

公司代码：600066

公司简称：宇通客车

# 宇通客车股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人汤玉祥、主管会计工作负责人杨波及会计机构负责人（会计主管人员）王学民声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期无利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中描述了在生产经营过程中可能面临的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	管理层讨论与分析	6
第四节	公司治理	15
第五节	环境与社会责任	16
第六节	重要事项	23
第七节	股份变动及股东情况	29
第八节	优先股相关情况	30
第九节	债券相关情况	31
第十节	财务报告	32

备查文件目录	公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表
	报告期内在上海证券交易所网站上披露的所有文件的正本及公告原件
	载有公司董事长亲笔签署的半年度报告摘要
	审议本半年度报告的董事会决议及监事会决议

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	宇通客车股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
宇通集团	指	郑州宇通集团有限公司
猛狮客车	指	猛狮客车有限公司
精益达	指	郑州精益达汽车零部件有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宇通客车股份有限公司
公司的中文简称	宇通客车
公司的外文名称	YUTONG BUS CO., LTD
公司的外文名称缩写	YTCO
公司的法定代表人	汤玉祥

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于莉	姚永胜
联系地址	郑州市管城回族区宇通路6号	郑州市管城回族区宇通路6号
电话	0371-66718281	0371-66718281
传真	0371-66899399-1766	0371-66899399-1766
电子信箱	ir@yutong.com	ir@yutong.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	郑州市管城回族区宇通路6号
公司注册地址的历史变更情况	2003年12月31日，公司注册地址由“郑州市管城区凤凰路7号”变更为“郑州市高新区重阳街70号”； 2005年9月10日，公司注册地址由“郑州市高新区重阳街70号”变更为“郑州市高新区长椿路8号”； 2006年4月8日，公司注册地址由“郑州市高新区长椿路8号”变更为“郑州市管城区宇通路”； 2022年5月25日，公司注册地址由“郑州市管城区宇通路”明确为“郑州市管城回族区宇通路6号”。
公司办公地址	郑州市管城回族区宇通路6号
公司办公地址的邮政编码	450061
公司网址	http://www.yutong.com
电子信箱	zzyt@yutong.com

**四、信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室

**五、公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宇通客车	600066	

**六、其他有关资料**

适用 不适用

**七、公司主要会计数据和财务指标****(一)主要会计数据**

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	1,111,364.83	825,912.06	34.56
归属于上市公司股东的净利润	47,037.02	-6,526.41	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,121.02	-36,535.62	不适用
经营活动产生的现金流量净额	291,708.59	-94,785.75	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）
归属于上市公司股东的净资产	1,280,773.73	1,447,262.60	-11.50
总资产	2,970,116.32	2,999,759.23	-0.99

**(二)主要财务指标**

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.21	-0.03	不适用
稀释每股收益（元/股）	0.21	-0.03	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.15	-0.17	不适用
加权平均净资产收益率（%）	3.27	-0.44	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.30	-2.47	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	31,005,273.54

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	128,282,012.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	781,444.02
债务重组损益	-5,910,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,580,848.77
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,504,499.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,883,583.37
减：所得税影响额	24,132,365.65
少数股东权益影响额（税后）	673,549.14
合计	139,160,049.46

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

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司是一家集客车产品研发、制造与销售为一体的大型制造业企业，主要产品可满足5米至18米不同长度的市场需求，拥有142个产品系列的完整产品链，主要用于公路客运、旅游客运、公交客运、团体通勤、校车、景区车、机场摆渡车、自动驾驶微循环车、客车专用车等各个细分市场。

公司的业务覆盖国内所有市县市场及全球主要的客车进口国家，以直销为主、经销为辅，以订单模式提供标准化及定制化的产品。公司经营业绩主要取决于行业需求增长情况、产品竞争力和自身的成本控制能力。

近年来，公司正在从“制造型+销售产品”向“制造服务型+解决方案”进行转型。独创中国制造出口的“宇通模式”，成为中国汽车工业由产品输出走向技术输出的典范。公司产品已批量销售至全球40多个国家和地区，形成覆盖美洲、非洲、亚太、独联体、中东、欧洲等六大区域的发展布局，引领中国客车工业昂首走向全球。

国内方面，随着上半年国内宏观经济稳中向好、国民出行需求恢复、旅游市场强势复苏，公路客运需求大幅增长；受新能源购置补贴退出、“公参民”政策落地等压力影响，公交及校车市场需求持续下降。总体上，上半年国内大中型客车需求总量同比持平。下半年，随着旅游复苏延续、老旧柴油车辆加速淘汰，城乡交通一体化示范县、十四五公交都市、公共领域全面电动化试点创建等政策刺激，预计行业需求将实现同比增长。

出口方面，今年以来各国人员流动持续增加，公交、客运、旅游等市场需求也逐步恢复。根据中国客车统计信息网数据显示，行业大中型客车出口量同比增长83.9%，下半年预计仍将延续增长态势，其中欧洲、拉美、东南亚等地区在经济技术因素和环境保护政策等因素驱动下，新能源公交需求存在增长机会。

截至报告期末，公司大中型客车的产销量稳居行业第一，继续保持行业龙头地位。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### (一) 研发能力

#### 1、研发投入

报告期内，公司发生研发支出6.93亿元，占营业收入的比例为6.24%，在同行业中居于较高水平。2023年半年度研发支出主要投向如下：

- (1) 国内纯电公路C11E、纯电公交E8MAX、宽体微巴E7等产品开发与升级；
- (2) 海外高端公交U系列、高端旅游T系列等产品开发；
- (3) T7高端商务车产品升级。

#### 2、研发成果

公司紧跟低碳化、电动化、智能网联化、高端化、轻量化发展趋势，围绕安全、节能、舒适、环保等方面进行了深入研究，通过多年来的自主研发和系统技术创新，形成了相应的领先技术和产品优势。公司新能源技术以纯电动、插电式混合动力、燃料电池客车技术研发和产业化为主线，基于“全生命周期成本最低”的开发理念，以行业共性关键技术“电驱动、电控、电池”的自主攻关为切入点，历经十余年技术攻关，在自动驾驶技术、车联网及智能网联云平台技术、多场景燃料电池动力系统等方面取得多个重大突破，打造了宇通产品竞争力领先的技术护城河，引领了客车行业技术发展的先进方向。

##### (1) 动力电池集成与管理

公司围绕高性能、低成本、智能化开展电池技术研发。通过电芯迭代，电池包结构件与整车集成共用等高集成设计，开发高比能模组化电池系统与高集成一体化电池系统，电池能量密度及体积密度提升至175Wh/kg及304Wh/L以上，单包电量达到行业最高的100kWh；通过箱体及模组多重结构加强、电池膨胀力约束等技术，高集成一体化电池系统结构强度较上一代产品提升100%；通过多重密封防护结构设计，电池箱防护等级达到IP68+IP6K9K（实现尘密、泡水及高温360℃喷水不进水），并可实现2米水深浸泡72小时后不损坏电池，防水性能行业最高；基于动力电池保温及液冷液热一体化高效热管理系统，实现了在极寒环境下，电池降温速率由3.8℃/h降低至3.3℃/h，电池温度均一性提升50%，有效提升电池环境适应性；开发了防凝露干燥气体系统，规避了高湿地区因箱内凝露引发的绝缘失效、采样异常等问题；开发了低成本高效率电池氮气保护系统，最大程度降低了电池热失控风险；围绕电池智能管理和电池安全管理升级，强化了电池大数据云平台的智能管控能力，基于电池系统、热管理、电附件、整车等多层级、多维度数据开展深度学习和机理建模，累计开发了预警项目30余种，覆盖了电气连接异常、软件功能异常、电池凝露、电池被盗等多种失效场景，预警准确率达到97%以上，实现了云端24小时远程监控、主动识别电池热失控风险、自动维护等功能，提前识别化解风险，保障了车辆运营的人员及财产安全。

##### (2) 电机系统

基于工况大数据和人工智能技术，公司开发了电机系统故障预测与智能诊断系统，提升电机系统智能化水平；开发了主动短路控制、油门踏板状态自识别保护、双路温度传感器检测等技术，进一步提高产品安全性；完成了新一代电机系统全系列产品开发和电驱桥高速电机系统产品开发，并实现全面推广应用，系统最高效率达到96%，相比上一代电机系统产品降重15%以上；实现碳化硅（SiC）电机控制器装车应用，进一步提升电机系统效率与功率密度，助力保持技术领先优势。

##### (3) 安全可靠电控系统

围绕安全性提升，开发了关键零部件故障诊断技术、智能区域限速控制技术、油门安全控制技术，实现典型失效场景的快速诊断、动力异常事件记录与上报及限速区域内车辆安全运营；围绕经济性提升，开发了智能化能量管理技术，该技术的应用，实现实际运行工况电耗下降5%；围绕标准化、可靠性提升，开发了高集成度中央计算平台、面向域架构的换挡控制功能、基于云平台的车辆参数在线管理技术，实现电控系统软硬件标准化程度、可靠性和可扩展性提升。

##### (4) 智能网联技术

车载及路侧终端方面，从产品合规、质量可靠、网联应用等方面持续优化和完善车载终端和路侧终端产品系列。车载终端构建了适配整车不同层级网联化需求的产品系列，不断拓展海外商用车业务范围，在产品功能全面性、技术领先性和场景应用等方面建立整车网联化差异化竞争优势；路侧终端以车路协同感知拓展和协同决策应用为核心，实现了基于车路协同的公交信号优先、盲区预警、前方拥堵提醒、道路危险状况提醒等网联化场景应用，拓展了整车的感知范围并协同自动驾驶系统决策，满足智能网联客客车车路协同多样化需求。

云端技术和应用方面，围绕整车产品竞争力提升，强化车辆监测预警建模分析能力，高效反哺整车研发设计，打通国内、海外售后服务，协同提升车辆安全、经济等属性和售后服务水平，降低车辆 LCC（全生命周期成本）；围绕国内、海外客户降本增效需求，完善故障监控、机务管理、车辆巡检、驾驶行为评价、充电峰谷管理、车辆智能调度等核心功能，优化安睿通、安芯、V+ITS（海外车联网产品）等网联化产品和运营管理解决方案，建设数字化商城，实现客户线上按需订阅，快速满足各细分市场客户在车辆安全、调度、售后等场景的差异化需求，提升客户使用体验；围绕稳定高效安全低成本云平台技术能力建设，开发请求链路追踪系统、车路云多源异构融合通信平台、PB 级数据一体化分析平台，掌握整车控制器 OTA（车辆远程升级）、大数据、车辆网络安全等核心技术，助力车辆全生命周期智能网联化能力提升。

智能驾驶技术方面，基于国产芯片开发新一代高性能、高可靠的智能辅助驾驶系统，提升整车产品的安全性；基于客车行驶工况结合驾驶员行为特征分析信息，进一步优化辅助驾驶商用车多场景安全策略，提高系统智能化表现，保持产品竞争力；针对异型障碍物等长尾场景开展专项场景数据采集与训练，进一步提高自动驾驶场景适应性；基于市场车辆自动驾驶运行大数据，开展自动驾驶算法控制特性与整车机电液（机械系统、电子电器系统、液压系统）响应特性的集成优化，提升整车安全性、可靠性等表现。

### **(5) 多场景燃料电池动力系统**

围绕商用车多场景应用，公司开发了实时功率预测的燃料电池动力系统能量管理策略，燃料电池工作点向高效区有效聚集，实现了商用车不同工况下氢耗最优；开发了新一代燃料电池系统，推动了电堆、双极板等 5 项关键零部件的国产自主化进程和批量推广应用，进一步降低燃料电池系统成本；开发了车载氢系统侧面、正面碰撞防护系统，同时优化了 24 小时全时域氢安全技术，大幅提升碰撞事故中氢系统安全性，降低起火风险；开发了燃料电池高温操作模式，实现最大输出功率自适应调控，提升整车环境适应性；基于车联网大数据技术，构建了多维度燃料电池动力系统故障预警、健康状态评估技术，提升整车可靠性。

### **(6) 安全技术**

公司针对公交、公路、校车等产品特点，开发了基于使用场景的主被动安全一体化技术解决方案。

公交方面，在行业内率先提出驾驶员误操作和不规范操作安全防护方案，开发出睿盾安全防护技术，显著降低因驾驶员误操作或不规范操作而引发的安全事故，提升新能源车辆驾驶安全性；针对电池箱及高压系统防护，开发了电池箱侧面、底部、尾部碰撞防护系统，大幅提升碰撞事故中电池的安全性，降低起火风险；针对车内乘客防护，通过车内软化护栏、防滑地板、高靠背座椅、结构圆角设计、内沉钉固定等技术，显著降低紧急制动和急加速时乘客碰伤、跌倒的概率。

公路车方面，公司提出了“宇通安全五部曲”，研发推广了危险预警技术、自动紧急制动技术、碰撞防护技术、高强度座椅固定技术、快速逃生技术等安全新技术，保障出行全过程安全。

校车方面，在“长鼻子”、5mm 保险杠、金刚封闭环等安全 DNA 基础上，研发了移动物体识别技术、智能防遗忘系统等智能安全技术，推动校车智能化水平提升，保证学童安全。

### **(7) 节能技术**

公司围绕影响能耗的人、车、路三个方面打造节能一体化解决方案，提升客户控制能耗水平，实现传统车辆行驶工况能耗相比上一代产品平均降低 7%以上，新能源车辆相比上一代产品平均降低 10%以上。辅助驾驶节能方面，全面应用蓝芯智能节油系统三代技术，对部分驾驶员不良驾驶行为主动干预和提醒，实现综合工况节能 3%-6%；车辆方面，从降低车辆附件能耗、行驶阻力和提升整车能量利用率等方面持续优化提升，如主流新能源产品采用轻量化技术和新一代三电系统（包括高集成高比能电池、一体化集成式电驱桥系统、高集成电控技术等），实现能效的全面优化提升，传动效率相比直驱系统传统效率提升 3%，能耗相比上一代产品降低 10%以上；路况方面，全面应用车联网大数据技术，建立覆盖城市、高速、国道、山区等全工况路谱数据库，实现面向客户实际场景的最优动力匹配，提升车辆对客户实际行驶工况的自适应。

### **(8) 舒适技术**

公司围绕以人为本，打造全方位整车舒适性驾乘体验，提供系统化的健康、感知、操控、驾乘等技术解决方案。公司聚焦于 NVH（噪声、振动与声振粗糙度研究）、平顺与操纵稳定性、车内空气质量与调节能力、座椅舒适性等四个方面，掌握了多项关键性新技术并实现应用：传动系振动控制、白车身振动控制、谐振消声等 NVH 技术，磁流变阻尼、自适应变阻尼等平顺与操纵稳定性技术，抗菌防霉、车内健康管理平台、二氧化碳热泵空调等空气质量与调节技术，空气弹簧座椅、变密度海绵发泡等座椅舒适



性技术。其中车内健康管理平台实现了车内空气快速换新、1 小时内 PM2.5 净化率 92%、总菌净化率 98%，二氧化碳热泵空调技术实现了低温供暖突破零下 25℃，处于国际领先水平。

### 3、研发人员

公司拥有行业一流的研发队伍，截至报告期末，公司拥有研发人员共 2,764 人，其中博士 16 人，硕士 454 人。优秀的项目管理和评审团队，可有效提升项目管理效率，为客车创新技术研究、项目运行评价等提供指导和支持。

### 4、知识产权

公司积极响应知识产权强国建设号召，运用知识产权加强品牌建设、激发创新活力，聚焦“三电”核心及智能化等技术，优化专利布局 and 结构。截至报告期末，公司拥有有效专利及软件著作权 2,213 件，其中发明专利 630 件，软件著作权 234 件。公司持续开展电动化、智能网联化产品研发和推广，重点突破动力电池与电池管理、电动客车智能化、充电/加氢技术等核心技术，在电控、电机、电池以及 NVH、智能化等技术领域形成一系列知识产权组合。公司先后斩获中国外观设计金奖、河南省专利特等奖等殊荣，累计获得中国专利奖 10 项，河南省专利奖 4 项；取得国家知识产权示范企业、中国汽车工程学会知识产权优秀企业、河南省知识产权领军企业等一系列荣誉，并顺利通过知识产权管理体系认证。

### 5、标准法规

公司致力于带动行业的持续健康发展，积极推动先进技术标准化。截至报告期末，共参与完成 246 项国家、行业、地方及团体标准制定工作，其中 223 项已经发布。公司主持制定并发布的有国家标准 GB 38032-2020《电动客车安全要求》、GB/T 38778-2020《专用校车系列型谱》、GB/T 38796-2020《汽车爆胎应急安全装置性能要求和试验方法》、JT/T 1026-2021《纯电动城市客车通用技术条件》、JT/T 1390-2021《电动客车电动空气压缩机》、GB/T 13043-2022《客车定型试验规程》、GB/T 41601-2022《旅居车辆通风安全要求》和 GB/T 42289-2022《旅居车辆居住用电气系统安全通用要求》；参与制定并发布的国家标准有 GB/T 17729-2023《长途客车内空气质量要求及检测方法》、GB/T 17346-2023《汽车脚踏板位置尺寸测量方法》等，参与制定并发布的行业标准有 JT/T 887-2023《营运车辆质心位置测量方法》、JT/T 1458-2023《营运车辆车路/车车通信（V2X）终端性能要求和检测方法》、JT/T 1460-2023《基于车路协同的营运车辆前方交通障碍预警系统要求》等；制定完成待发布的有《道路车辆预期功能安全》《电动汽车传导充电安全要求》《燃料电池电动汽车能量消耗量及续驶里程测试方法》等。

### 6、科研创新平台

公司拥有行业首家“国家认定企业技术中心”“企业博士后科研工作站”“国家电动客车电控与安全工程技术研究中心”“客车安全控制技术国家地方联合工程实验室”“交通安全应急信息技术国家工程实验室车辆信息技术分实验室”“国家认可实验室”，以及“国家级工业设计中心”等 7 个国家级科研创新平台，同时拥有“河南省燃料电池商用车技术创新中心”“河南省新能源商用车产业创新中心”“河南省智能网联商用车工程研究中心”“河南省新能源与智能网联汽车创新联合体”等 13 个省级科研创新平台，被科技部、国务院国资委和中华全国总工会联合授予首批“国家创新型企业”称号，被工信部及财政部联合授予“国家技术创新示范企业”，被工信部授予全国“工业企业质量标杆”“工业产品绿色设计示范企业”，被商务部、国家发改委授予“国家汽车整车出口基地企业”称号，是行业首家“国家级信息化和工业化深度融合示范企业”“国家火炬计划重点高新技术企业”，获得河南省省长质量奖、2020 中国设计红星奖、2021 年红点奖、2022 年工信部智能制造标准应用试点项目企业等。

### 7、对外合作

公司依托“博士后科研工作站”“国家电动客车电控与安全工程技术研究中心”“客车安全控制技术国家地方联合工程实验室”等研发平台和开放合作机制，建立了以企业为主体、“产、学、研、用”相结合的技术创新机制。公司与清华大学、北京理工大学、信息工程大学、吉林大学、西安交通大学、长安大学、哈尔滨工业大学、同济大学、郑州大学、河南省科学院、中国汽车技术研究中心、中国汽车工程研究院等国内知名高校和科研院所建立产学研合作关系，集成优势科技资源，为聚集创新人才及科技成果工程化和产业化创建了优良环境，提升了研发水平和创新能力，促进了关键技术和科研成果的快速转化。截至 2023 年 6 月底，公司已获得国家及省级科技进步奖 32 项，包括国家科学技术进步二等奖 2 项，河南省科学技术进步一等奖 7 项，二等奖 14 项，三等奖 9 项。

同时，公司充分利用国家和地方公共创新资源，如与清华大学汽车安全与节能国家重点实验室、北京理工大学电动车辆国家工程研究中心、交通运输部科学研究院、国家机动车质量检验检测中心（重庆）、国家客车质量检验检测中心、国家轿车质量检验检测中心、襄阳达安汽车检测中心等多个科研机构，建立了广泛全面的合作关系，为公司技术创新提供助力。

公司作为河南省汽车工程学会理事长单位，河南省汽车行业协会会长单位，利用自身优势，一方面

持续加强与供应链上下游企业间的合作与交流，与合作伙伴建立起广泛的联系和技术交流，协同开发新产品、新技术和新工艺，并实现工业化生产和应用；另一方面，通过“新能源汽车国家大数据联盟”“中国智能网联汽车产业创新联盟”“汽车轻量化技术创新战略联盟”等行业内企业创新联盟，协同开展关键技术攻关和产业化。

依托上述资源，公司围绕客车新能源技术、智能网联技术、车辆工程技术等关键技术开展技术攻关和工程应用研究，逐步建立了相应的技术标准和规范，提高了客车相关技术领域的自主创新能力。

## （二）产业配套状况

公司是以客车生产为主业的制造型企业。传统客车产品主要零部件大部分采购自潍柴、玉柴、法士特、东风车桥、宝钢、福耀、瑞立等国内汽车零部件龙头企业，以及Cummins（康明斯）、ZF（采埃孚）、Allison（艾里逊）、BOSCH（博世）、ContinentalAG（大陆）、Michelin（米其林）、Schaeffler（舍弗勒）、SKF（斯凯孚）等国际汽车零部件公司。新能源客车主要零部件大部分采购自宁德时代、汇川等国内知名企业；经过多年深入合作，公司已同大部分供应商形成了长期、稳定、紧密的合作伙伴关系，使公司在产业配套方面的竞争优势得到有效保障和持续提升。

在新能源客车关键零部件方面，公司联合苏州汇川、北京亿华通、上海重塑等行业优质供应商，开发出了更安全的动力电池系统、具备低温快速启动和高海拔适应性的燃料电池系统以及电驱桥和集成度更高的动力控制系统，支撑公司新能源客车的技术领先优势。

报告期内，面对旅游市场的快速恢复使得部分零部件资源紧张，以及地缘政治局势冲突下的制裁及限制等因素影响，公司供应链敏锐识别风险并成立风险应对小组，提前干预和应对，有效支撑公司产品正常生产和交付，体现出公司供应链稳定、安全的交付保障能力。公司将持续优化供应商结构，整合供应商资源，提升国内行业主流及国际供应商配套能力，继续提升公司供应链的未来竞争力。

## （三）销售渠道

### 1、国内市场

国内销售由直销和经销相结合，以直销为主，经销为辅。报告期内，国内销售按照区域共划分为十余个经营大区，实现对全国所有市县的深层有效覆盖。公司持续加强在数字化领域的业务布局及平台改善，增强用户互动及可视化体验，重点对营销领域进行技术赋能及价值引领，发布了行业首个软硬件一体化电动专属平台，代表着公司不仅在产品层面快速布局，更在全价值产品链的专业塑造能力上进行强化。

公司不断拓展、优化服务网络和模式，在13家区域服务体验中心、1,600余家特约服务网点、180余家配件经销商服务网络的基础上，推广直服模式，形成多元化的服务模式，做到了“有宇通客车的地方就有宇通服务、有宇通客车的地方就有宇通人”。公司在区域服务体验中心的基础上先后建成电机维修中心、动力电池维修旗舰店、实操培训台架等，通过不断提升自身服务能力，实现更好地服务客户。公司秉承“高效”的服务理念，提出“心更近、行更远”的服务口号，并结合客车各细分市场产品特点和客户运营需求，不断探索完善各细分市场服务策略，开发并推出涵盖延保、保养、加改装、服务全包等服务产品解决方案，为客户提供更为快捷、专业、智能、安全的售后服务新体验，做到服务覆盖更广、响应更快、能力更强、预警更准的服务效果，不断满足客户运营更稳定、效益更长远的诉求。

