,164.13	158,345,851.67	158,345,851.67
流动资产合计		22,945,846,225.74	27,473,158,111.62	27,473,158,111.62
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释11	806,182,888.58	745,461,965.25	745,461,965.25
其他权益工具投资	注释12	2,210,144,163.60	1,670,162,359.22	1,670,162,359.22
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释13	4,127,100,716.54	3,800,189,174.70	3,800,189,174.70
在建工程	注释14	773,865,048.81	755,767,575.22	755,767,575.22
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释15	1,241,077,651.02	1,272,388,035.37	1,272,388,035.37
开发支出				
商誉	注释16	103,203.85	103,203.85	103,203.85
长期待摊费用	注释17	11,955,125.29	12,762,378.41	12,762,378.41
递延所得税资产	注释18	1,165,769,202.58	949,309,003.70	949,309,003.70
其他非流动资产	注释19	29,828,304.13	27,100,289.08	27,100,289.08
非流动资产合计		10,366,026,304.40	9,233,243,984.80	9,233,243,984.80
资产总计		33,311,872,530.14	36,706,402,096.42	36,706,402,096.42

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


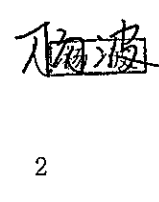

合并资产负债表 (续)

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司



负债和股东权益	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	75,000,000.00		
交易性金融负债	18,074.12	17,608,045.39	17,608,045.39
衍生金融负债			
应付票据	3,887,649,719.69	5,101,200,051.90	5,101,200,051.90
应付账款	5,580,750,451.32	6,581,471,696.23	6,581,471,696.23
预收款项	909,255.00	8,010,506.00	1,837,847,472.45
合同负债	2,336,894,208.32	1,619,324,749.07	
应付职工薪酬	680,132,113.55	706,120,106.57	706,120,106.57
应交税费	175,401,632.93	427,201,547.17	427,201,547.17
其他应付款	1,927,063,650.10	1,820,999,634.66	1,820,999,634.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	350,942,245.85	210,512,217.38	
流动负债合计	15,014,761,350.88	16,492,448,554.37	16,492,448,554.37
非流动负债：			
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	1,829,557,127.47	1,745,175,852.73	1,745,175,852.73
递延收益	888,173,925.91	752,588,387.57	752,588,387.57
递延所得税负债	136,762,548.58	20,766,868.36	20,766,868.36
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,854,493,601.96	2,518,531,108.66	2,518,531,108.66
负债合计	17,869,254,952.84	19,010,979,663.03	19,010,979,663.03
股东权益：			
股本	2,213,939,223.00	2,213,939,223.00	2,213,939,223.00
其他权益工具		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	1,270,727,596.82	1,292,538,580.22	1,292,538,580.22
减：库存股			
其他综合收益	636,000,760.11	97,639,642.75	97,639,642.75
专项储备	5,694,971.23	3,957,776.63	3,957,776.63
盈余公积	2,810,163,345.30	2,734,935,158.07	2,734,935,158.07
未分配利润	8,397,057,843.08	10,212,480,661.30	10,212,480,661.30
归属于母公司股东权益合计	15,333,583,739.54	17,555,491,041.97	17,555,491,041.97
少数股东权益	109,033,837.76	139,931,391.42	139,931,391.42
股东权益合计	15,442,617,577.30	17,695,422,433.39	17,695,422,433.39
负债和股东权益总计	33,311,872,530.14	36,706,402,096.42	36,706,402,096.42

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司



(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	21,705,048,359.92	30,491,743,540.85
减：营业成本	17,911,982,559.81	23,041,740,506.77
税金及附加	181,849,828.82	243,672,861.75
销售费用	1,553,333,998.20	2,799,539,795.10
管理费用	835,092,771.00	838,979,944.21
研发费用	1,552,007,317.16	1,786,183,930.76
财务费用	73,147,396.21	211,550,153.08
其中：利息费用	152,221.51	43,090,142.78
利息收入	111,155,187.20	51,517,585.43
加：其他收益	377,882,591.03	221,713,275.39
投资收益	88,670,028.19	107,773,292.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	81,719,428.49	72,344,110.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益	93,647,327.57	-20,124,149.31
信用减值损失	126,683,287.20	125,294,983.14
资产减值损失	-88,431,033.56	-106,439,103.51
资产处置收益	107,909,319.11	123,221,431.49
二、营业利润	303,996,008.26	2,021,516,078.92
加：营业外收入	61,709,439.95	77,952,648.34
减：营业外支出	17,992,448.98	12,363,044.01
三、利润总额	347,712,999.23	2,087,105,683.25
减：所得税费用	-170,362,312.17	122,508,491.34
四、净利润	518,075,311.40	1,964,597,191.91
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润	6,224,697.23	
(一) 按经营持续性分类		
持续经营净利润	518,075,311.40	1,964,597,191.91
终止经营净利润		
(二) 按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	515,990,257.60	1,942,255,843.21
少数股东损益	2,085,053.80	22,341,348.70
五、其他综合收益的税后净额	538,361,117.36	96,675,824.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	538,361,117.36	96,675,824.54
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	538,361,117.36	96,675,824.54
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	-233,958.56	-441,742.31
3. 其他权益工具投资公允价值变动	552,614,484.62	96,688,199.90
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他	-14,019,408.70	429,366.95
(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. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	1,056,436,428.76	2,061,273,016.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,054,351,374.96	2,038,931,667.75
归属于少数股东的综合收益总额	2,085,053.80	22,341,348.70
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.21	0.85
(二) 稀释每股收益	0.21	0.85

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	本期金额	上期金额
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	28,174,030,050.33	37,824,888,635.69
收到的税费返还	218,983,615.98	340,898,497.19
收到其他与经营活动有关的现金	注释54.1 955,513,902.96	793,609,362.22
经营活动现金流入小计	29,348,527,569.27	38,959,396,495.10
购买商品、接受劳务支付的现金	19,914,345,079.24	25,654,864,978.82
支付给职工以及为职工支付的现金	2,833,897,489.61	2,952,870,257.03
支付的各项税费	870,091,240.23	1,068,841,825.21
支付其他与经营活动有关的现金	注释54.2 2,161,720,422.34	3,931,313,410.09
经营活动现金流出小计	25,780,054,231.42	33,607,890,471.15
经营活动产生的现金流量净额	3,568,473,337.85	5,351,506,023.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	9,178,126,867.18	9,209,816,837.08
取得投资收益收到的现金	36,488,671.12	37,134,962.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	210,366,039.68	531,262,149.33
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	9,424,981,577.98	9,778,213,948.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	957,004,349.81	927,392,611.01
投资支付的现金	7,401,180,034.87	11,161,875,089.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,035,074.29	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,373,219,458.97	12,089,267,700.55
投资活动产生的现金流量净额	1,051,762,119.01	-2,311,053,751.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,450,000.00	17,100,716.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,450,000.00	100,716.20
取得借款收到的现金	75,000,000.00	3,510,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释54.3 220,767,677.57	
筹资活动现金流入小计	298,217,677.57	3,527,100,716.20
偿还债务支付的现金		3,552,653,760.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,278,091,253.97	1,179,955,432.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,000,000.00	10,560,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释54.4 1,086,310,696.19	223,520,776.82
筹资活动现金流出小计	3,364,401,950.16	4,956,129,969.67
筹资活动产生的现金流量净额	-3,066,184,272.59	-1,429,029,253.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-26,613,509.86	-1,732,201.90
五、现金及现金等价物净增加额	1,527,437,674.41	1,609,690,816.81
加：期初现金及现金等价物余额	4,516,348,262.93	2,906,657,446.12
六、期末现金及现金等价物余额	6,043,785,937.34	4,516,348,262.93

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人


编制单位：郑州宇通客车股份有限公司


(除特别注明外，金额单位均为人民币元)


合并资产负债表

项目	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,278,768,580.22	37,639,642.75	3,957,776.63	2,734,935,158.07	10,211,081,515.02	125,485,927.88	17,665,807,823.57
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并			13,770,000.00				1,399,146.28	14,445,463.54	29,614,609.82
其他									
二、本年初余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,292,538,580.22	97,639,642.75	3,957,776.63	2,734,935,158.07	10,212,480,661.30	139,931,391.42	17,695,422,433.39
三、本年年末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,292,538,580.22	538,361,117.36	1,737,194.60	75,228,187.23	1,815,422,818.22	30,897,553.66	2,252,804,856.09
(一) 综合收益总额				552,380,526.06			515,990,257.60	2,085,053.80	1,070,455,837.46
(二) 股东投入和减少资本			-21,810,983.40				-1,265,074.29	2,450,000.00	-1,020,626,057.69
1. 股东投入的普通股			-13,770,000.00					2,450,000.00	-11,320,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			-8,040,983.40				-1,265,074.29		-9,306,057.69
(三) 利润分配								-9,000,000.00	-2,277,939,223.00
1. 提取盈余公积						77,523,656.80	-2,346,462,879.80		
2. 对股东的分配						77,523,656.80	-77,523,656.80		
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转				-14,019,408.70		-2,295,469.57			
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备					1,737,194.60				1,737,194.60
1. 本期提取					21,283,190.35				21,283,190.35
2. 本期使用					-19,545,995.75				-19,545,995.75
(六) 其他									
四、本年年末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,270,727,596.82	636,000,760.11	5,694,971.23	2,810,163,345.30	8,397,057,843.08	109,033,837.76	15,442,617,577.30

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人：  王印玉

主管会计工作负责人：  王海波

会计机构负责人：  王海波

郑州宇通客车股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

合并股东权益变动表

期金额

项目

项目	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,278,768,580.22	57,700.87	3,139,696.59	2,553,891,846.36	9,590,506,538.60	115,255,146.45	16,756,166,732.09
加: 会计政策变更				117,484.29		2,295,469.57	20,659,226.12		23,672,179.98
前期差错更正									
同一控制下企业合并			5,100,000.00				-642,859.94	4,282,350.25	8,739,490.31
其他									
二、本年初余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,283,868,580.22	1,393,185.16	3,139,696.59	2,556,177,315.93	9,610,522,904.78	119,537,496.70	16,788,578,402.38
三、本年增减变动金额			8,670,000.00	96,246,457.59	818,080.04	178,757,842.14	601,957,756.52	20,393,894.72	905,844,031.01
(一) 综合收益总额				96,675,824.54			1,942,255,843.21	22,341,348.70	2,061,273,016.45
(二) 股东投入和减少资本			8,670,000.00					8,330,000.00	17,000,000.00
1. 股东投入的普通股			8,670,000.00					8,330,000.00	17,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积						178,757,842.14	-1,340,727,453.64	-10,560,000.00	-1,172,529,611.50
2. 对股东的分配						178,757,842.14	-178,757,842.14	-10,560,000.00	-1,117,529,611.50
3. 其他							-55,000,000.00		-55,000,000.00
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本				-429,366.95			429,366.95		
2. 盈余公积转增股本									
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. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取					818,080.04				282,546.02
2. 本期使用					21,403,937.01				461,675.84
(六) 其他					-20,585,856.97				-179,129.82
四、本期末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,292,538,580.22	97,639,642.75	3,957,776.63	2,734,935,158.07	10,212,480,661.30	139,931,391.42	17,695,422,433.39

(后附财务报表附注为合并财

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2020年12月31日

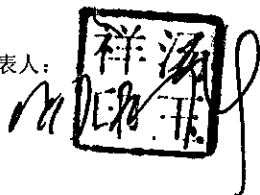
编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	3,763,418,793.44	2,951,098,762.56	2,951,098,762.56
交易性金融资产	891,500,249.18	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	93,816,199.37	241,232,271.72	241,232,271.72
应收账款	注释1 8,714,641,256.48	13,330,351,488.45	13,330,351,488.45
应收款项融资	375,148,294.66	153,524,016.61	153,524,016.61
预付款项	196,137,410.25	215,209,977.36	215,209,977.36
其他应收款	注释2 2,573,812,417.46	2,393,680,160.00	2,393,680,160.00
存货	1,519,915,192.91	1,317,303,078.76	1,317,303,078.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	65,500,000.00	20,073,611.18	20,073,611.18
其他流动资产	27,253,331.97	31,567,610.27	31,567,610.27
流动资产合计	18,221,143,145.72	23,154,040,976.91	23,154,040,976.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3 5,006,256,060.17	4,851,429,735.84	4,851,429,735.84
其他权益工具投资	433,370,631.90	277,886,085.66	277,886,085.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,185,707,573.02	3,080,205,341.72	3,080,205,341.72
在建工程	701,430,621.72	615,050,586.78	615,050,586.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	888,597,985.08	911,821,927.64	911,821,927.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,610,752.56	12,133,111.15	12,133,111.15
递延所得税资产	1,021,177,450.38	865,064,836.05	865,064,836.05
其他非流动资产	26,470,511.89	76,627,312.53	76,627,312.53
非流动资产合计	11,273,621,586.72	10,690,218,937.37	10,690,218,937.37
资产总计	29,494,764,732.44	33,844,259,914.28	33,844,259,914.28

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

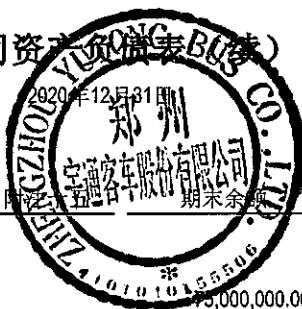


会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司



(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	75,000,000.00		
交易性金融负债		17,608,045.39	17,608,045.39
衍生金融负债			
应付票据	3,927,933,614.79	5,397,035,007.58	5,397,035,007.58
应付账款	4,792,205,885.46	5,708,248,624.98	5,708,248,624.98
预收款项			430,673,996.20
合同负债	667,265,364.12	381,127,430.27	
应付职工薪酬	650,346,850.42	678,989,915.30	678,989,915.30
应交税费	138,128,842.73	347,757,050.41	347,757,050.41
其他应付款	1,780,409,703.53	1,608,832,498.79	1,608,832,498.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	180,750,448.80	49,546,565.93	
流动负债合计	12,212,040,709.85	14,189,145,138.65	14,189,145,138.65
非流动负债：			
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	1,593,422,105.43	1,584,045,059.58	1,584,045,059.58
递延收益	872,871,384.09	741,932,687.57	741,932,687.57
递延所得税负债	17,013,545.34		
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,483,307,034.86	2,325,977,747.15	2,325,977,747.15
负债合计	14,695,347,744.71	16,515,122,885.80	16,515,122,885.80
股东权益：			
股本	2,213,939,223.00	2,213,939,223.00	2,213,939,223.00
其他权益工具		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	1,988,594,980.13	1,988,594,980.13	1,988,594,980.13
减：库存股			
其他综合收益	-35,992,457.88	-22,720,737.13	-22,720,737.13
专项储备	1,747,445.90	1,538,415.25	1,538,415.25
盈余公积	2,622,903,989.55	2,547,675,802.32	2,547,675,802.32
未分配利润	8,008,223,807.03	9,600,109,344.91	9,600,109,344.91
股东权益合计	14,799,416,987.73	17,329,137,028.48	17,329,137,028.48
负债和股东权益总计	29,494,764,732.44	33,844,259,914.28	33,844,259,914.28

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	21,013,621,832.65	29,336,030,795.02
减：营业成本	17,614,454,669.72	22,874,845,263.33
税金及附加	152,811,504.82	191,451,429.14
销售费用	1,357,090,318.95	2,420,480,148.16
管理费用	672,472,090.26	646,607,410.87
研发费用	1,509,389,331.08	1,689,699,857.87
财务费用	68,185,236.65	264,705,922.56
其中：利息费用		95,006,636.14
利息收入	85,976,071.48	38,367,524.72
加：其他收益	342,887,582.24	172,886,264.58
投资收益	298,383,238.55	265,529,987.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	81,719,428.49	73,768,410.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益	89,108,294.57	-20,507,359.09
信用减值损失	199,656,632.70	114,036,206.20
资产减值损失	-70,534,461.38	-92,612,648.09
资产处置收益	107,891,532.06	126,134,167.13
二、营业利润	606,611,499.91	1,813,707,381.15
加：营业外收入	44,130,928.52	66,744,689.94
减：营业外支出	9,145,774.56	9,974,915.87
三、利润总额	641,596,653.87	1,870,477,155.22
减：所得税费用	-133,639,914.17	82,898,733.80
四、净利润	775,236,568.04	1,787,578,421.42
（一）持续经营净利润	775,236,568.04	1,787,578,421.42
（二）终止经营净利润		
五、其他综合收益的税后净额	-13,271,720.75	-377,342.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-13,271,720.75	-377,342.31
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	-233,958.56	-441,742.31
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-35,992,457.88	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他	22,954,695.69	64,400.00
（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. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		
9. 其他		
六、综合收益总额	761,964,847.29	1,787,201,079.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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	27,726,456,151.56	37,750,127,108.24
收到的税费返还	205,269,892.38	334,435,475.83
收到其他与经营活动有关的现金	796,717,021.30	423,939,313.02
经营活动现金流入小计	28,728,443,065.24	38,508,501,897.09
购买商品、接受劳务支付的现金	20,325,423,458.33	23,678,678,166.57
支付给职工以及为职工支付的现金	2,590,188,299.24	2,668,746,178.11
支付的各项税费	625,705,444.44	727,512,526.34
支付其他与经营活动有关的现金	2,386,246,309.86	4,202,764,571.24
经营活动现金流出小计	25,927,563,511.87	31,277,701,442.26
经营活动产生的现金流量净额	2,800,879,553.37	7,230,800,454.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	8,877,440,179.78	8,876,058,770.65
取得投资收益收到的现金	247,443,461.65	270,512,444.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	209,712,741.50	530,478,160.84
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	9,334,596,382.93	9,677,049,376.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	693,416,074.22	779,324,346.01
投资支付的现金	7,435,820,101.00	10,856,067,824.96
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	8,129,236,175.22	11,635,392,170.97
投资活动产生的现金流量净额	1,205,360,207.71	-1,958,342,794.49
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	75,000,000.00	3,510,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	75,000,000.00	3,510,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,742,353,760.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,268,939,223.00	1,235,325,845.35
支付其他与筹资活动有关的现金	1,075,000,000.00	221,717,806.91
筹资活动现金流出小计	3,343,939,223.00	8,199,397,412.26
筹资活动产生的现金流量净额	-3,268,939,223.00	-4,689,397,412.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,492.80	-10,324,910.83
五、现金及现金等价物净增加额	737,320,030.88	572,735,337.25
加：期初现金及现金等价物余额	2,711,385,461.08	2,138,650,123.83
六、期末现金及现金等价物余额	3,448,705,491.96	2,711,385,461.08

