

公司代码：600066

公司简称：宇通客车

郑州宇通客车股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人汤玉祥、主管会计工作负责人刘春志及会计机构负责人刘春志声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟以公司现有总股本1,477,332,262股为基数，每10股派发现金股利10元（含税），以资本公积每10股转增5股。

六、前瞻性陈述的风险声明

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，详细情况请参见第四节董事会报告中的相关内容。

七、是否存在被控股股东及其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

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第八节	公司治理.....	41
第九节	内部控制.....	44
第十节	财务报告.....	45
第十一节	备查文件目录.....	152

第一节释义及重大风险提示

一、 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	郑州宇通客车股份有限公司
宇通集团	指	郑州宇通集团有限公司
香港宇通	指	香港宇通国际有限公司
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	2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了公司经营存在的风险因素，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	郑州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	ZHENGZHOU 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	顾国栋
联系地址	郑州市管城区宇通路宇通工业园	郑州市管城区宇通路宇通工业园
电话	0371-66718281	0371-66718808
传真	0371-66899123	0371-66899123
电子信箱	sbd@yutong.com	sbd@yutong.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	郑州市管城区宇通路
--------	-----------

公司注册地址的邮政编码	450016
公司办公地址	郑州市管城区宇通路宇通工业园
公司办公地址的邮政编码	450016
公司网址	http://www.yutong.com
电子信箱	info@yutong.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司董事会办公室

五、公司股票简况

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、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2014年8月22日、10月23日、12月29日
注册登记地点	郑州市管城区宇通路
企业法人营业执照注册号	410000100025322
税务登记号码	410104170001401
组织机构代码	17000140

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见本报告财务报表附注部分的公司基本情况内容。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生重大变化。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

公司于1997年5月上市，1997年5月至1999年9月，公司控股股东为郑州市国有资产管理局；1999年9月至2005年11月，公司控股股东为郑州宇通集团有限责任公司；2005年11月至今，公司控股股东为郑州宇通集团有限公司。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京海淀区西四环中路十六号院7号楼12层
	签字会计师姓名	吕勇军 胡丽娟
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中原证券股份有限公司
	办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦19楼
	签字的财务顾问主办人姓名	孟超、徐建青
	持续督导的期间	至2015年12月31日

第三节会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	25,728,299,513.16	22,197,978,725.56	15.90%	19,846,530,652.36
归属于上市公司股东的净利润	2,612,621,946.77	2,262,964,568.49	15.45%	1,948,127,280.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,887,693,085.63	1,587,959,342.46	18.88%	1,337,037,448.64
经营活动产生的现金流量净额	3,205,260,757.93	2,801,921,944.48	14.40%	1,372,155,761.82
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	10,804,460,927.66	9,478,031,054.81	13.99%	7,970,728,070.02
总资产	23,823,499,801.16	18,615,527,444.03	27.98%	16,141,484,783.26

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	1.77	1.53	15.40	1.38
稀释每股收益(元/股)	1.77	1.53	15.40	1.38
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.48	1.25	18.81	1.11
加权平均净资产收益率(%)	25.54	26.38	减少0.84个百分点	30.50
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	18.45	18.51	减少0.06个百分点	20.93

二、 境内外会计准则下会计数据差异**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

不适用

三、 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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	2,010,263.04	248,789.14	-6,851,503.81
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	120,217,133.72	198,596,681.45	129,549,015.88
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	35,640,171.23	23,037,390.95	23,548,492.02
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	583,752,765.82	491,152,881.48	456,521,173.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性	65,869,007.54	28,602,765.72	67,953,781.80

金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
对外委托贷款取得的损益	1,018,463.24		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,439,356.24	4,478,515.28	-1,710,581.41
所得税影响额	34,547,761.31	40,159,267.04	33,528,148.64
少数股东权益影响额	39,591,825.90	30,952,530.95	24,392,397.93
合计	724,928,861.14	675,005,226.03	611,089,831.83

四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
远期外汇合约	6,295,080.73	20,826,610.71	14,531,529.98	14,531,529.98
合计	6,295,080.73	20,826,610.71	14,531,529.98	14,531,529.98