### 2、海外市场

公司在海外市场采取直销、经销相结合的销售模式，目前海外销售和服务网络已实现全球目标市场的布局，通过60余家子公司、办事处、经销合作伙伴以及派驻直销队伍等多种渠道模式覆盖独联体、中东、非洲、亚太、美洲、欧洲六大区域；同时，利用技术和产业链优势，公司已在哈萨克斯坦、巴基斯坦、埃及、马来西亚等十余个国家和地区通过KD组装方式进行本土化合作，实现由“产品输出”走向“技术输出和品牌授权”的业务模式升级。

截至报告期末，公司累计出口各类客车超过90,000辆，产品远销至智利、墨西哥、埃塞俄比亚、安哥拉、坦桑尼亚、菲律宾、澳大利亚、马来西亚、哈萨克斯坦、乌兹别克斯坦、沙特、巴基斯坦、卡塔尔、英国、法国、丹麦、挪威、芬兰等全球主要客车需求国家与地区。在主要目标市场，公司已成为主流客车供应商之一。在新能源客车领域，公司已累计出口新能源客车超过3,700台，在海外30多个国家或地区形成批量销售并实现良好运营，如卡塔尔、墨西哥、智利、新加坡、澳大利亚、哈萨克斯坦、乌兹别克斯坦、挪威、丹麦、法国等，积极发展绿色公共交通，为实现“碳达峰、碳中和”做出贡献。

公司致力于完善服务和配件供应体系，形成了以我为主的售后服务体系，通过公司直服、客户授权自服务站、第三方授权服务站等方式满足不同市场和客户的服务需求，以持续提升客户服务体验。截至报告期末，公司在海外市场拥有260余家授权服务站或服务公司，330余个授权服务网点，覆盖海外全

部目标市场。公司在巴拿马、智利、阿联酋、法国、墨西哥、哥伦比亚、哈萨克斯坦、坦桑尼亚、卡塔尔等建立区域配件中心库或国家配件库，并授权 80 余家配件经销商，为终端用户提供快捷有效的配件供应。由 250 余名海外客户服务经理组成的一线服务团队往返于海外各主要市场，在当地服务站的支持下，开展客户需求识别、技术培训、车辆问题解决等工作，以保障产品的良好运营。同时，公司通过重点订单的联合服务保障等方式，与 Cummins（康明斯）、ZF（采埃孚）、Allison（艾利逊）等多家世界知名汽车零部件供应商持续深化合作，提升服务保障能力，共同为海外客户提供及时的配件保障和全面优质的服务。

#### （四）公司荣誉

报告期内，公司继续坚持以客户为中心，荣获“2023 年中国 500 最具价值品牌”“全国客车行业质量领军企业”“全国客车行业质量领先品牌”“全国产品和服务质量诚信示范企业”“全国产品和服务质量诚信领先品牌”“全国质量诚信先进企业”“全国质量检验稳定合格产品”等荣誉。

### 三、经营情况的讨论与分析

根据中国客车统计信息网统计，2023 年上半年行业大中型客车总销量为 36,681 辆，较 2022 年同期提升 23.50%。

报告期内，公司管理层按照董事会批准的全年工作计划，认真落实和推进“做好四化”和“做深做透两个目标市场”的战略规划要求，上半年公司累计实现客车销售 15,134 辆，同比增加 30.84%；实现营业收入 111.14 亿元，同比增加 34.56%；实现归属于上市公司股东的净利润 4.70 亿元。公司净利润同比增加的主要原因为：受国内旅游客运、海外客车等市场需求持续恢复，公司销量实现同比大幅增长。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### （一）主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,111,364.83	825,912.06	34.56
营业成本	857,492.80	671,895.69	27.62
销售费用	89,499.47	64,156.29	39.50
管理费用	35,970.06	42,231.10	-14.83
研发费用	69,301.35	74,305.35	-6.73
财务费用	-6,924.36	-14,644.66	不适用
投资收益	3,855.09	16,462.15	-76.58
公允价值变动收益	-1,662.46	-7,389.79	不适用
信用减值损失	-3,800.96	-9,586.91	不适用
资产减值损失	-9,433.01	-16,287.09	不适用
资产处置收益	3,081.85	1,895.46	62.59
营业外支出	528.69	2,091.55	-74.72
经营活动产生的现金流量净额	291,708.59	-94,785.75	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-175,534.55	-46,371.31	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-221,965.62	-142,527.66	不适用

（1）营业收入、营业成本变动原因说明：主要是本报告期客车行业需求增加，销量上升所致；

（2）销售费用变动原因说明：主要本报告期售后服务费增加所致；

（3）管理费用变动原因说明：主要本报告期咨询代理费减少所致；

（4）研发费用变动原因说明：主要本报告期职工薪酬减少所致；

（5）财务费用变动原因说明：主要本报告期人民币汇率波动影响外币评估收益减少所致；

- (6) 投资收益变动原因说明：主要是上期处置子公司收益影响所致；
- (7) 公允价值变动收益变动原因说明：主要本报告期投资评估损失影响所致；
- (8) 信用减值损失变动原因说明：主要是本报告期计提应收款项预期信用减值准备减少所致；
- (9) 资产减值损失变动原因说明：主要是本报告期计提存货跌价准备减少所致；
- (10) 资产处置收益变动原因说明：主要是本报告期闲置资产处置收益增加所致；
- (11) 营业外支出变动原因说明：主要是本报告期对外捐赠减少所致；
- (12) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期销量增加导致收到现金流量增加所致；
- (13) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期购买的短期理财增加所致；
- (14) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期分配股利增加所致。

## 2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三)资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1、资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)
交易性金融资产	110,877.27	3.73	2.21	0.00	5,014,484.03
应收票据	16,442.36	0.55	26,663.62	0.89	-38.33
应收款项融资	8,523.90	0.29	6,225.70	0.21	36.91
合同资产	33,135.76	1.12	52,880.10	1.76	-37.34
一年内到期的非流动资产	48,799.25	1.64	36,760.40	1.23	32.75
其他流动资产	32,856.69	1.11	16,541.71	0.55	98.63
债权投资	20,333.06	0.68	39,182.66	1.31	-48.11
长期应收款	5,281.38	0.18	8,128.62	0.27	-35.03
交易性金融负债	18,623.41	0.63	4,589.06	0.15	305.82
预收款项	6,293.16	0.21	1,038.96	0.03	505.72
合同负债	182,831.29	6.16	130,956.93	4.37	39.61
其他综合收益	33,138.80	1.12	25,430.00	0.85	30.31

- (1) 交易性金融资产：主要是本报告期末理财产品投资增加所致；
- (2) 应收票据：主要是本报告期收到的应收票据减少所致；
- (3) 应收款项融资：主要是本报告期以收取合同现金流量和出售双重目的应收票据增加所致；
- (4) 合同资产：主要是本报告期未达标新能源国家财政补贴减少所致；
- (5) 一年内到期的非流动资产：主要是本报告期一年内到期的债权投资增加所致；
- (6) 其他流动资产：主要是本报告期末增值税留抵增加所致；
- (7) 债权投资：主要是本报告期超过一年到期的债权投资减少所致；
- (8) 长期应收款：主要是本报告期超过一年到期的长期应收款减少所致；
- (9) 交易性金融负债：主要是本报告期外汇合约评估亏损增加所致；
- (10) 预收账款、合同负债：主要是本报告期预收车款及职工住房款增加所致；
- (11) 其他综合收益：主要是本报告期其他权益工具投资评估增加所致。

#### 2、境外资产情况

适用 不适用

**3、截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,603,624.08	按揭保证金、承兑汇票保证金、保函保证金
合计	12,603,624.08	/

**(四) 投资状况分析****1、对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
远期外汇业务	-5,317.54	-10,901.42	-5,583.89	-5,583.89
理财业务		110,877.27	110,877.27	2,079.08
银行承兑汇票业务	6,225.70	8,523.90	2,298.20	
基金投资业务		46,730.00	46,730.00	-3,270.00
权益工具投资业务	184,809.04	193,441.85	8,632.81	825.00
合计	185,717.21	348,671.60	155,232.40	-5,949.80

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

本公司的主要子公司为精益达，主营业务为客车零部件的研发、生产及销售，注册资本 527,330,000 元，其 2023 半年度主要财务数据如下：

单位：万元 币种：人民币

期末总资产	期末净资产	营业收入	营业利润	归属于母公司所有者的净利润
298,917.35	127,103.84	165,438.91	8,199.03	8,013.21

上半年度，精益达变动比较大的财务指标有：

单位：万元 币种：人民币

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收账款	63,680.99	45,012.98	41.47%	主要是销量增加所致
预付款项	1,528.65	217.86	601.66%	主要是预付材料款增加所致
其他流动资产	1,801.23	2,929.33	-38.51%	主要是模具费摊销影响所致
在建工程	18,269.88	12,450.19	46.74%	主要是固定资产投资增加所致
合同负债	503.51	769.98	-34.61%	主要是预收货款减少所致
应付职工薪酬	1,598.84	1,021.58	56.51%	主要是人员结构变动影响所致
应交税费	2,053.94	912.10	125.19%	主要是销量增加所致

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
其他应付款	23,454.83	36,075.94	-34.98%	主要是暂付款减少所致
预计负债	13,378.38	10,261.31	30.38%	主要是计提的售后服务费增加所致
营业收入	165,438.91	102,821.59	60.90%	主要是销量增加所致
营业成本	140,150.38	93,420.63	50.02%	主要是销量增加所致
税金及附加	1,372.61	799.37	71.71%	主要是销量增加所致
销售费用	5,144.28	3,332.69	54.36%	主要是售后服务费增加所致
所得税费用	308.36	-2,396.19	不适用	主要是递延所得税费用减少所致

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用  不适用

#### 1、地方财政收支运行持续紧平衡，公交企业经营持续亏损，公交市场需求存在下滑风险。

应对措施：一是加强对宏观政策、行业政策的研究，帮助客户用好政策工具，促进公交企业实现高质量可持续发展；二是加强对市场需求的研究和分析，深度理解客户需求，开发适合和引领客户运营需求的产品和解决方案；三是帮助客户转型、发展多元化业务，扩大与客户合作的深度与广度。

2、随着欧美国际品牌逐步重视新能源商用车发展，相关产品与技术能力在快速补足，中国品牌出口的竞争优势可能会有所减弱；同时，基于当地工业保护，对产品本地化率提出要求且标准趋严的市场在逐步增多，给整车出口的业务模式带来一定影响。

应对措施：一是加强新能源技术的研发与运用，同时做好成本管理，提升产品竞争力；二是不断拓展细分市场覆盖，强化与客户的合作深度与广度，提供针对性的产品和解决方案；三是通过KD工厂、强化当地合作伙伴关系等方式应对本地化要求。

3、部分国家和地区局势动荡可能导致国家外汇紧张，进而影响客户支付能力下降、逾期风险增加，市场需求有一定程度的萎缩或暂时取消。

应对措施：时刻关注市场局势变化，提前识别逾期风险并采取相应风控措施，避免公司损失。

#### 4、欧洲、南美等区域滚装船运力资源持续紧张，海运费居高不下，对客车出口业务造成不利影响。

应对措施：一是结合销售情况和车辆发运计划等统筹管理，提前协调船运公司资源，确保车辆顺利发运；二是销售过程中及时与客户做好沟通和疏导，减少公司因海运费上涨产生的额外损失。

5、人口出生率下降、各地公参民政策持续执行，部分客户车辆更新和采购存在观望情绪，校车需求存在下滑风险。

应对措施：一方面，强化对客户需求的理解，持续提升产品竞争力，发挥品牌、服务、渠道等优势，帮助客户提升运营收益；另一方面，加强与政府主管部门、学校和家长的沟通，推动学生上学通勤的社会化服务，促进潜在需求向现实需求转化。

#### 6、客运市场受高速铁路、城际铁路和私家车的的影响，市场需求存在进一步萎缩风险。

应对措施：一是深度挖掘客户需求，开发适合和引领客户运营需求的产品，持续提升市场占有率；二是协助做好客运客户转型工作，从传统客运向旅游客运、景区班线、城乡公交、通勤租赁等领域转型；三是积极开拓其他公路细分领域，如高端商务车、机场摆渡车、旅游租赁等。

### (二) 其他披露事项

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 4 月 26 日	审议通过了以下议案： (一) 非累积投票议案 1、2022 年度董事会工作报告； 2、2022 年度监事会工作报告； 3、2022 年度财务决算报告； 4、2022 年度利润分配预案； 5、2023 年日常关联交易预计的议案； 6、2022 年年度报告和报告摘要； 7、关于支付 2022 年度审计费用并续聘审计机构的议案； (二) 累积投票议案 1、关于选举第十一届董事会非独立董事的议案； 2、关于选举第十一届董事会独立董事的议案； 3、关于选举第十一届监事会监事的议案。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 1、2022 年年度股东大会

公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 4 月 25 日在公司行政楼六楼大会议室召开，本次会议由董事会召集，董事长汤玉祥先生主持。参加本次股东大会并有效行使表决权的股东及股东代理人共 135 人，代表 1,182,055,193 股股份，占公司表决权股份总数的 53.3914%。

会议审议通过了所有议案，相关公告于 2023 年 4 月 26 日披露，并刊登在上海证券交易所网站及公司信息披露媒体《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李盼盼	职工董事、副总经理	选举
王文韬	职工董事、副总经理	选举
申占初	董事	选举
位义辉	董事	选举
王学民	董事	选举
龚建伟	独立董事	选举
卢新磊	监事会主席	选举
朱博	职工监事	选举
曹建伟	董事	换届离任
卢新磊	董事	换届离任
于莉	董事	换届离任

姓名	担任的职务	变动情形
杨波	职工董事	换届离任
杜明辉	职工董事	换届离任
李国强	独立董事	换届离任
张宝锋	监事会主席	换届离任
位义辉	职工监事	换届离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、2023 年 4 月 25 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议董事会和监事会换届事项，具体如下：

(1) 曹建伟先生、卢新磊先生、于莉女士因董事会换届原因不再担任董事职务；经股东大会审议，选举申占初先生、位义辉先生、王学民先生为公司第十一届董事会董事。

(2) 杨波先生、杜明辉先生因董事会换届原因不再担任职工董事职务；经公司工会委员会审议通过，选举李盼盼先生、王文韬先生为公司第十一届董事会职工董事；

(3) 李国强先生因董事会换届原因不再担任独立董事职务；经股东大会审议，选举龚建伟先生为公司第十一届董事会独立董事。

(4) 张宝锋先生因监事会换届原因不再担任监事职务；经股东大会审议，选举卢新磊先生为公司第十一届监事会监事。

(5) 位义辉先生因监事会换届原因不再担任职工监事职务；经公司工会委员会审议通过，选举朱博先生为公司第十一届监事会职工监事。

2、2023 年 4 月 25 日，公司召开第十一届董事会第一次会议，审议通过了如下事项：

(1) 选举李盼盼先生、王文韬先生为公司副总经理。

3、2023 年 4 月 25 日，公司召开第十一届监事会第一次会议，审议通过了如下事项：

(1) 选举卢新磊先生为公司监事会主席。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 第五节 环境与社会 responsibility

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

#### 1、排污信息

√适用 □不适用

##### (1) 公司各厂区主要污染物种类、允许排放浓度及执行标准

以下披露内容包含宇通客车三个整车生产厂区（即十八里河厂区、新能源厂区、专用车厂区）和一个配套零部件厂区（即精益达厂区）。

公司各厂区获批排污许可及排污许可执行情况已在“全国排污许可证管理信息平台”进行公开。社会公众可查询各厂区《排污许可证》以及季度/年度执行报告，了解各厂区排污口分布、特征污染因子、执行排放标准、许可排放总量以及环境管理要求等信息。截至报告期末，各厂区主要污染物实际排放总量均在许可排放总量范围内，满足总量控制要求。

公司按照《排污许可证》载明的环境管理要求以及《排污单位自行监测技术指南 涂装》等法规文件，制定《自行监测方案》，综合采用委托监测、在线监测、手工监测等手段，对各厂区排污口开展监测。监测数据表明，公司各项污染物排放稳定达标，自行监测信息公开完成率100%。



公司各厂区主要污染物名称、许可排放浓度、许可排放总量、实际排放总量以及执行的排放标准等信息，可通过国家生态环境部“全国排污许可证管理信息平台”（<http://permit.mee.gov.cn>）进行查阅。

## （2）公司各厂区主要污染物排放口数量、分布情况及排放方式

根据各厂区《排污许可证》，主要排放口分类、数量及分布情况总结如下：

### 有组织废气排放口：

公司各厂区有组织废气主要包括锅炉烟气、挥发性有机物废气、焊接/打磨废气、油烟废气等。

①公司所有锅炉均为天然气锅炉，并于2018年完成低氮燃烧改造，废气排放口安装NO<sub>x</sub>在线监测系统并与生态环境部门联网监控，其中：十八里河厂区5台，新能源厂区3台，专用车厂区1台，精益达厂区1台，排气筒高度不低于15米；

②公司涂装作业过程中产生的挥发性有机物废气，经收集和净化处理后，通过35米-40米高烟囱实现有组织排放，排放口安装NMHC、苯、甲苯/二甲苯在线监测系统并与生态环境部门联网监控，其中：十八里河厂区3个，新能源厂区6个，专用车厂区1个，精益达厂区无主要挥发性有机物废气排放口。除锅炉烟气和挥发性有机物废气外，其余有组织废气排放口均为一般排放口。

公司各厂区有组织废气主要排放口均按照排污口规范化设置相关要求，配套建设监测平台、采样孔、采样爬梯、粘贴排污口标识等相关设施。

### 水污染物排放口：

公司各厂区生产经营过程中产生废水，经污水管网收集至厂区配套污水处理站，净化处理后，经总排口实现纳管排放，进入市政污水处理厂进一步处理。各厂区均设置1个污水总排口，排放口安装COD<sub>Cr</sub>、氨氮、总磷、总氮、pH值和流量在线监测系统并与生态环境部门联网监控，符合排污口规范化建设要求。

## 2、防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司在生产经营过程中，严格遵守环保法律法规，建立了完善的环境保护管理机制。在制度建设方面，发布了《环境保护管理规定》《污染物控制管理规定》《环境污染事故应急预案》《危险源、环境因素辨识与评价控制程序》等，详细规定了公司环境保护职责分工和管理目标；在体系运行方面，公司建立了环境管理体系并持续改进，确保按照PDCA要求持续提升环境管理绩效。

根据建设项目环境管理及公司相关制度，公司各厂区严格落实建设项目环评和“三同时”管理要求，认真全面落实环评批复意见，配套环保治理设施，开展建设项目竣工环境保护验收工作。2018年以来，公司已累计投入逾2.5亿元开展环保提标改造，通过环保型原辅材料替代和自动化工艺提升实现源头大幅减排，同时还引入多台套行业领先的VOCs治理设施和焊烟治理设施，确保污染物排放持续稳定达标。

在实际运行中，公司针对各类型环保治理设施制定发布了设备设施操作规程、点巡检标准和维护保养标准等系列文件，持续加强环保设施运维管理，定期开展运行状态检查，实现环保治理设施高效稳定运行。

### 1) 废水治理与排放情况

公司各厂区产生的生产废水和生活污水，均按照“雨污分流、清污分流、分质处理”原则建设排水收集系统，通过污水管网输送至厂区配套污水处理站。生产废水经过预处理后与生活污水混合，经“混凝沉淀+水解酸化+接触氧化+曝气生物滤池”组合工艺进行处理。处理后，废水水质达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）要求。同时，部分废水再经过深度处理，达到《城市杂用水水质标准》（GB/T18920-2002）要求后，回用于卫生间冲厕和厂区绿化，其余经市政管网进入市政污水处理厂进一步处理。

按照排污口规范化整治要求，各厂区废水总排口安装COD、氨氮、总磷、总氮和pH在线监测系统，与生态环境部门联网，实时监控排放废水水质状况，确保主要污染物稳定达标。公司委托专业技术机构对水质在线监测系统运维管理，同时每月委托第三方检测机构对排放口废水关键指标进行采样检测。2023年上半年在线监测和委外监测数据表明，公司各厂区总排口各项污染因子稳定达标。

### 2) 废气治理与排放情况

公司各厂区产生的废气主要为生产过程中的废气、配套锅炉运行过程排放的烟气和食堂油烟。其中，生产废气根据特征污染因子，主要分为挥发性有机物废气和含尘气体。

#### ①挥发性有机物（VOCs）废气

整车生产工艺中涉及挥发性有机物废气产生的工序主要包括电泳和涂装。电泳工序采用水性电泳漆，涂装工序主要采用高固份、低VOCs含量的环保型涂料（2021年-2022年，公司十八里河厂区成功试点

验证和推广使用水性中涂/面漆和机器人自动喷涂工艺，水性中涂工艺已实现稳定运行）。通过低 VOCs 含量涂料替代传统溶剂型涂料，实现源头大幅减少 VOCs 产生，符合工业企业深度治理中原辅材料替代相关要求。

喷涂工艺方面，电泳工序采用完全浸没式整车阴极电泳工艺，涂装工序中涂、清漆环节 100% 采用机器人自动喷涂工艺，面漆环节 98% 以上采用机器人自动喷涂（部分特殊颜料漆进行人工辅助喷涂），喷涂效率在国内客车行业处于最高水平。涂料利用率由传统人工喷涂不足 30% 提升至机器人喷涂约 70%，有效支撑单位喷涂面积 VOCs 产生量下降。同时，基于机器人喷涂工艺使用，公司在行业内创新推广使用喷涂循环风技术，VOCs 废气产生量最高可削减 65% 以上，符合汽车整车制造业“大风量、低浓度”喷涂废气减风增浓技术规范要求，可有效支撑环保治理设施投资和运行经济性提升。

末端治理方面，公司各厂区烘干 VOCs 废气采用蓄热式焚烧炉（RTO）进行高温焚烧处理，喷漆 VOCs 废气采用“沸石转轮吸附浓缩+RTO 高温焚烧”处理。净化后废气排放浓度不仅满足河南省地标 DB41/1951-2020《工业涂装工序挥发性有机物排放标准》规定排放限值 $\leq 40\text{mg}/\text{m}^3$  要求，且可达到北京地标规定 $\leq 25\text{mg}/\text{m}^3$  控制要求。同时，在喷漆和烘干废气主要排放口安装 VOCs 在线监控系统，实现 NMHC、苯、甲苯、二甲苯等特征污染因子实时在线监测，并与生态环境部门联网监控排放状态，确保各项污染物稳定达标排放。

#### ② 锅炉烟气

公司各厂区采用自备燃气锅炉，满足生产工艺和冬季采暖用热需求。十八里河厂区 4 台 20 蒸吨燃气锅炉和 1 台 1.5 蒸吨燃气锅炉、新能源厂区 2 台 20 蒸吨燃气锅炉和 1 台 10 蒸吨燃气锅炉、专用车厂区 2 台 12 蒸吨燃气锅炉、精益达厂区 3 台 6 蒸吨燃气锅炉，已全部完成低氮燃烧改造，并于烟气排放口安装烟气在线监控系统，实现烟气参数和 NO<sub>x</sub> 特征污染因子实时在线监测，并与生态环境部门联网监控排放状态，确保 NO<sub>x</sub> 稳定达标排放。

#### ③ 焊接/切割含尘废气

公司各厂区半成品工序广泛推广使用激光切割下料和机器人手臂焊接作业，作业区域封闭，产生的少量切割和焊接烟尘废气收集后，经滤筒式除尘器过滤排放。焊接工序采用 CO<sub>2</sub> 保护焊和氩弧焊，通过推广使用无镀铜焊丝，焊烟产生量相较镀铜焊丝下降 30% 以上，同时批量推广使用环保焊枪，对平焊/立焊作业可实现焊烟源头收集率 60% 以上，显著改善焊接场所作业环境。