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

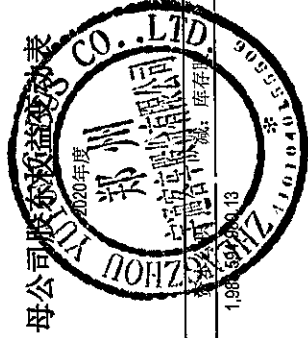
杨波

会计机构负责人：

杨波

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	股本	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	-22,720,737.13	1,538,415.25	2,547,675,802.32	9,600,109,344.91	17,329,137,028.48
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	-22,720,737.13	1,538,415.25	2,547,675,802.32	9,600,109,344.91	17,329,137,028.48
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额			-13,271,720.75	209,030.65	75,228,187.23	-1,591,865,537.88	-2,529,720,040.75
(二) 股东投入和减少资本			-36,226,416.44			775,236,566.04	739,010,151.60
1. 股东投入的普通股		1,000,000,000.00					-1,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他		-1,000,000,000.00					-1,000,000,000.00
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积					77,523,656.80	-2,346,462,879.80	-2,268,939,223.00
2. 对股东的分配					77,523,656.80	-77,523,656.80	
3. 其他						-2,213,939,223.00	-2,213,939,223.00
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他			22,954,695.69		-2,295,469.57	-20,659,226.12	-55,000,000.00
(五) 专项储备							
1. 本期提取				209,030.65			209,030.65
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	2,213,939,223.00	1,988,594,980.13	-35,982,457.88	1,747,445.90	2,622,903,989.55	8,008,223,807.03	14,799,416,987.73

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



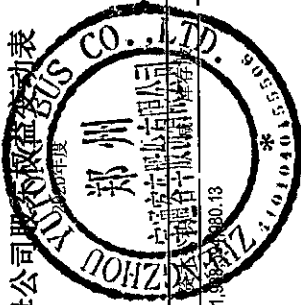
主管会计工作负责人：

杨波

会计机构负责人：

杨波

母公司所有者权益变动表




(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


编制单位: 郑州宇通客车股份有限公司

项目	股本	其他权益工具	上期金额	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	675,700.87	1,158,894.44	2,366,622,490.61	9,132,534,751.01	16,703,526,040.06
加: 会计政策变更			-22,954,695.69		2,295,469.57	20,659,226.12	
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	-22,278,994.82	1,158,894.44	2,368,917,960.18	9,153,193,977.13	16,703,526,040.06
三、本年增减变动金额			-441,742.31	379,520.81	178,757,842.14	446,919,367.78	625,610,988.42
(一) 综合收益总额			-377,342.31			1,787,578,421.42	1,787,201,079.11
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积					178,757,842.14	-1,340,727,453.64	-1,161,969,611.50
2. 对股东的分配					178,757,842.14	-178,757,842.14	
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本			-64,400.00				
2. 盈余公积转增股本							
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. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取				379,520.81			379,520.81
2. 本期使用				20,350,533.71			20,350,533.71
(六) 其他				19,971,012.90			19,971,012.90
四、本年年末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	-22,720,737.13	1,538,415.25	2,547,675,802.32	9,600,109,344.91	17,329,137,028.48

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

郑州宇通客车股份有限公司 2020年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

郑州宇通客车股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系1993年经河南省体改委豫体改字(1993)第29号文批准设立的股份有限公司，经中国证监会批准以募集方式向社会公开发行A股股票3,500.00万股，发行后股本总额为7,300.00万股，并于1997年5月在上海证券交易所上市交易。公司的统一社会信用代码：91410000170001401D。

经过历年的配售新股、转增股本、增发新股及回购股份，截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数2,213,939,223.00股，注册资本为2,213,939,223.00元，注册地址：郑州市管城区宇通路，总部地址：郑州市管城区宇通路，母公司为郑州宇通集团有限公司（以下简称“宇通集团”），集团最终实际控制人为汤玉祥等7名自然人。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属汽车制造行业，主要业务为客车的生产和销售、提供汽车维修劳务以及市县际定线旅游客运服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年3月27日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共53户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1.0	海南耀兴运输集团有限公司	控股子公司	2	100.00	100.00
1.1	海口金伦运输服务有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
1.2	海南耀兴集团海口五岳实业有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
2.0	香港宇通国际有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
2.1	YUTONG MIDDLE EAST FZE	全资子公司	3	100.00	100.00
2.2	YUTONG AUSTRALIPTY LTD	全资子公司	3	100.00	100.00
2.2.1	YUTONG CHILE SPA	全资子公司	4	100.00	100.00
2.3	AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S.A	控股子公司	3	90.02	90.02
2.4	YUTONG-RUS	控股子公司	3	99.00	99.00

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
2.5	YUTONG LUXEMBOURG S. A. R. L	全资子公司	3	100.00	100.00
2.6	YUTONG PANAMA S. A	全资子公司	3	100.00	100.00
2.7	YUTONG DE MEXICO, S. A. DE C. V	控股子公司	3	99.00	99.00
2.8	SINOSINCERE INTERNATIONAL LIMITED	全资子公司	3	100.00	100.00
2.9	YUTONG FRANCE	全资子公司	3	100.00	100.00
3.0	郑州精益达汽车零部件有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
3.1	郑州科林车用空调有限公司	控股子公司	3	70.00	70.00
3.2	郑州精益达环保科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
4.0	长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
5.0	上海宇通青普汽车科技服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
6.0	成都宇通客车科技发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
7.0	武汉宇通顺捷客车实业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
8.0	深圳市智蓝汽车销售有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
9.0	沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
10.0	南宁宇通顺捷客车有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
11.0	青岛绿欣睿控新能源科技有限公司 (注1)	全资子公司	2	100.00	100.00
12.0	苏州万豪汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
13.0	西藏康瑞盈实实业有限公司 (注2)	全资子公司	2	100.00	100.00
13.1	中证焦桐宇通(兰考)扶贫产业基金 (有限合伙)	控股子公司	3	99.90	99.90
13.2	郑州宇通模具有限公司	控股子公司	3	51.00	51.00
13.3	郑州赛川电子科技有限公司	控股子公司	3	51.00	51.00
14.0	郑州崇信置业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
14.1	郑州同润置业有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
14.2	郑州同舟置业有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
15.0	山西绿欣睿控汽车销售有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
16.0	郑州凤宇置业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
17.0	郑州宇通房车有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
18.0	南通市绿欣汽车服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
19.0	重庆绿欣睿控汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
20.0	长春睿腾汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
21.0	哈尔滨绿欣汽车销售有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
22.0	郑州通和物业服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
23.0	深圳宇通智联科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
24.0	广州智蓝汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
25.0	拉萨宇通顺捷汽车销售有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
26.0	张家口睿道汽车销售有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
27.0	内蒙古绿欣睿控汽车销售有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
28.0	海南宇兴道路运输有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
28.1	海口宇兴道路运输有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
29.0	郑州通济智能科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
30.0	上海千咏实业有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
31.0	郑州瑞途实业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
32.0	郑州瑞县实业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
33.0	枣庄绿欣睿控汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

注：1、子公司青岛睿通时代汽车销售有限公司根据2020年5月25日股东决定更名为：青岛绿欣睿控新能源科技有限公司。

注：2、子公司西藏康瑞盈实投资有限公司根据经营需要2020年10月20日更名为西藏康瑞盈实实业有限公司。

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
YUTONG CHILE SPA	新设
YUTONG FRANCE	新设
郑州宇通模具有限公司	同一控制下的企业合并
郑州赛川电子科技有限公司	同一控制下的企业合并
郑州通济智能科技有限公司	新设
上海千咏实业有限公司	新设
枣庄绿欣睿控汽车销售服务有限公司	新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司主要经营业务为客车的生产和销售，营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准；本公司房地产业务的营业周期通常从购买土地起到房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并

中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其

财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

2) 分步处置子公司

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，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

本公司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，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，本公司全额确认该损失。

本公司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，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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公

司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及

初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认

损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	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

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
高风险组合	信用评级风险较高	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提坏账准备
账龄组合	除高风险组合外，按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

高风险组合	信用评级风险较高	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提坏账准备
账龄组合	除高风险组合外，按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、合同履约成本、开发成本、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本原材料按实际成本核算，发出时按加权平均法计算；自制半成品按计划成本核算，月末通过材料成本差异调整为实际成本；产成品按实际成本计价，发出时按个别计价法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成

本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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之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，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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或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），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 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. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	双倍余额递减法	20-40	3
机器设备	双倍余额递减法	5-10	3
运输工具	双倍余额递减法	4-5	3
其他设备	双倍余额递减法	3-5	3

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

(十九) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，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。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

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

(二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、注册商标、车辆经营权、外购软件系统等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	权利证书
注册商标	10	
车辆经营权	6	线路许可证书
外购软件系统	2-10	预计经济利益影响期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年

都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
认证权	3	海外市场产品认证费用
CO2 配额	按销量	海外市场售车碳排放配额

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算

的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十八) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收到或应收客户对价而应向客户转让商品或服务

的义务作为合同负债列示。

3. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售分为内销和外销两部分。其中内销是在合同签订后，本公司根据合同要求组织生产，于仓库发出商品、开具出库通知单并获取客户签收单据，获得收取货款的权利时确认收入；外销是在合同签订后，根据合同组织生产，在商品已发出的情况下分不同的结算模式，在买方指定船公司的 FOB 方式下，以货物越过船舷后获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入；在卖方安排货物运输和办理货运保险的 CIF 方式下，以货物越过船舷后获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入。

(二十九) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超

过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外所有的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与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：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十八) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十三) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十四) 安全生产费

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

(三十五)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	第九届董事会第十九次会议批准	

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见本附注四（二十八）。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影 响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量	小计	
预收款项	1,837,847,472.45	-1,829,836,966.45		-1,829,836,966.45	8,010,506.00
合同负债		1,619,324,749.07		1,619,324,749.07	1,619,324,749.07
其他流动负债		210,512,217.38		210,512,217.38	210,512,217.38

注 1：于 2020 年 1 月 1 日，本公司将扣除预收定金后已收客户对价而应向客户转让商品或提供劳务的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	909,255.00	2,577,831,472.36	-2,576,922,217.36
合同负债	2,336,894,208.32		2,336,894,208.32
其他流动负债	240,028,009.04		240,028,009.04
其他应付款		7,445,007.89	-7,445,007.89
预计负债	7,445,007.89		7,445,007.89

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	21,705,048,359.92	21,843,738,716.25	-138,690,356.33
营业成本	17,911,982,559.81	16,545,725,523.08	1,366,257,036.73
销售费用	1,553,333,998.20	2,688,344,346.18	-1,135,010,347.98

项目	报表数	假设按原准则	影响
财务费用	73,147,396.21	311,839,092.85	-238,691,696.64
所得税费用	-170,362,312.17	-170,362,312.17	
净利润	518,075,311.40	649,320,659.84	-131,245,348.44

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务收入	13%	
	仓储物流收入	6%	
	应税服务收入	6%	
	金融商品转让价扣除买入价后的余额	3%、6%	
	小规模和简易计税方法	3%	
消费税	7 米以内 10—23 座（含 23 座）客车收入	5%	7 米以内 10—23 座（含 23 座）客车收入
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
郑州宇通客车股份有限公司	15%
海南耀兴运输集团有限公司	25%
海口金伦运输服务有限公司	25%
海南耀兴集团海口五岳实业有限公司	25%
香港宇通国际有限公司	16.50%
YUTONG MIDDLE EAST FZE	0%
YUTONG AUSTRALIPTY LTD	30%
YUTONG CHILE SPA	27%
AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S.A	34%
YUTONG-RUS	20%

纳税主体名称	所得税税率
YUTONG LUXEMBOURG S.A.R.L	22.05%
YUTONG PANAMA S.A	2.5%-8.5%
YUTONG DE MEXICO,S.A. DE C.V	30%
YUTONG FRANCE	28%
郑州精益达汽车零部件有限公司	15%
郑州科林车用空调有限公司	15%
郑州精益达环保科技有限公司	15%
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	25%
上海宇通青普汽车科技服务有限公司	25%
成都宇通客车科技发展有限公司	25%
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	25%
海南宇兴道路运输有限公司	25%
海口宇兴道路运输有限公司	25%
深圳市智蓝汽车销售有限公司	25%
沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	25%
南宁宇通顺捷客车有限公司	25%
青岛绿欣睿控新能源科技有限公司	25%
苏州万豪汽车销售服务有限公司	25%
郑州崇信置业有限公司	25%
郑州同润置业有限公司	25%
郑州同舟置业有限公司	25%
西藏康瑞盈实实业有限公司	9%
郑州宇通模具有限公司	15%
郑州赛川电子科技有限公司	15%
山西绿欣睿控汽车销售有限公司	25%
郑州凤宇置业有限公司	25%
重庆绿欣睿控汽车销售服务有限公司	25%
长春睿腾汽车销售服务有限公司	25%
哈尔滨绿欣汽车销售有限公司	25%
郑州通和物业服务有限公司	25%
深圳宇通智联科技有限公司	12.5%
广州智蓝汽车销售服务有限公司	25%
拉萨宇通顺捷汽车销售有限公司	9%
内蒙古绿欣睿控汽车销售有限责任公司	25%
郑州通济智能科技有限公司	25%
上海千咏实业有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
郑州瑞途实业有限公司	25%
郑州瑞县实业有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

2020 年 12 月 17 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字[2020]231 号《关于河南省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》，本公司、子公司郑州精益达汽车零部件有限公司及其控股子公司郑州科林车用空调有限公司、子公司西藏康瑞盈实实业有限公司之控股子公司郑州赛川电子科技有限公司通过高新技术企业认定，证书编号分别为：GR202041000426、GR202041000222、GR202041000643、GR202041000831，有效期：三年（2020 年、2021 年、2022 年）；根据相关规定公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

2019 年 10 月 31 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，河南省公示 2019 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知，子公司郑州精益达汽车零部件有限公司之子公司郑州精益达环保科技有限公司通过高新技术企业认定，证书编号为：GR201941000470，有效期：三年（2019 年、2020 年、2021 年）；根据相关规定公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

2019 年 12 月 3 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，河南省公示 2019 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知，子公司西藏康瑞盈实实业有限公司之控股子公司郑州宇通模具有限公司通过高新技术企业认定，证书编号为：GR201941001315，有效期：三年（2019 年、2020 年、2021 年）；根据相关规定公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据藏政发〔2011〕14 号文，西藏自治区的企业统一执行企业所得税 15% 的税率；根据藏政发〔2018〕25 号文，自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，满足条件的企业，免征企业所得税地方分享部分（40%），子公司西藏康瑞盈实实业有限公司、拉萨宇通顺捷汽车销售有限公司所得税实际税率为 9%。

根据国家税务总局公告 2019 年第 68 号，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。子公司深圳宇通智联科技有限公司适用该政策，2019 年度按 12.5% 的税率计缴企业所得税。

根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 13% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策, 子公司深圳宇通智联科技有限公司和郑州精益达汽车零部件有限公司增值税适用该政策。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2020 年 1 月 1 日, 上期期末余额均为 2019 年 12 月 31 日)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	113,231.42	86,450.79
银行存款	6,043,672,705.92	4,516,261,812.14
其他货币资金	107,059,290.01	241,516,271.39
合计	6,150,845,227.35	4,757,864,534.32
其中: 存放在境外的款项总额	78,407,720.91	174,741,039.76

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
按揭保证金	20,748,593.82	149,714,723.18
保函保证金		7,605,900.00
保理保证金	75,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	11,310,696.19	84,195,648.21
合计	107,059,290.01	241,516,271.39

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	912,539,139.13	2,505,507,665.95
债务工具投资		
远期外汇合约	87,924,079.73	5,507,665.95
理财产品	820,825,771.40	2,500,000,000.00
其他	3,789,288.00	
合计	912,539,139.13	2,505,507,665.95

