中通客车股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☑否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中通客车股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,127,873,155.34	1,699,908,210.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,619,200.00	42,320,952.30
应收账款	2,803,652,619.82	3,315,258,767.45
应收款项融资	168,446,823.64	286,460,455.74
预付款项	83,348,482.17	62,874,164.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	91,496,564.62	117,723,429.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	658,781,696.91	449,917,660.54
合同资产	1,309,870,416.33	1,258,291,262.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,867,090.77	738,602,154.75
流动资产合计	7,253,956,049.60	7,971,357,057.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	20,595,305.75	11,258,894.73
其他权益工具投资	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,976,604.25	13,218,601.35
固定资产	945,151,372.96	1,036,974,690.75
在建工程	86,588,927.84	84,516,275.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	473,322,001.03	494,036,134.72
开发支出		
商誉		654,873.74
长期待摊费用		
递延所得税资产	258,254,217.58	260,792,111.85
其他非流动资产	3,850,624.39	2,251,069.34
非流动资产合计	1,801,039,053.80	1,904,002,652.41
资产总计	9,054,995,103.40	9,875,359,710.25
流动负债：		
短期借款	1,235,488,083.35	1,512,671,362.61
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,656,850,800.00	1,581,110,000.00
应付账款	1,973,694,074.35	2,468,214,462.10
预收款项		
合同负债	226,755,598.37	244,220,932.31
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	95,696,834.45	109,722,055.59
应交税费	8,212,622.05	16,398,422.02
其他应付款	455,468,315.08	517,832,881.82
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	395,015,870.24	393,916,696.28
其他流动负债	8,925,132.92	12,633,869.30
流动负债合计	6,056,107,330.81	6,856,720,682.03

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	27,988,653.14	21,187,785.71
预计负债	126,694,700.50	163,669,540.49
递延收益	247,533,828.63	264,325,442.23
递延所得税负债	9,469,931.58	10,294,141.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	411,687,113.85	459,476,910.20
负债合计	6,467,794,444.66	7,316,197,592.23
所有者权益：		
股本	592,903,936.00	592,903,936.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	486,740,382.20	477,528,747.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	72,956,777.78	76,060,038.27
盈余公积	216,686,670.86	216,686,670.86
一般风险准备		
未分配利润	1,217,912,891.90	1,195,982,725.31
归属于母公司所有者权益合计	2,587,200,658.74	2,559,162,118.02
少数股东权益		
所有者权益合计	2,587,200,658.74	2,559,162,118.02
负债和所有者权益总计	9,054,995,103.40	9,875,359,710.25

法定代表人：李百成　　主管会计工作负责人：王翠萍　　会计机构负责人：赵立民

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,065,796,616.89	1,647,367,210.06
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		42,320,952.30
应收账款	2,731,286,545.79	3,229,688,640.50
应收款项融资	170,716,023.64	285,965,404.74
预付款项	71,534,661.77	46,104,764.20
其他应收款	108,325,324.80	150,967,656.73

其中：应收利息		
应收股利		
存货	537,457,874.25	363,103,254.56
合同资产	1,309,870,416.33	1,258,291,262.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,336,414.68	725,388,764.81
流动资产合计	6,999,323,878.15	7,749,197,910.79
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	221,251,492.47	261,718,202.88
其他权益工具投资	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,976,604.25	13,218,601.35
固定资产	902,957,679.58	927,179,873.45
在建工程	86,588,927.84	84,516,275.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	438,175,449.01	443,564,750.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	197,993,515.34	199,134,161.35
其他非流动资产	3,850,624.39	2,251,069.34
非流动资产合计	1,864,094,292.88	1,931,882,934.89
资产总计	8,863,418,171.03	9,681,080,845.68
流动负债：		
短期借款	1,235,488,083.35	1,512,671,362.61
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,685,080,000.00	1,582,150,000.00
应付账款	1,998,631,731.43	2,507,176,413.00
预收款项		
合同负债	146,627,728.38	168,879,115.49
应付职工薪酬	79,581,523.92	92,505,352.65
应交税费	5,625,169.61	4,129,220.28
其他应付款	415,451,432.56	476,705,616.87
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	391,626,491.47	390,867,038.84
其他流动负债	7,816,261.64	11,900,420.48
流动负债合计	5,965,928,422.36	6,746,984,540.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	23,192,587.03	16,253,724.99
预计负债	70,052,586.13	105,257,936.40
递延收益	245,073,877.84	256,522,791.44
递延所得税负债	9,469,931.58	10,294,141.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	347,788,982.58	388,328,594.60
负债合计	6,313,717,404.94	7,135,313,134.82
所有者权益：		
股本	592,903,936.00	592,903,936.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	486,277,270.61	486,277,270.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	50,613,383.19	48,898,881.71
盈余公积	216,686,670.86	216,686,670.86
未分配利润	1,203,219,505.43	1,201,000,951.68
所有者权益合计	2,549,700,766.09	2,545,767,710.86
负债和所有者权益总计	8,863,418,171.03	9,681,080,845.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,749,114,747.68	1,347,396,969.59
其中：营业收入	1,749,114,747.68	1,347,396,969.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,775,559,539.45	1,545,715,803.62
其中：营业成本	1,464,680,252.59	1,236,793,207.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,003,407.65	9,461,247.53
销售费用	127,432,469.23	90,294,924.27
管理费用	88,019,661.39	74,768,237.81
研发费用	76,223,468.12	95,407,038.69
财务费用	10,200,280.47	38,991,147.69
其中：利息费用	31,769,185.99	40,430,326.24
利息收入	4,833,123.33	6,567,280.32
加：其他收益	15,463,909.15	36,763,037.25
投资收益（损失以“－”号填列）	61,160,281.21	-303,470.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,162,143.29	-303,470.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,574,379.10	-25,372,454.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,800,979.93	-11,771,299.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	134,400.23	93,833.57
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,938,439.79	-198,909,187.62
加：营业外收入	635,688.62	12,230,150.55
减：营业外支出	662,828.00	848,061.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,911,300.41	-187,527,098.61
减：所得税费用	4,981,133.82	-38,247,669.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,930,166.59	-149,279,428.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	21,930,166.59	-149,279,428.62
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	21,930,166.59	-149,279,428.62
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	21,930,166.59	-149,279,428.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,930,166.59	-149,279,428.62
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0370	-0.2518
（二）稀释每股收益	0.0370	-0.2518

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

法定代表人：李百成　　主管会计工作负责人：王翠萍　　会计机构负责人：赵立民

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,751,004,316.45	1,258,738,284.96
减：营业成本	1,492,085,687.02	1,177,634,493.59
税金及附加	8,163,782.09	7,432,839.52
销售费用	124,935,407.63	73,205,445.16
管理费用	75,026,832.81	60,657,402.53
研发费用	71,692,458.13	85,514,428.51
财务费用	9,380,222.19	38,065,583.38
其中：利息费用	31,695,374.72	40,392,194.95
利息收入	4,788,197.13	6,492,753.00
加：其他收益	15,337,630.51	35,947,001.95
投资收益（损失以“－”号填列）	40,292,870.23	-234,373.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,115,929.77	-234,373.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,204,462.32	-25,940,267.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,645,723.44	-10,786,748.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	134,400.23	93,833.57
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,634,641.79	-184,692,461.27
加：营业外收入	532,431.43	12,095,525.22
减：营业外支出	630,068.00	527,700.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,537,005.22	-173,124,636.05
减：所得税费用	318,451.47	-34,175,962.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,218,553.75	-138,948,673.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,218,553.75	-138,948,673.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他		
六、综合收益总额	2,218,553.75	-138,948,673.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	2,010,027,634.14	2,130,583,049.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	54,575,200.40	20,868,250.12
收到其他与经营活动有关的现金	848,952,769.29	494,130,171.02
经营活动现金流入小计	2,913,555,603.83	2,645,581,470.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,777,450,454.66	2,265,874,575.76
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	229,691,526.84	241,665,037.16
支付的各项税费	10,993,018.92	13,834,649.13
支付其他与经营活动有关的现金	267,499,329.35	231,448,720.21
经营活动现金流出小计	2,285,634,329.77	2,752,822,982.26
经营活动产生的现金流量净额	627,921,274.06	-107,241,511.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,391,195.79
处置子公司及其他营业单位收到的	61,413,600.00	

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	61,413,600.00	174,391,195.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,346,205.61	2,566,317.20
投资支付的现金	12,785,256.60	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,131,462.21	2,566,317.20
投资活动产生的现金流量净额	43,282,137.79	171,824,878.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	400,000,000.00	660,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	660,000,000.00
偿还债务支付的现金	678,005,600.00	720,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,970,705.30	52,997,905.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	710,976,305.30	772,997,905.36
筹资活动产生的现金流量净额	-310,976,305.30	-112,997,905.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,661,412.19	-1,050,520.41
五、现金及现金等价物净增加额	365,888,518.74	-49,465,058.67
加：期初现金及现金等价物余额	977,474,596.84	354,199,540.88
六、期末现金及现金等价物余额	1,343,363,115.58	304,734,482.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	1,972,737,789.38	1,924,770,094.76
收到的税费返还	53,801,465.01	20,866,252.45
收到其他与经营活动有关的现金	817,690,106.07	497,165,574.41
经营活动现金流入小计	2,844,229,360.46	2,442,801,921.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,767,399,412.65	2,176,445,044.18
支付给职工以及为职工支付的现金	197,649,548.31	197,087,375.71
支付的各项税费	5,786,329.02	7,646,119.89
支付其他与经营活动有关的现金	257,255,806.89	186,586,499.60
经营活动现金流出小计	2,228,091,096.87	2,567,765,039.38
经营活动产生的现金流量净额	616,138,263.59	-124,963,117.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,391,195.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	61,413,600.00	

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	61,413,600.00	174,391,195.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,334,905.61	2,148,218.20
投资支付的现金	12,785,256.60	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,120,162.21	2,348,218.20
投资活动产生的现金流量净额	43,293,437.79	172,042,977.59
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	400,000,000.00	660,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	660,000,000.00
偿还债务支付的现金	678,005,600.00	720,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,970,705.30	52,997,905.36
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	710,976,305.30	772,997,905.36
筹资活动产生的现金流量净额	-310,976,305.30	-112,997,905.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,730,658.05	-912,088.74
五、现金及现金等价物净增加额	353,186,054.13	-66,830,134.27
加：期初现金及现金等价物余额	930,099,580.82	302,345,713.41
六、期末现金及现金等价物余额	1,283,285,634.95	235,515,579.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	592,903,936.00				477,528,747.58			76,060,038.27	216,686,670.86		1,195,982,725.31		2,559,162,118.02		2,559,162,118.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	592,903,936.00				477,528,747.58			76,060,038.27	216,686,670.86		1,195,982,725.31		2,559,162,118.02		2,559,162,118.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,211,634.62			-3,103,260.49			21,930,166.59		28,038,540.72		28,038,540.72
（一）综											21,930,166.59		21,930,166.59		21,930,166.59

合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增															

资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．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								2,982,355.45					2,982,355.45		2,982,355.45
1．本期提取								4,853,219.39					4,853,219.39		4,853,219.39
2．本期使用								1,870,863.94					1,870,863.94		1,870,863.94
（六）其他					9,211,634.62			-6,085,615.94					3,126,018.68		3,126,018.68
四、本期期末余额	592,903,936.00				486,740,382.20			72,956,777.78	216,686,670.86		1,217,912,891.90		2,587,200,658.74		2,587,200,658.74

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	592,903,936.00				477,528,747.58			68,905,575.72	216,686,670.86		1,415,512,218.60		2,771,537,148.76		2,771,537,148.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	592,903,936.00				477,528,747.58			68,905,575.72	216,686,670.86		1,415,512,218.60		2,771,537,148.76		2,771,537,148.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,580,973.98			-149,279,428.62		-145,698,454.64		-145,698,454.64
（一）综合收益总额											-149,279,428.62		-149,279,428.62		-149,279,428.62
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金															