第四节董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年度，国内大中型客车的总销量同比下滑 6.2%(数据来源为中国客车统计信息网)，需求结构的分化更加明显。中长途公路客运受其他交通方式的挤压，公路客车销量继续下降；公交客车市场受益于大力发展公共交通和推广新能源汽车的政策，实现了同比略增。在行业不景气的环境下，公司 2014 年度大中型客车国内销量同比增长 4.6%，其中新能源客车销量同比增长 90.02%，大中型客车总销量的增长高于行业、高于主要竞争对手。

2015 年，面对更加激烈的竞争环境，全体董事需更加勤勉尽责，发挥专业优势，进一步提升决策能力和公司整体治理水平，带领公司抓住新能源客车补贴政策和“一带一路”政策的机会，扬长避短，扩大领先优势，继续大力推进公司企业文化建设，继续深入做好“五条主线”战略举措落地，扩大并实现各项经济效益和管理效果，调整结构，高质量实现公司年度经营目标，在海外市场实现更多的突破。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	25,728,299,513.16	22,197,978,725.56	15.90%

营业成本	19,481,360,598.02	17,076,394,806.18	14.08%
销售费用	1,518,055,430.49	1,323,448,475.82	14.70%
管理费用	1,452,376,480.16	1,284,172,718.68	13.10%
财务费用	-24,899,534.81	-2,861,016.25	-770.30%
资产减值损失	356,544,590.83	12,311,395.66	2796.05%
公允价值变动净收益	14,531,529.98	8,155,741.77	78.18%
投资收益	97,897,015.23	35,960,169.71	172.24%
营业外收入	167,933,759.72	220,931,453.41	-23.99%
营业外支出	19,804,739.89	9,543,075.00	107.53%
所得税费用	398,209,271.61	327,635,881.25	21.54%
少数股东损益	40,009,144.46	27,898,168.00	43.41%
经营活动产生的现金流量净额	3,205,260,757.93	2,801,921,944.48	14.40%
投资活动产生的现金流量净额	-1,713,751,959.12	-153,051,055.24	-1019.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,176,538,957.57	-1,185,572,006.76	0.76%
研发支出	1,069,748,828.30	934,744,212.44	14.44%

- (1) 财务费用：主要是本报告期按揭贴息减少、现金折扣增加及汇率变动影响所致；
- (2) 资产减值损失：主要是本报告期应收款项计提的坏账准备增加所致；
- (3) 公允价值变动净收益：主要是本报告期远期外汇合约公允价值变动增加所致；
- (4) 投资收益：主要是本报告期可供出售金融资产持有期间的分红及银行理财收益增加所致；
- (5) 营业外收入：主要是本报告期收到的财政补贴减少所致；
- (6) 营业外支出：主要是本报告期捐赠增加所致；
- (7) 所得税费用：主要是本报告期利润增加所致；
- (8) 少数股东损益：主要是本报告期子公司利润增加所致。

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，新能源客车市场快速增长，公司共销售新能源客车 7,405 台，拉动了公司收入增长。

公司的新能源客车技术处于行业领先地位，在大力推广新能源公交客车的同时，研发了面向团体、旅游市场的纯电动客车（例如 E7），得到了市场的认可。在未来几年，预计新能源客车市场存在更大的机会。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司收入主要受客车销量影响。报告期内，共生产客车 59,346 辆，销售客车 61,398 辆，较 2013 年分别增长了 2.83% 和 9.51%。

(3) 主要销售客户的情况

报告期内，公司前五名客户累计销售 39.44 亿元，占公司营业收入的比例为 15.33%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
工业	原材料	15,542,526,893.25	85.53	13,743,616,991.87	84.86	13.09	
工业	人工	763,502,817.38	4.20	611,509,790.48	3.78	24.86	
工业	制造费用	1,866,293,987.19	10.27	1,839,556,121.50	11.36	1.45	
工业	小计	18,172,323,697.82	100.00	16,194,682,903.85	100.00	12.21	
服务业	小计	86,837,620.52	100.00	73,103,552.73	100.00	18.79	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
客车产品	原材料	15,542,526,893.25	85.53	13,743,616,991.87	84.86	13.09	
客车产品	人工	763,502,817.38	4.20	611,509,790.48	3.78	24.86	
客车产品	制造费用	1,866,293,987.19	10.27	1,839,556,121.50	11.36	1.45	
客车产品	小计	18,172,323,697.82	100.00	16,194,682,903.85	100.00	12.21	
客运服务	小计	86,837,620.52	100.00	73,103,552.73	100.00	18.79	