注释 3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,545,548.31	236,821,743.08
商业承兑汇票	1,512,400.00	4,410,528.64
合计	102,057,948.31	241,232,271.72

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	102,137,548.31	100.00	79,600.00	0.08	102,057,948.31
其中：银行承兑汇票	100,545,548.31	98.44			100,545,548.31
商业承兑汇票	1,592,000.00	1.56	79,600.00	5.00	1,512,400.00
合计	102,137,548.31	100.00	79,600.00	0.08	102,057,948.31

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	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	241,464,404.81	100.00	232,133.09	0.10	241,232,271.72
其中：银行承兑汇票	236,821,743.08	98.08			236,821,743.08
商业承兑汇票	4,642,661.73	1.92	232,133.09	5.00	4,410,528.64
合计	241,464,404.81	100.00	232,133.09	0.10	241,232,271.72

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑票据	1,592,000.00	79,600.00	5.00
合计	1,592,000.00	79,600.00	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	232,133.09	-152,533.09				79,600.00
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	232,133.09	-152,533.09				79,600.00
合计	232,133.09	-152,533.09				79,600.00

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	188,246,739.37	
商业承兑汇票	3,747,626.08	
合计	191,994,365.45	

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,600,286,688.73	8,539,575,561.80
1—2 年	2,547,588,626.74	5,026,313,280.65
2—3 年	1,042,207,040.95	1,513,488,209.65
3—4 年	903,743,924.42	93,229,669.00
4—5 年	83,588,272.47	82,259,243.36
5 年以上	41,269,755.79	49,967,890.88
小计	10,218,684,309.10	15,304,833,855.34
减：坏账准备	1,266,418,251.07	1,413,864,480.55
合计	8,952,266,058.03	13,890,969,374.79

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	99,748,601.78	0.98	72,226,768.25	72.41	27,521,833.53
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,118,935,707.32	99.02	1,194,191,482.82	11.80	8,924,744,224.50
其中：账龄组合	10,054,316,324.15	98.39	1,152,789,686.32	11.47	8,901,526,637.83

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
高风险组合	64,619,383.17	0.63	41,401,796.50	64.07	23,217,586.67
合计	10,218,684,309.10	100.00	1,266,418,251.07	12.39	8,952,266,058.03

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	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	98,513,496.40	0.64	98,513,496.40	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,206,320,358.94	99.36	1,315,350,984.15	8.65	13,890,969,374.79
其中: 账龄组合	15,168,665,220.63	99.11	1,293,875,253.26	8.53	13,874,789,967.37
高风险组合	37,655,138.31	0.25	21,475,730.89	57.03	16,179,407.42
合计	15,304,833,855.34	100.00	1,413,864,480.55	9.24	13,890,969,374.79

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	23,615,310.63	7,084,593.43	30.00	预计无法收回
客户二	15,677,765.98	15,677,765.98	100.00	预计无法收回
客户三	13,514,168.45	13,514,168.45	100.00	预计无法收回
客户四	11,262,774.53	7,828,235.03	69.51	预计无法收回
客户五	9,614,357.28	2,057,780.45	21.40	预计无法收回
客户六	5,308,824.91	5,308,824.91	100.00	预计无法收回
客户七	15,248,300.00	15,248,300.00	100.00	预计无法收回
客户八	5,507,100.00	5,507,100.00	100.00	预计无法收回
合计	99,748,601.78	72,226,768.25		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,566,860,533.29	278,343,057.43	5.00
1-2年	2,466,775,008.42	246,677,500.84	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3年	1,026,290,699.76	205,258,139.95	20.00
3—4年	900,725,988.58	360,290,395.43	40.00
4—5年	78,608,753.58	47,165,252.15	60.00
5年以上	15,055,340.52	15,055,340.52	100.00
合计	10,054,316,324.15	1,152,789,686.32	

(2) 高风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,632,230.26	2,785,500.83	26.20
1—2年	15,355,987.33	5,169,972.20	33.67
2—3年	7,487,495.58	3,705,043.97	49.48
3—4年	3,017,935.84	1,615,545.34	53.53
4—5年	4,418,418.89	4,418,418.89	100.00
5年以上	23,707,315.27	23,707,315.27	100.00
合计	64,619,383.17	41,401,796.50	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	98,513,496.40	38,191,000.10		64,477,728.25		72,226,768.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,315,350,984.15	-94,263,722.90	4,430,131.14	22,465,647.29		1,194,191,482.82
其中：账龄组合	1,293,875,253.26	-124,575,489.75		16,510,077.19		1,152,789,686.32
高风险组合	21,475,730.89	30,311,766.85	4,430,131.14	5,955,570.10		41,401,796.50
合计	1,413,864,480.55	-56,072,722.80	4,430,131.14	86,943,375.54		1,266,418,251.07

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	86,943,375.54

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
客户一	整车和配件款	21,234,719.98	无法收回	管理层批准	否
客户二	整车款	20,600,500.00	无法收回	管理层批准	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
客户三	整车款	13,180,378.71	无法收回	管理层批准	否
客户四	整车款	8,464,581.43	无法收回	管理层批准	否
客户五	整车款	7,817,320.00	无法收回	管理层批准	否
客户六	整车款	7,572,500.00	无法收回	管理层批准	否
合计		78,870,000.12			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	3,939,117,861.30	38.55	391,571,465.85
第二名	1,182,417,874.53	11.57	365,322,142.04
第三名	148,738,047.10	1.46	49,877,301.17
第四名	85,999,800.00	0.84	4,299,990.00
第五名	84,786,000.00	0.83	4,629,300.00
合计	5,441,059,582.93	53.25	815,700,199.06

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转让	应收账款国外保理业务	96,496,597.50	-978,736.66
应收账款转让	应收账款福费廷业务	150,178,473.42	-3,071,034.42
应收账款转让	应收账款国内保理业务	2,223,000,000.00	-60,159,800.00
合计		2,469,675,070.92	-64,209,571.08

本期办理了不附追索权的应收账款国外保理业务，转让出口信用保险项下应收账款 14,088,150.75 美元，折合人民币 91,923,774.83 元；转让出口信用保险项下应收账款 569,822.14 欧元，折合人民币 4,572,822.67 元，共终止确认应收账款 96,496,597.50 元。

本期办理了不附追索权的应收账款国外保理业务，转让福费廷项下应收账款人民币 74,223,618.00 元，转让福费廷项下应收账款 10,995,069.72 美元，折合人民币 71,741,730.42 元；转让福费廷项下应收账款 525,000.00 欧元，折合人民币 4,213,125.00 元，共终止确认应收账款 150,178,473.42 元。

本期办理了不附追索权的应收账款国内保理业务，转让应收政府新能源补贴款人民币 2,298,000,000.00 元，支付保证金 75,000,000.00 元，扣除与保证金对应的应收账款 75,000,000.00 元后，终止确认应收账款 2,223,000,000.00 元。

注释 5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	397,741,674.71	166,129,973.64
合计	397,741,674.71	166,129,973.64

注释 6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	270,139,678.46	96.25	227,146,476.29	94.11
1 至 2 年	7,522,340.46	2.68	8,912,385.42	3.69
2 至 3 年	2,809,868.00	1.00	1,657,537.96	0.69
3 年以上	208,091.41	0.07	3,640,502.11	1.51
合计	280,679,978.33	100.00	241,356,901.78	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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	34,284,559.27	12.21	一年以内	未交付
第二名	23,261,162.80	8.29	一年以内	未交付
第三名	21,047,432.00	7.50	一年以内	未交付
第四名	18,637,546.23	6.64	一年以内	未交付
第五名	18,490,742.64	6.59	一年以内	未交付
合计	115,721,442.94	41.23		

注释 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		76,362.98
其他应收款	910,113,636.46	1,119,803,373.71
合计	910,113,636.46	1,119,879,736.69

注：上表中其他应收款指扣除应收利息后的其他应收款。

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
资金占用费		76,362.98
合计		76,362.98

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	664,916,928.53	625,620,206.65
1—2 年	284,837,061.44	332,285,826.83
2—3 年	6,815,116.89	255,955,933.05
3—4 年	7,095,495.73	38,143,174.41
4—5 年	38,751,922.03	2,008,303.59
5 年以上	3,524,798.99	1,983,448.21
小计	1,005,941,323.61	1,255,996,892.74
减：坏账准备	95,827,687.15	136,193,519.03
合计	910,113,636.46	1,119,803,373.71

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款	33,636,485.55	27,196,638.96
暂付款	155,714,809.59	143,551,852.89
保证金	816,590,028.47	1,085,248,400.89
合计	1,005,941,323.61	1,255,996,892.74

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	958,732,123.63	70,035,862.04	888,696,261.59	1,253,723,092.77	133,919,719.06	1,119,803,373.71
第二阶段	47,209,199.98	25,791,825.11	21,417,374.87	2,273,799.97	2,273,799.97	
第三阶段						
合计	1,005,941,323.61	95,827,687.15	910,113,636.46	1,255,996,892.74	136,193,519.03	1,119,803,373.71

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	47,209,199.98	4.69	25,791,825.11	54.63	21,417,374.87
按组合计提预期信用损失的其他应收款	958,732,123.63	95.31	70,035,862.04	7.31	888,696,261.59
其中：账龄组合	958,732,123.63	95.31	70,035,862.04	7.31	888,696,261.59
合计	1,005,941,323.61	100.00	95,827,687.15	9.53	910,113,636.46

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	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,273,799.97	0.18	2,273,799.97	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,253,723,092.77	99.82	133,919,719.06	10.68	1,119,803,373.71
其中：账龄组合	1,253,723,092.77	99.82	133,919,719.06	10.68	1,119,803,373.71
合计	1,255,996,892.74	100.00	136,193,519.03	10.84	1,119,803,373.71

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	654,605,600.88	32,730,280.05	5.00
1—2 年	284,837,061.44	28,483,706.15	10.00
2—3 年	6,815,116.89	1,363,023.38	20.00
3—4 年	7,095,495.73	2,838,198.29	40.00
4—5 年	1,895,486.30	1,137,291.78	60.00
5 年以上	3,483,362.39	3,483,362.39	100.00
合计	958,732,123.63	70,035,862.04	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	133,919,719.06	2,273,799.97		136,193,519.03
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段		1,973,106.05		1,973,106.05
本期计提	-62,780,750.97	3,376,344.33		-59,404,406.64
本期转回		4,650,387.48		4,650,387.48
本期转销				
本期核销	1,103,106.05	240,350.00		1,343,456.05
其他变动		27,005,524.34		27,005,524.34
期末余额	70,035,862.04	25,791,825.11		95,827,687.15

(3) 本期坏账准备无转回或收回重要的其他应收款

7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,343,956.05

其中重要的其他应收款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
客户一	暂付款	1,013,106.05	无法收回	管理层批准	否
客户二	暂付款	90,000.00	无法收回	管理层批准	否
合计		1,103,106.05			

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	660,891,811.05	1年以内、1-2年	65.70	46,316,533.48
第二名	暂付款	36,856,435.73	4-5年	3.66	22,355,136.86
第三名	暂付款	34,024,879.00	1年以内	3.38	1,701,243.95
第四名	暂付款	23,303,539.54	1年以内	2.32	1,165,176.98

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	暂付款	15,503,200.00	1年以内	1.54	775,160.00
合计		770,579,865.32		76.60	72,313,251.27

注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	971,595,036.42	125,722,869.20	845,872,167.22	740,386,018.43	115,793,322.44	624,592,695.99
在产品	288,327,352.15	5,521.47	288,321,830.68	246,672,238.95		246,672,238.95
自制半成品	41,132,179.39	2,371,574.34	38,760,605.05	49,464,105.23	4,715,602.90	44,748,502.33
库存商品	496,231,408.71	26,579,703.84	469,651,704.87	492,379,531.57	21,560,764.04	470,818,767.53
开发成本	2,211,667,156.00		2,211,667,156.00	1,800,814,692.72		1,800,814,692.72
开发产品	1,129,900,944.80		1,129,900,944.80	1,147,916,360.16		1,147,916,360.16
合同履约成本	44,533,990.67	12,000,000.00	32,533,990.67	67,253,888.04	12,000,000.00	55,253,888.04
合计	5,183,388,068.14	166,679,668.85	5,016,708,399.29	4,544,886,835.10	154,069,689.38	4,390,817,145.72

2. 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

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	
原材料	115,793,322.44	61,526,828.85			51,597,282.09		125,722,869.20
在产品		5,521.47					5,521.47
自制半成品	4,715,602.90	743,868.40			3,087,896.96		2,371,574.34
库存商品	21,560,764.04	26,154,814.84			21,135,875.04		26,579,703.84
合同履约成本	12,000,000.00						12,000,000.00
合计	154,069,689.38	88,431,033.56			75,821,054.09		166,679,668.85

3. 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额(万元)	期初余额	本期增加	本期转入开发产品
金秋嘉苑	2017年11月	2022年11月	280,905.00	709,664,060.94	246,541,450.38	
待开发土地				505,867,412.29	49,585,043.94	
宇通·凤凰悦府项目				585,283,219.49	114,725,968.96	
合计				1,800,814,692.72	410,852,463.28	

续:

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
金秋嘉苑		956,205,511.32			其他
待开发土地		555,452,456.23			其他
宇通·凤凰悦府项目		700,009,188.45			其他
合计		2,211,667,156.00			

4. 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
宇通鼎新家园	2019年6月	1,147,916,360.16		20,104,258.56	1,127,812,101.60		
二手房			2,088,843.20		2,088,843.20		
合计		1,147,916,360.16	2,088,843.20	20,104,258.56	1,129,900,944.80		

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款		73,611.18
一年内到期的认证费		981,044.16
合计		1,054,655.34

注释10. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	174,959,218.06	115,982,175.78
待认证进项税	5,298,207.55	20,503,279.04
待摊费用	22,339,234.89	11,511,877.64
预缴税额	20,297,503.63	10,348,519.21
合计	222,894,164.13	158,345,851.67

注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
河南九鼎金融租赁股份有限公司	721,603,793.64			81,980,423.79	-233,958.56
广州宇浩汽车销售	3,144,352.38			-311,722.67	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
有限公司					
郑州新能源商用车运营有限公司	20,713,819.23		20,764,546.60	50,727.37	
海南逍遥巴士互联网科技有限公司					
小计	745,461,965.25		20,764,546.60	81,719,428.49	-233,958.56
合计	745,461,965.25		20,764,546.60	81,719,428.49	-233,958.56

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
二. 联营企业						
河南九鼎金融租赁股份有限公司					803,350,258.87	
广州宇浩汽车销售有限公司					2,832,629.71	
郑州新能源商用车运营有限公司						
海南逍遥巴士互联网科技有限公司						
小计					806,182,888.58	
合计					806,182,888.58	

注释 12. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
郑州宇通集团财务有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
郑州安驰担保有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
国汽（北京）智能网联汽车研究院	50,000,000.00	50,000,000.00
国联汽车动力电池研究院有限责任公司	32,890,631.90	43,000,000.00
上海杰隆生物制品股份有限公司		14,886,085.66
宇通委内瑞拉客车厂	2,612,400.00	2,612,400.00
Harvest Pioneer Fund L.P.	280,800,000.00	280,800,000.00
Millennium New Horizons I, L.P.	17,900,000.00	11,641,157.02
和润领航嘉实投资优选基石投资基金	189,771,784.13	200,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
和润领航嘉实投资新科技投资基金3号	133,400,000.00	184,376,725.00
北京智度德普股权投资中心(有限合伙)	74,730,000.00	159,695,151.54
苏州千骥泽康投资中心(有限合伙)	194,990,000.00	143,961,330.00
华人文化二期(上海)股权投资中心(有限合伙)	221,283,478.85	180,138,070.00
宁波梅山保税港区智度惠真股权投资中心(有限合伙)	79,411,257.98	198,000,000.00
北京亿华通科技股份有限公司	762,354,610.74	27,000,000.00
景林康瑞盈实专项资产管理计划		4,051,440.00
合计	2,210,144,163.60	1,670,162,359.22

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
郑州宇通集团财务有限公司	非交易性	25,500,000.00	48,000,000.00			
郑州安驰担保有限公司	非交易性	11,322,000.00	13,986,000.00			
国联汽车动力电池研究院有限责任公司	非交易性			10,109,368.10		
上海杰隆生物制品股份有限公司	非交易性				-22,954,695.69	破产终止确认
Harvest Pioneer Fund L.P.	非交易性		878,418.00			
Millennium New Horizons I, L.P.	非交易性		591,346.63			
和润领航嘉实投资新科技投资基金3号	非交易性		25,759,229.66		10,254,288.19	部分转让
北京智度德普股权投资中心(有限合伙)	非交易性			8,277,378.14	10,973,174.06	部分转让
苏州千骥泽康投资中心(有限合伙)	非交易性		4,376,318.58		2,815,895.57	部分转让
华人文化二期(上海)股权投资中心(有限合伙)	非交易性		31,638,340.76		7,069,889.65	部分转让
宁波梅山保税港区智度惠真股权投资中心(有限合伙)	非交易性		32,234,700.00		12,783,533.80	部分转让
北京亿华通科技股份	非交易性		735,354,610.74			