额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．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								3,580,973.98					3,580,973.98		3,580,973.98
1．本期提取								4,594,077.18					4,594,077.18		4,594,077.18
2．本期使用								1,013,103.20					1,013,103.20		1,013,103.20
（六）其他															
四、本期期末余额	592,903,936.00				477,528,747.58			72,486,549.70	216,686,670.86		1,266,232,789.98		2,625,838,694.12		2,625,838,694.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	592,903,936.00				486,277,270.61			48,898,881.71	216,686,670.86	1,201,000,951.68		2,545,767,710.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	592,903,936.00				486,277,270.61			48,898,881.71	216,686,670.86	1,201,000,951.68		2,545,767,710.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,714,501.48		2,218,553.75		3,933,055.23
（一）综合收益总额										2,218,553.75		2,218,553.75
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								1,714,501.48				1,714,501.48
1．本期提取								3,168,615.17				3,168,615.17
2．本期使用								1,454,113.69				1,454,113.69
（六）其他												
四、本期期末余额	592,903,936.00				486,277,270.61			50,613,383.19	216,686,670.86	1,203,219,505.43		2,549,700,766.09

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	592,903,936.00				476,594,898.22			44,410,204.03	216,686,670.86	1,375,347,196.87		2,705,942,905.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	592,903,936.00				476,594,898.22			44,410,204.03	216,686,670.86	1,375,347,196.87		2,705,942,905.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,277,784.34		-138,948,673.69		-136,670,889.35
（一）综合收益总额										-138,948,673.69		-138,948,673.69
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												

2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								2,277,784.34				2,277,784.34
1．本期提取								3,051,654.72				3,051,654.72
2．本期使用								773,870.38				773,870.38
（六）其他												
四、本期期末余额	592,903,936.00				476,594,898.22			46,687,988.37	216,686,670.86	1,236,398,523.18		2,569,272,016.63

三、公司基本情况

中通客车股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本集团）系 1993 年 3 月 16 日经山东省聊城地区经济体制改革委员会以聊体改[1993]15 号文批准，由山东省聊城客车厂、中国重型汽车公司和中国公路车辆机械总公司三家共同发起，以定向募集方式设立，并取得注册号为 3700001800757 的企业法人营业执照。1998 年 4 月 28 日，经山东省经济体制改革委员会以鲁体改企字[1998]第 70 号批准将公司原名“山东客车股份有限公司”更名为“中通客车股份有限公司”。2000 年 10 月 16 日，经国家工商行政管理局以（国）名称变核内字[2000]第 353 号批准，更名为“中通客车控股股份有限公司”。2021 年 1 月 5 日，经公司股东大会批准修改章程，更名为“中通客车股份有限公司”。

1999 年 9 月，经中国证券监督管理委员会以证监发行字[1999]118 号文批准，公司向社会发行人民币普通股 4500 万股，发行后公司总股本变更为 132,502,750 股。2000 年 5 月 26 日，经鲁体改企字[2000]第 23 号批准，以 1999 年末的总股本为基数，向全体股东每 10 股送 2 股转增 6 股，股本变更为 238,504,949 股，股本结构为：中国公路车辆机械总公司 51,319,542 股，占 21.52%；山东聊城客车工业集团有限责任公司 49,059,000 股，占 20.57%；山东双环车轮股份有限公司 11,749,005 股，占 4.93%；内部职工股 45,377,402 股，占 19.03%；社会公众股 81,000,000 股，占 33.95%。

2002 年 9 月 20 日，财政部以财企[2002]379 号批准同意中国公路车辆机械总公司将其所持有的部分国有法人股予以股权转让，其中：15,400,000 股转让给聊城市昌润投资发展有限责任公司；4,600,000 股转让给山东聊城客车工业集团有限责任公司。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字（2002）65 号文《关于核准深圳市天健股份有限公司等 9 家公司内部职工股上市流通的通知》，截至 2002 年 9 月 20 日，公司内部职工股 45,377,402.4 股距 A 股发行之日已满三年，于 2002 年 9 月 20 日上市流通。本次申请上市流通的内部职工股为 45,377,402 股，其中董事、监事、高管人员持内部职工股 63,360 股按规定暂时锁定。

2003 年，中国公路车辆机械总公司将 3,200,000 股转让给山东省交通工业集团总公司。

2006 年 5 月 8 日，本公司第一大股东山东聊城客车工业集团有限责任公司名称变更为中通汽车工业集团有限责任公司。

根据于 2006 年 6 月 5 日召开的股权分置改革相关股东会议审议《股权分置改革方案》，本公司实施了股权分置改革：非流通股股东按比例作出对价安排，其中，第一大股东不直接作出对价安排，由第三、四、五股东，即聊城市昌润投资发展有限责任公司、山东双环车轮股份有限公司和山东省交通工业集团总公司代为支付，第一大股东以现金方式偿还上述非流通股东在本次股权分置改革中代为支付的股份。流通股股东每持有 10 股公司流通股将获付对价 3 股，非流通股股东共需支付 37,913,221 股股票。

根据 2015 年 7 月 27 日中国证券监督管理委员会《关于核准中通客车股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1784 号），本公司于 2015 年 9 月 23 日分别向中通汽车工业集团有限

责任公司非公开发行股份 16,556,291.00 股、向山东省国有资产投资控股有限公司非公开发行股份 41,390,728.00 股。

根据 2016 年 6 月 2 日召开的 2015 年度股东大会决议，以公司总股本 296,451,968 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司注册资本变更为 592,903,936 股。

公司经营范围：一般项目：汽车新车销售；汽车租赁；汽车零部件研发；汽车零配件零售；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；电动汽车充电基础设施运营；化工产品销售（不含许可类化工产品）；橡胶制品销售；通讯设备销售；仪器仪表销售；金属链条及其他金属制品销售；以自有资金从事投资活动；汽车旧车销售；第二类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：道路机动车辆生产；货物进出口；第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

公司注册资本：59,290.3936 万元。

公司注册地址：山东省聊城市经济开发区黄河路 261 号。

法定代表人姓名：李百成。

本集团合并财务报表范围包括聊城中通轻型客车有限公司、山东通盛汽车科技有限公司、中通客车（香港）有限公司、沈阳中通通达商贸有限公司 、北京中通通达汽车商贸有限公司 、哈尔滨市中通客车销售有限公司、山东中通客车销售有限公司、成都蜀风汽车销售服务有限公司、深圳鹏通汽车销售有限公司、广州鹏通汽车销售有限公司和青岛中通兴华汽车销售服务有限公司等 11 家公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团近期具有获利经营的历史且有足够的财务资源支持，存在尚未执行完毕的销售订单，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量、产品售后服务费用计提等。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月，以每年 1 月 1 日至 12 月 31 日视为一个营业周期，并以该营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益 。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易

（1）本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

外币财务报表的折算

（2）外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本集团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。

（1） 金融资产

a、金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资等。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本年本集团未发生此类情形。

b、金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团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，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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的同时符合下列条件：本集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：本集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

a、金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负

债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

b、 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第二层次输入值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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团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本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

本集团应收票据的业务模式为以收取合同现金流量为目的的商业承兑汇票，年末应收票据的减值准备按照应收账款的预期信用减值方法计提。

12、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增

加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

—发行方或债务人发生重大财务困难；

—债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

—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；

—债务人很可能破产或进行其他财务重组；

—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；

—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。

对于应收票据及应收账款，本集团采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失；除了单项确定预期信用损失的应收票据及应收账款外，本集团采用以信用风险组合特征为基础的预期信用损失模型，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。通过应收账款及应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款及应收票据预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款的预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据或应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据或应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，对计量预期信用损失的会计估计政策如下：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本集团将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项。对单项金额重大且按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项，单独计算预期信用损失。

（2）单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

本集团将单项金额不重大并且按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项，单独计算预期信用损失。

（3）按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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
代垫按揭款组合	应收代客户支付的按揭购车款
待申报与待收取国补组合	待申报与待收取的国家新能源车辆补贴
账龄组合	除上述之外的款项

对于划分为组合的应收账款，本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，对计量预期信用损失的会计估计如下：

1）按揭组合预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（非诉讼）	10.00
1-2 年（非诉讼）	20.00
2-3 年（非诉讼）	30.00
3 年以内（诉讼）	30.00
3 年以上	100.00

2）待申报与待收取国补组合预期信用损失率如下：

项目	预期信用损失率（%）
待申报与待收取国补组合	按待申报与待收取新能源国补车辆运行情况计算预期信用损失

3）账龄组合预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	0.90
1-2 年	2.90
2-3 年	9.70
3 -4 年	19.30

账龄	预期信用损失率（%）
4-5 年	35.00
5 年以上	100.00

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。在初始确认时公允价值通常为交易价格，其公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处的行业或贷款抵押率等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。对其他应收款按照款项性质进行分组并考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

15、存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货中各类材料日常核算，均按定额成本计价。即各类材料的入库、领用一律采用定额成本计价，各类材料的实际成本与定额成本的差异，通过材料成本差异科目核算，每月月末将定额成本调整为实际成本；存货中在产品采用定额成本核算，在产品实际成本与定额成本的差异通过生产成本差异科目核算，每月月末将定额成本调整为实际成本；存货中产成品采用定额成本核算，产成品实际成本与定额成本的差异通过产成品差异科目核算，每月月末将定额成本调整为实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

会计处理方法合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收账款相关内容描述。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

18、持有待售资产

（1）本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得

日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（4）后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（5）对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（6）持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（7）持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

（8）终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
成本法计量
折旧或摊销方法

本集团投资性房地产主要包括已出租的房屋建筑物和土地使用权。本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-40	3.00	3.2-2.4

24、固定资产

（1） 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、机器设备、运输设备和其他设备。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-40	3.00	3.2-2.4
专用设备	年限平均法	10-14	3.00	9.7-6.9
机器设备	年限平均法	10-14	3.00	9.7-6.9
运输设备	年限平均法	5-10	3.00	19.4-9.7
其他设备	年限平均法	5-10	3.00	19.4-9.7

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或

生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2） 内部研究开发支出会计政策

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）管理层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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产

组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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） 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁主体平均借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因

租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

36、预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

公司的预计负债包括产品售后维修费和承担回购担保责任的按揭贷款损失。对于售后服务费，本集团根据以往年度销售产品的使用状况和合同约定的质保条款，结合公司实际发生的售后维修费金额，合理预计产品质量保证金的计提比例，并按照此比例进行计提；对于承担回购担保责任的按揭贷款损失，本集团根据年末公司承担回购担保责任的客户的还款及经营状况，预计公司将承担回购义务的金额，并按照此金额计提。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本集团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，本集团在合同开始时，按照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。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务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，本集团考虑下列迹象：

1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5）客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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。

（2）收入确认具体政策

1）内销产品收入确认原则：

合同约定客户自行提车的，以客户验收合格并提车出门后确认收入实现。

合同约定公司送车至客户指定地点的，以车辆送达后客户经验收合格并签收后确认收入实现。

2）出口产品收入确认原则

出口产品销售收入按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》（2010）的规定，以出口货物的控制权转移作为确认出口收入的时点，合同中对控制权转移条款有特别约定的，从其特别约定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

本集团的政府补助包括政拨款、贷款贴息和税收返还等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42、租赁

（1） 经营租赁的会计处理方法

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2） 融资租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁

进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中通客车股份有限公司	15%
山东通盛汽车科技有限公司	15%
山东中通客车销售有限公司	25%
聊城中通轻型客车有限公司	15%
深圳鹏通汽车销售有限公司	25%
沈阳中通通达商贸有限公司	20%
哈尔滨市中通客车销售有限公司	20%
广州鹏通汽车销售有限公司	20%
北京中通通达汽车商贸有限公司	20%
成都蜀风汽车销售服务有限公司	20%
青岛中通兴华汽车销售服务有限公司	25%
中通客车（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠

（1）根据 2021 年 1 月 22 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局鲁科字[2021]10 号《关于认定山东省冶金设计院股份有限公司等 3547 家企业为 2020 年高新技术企业的通知》，本公司已通过高新技术企业重新认定，并取得 GR202037001465 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2020 年 12 月 8 日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

（2）根据 2022 年 1 月 20 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局《关于认定潍坊东元连海环保科技有限公司等 4459 家企业为 2021 年度第一批高新技术企业的通知》，本公司子公司山东通盛汽车科技有限公司和聊城中通轻型客车有限公司被认定为高新技术企业，并分别取得 GR202137004182 号和 GR202137002167 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2021 年 12 月 7 日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，山东通盛汽车科技有限公司和聊城中通轻型客车有限公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

（3）根据财政部、税务总局联合下发的财税〔2021〕12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司沈阳中通通达商贸有限公司、哈尔滨市中通客车销售有限公司、北京中通通达汽车商贸有限公司、广州鹏通汽车销售有限公司、成都蜀风汽车销售服务有限公司适用小微企业普惠性税收减免政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	516.00	
银行存款	1,400,526,254.32	1,048,821,802.49
其他货币资金	727,346,385.02	651,086,408.50
合计	2,127,873,155.34	1,699,908,210.99
其中：存放在境外的款项总额	44,104,780.13	32,683,575.37
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	784,510,039.76	722,433,614.15

其他说明

1）截至 2022 年 6 月 30 日，本集团一般存款账户银行存款 56,976,203.27 元因客户通过按揭贷款方式购车、车辆抵押手续未办理完毕被银行暂时限制使用。

2）截至 2022 年 6 月 30 日，本集团基本存款账户银行存款 78,850.47 元因诉讼事项被冻结。

3）截至 2022 年 6 月 30 日，本集团专用存款账户银行存款 108,600.00 元因技术项目专用资金被银行暂时限制使用。

4）截至 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金主要为本集团的银行承兑汇票保证金、按揭贷款保证金、信用证保证金、质押保证金和保函保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,619,200.00	42,320,952.30
合计	3,619,200.00	42,320,952.30

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,619,200.00	100.00%			3,619,200.00	42,705,300.00	100.00%	384,347.70	0.90%	42,320,952.30
其中：										
合计	3,619,200.00	100.00%			3,619,200.00	42,705,300.00	100.00%	384,347.70	0.90%	42,320,952.30

按组合计提坏账准备：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票坏账准备	384,347.70		384,347.70			
合计	384,347.70		384,347.70			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（3） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（4） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（5） 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	73,905,568.11
合计	73,905,568.11

其他说明：

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

本集团无实际核销的应收票据。

5、应收账款

（1） 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	262,418,193.88	8.29%	225,449,625.88		36,968,568.00	255,408,898.97	6.96%	218,241,330.97		37,167,568.00
其										

中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	236,883,010.59	7.48%	200,642,442.59	84.70%	36,240,568.00	230,964,546.97	6.29%	194,624,978.97	84.27%	36,339,568.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	25,535,183.29	0.81%	24,807,183.29	97.15%	728,000.00	24,444,352.00	0.67%	23,616,352.00	96.61%	828,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,901,410,578.16	91.71%	134,726,526.34		2,766,684,051.82	3,415,487,954.72	93.04%	137,396,755.27		3,278,091,199.45
其中：										
代垫按揭款组合	98,561,610.29	3.12%	43,669,564.20	44.31%	54,892,046.09	76,412,867.20	2.08%	41,219,222.59	53.94%	35,193,644.61
待收取国补组合	841,970,000.00	26.61%			841,970,000.00	1,071,970,000.00	29.20%			1,071,970,000.00
账龄组合	1,960,878,967.87	61.98%	91,056,962.14	4.64%	1,869,822,005.73	2,267,105,087.52	61.76%	96,177,532.68	4.24%	2,170,927,554.84
合计	3,163,828,772.04	100.00%	360,176,152.22		2,803,652,619.82	3,670,896,853.69	100.00%	355,638,086.24		3,315,258,767.45

按单项计提坏账准备：1）年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

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	100,671,000.00	100,671,000.00	100.00%	逾期时间较长且涉及长时间诉讼
客户二	73,905,568.11	53,809,568.11	72.81%	根据预计能从客户收回款项的差额计提
客户三	19,197,600.00	3,053,032.00	15.90%	预计难以全部收回
客户四	13,517,716.04	13,517,716.04	100.00%	预计难以收回
客户五	8,325,970.00	8,325,970.00	100.00%	预计难以收回
客户六	7,697,510.62	7,697,510.62	100.00%	逾期时间较长
客户七	7,453,694.65	7,453,694.65	100.00%	逾期时间较长
客户八	6,113,951.17	6,113,951.17	100.00%	逾期时间较长
合计	236,883,010.59	200,642,442.59		

按单项计提坏账准备：2）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

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	2,978,203.77	2,978,203.77	100.00%	预计难以收回
客户二	2,674,660.31	2,674,660.31	100.00%	预计难以收回
客户三	2,238,000.00	1,510,000.00	67.47%	预计难以全部收回
客户四	1,672,279.54	1,672,279.54	100.00%	预计难以收回
客户五	1,023,414.70	1,023,414.70	100.00%	预计难以收回
其他	14,948,624.97	14,948,624.97	100.00%	预计难以收回
合计	25,535,183.29	24,807,183.29		

按组合计提坏账准备：1）应收代垫按揭款组合计提的应收账款坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（非诉讼）	12,806,332.19	1,280,633.22	10.00%
1-2 年（非诉讼）	3,170,099.61	634,019.92	20.00%
2-3 年（非诉讼）	1,054,119.96	316,235.99	30.00%
3 年以内（诉讼）	57,274,833.51	17,182,450.05	30.00%
3 年以上	24,256,225.02	24,256,225.02	100.00%
合计	98,561,610.29	43,669,564.20	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：2）待收取国补组合计提的应收账款坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收新能源客车国家补贴款	841,970,000.00	0.00	0.00%
合计	841,970,000.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：3）账龄组合计提应收账款坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,250,130,800.60	11,319,535.25	0.90%
1-2 年	388,348,663.30	10,627,861.25	2.90%
2-3 年	162,083,689.02	14,193,498.12	9.70%
3-4 年	95,733,654.87	18,476,595.40	19.30%
4-5 年	43,296,443.00	15,153,755.05	35.00%
5 年以上	21,285,717.08	21,285,717.08	100.00%
合计	1,960,878,967.87	91,056,962.14	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,123,327,567.35
1 至 2 年	449,203,618.01
2 至 3 年	259,966,479.44
3 年以上	331,331,107.24
3 至 4 年	142,345,344.94
4 至 5 年	67,145,852.81
5 年以上	121,839,909.49
合计	3,163,828,772.04

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	355,638,086.24	4,538,065.98				360,176,152.22
合计	355,638,086.24	4,538,065.98				360,176,152.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本年本集团无实际核销的应收账款。

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额

		的比例	
客户一	841,970,000.00	26.61%	
客户二	254,695,100.00	8.05%	2,292,255.90
客户三	111,798,600.00	3.53%	6,188,032.20
客户四	100,671,000.00	3.18%	100,671,000.00
客户五	84,563,556.83	2.67%	761,072.01
合计	1,393,698,256.83	44.04%	

（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

年末本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

年末本集团无因转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	168,446,823.64	286,460,455.74
合计	168,446,823.64	286,460,455.74

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 ☑不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

其他说明：

1：本集团年末应收款项融资均为信用等级较高银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

注 2：年末应收款项融资均为信用等级较高银行承兑汇票，相关票据到期日均在一年以内，账面价值和公允价值差异较小。

（2）年末本集团用于质押的应收款项融资 157,830,749.84 元。

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	565,927,291.83	
合计	**565,927,291.83**	

7、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	74,128,557.21	88.94%	51,884,171.57	82.52%
1 至 2 年	5,185,443.45	6.22%	8,729,034.50	13.88%
2 至 3 年	1,865,324.06	2.24%	2,102,030.44	3.35%
3 年以上	2,169,157.45	2.60%	158,927.58	0.25%
合计	83,348,482.17		62,874,164.09	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本年无账龄超过 1 年的重要预付款项。

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 38,578,217.00 元，占预付款项年末余额合计数的比例 46.29%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	91,496,564.62	117,723,429.09
合计	91,496,564.62	117,723,429.09

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,969,769.31	2,749,669.27
个人往来款	15,805,914.68	16,791,314.68
保证金	52,889,841.31	56,472,136.90
单位往来款	57,055,517.79	70,558,103.83
合计	127,721,043.09	146,571,224.68

2） 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,100,938.68		21,746,856.91	28,847,795.59
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	16,802,079.93			16,802,079.93
本期转回			9,425,397.05	9,425,397.05
2022 年 6 月 30 日余额	23,903,018.61		12,321,459.86	36,224,478.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	42,323,580.82
1 至 2 年	24,385,467.39
2 至 3 年	26,832,105.35
3 年以上	34,179,889.53
3 至 4 年	16,012,999.46
4 至 5 年	625,690.00
5 年以上	17,541,200.07
合计	127,721,043.09

3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	28,847,795.58	7,376,682.89				36,224,478.47
合计	28,847,795.58	7,376,682.89				36,224,478.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本年无实际核销的其他应收款。

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	单位往来	21,000,000.00	4 年以内	16.44%	6,237,160.00
单位二	单位往来	15,276,420.00	5 年以上	11.96%	15,276,420.00
单位三	保证金	9,663,000.00	2 年以内	7.57%	908,322.00
单位四	保证金	6,491,100.00	3 年以内	5.08%	752,967.60
单位五	保证金	4,920,000.00	3 年以内	3.85%	570,720.00
合计		57,350,520.00		44.90%	23,745,589.60

6） 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

本年无涉及政府补助的应收款项。

7） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本年本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8） 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本年本集团无因转移且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	372,265,123.50	7,267,994.70	364,997,128.80	232,031,115.40	11,114,915.66	220,916,199.74
在产品	172,101,685.55	9,055,976.38	163,045,709.17	77,143,349.21	8,273,580.37	68,869,768.84
库存商品	160,821,804.84	30,082,945.90	130,738,858.94	189,747,491.10	29,615,799.14	160,131,691.96
合计	705,188,613.89	46,406,916.98	658,781,696.91	498,921,955.71	49,004,295.17	449,917,660.54

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,114,915.66	1,599,543.41		3,282,425.69	2,164,038.68	7,267,994.70
在产品	8,273,580.37	2,386,868.88		1,604,472.87		9,055,976.38
库存商品	29,615,799.14	4,808,735.29		3,811,355.45	530,233.08	30,082,945.90
合计	49,004,295.17	8,795,147.58		8,698,254.01	2,694,271.76	46,406,916.98

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	未来可收回的现金净流量	已使用或已出售
在产品	未来可收回的现金净流量	已完工并出售
库存商品	未来可收回的现金净流量	已出售

（3） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4） 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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
待申报国补	1,473,802,085.60	163,931,669.27	1,309,870,416.33	1,421,248,506.60	162,957,243.71	1,258,291,262.89
合计	1,473,802,085.60	163,931,669.27	1,309,870,416.33	1,421,248,506.60	162,957,243.71	1,258,291,262.89

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备		974,425.56		
合计		974,425.56		——

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税和其他预交税费	2,530,676.09	738,029,401.64
待摊费用	4,336,414.68	572,753.11
合计	6,867,090.77	738,602,154.75

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1） 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

（2） 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3） 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
一、合营企业											
新疆中通能源科技	461,446.45		460,848.65	-597.80							