(2) 主要供应商情况

报告期内，公司向前五名供应商采购的金额为 28.36 亿元，占公司对外采购总金额的比例为 17.13%。

4 费用

费用变化情况及影响因素详见“利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	1,069,748,828.30
-----------	------------------

本期资本化研发支出	
研发支出合计	1,069,748,828.30
研发支出总额占净资产比例 (%)	9.9
研发支出总额占营业收入比例 (%)	4.16

6 现金流

现金流量表变动较大的项目如下：

项目	2014 年 1-12 月	2013 年 1-12 月	增减额	增减比例
收到的税费返还	277,960,313.20	86,432,578.04	191,527,735.16	221.59%
收到的其他与经营活动有关的现金	366,824,727.56	247,232,608.20	119,592,119.36	48.37%
取得投资收益所收到的现金	32,236,290.09	7,391,032.47	24,845,257.62	336.15%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金	4,645,493.07	19,357,738.51	-14,712,245.44	-76.00%
收到的其他与投资活动有关的现金	-	800,000,000.00	-800,000,000.00	-100.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,918,768,663.59	1,165,491,815.33	753,276,848.26	64.63%
偿还债务所支付的现金	194,500,471.27	499,771,091.66	-305,270,620.39	-61.08%
支付的其他与筹资活动有关的现金	168,180,496.15	88,991,537.62	79,188,958.53	88.98%

(1) 收到的税费返还：主要是本报告期收到的出口退税增加所致；

(2) 收到其他与经营活动有关的现金：主要是本报告期收到的暂收款增加所致；

(3) 取得投资收益所收到的现金：主要是本报告期收到的可供出售金融资产持有期间的分红增加所致；

(4) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金：主要是本报告期处置资产收到的现金减少所致；

(5) 收到的其他与投资活动有关的现金：主要是去年同期收到的土地款影响所致；

(6) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金：主要是本期在建工程项目投入增加所致；

(7) 偿还债务所支付的现金：主要是本报告期归还信用证押汇借款影响所致；

(8) 支付的其他与筹资活动有关的现金：主要是本报告期其他货币资金中受限的银行承兑保证金影响所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	23,976,766,827.64	18,172,323,697.82	24.21	14.12	12.21	增加1.29个百分点
服务业	101,653,649.26	86,837,620.52	14.58	8.12	18.79	减少7.67个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
客车产品	23,976,766,827.64	18,172,323,697.82	24.21	14.12	12.21	增加1.29个百分点
客运服务	101,653,649.26	86,837,620.52	14.58	8.12	18.79	减少7.67个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	19,893,888,389.93	12.65
海外销售 (含港澳台)	4,184,532,086.97	21.47

(三) 资产、负债情况分析**1 资产负债情况分析表**

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,826,610.71	0.09	6,295,080.73	0.03	230.84
应收账款	8,584,497,051.67	36.03	4,212,693,273.56	22.63	103.78
其他应收款	171,609,351.27	0.72	109,745,535.38	0.59	56.37
其他流动资产	258,916,025.74	1.09	907,323,012.42	4.87	-71.46
在建工程	955,967,947.00	4.01	593,055,584.08	3.19	61.19

无形资产	939,429,685.04	3.94	703,178,779.19	3.78	33.60
其他非流动资产	505,815,865.48	2.12	224,042,372.71	1.20	125.77
应付票据	2,747,011,515.42	11.53	1,549,178,253.87	8.32	77.32
应付账款	6,357,651,729.44	26.69	4,549,911,835.10	24.44	39.73
预收款项	1,211,446,201.99	5.09	851,937,034.59	4.58	42.20
应交税费	269,327,435.06	1.13	173,615,834.28	0.93	55.13
其他应付款	1,163,573,406.71	4.88	698,070,009.40	3.75	66.68
一年内到期的非流动负债	4,127,783.83	0.02	34,092,337.68	0.18	-87.89
未分配利润	6,050,572,478.52	25.40	4,538,465,955.93	24.38	33.32

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：变动的主要原因是期末远期外汇合约的公允价值变动损益增加所致；