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
有限公司						
景林康瑞盈实专项资产管理计划	非交易性				-6,922,676.88	
合计		36,822,000.00	892,818,964.37	18,386,746.24	14,019,408.70	

3. 其他权益工具投资其他说明

本公司对其他权益工具投资的目的是为战略性投资，并非为了近期出售，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

注释 13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,123,250,681.75	3,796,839,659.30
固定资产清理	3,850,034.79	3,349,515.40
合计	4,127,100,716.54	3,800,189,174.70

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	5,115,121,122.33	2,888,395,604.21	252,158,162.14	1,000,104,847.74	9,255,779,736.42
2. 本期增加金额	400,492,793.97	381,583,751.83	11,228,595.77	176,361,094.74	969,666,236.31
购置	156,679,609.46	99,366,915.47	7,720,876.31	80,440,399.64	344,207,800.88
在建工程转入	243,813,184.51	282,216,836.36	3,507,719.46	95,920,695.10	625,458,435.43
其他增加					
3. 本期减少金额	65,081,991.72	25,388,123.75	20,741,800.88	22,946,538.79	134,158,455.14
处置或报废	65,081,991.72	25,388,123.75	20,741,800.88	22,946,538.79	134,158,455.14
4. 期末余额	5,450,531,924.58	3,244,591,232.29	242,644,957.03	1,153,519,403.69	10,091,287,517.59
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,461,317,981.79	1,988,382,721.50	193,055,101.72	811,948,481.50	5,454,704,286.51
2. 本期增加金额	276,157,489.53	210,181,580.54	30,183,887.69	100,563,325.76	617,086,283.52
本期计提	276,157,489.53	210,181,580.54	30,183,887.69	100,563,325.76	617,086,283.52
3. 本期减少金额	43,665,354.28	22,025,113.56	20,217,464.93	21,909,738.37	107,817,671.14
处置或报废	43,665,354.28	22,025,113.56	20,217,464.93	21,909,738.37	107,817,671.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4. 期末余额	2,693,810,117.04	2,176,539,188.48	203,021,524.48	890,602,068.89	5,963,972,898.89
三. 减值准备					
1. 期初余额	2,879,525.47	731,973.44		624,291.70	4,235,790.61
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	99,358.96	65,017.27		7,477.43	171,853.66
处置或报废	99,358.96	65,017.27		7,477.43	171,853.66
4. 期末余额	2,780,166.51	666,956.17		616,814.27	4,063,936.95
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,753,941,641.03	1,067,385,087.64	39,623,432.55	262,300,520.53	4,123,250,681.75
2. 期初账面价值	2,650,923,615.07	899,280,909.27	59,103,060.42	187,532,074.54	3,796,839,659.30

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	974,496,930.65	正在办理中
精益达西区食堂	1,441,354.00	历史遗留
合计	975,938,284.65	

(二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	3,850,034.79	3,349,515.40
合计	3,850,034.79	3,349,515.40

注释 14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	773,865,048.81	755,767,575.22
合计	773,865,048.81	755,767,575.22

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
待安装设备	230,801,059.06		230,801,059.06	329,844,439.84		329,844,439.84
新能源基地销售中心项目、研发项目和	82,724,494.97		82,724,494.97	92,879,198.31		92,879,198.31

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
仓储中心项目						
多层停车厂项目	1,508,620.70		1,508,620.70	1,542,054.66		1,542,054.66
经开区生产基地及 配套项目	383,516,109.94		383,516,109.94	204,610,098.48		204,610,098.48
维修中心项目	680,402.12		680,402.12	129,943.40		129,943.40
零星工程	74,634,362.02		74,634,362.02	126,761,840.53		126,761,840.53
合计	773,865,048.81		773,865,048.81	755,767,575.22		755,767,575.22

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
待安装设备	329,844,439.84	212,793,118.56	311,836,499.34		230,801,059.06
新能源基地销售中 心项目、研发项目和 仓储中心项目	92,879,198.31	128,476,615.26	138,631,318.60		82,724,494.97
多层停车厂项目	1,542,054.66		33,433.96		1,508,620.70
经开区生产基地及 配套项目	204,610,098.48	205,043,340.77	26,137,329.31		383,516,109.94
维修中心项目	129,943.40	550,458.72			680,402.12
零星工程	126,761,840.53	101,044,901.97	148,819,854.22	4,352,526.26	74,634,362.02
合计	755,767,575.22	647,908,435.28	625,458,435.43	4,352,526.26	773,865,048.81

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	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	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
待安装设备							自筹
新能源基地销售中 心项目、研发项目和 仓储中心项目	146,782.26	91.87	97.00				自筹
多层停车厂项目	11,771.08	90.20	99.00				自筹
经开区生产基地及 配套项目	71,427.09	92.17	90.00				自筹
维修中心项目	195.00	77.98	99.00				自筹
零星工程							自筹
合计	230,175.43						

注释 15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	注册商标	车辆经营权	外购软件系统	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,413,419,481.86	500,000.00	6,153,392.70	126,360,037.60	1,546,432,912.16
2. 本期增加金额				8,428,915.56	8,428,915.56
购置				4,076,389.30	4,076,389.30
在建工程转入				4,352,526.26	4,352,526.26
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,413,419,481.86	500,000.00	6,153,392.70	134,788,953.16	1,554,861,827.72
二. 累计摊销					
1. 期初余额	208,227,193.02	500,000.00	6,153,392.70	59,164,291.07	274,044,876.79
2. 本期增加金额	29,893,875.84			9,845,424.07	39,739,299.91
本期计提	29,893,875.84			9,845,424.07	39,739,299.91
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	238,121,068.86	500,000.00	6,153,392.70	69,009,715.14	313,784,176.70
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,175,298,413.00			65,779,238.02	1,241,077,651.02
2. 期初账面价值	1,205,192,288.84			67,195,746.53	1,272,388,035.37

注释 16. 商誉

1. 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
海南耀兴运输集团 有限公司	103,203.85					103,203.85
合计	103,203.85					103,203.85

2. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

采用收益法对海南耀兴运输集团有限公司整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计, 首先根据公司以往获利能力及营运资金情况估计公司资产的未来获利能力、净现金流量; 其次, 确定未来现金流量折现率为 4.65%, 是结合宏观形势, 通常按五年期及以上贷款利率

上浮 20%进行估计，估计出截止 2020 年 12 月 31 日公司整体资产价值，进而计算出股东全部权益价值，股东全部权益价值=整体资产价值-有息债务。再次，比较包含商誉的整个资产组的可收回金额与其账面价值的大小，可收回金额以公允价值扣除处置费用和未来现金流量的现值孰高进行确认，由于公允价值扣除处置费用无法取得，我们以未来现金流量现值即股东全部权益价值作为包含商誉的整个资产组的可收回金额，整个资产组可收回金额大于账面价值，故不对商誉计提减值准备。

注释 17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
CO2 配额	253,284.82				253,284.82
预缴热水费	11,879,826.33		1,522,358.59		10,357,467.74
认证权	629,267.26	930,053.66	214,948.19		1,344,372.73
合计	12,762,378.41	930,053.66	1,737,306.78		11,955,125.29

注释 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

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
应收款项-坏账准备	1,216,799,216.03	183,228,728.93	1,438,185,976.05	218,438,339.63
存货-跌价准备	135,077,342.00	20,261,601.30	129,685,094.24	19,452,764.12
固定资产-累计折旧	66,313,335.75	9,948,768.94	230,467,281.33	34,944,540.84
固定资产-减值准备	4,063,936.95	609,590.54	4,235,790.61	635,368.59
交易性金融负债			17,608,045.39	2,641,206.81
交易性金融资产	7,185,853.64	1,077,878.04		
其他权益工具投资	42,344,068.10	6,351,610.22	27,005,524.34	4,050,828.65
应付职工薪酬	646,536,425.59	96,980,462.93	685,736,280.24	102,983,336.06
预提性费用	1,464,840,477.50	225,487,224.01	1,122,653,279.16	170,723,111.33
预计负债	1,656,890,386.97	248,533,558.05	1,648,382,589.57	250,907,210.54
递延收益	872,260,011.21	130,839,001.68	741,932,687.57	111,289,903.14
无形资产-累计摊销	3,374,942.65	506,241.40	4,303,290.38	645,493.56
可抵扣亏损	937,811,275.84	145,229,763.17		
合同负债	130,063,733.39	19,509,560.01		
内部未实现利润	255,548,861.02	38,830,624.37	76,301,341.80	12,280,161.02
预收房款	153,498,355.94	38,374,588.99	81,266,957.64	20,316,739.41
合计	7,592,608,222.58	1,165,769,202.58	6,207,764,138.32	949,309,003.70

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产-外汇合约	71,679,427.60	10,751,914.14	616,583.97	92,487.59
其他权益工具投资	788,851,121.60	118,327,668.24	137,829,205.13	20,674,380.77
固定资产-累计折旧	51,219,774.62	7,682,966.20		
合计	911,750,323.82	136,762,548.58	138,445,789.10	20,766,868.36

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	52,503,337.60	16,564,285.01
可抵扣亏损	180,290,802.90	255,403,733.32
合计	232,794,140.50	271,968,018.33

2020 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司子公司计提的资产减值损失以及发生的亏损。由于这些子公司刚刚成立或持续亏损，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年		2,112,780.82	
2021 年	3,294,910.88	67,915,260.94	
2022 年	28,554,388.83	44,654,364.33	
2023 年	48,990,643.50	57,439,598.44	
2024 年	54,529,429.29	83,281,728.79	
2025 年	44,921,430.40		
合计	180,290,802.90	255,403,733.32	

注释 19. 其他非流动资产

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
预付设备工程款	29,828,304.13		29,828,304.13	27,100,289.08		27,100,289.08
合计	29,828,304.13		29,828,304.13	27,100,289.08		27,100,289.08

注释 20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保理借款	75,000,000.00	
合计	75,000,000.00	

短期借款分类的说明：保理借款 75,000,000.00 元详见本附注六注释 4.应收账款 8.因金融资产转移而终止确认的应收款项。

注释 21. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	17,608,045.39		17,589,971.27	18,074.12
其中：远期外汇合约	17,608,045.39		17,589,971.27	18,074.12
合计	17,608,045.39		17,589,971.27	18,074.12

注释 22. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,533,448,675.74	4,755,164,828.51
商业承兑汇票	354,201,043.95	346,035,223.39
合计	3,887,649,719.69	5,101,200,051.90

注释 23. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,252,904,424.15	6,298,042,508.43
应付工程设备款	327,846,027.17	283,429,187.80
合计	5,580,750,451.32	6,581,471,696.23

注释 24. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
预收房款	909,255.00	8,010,506.00	1,837,847,472.45
合计	909,255.00	8,010,506.00	1,837,847,472.45

注释 25. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
产品服务延保	131,245,348.44		
合同负债	2,205,648,859.88	1,619,324,749.07	

合计	2,336,894,208.32	1,619,324,749.07
----	------------------	------------------

注释 26. 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
短期薪酬	686,453,844.93	2,627,255,735.79	2,662,212,505.46	651,497,075.26
离职后福利-设定提存计划	49,513.27	199,895,979.26	199,937,972.02	7,520.51
辞退福利	19,616,748.37	30,289,995.65	21,279,226.24	28,627,517.78
合计	706,120,106.57	2,857,441,710.70	2,883,429,703.72	680,132,113.55

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
工资、奖金、津贴和补贴	683,092,021.91	2,087,089,921.97	2,122,484,054.61	647,697,889.27
职工福利费		190,836,055.25	190,836,055.25	
社会保险费		124,912,130.91	124,912,130.91	
其中：基本医疗保险费		106,646,108.55	106,646,108.55	
工伤保险费		5,369,974.48	5,369,974.48	
生育保险费		12,896,047.88	12,896,047.88	
住房公积金		171,851,937.09	171,851,937.09	
工会经费和职工教育经费	3,361,823.02	52,565,690.57	52,128,327.60	3,799,185.99
合计	686,453,844.93	2,627,255,735.79	2,662,212,505.46	651,497,075.26

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
基本养老保险	49,513.27	191,479,076.48	191,521,069.24	7,520.51
失业保险费		8,416,902.78	8,416,902.78	
合计	49,513.27	199,895,979.26	199,937,972.02	7,520.51

注释 27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	110,877,268.36	282,315,849.56
消费税	2,576,455.12	3,562,505.43
企业所得税	22,344,748.15	80,111,790.88
个人所得税	6,771,679.13	6,258,807.90
城市维护建设税	7,097,933.83	19,783,698.02
房产税	9,908,962.84	9,516,166.06
土地使用税	9,049,244.28	9,059,259.75

税费项目	期末余额	期初余额
代扣税费	134,181.65	23,372.49
教育费附加	3,158,535.28	8,402,659.30
地方教育费附加	2,105,714.73	5,601,605.00
印花税	1,362,575.34	2,395,850.82
水利建设基金	14,334.22	13,767.23
车船使用税		156,214.73
合计	175,401,632.93	427,201,547.17

注释 28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,927,063,650.10	1,820,999,634.66
合计	1,927,063,650.10	1,820,999,634.66

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	231,635,351.20	206,525,838.41
费用性应付款	248,588,437.93	301,857,056.24
预提成本费用	1,446,839,860.97	1,312,616,740.01
合计	1,927,063,650.10	1,820,999,634.66

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	4,433,447.45	未到结算期
供应商二	4,327,836.20	未到结算期
供应商三	3,913,755.53	未到结算期
供应商四	2,558,000.00	未到结算期
合计	15,233,039.18	

注释 29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
合同负债税金	240,028,009.04	210,512,217.38	
其他税金	110,914,236.81		
合计	350,942,245.85	210,512,217.38	

注释 30. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,822,112,119.58	1,745,175,852.73	按收入预提
应付退货款	7,445,007.89		销售返利
合计	1,829,557,127.47	1,745,175,852.73	

注释 31. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	510,778,463.59	178,391,917.63	38,712,882.82	650,457,498.40	详见表 1
与收益相关政府补助	241,809,923.98	38,534,165.17	42,627,661.64	237,716,427.51	详见表 1
合计	752,588,387.57	216,926,082.80	81,340,544.46	888,173,925.91	

1. 与政府补助相关的递延收益

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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
				变动		
新建底盘车间项目	22,666,297.52		2,747,430.00		19,918,867.52	与资产相关
新实验中心项目	3,093,750.40		375,000.40		2,718,750.00	与资产相关
高档生产线项目	25,023,000.00		2,634,000.00		22,389,000.00	与资产相关
制件车间新型材加工中心项目	917,160.00		114,645.00		802,515.00	与资产相关
新能源客车项目	19,833,333.62		6,999,999.96		12,833,333.66	与资产相关
专用车项目	4,950,000.41		2,199,999.96		2,750,000.45	与资产相关
新能源技术及示范运营项目	12,940,891.64		3,323,654.33		9,617,237.31	与资产相关 /与收益相关
863 计划项目	347,305.15		347,305.15			与资产相关 /与收益相关
纯电驱动客车关键技术开发及产业化	2,417,204.04		574,074.84		1,843,129.20	与资产相关 /与收益相关
新能源汽车产业技术创新工程整车项目奖励资金	11,476,437.02		2,598,438.48		8,877,998.54	与资产相关 /与收益相关
宇通纯电动商务车研发及示范项目	981,639.63		168,281.16		813,358.47	与资产相关 /与收益相关
节能与新能源客车模块化柔性化智能制造新模式	12,098,765.47		2,688,614.54		9,410,150.93	与资产相关
节能与新能源客车生产基地及其改造项目设备投资补贴	19,236,742.40		6,412,247.40		12,824,495.00	与资产相关
新型无轨电车关键技术研发与应用	321,690.42		110,293.80		211,396.62	与资产相关 /与收益相关
经开区 VMI 仓储中心项目	30,397,500.15		1,929,999.96		28,467,500.19	与资产相关
参与其他单位的技术开发合作项目	11,884,122.73	3,222,843.00	3,117,095.23		11,989,870.50	与资产相关 /与收益相关