研究院											
新疆中通气瓶检测有限公司	754,232.12		708,616.40	-45,615.72							
小计	1,215,678.57		1,169,465.06	-46,213.51							
二、联营企业											
山东国创燃料电池技术创新中心有限公司	10,043,216.16			-59,577.18						9,983,638.98	
潍柴智能科技有限公司		12,668,019.36		-2,056,352.59						10,611,666.77	
小计	10,043,216.16	12,668,019.36		-2,115,929.77						20,595,305.75	
合计	11,258,894.73	12,668,019.36	1,169,465.06	-2,162,143.28						20,595,305.75	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东宏智交通投资开发有限公司	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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	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	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	16,031,281.04	4,464,980.00		20,496,261.04
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	16,031,281.04	4,464,980.00		20,496,261.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,936,162.45	1,341,497.24		7,277,659.69
2.本期增加金额	197,054.90	44,942.20		241,997.10
（1）计提或摊销	197,054.90	44,942.20		241,997.10
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	6,133,217.35	1,386,439.44		7,519,656.79
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,898,063.69	3,078,540.56		12,976,604.25
2.期初账面价值	10,095,118.59	3,123,482.76		13,218,601.35

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	945,151,372.96	1,036,974,690.75
合计	945,151,372.96	1,036,974,690.75

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	849,794,768.82	265,644,718.66	17,079,082.12	340,281,975.03	50,782,092.00	1,523,582,636.63
2.本期增加金额	1,304,874.01	8,531,310.51	1,207,964.60		2,104,672.55	13,148,821.67
（1）购置	716,796.48	3,873,687.36	1,207,964.60		1,843,610.61	7,642,059.05
（2）在建工程转入		4,601,769.92			261,061.94	4,862,831.86
（3）企业合并增加						
其他	588,077.53	55,853.23				643,930.76
3.本期减少金额	88,454,549.63	8,329,901.49	1,706,443.31		791,876.24	99,282,770.67
（1）处置或报废		97,059.83	580,632.47			677,692.30
其他	88,454,549.63	8,232,841.66	1,125,810.84		791,876.24	98,605,078.37
4.期末余额	762,645,093.20	265,846,127.68	16,580,603.41	340,281,975.03	52,094,888.31	1,437,448,687.63
二、累计折旧						
1.期初余额	161,975,692.82	131,334,884.93	14,935,819.35	152,567,087.63	24,963,731.21	485,777,215.94
2.本期增加金额	9,324,048.36	10,607,177.96	1,367,052.81	14,389,271.31	2,879,642.99	38,567,193.43
（1）计提	9,324,048.36	10,607,177.96	1,367,052.81	14,389,271.31	2,879,642.99	38,567,193.43
其他						
3.本期减少	22,760,035.54	7,664,442.11	1,283,053.63	0.00	701,908.84	32,409,440.12

金额						
（1）处置或报废		94,148.04	555,130.17			649,278.21
其他	22,760,035.54	7,570,294.07	727,923.46		701,908.84	31,760,161.91
4.期末余额	148,539,705.64	134,277,620.78	15,019,818.53	166,956,358.94	27,141,465.36	491,934,969.25
三、减值准备						
1.期初余额		450,769.55	100,750.75	237,582.03	41,627.61	830,729.94
2.本期增加金额						
（1）计提						
其他						
3.本期减少金额		379,668.03	48,809.87		39,906.62	468,384.52
（1）处置或报废						
其他		379,668.03	48,809.87		39,906.62	468,384.52
4.期末余额		71,101.52	51,940.88	237,582.03	1,720.99	362,345.42
四、账面价值						
1.期末账面价值	614,105,387.56	131,497,405.38	1,508,844.00	173,088,034.06	24,951,701.96	945,151,372.96
2.期初账面价值	687,819,076.00	133,859,064.18	2,042,512.02	187,477,305.37	25,776,733.18	1,036,974,690.75

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	42,398,031.66	14,137,492.47		28,260,539.19	
机器设备	11,192,307.49	7,719,015.76	48,154.64	3,425,137.09	
运输设备	385,470.09	286,732.33	69,117.93	29,619.83	
专用设备	10,440,699.31	6,240,385.09	139,362.23	4,060,951.99	
其他设备	230,714.42	188,926.22		41,788.20	
合计	64,647,222.97	28,572,551.87	256,634.80	35,818,036.30	

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂区调试区车间	19,617,161.95	正在办理中
新厂区总装车间	59,200,022.36	正在办理中
职工餐厅	12,346,678.36	正在办理中
新厂区制件车间	61,786,061.19	正在办理中
插电式试验楼	29,709,380.98	正在办理中

新厂区总装附件车间	22,522,099.16	正在办理中
综合站房	1,792,178.77	正在办理中
新厂区营销楼	14,389,753.86	正在办理中
新厂区办公楼	41,342,558.47	正在办理中
零部件食堂	4,443,594.43	正在办理中
零部件座椅总装车间	7,604,662.12	正在办理中
零部件座椅制件车间	8,065,182.40	正在办理中
公租房 1 号楼建筑工程	16,990,098.35	正在办理中
公租房 2 号楼建设工程	13,905,968.82	正在办理中
合计	313,715,401.22	

其他说明

（5） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	86,588,927.84	84,516,275.93
合计	86,588,927.84	84,516,275.93

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	60,686,439.24		60,686,439.24	60,492,591.96		60,492,591.96
整车振动实验室建设	9,806,876.32		9,806,876.32	9,806,876.32		9,806,876.32
新能源汽车改造项目	13,096,069.46		13,096,069.46	11,217,264.83		11,217,264.83
数字化部项目	754,716.98		754,716.98	754,716.98		754,716.98
其他	2,244,825.84		2,244,825.84	2,244,825.84		2,244,825.84
合计	86,588,927.84		86,588,927.84	84,516,275.93		84,516,275.93

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
整车振动实验室建设	11,400,000.00	9,806,876.32				9,806,876.32	86.03%	99.00%				其他
新能源汽车改造项目注	200,000,000.00	11,217,264.83	1,878,804.63			13,096,069.46	84.66%	90.00%				其他
合计	211,400,000.00	21,024,141.15	1,878,804.63			22,902,945.78						

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4） 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

（2） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

24、油气资产

□适用 ☑不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

其他说明：

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	560,020,640.56	800,000.00	68,735,197.07	988,457.69	630,544,295.32
2.本期增加金额			3,113,774.09		3,113,774.09
（1）购置			3,113,774.09		3,113,774.09
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	21,220,072.65		35,106.80		21,255,179.45
（1）处置					
其他	21,220,072.65		35,106.80		21,255,179.45
4.期末余额	538,800,567.91	800,000.00	71,813,864.36	988,457.69	612,402,889.96
二、累计摊销					
1.期初余额	85,443,641.41	800,000.00	49,320,654.61	943,864.58	136,508,160.60
2.本期增加金额	5,400,119.08		3,626,821.87	4,686.53	9,031,627.48
（1）计提	5,400,119.08		3,626,821.87	4,686.53	9,031,627.48
其他					
3.本期减少金额	6,445,148.83		13,750.32		6,458,899.15
（1）处置					
其他	6,445,148.83		13,750.32		6,458,899.15
4.期末余额	84,398,611.66	800,000.00	52,933,726.16	948,551.11	139,080,888.93
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					

（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	454,401,956.25		18,880,138.20	39,906.58	473,322,001.03
2.期初账面价值	474,576,999.15		19,414,542.46	44,593.11	494,036,134.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

（2） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

年末无未办妥产权证书的土地使用权。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
新疆中通客车有限公司	654,873.74			654,873.74		
合计						

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

的事项						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团商誉因非同一控制下企业合并新疆中通客车有限公司（以下简称新疆中通）产生。新疆中通作为独立核算单位能够独立开展经营活动，独立产生现金流量，故本集团将其作为一个资产组，本期已将新疆中通股权处置。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	597,614,227.17	92,774,818.09	579,019,099.75	89,872,926.81
内部交易未实现利润	456,790.40	68,518.56	456,790.40	68,518.56
可抵扣亏损	656,078,958.23	112,392,661.33	652,203,087.45	112,204,449.39
预计负债	126,694,700.50	24,116,009.83	163,234,487.51	29,679,106.58
递延收益	9,165,750.27	1,374,862.54	9,165,750.28	1,374,862.54
预提费用	79,195,157.87	11,879,273.68	56,236,057.87	8,435,408.68
应付职工薪酬	97,624,585.60	14,643,687.84	118,961,963.80	18,628,448.45
其他	6,695,904.73	1,004,385.71	3,281,459.58	528,390.84
合计	1,573,526,074.77	258,254,217.58	1,582,558,696.64	260,792,111.85

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产加速折旧	63,132,877.22	9,469,931.58	68,627,611.80	10,294,141.77
合计	63,132,877.22	9,469,931.58	68,627,611.80	10,294,141.77

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		258,254,217.58		260,792,111.85
递延所得税负债		9,469,931.58		10,294,141.77

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,898,983.30	17,934,894.56
可抵扣亏损	433,896.98	35,202,111.93
合计	2,332,880.28	53,137,006.49

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		9,690,137.26	
2023 年	232,721.42	6,579,491.95	
2024 年	198,315.38	6,599,316.14	
2025 年		5,900,157.84	
2026 年	2,860.18	6,433,008.74	
2027 年			
合计	433,896.98	35,202,111.93	

其他说明

注：由于个别子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将相关公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备款	1,056,764.77		1,056,764.77	1,246,491.85		1,246,491.85
预付工程款	2,793,859.62		2,793,859.62	1,004,577.49		1,004,577.49
合计	3,850,624.39		3,850,624.39	2,251,069.34		2,251,069.34

其他说明：

32、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,183,000,000.00	1,310,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	201,005,600.00
应付利息	2,488,083.35	1,665,762.61
合计	1,235,488,083.35	1,512,671,362.61

短期借款分类的说明：

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,656,850,800.00	1,581,110,000.00
合计	1,656,850,800.00	1,581,110,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款项	1,973,694,074.35	2,468,214,462.10
合计	1,973,694,074.35	2,468,214,462.10

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	71,421,415.86	冻结部分货款
供应商二	46,969,325.45	货款未结算
供应商三	47,649,629.45	冻结部分货款
供应商四	28,732,739.74	货款未结算
供应商五	22,360,000.00	冻结部分货款
供应商六	21,790,180.87	冻结部分货款
供应商七	17,179,266.15	货款未结算
供应商八	16,144,568.00	冻结部分货款
供应商九	11,429,831.24	货款未结算
供应商十	10,561,584.31	货款未结算
合计	294,238,541.07	

其他说明：

37、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	226,755,598.37	244,220,932.31
合计	226,755,598.37	244,220,932.31

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	109,722,055.59	187,649,770.41	201,674,991.55	95,696,834.45
二、离职后福利-设定提存计划		25,833,521.03	25,833,521.03	
三、辞退福利		6,570,904.00	6,570,904.00	
合计	109,722,055.59	220,054,195.44	234,079,416.58	95,696,834.45

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,616,593.69	136,635,852.31	149,211,189.98	47,041,256.02
2、职工福利费	404,535.82	4,819,857.19	5,224,393.01	
3、社会保险费		14,499,197.20	14,499,197.20	
其中：医疗保险费		13,158,976.24	13,158,976.24	
工伤保险费		1,340,220.96	1,340,220.96	
4、住房公积金		16,601,127.84	16,601,127.84	
5、工会经费和职工教育经费	48,990,426.08	5,009,044.05	5,608,671.70	48,390,798.43
劳务费	710,500.00	10,084,691.82	10,530,411.82	264,780.00
合计	109,722,055.59	187,649,770.41	201,674,991.55	95,696,834.45

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		24,730,992.72	24,730,992.72	
2、失业保险费		1,102,528.31	1,102,528.31	
合计		25,833,521.03	25,833,521.03	

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,936,193.35	2,636,370.62
企业所得税		8,443,503.65
个人所得税	101,688.36	1,648,452.81
城市维护建设税	243,783.17	337,640.11
房产税	2,444,618.90	2,527,728.03
土地使用税	2,359,844.36	341,392.33
教育费附加	174,130.85	241,116.58
其他	-47,636.94	222,217.89
合计	8,212,622.05	16,398,422.02