此外，为进一步改善无组织排放控制水平，公司各厂区结合焊接作业场所高大空间、焊接产尘点位分散的特点，创新推广使用整体空间通风除尘和空气调节技术，采用纳米覆膜高效滤筒对烟尘进行过滤，净化效率可达 95% 以上，同时净化后的空气可用于厂房循环送风，在保证烟尘收集净化效果基础上，大幅降低空调运行能耗，显著提升除尘及空调系统运行经济性。

公司各厂区定期委托第三方检测机构对排放口开展低浓度粉尘采样分析，监测报告结果表明，公司各厂区粉尘排放口浓度普遍 $< 1\text{mg}/\text{m}^3$ ，明显优于排污许可证规定排放标准控制限值 $10\text{mg}/\text{m}^3$ 。

#### ④ 食堂油烟

食堂油烟废气收集后经油烟净化装置处理，达到河南省地方标准《餐饮业油烟污染物排放标准》（DB41/1604-2018）。公司建立油烟净化装置台账，定期开展油烟净化装置清理维护和保养，确保油烟净化效果。同时，年度委托第三方检测机构对油烟排放口开展采样分析，监测报告表明，公司各厂区油烟排放口油烟和非甲烷总烃排放浓度均达标。

### 3) 厂界噪声控制情况

公司各厂区高噪声污染源主要集中在动力站房、制件车间等区域，针对声源的不同特性分别采取噪声治理措施。优先采用低噪声、振动小的工艺设备从源头降低噪声，合理布置高噪声设备，对高噪声设备如风机、水泵、空压机等设置单独站房（隔声技术）和增加消声器（消声技术）等。在采取各种减声降噪措施后，各厂区厂界昼间和夜间噪声均达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）II 类昼、夜间标准。

公司各厂区每季度委托第三方检测机构对厂界噪声开展监测，监测结果表明各厂界噪声稳定达标。

### 4) 一般工业固体废物及危险废物排放情况

公司各厂区生产经营过程中产生的一般工业固体废物主要包括废钢铁/废铝/废铜等金属废料、纸箱/木板/塑料等废包装材料、废轮胎/废地板革/废电线等橡胶皮革废料、生活垃圾等。2023 年上半年，公司各厂区共产生可回收废物 24,551 吨，交由回收公司进行综合利用，其他不可回收废物交由市政部门处理。

根据国家《危险废物名录》（2021 版），公司各厂区产生的危险废物主要包括污泥（HW17）、漆渣/腻子（HW12）、废有机溶剂（HW06）、废矿物油（HW08）、油水混合物（HW09）、含胶/油漆等沾染

物（HW49）、废电瓶（HW31）等。按照固废法、《危险废物转移管理办法》等法律法规，公司各厂区严格对照“危险废物规范化环境管理评估指标（工业危险废物产生单位）”体系，认真落实危险废物规范化管理各项要求。各厂区均配套建设符合《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597—2023）的危废暂存间，在显著位置张贴管理制度和责任分工，并按照《危险废物识别标志设置技术规范》（HJ 1276—2022）要求，在危废暂存间入口、内部分区隔断和包装上分别粘贴危废警示标识和危废识别标签，确保现场管理规范；依托“全国固体废物和化学品管理信息系统”，实现危险废物年度管理计划和转移计划在线申报、在线办理危险废物转移联单，确保危险废物产生/收集/贮存/转移/处置各环节受控，并建立了完整记录台账；公司各厂区 2023 年上半年，共产生危险废物 1,261 吨，全部交由具有危险废物经营许可资质的单位进行处置。

同时，公司持续通过清洁生产工艺改进和减量化治理，不断降低危险废物产生量。在源头减量方面，自 2018 年以来，公司十八里河厂区和新能源厂区 4 条阴极电泳线先后完成了锆化工艺替代磷化工艺、取消型材酸洗磷化工艺等，每年可从源头消除磷化渣产生约 113 吨。采用机器人自动喷涂和干式喷漆工艺，推广使用水性漆和高固含涂料，配套建设集中供漆和走珠快速换色系统，大幅减少涂料和清洗溶剂消耗，有效支撑漆渣和废清洗溶剂源头减量；在末端治理方面，公司十八里河厂区和新能源厂区累计投资逾 700 万元，分别引入污泥低温真空干化一体化和热泵低温除湿干化工艺，可将污泥含水率由约 80% 降至 25% 以下，减量化效果达 65% 以上。

### 5) 土壤及地下水污染控制情况

为贯彻落实《地下水污染防治实施方案》（环土壤[2019]25 号），2023 年上半年，公司按照《郑州市地下水污染源渗漏排查工作方案》（郑环攻坚办[2022]3 号）要求，委托专业机构在新能源厂区和专用车厂区专项开展了地下水污染源渗漏排查工作。经排查，厂区内重点污染源防渗工程设计和预防控制措施满足防渗需求，未发现地下水污染源渗漏现象。

根据《中华人民共和国土壤污染防治法》规定，列入土壤污染重点监控单位名录的工业企业，应建立土壤和地下水自行监测制度，每年开展一次土壤和地下水自行监测。根据《郑州市生态环境局关于印发 2023 年郑州市环境监管重点单位名录的通知》（郑环办[2023]20 号），新能源厂区和专用车厂区被列入 2023 年度土壤污染监管单位名录。2023 年上半年，公司委托专业机构在新能源厂区和专用车厂区开展了地下水采样检测，检测结果表明，所有地下水监测点 37 项监测指标均满足《地下水质量标准》（GB/T14848-2017）表 1 第 III 类地下水限值要求。（注：土壤样品预计在 8 月份采集并完成检测分析。）

同时，根据《郑州市生态环境局关于印发 2023 年度土壤污染重点监管单位隐患排查“回头看”工作方案的通知》要求，公司新能源厂区和专用车厂区正在积极推进土壤污染隐患排查“回头看”自查工作。

### 3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格遵守环保法律法规要求，根据区域规划环评成果、产业准入政策、总量控制要求等，结合产业布局和产能规划有序开展新改扩建项目。各厂区依据《建设项目环境影响评价分类管理名录》，对所有新扩改建项目进行环境影响评价，编制环境影响评价报告书（表）或进行备案登记，认真落实政府生态环境主管部门环评批复意见和建设项目“三同时”要求，确保配套污染防治设施与主体工程“同时设计、同时施工、同时投产”。项目竣工后，按《建设项目竣工环境保护验收技术规范》及相关要求，组织开展建设项目竣工环境保护监测和“三同时”验收，编制监测和验收报告，组织设计单位、施工单位、环评单位、监测单位及环保专家进行现场评审，编制现场验收意见。按要求开展信息公开，在“全国建设项目竣工环境保护验收信息平台”进行备案。

截至 2023 年 6 月底，公司获得生态环境保护主管部门环评批复，以及完成建设项目竣工环境保护验收的项目包括：

- 1) 高端电动客车技术平台研发能力及生产制造水平提升项目，2023 年 5 月获环评批复（管环表[2023]5 号）。
- 2) 郑州精益达汽车零部件有限公司面向产业化的高端电动客车关键零部件研发与制造能力提升项目（一期）项目，2023 年 5 月获环评批复（郑经环建[2023]21 号）。

截至 2023 年 6 月底，公司获得生态环境保护行政许可两项，且都在有效期内。

1) 排污许可：公司各厂区均于 2019 年完成新版《排污许可证》首次申领。2022 年，十八里河厂区、新能源厂区、专用车厂区已完成《排污许可证》延续，有效期至 2027 年；2023 年，精益达厂区完成《排污许可证》延续，有效期至 2027 年。

2) 辐射安全许可: 公司于 2016 年申领《辐射安全许可证》, 2021 年完成延续, 有效期至 2026 年。

#### 4、突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

根据《国家突发环境事件应急预案》《突发环境事件应急管理办法》及相关法律法规要求, 公司坚持“预防为主, 预防与应急相结合”的原则, 结合各厂区环境污染因素识别和风险隐患排查成果, 认真开展突发环境事件风险评估, 持续完善突发环境事件风险防控措施, 按要求制定突发环境事件应急预案并向生态环境保护主管部门备案。

公司突发环境事件应急体系包括《环境污染事故应急预案》和《X 射线辐射事故处置应急预案》, 建立了完善的环境污染/辐射泄漏应急准备与响应机制, 从污染预警监控、预警信息报告, 到执行污染处置措施、开展应急总结提升等应急响应全流程, 各相关部门分工明确。同时, 公司成立了环境污染事故应急指挥部, 下设应急管理组、现场救援组、警戒疏散组、医疗救护组和物资保障组。各厂区定期组织应急预案内部宣贯、培训, 年度组织应急演练、评审和总结, 提高应对突发环境污染事故的能力, 有效预防和控制环境污染事故的发生及后果。

报告期内, 公司各厂区均未发生突发环境事件。

#### 5、环境自行监测方案

√适用 □不适用

为落实《排污许可证》及相关法律法规要求, 公司按照《排污单位自行监测技术指南 涂装》规定, 制定了年度自行监测方案。综合采用在线监测、委托监测、手工监测等技术手段, 对废水/雨水排放口、有组织废气排放口、厂界及厂内无组织废气监测点位、油气回收系统、餐厅油烟、厂界噪声、X 射线装置辐射等开展监测, 并通过“全国排污许可证管理信息平台”进行填报并公开, 主动接受社会公众监督。同时, 每年还制定专项方案, 开展土壤和地下水水质监测。截止 2023 年 6 月底, 公司各厂区污染源监测信息公开完成率均达到 100%。

公司主要污染物自行监测项目、频次等信息如下:

监测类别	监测项目	监测点位	监测手段	监测频次
废水	pH、COD、氨氮、总氮、总磷	总排口	在线监测	次/小时
	LAS、BOD5、石油类、动植物油类、全盐量、悬浮物等	总排口	委托监测	次/月度
雨水	悬浮物、COD	雨水口	委托监测	次/季度
锅炉烟气	NO <sub>x</sub>	排放口	在线监测	次/小时
	颗粒物、SO <sub>2</sub> 、林格曼黑度	排放口	委托监测	次/季度
有组织废气	NMHC、苯、甲苯、二甲苯	主要排放口	在线监测	次/小时
	颗粒物、SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub>	主要排放口	委托监测	次/季度
	NMHC、颗粒物	一般排放口	委托监测	次/年度
无组织废气	NMHC	厂界、厂内	委托监测	次/半年
	颗粒物	厂界	委托监测	次/年度
噪声	昼间噪声、夜间噪声	厂界	委托监测	次/季度
加油站	液阻值、密闭性、气液比	油气回收系统	委托监测	次/季度
辐射	辐射剂量率	探伤室	委托监测	次/年度
油烟	油烟、NMHC	油烟净化器后	委托监测	次/年度

#### 6、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

#### 7、其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

公司始终坚定不移贯彻国家可持续发展战略, 积极创建资源节约型和环境友好型企业, 秉承“节能、低碳、绿色发展和经营并重”的理念, 坚持源头减排、过程控制和末端治理相结合的环境污染防治体系, 建设绿色工厂, 打造绿色、低碳、安全、可靠的产品, 助推环境质量改善, 将节能减排工作融入公司的

经营中，坚持走“生产过程低污染低能耗、产品服务节能环保”的可持续发展道路，积极践行企业主体责任。

### 1) 环境管理体系

公司 2011 年 9 月通过 ISO14001 环境管理体系认证（证书编号：00120E32830R2L/4100），2022 年委托中国质量认证中心（CQC）完成监督审核、取得《监督审核合格通知书》。公司全面推行 ISO14001 环境管理体系，深入推广清洁生产，从产品设计、采购过程、生产制造、试验检验、生活服务、污染治理等环节，实施全过程环境风险管理，提高资源利用率，避免或减少环境破坏。每年委托第三方对公司的环境管理体系进行审核，始终致力于不断改进该管理体系。

2023 年，公司正在推进 EHS 管理体系证书换证审核工作。

### 2) 清洁生产审核

根据《中华人民共和国清洁生产促进法》及相关法规要求，公司每 5 年开展一次强制性清洁生产审核。

2021 年，新能源厂区完成第二轮次强制性清洁生产审核。2022 年，十八里河厂区和专用车厂区分别启动第三轮次、第二轮次强制性清洁生产审核，已完成审核验收。2023 年，精益达厂区正在开展第二轮次强制性清洁生产审核工作。

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司高度重视环境保护和治理工作，自 2018 年以来，公司按照工信部绿色制造体系要求和绩效指标，十八里河厂区、新能源厂区先后获得“绿色工厂”、“绿色供应链”、“绿色产品”荣誉；2020 年，公司十八里河厂区、新能源厂区和专用车厂区按照汽车整车制造和工业涂装绩效分级指标要求，被评为“绩效 A 级企业”，2021 年精益达厂区被评为“绩效 A 级企业”；2021 年，公司被郑州市人民政府授予“郑州市污染防治攻坚战三年行动计划突出贡献奖”；2022 年，公司被郑州市生态环境局授予“VOCs 实训基地”称号。

公司按照《中华人民共和国环境保护税法》要求，积极落实环境保护税申报和缴纳义务。2023 年上半年，公司各厂区按照《环境保护税法实施条例》要求，按时、足额向属地税务部门申报和缴纳环保税。

## (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司始终坚定不移贯彻国家可持续发展战略，积极创建资源节约型和环境友好型企业，秉承“节能、低碳、绿色发展和经营并重”的理念，致力于把我们在新能源客车领域所积累的电动化、智能化、网联化先发优势进行推广，坚持围绕“绿色环保”“节能减排”“低碳出行”，开发高安全、高可靠、节能低碳的新能源商用车产品，打造绿色低碳工厂，提供城市智慧出行解决方案，为全球的公共出行可持续发展贡献力量。

### 1、工厂层面

2023 年，公司策划实施工厂层面碳盘查、产品碳足迹盘查及产品 EPD 认证工作，实施过程中，设定牵引性目标，积极推进节能改造、工艺改善、管理改善等工作，支撑碳减排目标达成。

2023 年上半年，公司碳排放强度完成值 3.89 吨二氧化碳/台，同比下降 10%，实现碳排放强度减排量 5,980 吨二氧化碳。

2023 年上半年，公司共实施完成节能改善项目 10 项，节约用电约 346 万度，碳减排量约 1,820 吨二氧化碳。

### 2、供应链层面

公司持续系统推进绿色采购、绿色包装、绿色运输，实现购买过程全链条的绿色化。

#### 2.1 绿色采购减碳主要举措

①制定并实施可持续采购策略，通过采购低碳产品、可再生循环利用产品，关注和引领供应商持续实现可持续发展转型。

②编制《供应商管理手册》并作为采购合同的组成部分。从可持续发展、EHS、环保、廉政合作等各个方面，要求供应商承诺履行，在此基础上实现双方的长期深入合作和市场共赢。

③牵头行业综合实力较强的供应商（如苏州汇川、北京亿华通、上海重塑等），联合开发技术领先、有竞争力的零部件（如开发出具备低温快速启动和高海拔适应性的燃料电池等）助推产业化应用，通过新能源产品推广，减少对环境的影响。

## 2.2 绿色包装减碳举措

在保证各项技术指标要求的前提下，公司致力于推行包装的可循环、标准化、轻量化、裸包装的环保低碳理念，携同供应商一起简化包装，节约材料，减少包装用料、减少资源消耗，共同助力低碳环保目标实现。

## 2.3 绿色运输减碳举措

**公司聚焦低碳运输方式、运输路线规划与运输技术的研究与应用：**

①运输车辆管控：在厂区内投入一定比例的纯电动运输车辆；入厂运输车辆排放系统化管控。入厂车辆系统自动验证排放，不达标车辆不允许使用和进厂。

②推广上门取货：通过集中取货，提升干线车辆装载率，减少运输频次。

③短驳物流统一管理：公司及配套零部件企业短驳物流集中管理、集中调度，减少运输频次。

④调整运输方式：使用电动叉车、电动牵引车、电动高位叉车、AGV（自动物流转运车）等先进的物流设备、技术替代传统的燃油设备。

⑤自动化及纯电辅助设备应用：厂内牵引车、配送车、扫地机、生活垃圾收集车、厂区通勤车全部实现纯电动化，减少燃油消耗，实现绿色低碳环保。

## 3、产品设计层面

持续围绕“绿色环保”“节能减排”“低碳出行”，开发高安全性、高可靠性、节能低碳的新能源商用车产品。

新一轮商用车电动化进程中，公司持续以产品设计绿色化为切入点，不断优化车辆节能效率，发展整车轻量化技术，实现城市车辆的高效节能减排，助力碳中和实现。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司始终秉持“壮大民族产业，做优秀企业公民”的社会责任宗旨和理念，在做好自身发展的同时，积极承担起企业应负的社会责任，每年开展“大病救助”“冬日暖阳”等活动，为巩固脱贫攻坚成果、推进乡村振兴贡献力量。2023年上半年，公司积极履行社会责任，践行“造福社会”的企业承诺。

### （一）报告期内主要工作

2023年上半年，公司继续扶危济困、捐款捐物，充分发挥公司产业规模优势，积极履行社会责任：

1、**产业扶贫**：公司持续与河南欠发达地区供应商签订采购合同，采购零部件产品3,038.28万元，帮助当地企业提高产品管理能力和盈利能力。

2、**儿童交通安全**：携手壹基金，捐赠316万元开展“儿童交通安全公益行”活动，致力于儿童交通安全教育等工作。上半年，公司共走进全国42所学校，惠及京津冀、陕西、河南、湖南、湖北、安徽、江苏、浙江、广东、海南等11个省/直辖市的1,160名家长/教师，10,077名学生。

3、**大病救助**：公司累计向59名困难员工提供大病救助帮扶，资助金额120.04万元。

4、**冬日暖阳**：公司持续关注有特殊困难的河南省内贫困山区人员，送去慰问物资30.4万元，给予温暖关怀。

### （二）下一步工作计划

2023年下半年，公司将继续深耕爱心宇通、展翅计划等公益平台，开展“金秋助学”“大病救助”等济困活动；利用公司产业规模优势，积极向河南欠发达地区采购零部件产品，帮助当地企业提高产品管理能力和盈利能力，促进贫困地区的人员就业致富，持续巩固脱贫攻坚成果，推进乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	宇通集团、猛狮客车、汤玉祥	<p>一、关于保证上市公司人员独立</p> <p>1、保证上市公司的高级管理人员不在承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在承诺人控制的其他企业中兼职、领薪。</p> <p>2、保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。</p> <p>二、关于保证上市公司财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。</p> <p>2、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用一个银行账户。</p> <p>3、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>4、保证上市公司能够独立做出财务决策，不违法干预上市公司的资金使用调度。</p> <p>5、保证上市公司的财务人员不在承诺人控制的其他企业兼职。</p> <p>三、关于上市公司机构独立</p> <p>保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与承诺人控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。</p> <p>四、关于上市公司资产独立</p> <p>1、保证上市公司具有完整的经营性资产。</p> <p>2、保证不违规占用上市公司的资金及资产。</p> <p>五、关于上市公司业务独立</p> <p>保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；若承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司发生不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、上市公司章程等规定，履行必要的法定程序。</p>	2023-3-13	持续有效	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	宇通集团、猛狮客车、汤玉祥	<p>1、截至本承诺出具之日，承诺人及承诺人控制的其他企业的主营业务与上市公司之间不存在同业竞争。</p> <p>2、本次要约收购完成后，承诺人将采取积极措施避免从事与上市公司主营业务构成同业竞争的业务，并努力促使承诺人控制的其他企业（上市公司及其下属控股子公司除外）避免从事与上市公司主营业务构成同业竞争的业务。</p> <p>3、本次要约收购完成后，在作为上市公司实际控制人或属于上市公司控股股东/实际控制人控制的公司期间，如承诺人及承诺人控制的其他企业获得从事新业务的机会，而该等业务与上市公司主营业务构成同业竞争时，承诺人将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，尽最大努力促使该业务机会按合理公平的条款和条件首先提供给上市公司；若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权采取法律法规许可的方式加以解决。</p> <p>4、上述承诺在承诺人作为上市公司实际控制人或属于上市公司控股股东/实际控制人控制的公司期间持续有效。</p>	2023-3-13	持续有效	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	宇通集团、猛狮客车、汤玉祥	<p>1、承诺人及承诺人控制或影响的企业不利用上市公司实际控制人地位及重大影响，谋求上市公司及下属子公司在业务合作等方面给予承诺人及承诺人的关联方优于市场第三方的权利，或谋求与上市公司及下属子公司达成交易的优先权利，损害上市公司及其他股东的合法利益。承诺人控制或影响的其他企业将严格避免向上市公司及其下属子公司拆借、占用上市公司及其下属子公司资金或采取由上市公司及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占上市公司资金。</p> <p>2、对于承诺人及承诺人控制或影响的企业与上市公司及其下属子公司之间必需的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。交易定价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，执行市场公允价格；没有政府定价且无可参考市场价格的，按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行。</p> <p>3、承诺人与上市公司及其下属子公司之间的关联交易将严格遵守上市公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序，在上市公司权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务。</p> <p>4、承诺人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其下属子公司承担任何不正当的义务。</p> <p>5、上述承诺在承诺人及承诺人控制或影响的企业构成上市公司的关联方期间持续有效。</p>	2023-3-13	持续有效	是
	股份限售	宇通集团	要约收购完成后 18 个月内，不转让本次要约收购所获得的股份。	2023-3-13	是	是



承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	宇通集团、猛狮客车	若精益达资产交割时的无证房产导致精益达或宇通客车受到任何损失，需全额补偿。	2014-8-16	持续有效	是
其他承诺	其他	宇通集团	在宇通集团直接或间接控制（宇通客车直接或间接控制除外）郑州安驰融资担保有限公司期间，部分按揭贷款业务需宇通客车履行回购义务，因发生以上回购义务所造成的实际损失由宇通集团承担。	2011-9-6	是	是

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内公司、控股股东及实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十、重大关联交易**

**(一)与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

√适用 □不适用

**1、存款业务**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
郑州宇通集团财务有限公司	母公司的控股子公司	30.00	0.35%-4.0975%	28.26	255.66	255.74	28.18
合计				28.26	255.66	255.74	28.18

**2、贷款业务**

□适用 √不适用

**3、授信业务或其他金融业务**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
郑州宇通集团财务有限公司	母公司的控股子公司	综合授信	39.10	5.91

**4、其他说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(七) 其他**

□适用 √不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2、报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							510,401,987.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							541,108,279.95								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							541,108,279.95								
担保总额占公司净资产的比例（%）							4.22								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							541,108,279.95								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							541,108,279.95								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明				按照银行政策和房地产行业的商业惯例，员工住房项目子公司为购房人申请按揭贷款提供阶段性担保，担保期限自购房人与贷款银行签订的借款合同生效之日起，至购房人取得不动产权证，并办妥以贷款银行为抵押权人的抵押登记手续之日止。截至报告期末，员工住房项目子公司为商品房认购人向银行提供抵押贷款担保的余额9.08亿元。											