国家电动客车电控与安全工程技术研究中心项目	1,814,814.75		403,292.18		1,411,522.57	与资产相关 /与收益相关
电动客车智能辅助驾驶系统集成及应用示范	313,150.78		313,150.78			与资产相关 /与收益相关
燃料电池开发项目	25,857,210.70	6,564,000.00	6,059,974.20	2,474,000.00	23,887,236.50	与资产相关 /与收益相关
多模高效电驱动系统及控制项目	2,020,931.61	758,000.00	803,679.70	435,000.00	1,540,251.91	与资产相关 /与收益相关
高集成度、高效机电耦合动力平台技术开发项目	2,135,836.67	663,000.00	1,011,329.48	359,100.00	1,428,407.19	与资产相关 /与收益相关
高性价比插电式客车整车集成技术及系列化产品开发项目	3,358,685.71	600,000.00	1,005,828.15	147,000.00	2,805,857.56	与收益相关
基于功率分流的多模混动系统研发及系列化整车产品应用	8,891,448.43		5,247.81		8,886,200.62	与资产相关 /与收益相关
宇通二期投资项目扶持资金	337,447,793.69		1,322,645.76		336,125,147.93	与资产相关 /与收益相关
高端电动客车底盘集成控制技术研发以及应用	238,759.22		238,759.22			与收益相关
高效高集成度机电耦合动力系统开发	492,215.41	1,370,000.00	605,728.69		1,256,486.72	与收益相关
客车辅助驾驶系统集成及应用示范	320,000.00	680,000.00	130,842.39		869,157.61	与收益相关
分布式驱动系统研发及高性能纯电动客车产业化	9,000,000.00	9,000,000.00	15,780,976.89		2,219,023.11	与资产相关 /与收益相关
暂时性生产经营困难补贴	182,111,700.00	163,494,240.00	2,828,059.87		342,777,880.13	与资产相关
智能网联电动客车关键技术研发及示范应用		1,500,000.00	840,000.00	660,000.00		与收益相关
基础数据服务和基础地图服务平台建设		365,000.00			365,000.00	与收益相关
“机主人辅”模式下智能汽车故障诊断、预测与容错控制研究		273,999.80	31,172.00		242,827.80	与收益相关
电动客车驾驶人因及安全改善方法研究		48,000.00		48,000.00		与收益相关
高品质高可靠驱动电机系统研发及整车产品应用		13,000,000.00	1,570,583.01		11,429,416.99	与资产相关 /与收益相关
高可靠高环境适应性燃料电池客车整车开发及示范		10,800,000.00	2,108,094.12	1,230,000.00	7,461,905.88	与资产相关 /与收益相关
高性价比商用车混合动力系统开发与整车集成项目		1,787,000.00		1,787,000.00		与收益相关
燃料电池公交车电-电深度混合动力系统		2,800,000.00		2,800,000.00		与收益相关

平台及整车开发						
合计	752,588,387.57	216,926,082.80	71,400,444.46	9,940,100.00	888,173,925.91	

注 1: 其他变动系支付给项目合作单位的款项。

注释 32. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,213,939,223.00						2,213,939,223.00

注释 33. 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初金额		本期增加		本期减少		期末金额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
中期票据	10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00		
合计	10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00		

公司根据中期票据条款约定, 于 2020 年 11 月 9 日选择赎回中期票据 10,000,000.00 份, 账面价值 1,000,000,000.00 元。

注释 34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.股本溢价	1,124,171,862.43		21,810,983.40	1,102,360,879.03
2.其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动	5,521,483.13			5,521,483.13
(2) 其他	162,845,234.66			162,845,234.66
其他资本公积小计	168,366,717.79			168,366,717.79
合计	1,292,538,580.22		21,810,983.40	1,270,727,596.82

资本公积的说明:

本期资本公积减少额 21,810,983.40 元, 其中: 同一控制下企业合并上期资本公积转回 13,770,000.00 元; 购买子公司海南耀兴运输集团有限公司少数股权购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 8,040,983.40 元。

注释 35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额							期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：转回前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：结转重新计量设定受益计划变动额	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	97,639,642.75	643,682,203.31	14,019,408.70			91,301,677.25	538,361,117.36		636,000,760.11
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益	233,958.56	-233,958.56					-233,958.56		
2. 其他权益工具投资公允价值变动	97,405,684.19	606,942,057.48	-22,954,695.69			91,301,677.25	538,595,075.92		636,000,760.11
3. 其他权益工具终止确认		36,974,104.39	36,974,104.39						
二、将重分类进损益的其他综合收益									
4. 权益法下可转损益的其他综合收益									
5. 其他债权投资公允价值变动									
6. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
7. 其他债权投资信用减值准备									
8. 现金流量套期储备									
9. 外币报表折算差额									
10. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益									
11. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产									
其他综合收益合计	97,639,642.75	643,682,203.31	14,019,408.70			91,301,677.25	538,361,117.36		636,000,760.11

注释 36. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,957,776.63	21,283,190.35	19,545,995.75	5,694,971.23
合计	3,957,776.63	21,283,190.35	19,545,995.75	5,694,971.23

专项储备情况说明：

根据财政部安全监管总局颁布的[财企(2012)16号]关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》通知的规定，本公司客车生产业务按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取；客运业务按上年度实际营运收入 1.5%计算，平均逐月计提，主要用于维护、保养、检测、安全培训等费用支出。

注释 37. 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	2,734,935,158.07	77,523,656.80	2,295,469.57	2,810,163,345.30
合计	2,734,935,158.07	77,523,656.80	2,295,469.57	2,810,163,345.30

盈余公积说明：

本期增加 77,523,656.80 元是依据公司章程规定母公司计提法定盈余公积。

本期减少 2,295,469.57 元，是由于其他权益工具投资中上海杰隆生物制品股份有限公司破产终止确认，将公允价值变动从其他综合收益中转出，相应减少盈余公积。

注释 38. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,211,081,515.02	9,590,506,538.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,399,146.28	20,016,366.18
调整后期初未分配利润	10,212,480,661.30	9,610,522,904.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	515,990,257.60	1,942,255,843.21
减：提取法定盈余公积	77,523,656.80	178,757,842.14
应付普通股股利	2,213,939,223.00	1,106,969,611.50
其他利润分配	55,000,000.00	55,000,000.00
加：其他综合收益结转留存收益	16,314,878.27	429,366.95
其他	-1,265,074.29	
期末未分配利润	8,397,057,843.08	10,212,480,661.30

1. 期初未分配利润调整说明

本期发生的同一控制下企业合并范围变更，影响期初未分配利润 1,399,146.28 元，详

见本附注七、（一）同一控制下企业合并。

2. 未分配利润的其他说明

(1) 依据公司章程规定母公司计提法定盈余公积 77,523,656.80 元。

(2) 根据 2019 年度股东大会审议的利润分配预案，公司以 2019 年末总股份 2,213,939,223 股为基数，每 10 股派发现金红利 10.00 元(含税)。

(3) 永续债-中期票据支付利息 55,000,000.00 元。

(4) 本期发生的同一控制下企业合并范围变更，合并日应享有被投资方留存收益冲减未分配利润 1,265,074.29 元。

注释 39. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,009,302,332.82	16,438,615,865.65	28,333,504,193.17	21,279,488,046.82
其他业务	1,695,746,027.10	1,473,366,694.16	2,158,239,347.68	1,762,252,459.95
合计	21,705,048,359.92	17,911,982,559.81	30,491,743,540.85	23,041,740,506.77

2. 主营业务（分合同类型）

合同类型	收入金额
整车销售合同	19,949,825,229.97
服务及其他合同	59,477,102.85
合计	20,009,302,332.82

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	16,903,721,051.05	14,225,321,377.78	24,137,921,728.44	18,341,111,410.26
海外销售	3,105,581,281.77	2,213,294,487.87	4,195,582,464.73	2,938,376,636.56
合计	20,009,302,332.82	16,438,615,865.65	28,333,504,193.17	21,279,488,046.82

注释 40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	22,945,143.72	35,041,532.49
城市维护建设税	39,473,682.66	57,445,020.51
教育费附加	17,249,324.19	24,570,200.22

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	11,499,548.37	16,373,033.50
房产税	41,083,651.48	39,177,701.45
土地使用税	36,898,945.14	36,317,152.82
车船使用税	142,106.36	179,513.44
印花税	9,002,478.23	16,270,259.74
环保税	266,613.24	293,241.62
土地增值税	2,622,718.82	17,795,643.78
地方水利建设基金	665,616.61	209,562.18
合计	181,849,828.82	243,672,861.75

注释 41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	444,615,627.05	316,912,959.74
售后服务费	580,037,111.63	563,691,127.87
差旅费	102,389,671.95	245,023,249.78
运输费		336,440,524.64
按揭服务费		543,056,108.44
广告宣传费	85,739,231.46	135,866,624.16
咨询及代理费	40,848,686.40	98,538,305.60
业务招待费	85,410,905.77	109,646,810.80
办公费	11,288,249.68	12,613,146.19
租赁费	11,202,822.42	15,312,745.01
物料消耗	28,088,557.20	62,706,037.24
保险费	809,432.55	1,136,125.70
其他	162,903,702.09	358,596,029.93
合计	1,553,333,998.20	2,799,539,795.10

注释 42. 管理费用

项目	本期发生额	本期发生额
职工薪酬	379,422,160.12	320,939,329.85
差旅费	2,526,073.56	8,584,959.57
咨询代理费	52,086,091.38	113,211,404.38
办公费	26,210,314.07	28,464,838.75
劳务费	94,577,929.16	133,996,669.74
业务招待费	32,703,904.44	23,146,753.47

项目	本期发生额	本期发生额
折旧费	67,153,823.85	61,945,307.26
租赁费	5,610,230.80	1,845,027.24
物料消耗费	28,264,051.61	30,176,901.51
修理费	15,519,230.66	17,912,623.03
无形资产摊销	21,430,840.07	23,370,274.41
其他	109,588,121.28	75,385,855.00
合计	835,092,771.00	838,979,944.21

注释 43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	847,719,716.42	951,285,321.67
模具及检测费	116,212,202.09	236,844,218.71
咨询代理费	74,464,957.38	85,233,267.66
劳务费	188,786,945.48	159,219,780.16
研发材料费	138,092,519.55	128,412,185.41
折旧及摊销	80,682,638.77	71,659,574.40
其他	106,048,337.47	153,529,582.75
合计	1,552,007,317.16	1,786,183,930.76

注释 44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	152,221.51	43,090,142.78
减：利息收入	111,155,187.20	51,517,585.43
加：汇兑损益	123,377,538.77	14,021,850.44
加：按揭贴息		144,837,381.54
加：现金折扣	44,362,979.83	23,144,953.56
加：手续费及其他	16,409,843.30	37,973,410.19
合计	73,147,396.21	211,550,153.08

注释 45. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	363,929,554.49	219,834,834.10
代缴税金手续费返还	4,231,513.52	1,878,441.29
税金减免	9,721,523.02	
合计	377,882,591.03	221,713,275.39

2. 计入其他收益的政府补助

分类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持奖励	164,577,700.00	27,318,927.42	与收益相关
开拓市场补贴	31,979,978.00	23,150,500.00	与收益相关
人才奖励	30,000,000.00	12,425,880.00	与收益相关
研发补贴	10,194,000.00	10,400,000.00	与收益相关
专利产品奖励	11,930,600.00	10,073,800.00	与收益相关
增值税减免	10,443,457.52		与收益相关
污染防治	1,083,800.00		与收益相关
技能提升培训	16,406,500.00		与收益相关
智能化改造补贴		9,000,000.00	与收益相关
绿色化改造补贴		4,950,000.00	与收益相关
递延收益摊销	71,400,444.46	99,771,177.44	与收益相关
其他	15,913,074.51	22,744,549.24	与收益相关
合计	363,929,554.49	219,834,834.10	

注释 46. 投资收益

1. 投资收益明细情况

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	81,719,428.49	72,344,110.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-121,446.60	147,602.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,630,800.67	9,341,509.18
其他权益工具投资持有期间的股利收入	36,822,000.00	25,601,203.86
其他(注 1、2)	-59,380,754.37	338,865.89
合计	88,670,028.19	107,773,292.54

2. 投资收益的说明

注 1: 本期其他投资收益-59,380,754.37 元, 其中委托贷款收益 919.22 元, 保理业务收益-59,381,673.59 元。

注 2: 上期其他投资收益为委托贷款收益 338,865.89 元。

注释 47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	76,057,356.30	383,209.78

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	17,589,971.27	-20,507,359.09
合计	93,647,327.57	-20,124,149.31

注释 48. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	126,683,287.20	125,294,983.14
合计	126,683,287.20	125,294,983.14

注释 49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-88,431,033.56	-106,439,103.51
合计	-88,431,033.56	-106,439,103.51

注释 50. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	107,909,319.11	123,221,431.49
合计	107,909,319.11	123,221,431.49

注释 51. 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	1,565,896.88	2,590,021.58	1,565,896.88
索赔收入	19,465,740.50	56,910,292.73	19,465,740.50
其他	40,677,802.57	18,452,334.03	40,677,802.57
合计	61,709,439.95	77,952,648.34	61,709,439.95

注释 52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,101,895.84	3,783,138.92	3,101,895.84
赔偿金、违约金、罚款支出	1,411,114.06	1,233,708.70	1,411,114.06
对外捐赠	12,712,069.36	6,109,000.00	12,712,069.36
其他	767,369.72	1,237,196.39	767,369.72
合计	17,992,448.98	12,363,044.01	17,992,448.98

注释 53. 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	21,403,941.12	120,395,866.16
递延所得税费用	-191,766,253.29	2,112,625.18
合计	-170,362,312.17	122,508,491.34

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	347,712,999.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,156,949.88
子公司适用不同税率的影响	-14,784,342.83
调整以前期间所得税的影响	-3,079,634.00
非应税收入的影响	-53,011,950.40
不可抵扣的成本、费用和损失影响	11,059,060.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,714,696.09
研发费用加计扣除的影响	-174,781,422.14
专用设备抵减的影响	-96,637.17
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	13,627,074.49
内部未实现利润	263,285.26
所得税费用	-170,362,312.17

注释 54. 现金流量表附注

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
政府补助及代缴税金手续费返还	495,078,543.38	355,840,085.95
利息收入	111,155,187.20	51,517,585.43
营业外收入	7,981,980.20	11,362,218.62
其他往来	341,298,192.18	374,889,472.22
合计	955,513,902.96	793,609,362.22

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
销售费用支付现金	878,663,421.87	2,230,479,430.10
管理费用支付现金	353,898,275.69	356,119,991.28

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用支付现金	603,726,227.42	542,000,542.89
财务费用支付现金	16,409,843.30	37,973,410.19
营业外支出支付的现金	13,928,762.81	8,579,905.09
递延收益中支付的款项	9,892,100.00	8,988,100.00
其他往来	285,201,791.25	747,172,030.54
合计	2,161,720,422.34	3,931,313,410.09

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金中受限的保证金	220,767,677.57	
合计	220,767,677.57	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金中受限的保证金	1,086,310,696.19	223,520,776.82
合计	1,086,310,696.19	223,520,776.82

注释 55. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	518,075,311.40	1,964,597,191.91
加：信用减值损失	-126,683,287.20	-125,294,983.14
资产减值准备	88,431,033.56	106,439,103.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	615,723,589.74	619,108,837.27
无形资产摊销	38,441,126.99	37,454,203.83
长期待摊费用摊销	2,798,098.14	5,733,996.98
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)	-107,909,319.11	-123,221,431.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,487,137.15	1,193,117.34
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-93,647,327.57	20,124,149.31
财务费用(收益以“-”号填列)	26,765,731.37	41,357,940.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-88,670,028.19	-107,773,292.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-214,159,417.31	-4,094,684.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	18,342,392.75	-343,930.66
存货的减少(增加以“-”号填列)	-713,753,777.84	-664,564,305.22

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,068,544,215.77	4,498,515,458.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,465,312,141.80	-917,725,347.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,568,473,337.85	5,351,506,023.95
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	6,043,785,937.34	4,516,348,262.93
减：现金的期初余额	4,516,348,262.93	2,906,657,446.12
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	1,527,437,674.41	1,609,690,816.81

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,035,074.29
其中：郑州宇通模具有限公司	9,444,595.26
郑州赛川电子科技有限公司	5,590,479.03
取得子公司支付的现金净额	15,035,074.29

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,043,785,937.34	4,516,348,262.93
其中：库存现金	113,231.42	86,450.79
可随时用于支付的银行存款	6,043,672,705.92	4,516,261,812.14
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,043,785,937.34	4,516,348,262.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

公司按揭保证金、保函保证金、保理保证金、承兑汇票保证金为受限货币资金应从现金和现金等价物中剔除，期末扣除 107,059,290.01 元。期初扣除 241,516,271.39 元。

注释 56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	107,059,290.01	按揭保证金、保函保证金、保理保证金、承兑汇票保证金
合计	107,059,290.01	

注释 57. 外币货币性项目

1. 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
货币资金			
其中：美元	51,698,716.70	6.52490	337,328,956.60
欧元	8,027,049.80	8.02500	64,417,074.65
港币	327,137.96	0.84164	275,332.39
智利比索	5,116,000.00	0.00850	43,486.00
澳元	1,124,969.30	5.01630	5,643,183.50
兰特	500.00	0.44580	222.90
主权玻利瓦尔	7,168,312,435.51	0.00001	71,683.12
卢布	637,941,667.29	0.08770	55,947,484.22
墨西哥比索	1,274,041.56	0.32800	417,885.63
可兑换比索	198,554.80	6.52330	1,295,232.53
阿联酋迪拉姆	209,601.67	1.77614	372,281.91
应收账款			
其中：美元	255,071,187.06	6.52490	1,664,313,988.45
欧元	13,982,304.72	8.02500	112,207,995.38
港币	3,339,278.75	0.84164	2,810,470.57
阿联酋迪拉姆	2,557,442.86	1.77614	4,542,376.56
主权玻利瓦尔	10,514,355,821.11	0.00001	105,143.56
其他应收款			
古巴比索	12,528.00	6.52330	81,723.90
欧元	68,650.98	8.02500	550,924.11
美元	4,174,834.35	6.52490	27,240,376.65
主权玻利瓦尔	401,868,327.96	0.00001	4,018.68
澳元	25,898.00	5.01630	129,912.14
阿联酋迪拉姆	148,551.00	1.77614	263,847.37
港币	5,100.00	0.84164	4,292.36
墨西哥比索	501,672.76	0.32800	164,548.67
卢布	227,500.00	0.08770	19,951.75