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	455,468,315.08	517,832,881.82
合计	455,468,315.08	517,832,881.82

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	397,946,816.40	453,905,950.22
保证金	15,307,949.41	17,610,711.30
个人往来款	12,234,535.43	13,964,236.52
押金	23,806,620.53	25,154,463.70
代扣代缴社保	521,168.86	1,300,749.37
其他	5,651,224.45	5,896,770.71
合计	455,468,315.08	517,832,881.82

2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳宏旭新能源汽车运营有限公司	148,200,000.00	国补资金尚未收到
合计	148,200,000.00	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	380,000,000.00	381,299,611.11
长期应付职工薪酬	15,015,870.24	12,617,085.17
合计	395,015,870.24	393,916,696.28

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,925,132.92	12,633,869.30
合计	8,925,132.92	12,633,869.30

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

本集团长期借款利率区间为 3.50%-4.66%，期末重分类至一年内到期的非流动负债金额为 380,000,000.00 元。

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	——										

（3） 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2） 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

预计内退人员支出	27,988,653.14	21,187,785.71
合计	27,988,653.14	21,187,785.71

（2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	68,891,540.01	105,866,380.00	注 1
按揭贷款回购担保损失	435,052.98	435,052.98	注 2
已售车辆充电设备升级改造费用	57,368,107.51	57,368,107.51	注 3
合计	126,694,700.50	163,669,540.49	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：本集团根据合同约定的质保条款，合理预计产品质量保证金的计提比例，并按照相关比例进行计提。

注 2：本集团根据年末公司承担回购担保责任的客户的还款及经营状况，预计公司将承担回购义务的金额，并按照此金额计提。

注 3：本集团根据工业和信息化部 2016 年 11 月 11 日颁布的《工业和信息化部关于进一步做好新能源汽车推广应用安全监管工作的通知》（工信部装[2016]377 号）的相关规定，预提部分新能源客车的升级改造费用。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	264,325,442.23	4,504,600.00	21,296,213.60	247,533,828.63	政府补助
合计	264,325,442.23	4,504,600.00	21,296,213.60	247,533,828.63	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源客车研发与实验综合平台建设项目	2,792,692.92			399,748.20			2,392,944.72	与资产相关
战略新兴产业项目	62,587,178.98			1,033,517.82			61,553,661.16	与资产相关
插电式混合动力机电耦合驱动系统项目	14,803,574.81			776,207.38			14,027,367.43	与资产相关
新能源客车动力与控制工程研究中心建设	237,499.78			25,000.02			212,499.76	与资产相关
新能源汽车轻量化重点实验室建设	13,333.53			4,999.98			8,333.55	与资产相关
企业技术中心研发仪器设备购置、工业设计中心建设支出	475,000.18			49,999.98			425,000.20	与资产相关
新能源及节能型客车生产基地项目	3,857,143.80			285,714.12			3,571,429.68	与资产相关
新能源汽车产业技术创新工程项目	13,347,922.77			1,657,483.98			11,690,438.79	与资产相关
年产 6000 套插电式混合动力机电耦合驱动系统项目	887,500.00			75,000.00			812,500.00	与资产相关
云制造服务平台研发及产业化项目	66,666.73			49,999.98			16,666.75	与资产相关
二次创业 2 万辆新能源客车及节能型客车	1,212,499.88			100,000.02			1,112,499.86	与资产相关

生产基地项目								
新能源班车补贴	183,333.61			24,999.96			158,333.65	与资产相关
公租房奖补资金	5,056,711.22			72,411.12			4,984,300.10	与资产相关
产品定制化客车智能制造模式项目	57,846,544.12			4,703,760.56			53,142,783.56	与资产相关
高效纯电动客车动力平台及整车集成项目	1,191,367.93			15,000.00			1,176,367.93	与资产相关
高性能高可靠轻量化电机技术及产业化研究项目	614,125.26						614,125.26	与资产相关
能源管理中心建设项目	2,100,000.00			150,000.00			1,950,000.00	
涂装废弃 VOCs 综合治理改造项目	1,925,333.47			151,999.98			1,773,333.49	与资产相关
电动大客车智能控制架构与关键技术研发	36,087.68						36,087.68	与资产相关
整车轻量化结构设计及新材料集成应用技术	27,994.07						27,994.07	与资产相关
12 米燃料电池公交整车集成与开发项目	1,843,507.61			51,365.40			1,792,142.21	与资产相关
10 米燃料电池公路客车研发项目	1,012,674.20			36,000.00			976,674.20	与资产相关
山东省 2018 年重点研发计划“插电式混合动力商用车行星齿轮机电耦合系统关键技术开发及应用”	73,910.46						73,910.46	与资产相关
高安全高比能锂离子动力电池系统的研发及集成技术	607,345.90						607,345.90	与资产相关
高比功率长寿命动力电池及新型超级电容器技术开发	53,893.41			5,044.26			48,849.15	与资产相关
燃料电池商用车大规模产业化技术研究	2,792,484.40			156,389.95			2,636,094.45	与资产相关
长安大学客车逃生自主救援	297,263.09			4,519.98			292,743.11	与资产相关
新能源汽车升级改造项目	68,921,955.55			587,265.78			68,334,689.77	与资产相关
山东大学基于	60,000.00						60,000.00	与资产相关

路况预测的混合动力汽车智能能量管理策略研究项目资金 U1864205								
基于云平台的新能源汽车智能电控及电池管理系统关键技术研究与应用				-36,481.13			36,481.13	与资产相关
智能驾驶人机互助混合增强智能关键技术研究与应用	144,000.00			144,000.00				与资产相关
新型氢-电混合动力平台开发及其在高端中巴上的应用	179,276.34			691,728.18		2,224,000.00	1,711,548.16	与资产相关
新能源商用车智能驾驶关键技术及产业化应用 2019TSLH0701 市配套	3,793,053.60			3,079,545.78			713,507.82	与资产相关
院士工作站建设专项资金	2,074,284.07			-149,715.93		-2,224,000.00		与资产相关
喷涂机器人系统关键技术研究与应用	2,590,000.00			975.41			2,589,024.59	与资产相关
喷涂机器人系统关键技术研究与应用配套	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
收山东省专家工作站经费	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
山东省重大科技向创新工程项目款	1,500,000.00					-360,000.00	1,140,000.00	与资产相关
高性能燃料电池及整车开发及产业化	800,000.00			416,296.01		-320,000.00	63,703.99	与资产相关
劳动就业培训补助	219,282.86					-125,700.00	93,582.86	与收益相关
新能源汽车运营服务监控平台建设项目扶持基金	5,100,000.00					-5,100,000.00		与资产相关
工业转型发展和传统产业技术改造专项资金（“水城杯”工业设计大赛奖励		150,000.00					150,000.00	与收益相关
2022 年度国家级人才计划项目		800,000.00					800,000.00	与收益相关
商用车燃料电		3,554,600.00		827,736.81			2,726,863.19	与收益相关

池发动机系统集成研发及应用								
合计	264,325,442.23	4,504,600.00		15,390,513.60		-5,905,700.00	247,533,828.63	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	592,903,936.00						592,903,936.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	476,141,663.33			476,141,663.33

其他资本公积	1,387,084.25	9,211,634.62		10,598,718.87
合计	477,528,747.58	9,211,634.62		486,740,382.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	76,060,038.27	4,853,219.39	7,956,479.88	72,956,777.78
合计	76,060,038.27	4,853,219.39	7,956,479.88	72,956,777.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备为本集团按照财政部、国家安全生产监督管理局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企【2012】6 号）文的规定计提和使用的安全生产费。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	216,686,670.86			216,686,670.86
合计	216,686,670.86			216,686,670.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,195,982,725.31	1,415,512,218.60
调整后期初未分配利润	1,195,982,725.31	1,415,512,218.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,930,166.59	-149,279,428.62
期末未分配利润	1,217,912,891.90	1,266,232,789.98

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,672,938,351.77	1,424,024,242.88	1,303,837,242.03	1,215,810,258.12
其他业务	76,176,395.91	40,656,009.71	43,559,727.56	20,982,949.51
合计	1,749,114,747.68	1,464,680,252.59	1,347,396,969.59	1,236,793,207.63

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
商品类型				
其中：				
传统客车	750,110,753.45			750,110,753.45
新能源客车		915,536,314.34		915,536,314.34
其他			83,467,679.89	83,467,679.89
按经营地区分类				
其中：				
国内	287,437,375.39	898,483,366.73	79,140,992.72	1,265,061,734.84
国外	462,673,378.06	17,052,947.61	4,326,687.17	484,053,012.84
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
某一时点确认收入	750,110,753.45	915,536,314.34	83,467,679.89	1,749,114,747.68
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	750,110,753.45	915,536,314.34	83,467,679.89	1,749,114,747.68

与履约义务相关的信息：

本集团根据合同的约定，按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同。一般情况下本集团在签订合同后收取一定比例预收款，履行供货义务后，客户按照合同约定期限支付剩余货款。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,154.41	325,764.81
教育费附加	13,781.09	231,827.32
房产税	3,755,387.94	3,970,386.86
土地使用税	4,005,763.95	4,624,163.95
车船使用税	7,383.72	12,228.00
印花税	1,207,948.73	280,653.97
地方水利建设基金	-11,517.39	
其他	5,505.20	16,222.62
合计	9,003,407.65	9,461,247.53

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,099,235.67	37,943,763.92
售后服务费	33,467,740.52	11,028,887.07
差旅费	21,131,210.95	17,984,962.67
业务招待费	3,493,720.90	3,397,777.41
会议费、办公费	2,386,179.80	3,021,499.47
广告宣传、展览及其他市场费用	5,735,242.72	6,002,233.56
定额外物料消耗	1,548,955.82	2,271,414.94
出口费用	2,452,367.07	1,218,351.39

油料消耗	1,968,478.00	1,451,898.20
保险费用	660,579.58	612,222.72
其他	15,488,758.20	5,361,912.92
合计	127,432,469.23	90,294,924.27

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,944,435.69	40,586,682.64
累计折旧、无形资产摊销	14,700,070.76	15,141,789.57
安全生产费	4,853,219.39	4,674,737.50
业务招待费、办公费、差旅费及会议费	1,467,038.69	1,212,401.86
中介机构费	2,020,383.99	6,371,626.17
物料费、油料消耗及修理费	694,121.89	550,798.53
其他	7,340,390.98	6,230,201.54
合计	88,019,661.39	74,768,237.81

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	41,435,389.84	38,255,825.30
材料费用	20,599,035.32	39,995,754.10
折旧费用	6,072,967.51	6,012,350.33
无形资产摊销	1,222,246.27	381,897.26
新产品设计费	3,508,766.79	4,391,669.92
其他相关费用	3,385,062.39	6,369,541.78
合计	76,223,468.12	95,407,038.69

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	31,769,185.99	40,430,326.24
减：利息收入	4,833,123.33	6,567,280.32
加：汇兑损失	-18,462,439.06	3,138,110.80
加：其他支出	1,726,656.87	1,989,990.97
合计	10,200,280.47	38,991,147.69

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,463,909.15	36,763,037.25
合计	15,463,909.15	36,763,037.25

68、投资收益

单位：元

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	-2,162,143.29	-303,470.06
处置长期股权投资产生的投资收益	63,234,900.00	
其他	87,524.50	
合计	61,160,281.21	-303,470.06

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,234,759.16	693,942.34
应收票据坏账损失	384,347.70	341,641.80
应收账款坏账损失	-12,723,967.64	-26,408,039.08
合计	-15,574,379.10	-25,372,454.94

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,826,554.37	-11,574,119.33
合同资产减值损失	-974,425.56	-197,180.08
合计	-7,800,979.93	-11,771,299.41