## 3、其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	60,255
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
郑州宇通集团有限公司	43,124	834,755,347	37.70		无		境内非国有法人
香港中央结算有限公司	230,917,888	255,654,240	11.55		未知		境外法人
洪泽君		110,660,000	5.00		未知		境内自然人
猛狮客车有限公司		87,428,292	3.95		无		境内非国有法人
中国公路车辆机械有限公司		40,885,192	1.85		未知		国有法人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	24,472,183	27,030,828	1.22		未知		未知
阿布达比投资局	20,290,719	21,013,919	0.95		未知		未知
上海浦东发展银行股份有限公司—景顺长城新能源产业股票型证券投资基金	15,618,520	15,618,520	0.71		未知		未知
全国社保基金四一三组合	-13,170,000	10,800,000	0.49		未知		未知
兴业银行股份有限公司—兴全合兴混合型证券投资基金(LOF)	10,580,178	10,580,178	0.48		未知		未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
郑州宇通集团有限公司	834,755,347	人民币普通股	834,755,347
香港中央结算有限公司	255,654,240	人民币普通股	255,654,240
洪泽君	110,660,000	人民币普通股	110,660,000
猛狮客车有限公司	87,428,292	人民币普通股	87,428,292
中国公路车辆机械有限公司	40,885,192	人民币普通股	40,885,192
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	27,030,828	人民币普通股	27,030,828
阿布达比投资局	21,013,919	人民币普通股	21,013,919
上海浦东发展银行股份有限公司—景顺长城新能源产业股票型证券投资基金	15,618,520	人民币普通股	15,618,520
全国社保基金四一三组合	10,800,000	人民币普通股	10,800,000
兴业银行股份有限公司—兴全合兴混合型证券投资基金（LOF）	10,580,178	人民币普通股	10,580,178
上述股东关联关系或一致行动的说明	猛狮客车为控股股东宇通集团子公司，除此之外，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		

截至 2023 年 6 月 30 日，股东洪泽君持有本公司股份占公司已发行股份总数的 4.9983%，四舍五入为 5%。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用  不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用  不适用

### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

### (三) 其他说明

适用  不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用  不适用

新实际控制人名称	汤玉祥
变更日期	2023-3-13
信息披露网站查询索引及日期	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn） 2023-3-14

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：宇通客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七-1	5,955,672,987.08	7,034,623,944.95
交易性金融资产	七-2	1,108,772,668.49	22,110.96
应收票据	七-3	164,423,589.76	266,636,208.67
应收账款	七-4	3,722,461,836.99	4,089,677,935.27
应收款项融资	七-5	85,239,044.99	62,257,015.37
预付款项	七-6	800,352,772.06	673,422,781.72
其他应收款	七-7	853,378,920.95	916,168,621.56
其中：应收股利			4,504,187.49
存货	七-8	4,688,158,311.11	4,893,551,267.55
合同资产	七-9	331,357,644.95	528,800,987.92
一年内到期的非流动资产	七-10	487,992,533.83	367,603,961.86
其他流动资产	七-11	328,566,899.55	165,417,122.38
流动资产合计		18,526,377,209.76	18,998,181,958.21
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	七-12	203,330,555.52	391,826,645.82
长期应收款	七-13	52,813,771.30	81,286,212.68
长期股权投资	七-14	1,047,165,689.81	996,940,163.70
其他权益工具投资	七-15	1,801,918,496.36	1,715,590,445.12
其他非流动金融资产	七-16	599,800,000.00	132,500,000.00
固定资产	七-17	4,004,861,196.94	4,161,372,973.79
在建工程	七-18	286,609,517.52	276,431,436.65
使用权资产	七-19	10,550,640.77	13,769,494.50
无形资产	七-20	1,544,255,119.39	1,564,864,113.99
商誉	七-21	103,203.85	103,203.85
长期待摊费用	七-22	75,240.48	184,814.34
递延所得税资产	七-23	1,603,091,061.09	1,655,045,627.71
其他非流动资产	七-24	20,211,464.31	9,495,239.37
非流动资产合计		11,174,785,957.34	10,999,410,371.52
资产总计		29,701,163,167.10	29,997,592,329.73
<b>流动负债：</b>			
交易性金融负债	七-25	186,234,125.45	45,890,608.52
应付票据	七-26	2,692,979,095.83	2,303,768,801.76
应付账款	七-27	5,477,311,155.06	5,197,175,040.59
预收款项	七-28	62,931,630.86	10,389,583.54
合同负债	七-29	1,828,312,855.00	1,309,569,296.41
应付职工薪酬	七-30	930,108,481.36	836,380,903.13



项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
应交税费	七-31	183,223,642.08	204,887,483.77
其他应付款	七-32	2,060,173,711.52	2,179,223,900.29
其中：应付股利		6,515,246.77	
一年内到期的非流动负债	七-33	7,121,644.42	6,762,907.04
其他流动负债	七-34	385,621,264.81	486,134,261.55
流动负债合计		13,814,017,606.39	12,580,182,786.60
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债	七-35	2,617,390.64	3,655,966.72
预计负债	七-36	2,215,477,570.04	1,990,173,231.26
递延收益	七-37	570,361,872.11	669,163,678.81
递延所得税负债	七-23	170,563,499.73	158,331,067.00
非流动负债合计		2,959,020,332.52	2,821,323,943.79
负债合计		16,773,037,938.91	15,401,506,730.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七-38	2,213,939,223.00	2,213,939,223.00
资本公积	七-39	1,494,452,186.09	1,494,452,186.09
其他综合收益	七-40	331,388,025.01	254,299,964.23
专项储备	七-41	4,563,032.57	5,153,780.54
盈余公积	七-42	3,038,155,711.33	3,038,155,711.33
未分配利润	七-43	5,725,239,119.33	7,466,625,137.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		12,807,737,297.33	14,472,626,002.59
少数股东权益		120,387,930.86	123,459,596.75
所有者权益（或股东权益）合计		12,928,125,228.19	14,596,085,599.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		29,701,163,167.10	29,997,592,329.73

公司负责人：汤玉祥

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：王学民

## 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：宇通客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,146,096,811.96	3,579,352,038.49
交易性金融资产		1,108,772,668.49	
应收票据		97,345,780.60	202,014,392.64
应收账款	十五-（一）	4,440,526,932.90	5,571,985,165.92
应收款项融资		82,438,679.53	57,442,053.12
预付款项		678,113,910.76	571,768,540.62
其他应收款	十五-（二）	2,015,348,927.88	2,935,469,885.42
其中：应收股利		13,000,000.00	16,000,000.00
存货		1,825,716,128.03	1,707,057,949.09
合同资产		290,957,628.06	488,619,858.91
一年内到期的非流动资产		487,992,533.83	367,603,961.86
其他流动资产		128,962,030.00	11,282,966.82
流动资产合计		15,302,272,032.04	15,492,596,812.89
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		203,330,555.52	391,826,645.82
长期应收款		52,813,771.30	81,286,212.68
长期股权投资	十五-（三）	4,958,368,270.67	4,908,132,544.56
其他权益工具投资		903,668,113.25	847,199,242.75
固定资产		3,269,043,299.37	3,389,020,826.65
在建工程		100,959,939.85	148,144,899.87
使用权资产		4,455,355.30	5,518,374.62
无形资产		1,022,861,230.54	1,036,163,277.88
递延所得税资产		1,265,636,474.05	1,323,637,420.81
其他非流动资产		19,034,745.78	7,581,491.40
非流动资产合计		11,800,171,755.63	12,138,510,937.04
资产总计		27,102,443,787.67	27,631,107,749.93
<b>流动负债：</b>			
交易性金融负债		49,761,422.31	21,331,454.77
应付票据		2,537,757,431.43	2,217,026,442.32
应付账款		4,450,987,211.12	4,329,309,593.83
预收款项			8,025,266.05
合同负债		853,299,943.32	879,896,678.33
应付职工薪酬		897,965,738.98	815,618,726.06
应交税费		144,138,717.25	95,252,360.55
其他应付款		2,015,578,245.64	1,810,519,522.65
一年内到期的非流动负债		1,850,221.48	1,615,392.10
其他流动负债		265,734,329.91	379,392,394.67
流动负债合计		11,217,073,261.44	10,557,987,831.33
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债		2,617,390.64	3,655,966.72
预计负债		1,779,059,513.61	1,627,499,970.06
递延收益		539,547,399.40	636,287,661.06
递延所得税负债		43,841,978.72	38,925,544.91

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
非流动负债合计		2,365,066,282.37	2,306,369,142.75
负债合计		13,582,139,543.81	12,864,356,974.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,213,939,223.00	2,213,939,223.00
资本公积		2,212,319,569.40	2,212,319,569.40
其他综合收益		-292,748,206.30	-340,746,746.22
专项储备		1,367,623.58	1,572,469.06
盈余公积		2,849,151,758.26	2,849,151,758.26
未分配利润		6,536,274,275.92	7,830,514,502.35
所有者权益（或股东权益）合计		13,520,304,243.86	14,766,750,775.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,102,443,787.67	27,631,107,749.93

公司负责人：汤玉祥

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：王学民

**合并利润表**  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		11,113,648,298.03	8,259,120,604.32
其中：营业收入	七-44	11,113,648,298.03	8,259,120,604.32
二、营业总成本		10,585,441,094.82	8,502,267,640.88
其中：营业成本	七-44	8,574,928,021.51	6,718,956,851.46
税金及附加	七-45	132,047,830.40	122,829,955.48
销售费用	七-46	894,994,685.79	641,562,916.41
管理费用	七-47	359,700,592.40	422,311,002.52
研发费用	七-48	693,013,523.46	743,053,495.95
财务费用	七-49	-69,243,558.74	-146,446,580.94
其中：利息收入		79,144,228.89	32,307,773.16
加：其他收益	七-50	137,761,423.68	241,845,199.87
投资收益（损失以“-”号填列）	七-51	38,550,858.88	164,621,512.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,225,526.11	53,500,731.68
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七-52	-16,624,646.59	-73,897,942.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七-53	-38,009,557.09	-95,869,091.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七-54	-94,330,132.13	-162,870,917.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七-55	30,818,503.39	18,954,649.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		586,373,653.35	-150,363,626.75
加：营业外收入	七-56	16,357,291.98	16,644,188.51
减：营业外支出	七-57	5,286,938.45	20,915,509.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		597,444,006.88	-154,634,947.77
减：所得税费用	七-58	118,272,429.79	-86,551,052.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		479,171,577.09	-68,083,895.47
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		479,171,577.09	-68,083,895.47
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		470,370,223.45	-65,264,071.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,801,353.64	-2,819,823.48
六、其他综合收益的税后净额		77,088,060.78	-446,227,290.90
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		77,088,060.78	-446,227,290.90
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		77,084,969.33	-446,227,290.90
（1）其他权益工具投资公允价值变动		77,084,969.33	-424,591,620.23
（2）其他			-21,635,670.67
2. 将重分类进损益的其他综合收益		3,091.45	
（1）外币财务报表折算差额		3,091.45	
七、综合收益总额		556,259,637.87	-514,311,186.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		547,458,284.23	-511,491,362.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,801,353.64	-2,819,823.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	-0.03

公司负责人：汤玉祥

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：王学民

**母公司利润表**  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十五-（四）	9,836,167,618.73	7,136,998,508.32
减：营业成本	十五-（四）	7,554,885,934.24	6,030,415,636.35
税金及附加		100,080,988.88	53,282,438.27
销售费用		706,792,568.83	517,618,596.32
管理费用		290,206,619.74	346,312,617.87
研发费用		633,419,226.81	679,874,299.78
财务费用		-187,396,948.40	-123,634,894.90
其中：利息费用			
利息收入		50,515,652.85	12,306,331.49
加：其他收益		130,427,093.53	226,169,669.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十五-（五）	157,951,987.49	229,891,704.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,225,526.11	53,500,731.68
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		16,075,353.41	-51,035,543.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,718,636.60	-100,580,586.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-85,074,890.15	-121,287,023.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,001,697.64	18,930,430.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		968,841,833.95	-164,781,535.14
加：营业外收入		12,093,703.85	13,656,488.99
减：营业外支出		5,015,085.78	369,866.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		975,920,452.02	-151,494,912.19
减：所得税费用		56,221,455.45	-107,210,996.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		919,698,996.57	-44,283,915.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		919,698,996.57	-44,283,915.66
五、其他综合收益的税后净额		47,998,539.92	-429,113,823.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		47,998,539.92	-429,113,823.84
1. 其他权益工具投资公允价值变动		47,998,539.92	-429,113,823.84
六、综合收益总额		967,697,536.49	-473,397,739.50

公司负责人：汤玉祥

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：王学民

**合并现金流量表**  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,270,169,345.98	9,695,101,254.83
收到的税费返还		131,848,270.71	347,102,160.25
收到其他与经营活动有关的现金	七-59（1）	537,180,321.86	543,696,863.81
经营活动现金流入小计		13,939,197,938.55	10,585,900,278.89
购买商品、接受劳务支付的现金		7,876,032,385.55	8,017,315,541.85
支付给职工及为职工支付的现金		1,181,239,026.19	1,560,825,687.38
支付的各项税费		419,945,784.01	356,668,857.12
支付其他与经营活动有关的现金	七-59（2）	1,544,894,845.66	1,598,947,683.42
经营活动现金流出小计		11,022,112,041.41	11,533,757,769.77
经营活动产生的现金流量净额		2,917,085,897.14	-947,857,490.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,815,607,439.63	1,648,810,349.19
取得投资收益收到的现金		13,320,481.48	34,293,235.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,530,805.83	24,462,521.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			37,547,460.72
投资活动现金流入小计		3,902,458,726.94	1,745,113,566.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		330,355,759.69	372,787,311.82
投资支付的现金		5,327,448,485.00	1,836,039,390.00
投资活动现金流出小计		5,657,804,244.69	2,208,826,701.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,755,345,517.75	-463,713,135.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,219,296,995.76	1,111,817,906.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,357,772.76	4,883,620.59
支付其他与筹资活动有关的现金	七-59（3）	359,244.03	313,458,680.48
筹资活动现金流出小计		2,219,656,239.79	1,425,276,586.61
筹资活动产生的现金流量净额		-2,219,656,239.79	-1,425,276,586.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-26,274,741.43	45,005,538.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,084,190,601.83	-2,791,841,674.37
加：期初现金及现金等价物余额		7,027,259,964.83	5,619,180,482.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,943,069,363.00	2,827,338,808.39

公司负责人：汤玉祥

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：王学民

**母公司现金流量表**  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,946,087,445.10	9,150,841,560.93
收到的税费返还		123,930,695.86	320,544,374.54
收到其他与经营活动有关的现金		1,767,457,333.71	1,098,923,419.28
经营活动现金流入小计		13,837,475,474.67	10,570,309,354.75
购买商品、接受劳务支付的现金		7,307,373,634.66	8,184,852,606.78
支付给职工及为职工支付的现金		1,029,975,033.78	1,374,645,303.53
支付的各项税费		179,701,895.62	136,006,528.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,491,329,444.78	1,622,030,409.70
经营活动现金流出小计		10,008,380,008.84	11,317,534,848.23
经营活动产生的现金流量净额		3,829,095,465.83	-747,225,493.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,802,111,519.55	2,221,558,950.73
取得投资收益收到的现金		133,237,500.00	133,082,136.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,322,753.88	21,681,052.16
投资活动现金流入小计		4,008,671,773.43	2,376,322,139.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,036,917.90	264,767,849.92
投资支付的现金		4,825,010,200.00	2,100,003,000.00
投资活动现金流出小计		5,048,047,117.90	2,364,770,849.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,039,375,344.47	11,551,289.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,213,939,223.00	1,107,226,290.00
支付其他与筹资活动有关的现金		236,572.23	312,365,970.65
筹资活动现金流出小计		2,214,175,795.23	1,419,592,260.65
筹资活动产生的现金流量净额		-2,214,175,795.23	-1,419,592,260.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8,444,409.92	14,567,778.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		567,099,916.21	-2,140,698,686.45
加：期初现金及现金等价物余额		3,578,544,117.23	3,495,242,932.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,145,644,033.44	1,354,544,245.75

公司负责人：汤玉祥

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：王学民

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	2,213,939,223.00	1,494,452,186.09	254,299,964.23	5,153,780.54	3,038,155,711.33	7,466,625,137.40	14,472,626,002.59	123,459,596.75	14,596,085,599.34
二、本年期初余额	2,213,939,223.00	1,494,452,186.09	254,299,964.23	5,153,780.54	3,038,155,711.33	7,466,625,137.40	14,472,626,002.59	123,459,596.75	14,596,085,599.34
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)			77,088,060.78	-590,747.97		-1,741,386,018.07	-1,664,888,705.26	-3,071,665.89	-1,667,960,371.15
(一)综合收益总额			79,271,042.26			470,370,223.45	549,641,265.71	8,801,353.64	558,442,619.35
(二)利润分配						-2,213,939,223.00	-2,213,939,223.00	-11,873,019.53	-2,225,812,242.53
1.对所有者(或股东)的分配						-2,213,939,223.00	-2,213,939,223.00	-11,873,019.53	-2,225,812,242.53
(三)所有者权益内部结转			-2,182,981.48			2,182,981.48			
1.其他综合收益结转留存收益			-2,182,981.48			2,182,981.48			
(四)专项储备				-590,747.97			-590,747.97		-590,747.97
1.本期提取				7,532,041.19			7,532,041.19		7,532,041.19
2.本期使用				8,122,789.16			8,122,789.16		8,122,789.16
四、本期期末余额	2,213,939,223.00	1,494,452,186.09	331,388,025.01	4,563,032.57	3,038,155,711.33	5,725,239,119.33	12,807,737,297.33	120,387,930.86	12,928,125,228.19



2023 年半年度报告

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
	实收资本(或股本)	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	小计		
一、上年期末余额	2,262,931,223.00	1,787,914,266.09	342,454,080.00	753,187,571.70	5,385,846.22	2,948,919,632.11	7,802,754,907.06	15,218,639,366.18	124,481,946.46	15,343,121,312.64
二、本年期初余额	2,262,931,223.00	1,787,914,266.09	342,454,080.00	753,187,571.70	5,385,846.22	2,948,919,632.11	7,802,754,907.06	15,218,639,366.18	124,481,946.46	15,343,121,312.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-48,992,000.00	-293,462,080.00	-342,454,080.00	-446,227,290.90	-120,709.17		-1,150,674,629.07	-1,597,022,629.14	-12,710,265.37	-1,609,732,894.51
(一)综合收益总额				-424,591,620.23			-65,264,071.99	-489,855,692.22	-2,819,823.48	-492,675,515.70
(二)所有者投入和减少资本	-48,992,000.00	-293,462,080.00	-342,454,080.00							
1.所有者投入的普通股	-48,992,000.00	-293,462,080.00	-342,454,080.00							
(三)利润分配							-1,107,046,227.75	-1,107,046,227.75	-9,890,441.89	-1,116,936,669.64
1.对所有者(或股东)的分配							-1,107,046,227.75	-1,107,046,227.75	-9,890,441.89	-1,116,936,669.64
(四)所有者权益内部结转				-21,635,670.67			21,635,670.67			
1.其他综合收益结转留存收益				-21,635,670.67			21,635,670.67			
(五)专项储备					-120,709.17			-120,709.17		-120,709.17
1.本期提取					7,747,114.50			7,747,114.50		7,747,114.50
2.本期使用					7,867,823.67			7,867,823.67		7,867,823.67
四、本期期末余额	2,213,939,223.00	1,494,452,186.09		306,960,280.80	5,265,137.05	2,948,919,632.11	6,652,080,277.99	13,621,616,737.04	111,771,681.09	13,733,388,418.13

公司负责人：汤玉祥

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：王学民

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,213,939,223.00	2,212,319,569.40	-340,746,746.22	1,572,469.06	2,849,151,758.26	7,830,514,502.35	14,766,750,775.85
二、本年期初余额	2,213,939,223.00	2,212,319,569.40	-340,746,746.22	1,572,469.06	2,849,151,758.26	7,830,514,502.35	14,766,750,775.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			47,998,539.92	-204,845.48		-1,294,240,226.43	-1,246,446,531.99
（一）综合收益总额			47,998,539.92			919,698,996.57	967,697,536.49
（二）利润分配						-2,213,939,223.00	-2,213,939,223.00
1. 对所有者（或股东）的分配						-2,213,939,223.00	-2,213,939,223.00
（三）专项储备				-204,845.48			-204,845.48
1. 本期提取				7,476,875.29			7,476,875.29
2. 本期使用				7,681,720.77			7,681,720.77
四、本期期末余额	2,213,939,223.00	2,212,319,569.40	-292,748,206.30	1,367,623.58	2,849,151,758.26	6,536,274,275.92	13,520,304,243.86

项目	2022 年半年度							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,262,931,223.00	2,505,781,649.40	342,454,080.00	126,604,689.42	1,648,195.45	2,759,915,679.04	8,134,359,400.89	15,448,786,757.20
二、本年期初余额	2,262,931,223.00	2,505,781,649.40	342,454,080.00	126,604,689.42	1,648,195.45	2,759,915,679.04	8,134,359,400.89	15,448,786,757.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-48,992,000.00	-293,462,080.00	-342,454,080.00	-429,113,823.84	-32,083.32		-1,151,253,527.16	-1,580,399,434.32
(一) 综合收益总额				-429,113,823.84			-44,283,915.66	-473,397,739.50
(二) 所有者投入和减少资本	-48,992,000.00	-293,462,080.00	-342,454,080.00					
1. 所有者投入的普通股	-48,992,000.00	-293,462,080.00	-342,454,080.00					
(三) 利润分配							-1,106,969,611.50	-1,106,969,611.50
1. 对所有者 (或股东) 的分配							-1,106,969,611.50	-1,106,969,611.50
(四) 专项储备					-32,083.32			-32,083.32
1. 本期提取					7,579,564.66			7,579,564.66
2. 本期使用					7,611,647.98			7,611,647.98
四、本期期末余额	2,213,939,223.00	2,212,319,569.40		-302,509,134.42	1,616,112.13	2,759,915,679.04	6,983,105,873.73	13,868,387,322.88

公司负责人：汤玉祥

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：王学民

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

√适用 □不适用

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的配售新股、转增股本、增发新股及回购股份，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2,213,939,223.00 股，注册资本为 2,213,939,223.00 元，注册地址：郑州市管城回族区宇通路 6 号，总部地址：郑州市管城回族区宇通路 6 号，母公司为郑州宇通集团有限公司，集团最终实际控制人为汤玉祥先生。

##### 2、公司业务性质和主要经营活动

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

##### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 26 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 80 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例(%)
1	郑州精益达汽车零部件有限公司	全资子公司	2	100	100
2	郑州科林车用空调有限公司	控股子公司	3	70	70
3	郑州精益达环保科技有限公司	全资子公司	3	100	100
4	香港宇通国际有限公司	全资子公司	2	100	100
5	YUTONG MIDDLE EAST FZE	全资子公司	3	100	100
6	YUTONG RUSSIA LIMITED	控股子公司	3	99	99
7	AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S. A.	控股子公司	3	90.02	90.02
8	YUTONG PANAMA S. A.	全资子公司	4	100	100
9	YUTONG DE MEXICO S. A. DE C. V.	控股子公司	3	100	100
10	SINOYUTONG INTERNATIONAL LTD	全资子公司	2	100	100
11	YUTONG LUXENBOURG S. A. R. L.	全资子公司	3	100	100
12	YUTONG FRANCE SAS	全资子公司	4	100	100
13	CATHAYA INTERNATIONAL LIMITED	全资子公司	3	100	100
14	YUTONG INTERNATIONAL TRADE PTE. LTD.	全资子公司	2	100	100
15	YUTONG HOLDCO PTE. LTD.	全资子公司	3	100	100
16	YUTONG AUSTRALIA PTY LTD	全资子公司	4	100	100
17	YUTONG CHILE SPA	全资子公司	5	100	100
18	YUTONG SPAIN HOLDCO S. L.	全资子公司	3	100	100
19	YUTONG COLOMBIA SAS	全资子公司	4	100	100
20	YUTONG (HK) INTERNATIONAL	全资子公司	2	100	100
21	YUTONG CHILE IQUIQUE SPA	全资子公司	5	100	100
22	YUTONG KAZAKHSTAN LIMITED	全资子公司	5	100	100
23	YUTONG-ECUADOR S. A.	全资子公司	5	100	100
24	YUTONG PERU S. A. C.	全资子公司	5	100	100
25	YUTONG TANZANIA	全资子公司	3	100	100
26	YUTONG WORLDWIDE FZE	全资子公司	3	100	100
27	INSTANT ACCESS LIMITED	全资子公司	3	100	100
28	海南耀兴运输集团有限公司	全资子公司	2	100	100