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
智利比索	413,246.00	0.00850	3,512.59
应付账款			
其中：美元	836,067.63	6.52490	5,455,257.68
欧元	357,133.00	8.02500	2,865,992.33
其他应付款			
其中：美元	1,086,667.84	6.52490	7,090,398.99
欧元	586,517.80	8.02500	4,706,805.35
主权玻利瓦尔	67,139,581,791.69	0.00001	671,395.82

2. 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选定记账本位币的原因
香港宇通国际有限公司	香港	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG MIDDLE EAST FZE	迪拜	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG AUSTRALIA PTY LTD	澳大利亚	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG CHILE SPA	智利	人民币	公司经营活动延伸
AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S. A	委内瑞拉	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG-RUS	俄罗斯	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG LUXEMBOURG S. A. R. L	卢森堡	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG PANAMA S. A	巴拿马	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG DE MEXICO, S. A. DE C. V	墨西哥	人民币	公司经营活动延伸
SINOSINCEREINTERNATIONAL LIMITED	英属维京群岛 (BVI)	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG FRANCE	巴黎	人民币	公司经营活动延伸

注释 58. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	其他变动	备注
计入递延收益的政府补助	216,926,082.80	71,400,444.46	9,940,100.00	注释 31
计入其他收益的政府补助	292,529,110.03	292,529,110.03		注释 45
合计	509,455,192.83	363,929,554.49	9,940,100.00	

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
郑州宇通模具有限公司	51.00	2020.6.30	41,741,595.46	4,747,132.88	17,957,240.27	379,294.46	
郑州赛川电子科技有限公司	51.00	2020.6.30	30,587,242.39	1,477,564.35			

交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

2020年6月30日公司子公司西藏康瑞盈实实业有限公司与拉萨德宇新创实业有限公司签订《股权转让协议》，拉萨德宇新创实业有限公司同意将持有的郑州宇通模具有限公司100%股权（认缴额为5000万元，已实缴出资1700万元）中51%的股权以944.46万元人民币的价格（按经审计的2019年12月31日净资产1096.17万元对价）转让给西藏康瑞盈实实业有限公司；上述转让事项经郑州宇通模具有限公司2020年第一次临时股东会批准；西藏康瑞盈实实业有限公司2020年6月30日支付全部股权转让款，因此合并日确定为2020年6月30日。

2020年6月30日公司子公司西藏康瑞盈实实业有限公司与拉萨德宇新创实业有限公司：签订《股权转让协议》，拉萨德宇新创实业有限公司同意将持有的郑州赛川电子科技有限公司100%股权（认缴额为5000万元，已实缴出资1000万元）中51%的股权以559.05万元人民币的价格（按经审计的2019年12月31日净资产1851.88万元对价）转让给西藏康瑞盈实实业有限公司；上述转让事项经郑州赛川电子科技有限公司2020年第一次临时股东会批准；西藏康瑞盈实实业有限公司2020年6月30日支付全部股权转让款，因此合并日确定为2020年6月30日。

拉萨德宇新创实业有限公司和本公司为同一母公司，因此上述交易构成同一控制下企业合并。

2. 合并成本

合并成本	郑州宇通模具有限公司	郑州赛川电子科技有限公司
现金	9,444,600.00	5,590,500.00
或有对价		
合并成本合计	9,444,600.00	5,590,500.00

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	郑州宇通模具有限公司		郑州赛川电子科技有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	9,128,430.21	11,323,242.39	26,971,258.99	28,024,452.62

项目	郑州宇通模具有限公司		郑州赛川电子科技有限公司	
	应收款项	18,890,274.78	9,707,135.43	21,226,293.13
存货	13,972,341.74	9,710,460.07	4,758,798.50	3,732,558.87
其他非重要流动资产	3,430,462.61	2,346,621.25	2,928,837.00	697,371.53
固定资产	899,472.92	942,795.56	576,965.00	13,540.00
在建工程	1,659,291.95	76,991.15	152,352.21	220,051.32
其他非重要非流动资产	846,915.88	46,945.10	1,784,610.41	558,130.00
资产合计	48,827,190.09	34,154,190.95	58,399,115.24	56,459,824.00
应付票据	5,772,979.78	323,144.22	11,815,489.02	1,641,397.79
应付账款	13,123,463.71	10,797,742.60	16,273,291.08	33,341,085.33
其他非重要流动负债	6,664,799.48	4,514,489.89	16,041,047.20	8,685,617.29
预计负债			1,830,000.00	1,830,000.00
减：负债合计	25,561,242.97	15,635,376.71	45,959,827.30	45,498,100.41
净资产	23,265,947.12	18,518,814.24	12,439,287.94	10,961,723.59
减：少数股东权益	11,400,314.09	9,074,218.98	6,095,251.09	5,371,244.56
取得的净资产	11,865,633.03	9,444,595.26	6,344,036.85	5,590,479.03

(二)通过投资设立取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
YUTONG FRANCE	全资子公司	巴黎	巴黎	进出口贸易	10万欧元	进出口贸易
YUTONG CHILE SPA	全资子公司	智利	智利	进出口贸易		进出口贸易
郑州通济智能科技有限公司	全资子公司	郑州	郑州	技术的开发、咨询、	3000.00	技术的开发、咨询、服务
上海千咏实业有限公司	全资子公司	上海	上海	贸易	6000.00	贸易
枣庄绿欣睿控汽车销售服务有限公司	全资子公司	枣庄	枣庄	汽车销售	1000.00	汽车销售

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
YUTONG FRANCE		882538754R.C.S. Paris		
YUTONG CHILE SPA		77.218.785-8.		
郑州通济智能科技有限公司	有限责任	91410100MA9F9HPT93		
上海千咏实业有限公司	有限责任	91310230MA1HGTA04N		

枣庄绿欣睿控汽车销售服务有限公司	有限责任	91370402MA3TUM2U0Y		
------------------	------	--------------------	--	--

(三)其他原因的合并范围变动

子公司郑州宇通房车有限公司、南通市绿欣汽车服务有限公司、张家口睿道汽车销售有限公司、枣庄绿欣睿控汽车销售服务有限公司、SINOSINCEREINTERNATIONAL LIMITED自成立以来未经营，未纳入合并报表。

八、在其他主体中的权益

(一)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	
香港宇通国际有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		同一控制下的企业合并
YUTONG MIDDLE EAST FZE	迪拜	迪拜	进出口贸易		100.00	投资设立
YUTONG AUSTRALIAPTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	进出口贸易		100.00	投资设立
YUTONG CHILE SPA	智利	智利	进出口贸易		100.00	投资设立
AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S. A	委内瑞拉	委内瑞拉	进出口贸易		90.02	投资设立
YUTONG-RUS	俄罗斯	俄罗斯	进出口贸易		99.00	非同一控制下的企业合并
YUTONG LUXEMBOURG S. A. R. L	卢森堡	卢森堡	进出口贸易		100.00	投资设立
YUTONG PANAMA S. A	巴拿马	巴拿马	进出口贸易		100.00	投资设立
YUTONG DE MEXICO, S. A. DE C. V	墨西哥	墨西哥	进出口贸易		99.00	投资设立
SINOSINCERE INTERNATIONAL LIMITED	英属维京群岛(BVI)	英属维京群岛(BVI)	进出口贸易		100.00	投资设立
YUTONG FRANCE	巴黎	巴黎	进出口贸易		100.00	投资设立
郑州精益达汽车零部件有限公司	郑州市	郑州	汽车零部件生产销售	100.00		同一控制下的企业合并
郑州科林车用空调有限公司	郑州市	郑州	车用空调生产销售		70.00	同一控制下的企业合并
郑州精益达环保科技有限公司	郑州市	郑州	汽车零部件生产销售		100.00	投资设立
海南耀兴运输集团有限公司	海口市	海口	汽车、出租车、公交车客运	100.00		非同一控制下的企业合并
海口金伦运输服务有限公司	海口市	海口	旅游客运		100.00	非同一控制下的企业合并
海南耀兴集团海口五岳实业有限公司	海口市	海口	服务业		100.00	同一控制下的企业合并
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	长沙市	长沙	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立
上海宇通青普汽车科技服务有限	上海市	上海	汽车及配件	100.00		投资设立

郑州宇通客车股份有限公司
2020年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务 地址	持股比例(%)		取得方式
公司			销售、服务			
成都宇通客车科技发展有限公司	成都市	成都	汽车及配件 销售、服务	100.00		投资设立
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	武汉市	武汉	客车组装、 销售	100.00		投资设立
深圳市智蓝汽车销售有限公司	深圳市	深圳	汽车及配件 销售、服务	100.00		投资设立
沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	沈阳市	沈阳	汽车及配件 销售、服务	100.00		投资设立
南宁宇通顺捷客车有限公司	南宁市	南宁	汽车及配件 销售、服务	100.00		投资设立
青岛绿欣睿控新能源科技有限公司(注1)	青岛市	青岛	汽车及配件 销售、服务	100.00		投资设立
苏州万豪汽车销售服务有限公司	苏州市	苏州	汽车及配件 销售、服务	100.00		非同一控制下的 企业合并
郑州崇信置业有限公司	郑州市	郑州	房地产开发 与经营	100.00		投资设立
郑州同润置业有限公司	郑州市	郑州	房地产开发 与经营		100.00	投资设立
西藏康瑞盈实实业有限公司(注2)	拉萨市	拉萨	资产运营和 投资管理	100.00		投资设立
中证焦桐宇通(兰考)扶贫产业基金(有限合伙)	兰考	兰考	投资	99.90		投资设立
郑州宇通模具有限公司	郑州市	郑州	模具及汽车 配件制造		51.00	同一控制下的 企业合并
郑州赛川电子科技有限公司	郑州市	郑州	技术的开发、 咨询、服务		51.00	同一控制下的 企业合并
山西绿欣睿控汽车销售有限公司	太原市	太原	汽车及配件 销售、服务	100.00		投资设立
郑州同舟置业有限公司	郑州市	郑州	房地产开发 与经营		100.00	投资设立
郑州凤宇置业有限公司	郑州市	郑州	房地产开发 与经营	100.00		投资设立
郑州宇通房车有限公司	郑州市	郑州	汽车及配件 销售、服务	100.00		投资设立
南通市绿欣汽车服务有限公司	南通市	南通	汽车及配件 销售、服务	100.00		投资设立
长春睿腾汽车销售服务有限公司	长春市	长春	汽车及配件 销售、服务	100.00		投资设立
哈尔滨绿欣汽车销售有限公司	哈尔滨市	哈尔滨	汽车及配件 销售、服务	100.00		投资设立
郑州通和物业服务有限公司	郑州市	郑州	物业服务	100.00		投资设立
重庆绿欣睿控汽车销售服务有限公司	重庆市	重庆	汽车及配件 销售、服务	100.00		投资设立
深圳宇通智联科技有限公司	深圳市	深圳	软件开发销 售	100.00		投资设立
广州智蓝汽车销售服务有限公司	广州市	广州	汽车及配件 销售、服务	100.00		投资设立
拉萨宇通顺捷汽车销售有限公司	拉萨市	拉萨	汽车及配件 销售、服务	100.00		投资设立
张家口睿道汽车销售有限公司	张家口市	张家口	汽车及配件	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
			性质			
			销售、服务			
内蒙古绿欣睿控汽车销售有限责任公司	呼和浩特市	呼和浩特市	汽车及配件销售、服	100.00		投资设立
海南宇兴道路运输有限公司	海口市	海口	运输、仓储	100.00		投资设立
海口宇兴道路运输有限公司	海口市	海口	运输、仓储		100.00	投资设立
郑州通济智能科技有限公司	郑州市	郑州	技术的开发、咨询、服务	100.00		投资设立
上海千咏实业有限公司	上海市	上海	贸易	100.00		投资设立
郑州瑞途实业有限公司	郑州市	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
郑州瑞县实业有限公司	郑州市	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
枣庄绿欣睿控汽车销售服务有限公司	枣庄市	枣庄	汽车销售	100.00		投资设立

注：1、子公司青岛睿通时代汽车销售有限公司根据2020年5月25日股东决定更名为：青岛绿欣睿控新能源科技有限公司。

注：2、子公司西藏康瑞盈实投资有限公司根据经营需要2020年10月20日更名为西藏康瑞盈实实业有限公司。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
郑州科林车用空调有限公司	30%	3,503,531.02	9,000,000.00	95,878,793.22	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州科林车用空调有限公司	621,372,980.07	39,813,839.62	661,186,819.69	305,214,517.76	36,376,324.56	341,590,842.32

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州科林车用空调有限公司	675,257,963.19	44,067,278.72	719,325,241.91	356,748,369.43	24,659,331.84	381,407,701.27

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州科林车用空调有限公司	669,378,474.53	11,678,436.73	11,678,436.73	52,900,009.87

续：

子公司名称	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
郑州科林车用空调有限公司	962,254,197.67	60,024,197.72	60,024,197.72	88,664,675.06

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2020年9月27日公司在海南产权交易所有限公司以股权挂牌转让的方式取得子公司海南耀兴运输集团有限公司29%的股权，交易完成后，公司拥有海南耀兴运输集团有限公司100%股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	海南耀兴运输集团有限公司
现金	33,485,401.00
非现金资产的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
购买成本/处置对价合计	33,485,401.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	25,444,417.60
差额	8,040,983.40
其中：调整资本公积	8,040,983.40
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
河南九鼎金融租赁股份有限公司	郑州	郑州	金融服务	29.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	河南九鼎金融租赁股份有限公司
流动资产	24,260,833,780.07
非流动资产	177,734,148.30
资产合计	24,438,567,928.37
流动负债	20,928,371,874.16
非流动负债	740,022,747.75
负债合计	21,668,394,621.91
少数股东权益	1,357,384,920.17
归属于母公司股东权益	1,412,788,386.29
按持股比例计算的净资产份额	803,350,258.87
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	803,350,258.87
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	752,084,530.02
净利润	282,691,116.50
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	282,691,116.50
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	期初余额/上期发生额
	河南九鼎金融租赁股份有限公司
流动资产	16,852,591,492.49
非流动资产	105,328,583.66
资产合计	16,957,920,076.15
流动负债	13,672,280,683.10
非流动负债	797,350,449.48
负债合计	14,469,631,132.58
少数股东权益	1,219,261,582.35
归属于母公司股东权益	1,269,027,361.22
按持股比例计算的净资产份额	721,603,793.64
调整事项	

项目	期初余额/上期发生额
	河南九鼎金融租赁股份有限公司
—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	721,603,793.64
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	501,151,218.74
净利润	200,673,247.35
终止经营的净利润	
其他综合收益	806,753.64
综合收益总额	201,480,000.99
企业本期收到的来自联营企业的股利	

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	2,832,629.71	23,858,171.61
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-311,722.67	-1,588,301.37
其他综合收益		
综合收益总额	-311,722.67	-1,588,301.37

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	102,137,548.31	79,600.00
应收账款	10,218,684,309.10	1,266,418,251.07
其他应收款	1,005,941,323.61	95,827,687.15
合计	11,326,763,181.02	1,362,325,538.22

本公司的主要客户为大型公交公司，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 53.25% (2019 年：63.56%)。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对

方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金管理部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	75,000,000.00						75,000,000.00
应付票据	3,887,649,719.69						3,887,649,719.69
应付账款	5,580,750,451.32						5,580,750,451.32
其他应付款	1,927,063,650.10						1,927,063,650.10
合计	11,470,463,821.11						11,470,463,821.11

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司有一定规模出口销售，出口国家多，交易币种多，外汇风险主要有如下方面：

外汇风险主要来自汇率的波动性及不可预测性，造成公司外汇资产或负债发生损失的风险；汇率的波动会造成公司出口成本增加或客户购买成本增加，降低客户购买力。

（1）本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

为了减少应收账款受汇率波动影响，公司建立了完善的管理机制和流程，根据应收账款合同与银行签订全额远期外汇合约规避外汇风险。本年度公司签署的远期外汇合约情况如下：

项目	美元（万元）	欧元（万元）	澳元（万元）
签约	47,176.00	13,719.40	2,918.78
完成交割	17,141.92	6,282.86	966.07
尚未到期	30,034.07	7,436.54	1,952.71
收益（人民币万元）	1,082.27	2,028.46	190.10

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额				
	美元	欧元	澳元	其他外币	合计
外币金融资产:					
货币资金	337,328,956.60	64,417,074.65	5,643,183.50	58,423,608.70	465,812,823.45
应收账款	1,664,313,988.45	112,207,995.38		7,457,990.69	1,783,979,974.52
其他应收款	27,240,376.65	550,924.11	129,912.14	541,895.32	28,463,108.22
小计	2,028,883,321.70	177,175,994.14	5,773,095.64	66,423,494.71	2,278,255,906.19
外币金融负债:					
应付账款	5,455,257.68	2,865,992.33			8,321,250.01
其他应付款	7,090,398.99	4,706,805.35		671,395.82	12,468,600.16
小计	12,545,656.67	7,572,797.68		671,395.82	20,789,850.17