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	134,400.23	93,833.58
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中:固定资产处置收益	134,400.23	93,833.58
无形资产处置收益		
合计	134,400.23	93,833.58

74、营业外收入

单位：元

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
非货币性资产交换利得		200,000.00	
非流动资产报废收益			
其他	635,688.62	12,030,150.55	635,688.62
合计	635,688.62	12,230,150.55	635,688.62

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
齐鲁工匠大师特色工作站奖励		奖励					200,000.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产报废损失		7,396.56	
其中：固定资产报废损失		7,396.56	
其他	662,828.00	840,664.98	662,828.00
合计	662,828.00	848,061.54	662,828.00

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	383,584.59	1,208,419.20
递延所得税费用	4,597,549.23	-39,456,089.19
合计	4,981,133.82	-38,247,669.99

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	26,911,300.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,036,695.06
子公司适用不同税率的影响	15,564.18
调整以前期间所得税的影响	858,531.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,103.39
小微企业减免应纳税所得额	-1,759.84
所得税费用	4,981,133.82

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,554,600.00	19,570,577.13
往来款	26,226,864.47	29,235,264.01
利息收入	4,833,123.33	6,567,280.32
保证金	52,889,841.31	29,784,569.94

票据保证金		261,427,553.82
退还增值税留抵税额	746,008,991.52	
被限制使用的银行存款	14,183,552.05	143,862,939.60
其他	255,796.61	3,681,986.20
合计	848,952,769.29	494,130,171.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	27,492,864.50	50,756,965.80
运费及出口费用等	3,571,401.68	3,828,583.94
售后服务费	33,467,740.52	34,816,047.65
业务费及服务费	3,493,720.90	3,675,402.97
差旅费	21,131,210.95	18,628,805.07
会议费、办公费	2,386,179.80	3,308,479.56
广告宣传、展览及其他市场费用	5,735,242.72	6,002,233.56
单位往来款	78,524,655.44	104,511,553.27
手续费	1,691,132.87	1,720,557.11
票据保证金	76,259,977.66	
其他	13,745,202.31	4,200,091.28
合计	267,499,329.35	231,448,720.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3） 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4） 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,930,166.59	-149,279,428.62
加：资产减值准备	23,375,359.03	37,143,754.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,567,193.43	39,480,228.74
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,031,627.48	8,203,777.03
长期待摊费用摊销		
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）	-134,400.23	-93,833.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		7,396.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	31,769,185.99	40,430,326.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-61,160,281.21	303,470.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,537,894.27	-38,954,054.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-824,210.19	-583,034.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-206,266,658.18	-120,106,056.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	622,494,924.98	972,525,778.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	146,600,472.10	-896,319,835.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	627,921,274.06	-107,241,511.49

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	1,343,363,115.58	304,734,482.21
减：现金的期初余额	977,474,596.84	354,199,540.88
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	365,888,518.74	-49,465,058.67

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	62,206,709.61
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	793,109.61
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	61,413,600.00

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,343,363,115.58	977,474,596.84
其中：库存现金	516.00	
可随时用于支付的银行存款	1,343,362,599.58	977,474,596.84
三、期末现金及现金等价物余额	1,343,363,115.58	977,474,596.84

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	784,510,039.76	保证金
无形资产	213,231,363.82	抵押借款
应收款项融资	157,830,749.64	票据质押
应收账款	2,127,434,000.00	质押借款
合计	3,283,006,153.22	

其他说明：

82、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

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	8,971,588.31	6.7114	60,211,917.78
欧元	1,123,882.82	7.0084	7,876,620.36
港币	1,142,768.60	0.8552	977,284.28
新加坡币	541,365.91	4.8170	2,607,759.59
应收账款			
其中：美元	55,005,542.69	6.7114	369,164,199.21
欧元	5,751,210.03	7.0084	40,306,780.37
港币	943,744.88	0.8552	807,081.18
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	4,795,252.22	6.7114	32,182,855.75
欧元	2,130,451.63	7.0084	14,931,057.20
新加坡币	295,682.00	4.8170	1,424,300.19
应付账款			
其中：美元	496,200.42	6.7114	3,330,199.50

欧元	8,150.39	7.0084	57,121.19
合同负债			
其中：美元	5,014,339.35	6.7114	33,653,237.11
欧元	4,063,751.62	7.0084	28,480,396.85
港币	18,298,241.62	0.8552	15,648,473.25
加拿大币	18,002.95	5.2058	93,719.76
新加坡币	3,446,800.00	4.8170	16,603,235.60

其他说明：

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☑适用 □不适用

中通客车（香港）有限公司注册地和主要经营地在香港特别行政区，记账本位币为人民币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1） 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新能源客车研发与实验综合平台建设项目	2,392,944.72	递延收益/其他收益	399,748.20
战略新兴产业项目	61,553,661.16	递延收益/其他收益	1,033,517.82
插电式混合动力机电耦合驱动系统项目	14,027,367.43	递延收益/其他收益	776,207.38
新能源客车动力与控制工程研究中心建设	212,499.76	递延收益/其他收益	25,000.02
新能源汽车轻量化重点实验室建设	8,333.55	递延收益/其他收益	4,999.98
企业技术中心研发仪器设备购置、工业设计中心建设支出	425,000.20	递延收益/其他收益	49,999.98
新能源及节能型客车生产基地项目	3,571,429.68	递延收益/其他收益	285,714.12
新能源汽车产业技术创新工程项目	11,690,438.79	递延收益/其他收益	1,657,483.98
年产 6000 套插电式混合动力机电耦合驱动系统项目	812,500.00	递延收益/其他收益	75,000.00
云制造服务平台研发及产业化项目	16,666.75	递延收益/其他收益	49,999.98
二次创业 2 万辆新能源客车及节能型客车生产基地项目	1,112,499.86	递延收益/其他收益	100,000.02
新能源班车补贴	158,333.65	递延收益/其他收益	24,999.96

公租房奖补资金	4,984,300.10	递延收益/其他收益	72,411.12
产品定制化客车智能制造模式项目	53,142,783.56	递延收益/其他收益	4,703,760.56
高效纯电动客车动力平台及整车集成项目	1,176,367.93	递延收益/其他收益	15,000.00
高性能高可靠轻量化电机技术及产业化研究项目	614,125.26	递延收益/其他收益	
能源管理中心建设项目	1,950,000.00	递延收益/其他收益	150,000.00
涂装废弃 VOCs 综合治理改造项目	1,773,333.49	递延收益/其他收益	151,999.98
电动大客车智能控制架构与关键技术研发	36,087.68	递延收益/其他收益	
整车轻量化结构设计及新材料集成应用技术	27,994.07	递延收益/其他收益	
12 米燃料电池公交整车集成与开发项目	1,792,142.21	递延收益/其他收益	51,365.40
10 米燃料电池公路客车研发项目	976,674.20	递延收益/其他收益	36,000.00
山东省 2018 年重点研发计划“插电式混合动力商用车行星齿轮机电耦合系统关键技术开发及应用”	73,910.46	递延收益/其他收益	
高安全高比能锂离子动力电池系统的研发及集成技术	607,345.90	递延收益/其他收益	
高比功率长寿命动力电池及新型超级电容器技术开发	48,849.15	递延收益/其他收益	5,044.26
燃料电池商用车大规模产业化技术研究	2,636,094.45	递延收益/其他收益	156,389.95
长安大学客车逃生自主救援	292,743.11	递延收益/其他收益	4,519.98
新能源汽车升级改造项目	68,334,689.77	递延收益/其他收益	587,265.78
山东大学基于路况预测的混合动力汽车智能能量管理策略研究项目资金 U1864205	60,000.00	递延收益	
基于云平台的新能源汽车智能电控及电池管理系统关键技术研究与应用	36,481.13	递延收益/其他收益	-36,481.13
智能驾驶人机互助混合增强智能关键技术研究与应用		递延收益/其他收益	144,000.00
新型氢-电混合动力平台开发及其在高端中巴上的应用	1,711,548.16	递延收益/其他收益	691,728.18
新能源商用车智能驾驶关键技术及产业化应用 2019TSLH0701 市配套	713,507.82	递延收益/其他收益	3,079,545.78
院士工作站建设专项资金		递延收益/其他收益	-149,715.93
喷涂机器人系统关键技术研究与应用	2,589,024.59	递延收益/其他收益	975.41
喷涂机器人系统关键技术研究与应用配套	1,000,000.00	递延收益/其他收益	
收山东省专家工作站经费	2,000,000.00	递延收益/其他收益	
山东省重大科技向创新工程项目款	1,140,000.00	递延收益/其他收益	
高性能燃料电池及整车开发及产业化	63,703.99	递延收益/其他收益	416,296.01
劳动就业培训补助	93,582.86	递延收益/其他收益	
工业转型发展和传统产业技术改造专项资金（“水城杯”工业设计大赛奖励	150,000.00	递延收益/其他收益	

2022 年度国家级人才计划项目	800,000.00	其他收益	
商用车燃料电池发动机系统集成研发及应用	2,726,863.19	递延收益/其他收益	827,736.81
知识产权（专利）贯标认证资助项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
新型学徒制补贴	-46,200.00	其他收益	-46,200.00
个税手续费返还	69,595.56	其他收益	69,595.56
合计	247,607,224.19		15,463,909.16

（2） 政府补助退回情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	原因
劳动就业培训补助	125,700.00	用工人数减少
新型学徒制补贴	46,200.00	用工人数减少
合计	171,900.00	

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	

--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	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易
□是 ☑否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	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

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☑是 □否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新疆中通	93,413,600	100.00%	公开竞价	2022 年 04	办理股权							

客车有限公司	.00			月 12 日	转让登记手续							

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
聊城中通轻型客车有限公司	聊城市	聊城市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
山东通盛汽车科技有限公司	聊城市	聊城市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
中通客车（香港）有限公司	香港	香港	商贸	100.00%		投资设立
深圳鹏通汽车销售有限公司	深圳市	深圳市	商贸	100.00%		投资设立
沈阳中通通达商贸有限公司	沈阳市	沈阳市	商贸	100.00%		投资设立
北京中通通达汽车商贸有限公司	北京市	北京市	商贸	100.00%		投资设立
哈尔滨市中通客车销售有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	商贸	100.00%		投资设立
山东中通客车销售有限公司	聊城市	聊城市	商贸	99.00%	1.00%	投资设立
成都蜀风汽车销售服务有限公司	成都市	成都市	商贸	100.00%		投资设立
广州鹏通汽车销售有限公司	广州市	广州市	商贸	100.00%		投资设立
青岛中通兴华汽车销售服务有限公司	青岛市	青岛市	商贸	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、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		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		

其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	0.00	1,308,127.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-46,213.51	-69,096.87
--综合收益总额	-46,213.51	-69,096.87
联营企业：		
投资账面价值合计	20,595,305.75	12,786,821.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,115,929.77	-234,373.19
--综合收益总额	-2,115,929.77	-234,373.19

其他说明

（5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金能力不存在重大限制。

（6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
山东通洋氢能动力科技有限公司	2,506,438.05	21,954.36	2,528,032.41

其他说明

（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、加拿大元和港币有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、加拿大元和港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金—美元	8,971,588.31	65,690,644.19
货币资金—欧元	1,123,882.82	5,499,012.38
货币资金—港币	1,142,768.60	23,546,664.74
货币资金-新加坡币	541,365.91	
应收账款—美元	55,005,542.69	45,868,729.93
应收账款—欧元	5,751,210.03	68,394.00
应收账款—港元	943,744.88	37,599,975.40
应付账款—美元	496,200.42	1,156,200.35
应付账款—欧元	8,150.39	-19,540.63
合同负债—美元	5,014,339.35	14,951,739.55
合同负债—欧元	4,063,751.62	5,774,195.66
合同负债—港币	18,298,241.62	1,051,803.65
合同负债—加拿大元	18,002.95	18,002.95
合同负债-新加坡币	3,446,800.00	
预付账款—美元	4,795,252.22	157,074.77
预付账款—欧元	2,130,451.63	309,155.15
预付账款-新加坡币	295,682.00	
其他应付款-美元		
短期借款—美元	-	8,000,000.00
长期借款—美元		