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例(%)
29	海口金伦运输服务有限公司	全资子公司	3	100	100
30	海南耀兴集团海口五岳实业有限公司	全资子公司	3	100	100
31	海南宇兴道路运输有限公司	全资子公司	2	100	100
32	海口宇兴道路运输有限公司	全资子公司	3	100	100
33	西藏康瑞盈实实业有限公司	全资子公司	2	100	100
34	中证焦桐宇通(兰考)扶贫产业基金(有限合伙)	控股子公司	3	99.9	99.9
35	郑州豫诚模具有限公司	控股子公司	3	51	51
36	郑州赛川电子科技有限公司	控股子公司	3	51	51
37	郑州睿行汽车科技有限公司	控股子公司	3	60	60
38	郑州崇信置业有限公司	全资子公司	2	100	100
39	郑州同润置业有限公司	全资子公司	3	100	100
40	郑州同舟置业有限公司	全资子公司	3	100	100
41	郑州凤宇置业有限公司	全资子公司	2	100	100
42	长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	全资子公司	2	100	100
43	武汉宇通顺捷客车实业有限公司	全资子公司	2	100	100
44	南宁宇通顺捷客车有限公司	全资子公司	2	100	100
45	成都宇通客车科技发展有限公司	全资子公司	2	100	100
46	枣庄绿欣睿控汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
47	沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	全资子公司	2	100	100
48	广州智蓝汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
49	深圳市智蓝汽车销售有限公司	全资子公司	2	100	100
50	深圳宇通智联科技有限公司	全资子公司	2	100	100
51	长春睿腾汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
52	上海宇通青普汽车科技服务有限公司	全资子公司	2	100	100
53	重庆绿欣睿控汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
54	青岛绿欣睿控新能源科技有限公司	全资子公司	2	100	100
55	山西绿欣睿控汽车销售有限公司	全资子公司	2	100	100
56	哈尔滨绿欣汽车销售有限公司	全资子公司	2	100	100
57	内蒙古绿欣睿控汽车销售有限责任公司	全资子公司	2	100	100
58	天津绿欣睿控智能交通发展有限公司	全资子公司	2	100	100
59	拉萨宇通顺捷汽车销售有限公司	全资子公司	2	100	100
60	郑州通和物业服务有限公司	全资子公司	2	100	100
61	郑州通济智能科技有限公司	全资子公司	2	100	100
62	苏州万豪汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
63	郑州瑞途实业有限公司	全资子公司	2	100	100
64	郑州瑞县实业有限公司	全资子公司	2	100	100
65	郑州宇通房车有限公司	全资子公司	2	100	100
66	西藏德柏实业有限公司	全资子公司	2	100	100
67	西藏德优实业有限公司	全资子公司	2	100	100
68	YUTONG PHILIPPINES CORPORATION	全资子公司	4	100	100
69	江苏绿欣交通实业有限公司	全资子公司	3	100	100
70	杭州绿欣睿控汽车销售服务有限公司	全资子公司	3	100	100
71	郑州旭标企业管理中心(有限合伙)	控股子公司	3	1	100
72	郑州旭华企业管理中心(有限合伙)	控股子公司	3	1	100
73	郑州旭融企业管理中心(有限合伙)	控股子公司	3	1	100
74	郑州旭欣企业管理中心(有限合伙)	控股子公司	3	1	100
75	郑州旭洲企业管理中心(有限合伙)	控股子公司	3	1	100

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例(%)
76	上海朋氩汽车销售服务有限公司	控股子公司	3	55.45	55.45
77	陕西途游汽车销售服务有限公司	控股子公司	3	55.45	55.45
78	济南畅旅汽车销售服务有限公司	控股子公司	3	55.45	55.45
79	北京畅旅汽车销售服务有限公司	控股子公司	3	55.45	55.45
80	广州畅旅汽车销售服务有限公司	控股子公司	3	55.45	55.45

本期新纳入合并范围的子公司：

序号	子公司名称（全称）	变更原因
1	郑州旭标企业管理中心（有限合伙）	新设子公司
2	郑州旭华企业管理中心（有限合伙）	新设子公司
3	郑州旭融企业管理中心（有限合伙）	新设子公司
4	郑州旭欣企业管理中心（有限合伙）	新设子公司
5	郑州旭洲企业管理中心（有限合伙）	新设子公司
6	上海朋氩汽车销售服务有限公司	新设子公司
7	陕西途游汽车销售服务有限公司	新设子公司
8	济南畅旅汽车销售服务有限公司	新设子公司
9	北京畅旅汽车销售服务有限公司	新设子公司
10	广州畅旅汽车销售服务有限公司	新设子公司
11	杭州绿欣睿控汽车销售服务有限公司	新设子公司
12	INSTANT ACCESS LIMITED	新设子公司

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

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

##### 2、持续经营

适用 不适用

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

#### 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：

适用 不适用

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

##### (二) 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### (三) 营业周期

适用 不适用

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

#### (四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

##### 1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

##### 2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

##### 3、非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (六) 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

#### 1、合并范围

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

#### 2、合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### （2）处置子公司或业务

###### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差



额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1、合营安排的分类

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

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

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

### 2、共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8

号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (十) 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

##### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

##### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### 1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

### (2) 其他金融负债

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

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

## 3、金融资产和金融负债的终止确认

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

#### 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

#### 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### (2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### 6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7、金融资产及金融负债的抵销

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

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

### (十一) 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

### (十二) 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

**(十三) 应收款项融资**

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十）。

**(十四) 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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

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

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

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

**(十五) 存货**

√适用 □不适用

**1、存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本、开发成本、开发产品等。

**2、存货的计价方法**

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

**3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

**4、存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

**5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。



**6、开发用土地的核算方法**

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

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

**7、公共配套设施费用的核算方法**

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

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

**8、维修基金的核算方法**

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

**9、质量保证金的核算方法**

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

**(十六) 合同资产****1、合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

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

**2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**(十七) 持有待售资产**

√适用 □不适用

**1、划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

**2、持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

**(十八) 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

**(十九) 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

## （二十）长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

## （二十一）长期股权投资

√适用 □不适用

### 1、初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4、长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (二十二) 固定资产

### 1、确认条件

√适用 □不适用

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

#### (2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### (3) 固定资产后续计量及处置

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

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

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

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

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

## 2、折旧方法

适用 不适用

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

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

### (二十三) 在建工程

适用 不适用

#### 1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

**(二十四) 借款费用**

√适用 □不适用

**1、借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

**2、借款费用资本化期间**

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

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

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

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

**3、暂停资本化期间**

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

**4、借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

**(二十五) 使用权资产**

√适用 □不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## (二十六) 无形资产

### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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

#### (1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

#### (2) 无形资产的后续计量

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

##### 1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

### 2、内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

#### (1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (二十七) 长期资产减值

√适用 □不适用

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

## (二十八) 长期待摊费用

√适用 □不适用

### 1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
认证权	3	海外市场产品认证费用
CO <sub>2</sub> 配额	按销量	海外市场售车碳排放配额

## (二十九) 合同负债

### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## (三十) 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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



## 2、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

## 3、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

## (三十一) 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:

- 1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下,租赁付款额包括购买选择权的行权价格;
- 4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下,租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## (三十二) 预计负债

√适用 □不适用

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- 该义务是本公司承担的现时义务;
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### **(三十三) 股份支付**

√适用 □不适用

#### **1、股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### **3、确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### **4、会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### **(三十四) 优先股、永续债等其他金融工具**

√适用 □不适用

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

#### **1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## 3、会计处理方法

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

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

## (三十五) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### (1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

#### (2) 收入确认的具体方法

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

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

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

#### (3) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

## 2、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

适用 不适用

### (三十六) 合同成本

适用 不适用

#### 1、合同履约成本

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

#### 2、合同取得成本

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

#### 3、合同成本摊销

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

#### 4、合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (三十七) 政府补助

适用 不适用

#### 1、类型

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

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

#### 2、政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3、会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

### (三十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

#### 1、确认递延所得税资产的依据

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

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

#### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

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

### (三十九) 租赁

#### 1、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

#### 2、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

(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。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### (1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### (2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十一）。

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理

租赁的分类：本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### (四十)其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 1、终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 2、安全生产费

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

## 3、套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

#### 5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

#### 6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务收入	13%
增值税	房地产、运输服务收入	9%
增值税	仓储物流收入	6%
增值税	应税服务收入	6%
增值税	金融商品转让价扣除买入价后的余额	3%、6%
增值税	小规模和简易计税方法	1%、3%、5%
消费税	7米以内10—23座（含23座）客车收入	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%



存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
郑州精益达汽车零部件有限公司	15%
郑州科林车用空调有限公司	15%
郑州精益达环保科技有限公司	25%
香港宇通国际有限公司	16.50%
YUTONG MIDDLE EAST FZE	
YUTONG RUSSIA LIMITED	20%
AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S. A.	34%
YUTONG PANAMA S. A.	25%
YUTONG DE MEXICO S. A. DE C. V.	30%
SINOYUTONG INTERNATIONAL LTD	16.50%
YUTONG LUXENBOURG S. A. R. L.	21.75%
YUTONG FRANCE SAS	28%
CATHAYA INTERNATIONAL LIMITED	
YUTONG INTERNATIONAL TRADE PTE. LTD.	17%
YUTONG HOLDCO PTE. LTD.	17%
YUTONG AUSTRALIA PTY LTD	30%
YUTONG CHILE SPA	27%
YUTONG SPAIN HOLDCO S. L.	25%
YUTONG COLOMBIA SAS	31%
YUTONG HOLDCO HONGKONG LIMITED.	16.50%
YUTONG CHILE IQUIQUE SPA	27%
YUTONG PHILIPPINES CORPORATION	在企业利润的 25%与整体收入的 1%之间取最高值
YUTONG KAZAKHSTAN LIMITED	20%
YUTONG-ECUADOR S. A.	25%
YUTONG PERU S. A. C.	30%
YUTONG TANZANIA	30%
YUTONG WORLDWIDE FZE	
INSTANT ACCESS LIMITED (沙特子公司)	20%
海南耀兴运输集团有限公司	15%
海口金伦运输服务有限公司	15%
海南耀兴集团海口五岳实业有限公司	20%
海南宇兴道路运输有限公司	15%
海口宇兴道路运输有限公司	15%
西藏康瑞盈实实业有限公司	25%
郑州豫诚模具有限公司	15%
郑州赛川电子科技有限公司	15%
郑州睿行汽车科技有限公司	20%
郑州崇信置业有限公司	25%
郑州同润置业有限公司	25%
郑州同舟置业有限公司	25%
郑州凤宇置业有限公司	25%
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	25%
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	25%
南宁宇通顺捷客车有限公司	25%
成都宇通客车科技发展有限公司	20%
枣庄绿欣睿控汽车销售服务有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	25%
广州智蓝汽车销售服务有限公司	25%
深圳市智蓝汽车销售有限公司	25%
深圳宇通智联科技有限公司	25%
长春睿腾汽车销售服务有限公司	20%
上海宇通青普汽车科技服务有限公司	25%
重庆绿欣睿控汽车销售服务有限公司	20%
青岛绿欣睿控新能源科技有限公司	25%
山西绿欣睿控汽车销售有限公司	20%
哈尔滨绿欣汽车销售有限公司	20%
内蒙古绿欣睿控汽车销售有限责任公司	25%
天津绿欣睿控智能交通发展有限公司	25%
拉萨宇通顺捷汽车销售有限公司	25%
郑州通和物业服务服务有限公司	20%
郑州通济智能科技有限公司	20%
苏州万豪汽车销售服务有限公司	20%
郑州瑞途实业有限公司	20%
郑州瑞县实业有限公司	20%
郑州宇通房车有限公司	20%
西藏德柏实业有限公司	20%
西藏德优实业有限公司	20%
江苏绿欣交通实业有限公司	25%
杭州绿欣睿控汽车销售服务有限公司	25%
上海朋氩汽车销售服务有限公司	25%
陕西途游汽车销售服务有限公司	25%
济南畅旅汽车销售服务有限公司	25%
北京畅旅汽车销售服务有限公司	25%
广州畅旅汽车销售服务有限公司	25%

## 2、税收优惠

√适用 □不适用

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

2022年12月30日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，河南省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告，子公司西藏康瑞盈实实业有限公司之控股子公司郑州豫诚模具有限公司通过高新技术企业认定，证书编号为：GR202241001194，有效期：三年（2022年、2023年、2024年）；根据相关规定公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

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

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）自2023年1月1日至2024年12月31日，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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,489,848.71	1,115,868.17
银行存款	5,941,182,451.11	7,026,144,096.66
其他货币资金	13,000,687.26	7,363,980.12
合计	5,955,672,987.08	7,034,623,944.95
其中：存放在境外的款项总额	106,331,710.40	672,979,974.10
存放财务公司存款	2,818,255,333.11	2,825,809,209.61

其他说明：

截止 2023 年 6 月 30 日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
按揭保证金	388,097.50	807,921.26
保函保证金	64,681.02	
银行承兑汇票保证金	12,150,845.56	6,556,058.86
合计	12,603,624.08	7,363,980.12

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,108,772,668.49	22,110.96
其中：		
远期外汇合约		22,110.96
理财产品	1,108,772,668.49	
合计	1,108,772,668.49	22,110.96

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	159,498,744.16	254,522,810.92
商业承兑票据	4,924,845.60	12,113,397.75
合计	164,423,589.76	266,636,208.67

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末未终止确认金额
银行承兑票据	80,739,761.32
合计	80,739,761.32

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,468.28	100.00	25.92	0.16	16,442.36	26,727.38	100.00	63.75	0.24	26,663.62
其中：										
银行承兑汇票	15,949.87	96.85			15,949.87	25,452.28	95.23			25,452.28
商业承兑汇票	518.40	3.15	25.92	5.00	492.48	1,275.09	4.77	63.75	5.00	1,211.34
合计	16,468.28	100.00	25.92	0.16	16,442.36	26,727.38	100.00	63.75	0.24	26,663.62

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收票据	637,547.25	-378,344.85			259,202.40
其中：商业承兑汇票	637,547.25	-378,344.85			259,202.40
合计	637,547.25	-378,344.85			259,202.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (7) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	2,862,252,211.34
1 至 2 年	583,403,001.15
2 至 3 年	333,661,569.08
3 至 4 年	119,557,925.49
4 至 5 年	392,774,629.06
5 年以上	924,481,813.44
小计	5,216,131,149.56
减：坏账准备	1,493,669,312.57
合计	3,722,461,836.99

## (2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.65	1.25	0.41	62.28	0.25	0.62	1.12	0.40	63.62	0.23
其中：										
按组合计提坏账准备	51.51	98.75	14.53	28.21	36.98	55.24	98.88	14.57	26.37	40.67
其中：										
账龄组合	51.32	98.38	14.38	28.03	36.93	55.03	98.51	14.40	26.17	40.63
高风险组合	0.19	0.37	0.15	76.43	0.05	0.21	0.37	0.16	79.50	0.04
合计	52.16	100.00	14.94	28.64	37.22	55.86	100.00	14.97	26.79	40.90

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	20,232,357.50	20,232,357.50	100.00	预计无法收回
客户二	17,190,101.46	859,505.07	5.00	预计无法收回
客户三	12,240,504.04	12,240,504.04	100.00	预计无法收回
客户四	10,422,470.20	2,084,494.04	20.00	预计无法收回
客户五	5,305,376.58	5,305,376.57	100.00	预计无法收回
合计	65,390,809.78	40,722,237.22	62.28	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	3,975.24	136.42	39.43		4,072.22
按组合计提坏账准备的应收账款	145,677.19	-222.39	111.02	49.07	145,294.71
其中: 账龄组合	144,037.75	-159.04	0.00	49.07	143,829.63
高风险组合	1,639.44	-63.35	111.02		1,465.07
合计	149,652.43	-85.97	150.45	49.07	149,366.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	490,722.22

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	919,276,972.70	17.62	818,039,105.45
第二名	719,251,423.19	13.79	82,880,857.50
第三名	347,895,130.00	6.67	17,394,756.50
第四名	298,976,321.31	5.73	14,948,816.07
第五名	230,751,851.60	4.42	11,537,592.58
合计	2,516,151,698.80	48.24	944,801,128.10

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转让	应收账款国内保理业务	356,073,630.00	27,757,336.44
应收账款转让	应收账款海外保理业务	92,142,684.58	6,460,655.25
应收账款转让	应收账款福费廷业务	2,973,728.02	131,425.55

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		451,190,042.60	34,349,417.24

**(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**□适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

(1) 公司本期办理了不附追索权的应收账款国内保理业务，转让应收客户购车款 356,073,630.00 元，终止确认应收账款 356,073,630.00 元。

(2) 公司本期办理了不附追索权的应收账款海外保理业务，转让出口贸易项下应收账款 4,394,449.00 美元，折合人民币 31,753,409.58 元；转让出口贸易项下应收账款人民币 60,389,275.00 元，共终止确认应收账款 92,142,684.58 元。

(3) 公司本期办理了不附追索权的应收账款海外保理业务，转让福费廷项下应收账款人民币 1,840,000.00 元，转让福费廷项下应收账款 156,900.00 美元，折合人民币 1,133,728.02 元，共终止确认应收账款 2,973,728.02 元。

**5、应收款项融资** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	85,239,044.99	62,257,015.37
合计	85,239,044.99	62,257,015.37

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	776,697,009.58	97.04	657,525,198.95	97.64
1 至 2 年	13,217,753.64	1.65	15,840,719.96	2.35
2 至 3 年	10,420,749.89	1.30	33,920.00	0.01
3 年以上	17,258.95	0.00	22,942.81	0.00
合计	800,352,772.06	100.00	673,422,781.72	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	170,818,606.97	21.34	1年以内	未交付
第二名	78,337,247.25	9.79	1年以内	未交付
第三名	71,493,254.51	8.93	1年以内	未交付
第四名	52,758,128.73	6.59	1年以内	未交付
第五名	50,916,663.44	6.36	1年以内、1-2年	未交付
合计	424,323,900.90	53.02		

## 7、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利		4,504,187.49
其他应收款	853,378,920.95	911,664,434.07
合计	853,378,920.95	916,168,621.56

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1) 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
苏州千骥泽康投资中心(有限合伙)		4,504,187.49
合计		4,504,187.49

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	183,556,610.21
1至2年	343,427,934.44
2至3年	270,199,298.90
3年以上	



账龄	期末账面余额
3 至 4 年	212,286,483.15
4 至 5 年	65,959,178.11
5 年以上	34,137,355.89
小计	1,109,566,860.70
减：坏账准备	256,187,939.75
合计	853,378,920.95

## (2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	30,046,038.07	39,491,679.85
暂付款	124,513,383.33	102,474,861.47
保证金	955,007,439.30	960,214,542.12
股权转让款		21,000,000.00
小计	1,109,566,860.70	1,123,181,083.44
减：坏账准备	256,187,939.75	211,516,649.37
合计	853,378,920.95	911,664,434.07

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	188,339,807.93	23,176,841.44		211,516,649.37
本期计提	44,671,290.38			44,671,290.38
2023年6月30日余额	233,011,098.31	23,176,841.44		256,187,939.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	893,741,105.06	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年	80.55	198,514,144.18
第二名	保证金	52,362,966.44	1 年以内	4.72	2,618,148.32
第三名	暂付款	25,806,788.77	2 至 3 年	2.33	5,161,357.75
第四名	暂付款	23,135,404.84	5 年以上	2.09	23,135,404.84

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
第五名	暂付款	7,003,771.00	1年以内、1至2年	0.63	434,232.10
合计		1,002,050,036.11		90.31	229,863,287.19

## 8、存货

### (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	120,079.21	16,177.15	103,902.05	140,615.70	11,206.92	129,408.78
在产品	37,571.24	1.04	37,570.20	41,657.75	69.64	41,588.11
自制半成品	4,355.47	359.39	3,996.08	3,455.16	452.78	3,002.37
库存商品	57,998.50	472.03	57,526.47	28,754.55	846.51	27,908.05
开发成本	93,187.31		93,187.31	190,888.17		190,888.17
开发产品	169,081.36	2,166.78	166,914.58	97,841.84	2,571.14	95,270.70
合同履约成本	5,719.15		5,719.15	1,288.94		1,288.94
合计	487,992.22	19,176.39	468,815.83	504,502.11	15,146.98	489,355.13

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,206.92	9,929.00		4,958.76		16,177.15
在产品	69.64	1.04		69.64		1.04
自制半成品	452.78	110.62		204.01		359.39
库存商品	846.51	422.90		797.37		472.03
开发产品	2,571.14			404.36		2,166.78
合计	15,146.98	10,463.56		6,434.15		19,176.39

## 9、合同资产

### (1) 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	5,215.71	488.80	4,726.91	7,165.02	583.59	6,581.43
新能源国家财政补贴	26,514.44	1,516.62	24,997.82	43,489.45	2,359.84	41,129.60
新能源地方财政补贴	180.04	9.00	171.03	2,030.60	101.53	1,929.07
已交付未结算款项	3,600.00	360.00	3,240.00	3,600.00	360.00	3,240.00
合计	35,510.19	2,374.42	33,135.76	56,285.07	3,404.97	52,880.10

**(2) 本期合同资产计提减值准备情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
未到期的质保金	583.59	-94.79			488.80
新能源国家财政补贴	2,359.84	-843.23			1,516.62
新能源地方财政补贴	101.53	-92.53			9.00
已交付未结算款项	360.00				360.00
合计	3,404.97	-1,030.55			2,374.42

**10、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	295,947,548.61	151,010,625.00
一年内到期的长期应收款	192,044,985.22	216,593,336.86
合计	487,992,533.83	367,603,961.86

期末重要的债权投资和其他债权投资：

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

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
光大银行大额存单					1.50	3.85%	3.85%	2023/4/28
工商银行大额存单	1.90	3.9875%	3.9875%	2024/1/7				
农业银行大额存单	0.80	3.9900%	3.9900%	2024/4/6				
合计	2.70				1.50			

**11、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	203,590,722.44	116,695,413.67
待认证进项税	64,096.84	206,396.55
待摊费用	43,548,929.86	37,670,717.38
预缴税额	4,143,273.82	8,961,865.71
被套期项目	77,219,876.59	1,882,729.07
合计	328,566,899.55	165,417,122.38

**12、债权投资****(1) 债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	49,927.81		49,927.81	54,283.73		54,283.73
减：一年内到期的债权投资	29,594.75		29,594.75	15,101.06		15,101.06
合计	20,333.06		20,333.06	39,182.66		39,182.66

**(2) 期末重要的债权投资**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

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
农业银行大额存单	0.80	3.99%	3.99%	2024/4/6	0.80	3.99%	3.99%	2024/4/6
工商银行大额存单	1.90	3.9875%	3.9875%	2024/1/7	1.90	3.9875%	3.9875%	2024/1/7
光大银行大额存单					1.50	3.85%	3.85%	2023/4/28
中原银行大额存单	1.00	3.55%	3.55%	2024/7/29	1.00	3.55%	3.55%	2024/7/29
中信银行大额存单	1.00	3.30%	3.30%	2026/5/30				
合计	4.70				5.20			

**13、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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	
分期收款销售商品	27,766.88	2,510.15	25,256.73	34,107.07	2,902.07	31,205.00	3.5%-4.75%
减：未实现融资收益	770.85		770.85	1,417.05		1,417.05	
减：一年内到期的长期应收款	21,249.30	2,044.81	19,204.50	23,791.73	2,132.40	21,659.33	
合计	5,746.73	465.35	5,281.38	8,898.29	769.67	8,128.62	