(3) 敏感性分析:

截止 2020 年 12 月 31 日, 对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 225,746,605.60 元 (2019 年度约 219,206,129.53 元)。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司无浮动利率合同。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时, 依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次: 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
银行理财产品			820,825,771.40	820,825,771.40
应收款项融资			397,741,674.71	397,741,674.71
权益工具投资	762,354,610.74	1,194,898,920.96	252,890,631.90	2,210,144,163.60
远期外汇合约		87,924,079.73		87,924,079.73
其他		3,789,288.00		3,789,288.00
资产合计	762,354,610.74	1,286,612,288.69	1,471,458,078.01	3,520,424,977.44
远期外汇合约		18,074.12		18,074.12
负债合计		18,074.12		18,074.12

(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

2. 第二层次输入值包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；市场验证的输入值等。

(五) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的某些项目，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的某些项目，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参

考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付票据、应付款项、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
郑州宇通集团有限公司	郑州市	机械制造、金融、 投资等	80,000.00	41.14	41.14

本公司最终控制方是汤玉祥等 7 名自然人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南利威新能源科技有限公司	母公司的控股子公司
郑州宇通重工有限公司	母公司的控股子公司
郑州宇隆汽车用品有限公司	母公司的控股子公司
郑州众城润滑科技有限公司	母公司的控股子公司
郑州宇佳汽车用品有限公司	母公司的控股子公司
郑州傲蓝得环保科技有限公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑州一品聚实业有限公司	母公司的控股子公司
河南星宇国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司
郑州郑宇重工有限公司	母公司的控股子公司
河南快鹿出行服务有限公司	母公司的控股子公司
郑州市护车邦汽车服务有限公司	母公司的控股子公司
盛德国际融资租赁有限公司	母公司的控股子公司
郑州安驰担保有限公司	母公司的控股子公司
郑州宇通集团财务有限公司	母公司的控股子公司
广州市安瑞互联网小额贷款有限公司	母公司的控股子公司
郑州鼎聚新材料科技有限公司	母公司的控股子公司
上海安平融资租赁有限公司	母公司的全资子公司
郑州之铂智能科技有限公司	母公司的全资子公司
河南安新网络信息服务有限公司	母公司的全资子公司
郑州之铂机电设备有限公司	母公司的全资子公司
北京茂树管理咨询有限公司	母公司的全资子公司
河南安诚征信服务有限公司	母公司的全资子公司
郑州优正机动车检测服务有限公司	母公司的全资子公司
拉萨德宇新创实业有限公司	母公司的全资子公司
郑州智驱科技有限公司	同一实际控制人
郑州深澜动力科技有限公司	同一实际控制人
河南安和融资租赁有限公司	同一实际控制人
郑州绿都地产集团股份有限公司	其他
河南绿都物业服务有限公司	其他
郑州绿都商业管理有限公司	其他
江苏颢丰建筑工程有限公司	其他
郑州交通运输集团有限责任公司	其他
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	其他
上海颢昂贸易有限公司	其他
郑州绿润置业有限公司	其他

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

郑州宇通客车股份有限公司
2020年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南安和融资租赁有限公司	融资服务	212,150,563.51	322,797,648.12
河南安和融资租赁有限公司	按揭贴息	92,266,406.34	156,284,787.52
河南安驰担保有限公司	融资服务	186,465,522.89	167,325,677.05
广州市安瑞互联网小额贷款有限公司	融资服务		167,511.59
郑州深澜动力科技有限公司	采购商品	1,022,336,653.16	532,407,066.15
郑州智驱科技有限公司	采购商品	73,565,795.59	22,404,589.43
郑州郑宇重工有限公司	采购商品	6,340.25	250,071.91
郑州郑宇重工有限公司	接受劳务	8,100.00	
郑州市护车邦汽车服务有限公司	接受劳务	85,801.26	10,364.08
郑州之铂机电设备有限公司	采购商品	633,119.27	
郑州之铂智能科技有限公司	采购商品	28,670,254.71	482,486.86
郑州之铂智能科技有限公司	接受劳务	149,038.29	
河南快鹿出行服务有限公司	接受劳务	48,197,909.60	28,939,288.09
郑州宇佳汽车用品有限公司	采购商品	39,111.94	12,930,044.80
郑州宇隆汽车用品有限公司	采购商品	88,645,835.84	42,142,774.34
郑州宇通重工有限公司	采购商品	4,016,057.80	7,734,387.86
郑州宇通重工有限公司	接受劳务	507,618.67	12,948.77
郑州宇通重工有限公司	租赁服务	4,797,245.17	5,899,174.96
郑州一品聚实业有限公司	采购商品	41,950,018.44	39,011,973.66
盛德国际融资租赁有限公司	融资服务	8,351,249.33	16,357,811.82
郑州宇通集团财务有限公司	按揭贴息	49,123,450.89	12,200,860.84
郑州宇通集团财务有限公司	融资服务		46,649,233.42
河南星宇国际旅行社有限公司	接受劳务	3,670,546.49	3,874,711.98
河南利威新能源科技有限公司	采购商品	13,161,855.19	1,635,453.73
上海颢昂贸易有限公司	采购商品	12,607.00	
郑州傲蓝得环保科技有限公司	接受劳务	698,755.43	605,197.17
河南绿都物业服务服务有限公司	接受劳务	2,320,504.44	3,391,867.44
郑州绿都地产集团股份有限公司	管理服务	23,344,339.68	38,413,077.22
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	采购商品	104,659,276.47	98,183,942.43
河南安新网络信息服务有限公司	采购商品	219,324.32	11,932.48
郑州绿都商业管理有限公司	接受劳务	686,392.46	413,915.10
郑州绿润置业有限公司	接受劳务	202,336.00	
北京茂树管理咨询有限公司	接受劳务	127,358.49	
河南安诚征信服务有限公司	接受服务	26,336.64	
郑州优正机动车检测服务有限公司	接受服务	5,132.08	

郑州众城润滑科技有限公司	采购商品	4,206,411.14	
江苏颢丰建筑工程有限公司	接受劳务	123,063.49	962,573.00

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州宇通重工有限公司	销售材料	55,141,934.46	36,967,820.87
郑州宇通重工有限公司	销售固定资产	419,476.43	337,798.15
郑州宇通重工有限公司	提供劳务	22,612,829.28	6,362,340.24
郑州郑宇重工有限公司	销售材料	6,402,738.77	1,634,011.69
郑州郑宇重工有限公司	提供劳务	669,813.15	
河南利威新能源科技有限公司	销售材料	3,680,672.66	233,374.11
郑州智驱科技有限公司	销售材料	1,774,675.85	3,746,973.10
河南安和融资租赁有限公司	销售整车	10,570,796.45	5,062,038.44
河南安和融资租赁有限公司	提供劳务	300,295.32	65,627.18
郑州宇隆汽车用品有限公司	销售材料	3,093,075.02	3,116,383.56
郑州宇隆汽车用品有限公司	提供劳务	305,784.46	104,258.13
郑州之铂智能科技有限公司	销售材料	3,551,761.89	2,163,509.36
河南快鹿出行服务有限公司	销售整车	4,715,044.25	8,539,256.64
河南快鹿出行服务有限公司	销售材料	591,811.07	
广州宇浩汽车销售有限公司	销售整车	8,660,619.47	148,527,027.94
郑州交通运输集团有限责任公司	销售整车	36,641,592.94	
郑州宇佳汽车用品有限公司	销售材料	15,016.69	911,087.40
郑州深澜动力科技有限公司	销售材料	2,573,374.00	7,909,888.50
郑州宇通集团有限公司及其控股子公司	销售材料	1,387,047.84	562,925.29
郑州优正机动车检测服务有限公司	销售材料	3,562.03	
郑州宇通集团有限公司及其控股子公司	提供劳务	12,252,159.30	4,423,824.67
郑州绿都地产集团股份有限公司及其控股子公司	提供劳务	1,210,671.35	511,753.95
河南星宇国际旅行社有限公司	销售整车	287,610.61	
河南星宇国际旅行社有限公司	销售材料	105.84	
上海安平融资租赁有限公司	销售材料	9,353.31	
郑州傲蓝得环保科技有限公司	销售材料	6,089.49	
郑州傲蓝得环保科技有限公司	提供劳务	182,142.11	
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	销售材料	932,190.21	
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	提供劳务	612,874.48	
郑州鼎聚新材料科技有限公司	销售材料	1,774.23	
郑州市护车邦汽车服务有限公司	销售材料	37,670.24	

郑州一品聚实业有限公司	销售材料	6,002.39	
郑州之铂机电设备有限公司	销售材料	19,345.74	
郑州众城润滑科技有限公司	销售材料	654,386.90	
拉萨德宇新创实业有限公司	提供劳务	1,972.30	
郑州德恒宏盛科技发展股份有限公司	提供劳务	1,757.25	
郑州绿都商业管理有限公司	提供劳务	7,962.27	

4. 关联方存款贷款

(1) 存款

关联方	期初余额	本期存入	本期支取	期末余额
郑州宇通集团财务有限公司	1,833,902,502.64	61,994,558,723.07	62,002,514,756.40	1,825,946,469.31
合计	1,833,902,502.64	61,994,558,723.07	62,002,514,756.40	1,825,946,469.31

(2) 存款利息

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
郑州宇通集团财务有限公司	市场价	43,769,083.05	39.38	33,420,262.06	64.87
合计		43,769,083.05		33,420,262.06	

(3) 手续费和账户管理费

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
郑州宇通集团财务有限公司	手续费和账户管理费	市场价	1,379,468.88	8.41	2,776,113.95	7.31
合计			1,379,468.88		2,776,113.95	

5. 关联方资产转让情况

详见本附注七（一）同一控制下企业合并。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	15,370,700.72	13,058,000.00

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	郑州之铂智能科技有限公司			21,971.55	1,098.58
	郑州绿润置业有限公司			8,181.77	409.09
	郑州深澜动力科技有限公司			1,920,604.84	96,030.24
	广州宇浩汽车销售有限公司	62,400,779.73	5,119,681.99	60,214,840.52	3,010,742.03
应收票据					
	郑州宇通重工有限公司	18,272,844.95		1,396,742.81	
	郑州智驱科技有限公司	1,531,271.57			
	河南利威新能源科技有限公司	884,511.72			
	郑州郑宇重工有限公司	202,997.78			
应收款项融资					
	郑州宇通重工有限公司	11,910,447.23		2,268,825.17	
	郑州深澜动力科技有限公司	1,456,561.12			
	郑州郑宇重工有限公司	970,078.49			
预付款项					
	郑州一品聚实业有限公司			17,811.52	
其他应收款					
	河南安和融资租赁有限公司	660,891,811.05	46,316,533.48	889,952,784.00	110,650,025.14
	广州市安瑞互联网小额贷款有限公司	256,194.85	25,179.23	2,117,800.00	192,605.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	郑州安驰担保有限公司		137,492.00
	河南安和融资租赁有限公司		1,250,690.79
应付账款			
	郑州宇通集团财务有限公司		171,451,574.97
	郑州深澜动力科技有限公司	87,322,381.74	44,123,387.02
	郑州宇佳汽车用品有限公司		80,404.36
	郑州宇隆汽车用品有限公司	11,998,515.16	12,488,882.96
	河南利威新能源科技有限公司	1,741,678.58	251,999.04
	郑州之铂智能科技有限公司	10,408,113.70	2,155,493.46
	郑州智驱科技有限公司	17,360,288.12	
	郑州众城润滑科技有限公司	1,485,446.59	
	江苏颢丰建筑工程有限公司		75,779.99
其他应付款			
	盛德国际融资租赁有限公司		117,982.05
	河南快鹿出行服务有限公司		108,968.00
	河南星宇国际旅行社有限公司	100,000.00	100,000.00
	郑州绿都地产集团股份有限公司	1,898.36	32,964.00
	郑州一品聚实业有限公司	20,000.00	
	郑州宇通集团有限公司	9,570.85	
	郑州之铂智能科技有限公司	20,337.36	
	广州宇浩汽车销售有限公司	500,000.00	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开出保函、信用证

截至 2020 年 12 月 31 日止，已开具未到期的信用证和保函明细如下：

项目	美元	欧元	人民币	新加坡元	保加利亚币	丹麦克朗	埃塞俄比亚比尔	卡塔尔里亚尔
信用证	112,059.84	5,900,925.28						
保函	7,780,902.37	12,340,365.45	114,783,632.12	332,999.06	351,508.07	2,630,987.00	24,530.00	73,377,275.60

2. 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

客户通过选择合适的金融工具和融资方融资购车，公司对部分业务承担回购责任，截至报告期末，公司为此承担的回购责任余额为78.06亿元，其中本公司与郑州安驰担保有限公司合作的按揭贷款业务承担回购责任31.67亿元。

2011年9月1日，郑州安驰担保有限公司（融资支持方）的控股股东郑州宇通集团有限公司作出承诺，在郑州宇通集团有限公司直接或间接控制郑州安驰担保有限公司（如由本公司直接或间接控制除外）期间，如本公司因与郑州安驰担保有限公司合作的按揭贷款业务承担回购责任造成实际损失，均由郑州宇通集团有限公司承担。

截止2020年12月31日，本公司的下属子公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的余额为7.31亿元。

除存在上述或有事项外，截止2020年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2021年2月26日，公司2021年第一次临时股东大会决议通过：关于《公司2021年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案和关于《公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案，公司拟向548名激励对象授予4,996.3万股限制性股票，授予日为2021年2月26日，授予价格为6.99元/股。

（二）利润分配情况

根据公司董事会通过的2020年度利润分配预案，拟以公司总股本为基数，每10股派发现金股利5元（含税），剩余未分配利润滚存以后年度分配。若在分配方案实施前公司总股本由于股份回购、股权激励等原因而发生变化的，公司将按照每股派发现金股利金额不变的原则对分配总额进行调整。该预案尚待本公司2020年度股东大会审议。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司按提供不同产品和劳务的业务单元确定报告分部。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 4 个报告分部：客车制造分部、对外贸易分部、客运分部、其他分部。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额					
	客车制造分部	对外贸易分部	客运分部	其他分部	抵销	合计
一.营业收入	2,326,727.59	294,706.02	3,054.70	197,108.39	-651,091.86	2,170,504.84
其中：对外交易收入	1,689,338.42	293,231.36	3,041.04	184,894.02		2,170,504.84
分部间交易收入	637,389.17	1,474.66	13.66	12,214.37	-651,091.86	
二.营业费用	2,259,433.38	305,136.43	4,200.45	197,358.67	-630,395.39	2,135,733.54
其中：折旧费和摊销费	54,744.32		17.10	11,037.24	-102.37	65,696.29
三.对联营和合营企业的投资收益	8,171.94					8,171.94
四.信用减值损失	19,716.75	-3,914.33	-14.19	-3,106.49	-13.41	12,668.33

项目	期末余额/本期发生额					
	客车制造分部	对外贸易分部	客运分部	其他分部	抵销	合计
五.资产减值损失	-7,783.29	-1,059.81				-8,843.10
六.利润总额	67,294.21	-10,430.41	-1,145.75	-250.28	-20,696.47	34,771.30
七.所得税费用	-13,970.05	359.56	105.26	-849.63	-2,681.37	-17,036.23
八.净利润	81,264.26	-10,789.97	-1,251.01	599.35	-18,015.10	51,807.53
九.资产总额	3,213,060.84	91,513.14	17,442.76	807,419.46	-798,248.95	3,331,187.25
十.负债总额	1,591,161.24	91,909.44	2,692.44	449,224.11	-348,061.73	1,786,925.50

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,432,257,381.99	8,104,695,561.61
1—2年	2,431,728,381.10	4,907,754,484.88
2—3年	1,004,474,688.67	1,413,457,094.40
3—4年	834,985,433.46	83,764,073.12
4—5年	84,418,288.76	80,953,401.75
5年以上	40,492,794.70	17,953,535.67
小计	9,828,356,968.68	14,608,578,151.43
减：坏账准备	1,113,715,712.20	1,278,226,662.98
合计	8,714,641,256.48	13,330,351,488.45

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,064,224.91	0.27	26,064,224.91	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,802,292,743.77	99.73	1,087,651,487.29	11.10	8,714,641,256.48
其中：账龄组合	9,782,392,429.81	99.53	1,067,751,173.33	10.92	8,714,641,256.48
高风险组合	19,900,313.96	0.20	19,900,313.96	100.00	
合计	9,828,356,968.68	100.00	1,113,715,712.20	11.33	8,714,641,256.48

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	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	43,273,814.09	0.30	43,273,814.09	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,565,304,337.34	99.70	1,234,952,848.89	8.48	13,330,351,488.45
其中：账龄组合	14,556,479,691.61	99.64	1,226,128,203.16	8.42	13,330,351,488.45
高风险组合	8,824,645.73	0.06	8,824,645.73	100.00	
合计	14,608,578,151.43	100.00	1,278,226,662.98	8.75	13,330,351,488.45