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2022 年 06 月 30 日，本集团以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 1,233,000,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：1,461,005,600.00 元）；本集团以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 380,000,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：430,000,000.00 元）；本集团以人民币计价的固定利率的中期票据金额为 0.00 元（2021 年 12 月 31 日：0.00 元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3）价格风险

本集团以市场价格销售成品车，因此受到此等价格波动的影响。

（2） 信用风险

于 2022 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计： 1,393,698,256.83 元(包括待收取的新能源客车国家补贴款 841,970,000.00 元)。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集

团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	2,127,873,155.34				2,127,873,155.34
应收票据	3,619,200.00				3,619,200.00
应收账款	2,803,652,619.82				2,803,652,619.82
应收款项融资	168,446,823.64				168,446,823.64
其他应收款	91,496,564.62				91,496,564.62
合同资产	1,309,870,416.33				1,309,870,416.33
其他流动资产	6,867,090.77				6,867,090.77
金融负债					
短期借款	1,235,488,083.35				1,235,488,083.35
应付票据	1,656,850,800.00				1,656,850,800.00
应付账款	1,973,694,074.35				1,973,694,074.35
其他应付款	439,972,919.9325	370,648.20	1,111,944.60	14,012,802.35	455,468,315.08
应付职工薪酬	95,696,834.45				95,696,834.45
应交税费	8,212,622.05				8,212,622.05
一年内到期的非流动负债	395,015,870.24				395,015,870.24
长期应付职工薪酬		3,457,452.03	24,531,201.11		27,988,653.14

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2022 年度上半年		2021 年度上半年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,467,800.14	2,467,800.14	25,792,016.92	25,792,016.92
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,467,800.14	-2,467,800.14	-25,792,016.92	-25,792,016.92

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2022 年度上半年		2021 年度上半年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	1,623,972.22	1,623,972.22	-2,054,072.22	-2,054,072.22
浮动利率借款	减少 1%	1,623,972.22	1,623,972.22	2,054,072.22	2,054,072.22

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			168,446,823.64	168,446,823.64
（三）其他权益工具投资			300,000.00	300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			168,746,823.64	168,746,823.64

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

应收款项融资为到期日较短的银行承兑汇票，公允价值和账面价值差异极小，公司以账面价值作为其公允值的估计。

其他权益工具投资由于不在活跃市场上交易，用以确定公允价值的近期信息不足，且被投资公司经营无重大变化，公司以成本作为其公允价值的估计。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中通汽车工业集	聊城市	汽车底盘、汽车	12,000 万元	21.07%	21.07%

团有限责任公司		配件生产与销售			

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1.企业集团的构成”相关内容。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、9. 长期股权投资”及“九、3.在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东通洋氢能动力科技有限公司	本公司的联营企业
潍柴智能科技有限公司	本公司的联营企业
山东国创燃料电池技术创新中心有限公司	本公司的联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中通钢构股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
中通新能源汽车有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
阳谷中通专用汽车有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的企业
山东省交通工业集团控股有限公司	控股股东的母公司
山东省国有资产投资控股有限公司	本公司第二大股东
山东重工集团财务有限公司	注 1
中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	注 1
中国重汽集团国际有限公司	注 1
扬州亚星客车股份有限公司	注 1
山推（德州）工程机械有限公司	注 1
山东潍柴进出口有限公司	注 1
法士特伊顿(宝鸡)轻型变速器有限责任公司	注 1
陕西法士特齿轮有限责任公司	注 1
陕西汉德车桥有限公司	注 1
清智汽车科技（苏州）有限公司	注 1
潍柴(潍坊)新能源科技有限公司	注 1
潍柴动力股份有限公司	注 1
中国重汽集团济南橡塑件有限公司	注 1
山东汽车制造有限公司	注 1
株洲齿轮有限责任公司	注 1
潍柴（扬州）亚星新能源商用车有限公司	注 1
山重融资租赁有限公司	注 1
陕西重型汽车有限公司	注 1
潍柴（潍坊）新能源科技有限公司	注 1

潍坊潍柴动力科技有限责任公司	注 1

其他说明

注 1：2019 年 10 月 14 日，山东省人民政府国有资产监督管理委员会下发的鲁国资产[2019]49 号《关于无偿划转山东省交通工业集团控股有限公司 100%国有产权的批复》文件，同意将山东省工业交通工业集团控股有限公司国有出资及权益一并无偿划转给山东重工集团有限公司。因此，本集团将山东重工集团有限公司及其控制的企业，作为本集团关联方，相关的交易作为关联交易披露。

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中通汽车工业集团有限责任公司	底盘、配件、油料	87,725.32	3,000,000.00	否	579,651.82
山东省交通工业集团控股有限公司	配件	1,544,202.71	3,000,000.00	否	15,700,314.22
中通新能源汽车有限公司	配件	0.00	3,000,000.00	否	1,374,816.78
潍柴（潍坊）新能源科技有限公司	驱动系统	23,913,705.40	25,000,000.00	否	4,791,917.37
潍柴（扬州）亚星新能源商用车有限公司	配件、物料	110,371.27	1,000,000.00	否	25,132.66
清智汽车科技（苏州）有限公司	车用材料	277,652.33	2,000,000.00	否	1,876,302.12
潍柴动力股份有限公司	发动机等车用材料	47,295,130.39	150,000,000.00	否	66,078,087.09
陕西法士特齿轮有限责任公司	车用材料	8,083,127.92	30,000,000.00	否	11,631,785.60
陕西汉德车桥有限公司	车用材料	14,877,698.05	45,000,000.00	否	28,409,169.82
山东通洋氢能动力科技有限公司	燃料电池系统	9,288,112.95	41,000,000.00	否	7,572,438.70
法士特伊顿(宝鸡)轻型变速器有限责任公司	变速箱	25,684.19	2,000,000.00	否	271,476.50
潍坊潍柴动力科技有限责任公司	潍柴远程锁车终端	24,548.67	1,000,000.00	否	126,619.47
山东汽车制造有限公司	底盘		24,000,000.00	否	10,008,500.00
株洲齿轮有限责任公司	变速箱总成	35,044.24	500,000.00	否	93,599.98
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	配件	179,144.00	1,000,000.00	否	

中国重汽集团杭州发动机有限公司	发动机总成	230,088.50	1,000,000.00	否	
合计		105,972,235.94	332,500,000.00		148,539,812.13

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中通新能源汽车有限公司	整车及配件销售	2,377,367.18	4,030,242.03
扬州亚星客车股份有限公司	空调座椅	2,168,637.79	3,345,604.99
扬州亚星客车股份有限公司	配件销售		176,290.83
中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	车辆		151,744.93
山推（德州）工程机械有限公司	空调销售		51,940.00
山推（德州）工程机械有限公司	配件销售		119,475.50
山东潍柴进出口有限公司	车辆	2,494,630.97	362,807.96
中国重汽集团国际有限公司	车辆	10,994,159.25	1,738,053.10
清智汽车科技(苏州)有限公司	车辆	610,619.47	
合计		18,645,414.66	9,976,159.34

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东重工集团财务有限公司	50,000,000.00	2022 年 03 月 18 日	2022 年 09 月 14 日	出口订单应收账款质押
山东重工集团财务有限公司	100,000,000.00	2022 年 05 月 19 日	2022 年 11 月 15 日	出口订单应收账款质押
山东重工集团财务有限公司	100,000,000.00	2022 年 05 月 26 日	2022 年 11 月 22 日	出口订单应收账款质押
山东重工集团财务有限公司	50,000,000.00	2021 年 08 月 31 日	2022 年 08 月 30 日	国补质押
山东重工集团财务有限公司	300,000,000.00	2021 年 10 月 18 日	2022 年 10 月 17 日	国补质押
山东重工集团财务有限公司	100,000,000.00	2021 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 26 日	国补质押
山东重工集团财务有限公司	160,000,000.00	2021 年 10 月 29 日	2022 年 10 月 28 日	国补质押
山东重工集团财务有限公司	200,000,000.00	2021 年 11 月 15 日	2022 年 11 月 14 日	国补质押
山东重工集团财务有限公司	123,000,000.00	2021 年 11 月 15 日	2022 年 11 月 14 日	国补质押
合计	1,183,000,000.00			—
拆出				

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	956,518.35	1,036,408.60

（8） 其他关联交易

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
山东重工集团财务有限公司	存款利息收入	1,334,475.21	969,451.95
山东重工集团财务有限公司	借款利息支出	23,287,138.97	30,784,286.13
山东重工集团财务有限公司	开具银行承兑汇票	281,700,000.00	50,500,000.00

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山重融资租赁有限公司	124,752.00	1,746.53	87,172.00	1,220.41
其他应收款	山东重工集团财务有限公司			184,927.80	2,588.99
应收账款	中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	55,131,713.48	530,281.55	549,019,310.61	4,973,648.62
应收账款	中通新能源汽车有限公司	4,787,361.53	43,086.25	4,702,756.61	42,324.81
应收账款	扬州亚星客车股份有限公司	7,659,040.66	110,139.75	6,960,428.22	76,301.60
应收账款	山推（德州）工程机械有限公司	7,615.62	68.54	139,199.32	1,252.79
应收账款	中国重汽集团国际有限公司	764,520.00	6,880.68	0.00	0.00
预付账款	潍柴（扬州）亚星新能源商用车有限公司	42,385.75		109,202.82	
预付账款	中通汽车工业集团有限责任公司	10,000.00		10,000.00	

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	中通新能源汽车有限公司	151,872.00	151,872.00
合同负债	山东潍柴进出口有限公司	14,461.49	14,461.49
合同负债	山推（德州）工程机械有限公司		1,583.70
合同负债	扬州亚星客车股份有限公司	222,112.02	222,112.02
合同负债	厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	70,991.99	70,991.99
应付账款	中通汽车工业集团有限责任公司	2,026,337.34	1,869,440.03
应付账款	法士特伊顿(宝鸡)轻型变速器有限责任公司	195,850.88	195,850.88
应付账款	山东省交通工业集团控股有限公司	17,249,257.63	27,687,948.98
应付账款	山东潍柴进出口有限公司	2,568.57	2,568.57
应付账款	陕西法士特齿轮有限责任公司	6,311,833.40	2,648,927.13
应付账款	陕西汉德车桥有限公司	12,451,599.58	13,118,112.24
应付账款	清智汽车科技（苏州）有限公司	574,584.81	529,010.66
应付账款	潍柴(潍坊)新能源科技有限公司	8,182,257.14	28,059,979.56
应付账款	潍柴动力股份有限公司	0.03	27,276,998.45
应付账款	中国重汽集团济南橡塑件有限公司	7.62	7.62
应付账款	中通钢构股份有限公司	106,408.26	106,408.26
应付账款	中通新能源汽车有限公司	4,511,021.53	4,511,021.53
应付账款	山东汽车制造有限公司	876,540.00	3,976,540.00
应付账款	株洲齿轮有限责任公司	110,644.11	99,044.18
应付账款	阳谷中通专用汽车有限公司	-10,113.85	290,372.31
应付账款	山东通洋氢能动力科技有限公司	10,707,192.86	21,707,678.04
应付账款	株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	152,420.58	109,787.86
应付账款	山东汽车弹簧厂有限公司	194.87	194.87
应付账款	潍坊潍柴动力科技有限责任公司	9,884.08	2,584.08
应付账款	中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	0.00	73,097.13
其他应付账	潍柴智能科技有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	山东省交通工业集团控股有限公司	76,659.48	76,659.48
其他应付款	中通新能源汽车有限公司	10,000.00	10,000.00
短期借款	山东重工集团财务有限公司	1,183,000,000.00	1,310,000,000.00
应付票据	山东重工集团财务有限公司	281,700,000.00	176,040,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