(2) 应收账款：变动的主要原因是本期收入增加及应收新能源补贴款增加所致；

(3) 其他应收款：变动的主要原因是暂付款保证金增加所致；

(4) 其他流动资产：变动的主要原因是银行理财产品减少所致；

(5) 在建工程：变动的主要原因是职工公寓及新能源销售研发中心项目投入影响所致；

(6) 无形资产：变动的主要原因是本报告期末土地使用权增加所致；

(7) 其他非流动资产：变动的主要原因是预付土地款影响所致；

(8) 应付票据：变动的主要原因是供应商付款通过票据结算增加所致；

(9) 应付账款：变动的主要原因是生产规模扩大相应赊销增加所致；

(10) 预收账款：变动的主要原因是预收海外项目工程款影响所致；

(11) 应交税费：变动的主要原因是期末应交企业所得税和增值税增加所致；

(12) 其他应付款：变动的主要原因是期末预提成本费用增加所致；

(13) 一年内到期的非流动负债：变动的主要原因是一年内到期的长期借款减少所致；

(14) 未分配利润：变动的主要原因是本期实现的净利润增加所致。

(四) 核心竞争力分析

公司核心竞争力主要体现在企业文化、员工队伍建设和创新能力三个方面，具体情况如下：

1、企业文化

企业文化是一切管理工作的基础，为了实现事业目标，首先要形成一个适应企业发展需要的文化和氛围。

企业文化建设始终是管理的根本和第一要务。坚持通过文化建设来统一思想、目标和行为，用文化和价值观来选择人、培养人，提升员工的责任感、事业心，增强企业的向心力、凝聚力，提高工作标准，弥补制度管不到和管不好的地方，降低管理的难度，支撑业务目标实现。

经过多年发展，公司形成了“崇德、协同、鼎新”的核心价值观、“以客户为中心，以员工为中心”的经营管理理念，是公司过去成功的第一要素，也是实现未来事业目标的坚实基础。

2、队伍建设

公司更为重要的核心竞争力是拥有一支优秀的干部职工队伍，这是创造资源的真正源泉，是文化、创新的载体和传承者，是实现公司事业目标的根本保证。

公司的队伍是在不断创新的实践与探索中培养出来的，是一支具有良好品德、强烈使命感、

责任感和进取精神，具有坚定的执行力，能够同甘共苦、迎难而上、为公司事业而不断奋斗。

公司始终坚持“以德为先”、“给机会、压担子、带队伍”的用人理念，坚持以责任结果为依据在实践中培养和选拔干部，通过完善绩效管理和中长期激励机制使核心员工与企业形成利益共同体，坚持“以员工为中心”，致力于把公司的干部和员工培养成为专业水平一流、管理能力一流、有职业竞争力和可持续发展能力的队伍，这是我们过去成功的根本，也是未来成功的保证。

3、创新

管理创新是推动企业管理能力提升、技术创新的基础。公司在管理机制、企业体制等方面敢为天下先，抓住机遇通过机制创新解放了生产力。在订单管理、渠道管理、运营管理等不断自我超越，以适应市场、适应客户为标准创新管理模式，提高了生产力和满足客户需求的能力。在管理上实现了从人治到法治的转变，实现了流程化、制度化的科学管理，并由信息化实现了管理固化和精细化。

技术创新是公司发展的牵引力和源动力。公司技术创新的主要市场表现有：1993 年行业首款卧铺客车、1999 年行业首款纯电动车、2008 年行业首款专用学童校车，率先建成最先进整车电泳生产线、国家级客车试验中心。

近两年，公司在新能源客车技术方面也取得了一定的突破，并在市场上取得了较好的效果。正是持续坚持市场导向的技术创新，提高为客户创造更大价值的能力，才使公司不断引领行业发展。

2014 年，公司在纯电动客车方面取得突破性进展，“国家电动客车电控与安全工程技术研究中心”落户公司，纯电动客车销量超过 1,400 台，预计 2015 年销量将进一步增加。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本年度对外投资金额为 12.98 亿元（账面价值），同比增加 12.74 亿元。

所投资企业长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司、成都宇通客车科技发展有限公司和武汉宇通顺捷客车实业有限公司，并通过发行股份及支付现金方式购买了郑州精益达汽车零部件有限公司 100% 股权，各企业主营业务及本公司权益比例详见财务报告部分“在其他主体中的权益”。