**14、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额
		权益法下确认的投资损益	
<b>一、联营企业</b>			
河南九鼎金融租赁股份有限公司	99,445.20	5,020.77	104,465.97
广州宇浩汽车销售有限公司	248.82	1.78	250.60
合计	99,694.02	5,022.55	104,716.57

**15、其他权益工具投资****(1) 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
郑州宇通集团财务有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
郑州安驰融资担保有限公司	13,340,000.00	13,340,000.00
国汽（北京）智能网联汽车研究院有限公司	48,079,642.00	48,079,642.00
国联汽车动力电池研究院有限责任公司	25,015,008.59	25,015,008.59
宇通委内瑞拉客车厂	2,612,400.00	2,612,400.00
Harvest Pioneer Fund L.P.	117,578,145.82	110,844,234.60
Millennium New Horizons I, L.P.	31,878,039.60	30,080,955.13
和润领航嘉实投资优选基石投资基金	180,283,194.92	180,283,194.92
和润领航嘉实投资新科技投资基金3号	37,851,361.27	38,492,909.77
北京智度德普股权投资中心（有限合伙）	56,228,187.67	52,163,998.30
苏州千骥泽康投资中心（有限合伙）	246,751,465.86	239,914,614.92
华人文化二期（上海）股权投资中心（有限合伙）	262,918,949.24	252,491,804.50
苏州工业园区惠真股权投资中心（有限合伙）	96,710,801.39	82,710,801.39

项目	期末余额	期初余额
北京亿华通科技股份有限公司	333,125,965.00	290,015,546.00
上海重塑能源集团股份有限公司	199,545,335.00	199,545,335.00
合计	1,801,918,496.36	1,715,590,445.12

## (2) 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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
郑州宇通集团财务有限公司	0.08	0.93			非交易性	
郑州安驰融资担保有限公司		0.17			非交易性	
国汽（北京）智能网联汽车研究院有限公司			0.02		非交易性	
国联汽车动力电池研究院有限责任公司			0.18		非交易性	
宇通委内瑞拉客车厂					非交易性	
Harvest Pioneer Fund L.P.			0.43		非交易性	
Millennium New Horizons I, L.P.		0.08		0.02	非交易性	部分转让
和润领航嘉实投资优选基石投资基金			0.09		非交易性	
和润领航嘉实投资新科技投资基金 3 号			0.26		非交易性	
北京智度德普股权投资中心（有限合伙）			0.14		非交易性	
苏州千骥泽康投资中心（有限合伙）		0.53			非交易性	
华人文化二期（上海）股权投资中心（有限合伙）		0.66			非交易性	
苏州工业园区惠真股权投资中心（有限合伙）		0.25			非交易性	
北京亿华通科技股份有限公司		2.63			非交易性	
上海重塑能源集团股份有限公司					非交易性	
合计	0.08	5.23	1.12	0.02	非交易性	

## 16、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	599,800,000.00	132,500,000.00
合计	599,800,000.00	132,500,000.00

## 17、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,001,052,360.16	4,155,874,234.96
固定资产清理	3,808,836.78	5,498,738.83
合计	4,004,861,196.94	4,161,372,973.79

**固定资产****(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	596,862.08	369,365.28	25,411.29	157,821.58	1,149,460.22
2. 本期增加金额	4,361.16	10,016.14	1,750.37	6,540.94	22,668.61
(1) 购置	2,521.87	274.93	543.85	3,567.72	6,908.37
(2) 在建工程转入	1,839.29	9,741.21	1,206.52	2,973.22	15,760.24
3. 本期减少金额	6,164.00	1,241.12	825.49	3,098.97	11,329.58
(1) 处置或报废	6,164.00	1,241.12	825.49	3,098.97	11,329.58
4. 期末余额	595,059.24	378,140.30	26,336.17	161,263.55	1,160,799.26
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	321,698.62	267,127.77	22,082.71	122,597.73	733,506.83
2. 本期增加金额	14,493.57	10,771.22	779.77	6,966.58	33,011.15
(1) 计提	14,493.57	10,771.22	779.77	6,966.58	33,011.15
3. 本期减少金额	3,664.86	998.26	442.80	1,078.08	6,183.99
(1) 处置或报废	3,664.86	998.26	442.80	1,078.08	6,183.99
4. 期末余额	332,527.34	276,900.73	22,419.68	128,486.24	760,333.99
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	267.76	65.33		32.88	365.97
2. 本期减少金额	0.89	5.03		0.01	5.93
(1) 处置或报废	0.89	5.03		0.01	5.93
3. 期末余额	266.87	60.30		32.86	360.04
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	262,265.03	101,179.27	3,916.49	32,744.44	400,105.24
2. 期初账面价值	274,895.69	102,172.18	3,328.59	35,190.97	415,587.42

**(2) 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,240,851,270.23	正在办理中
精益达西区食堂	957,659.00	历史遗留
合计	1,241,808,929.23	

**固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	3,808,836.78	5,498,738.83
合计	3,808,836.78	5,498,738.83

## 18、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	286,609,517.52	276,431,436.65
合计	286,609,517.52	276,431,436.65

## 在建工程

## (1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
经开区生产基地及配套项目	15,267,260.60	15,267,260.60	45,078,503.04	45,078,503.04
待安装设备	90,344,545.96	90,344,545.96	121,802,394.93	121,802,394.93
零星工程	180,380,150.37	180,380,150.37	107,707,730.53	107,707,730.53
新能源基地销售中心项目、研发项目和仓储中心项目	617,560.59	617,560.59	1,842,808.15	1,842,808.15
合计	286,609,517.52	286,609,517.52	276,431,436.65	276,431,436.65

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

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	资金来源
经开区生产基地及配套项目	6.79	0.45	0.01	0.31		0.15	99.37%	99%	自有资金
待安装设备		1.22	0.33	0.62	0.03	0.90			自有资金
零星工程		1.08	1.35	0.62		1.80			自有资金
新能源基地销售中心项目、研发项目和仓储中心项目	15.26	0.02	0.01	0.02		0.01	98.06%	99%	自有资金
合计	22.05	2.76	1.71	1.58	0.03	2.87			

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## 19、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	22,095,798.85	113,311.12	22,209,109.97
2. 本期减少金额	1,722,275.42		1,722,275.42
(1) 租赁到期	1,510,655.22		1,510,655.22
(2) 其他	211,620.20		211,620.20
3. 期末余额	20,373,523.43	113,311.12	20,486,834.55
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,360,991.43	78,624.04	8,439,615.47
2. 本期增加金额	2,998,561.76	8,671.77	3,007,233.53
(1) 计提	2,998,561.76	8,671.77	3,007,233.53
3. 本期减少金额	1,510,655.22		1,510,655.22
(1) 租赁到期	1,510,655.22		1,510,655.22
4. 期末余额	9,848,897.97	87,295.81	9,936,193.78
三、账面价值			
1. 期末账面价值	10,524,625.46	26,015.31	10,550,640.77
2. 期初账面价值	13,734,807.42	34,687.08	13,769,494.50

## 20、无形资产

## (1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	土地使用权	注册商标	车辆经营权	外购软件系统	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	178,655.40	50.00	615.34	16,921.53	196,242.27
2. 本期增加金额				450.72	450.72
(1) 购置				155.56	155.56
(2) 在建工程转入				295.16	295.16
3. 期末余额	178,655.40	50.00	615.34	17,372.24	196,692.99
二、累计摊销					
1. 期初余额	29,974.75	50.00	615.34	9,115.77	39,755.86
2. 本期增加金额	1,867.46			644.15	2,511.62
(1) 计提	1,867.46			644.15	2,511.62
3. 期末余额	31,842.22	50.00	615.34	9,759.92	42,267.47
三、账面价值					
1. 期末账面价值	146,813.19			7,612.33	154,425.51
2. 期初账面价值	148,680.65			7,805.76	156,486.41

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%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	367,537,530.19	正在办理中
合计	367,537,530.19	



**21、商誉****(1) 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
海南耀兴运输集团有限公司	103,203.85	103,203.85
合计	103,203.85	103,203.85

**(2) 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

√适用 □不适用

采用收益法对海南耀兴运输集团有限公司整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，首先根据公司以往获利能力及营运资金情况估计公司资产的未来获利能力、净现金流量；其次，结合宏观形势，估计出截止 2023 年 6 月 30 日公司整体资产价值，进而计算出股东全部权益价值，股东全部权益价值=整体资产价值-有息债务。再次，比较包含商誉的整个资产组的可收回金额与其账面价值的大小，可收回金额以公允价值扣除处置费用和未来现金流量的现值孰高进行确认，由于公允价值扣除处置费用无法取得，我们以未来现金流量现值即股东全部权益价值作为包含商誉的整个资产组的可收回金额，整个资产组可收回金额大于账面价值，故不对商誉计提减值准备。

**(5) 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

**22、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期摊销金额	期末余额
认证权	184,814.34	109,573.86	75,240.48
合计	184,814.34	109,573.86	75,240.48

**23、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项-坏账准备	1,639,221,919.68	247,239,773.63	1,622,851,441.39	245,247,370.25
存货-跌价准备	162,194,119.54	26,495,894.18	126,139,380.11	21,586,157.73
合同资产-减值准备	23,744,236.07	3,561,635.41	30,449,689.35	4,567,453.40
固定资产-减值准备	3,600,353.44	540,053.02	3,659,701.85	548,955.28
固定资产-累计折旧	4,471,732.93	670,759.94	11,649,199.31	1,755,000.96
无形资产-累计摊销			1,247,721.14	187,158.17
交易性金融负债	49,768,872.73	7,465,330.91	21,331,454.77	3,199,718.22

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
其他权益工具投资	370,071,594.33	55,510,739.15	426,540,464.81	63,981,069.73
长期应收款-未确认 融资收益	7,708,541.40	1,156,281.21	14,170,493.81	2,125,574.07
应付职工薪酬	1,038,962,519.46	156,053,258.10	831,755,483.06	124,972,202.65
预提性费用	1,607,061,177.56	265,928,670.41	1,782,340,047.07	293,777,618.01
预计负债	1,901,723,012.33	285,258,451.85	1,734,339,937.39	260,163,054.75
递延收益	570,361,872.11	85,554,280.82	669,163,678.81	100,374,551.82
可抵扣亏损	1,740,157,320.88	265,970,496.98	2,323,310,626.27	354,720,946.43
合同负债	316,026,399.47	47,403,959.92	279,064,185.07	41,859,627.76
内部未实现利润	899,226,921.40	134,884,038.21	867,912,726.91	130,699,669.43
预收房款	74,909,182.12	18,727,295.53	8,682,101.17	2,170,525.29
广宣费			2,688,020.73	672,005.18
公益性捐赠			9,747,874.31	2,436,968.58
使用权资产	4,455,355.30	670,141.82		
合计	10,413,665,130.76	1,603,091,061.09	10,767,044,227.33	1,655,045,627.71

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产-外汇合约	21,508,762.39	3,226,314.37		
交易性金融资产-理财	3,772,668.49	565,900.27		
其他权益工具投资	691,690,200.96	116,138,567.12	662,426,205.28	108,822,568.20
固定资产-累计折旧	277,910,615.53	41,723,408.07	281,312,009.75	42,233,617.20
债权投资	29,278,104.13	4,391,715.62	22,837,270.82	3,425,590.62
内部未实现亏损	25,661,939.84	3,849,290.98	25,661,939.84	3,849,290.98
租赁负债	4,467,612.12	668,303.30		
合计	1,054,289,903.46	170,563,499.73	992,237,425.69	158,331,067.00

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	165,565,881.80	143,778,187.32
可抵扣亏损	81,095,738.62	88,875,117.32
预计负债	313,754,557.71	255,833,293.87
预提性费用	90,251,017.47	105,691,611.21
固定资产-累计折旧	3,003,050.66	5,859,738.40
交易性金融负债	136,465,252.72	24,559,153.75
合计	790,135,498.98	624,597,101.87

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2023 年	8,818,025.48	10,611,502.63
2024 年	11,499,320.06	12,747,445.99
2025 年	11,650,088.80	12,681,610.91
2026 年	27,332,694.64	31,328,355.38
2027 年	20,953,985.95	21,506,202.41
2028 年	841,623.69	
合计	81,095,738.62	88,875,117.32

## 24、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
预付设备工程款	20,211,464.31	20,211,464.31	9,495,239.37	9,495,239.37
合计	20,211,464.31	20,211,464.31	9,495,239.37	9,495,239.37

## 25、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	期末余额
远期外汇合约	45,890,608.52	140,343,516.93	186,234,125.45
合计	45,890,608.52	140,343,516.93	186,234,125.45

## 26、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,719,830.94	106,134,512.15
银行承兑汇票	2,679,259,264.89	2,197,634,289.61
合计	2,692,979,095.83	2,303,768,801.76

## 27、应付账款

## (1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,827,331,966.36	4,537,632,374.14
应付工程设备款	649,979,188.70	659,542,666.45
合计	5,477,311,155.06	5,197,175,040.59

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	17,760,210.01	未到结算期
供应商二	9,066,578.85	未到结算期
供应商三	6,988,000.00	未到结算期
供应商四	6,840,000.00	未到结算期
供应商五	6,000,000.00	未到结算期
合计	46,654,788.86	

## 28、预收款项

## (1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金及房款	62,931,630.86	10,389,583.54
合计	62,931,630.86	10,389,583.54

## 29、合同负债

## (1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
产品服务延保	333,080,497.91	288,924,196.71
合同负债	1,495,232,357.09	1,020,645,099.70
合计	1,828,312,855.00	1,309,569,296.41

## 30、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	814,449,679.74	1,258,968,634.52	1,165,350,043.95	908,068,270.31
二、离职后福利-设定提存计划	38,115.31	107,951,122.55	107,973,126.98	16,110.88
三、辞退福利	21,893,108.08	1,958,838.10	1,827,846.01	22,024,100.17
合计	836,380,903.13	1,368,878,595.17	1,275,151,016.94	930,108,481.36

## (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	811,820,845.48	1,043,135,065.89	950,590,513.62	904,365,397.75
二、职工福利费		103,211,222.60	103,211,222.60	
三、社会保险费	1,012.24	58,824,433.40	58,816,071.83	9,373.81
其中：医疗保险费	1,012.24	49,563,587.46	49,556,411.33	8,188.37
工伤保险费		2,896,606.51	2,896,517.90	88.61

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		6,364,239.43	6,363,142.60	1,096.83
四、住房公积金		33,328,020.92	33,328,020.92	
五、工会经费和职工教育经费	2,627,822.02	20,469,891.71	19,404,214.98	3,693,498.75
合计	814,449,679.74	1,258,968,634.52	1,165,350,043.95	908,068,270.31

**(3) 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	38,115.31	103,458,965.72	103,480,970.15	16,110.88
2、失业保险费		4,492,156.83	4,492,156.83	
合计	38,115.31	107,951,122.55	107,973,126.98	16,110.88

**31、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	127,554,581.72	122,490,521.19
消费税	1,809,433.63	535,946.90
企业所得税	300,804.89	40,841,355.67
个人所得税	4,335,161.62	7,729,166.61
城市维护建设税	6,666,504.61	5,094,306.35
房产税	11,497,006.11	11,333,460.74
土地使用税	10,010,940.31	9,721,706.20
代扣税费	1,966,873.35	1,031,356.95
教育费附加	4,014,182.77	2,359,513.44
地方教育费附加	2,634,008.59	1,538,410.54
印花税	1,877,813.94	2,207,858.81
水利建设基金	2,962.21	3,869.31
环境保护税	253.58	11.06
土地增值税	10,553,114.75	
合计	183,223,642.08	204,887,483.77

**32、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,515,246.77	
其他应付款	2,053,658,464.75	2,179,223,900.29
合计	2,060,173,711.52	2,179,223,900.29

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-豫新汽车热管理科技有限公司	6,000,000.00	
应付股利-香港盛博国际有限公司	515,246.77	
合计	6,515,246.77	

**其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金	197,703,186.33	199,060,218.13
费用性应付款	163,325,884.72	255,061,871.22
预提成本费用	1,692,629,393.70	1,725,101,810.94
合计	2,053,658,464.75	2,179,223,900.29

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	5,327,702.11	未到结算期
供应商二	4,439,822.44	未到结算期
合计	9,767,524.55	

**33、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	7,121,644.42	6,762,907.04
合计	7,121,644.42	6,762,907.04

**34、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	128,637,207.58	118,457,399.04
其他税金	176,244,295.91	237,438,547.71
已背书或贴现未终止确认的票据	80,739,761.32	121,048,684.68
被套期项目		9,189,630.12
合计	385,621,264.81	486,134,261.55

**35、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	9,739,035.06	10,418,873.76

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	7,121,644.42	6,762,907.04
合计	2,617,390.64	3,655,966.72

### 36、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,968,632,638.90	2,203,126,137.70	按收入预提
销售返利	21,540,592.36	12,351,432.34	销售返利
合计	1,990,173,231.26	2,215,477,570.04	

### 37、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关政府补助	495,577,150.48	1,075,000.00	81,494,458.76	415,157,691.72	详见下表
与收益相关政府补助	173,586,528.33	791,600.00	19,173,947.94	155,204,180.39	详见下表
合计	669,163,678.81	1,866,600.00	100,668,406.70	570,361,872.11	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能与新能源客车模块化柔性化智能制造新模式	569.26		63.25		506.01	与资产相关
分布式驱动系统研发及高性能纯电动客车产业化	770.57		128.43		642.14	与资产相关
高档生产线项目	1,712.10		131.70		1,580.40	与资产相关
高集成度、高效机电耦合动力平台技术开发项目	3.07		3.07			与资产相关/与收益相关
高可靠高环境适应性燃料电池客车整车开发及示范	1,647.67		96.69	123.00	1,427.98	与资产相关/与收益相关
高品质高可靠驱动电机系统研发及整车产品应用	177.54		24.78		152.76	与资产相关/与收益相关
国家电动客车电控与安全工程技术研究中心项目	85.39		9.49		75.90	与资产相关
管城回族区重点研发项目扶持资金	1,068.86		0.04		1,068.82	与收益相关
基于功率分流的多模混动系统研发及系列化整车产品应用	174.45				174.45	与资产相关/与收益相关
经开区 VMI 仓储中心项目	2,460.75		96.50		2,364.25	与资产相关
新建底盘车间项目	1,442.40		137.37		1,305.03	与资产相关
新能源汽车产业技术创新工程整车项目奖励资金	368.11		129.92		238.19	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新实验中心项目	196.88		18.75		178.13	与资产相关
宇通纯电动商务车研发及示范项目	47.68		8.41		39.27	与资产相关
暂时性生产经营困难补贴	24,401.08		4,008.03		20,393.05	与资产相关/ 与收益相关
制件车间新型材加工中心项目	57.32		5.73		51.59	与资产相关
新能源技术及示范运营项目	618.28		307.41		310.87	与资产相关/ 与收益相关
燃料电池开发项目	303.11		256.91		46.20	与资产相关/ 与收益相关
参与其他单位的技术开发合作项目	4,061.71	1.66	4.65		4,058.72	与资产相关/ 与收益相关
纯电驱动客车关键技术开发及产业化	69.50		28.70		40.79	与资产相关/ 与收益相关
车桥齿轮加工车间项目	1,467.68		158.67		1,309.01	与资产相关
宇通二期投资项目扶持资金	22,652.88		3,399.82		19,253.07	与资产相关/ 与收益相关
智能网联汽车车载安全网关项目	171.80		0.00		171.80	与收益相关
建设智能网联汽车大数据云控基础平台	98.53		0.00		98.53	与收益相关
智能汽车内部异构网络轻量化安全防护	64.04	2.50	2.63		63.91	与收益相关
客车自动驾驶关键技术研发	335.54		36.34	90.00	209.20	与资产相关/ 与收益相关
高效高集成商用车电驱动系统关键技术	388.77		2.69		386.08	与资产相关/ 与收益相关
2021 年度产业技术基础公共服务平台项目	148.47		8.62		139.85	与收益相关
燃料电池汽车及关键部件技术研究与示范	1,050.00		88.04	650.00	311.96	与资产相关/ 与收益相关
新能源汽车轻量化材料与部件关键技术	60.26		10.93		49.33	与收益相关
智能网联汽车内生安全关键技术研发及示范应用	242.68		20.30		222.38	与资产相关/ 与收益相关
车用动力电池信息物理融合云系统架构		20.00			20.00	与收益相关
高价值专利培育中心建设项目		50.00	15.98		34.02	与收益相关
多维度传感项目		112.50			112.50	与资产相关/ 与收益相关
合计	66,916.37	186.66	9,203.84	863.00	57,036.19	

### 38、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	期末余额
股份总数	2,213,939,223.00	2,213,939,223.00



**39、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,102,360,879.03	1,102,360,879.03
其他资本公积	392,091,307.06	392,091,307.06
合计	1,494,452,186.09	1,494,452,186.09

**40、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额				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留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	25,430.00	9,505.74	218.30	1,578.63	7,927.10	33,138.80
其他权益工具投资公允价值变动	25,430.00	9,505.74	218.30	1,578.63	7,927.10	33,138.80
其他综合收益合计	25,430.00	9,505.74	218.30	1,578.63	7,927.10	33,138.80

**41、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,153,780.54	7,532,041.19	8,122,789.16	4,563,032.57
合计	5,153,780.54	7,532,041.19	8,122,789.16	4,563,032.57

**42、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
法定盈余公积	3,038,155,711.33	3,038,155,711.33
合计	3,038,155,711.33	3,038,155,711.33

**43、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	7,466,625,137.40	7,802,754,907.06
调整后期初未分配利润	7,466,625,137.40	7,802,754,907.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	470,370,223.45	759,142,726.07
减：提取法定盈余公积		89,236,079.22
应付普通股股利	2,213,939,223.00	1,106,969,611.50
其他利润分配		429,479.82
其他综合收益结转留存收益	2,182,981.48	-102,032,030.12
其他		669,355.31
期末未分配利润	5,725,239,119.33	7,466,625,137.40

**44、营业收入和营业成本****营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,912,283,109.45	7,544,557,126.32	7,276,447,379.82	5,875,107,919.93
其他业务	1,201,365,188.58	1,030,370,895.19	982,673,224.50	843,848,931.53
合计	11,113,648,298.03	8,574,928,021.51	8,259,120,604.32	6,718,956,851.46

**45、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	6,004,307.54	4,613,165.83
城市维护建设税	36,650,848.49	10,849,535.00
教育费附加	16,467,870.42	4,445,698.22
房产税	24,573,747.28	24,477,188.89
土地使用税	20,509,106.44	18,330,554.63
车船使用税	62,770.12	81,614.66
印花税	2,977,165.99	2,607,308.75
土地增值税	13,480,330.90	54,147,578.76
地方教育费附加	10,978,580.25	2,963,798.86
地方水利建设基金	12,801.69	31,596.91
环保税	104,588.90	109,439.56
净资产税	3,894.37	
市政税	29,266.42	30,759.35
经营许可税	50,854.88	32,352.20
企业增值贡献及附加税	55,905.57	35,572.06
社会团结贡献税	76,968.79	73,791.80
工商税	564.88	
公平税	2,594.72	
科学技术贡献金	5,662.75	
合计	132,047,830.40	122,829,955.48

**46、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	217,570,209.00	173,167,298.17
差旅费	46,364,103.35	46,720,585.08
业务招待费	27,522,791.64	32,816,448.59
售后服务费	433,454,434.40	238,028,053.53
咨询及代理费	8,605,731.88	11,933,246.56
广告宣传费	41,813,225.13	7,289,601.47
物料消耗费	3,301,910.97	5,157,819.94
其他	116,362,279.42	126,449,863.07
合计	894,994,685.79	641,562,916.41