1.根据公司与相关金融机构签订的合作协议，公司对部分客户选择通过合适的融资方式融资购车承担回购担保责任，截止 2022 年 6 月 30 日，公司为此承担的回购担保责任余额为 139,013.38 万元。

2.本集团因部分背书转让商业承兑汇票到期后出票人未履行承兑付款义务，部分最终持票人要求本集团承担背书付款责任且终审胜诉。因案件为子公司未上诉导致集团承担责任，根据

先前类似案件判例，本集团申请再审力求改判，法院已经做出再审裁定。截至 2022 年 6 月 30 日，因持票人向法院提起诉讼要求本集团承担背书付款责任的涉诉金额共 3,000.00 万元。本集团积极应对因出票人未履行承兑付款义务导致本集团面临的背书付款责任风险，并根据法院判决情况及有关风险处置方案进行账务处理。

3.除上述或有事项外，截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无其他重大或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内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）本集团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）本集团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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的业务单一，主要为生产和销售客车。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）根据本公司与中国进出口银行于 2020 年 12 月 10 日签订的相关抵、质押合同，本公司以部分自有土地使用权和 1800 万银行定期存单为本公司在中国进出口银行的 38,000 万元借款提供抵、质押担保。截止 2022 年 06 月 30 日，进行抵押的土地使用权净值为 21,323.14 万元，借款余额为 38,000 万元。

（2）根据本公司与山东重工集团财务有限公司于 2021 年 8 月 20 日签订的编号为 ZZY11011004202101 的质押合同，本公司以部分应收账款为本公司在山东重工集团财务有限公司的 118,300 万元的借款提供质押担保。截止 2022 年 06 月 30 日，应收账款质押金额为 212,743.40 万元，借款余额为 118,300 万元。

（3）根据本公司与山东重工集团财务有限公司于 2022 年 03 月 18 日签订的编号为 YZE011011004202201 的质押合同，本公司以部分应收账款为本公司在山东重工集团财务有限公司的 10,000 万元借款提供质押担保。截止 2022 年 06 月 30 日，应收账款质押金额为 13,905.75 万元，借款余额为 5,000 万元。

（4）根据本公司与山东重工集团财务有限公司于 2022 年 05 月 19 日签订的编号为 YZE011011004202203 的质押合同，本公司以部分应收账款为本公司在山东重工集团财务有限公司的 10,000 万元借款提供质押担保。截止 2022 年 06 月 30 日，应收账款质押金额为 12,496.34 万元，借款余额为 10,000 万元。

（5）根据本公司与山东重工集团财务有限公司于 2022 年 05 月 26 日签订的编号为 YZE011011004202203 的质押合同，本公司以部分应收账款为本公司在山东重工集团财务有限公司的 10,000 万元借款提供质押担保。截止 2022 年 06 月 30 日，应收账款质押金额为 13,828.31 万元，借款余额为 10,000 万元。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	240,457,507.84	7.86%	203,488,939.84		36,968,568.00	234,124,360.57	6.61%	196,956,792.57		37,167,568.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	215,039,324.55	7.03%	178,798,756.55	83.15%	36,240,568.00	209,797,008.57	5.92%	173,457,440.57	82.68%	36,339,568.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	25,418,183.29	0.83%	24,690,183.29	97.14%	728,000.00	24,327,352.00	0.69%	23,499,352.00	96.60%	828,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,817,139,562.86	92.14%	122,821,585.07		2,694,317,977.79	3,308,598,641.34	93.39%	116,077,568.84		3,192,521,072.50
其中：										
代垫按揭款组合	100,096,360.29	3.27%	44,849,939.20	44.81%	55,246,421.09	76,629,667.20	2.16%	41,284,262.59	53.88%	35,345,404.61
待收取国补组合	841,970,000.00	27.54%			841,970,000.00	1,071,970,000.00	30.26%			1,071,970,000.00
账龄组合	1,875,073,202.57	61.33%	77,971,645.87	4.16%	1,797,101,556.70	2,159,998,974.14	60.97%	74,793,306.25	3.46%	2,085,205,667.89

合计	3,057,597,070.70	100.00%	326,310,524.91		2,731,286,545.79	3,542,723,001.91	100.00%	313,034,361.41		3,229,688,640.50

按单项计提坏账准备：1）年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

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	100,671,000.00	100,671,000.00	100.00%	逾期时间较长
客户二	73,905,568.11	53,809,568.11	72.81%	根据预计能从客户收回款项的差额计提
客户三	19,197,600.00	3,053,032.00	15.90%	预计难以全部收回
客户四	7,697,510.62	7,697,510.62	100.00%	逾期时间较长
客户五	7,453,694.65	7,453,694.65	100.00%	逾期时间较长
客户六	6,113,951.17	6,113,951.17	100.00%	逾期时间较长
合计	215,039,324.55	178,798,756.55		

按单项计提坏账准备：2）年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

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	2,978,203.77	2,978,203.77	100.00%	预计难以收回
客户二	2,674,660.31	2,674,660.31	100.00%	预计难以收回
客户三	2,238,000.00	1,510,000.00	67.47%	预计难以全部收回
客户四	1,672,279.54	1,672,279.54	100.00%	预计难以收回
客户五	1,023,414.70	1,023,414.70	100.00%	预计难以收回
其他	14,831,624.97	14,831,624.97	100.00%	预计难以收回
合计	25,418,183.29	24,690,183.29		

按组合计提坏账准备：1）应收代垫按揭款组合计提的应收账款坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（非诉讼）	12,806,332.19	1,280,633.22	10.00%
1-2 年（非诉讼）	3,170,099.61	634,019.92	20.00%
2-3 年（非诉讼）	1,560,369.96	468,110.99	30.00%
3 年以内（诉讼）	57,274,833.51	17,182,450.05	30.00%
3 年以上	25,284,725.02	25,284,725.02	100.00%
合计	100,096,360.29	44,849,939.20	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：2）待收取国补组合计提的应收账款坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收新能源客车国家补贴款	841,970,000.00	0.00	0.00%
合计	841,970,000.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：3）账龄组合计提应收账款坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,262,883,213.46	11,365,948.92	0.90%
1-2 年	335,684,562.46	9,734,852.31	2.90%
2-3 年	139,027,104.18	13,485,629.11	9.70%
3-4 年	107,664,098.39	20,779,171.00	19.30%
4-5 年	11,089,507.00	3,881,327.45	35.00%
5 年以上	18,724,717.08	18,724,717.08	100.00%
合计	1,875,073,202.57	77,971,645.87	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,136,076,380.21
1 至 2 年	396,422,517.17
2 至 3 年	223,793,428.56
3 年以上	301,304,744.76
3 至 4 年	147,083,318.46
4 至 5 年	34,942,516.81
5 年以上	119,278,909.49
合计	3,057,597,070.70

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	313,034,361.41	13,276,163.50				326,310,524.91
合计	313,034,361.41	13,276,163.50				326,310,524.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本年本公司无实际核销的应收账款。

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	841,970,000.00	27.54%	
客户二	254,695,100.00	8.33%	2,292,255.90
客户三	111,798,600.00	3.66%	6,188,032.20
客户四	100,671,000.00	3.29%	100,671,000.00
客户五	84,563,556.83	2.77%	761,072.01
合计	1,393,698,256.83	45.59%	

（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

年末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

年末本公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	108,325,324.80	150,967,656.73
合计	108,325,324.80	150,967,656.73

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来款	14,218,138.49	14,429,774.29
保证金	50,887,346.18	53,522,110.78
单位往来款	75,138,202.04	111,621,487.05
合计	140,243,686.71	179,573,372.12

2） 坏账准备计提情况

单位：元

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	11,286,325.97		17,319,389.42	28,605,715.39
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,090,835.87		221,810.65	3,312,646.52
2022 年 6 月 30 日余额	14,377,161.84		17,541,200.07	31,918,361.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	51,750,491.86
1 至 2 年	24,581,167.39
2 至 3 年	27,549,313.90
3 年以上	36,362,713.56
3 至 4 年	17,795,823.49
4 至 5 年	1,025,690.00
5 年以上	17,541,200.07
合计	140,243,686.71

3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	28,605,715.39	3,312,646.52				31,918,361.91
合计	28,605,715.39	3,312,646.52				31,918,361.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

年末本公司无实际核销的其他应收款。

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	代垫款项	21,000,000.00	4 年以内	14.97%	6,237,160.00
单位二	保证金	15,276,420.00	5 年以上	10.89%	15,276,420.00
单位三	保证金	9,663,000.00	2 年以内	6.89%	908,322.00
单位四	保证金	6,491,100.00	3 年以内	4.63%	752,967.60
单位五	保证金	4,920,000.00	3 年以内	3.51%	570,720.00
合计		57,350,520.00		40.89%	23,745,589.60

6） 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7） 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

年末本公司年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8） 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

年末本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,656,186.72		200,656,186.72	251,674,986.72		251,674,986.72
对联营、合营企业投资	20,595,305.75		20,595,305.75	10,043,216.16		10,043,216.16
合计	221,251,492.47		221,251,492.47	261,718,202.88		261,718,202.88

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新疆中通客车有限公司	51,018,800.00		51,018,800.00				
聊城中通轻型客车有限公司	103,265,869.42					103,265,869.42	
山东通盛汽车科技有限公司	31,082,431.30					31,082,431.30	
中通客车（香港）有限公司	7,886.00					7,886.00	
深圳鹏通汽车销售有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
沈阳中通通达商贸有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
北京中通通达汽车商贸有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
哈尔滨市中通客车销售有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
山东中通客车销售有限公司	500,000.00					500,000.00	
成都蜀风汽车销售服务有限公司	100,000.00					100,000.00	
广州鹏通汽车销售有限公司	500,000.00					500,000.00	
青岛中通兴华汽车销售服务有限公司	200,000.00					200,000.00	
合计	251,674,986.72		51,018,800.00			200,656,186.72	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他	

							润				
一、合营企业											
二、联营企业											
山东国创燃料电池技术创新中心有限公司	10,043,216.16			-59,577.18						9,983,638.98	
山东通洋氢能动力科技有限公司	0.00										
潍柴智能科技有限公司		12,668,019.36		-2,056,352.59						10,611,666.77	
小计	10,043,216.16	12,668,019.36		-2,115,929.77						20,595,305.75	
合计	10,043,216.16	12,668,019.36		-2,115,929.77						20,595,305.75	

（3） 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,661,505,202.83	1,430,832,176.81	1,212,294,221.19	1,151,476,628.81
其他业务	89,499,113.62	61,253,510.21	42,116,737.81	27,441,993.62
合计	1,751,004,316.45	1,492,085,687.02	1,254,410,959.00	1,178,918,622.43

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
商品类型				
其中：				
传统客车	746,187,837.46			746,187,837.46
新能源客车		915,317,365.37		915,317,365.37
其他			89,499,113.62	89,499,113.62
按经营地区分类				
其中：				
国内	284,930,228.64	898,483,366.76	85,172,426.45	1,268,586,021.85
国外	461,257,608.82	16,833,998.61	4,326,687.17	482,418,294.60
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
某一时点确认收入	746,187,837.46	915,317,365.37	89,499,113.62	1,751,004,316.45
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	746,187,837.46	915,317,365.37	89,499,113.62	1,751,004,316.45

与履约义务相关的信息：

本集团根据合同的约定，按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同。一般情况下本集团在签订合同后收取一定比例预收款，履行供货义务后，客户按照合同约定期限支付剩余货款。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	-2,115,929.77	-234,373.19
处置长期股权投资产生的投资收益	42,394,800.00	
其他	14,000.00	
合计	40,292,870.23	-234,373.19

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	63,369,324.73	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,463,909.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,139.38	
减：所得税影响额	11,821,121.16	
合计	66,984,973.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.85%	0.0370	0.0370
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.75%	-0.0760	-0.0760

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他