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（万元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（万元）	报告期损益（万元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
郑州宇通集团财务有限公司	7,500.00		15	7,500.00	2,700.00		可供出售金融资产	出资设立及增资
合计	7,500.00		/	7,500.00	2,700.00		/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位：万元 币种：人民币

合作方名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益（%）	实际收回本金金额	实际获得收益

光大银行	10,000.00	2014-1-28	2014-3-31	协议	5.78	10,000.00	98.17
光大银行	3,000.00	2014-1-28	2014-4-28	协议	5.8	3,000.00	43.5
光大银行	35,350.00	2014-1-28	2014-5-12	协议	6	35,350.00	612.73
光大银行	10,980.00	2014-1-28	2014-8-18	协议	6.6	10,980.00	406.63
光大银行	3,500.00	2014-2-26	2014-5-3	协议	6.02	3,500.00	38.11
光大银行	2,000.00	2014-2-26	2014-4-16	协议	约5.98	2,000.00	16.06
光大银行	10,000.00	2014-2-26	2014-6-25	协议	6	10,000.00	198.33
光大银行	2,000.00	2014-2-26	2014-6-27	协议	6.39	2,000.00	42.35
光大银行	2,000.00	2014-2-26	2014-7-10	协议	6.35	2,000.00	47.27
光大银行	10,000.00	2014-2-26	2014-7-20	协议	6.49	10,000.00	257.78
光大银行	6,000.00	2014-2-26	2014-8-18	协议	6.8	6,000.00	196.07
汇丰银行	5,000.00	2013-12-30	2014-1-7	协议	4.4	5,000.00	4.28
建设银行	20,000.00	2013-11-14	2014-5-13	协议	5.2	20,000.00	512.88
建设银行	10,000.00	2013-11-14	2014-5-13	协议	5.2	10,000.00	256.44
建设银行	100.00	2013-12-27	2014-3-29	协议	5	100.00	1.25
建设银行	100.00	2013-12-27	2014-3-28	协议	5	100.00	1.25
建设银行	5,000.00	2014-6-24	2014-7-1	协议	5.3	5,000.00	4.08
建设银行	5,000.00	2014-6-25	2014-7-2	协议	4.3	5,000.00	4.24
建设银行	10,000.00	2014-7-3	2014-8-5	协议	4	10,000.00	35.07
建设银行	10,000.00	2014-7-23	2014-7-30	协议	4.23	10,000.00	8.22
建设银行	10,000.00	2014-8-6	2014-9-10	协议	4	10,000.00	38.36
建设银行	10,000.00	2014-8-14	2014-9-15	协议	4.98	10,000.00	37.92
建设银行	10,000.00	2014-8-19	2014-8-26	协议	4.04	10,000.00	6.58
建设银行	10,000.00	2014-9-4	2014-10-8	协议	4.41	10,000.00	39.95
建设银行	10,000.00	2014-9-12	2014-9-19	协议	2.35	10,000.00	3.81
建设银行	2,000.00	2014-9-17	2014-12-15	协议	4.4	2,000.00	20.98
建设银行	5,000.00	2014-9-29	2014-10-8	协议	1.9	5,000.00	2.39
建设银行	10,000.00	2014-10-9	2014-11-10	协议	3.23	10,000.00	26.95
建设银行	10,000.00	2014-10-10	2014-10-17	协议	1.75	10,000.00	3.49
交通银行	500.00	2013-12-6	2014-9-23	协议	3.4	500.00	14.39
交通银行	300.00	2014-3-7	2014-6-3	协议	2.18	300.00	2.45
交通银行	100.00	2014-4-11	2014-5-21	协议	2.18	100.00	
交通银行	200.00	2014-4-11	2014-6-3	协议	2.18	200.00	
交通银行	10,000.00	2014-5-23	2014-5-27	协议	2.1	10,000.00	2.3