**47、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	226,483,625.42	224,541,510.81
咨询及代理费	8,409,650.31	34,760,664.07
物料消耗费	5,706,547.75	14,051,603.82
折旧及摊销	43,567,023.26	42,774,988.75
其他	75,533,745.66	106,182,235.07
合计	359,700,592.40	422,311,002.52

**48、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	434,234,804.19	512,638,193.82
模具及检测费	71,774,124.59	46,567,737.14
咨询及代理费	10,155,919.26	28,642,362.01
物料消耗费	7,958,929.39	16,895,881.57
折旧及摊销	64,509,460.26	82,179,402.59
试验材料费	53,824,385.56	22,698,803.77
其他	50,555,900.21	33,431,115.05
合计	693,013,523.46	743,053,495.95

**49、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	796,707.16	1,057,283.78
减：利息收入	-79,144,228.89	-32,307,773.16
加：汇兑净损失	1,735,521.91	-118,187,391.17
加：未确认融资损益	-5,890,809.39	-8,707,852.98
加：手续费及其他	13,259,250.47	11,699,152.59
合计	-69,243,558.74	-146,446,580.94

**50、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	130,392,119.60	232,816,138.50
代缴税金手续费返还	1,950,928.17	1,047,665.32
税金减免	5,418,375.91	7,981,396.05
合计	137,761,423.68	241,845,199.87

其他说明：

单位：元 币种：人民币

分类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业扶持补贴	29,337,300.00	112,560,700.00	与收益相关
研发费用补贴		11,941,400.00	与收益相关

分类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,110,106.80	5,141,727.17	与收益相关
人才奖励	5,000,000.00		与收益相关
其他项目	1,906,306.10	11,487,350.93	与收益相关
递延收益摊销	92,038,406.70	91,684,960.40	与收益相关/与资产相关
合计	130,392,119.60	232,816,138.50	

**51、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	50,225,526.11	53,500,731.68
处置长期股权投资产生的投资收益		76,234,217.19
债权投资在持有期间取得的利息收入	9,328,333.31	11,942,625.02
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,250,000.00	10,950,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,715,464.51	-473,066.67
债务重组收益	-5,910,000.00	
其他	-28,058,465.05	12,467,004.78
合计	38,550,858.88	164,621,512.00

其他说明：

上期其他投资收益是保理业务收益12,467,004.78元。

本期其他投资收益是保理业务收益-28,058,465.05元。

**52、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,075,353.41	-58,373,271.85
交易性金融负债		-15,524,670.51
其他非流动金融资产	-32,700,000.00	
合计	-16,624,646.59	-73,897,942.36

**53、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-38,009,557.09	-95,869,091.56
合计	-38,009,557.09	-95,869,091.56

**54、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-104,635,585.41	-156,514,648.05
合同资产减值损失	10,305,453.28	-6,356,269.27
合计	-94,330,132.13	-162,870,917.32

**55、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	30,818,503.39	18,954,649.18
合计	30,818,503.39	18,954,649.18

**56、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	1,029,285.04	674,218.47	1,029,285.04
索赔收入	11,306,842.05	13,725,583.68	11,306,842.05
其他	4,021,164.89	2,244,386.36	4,021,164.89
合计	16,357,291.98	16,644,188.51	16,357,291.98

**57、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	842,514.89	892,639.36	842,514.89
对外捐赠	3,160,000.00	19,895,000.00	3,160,000.00
赔偿金、违约金、罚款支出	1,253,161.01	6.08	1,253,161.01
其他	31,262.55	127,864.09	31,262.55
合计	5,286,938.45	20,915,509.53	5,286,938.45

**58、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	69,871,759.94	32,431,765.70
递延所得税费用	48,400,669.85	-118,982,818.00
合计	118,272,429.79	-86,551,052.30

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	597,444,006.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	89,616,601.01
子公司适用不同税率的影响	85,416,522.24
调整以前期间所得税的影响	36,019,297.80
非应税收入的影响	-1,237,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,669,442.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,789,755.87
研发费用加计扣除的影响	-87,217,371.42
内部未实现影响	-4,204,806.27
所得税费用	118,272,429.79

## 59、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及代缴税金手续费返还	41,388,296.77	212,789,043.42
利息收入	78,979,383.72	29,979,164.85
营业外收入	1,764,462.18	893,889.45
其他往来	415,048,179.19	300,034,766.09
合计	537,180,321.86	543,696,863.81

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付现金	519,455,158.71	471,604,539.62
管理费用支付现金	147,399,449.00	204,871,996.53
研发费用支付现金	230,904,404.93	120,409,069.46
财务费用支付现金	29,210,830.67	50,862,843.79
营业外支出支付的现金	4,365,528.91	14,108,930.00
递延收益中支付的款项	7,730,000.00	1,825,400.00
其他往来	605,829,473.44	735,264,904.02
合计	1,544,894,845.66	1,598,947,683.42

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	359,244.03	2,065,255.20
支付21年限制性股票中止回购		311,393,425.28
合计	359,244.03	313,458,680.48

## 60、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	479,171,577.09	-68,083,895.47
加：资产减值准备	94,330,132.13	162,870,917.32
信用减值损失	38,009,557.09	95,869,091.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	330,111,481.92	433,331,322.15
使用权资产摊销	3,007,233.53	4,374,015.10
无形资产摊销	25,116,152.85	20,377,020.23
长期待摊费用摊销	109,573.86	301,307.14
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）	-30,818,503.39	-18,954,649.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-186,770.15	218,420.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	16,624,646.59	73,897,942.36

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	26,357,117.42	3,336,215.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,550,858.88	-164,621,512.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	43,484,236.04	-118,284,335.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,916,433.81	-700,513.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	165,098,879.11	352,229,880.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	518,833,220.47	1,414,789,379.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,241,471,787.65	-3,138,808,097.78
经营活动产生的现金流量净额	2,917,085,897.14	-947,857,490.88
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,943,069,363.00	2,827,338,808.39
减：现金的期初余额	7,027,259,964.83	5,619,180,482.76
现金及现金等价物净增加额	-1,084,190,601.83	-2,791,841,674.37

**(2) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,943,069,363.00	7,027,259,964.83
其中：库存现金	1,489,848.71	1,115,868.17
可随时用于支付的银行存款	5,941,182,451.11	7,026,144,096.66
可随时用于支付的其他货币资金	397,063.18	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,943,069,363.00	7,027,259,964.83

**61、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,603,624.08	按揭保证金、承兑汇票保证金、保函保证金
合计	12,603,624.08	

**62、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
1、货币资金			
阿联酋迪拉姆	2,624,462.71	1.97414	5,181,056.81
澳元	7,300,663.79	4.79920	35,037,345.66
智利比索	2,193,011.14	0.00903	19,802.89
哥伦比亚比索	4,721,008.17	1.73000	8,167,344.13
古巴比索	3,686.41	0.27260	1,004.92
丹麦克朗	10,768.14	1.05809	11,393.66
欧元	6,177,241.62	7.87710	48,658,749.96
港币	313,117.61	0.92198	288,688.17
哈萨克斯坦坚戈	38,074,603.71	0.01598	608,432.17

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
墨西哥比索	58,228,440.08	0.42355	24,662,655.80
菲律宾比索	4,057,960.84	0.12476	506,271.19
卡塔尔里亚尔	6,753,565.16	1.98370	13,397,047.21
俄罗斯卢布	49,459,512.29	0.08336	4,122,944.94
新加坡	5,919.42	5.34420	31,634.56
泰铢	0.56	0.20411	0.11
美元	13,931,654.60	7.22580	100,667,349.81
委内瑞拉玻利瓦尔	420,527.73	26.0315	10,946,967.60
南非兰特	500.00	0.38638	193.19
坦桑尼亚先令	67,655,361.98	0.30000	20,296,608.59
2、应收账款			
其中：欧元	11,229,183.35	7.87710	88,453,400.17
哈萨克斯坦坚戈	29,320,614.42	0.01598	468,543.42
墨西哥比索	705,882,000.60	0.42355	298,976,321.35
卡塔尔里亚尔	560,855.15	1.98370	1,112,568.36
美元	201,783,212.92	7.22580	1,458,045,139.92
3、其他应收款			
其中：阿联酋迪拉姆	16,539.60	1.97414	32,651.49
澳元	430.65	4.79920	2,066.78
欧元	607,165.97	7.87710	4,782,707.06
俄罗斯卢布	50,000.00	0.08336	4,168.00
美元	4,328,627.46	7.22580	31,277,796.30
4、应付账款			
其中：欧元	5,626,587.75	7.87710	44,321,194.37
美元	4,466,483.90	7.22580	32,273,919.36
5、其他应付款			
其中：欧元	183,043.59	7.87710	1,441,852.66
哈萨克斯坦坚戈	20,400,395.46	0.01598	325,998.32
墨西哥比索	2,937,259.71	0.42355	1,244,076.35
卡塔尔里亚尔	353.00	1.98370	700.25
俄罗斯卢布	252,648.00	0.08336	21,060.74
美元	361,024.84	7.22580	2,608,693.29
坦桑尼亚先令	1,612,518.35	0.30000	483,755.51

(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

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选定记账本位币的原因
香港宇通国际有限公司	香港	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG MIDDLE EAST FZE	迪拜	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG RUSSIA LIMITED	俄罗斯	人民币	公司经营活动延伸
AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S. A.	委内瑞拉	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG PANAMA S. A.	巴拿马	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG DE MEXICO S. A. DE C. V.	墨西哥	人民币	公司经营活动延伸
SINOYUTONG INTERNATIONAL LTD	香港	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG LUXENBOURG S. A. R. L.	卢森堡	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG FRANCE SAS	巴黎	人民币	公司经营活动延伸



子公司名称	主要经营地	记账本位币	选定记账本位币的原因
CATHAYA INTERNATIONAL LIMITED	英属维京群岛 (BVI)	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG INTERNATIONAL TRADE PTE. LTD.	新加坡	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG HOLDCO PTE. LTD.	新加坡	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG AUSTRALIA PTY LTD	澳大利亚	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG CHILE SPA	智利	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG SPAIN HOLDCO S. L.	西班牙	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG COLOMBIA SAS	哥伦比亚	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG (HK) INTERNATIONAL LIMITED	香港	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG CHILE IQUIQUE SPA	智利	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG PHILIPPINES CORPORATION	菲律宾	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG KAZAKHSTAN LIMITED	哈萨克斯坦	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG-ECUADOR S. A.	厄瓜多尔	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG PERU S. A. C.	秘鲁	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG TANZANIA	坦桑尼亚	坦桑尼亚先令	公司经营活动延伸
YUTONG WORLDWIDE FZE	阿联酋	人民币	公司经营活动延伸
INSTANT ACCESS LIMITED	沙特	人民币	公司经营活动延伸

### 63、政府补助

#### 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,866,600.00	详见附注七-37	92,038,406.70
计入其他收益的政府补助	38,353,712.90	详见附注七-50	38,353,712.90
合计	40,220,312.90		130,392,119.60

### 八、合并范围的变更

#### 1、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：

√适用 □不适用

子公司名称（全称）	变更原因
郑州旭标企业管理中心（有限合伙）	新设子公司
郑州旭华企业管理中心（有限合伙）	新设子公司
郑州旭融企业管理中心（有限合伙）	新设子公司
郑州旭欣企业管理中心（有限合伙）	新设子公司
郑州旭洲企业管理中心（有限合伙）	新设子公司
上海朋氮汽车销售服务有限公司	新设子公司
陕西途游汽车销售服务有限公司	新设子公司
济南畅旅汽车销售服务有限公司	新设子公司
北京畅旅汽车销售服务有限公司	新设子公司
广州畅旅汽车销售服务有限公司	新设子公司
杭州绿欣睿控汽车销售服务有限公司	新设子公司
INSTANT ACCESS LIMITED（沙特子公司）	新设子公司

## 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

√适用 □不适用

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	
郑州精益达汽车零部件有限公司	郑州市	郑州	汽车零部件生产销售	100		同一控制下的企业合并
郑州科林车用空调有限公司	郑州市	郑州	车用空调生产销售		70	同一控制下的企业合并
郑州精益达环保科技有限公司	郑州市	郑州	汽车零部件生产销售		100	投资设立
香港宇通国际有限公司	香港	香港	进出口贸易	100		同一控制下的企业合并
YUTONG MIDDLE EAST FZE	迪拜	迪拜	进出口贸易		100	投资设立
YUTONG RUSSIA LIMITED	俄罗斯	俄罗斯	进出口贸易		99	非同一控制下的企业合并
AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S. A.	委内瑞拉	委内瑞拉	进出口贸易		90.02	投资设立
YUTONG PANAMAS. A.	巴拿马	巴拿马	进出口贸易		100	投资设立
YUTONG DE MEXICOS. A. DEC. V.	墨西哥	墨西哥	进出口贸易		100	投资设立
SINO YUTONG INTERNATIONAL LTD	香港	香港	进出口贸易	100		投资设立
YUTONG LUXENBOURGS. A. R. L.	卢森堡	卢森堡	进出口贸易		100	投资设立
YUTONG FRANCESAS	巴黎	巴黎	进出口贸易		100	投资设立
CATHAYA INTERNATIONAL LIMITED	英属维京群岛 (BVI)	英属维京群岛 (BVI)	进出口贸易		100	投资设立
YUTONG INTERNATIONAL TRADE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	进出口贸易	100		投资设立
YUTONG HOLDCO PTE. LTD.	新加坡	新加坡	进出口贸易		100	投资设立
YUTONG AUSTRALIA PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	进出口贸易		100	投资设立
YUTONG CHILE SPA	智利	智利	进出口贸易		100	投资设立
YUTONG SPAIN HOLDCOS. L.	西班牙	西班牙	进出口贸易		100	投资设立
YUTONG COLOMBIA SAS	哥伦比亚	哥伦比亚	进出口贸易		100	投资设立
YUTONG (HK) INTERNATIONAL LIMITED	香港	香港	进出口贸易	100		投资设立
YUTONG CHILE IQUIQUE SPA	智利	伊基克	进出口贸易		100	投资设立
YUTONG PHILIPPINES CORPORATION	菲律宾	曼达卢永市	进出口贸易		100	投资设立
YUTONG KAZAKHSTAN LIMITED	哈萨克斯坦	阿拉木图	进出口贸易		100	投资设立
YUTONG-ECUADORS. A.	厄瓜多尔	厄瓜多尔基多	进出口贸易		100	投资设立
YUTONG PERUS. A. C.	秘鲁	秘鲁利马市	进出口贸易		100	投资设立
YUTONG TANZANIA	坦桑尼亚	达累斯萨拉姆	进出口贸易		100	投资设立
YUTONG WORLDWIDE FZE	阿联酋	迪拜	进出口贸易		100	投资设立
INSTANT ACCESS LIMITED (沙特子公司)	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯利雅得	售后服务		100	投资设立

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	
海南耀兴运输集团有限公司	海口市	海口	汽车、出租车、公交车客运	100		非同一控制下的企业合并
海口金伦运输服务有限公司	海口市	海口	旅游客运		100	非同一控制下的企业合并
海南耀兴集团海口五岳实业有限公司	海口市	海口	服务业		100	同一控制下的企业合并
海南宇兴道路运输有限公司	海口市	海口	运输、仓储	100		投资设立
海口宇兴道路运输有限公司	海口市	海口	运输、仓储		100	投资设立
西藏康瑞盈实实业有限公司	拉萨市	拉萨	资产运营和投资管理	100		投资设立
中证焦桐宇通（兰考）扶贫产业基金（有限合伙）	兰考	兰考	投资		99.9	投资设立
郑州豫诚模具有限公司	郑州市	郑州	模具及汽车配件制造		51	同一控制下的企业合并
郑州赛川电子科技有限公司	郑州市	郑州	技术的开发、咨询、服务		51	同一控制下的企业合并
郑州睿行汽车科技有限公司	郑州市	郑州	汽车零部件生产销售		60	投资设立
郑州崇信置业有限公司	郑州市	郑州	房地产开发与经营	100		投资设立
郑州同润置业有限公司	郑州市	郑州	房地产开发与经营		100	投资设立
郑州同舟置业有限公司	郑州市	郑州	房地产开发与经营		100	投资设立
郑州凤宇置业有限公司	郑州市	郑州	房地产开发与经营	100		投资设立
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	长沙市	长沙	汽车及配件销售、服务	100		投资设立
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	武汉市	武汉	客车组装、销售	100		投资设立
南宁宇通顺捷客车有限公司	南宁市	南宁	汽车及配件销售、服务	100		投资设立
成都宇通客车科技发展有限公司	成都市	成都	汽车及配件销售、服务	100		投资设立
枣庄绿欣睿控汽车销售服务有限公司	枣庄市	枣庄	汽车销售	100		投资设立
沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	沈阳市	沈阳	汽车及配件销售、服务	100		投资设立
广州智蓝汽车销售服务有限公司	广州市	广州	汽车及配件销售、服务	100		投资设立
深圳市智蓝汽车销售有限公司	深圳市	深圳	汽车及配件销售、服务	100		投资设立
深圳宇通智联科技有限公司	深圳市	深圳	软件开发销售	100		投资设立
长春睿腾汽车销售服务有限公司	长春市	长春	汽车及配件销售、服务	100		投资设立

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	
上海宇通青普汽车科技服务有限公司	上海市	上海	汽车及配件销售、服务	100		投资设立
重庆绿欣睿控汽车销售服务有限公司	重庆市	重庆	汽车及配件销售、服务	100		投资设立
青岛绿欣睿控新能源科技有限公司	青岛市	青岛	汽车及配件销售、服务	100		投资设立
山西绿欣睿控汽车销售有限公司	太原市	太原	汽车及配件销售、服务	100		投资设立
哈尔滨绿欣汽车销售有限公司	哈尔滨市	哈尔滨	汽车及配件销售、服务	100		投资设立
内蒙古绿欣睿控汽车销售有限责任公司	呼和浩特市	呼和浩特市	汽车及配件销售、服	100		投资设立
天津绿欣睿控智能交通发展有限公司	天津市	天津	汽车及配件销售、服	100		投资设立
拉萨宇通顺捷汽车销售有限公司	拉萨市	拉萨	汽车及配件销售、服务	100		投资设立
郑州通和物业服务有限公司	郑州市	郑州	物业服务	100		投资设立
郑州通济智能科技有限公司	郑州市	郑州	技术的开发、咨询、服务	100		投资设立
苏州万豪汽车销售服务有限公司	苏州市	苏州	汽车及配件销售、服务	100		非同一控制下的企业合并
郑州瑞途实业有限公司	郑州市	郑州	租赁、服务	100		投资设立
郑州瑞县实业有限公司	郑州市	郑州	租赁、服务	100		投资设立
郑州宇通房车有限公司	郑州市	郑州	汽车及配件销售、服务	100		投资设立
西藏德柏实业有限公司	拉萨市	拉萨	企业管理服务	100		投资设立
西藏德优实业有限公司	拉萨市	拉萨	企业管理服务	100		投资设立
江苏绿欣交通实业有限公司	南京市	南京	汽车及配件销售、服务		100	投资设立
杭州绿欣睿控汽车销售服务有限公司	杭州市	杭州	维修业务		100	投资设立
郑州旭标企业管理中心(有限合伙)	郑州市	郑州	企业管理		1	投资设立
郑州旭华企业管理中心(有限合伙)	郑州市	郑州	企业管理		1	投资设立
郑州旭融企业管理中心(有限合伙)	郑州市	郑州	企业管理		1	投资设立
郑州旭欣企业管理中心(有限合伙)	郑州市	郑州	企业管理		1	投资设立
郑州旭洲企业管理中心(有限合伙)	郑州市	郑州	企业管理		1	投资设立
上海朋氩汽车销售服务有限公司	上海市	上海	汽车销售		55.45	投资设立
陕西途游汽车销售服务有限公司	西安市	西安	汽车销售		55.45	投资设立
济南畅旅汽车销售服务有限公司	济南市	济南	汽车销售		55.45	投资设立
北京畅旅汽车销售服务有限公司	北京市	北京	汽车销售		55.45	投资设立
广州畅旅汽车销售服务有限公司	广州市	广州	汽车销售		55.45	投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州科林车用空调有限公司	30	2,353,611.29	6,000,000.00	88,225,719.53
郑州豫诚模具有限公司	49	845,440.61		21,306,952.98
郑州赛川电子科技有限公司	49	3,607,020.22	5,357,772.76	15,359,854.09

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州科林车用空调有限公司	6.07	0.59	6.66	3.12	0.60	3.72	5.53	0.58	6.10	2.51	0.53	3.04
郑州豫诚模具有限公司	1.30	0.11	1.41	0.97	0.00	0.98	0.95	0.12	1.07	0.65	0.00	0.65
郑州赛川电子科技有限公司	1.22	0.15	1.37	1.00	0.05	1.05	1.22	0.13	1.35	0.95	0.05	1.00

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
郑州科林车用空调有限公司	3.95	0.08	0.08	0.68	2.90	-0.05	-0.05	0.70
郑州豫诚模具有限公司	0.40	0.02	0.02	0.12	0.33	0.01	0.01	0.06
郑州赛川电子科技有限公司	1.16	0.07	0.07	0.28	0.80	0.01	0.01	-0.11

**2、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

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	
河南九鼎金融租赁股份有限公司	郑州	郑州	金融服务	29		权益法

**(2) 重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	河南九鼎金融租赁股份有限公司	河南九鼎金融租赁股份有限公司
流动资产	33,394,340,551.10	32,373,325,717.56
非流动资产	550,857,663.47	358,613,127.58

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	河南九鼎金融租赁股份有 限公司	河南九鼎金融租赁股份有 限公司
资产合计	33,945,198,214.57	32,731,938,845.14
流动负债	27,027,304,238.11	26,997,740,703.38
非流动负债	3,315,619,119.54	2,305,053,366.20
负债合计	30,342,923,357.65	29,302,794,069.58
少数股东权益	1,765,114,679.89	1,680,280,940.02
归属于母公司股东权益	1,837,160,177.03	1,748,863,835.54
按持股比例计算的净资产份额	1,044,659,708.51	994,451,984.91
对联营企业权益投资的账面价值	1,044,659,708.51	994,451,984.91
营业收入	596,926,809.05	499,227,336.57
净利润	173,174,923.03	185,996,954.60
综合收益总额	173,174,923.03	185,996,954.60

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,502,159.79	2,488,178.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	29,737.90	3,907.56
—综合收益总额	29,737.90	3,907.56

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

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

### (一) 信用风险

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

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

于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	164,682,792.16	259,202.40
应收账款	5,216,131,149.56	1,493,669,312.57
其他应收款	1,109,566,860.70	256,187,939.75
债权投资	499,278,104.13	
长期应收款（含一年内到期的款项）	277,668,840.35	25,101,542.46
合计	7,267,327,746.90	1,775,217,997.18

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 12.38%。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金管理部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：亿元 币种：人民币

项目	期末余额							合计
	即时偿还	1 年内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
应付票据	26.93							26.93
应付账款	54.77							54.77
其他应付款	20.60							20.60
其他流动负债	3.86							3.86
一年内到期的非流动负债		0.07						0.07
租赁负债			0.01	0.01	0.01	0.01		0.03
合计	106.16	0.07	0.01	0.01	0.01	0.01		106.26

### (三) 市场风险

#### 1、汇率风险

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

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

(1) 本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

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

单位：万元

项目	欧元	墨西哥比索	卡塔尔里亚尔	美元	澳元	丹麦克朗	亚美尼亚德拉姆
签约	16,997.31	218,029.10	1,400.43	43,137.90	3,828.56	5,614.28	145,488.00
完成交割	7,746.09	144,232.01	1,370.12	20,446.42	2,084.93		
尚未到期	9,251.23	73,797.09	30.31	22,691.48	1,743.63	5,614.28	145,488.00
收益(人民币元)	-749.45	-3,369.94	-22.28	830.68	-36.21		