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	5,308,824.91	5,308,824.91	100.00	预计无法收回
客户二	15,248,300.00	15,248,300.00	100.00	预计无法收回
客户三	5,507,100.00	5,507,100.00	100.00	预计无法收回
合计	26,064,224.91	26,064,224.91		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,494,006,461.70	239,818,272.31	4.37
1-2年	2,400,829,272.19	240,082,927.22	10.00
2-3年	959,272,733.18	191,854,546.64	20.00
3-4年	834,985,433.46	333,994,173.38	40.00
4-5年	78,243,188.76	46,945,913.26	60.00
5年以上	15,055,340.52	15,055,340.52	100.00
合计	9,782,392,429.81	1,067,751,173.33	

(2) 高风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	106,000.00	106,000.00	100.00
1-2年	509,959.78	509,959.78	100.00
2-3年			
3-4年			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4—5年	4,377,500.00	4,377,500.00	100.00
5年以上	14,906,854.18	14,906,854.18	100.00
合计	19,900,313.96	19,900,313.96	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	43,273,814.09	10,963,410.82		28,173,000.00		26,064,224.91
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,234,952,848.89	-137,983,205.87	3,154,210.00	6,163,945.73		1,087,651,487.29
其中：账龄组合	1,226,128,203.16	-155,548,777.26		2,828,252.57		1,067,751,173.33
高风险组合	8,824,645.73	17,565,571.39	3,154,210.00	3,335,693.16		19,900,313.96
合计	1,278,226,662.98	-127,019,795.05	3,154,210.00	34,336,945.73		1,113,715,712.20

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	34,336,945.73

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
客户一	整车款	20,600,500.00	无法收回	管理层批准	否
客户二	整车款	7,572,500.00	无法收回	管理层批准	否
客户三	整车款	1,173,000.00	无法收回	管理层批准	否
客户四	整车款	1,211,893.16	无法收回	管理层批准	否
合计		30,557,893.16			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	3,939,117,861.30	40.08	391,571,465.85
第二名	1,182,417,874.53	12.03	365,322,142.04
第三名	148,738,047.10	1.51	49,877,301.17
第四名	85,999,800.00	0.88	4,299,990.00
第五名	84,786,000.00	0.86	4,629,300.00
合计	5,441,059,582.93	55.36	815,700,199.06

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转让	应收账款福费廷业务	83,357,499.27	-1,468,114.72
应收账款转让	应收账款国内保理业务	2,223,000,000.00	-60,159,800.00
合计		2,306,357,499.27	-61,627,914.72

本期办理了不附追索权的应收账款国外保理业务，转让福费廷项下应收账款 74,223,618.00 元人民币；转让福费廷项下应收账款 1,399,850.00 美元，折合人民币 9,133,881.27 元；本期办理了不附追索权的应收账款国内保理业务，转让应收政府新能源补贴款人民币 2,298,000,000.00 元，支付保证金 75,000,000.00 元，扣除与保证金对应的应收账款 75,000,000.00 元后，终止确认应收账款 2,223,000,000.00 元。

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		118,449,602.78
应收股利		
其他应收款	2,573,812,417.46	2,275,230,557.22
合计	2,573,812,417.46	2,393,680,160.00

注：上表中其他应收款指扣除应收利息后的其他应收款。

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金占用费		118,449,602.78
合计		118,449,602.78

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,373,558,767.54	54,173,906.59	3.94
1—2 年	847,017,812.33	28,308,781.24	3.34
2—3 年	397,646,859.62	935,371.92	0.24
3—4 年	2,403,630.03	961,452.01	40.00
4—5 年	38,627,495.66	1,062,635.96	2.75

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	1,578,862.39	1,578,862.39	100.00
小计	2,660,833,427.57	87,021,010.11	
减：坏账准备	87,021,010.11		
合计	2,573,812,417.46		

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款	28,795,803.04	16,802,190.47
暂付款	1,832,214,942.81	1,329,128,929.73
保证金	799,822,681.72	1,058,975,367.35
合计	2,660,833,427.57	2,404,906,487.55

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	2,623,976,991.84	64,665,873.25	2,559,311,118.59	2,404,666,137.55	129,435,580.33	2,275,230,557.22
第二阶段	36,856,435.73	22,355,136.86	14,501,298.87	240,350.00	240,350.00	
第三阶段						
合计	2,660,833,427.57	87,021,010.11	2,573,812,417.46	2,404,906,487.55	129,675,930.33	2,275,230,557.22

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提预期信用损失的其他应收款	36,856,435.73	1.39	22,355,136.86	60.65		14,501,298.87
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,623,976,991.84	98.61	64,665,873.25	2.46		2,559,311,118.59
其中：账龄组合	929,893,618.84	34.95	64,665,873.25	6.95		865,227,745.59
关联方组合	1,694,083,373.00	63.66				1,694,083,373.00
合计	2,660,833,427.57	100.00	87,021,010.11	3.27		2,573,812,417.46

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	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	240,350.00	0.01	240,350.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,404,666,137.55	99.99	129,435,580.33	5.38	2,275,230,557.22
其中：账龄组合	1,217,366,162.68	50.62	129,435,580.33	10.63	1,087,930,582.35
关联方组合	1,187,299,974.87	49.37			1,187,299,974.87
合计	2,404,906,487.55	100.00	129,675,930.33	5.39	2,275,230,557.22

5.按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	636,375,394.54	31,818,769.73	5.00
1—2年	283,087,812.33	28,308,781.24	10.00
2—3年	4,676,859.62	935,371.92	20.00
3—4年	2,403,630.03	961,452.01	40.00
4—5年	1,771,059.93	1,062,635.96	60.00
5年以上	1,578,862.39	1,578,862.39	100.00
合计	929,893,618.84	64,665,873.25	

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,694,083,373.00		
合计	1,694,083,373.00		

6.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	129,435,580.33	240,350.00		129,675,930.33
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-64,679,707.08			-64,679,707.08
本期转回		4,650,387.48		4,650,387.48
本期转销				
本期核销	90,000.00	240,350.00		330,350.00
其他变动		27,005,524.34		27,005,524.34
期末余额	64,665,873.25	22,355,136.86		87,021,010.11

本期坏账准备转回其他应收款 4,650,387.48 元。

7.本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	330,350.00

8.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	暂付款	1,065,511,116.39	1年以内、1-2年、2-3年	40.04	
第二名	保证金	660,891,811.05	1年以内、1-2年	24.84	46,316,533.48
第三名	暂付款	510,563,523.61	1年以内、1-2年、2-3年	19.19	
第四名	暂付款	89,208,733.00	1年以内	3.35	
第五名	暂付款	36,856,435.73	4-5年	1.39	22,355,136.86
合计		2,363,031,619.78		88.81	68,671,670.34

注释 3. 长期股权投资

款项性质	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	4,200,073,171.59		4,200,073,171.59	4,105,967,770.59		4,105,967,770.59
对联营、合营企业投资	806,182,888.58		806,182,888.58	745,461,965.25		745,461,965.25
合计	5,006,256,060.17		5,006,256,060.17	4,851,429,735.84		4,851,429,735.84

1. 对子公司投资

郑州宇通客车股份有限公司
2020年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	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
香港宇通国际有限公司	29,879,767.55	29,879,767.55			29,879,767.55		
海南耀兴运输集团有限公司	15,020,000.00	15,020,000.00	33,485,401.00		48,505,401.00		
郑州精益达汽车零部件有限公司	1,243,347,883.04	1,243,347,883.04			1,243,347,883.04		
长春睿腾汽车销售服务有限公司	30,000.00	30,000.00			30,000.00		
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	41,487,520.00	41,487,520.00			41,487,520.00		
上海宇通青普汽车科技服务有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
成都宇通客车科技发展有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
西藏康瑞盈实业有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
深圳市智蓝汽车销售有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
南宁宇通顺捷客车有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
郑州崇信置业有限公司	1,205,000,000.00	1,205,000,000.00			1,205,000,000.00		
哈尔滨绿欣汽车销售有限公司	30,000.00	30,000.00			30,000.00		
郑州通和物业服务服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西绿欣睿控汽车销售有限公司	20,000.00	20,000.00			20,000.00		
重庆绿欣睿控汽车销售服务有限公司	720,000.00	720,000.00			720,000.00		

被投资单位	初始投资成本	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
郑州凤宇置业有限公司	260,000,000.00	260,000,000.00			260,000,000.00		
深圳宇通智联科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州智蓝汽车销售服务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
青岛绿欣睿控新能源科技有限公司	150,000.00	170,000.00			170,000.00		
拉萨宇通顺捷汽车销售有限公司	80,000.00	80,000.00			80,000.00		
海南宇兴道路运输有限公司	16,800,000.00	21,800,000.00			21,800,000.00		
郑州瑞途实业有限公司	500,000.00	7,442,600.00			7,442,600.00		
郑州瑞县实业有限公司	500,000.00	7,440,000.00			7,440,000.00		
内蒙古绿欣睿控汽车销售有限责任公司	500,000.00	500,000.00	80,000.00		580,000.00		
郑州通济智能科技有限公司	540,000.00		540,000.00		540,000.00		
上海千咏实业有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00		
合计	4,147,605,170.59	4,105,967,770.59	94,105,401.00		4,200,073,171.59		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
二. 联营企业					
河南九鼎金融租赁股份有限公司	721,603,793.64			81,980,423.79	-233,958.56
广州宇浩汽车销售有限公司	3,144,352.38			-311,722.67	
郑州新能源商用车运营有限公司	20,713,819.23		20,764,546.60	50,727.37	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
小计	745,461,965.25		20,764,546.60	81,719,428.49	-233,958.56
合计	745,461,965.25		20,764,546.60	81,719,428.49	-233,958.56

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
二、联营企业						
河南九鼎金融租赁股份有限公司					803,350,258.87	
广州宇浩汽车销售有限公司					2,832,629.71	
郑州新能源商用车运营有限公司						
小计					806,182,888.58	
合计					806,182,888.58	

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,655,709,875.87	16,467,394,397.57	27,530,718,130.35	21,411,263,745.99
其他业务	1,357,911,956.78	1,147,060,272.15	1,805,312,664.67	1,463,581,517.34
合计	21,013,621,832.65	17,614,454,669.72	29,336,030,795.02	22,874,845,263.33

2. 主营业务（分合同类型）

合同类型	收入金额
整车销售合同	19,651,444,705.11
服务合同	4,265,170.76
合计	19,655,709,875.87

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	16,783,021,629.58	14,418,089,722.83	23,706,100,072.21	18,473,011,808.40
海外销售	2,872,688,246.29	2,049,304,674.74	3,824,618,058.14	2,938,251,937.59
合计	19,655,709,875.87	16,467,394,397.57	27,530,718,130.35	21,411,263,745.99

注释 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	81,719,428.49	73,768,410.89
成本法核算的长期股权投资收益	208,100,000.00	224,800,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-121,446.60	-77,598,276.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,602,022.00	9,828,602.81
其他权益工具投资持有期间的股利收入	36,822,000.00	25,164,000.00
其他	-56,738,765.34	9,567,249.80
合计	298,383,238.55	265,529,987.33

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	106,251,873.55	
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）	364,795,376.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	18,176,718.20	
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		
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	6,224,697.23	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	30,456,572.07	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,430,131.14	
对外委托贷款取得的损益	919.22	
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	102,513,682.24	疫情期间社保减免
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	45,252,989.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
减：所得税影响额	99,469,241.05	
少数股东权益影响额（税后）	7,627,632.43	
合计	571,006,086.60	

（二）净资产收益率及每股收益

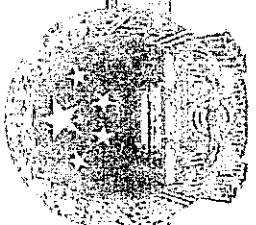
报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.11%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.33%	-0.05	-0.05

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
	（或本期金额）	（或上期金额）		
交易性金融资产	912,539,139.13	2,505,507,665.95	-63.58%	系期末理财产品余额比上期末减少所致。
应收票据	102,057,948.31	241,232,271.72	-57.69%	系用于背书转让的票据较多影响所致。
应收账款	8,952,266,058.03	13,890,969,374.79	-35.55%	系新冠疫情疫情影响收入下降及国补回款所致。
应收款项融资	397,741,674.71	166,129,973.64	139.42%	系期末用于背书的票据较上期末增加所致。
其他流动资产	222,894,164.13	158,345,851.67	40.76%	系本期待抵扣进项税额增加所致。
其他权益工具投资	2,210,144,163.60	1,670,162,359.22	32.33%	系本期亿华通上市公允价值大幅上升所致。
应交税费	175,401,632.93	427,201,547.17	-58.94%	系本期应缴增值税减少所致。
递延所得税负债	136,762,548.58	20,766,868.36	558.56%	系本期其他权益工具投资公允价值增加所致。
其他综合收益	636,000,760.11	97,639,642.75	551.38%	系本期其他权益工具投资公允价值增加所致。
销售费用	1,553,333,998.20	2,799,539,795.10	-44.51%	主要系本期收入下降，与之相关的业务费随之减少，同时执行新收入准则将与销售订单相关的费用列支营业成本影响所致。

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
财务费用	73,147,396.21	211,550,153.08	-65.42%	主要系执行新收入准则将与订单相关的按揭贴息列支营业成本影响所致。
其他收益	377,882,591.03	221,713,275.39	70.44%	主要系本期产业扶持奖励及税金减免增加所致。
公允价值变动收益	93,647,327.57	-20,124,149.31	-565.35%	主要系外汇合约公允价值变动所致。
营业外支出	17,992,448.98	12,363,044.01	45.53%	系本期对外捐赠增加所致。
所得税费用	-170,362,312.17	122,508,491.34	-239.06%	系可抵扣亏损产生的递延所得税影响所致。
收到的税费返还	218,983,615.98	340,898,497.19	-35.76%	系出口销售下降，相应出口退税减少所致。
支付其他与经营活动有关的现金	2,161,720,422.34	3,931,313,410.09	-45.01%	系本期销售费用减少所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	210,366,039.68	531,262,149.33	-60.40%	系上期预收公寓出售款，本期实现销售所致。
投资支付的现金	7,401,180,034.87	11,161,875,089.54	-33.69%	系本期理财、国债逆回购减少所致。
吸收投资收到的现金	2,450,000.00	17,100,716.20	-85.67%	系本期同一控制合并的子公司上年增资所致。
取得借款收到的现金	75,000,000.00	3,510,000,000.00	-97.86%	系本期借款收到的现金流较上期减少所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,278,091,253.97	1,179,955,432.85	93.07%	系本期分配现金红利比上期增加所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	1,086,310,696.19	223,520,776.82	386.00%	系赎回中期票据所致。





营业执照

统一社会信用代码
91110108590676050Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(7-1)

名称 大华会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 梁春、杨斌
 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、财务咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



成立日期 2012年02月09日
 合伙期限 2012年02月09日至 长期
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2021年02月04日

证书序号: 00000093

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。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

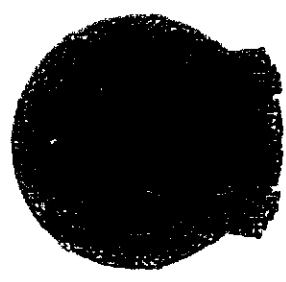
此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关:

二〇一一年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书已经合格合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420003340004
2009年06月17日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书已经合格合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420003340004
2009年06月17日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书已经合格合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

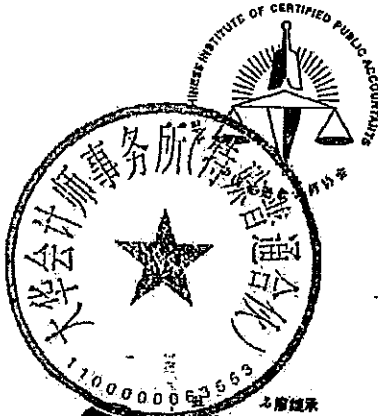


证书编号: 420003340004
2009年06月17日



证书编号: 420003340004
2009年06月17日

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009年06月17日



姓名: 刘勇
Sex: 男
出生日期: 1989-11-17
Date of birth: 1989-11-17
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码: 420004104011171177
Identity card No.:

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书已经合格合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

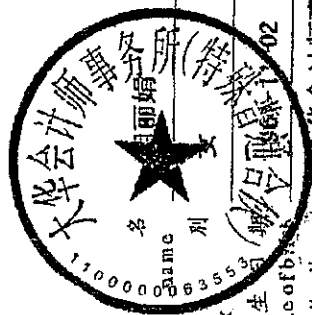
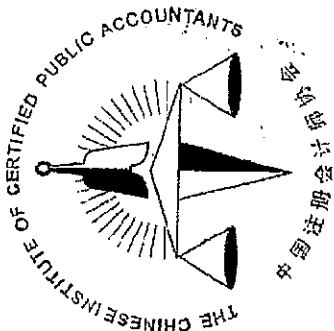


证书编号: 420003340004

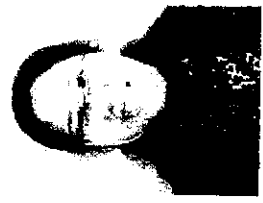
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年06月17日

2015年05月18日



姓名: 李...
 性别: ...
 出生日期: ...
 Date of birth: ...
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 Working unit: ...
 身份证号码: 410102196111023048
 Identity card No.: ...



年度检验登记
Annual Renewal Registration

此件仅用于业务报告专用，复印无效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

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

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

2016年...

2018年3月30日

2020年...月...日