交通银行	12,000.00	2014-6-17	2014-6-20	协议	2.1	12,000.00	1.38
交通银行	3,000.00	2014-6-17	2014-7-2	协议	3.52	3,000.00	4.05
交通银行	5,000.00	2014-6-25	2014-6-27	协议	2.1	5,000.00	0.58
交通银行	12,800.00	2014-6-25	2014-7-2	协议	3.47	12,800.00	8.52
交通银行	15,000.00	2014-6-30	2014-7-31	协议	5.35	15,000.00	68.16
交通银行	15,000.00	2014-7-18	2014-8-25	协议	5	15,000.00	71.92
交通银行	3,000.00	2014-7-31	2014-8-28	协议	2.1	3,000.00	7.36
交通银行	10,000.00	2014-8-1	2014-10-20	协议	5	10,000.00	105.48
交通银行	10,000.00	2014-8-19	2014-8-22	协议	2.7	10,000.00	1.73
交通银行	15,000.00	2014-8-25	2014-8-28	协议	2.1	15,000.00	2.59
交通银行	10,000.00	2014-12-10	2014-12-12	协议	2.7	10,000.00	0.58
交通银行	10,000.00	2014-12-10	2014-12-19	协议	2.7	10,000.00	5.92
民生银行	5,000.00	2013-12-18	2014-1-20	协议	5.85	5,000.00	21.5
平安银行	13,000.00	2014-7-3	2015-1-6	协议	4.3		147.02
平安银行	5,000.00	2014-10-30	2014-12-1	协议	4	5,000.00	33.42
招商银行	10,000.00	2013-6-17	2014-5-27	协议	5.11	10,000.00	481.32
招商银行	10,000.00	2013-6-17	2014-6-6	协议	5.14	10,000.00	498.32
招商银行	7,700.00	2014-7-3	2014-7-10	协议	2.4	7,700.00	3.54
招商银行	8,300.00	2014-7-3	2014-7-22	协议	2.4	8,300.00	10.37
中国银行	30,000.00	2014-1-9	2014-1-20	协议	3.9	30,000.00	32.05
中国银行	6,000.00	2014-6-11	2014-6-25	协议	2.5	6,000.00	5.75
中国银行	10,000.00	2014-7-8	2014-9-9	协议	3.6	10,000.00	62.14
中国银行	10,000.00	2014-8-1	2014-8-31	协议	3.6	10,000.00	36.44
中国银行	10,000.00	2014-9-5	2014-11-7	协议	4.2	10,000.00	72.49
中国银行	10,000.00	2014-9-10	2014-10-23	协议	3.8	10,000.00	44.77
中国银行	10,000.00	2014-10-9	2014-11-14	协议	3.9	10,000.00	38.47
中国银行	10,000.00	2014-10-10	2014-11-19	协议	4	10,000.00	43.84
中国银行	10,000.00	2014-10-23	2014-11-27	协议	3.9	10,000.00	38.36
中国银行	10,000.00	2014-11-14	2014-12-15	协议	3.2	10,000.00	31
浦发银行	15,000.00	2013-10-24	2014-4-24	协议	4.8	15,000.00	359.01
浦发银行	15,000.00	2013-11-7	2014-2-11	协议	4.75	15,000.00	187.4
浦发银行	300.00	2014-3-14	2014-6-16	协议	5.2	300.00	3.85
浦发银行	280.00	2014-3-24	2014-6-26	协议	5.2	280.00	3.59
浦发银行	100.00	2014-4-10	2014-5-11	协议	4.8	100.00	0.41