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	澳元项目	其他外币	合计
外币金融资产：					
货币资金	10,066.73	4,865.87	3,503.73	8,824.20	27,260.55
应收账款	145,804.51	8,845.34		30,055.74	184,705.60
其他应收款	3,127.78	478.27	0.21	3.68	3,609.94
小计	158,999.03	14,189.49	3,503.94	38,883.63	215,576.09
外币金融负债：					
应付账款	3,227.39	4,432.12			7,659.51
其他应付款	260.87	144.19		207.56	612.61
小计	3,488.26	4,576.30		207.56	8,272.13

(3) 敏感性分析：

截止 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 22,384.82 万元（2022 年半年度约 20,416.82 万元）。

#### 2、利率风险

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

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无浮动利率合同。



## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计			1,108,772,668.49	1,108,772,668.49
理财产品			1,108,772,668.49	1,108,772,668.49
（二）应收款项融资			85,239,044.99	85,239,044.99
（三）其他权益工具投资	333,125,965.00	1,030,200,145.77	438,592,385.59	1,801,918,496.36
（四）其他非流动金融资产		467,300,000.00	132,500,000.00	599,800,000.00
（五）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债小计		186,234,125.45		186,234,125.45
远期外汇合约		186,234,125.45		186,234,125.45

### 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

√适用 □不适用

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 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

√适用 □不适用

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

### 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

√适用 □不适用

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资的某些项目，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

### 5、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

√适用 □不适用

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

### 6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

√适用 □不适用

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

**7、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**

√适用 □不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、租赁负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
郑州宇通集团有限公司	郑州市	机械制造、金融、投资等	80,000.00	37.70	37.70

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

**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

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、2 在合营安排或联营企业中的权益。

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑州之铂环境科技有限公司	母公司的全资子公司
郑州之铂机电设备有限公司	母公司的全资子公司
河南海威新能源科技有限公司	母公司的全资子公司
宇通轻型商用汽车有限公司	母公司的全资子公司
宇通商用车有限公司	母公司的全资子公司
广州市安瑞互联网小额贷款有限公司	母公司的全资子公司
郑州安驰融资担保有限公司	母公司的控股子公司
郑州宇通集团财务有限公司	母公司的控股子公司
郑州宇通重工有限公司	母公司的控股子公司
傲蓝得环境科技有限公司	母公司的控股子公司
郑州宇通矿用装备有限公司	母公司的控股子公司
宇通重型装备有限公司	母公司的控股子公司
河南利威新能源科技有限公司	母公司的控股子公司
郑州一品聚实业有限公司	母公司的控股子公司
郑州宇佳汽车用品有限公司	母公司的控股子公司
郑州众城润滑科技有限公司	母公司的控股子公司
郑州鼎聚新材料科技有限公司	母公司的控股子公司
郑州深澜动力科技有限公司	母公司的控股子公司
郑州智驱科技有限公司	母公司的控股子公司
郑州闪象新能源科技有限公司	母公司的控股子公司
河南快鹿出行服务有限公司	母公司的控股子公司
郑州惠众志诚教育科技有限公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
香港盛博国际有限公司	母公司的控股子公司
盛德国际融资租赁有限公司	母公司的控股子公司
安和融资租赁有限公司	同一实际控制人
安盈商业保理有限公司	同一实际控制人
郑州绿都地产集团股份有限公司	同一实际控制人
郑州绿都商业管理有限公司	同一实际控制人
上海德发物业管理有限公司	同一实际控制人
天津绿洲建筑技术有限公司	同一实际控制人
河南绿都物业服务服务有限公司	同一实际控制人
上海绿澜工程咨询有限公司	同一实际控制人
郑州绿泰置业有限公司	同一实际控制人
河南腾都房地产营销策划有限公司	同一实际控制人
上海汇通能源股份有限公司	同一实际控制人
江苏颢丰建筑工程有限公司	同一实际控制人
郑州颢翰科技有限公司	同一实际控制人
河南联都商贸有限公司	同一实际控制人
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	其他
郑州交通运输集团有限责任公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宇通重工股份有限公司及其控股子公司	采购商品	2,112,696.13	2,244,916.02
宇通重工股份有限公司及其控股子公司	接受服务	8,962,323.55	9,007,173.32
郑州宇通集团有限公司及其控股子公司	采购材料	123,815,361.59	71,883,313.59
郑州宇通集团有限公司及其控股子公司	接受劳务	20,931,647.03	24,874,120.46
郑州绿都地产集团股份有限公司及其子公司	采购商品	3,117,575.41	58,298.34
郑州绿都地产集团股份有限公司及其子公司	接受服务	388,053.18	14,091,826.41
郑州绿都地产集团股份有限公司及其子公司	接受服务	5,141,552.13	13,042,072.38
郑州宇佳汽车用品有限公司	采购商品	50,041,810.04	25,752,775.63
郑州深澜动力科技有限公司	采购商品	216,618,529.23	385,061,055.90
郑州智驱科技有限公司	采购商品	27,880,016.28	45,489,519.88
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	采购商品	13,179,642.53	11,559,656.68
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	接受服务	105,010.64	
安和融资租赁有限公司	融资服务	162,605.76	14,670,727.51
安和融资租赁有限公司	按揭贴息	6,153,865.86	25,989,414.55
安盈商业保理有限公司	融资服务	27,757,336.44	7,388,135.82
郑州安驰融资担保有限公司	融资服务	1,043,044.11	7,808,250.29
河南绿都物业服务服务有限公司	接受服务	777,677.30	
河南联都商贸有限公司	采购商品	264,957.31	
合计		508,453,704.52	658,921,256.78

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宇通重工股份有限公司及其控股子公司	销售商品和材料	37,470,617.01	57,518,787.89
宇通重工股份有限公司及其控股子公司	提供服务	8,070,995.39	14,786,996.78
郑州宇通集团有限公司及其控股子公司	销售商品和材料	86,789,895.24	28,172,798.05
郑州宇通集团有限公司及其控股子公司	提供服务	33,900,328.34	16,765,132.19
郑州绿都地产集团股份有限公司及其控股子公司	提供服务	175,217.29	86,017.31
宇通商用车有限公司	销售材料	10,827,907.95	24,043,093.58
河南海威新能源科技有限公司	销售材料	12,394,466.14	33,854,207.31
郑州智驱科技有限公司	销售材料	1,321,927.36	12,343,347.14
郑州深澜动力科技有限公司	销售材料	221,940.93	
郑州交通运输集团有限责任公司	销售材料	928.12	4,454.95
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	销售材料	637,859.45	484,672.26
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	提供服务	170,654.32	220,400.15
安和融资租赁有限公司	销售商品和材料	1,106.82	2,152,349.57
安和融资租赁有限公司	提供服务	770,165.70	1,167,014.74
河南绿都物业服务服务有限公司	提供服务	512,010.88	
合计		193,266,020.94	191,599,271.91

## (2) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	674.12	670.04

## (3) 其他关联交易

√适用 □不适用

## (1) 存款

单位：亿元 币种：人民币

关联方	期初余额	本期存入	本期支取	期末余额
郑州宇通集团财务有限公司	28.26	255.66	255.74	28.18
合计	28.26	255.66	255.74	28.18

## (2) 存款利息

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
郑州宇通集团财务有限公司	市场价	43,948,805.76	55.53	23,511,293.39	72.77
合计		43,948,805.76	55.53	23,511,293.39	72.77

## (3) 手续费和账户管理费

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
郑州宇通集团财务有限公司	市场价	1,085,000.87	8.18	253,209.62	1.98
合计		1,085,000.87	8.18	253,209.62	1.98

## (4) 保理业务

单位：元 币种：人民币

关联方名称	1-6 月实际
安盈商业保理有限公司	356,073,630.00
盛德国际融资租赁有限公司	92,142,684.58
合计	448,216,315.58

## (5) 其他业务

截止 2023 年 6 月 30 日,本公司及子公司在郑州宇通集团财务有限公司开具的尚未到期的保函金额为 246,422,187.00 元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	郑州宇通集团有限公司	25,463,816.72	1,273,190.84		
	广州宇浩汽车销售有限公司	26,226,069.03	8,888,319.74	28,326,372.78	9,699,435.53
	郑州之铂环境科技有限公司	4,790,392.04	239,519.60	685,591.08	34,279.55
	郑州深澜动力科技有限公司	59,463.74	2,973.19	66,902.21	3,345.11
	河南海威新能源科技有限公司	5,500,306.33	275,015.32	3,822,690.75	191,134.54
	天津绿洲建筑技术有限公司	35,800.67	1,790.03	35,800.67	1,790.03
	宇通商用车有限公司	1,219,884.78	60,994.23	11,053,488.21	552,674.41
	宇通重型装备有限公司	305,651.44	15,282.58	343,924.84	17,196.24
	郑州闪象新能源科技有限公司	4,407.00	220.35	420,564.95	21,028.25
	郑州宇通重工有限公司	5,686,835.73	284,341.79	15,107,164.78	755,358.24
	郑州智驱科技有限公司	3,490,188.92	174,509.45	2,946,011.17	147,300.56
	江苏颢丰建筑工程有限公司	362,385.00	18,119.25	362,385.00	18,119.25
	宇通轻型商用汽车有限公司	97,551.70	4,877.58	8,430,910.14	421,545.51
	郑州宇通矿用装备有限公司	18,182.38	909.12	4,196,257.74	209,812.89
	郑州宇佳汽车用品有限公司			116,128.07	5,806.40
应收票据					
	郑州宇通重工有限公司	701,250.31		9,231,771.71	
	郑州智驱科技有限公司			2,327,462.58	
	河南海威新能源科技有限公司	1,651,360.89		7,817,075.07	
	宇通轻型商用汽车有限公司			2,979,887.42	

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
	宇通重型装备有限公司	29,709.48			
	宇通商用车有限公司	1,318,302.69		58,703,959.83	
	郑州宇通矿用装备有限公司	425,851.79		2,840,463.06	
	郑州之铂环境科技有限公司	1,500,000.00		14,442,334.06	
	郑州宇通集团有限公司	2,749,070.31			
应收款项融资					
	郑州宇通重工有限公司	141,964.09		2,216,050.00	
	河南海威新能源科技有限公司			751,866.38	
	宇通商用车有限公司	4,076,502.99		5,328,586.06	
	郑州闪象新能源科技有限公司			320,000.00	
	郑州宇通矿用装备有限公司	193,702.47		160,233.74	
预付款项					
	郑州一品聚实业有限公司	3,875,713.97		198,699.08	
其他应收款					
	安和融资租赁有限公司	893,741,105.06	198,514,144.18	917,030,101.21	159,735,266.39
	安盈商业保理有限公司	52,362,966.44	2,618,148.32	22,211,709.12	1,110,585.46
	郑州宇通重工有限公司	756,600.00	37,830.00		
	郑州宇通矿用装备有限公司	35,100.00	1,755.00		
合同资产					
	河南海威新能源科技有限公司	441,700.00	44,170.00	441,700.00	22,085.00
	宇通重型装备有限公司	10,587.72	1,058.77	10,587.72	529.39
	郑州深澜动力科技有限公司	7,784.89	778.49	7,784.89	389.24

## (2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款			
	郑州深澜动力科技有限公司		3,813.11
	宇通轻型商用汽车有限公司		441,225.13
	郑州交通运输集团有限责任公司	389,886.75	372,731.55
应付票据			
	郑州宇通重工有限公司	576,987.89	
	河南海威新能源科技有限公司	10,622.00	
应付账款			
	郑州一品聚实业有限公司	510,695.37	1,653,082.73
	郑州深澜动力科技有限公司	170,514,188.42	135,367,373.23

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	郑州宇佳汽车用品有限公司	21,279,553.24	4,613,680.97
	河南利威新能源科技有限公司	1,733,391.50	2,355,850.05
	郑州之铂环境科技有限公司	4,857,226.97	6,224,022.30
	郑州智驱科技有限公司	18,418,824.72	25,743,866.06
	郑州众城润滑科技有限公司		1,821,495.34
	郑州贝欧科安全科技股份有限公司	4,450,859.60	8,714,020.62
	河南绿都物业服务有限公司	527,695.96	678,351.93
	上海绿澜工程咨询有限公司	345,988.21	366,204.39
	郑州鼎聚新材料科技有限公司	41,714.79	73,417.16
	郑州闪象新能源科技有限公司	4,017,177.85	4,730,263.18
	宇通轻型商用汽车有限公司	17,163,765.32	40,157,694.91
	郑州宇通集团有限公司		40,091.95
	河南海威新能源科技有限公司	13,493,505.01	13,402,731.59
	安盈商业保理有限公司	48,954,140.36	
	郑州之铂机电设备有限公司	288.00	288.00
	江苏颢丰建筑工程有限公司	3,364,095.93	3,923,207.93
	盛德国际融资租赁有限公司	657,381.61	633,618.44
	宇通商用车有限公司	3,115,156.66	121,140.04
	郑州颢翰科技有限公司	3,008,243.77	2,105,071.94
	郑州宇通矿用装备有限公司		19,109.92
	郑州宇通重工有限公司		15,179.08
其他应付款			
	郑州之铂机电设备有限公司	102,855.08	102,855.08
	河南腾都房地产营销策划有限公司		20,000.00
	傲蓝得环境科技有限公司	538,000.00	538,000.00
	郑州一品聚实业有限公司	200,000.00	230,000.00
	郑州宇通集团有限公司	5,327,702.11	5,327,702.11
	郑州之铂环境科技有限公司		20,838.27
	广州宇浩汽车销售有限公司		500,000.00
	河南快鹿出行服务有限公司	200,000.00	1,000,000.00
	江苏颢丰建筑工程有限公司	299,399.22	19,093.35
	香港盛博国际有限公司	65,739.55	62,219.60
	郑州颢翰科技有限公司	23,367.11	192.95
	郑州惠众志诚教育科技有限公司	15,000.00	15,000.00
	河南茂都装饰工程有限公司	6,900.30	
	河南利威新能源科技有限公司	130,000.00	
	香港兆佳科技发展有限公司	20,000.00	
应付股利			
	香港盛博国际有限公司	515,246.77	

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### 1. 开出保函、信用证

截至 2023 年 6 月 30 日止，已开具未到期的信用证和保函明细如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	欧元	美元	英镑	菲律宾比索	墨西哥比索	人民币	坦桑尼亚先令
信用证	1,024.96	46.47	43.58				
保函	781.57	6,609.15		100,000.00	96,043.06	84,574.34	50,000.00

续：

项目	丹麦克朗	亚美尼亚德拉姆	莫桑比克货币 Metical (梅蒂卡尔)	卡塔尔里亚尔	卢布	埃塞俄比亚比尔	新加坡元
信用证							
保函	22,791.58	20,784.00	567.45	364.65	250.68	67.00	45.62

##### 2. 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

客户通过选择合适的金融工具和融资方融资购车，公司对部分业务承担回购责任，截至报告期末，公司为此承担的回购责任余额为 50.95 亿元，其中本公司与郑州安驰融资担保有限公司合作的按揭贷款业务承担回购责任 22.28 亿元。

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的下属子公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的余额为 9.08 亿元。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 十四、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

##### 1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

- i. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ii. 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；
- iii. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

- i. 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- ii. 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

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



比重达到 75%:

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

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

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

## 2) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

本公司有 4 个报告分部: 客车制造分部、对外贸易分部、客运分部、其他分部。

### (2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	客车制造分部	对外贸易分部	客运分部	其他分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	1,020,187.99	328,903.75	2,140.19	64,499.59	304,366.69	1,111,364.83
其中: 对外交易收入	716,401.86	328,903.75	2,140.19	63,919.03		1,111,364.83
分部间交易收入	303,786.13			580.56	304,366.69	
二. 营业费用	930,500.67	361,059.92	1,935.85	66,187.24	308,063.25	1,051,620.43
其中: 折旧费和摊销费	35,221.74	24.52	381.22	11.32	116.03	35,522.76
三. 对联营和合营企业的投资收益	5,022.55					5,022.55
四. 信用减值损失	-1,715.18	-1,863.58	-5.48	-216.71		-3,800.96
五. 资产减值损失	-8,625.35	-807.66				-9,433.01
六. 利润总额	89,687.33	-32,156.16	204.34	-1,687.66	-3,696.56	59,744.40
七. 所得税费用	4,945.29	6,711.09	0.10	-500.01	-670.78	11,827.24
八. 净利润	84,742.04	-38,867.25	204.23	-1,187.64	-3,025.78	47,917.16
九. 资产总额	2,820,477.89	207,801.20	14,841.06	437,340.41	510,344.24	2,970,116.32
十. 负债总额	1,472,713.43	259,398.63	1,221.08	194,352.08	250,381.43	1,677,303.79

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	3,486,512,972.35
1 至 2 年	624,711,605.47
2 至 3 年	288,589,188.03
3 至 4 年	71,139,137.69
4 至 5 年	403,113,323.83
5 年以上	909,469,410.03
合计	5,783,535,637.40

## (2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	57.84	100.00	13.43	23.22	44.41	69.32	100	13.60	19.62	55.72
其中：										
账龄组合	42.46	73.42	13.39	31.54	29.07	49.76	71.78	13.55	27.22	36.21
高风险组合	0.04	0.07	0.04	95.69	0.00	0.05	0.08	0.05	100.00	
关联方组合	15.33	26.51			15.33	19.51	28.14			19.51
合计	57.84	100.00	13.43	23.22	44.41	69.32	100.00	13.60	19.62	55.72

## (3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	135,976.36	-1,636.47	39.02			134,300.87
其中：账龄组合	135,458.42	-1,539.16				133,919.26
高风险组合	517.94	-97.31	39.02			381.61
合计	135,976.36	-1,636.47	39.02			134,300.87

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	919,276,972.70	15.89	818,039,105.45
第二名	719,251,423.19	12.44	82,880,857.50
第三名	347,895,130.00	6.02	17,394,756.50
第四名	230,751,851.60	3.99	11,537,592.58
第五名	195,107,368.00	3.37	9,755,368.40
合计	2,412,282,745.49	41.71	939,607,680.43

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转让	应收账款国内保理业务	356,073,630.00	27,757,336.44
合计		356,073,630.00	27,757,336.44

公司本期办理了不附追索权的应收账款国内保理业务，转让应收客户购车款 356,073,630.00 元，终止确认应收账款 356,073,630.00 元。

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	13,000,000.00	16,000,000.00
其他应收款	2,002,348,927.88	2,919,469,885.42
合计	2,015,348,927.88	2,935,469,885.42

**(1) 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
拉萨宇通顺捷汽车销售有限公司	13,000,000.00	16,000,000.00
合计	13,000,000.00	16,000,000.00

**其他应收款****(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	667,758,691.77
1 至 2 年	468,340,363.08
2 至 3 年	635,835,530.90
3 至 4 年	288,452,872.14
4 至 5 年	159,651,721.70
5 年以上	26,147,741.45
合计	2,246,186,921.03

## (2) 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	26,966,054.69	37,170,296.52
暂付款	1,264,213,427.04	2,113,454,327.64
保证金	955,007,439.30	949,912,205.54
股权转让款		21,000,000.00
合计	2,246,186,921.03	3,121,536,829.70

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	178,931,539.44	23,135,404.84		202,066,944.28
本期计提	41,771,048.87			41,771,048.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	220,702,588.31	23,135,404.84		243,837,993.15

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	893,741,105.06	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年、4至5年	39.79	198,514,144.18
第二名	暂付款	543,270,000.00	1至2年、2至3年、3至4年、4至5年	24.19	
第三名	暂付款	156,480,000.00	1年以内	6.97	
第四名	暂付款	126,420,000.00	1至2年	5.63	
第五名	保证金	52,362,966.44	1年以内	2.33	2,618,148.32
合计		1,772,274,071.50		78.90	201,132,292.50

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
对子公司投资	3,911,202,580.86	3,911,202,580.86	3,911,192,380.86	3,911,192,380.86
对联营、合营企业投资	1,047,165,689.81	1,047,165,689.81	996,940,163.70	996,940,163.70
合计	4,958,368,270.67	4,958,368,270.67	4,908,132,544.56	4,908,132,544.56

## (1)对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	期末余额
香港宇通国际有限公司	29,879,767.55		29,879,767.55
海南耀兴运输集团有限公司	48,505,401.00		48,505,401.00
郑州精益达汽车零部件有限公司	1,253,594,473.94		1,253,594,473.94
长春睿腾汽车销售服务有限公司	30,000.00		30,000.00
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	41,487,520.00		41,487,520.00
上海宇通青普汽车科技服务有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00
成都宇通客车科技发展有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00
西藏康瑞盈实投资有限公司	700,000,000.00		700,000,000.00
沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00
深圳市智蓝汽车销售有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
南宁宇通顺捷客车有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00
郑州崇信置业有限公司	705,000,000.00		705,000,000.00
哈尔滨绿欣汽车销售有限公司	30,000.00		30,000.00
郑州通和物业服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
山西绿欣睿控汽车销售有限公司	20,000.00		20,000.00
重庆绿欣睿控汽车销售服务有限公司	720,000.00		720,000.00
郑州凤宇置业有限公司	760,000,000.00		760,000,000.00
深圳宇通智联科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
广州智蓝汽车销售服务有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
青岛绿欣睿控新能源科技有限公司	170,000.00		170,000.00
拉萨宇通顺捷汽车销售有限公司	80,000.00		80,000.00
海南宇兴道路运输有限公司	21,800,000.00		21,800,000.00
郑州瑞途实业有限公司	7,442,600.00		7,442,600.00
郑州瑞县实业有限公司	7,440,000.00		7,440,000.00
内蒙古绿欣睿控汽车销售有限责任公司	580,000.00		580,000.00
郑州通济智能科技有限公司	540,000.00		540,000.00
郑州科林车用空调有限公司	1,449,818.37		1,449,818.37
西藏德柏实业有限公司	11,900.00	10,200.00	22,100.00

被投资单位	期初余额	本期增加	期末余额
西藏德优实业有限公司	50,026,400.00		50,026,400.00
枣庄绿欣睿控汽车销售服务有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
香港盛宇国际有限公司	6,384,500.00		6,384,500.00
合计	3,911,192,380.86	10,200.00	3,911,202,580.86

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额
		权益法下确认的投资损益	
一、合营企业			
二、联营企业			
河南九鼎金融租赁股份有限公司	994,451,984.91	50,207,723.59	1,044,659,708.50
广州宇浩汽车销售有限公司	2,488,178.79	17,802.52	2,505,981.31
合计	996,940,163.70	50,225,526.11	1,047,165,689.81

**4、营业收入和营业成本****营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,962,773,768.07	6,827,525,907.46	6,429,100,716.43	5,421,746,142.94
其他业务	873,393,850.66	727,360,026.78	707,897,791.89	608,669,493.41
合计	9,836,167,618.73	7,554,885,934.24	7,136,998,508.32	6,030,415,636.35

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	119,100,000.00	79,170,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	50,225,526.11	53,500,731.68
处置长期股权投资产生的投资收益		62,074,636.43
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,250,000.00	10,950,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	9,328,333.31	11,942,625.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,715,464.51	-473,066.67
债务重组收益	-5,910,000.00	
其他	-27,757,336.44	12,726,778.53
合计	157,951,987.49	229,891,704.99

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	3,100.53
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,828.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	78.14
债务重组损益	-591.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-258.08
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	150.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,088.36
减：所得税影响额	2,413.24
少数股东权益影响额（税后）	67.35
合计	13,916.00

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.30	0.15	0.15

董事长：汤玉祥

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 26 日