浦发银行	230.00	2014-5-5	2014-8-4	协议	5.2	230.00	2.95
浦发银行	200.00	2014-5-8	2014-8-7	协议	5.1	200.00	2.52
浦发银行	200.00	2014-5-26	2014-11-26	协议	5.3	200.00	5.26
浦发银行	580.00	2014-6-30	2014-8-29	协议	4.6	580.00	4.39
浦发银行	20,000.00	2014-7-2	2014-9-2	协议	4.6	20,000.00	151.23
浦发银行	1,000.00	2014-7-2	2014-7-30	协议	3.8	1,000.00	18.74
浦发银行	14,000.00	2014-7-2	2014-8-7	协议	3.8	14,000.00	35.08
浦发银行	10,000.00	2014-7-10	2014-8-9	协议	4.5	10,000.00	38.22
浦发银行	10,000.00	2014-7-15	2014-8-14	协议	4.3	10,000.00	35.34
浦发银行	5,000.00	2014-7-24	2014-10-22	协议	4.7	5,000.00	57.95
浦发银行	8,000.00	2014-8-1	2014-9-3	协议	4.3	8,000.00	28.27
浦发银行	10,000.00	2014-8-5	2014-10-4	协议	4.5	10,000.00	77.67
浦发银行	10,000.00	2014-8-8	2014-11-6	协议	4.7	10,000.00	117.18
浦发银行	10,000.00	2014-8-12	2014-8-26	协议	4	10,000.00	30.68
浦发银行	10,000.00	2014-8-15	2014-9-14	协议	4.3	10,000.00	35.34
浦发银行	10,000.00	2014-8-18	2014-8-28	协议	3.8	10,000.00	58.3
浦发银行	10,000.00	2014-8-20	2014-8-28	协议	3.8	10,000.00	
浦发银行	10,000.00	2014-9-11	2014-9-23	协议	3.8	10,000.00	
浦发银行	10,000.00	2014-9-11	2014-9-23	协议	3.8	10,000.00	
浦发银行	10,000.00	2014-9-4	2014-12-3	协议	4.7	10,000.00	115.89
浦发银行	900.00	2014-9-4	2014-12-5	协议	4.7	900.00	10.43
浦发银行	100.00	2014-11-26	2014-12-18	协议	4	100.00	0.23
浦发银行	1,200.00	2014-12-9	2015-1-9	协议	4.2		
中信银行	6,000.00	2014-7-3	2014-8-7	协议	4.2	6,000.00	24.16
中信银行	10,000.00	2014-8-8	2014-8-12	协议	3.2	10,000.00	2.63
中信银行	10,000.00	2014-8-12	2014-8-19	协议	3.2	10,000.00	6.14
中信银行	10,000.00	2014-8-13	2014-11-13	协议	4.5	10,000.00	112.19
中信银行	1,275.00	2014-8-21	2014-8-28	协议	3.2	1,275.00	0.78
中信银行	3,725.00	2014-8-21	2014-8-29	协议	3.2	3,725.00	2.61
中信银行	5,000.00	2014-8-21	2014-9-18	协议	3.2	5,000.00	12.27
中信银行	10,000.00	2014-9-1	2014-9-18	协议	3.2	10,000.00	14.03
中信银行	5,000.00	2014-9-24	2014-10-21	协议	3.2	5,000.00	11.84
中信银行	10,000.00	2014-10-8	2014-10-29	协议	3.2	10,000.00	18.41
中信银行	10,000.00	2014-10-9	2014-10-30	协议	3.2	10,000.00	18.41

中信银行	10,000.00	2014-10-27	2014-10-30	协议	3.2	10,000.00	1.75
中信银行	5,000.00	2014-11-4	2014-11-20	协议	3.2	5,000.00	7.01
中信银行	10,000.00	2014-12-5	2014-12-10	协议	3.2	10,000.00	0.77
中信银行	5,000.00	2014-12-16	2014-12-26	协议	3.2	5,000.00	7.54
中信银行	12,000.00	2014-12-23	2014-12-26	协议	3.2	12,000.00	
中信银行	5,000.00	2014-12-23	2015-1-29	协议	3.2		
中信银行	10,000.00	2014-9-23	2014-9-29	协议	3.2	10,000.00	22.36
中信银行	5,000.00	2014-9-24	2014-9-29	协议	3.2	5,000.00	
中信银行	10,000.00	2014-9-11	2014-9-29	协议	3.2	10,000.00	
中信银行	15,000.00	2014-11-4	2014-11-28	协议	3.2	15,000.00	51.29
中信银行	10,000.00	2014-11-14	2014-11-28	协议	3.2	10,000.00	
中信银行	5,000.00	2014-11-11	2014-11-28	协议	3.2	5,000.00	
中信银行	10,000.00	2014-12-2	2014-12-12	协议	3.2	10,000.00	18.41
中信银行	15,000.00	2014-12-4	2014-12-12	协议	3.2	15,000.00	
中信银行	2,000.00	2014-12-4	2014-12-19	协议	3.2	2,000.00	36.82
中信银行	20,000.00	2014-12-10	2014-12-19	协议	3.2	20,000.00	
中信银行	10,000.00	2014-12-10	2014-12-19	协议	3.2	10,000.00	
中信银行	10,000.00	2014-12-16	2014-12-19	协议	3.2	10,000.00	
中信银行	10,000.00	2014-12-10	2014-12-19	协议	3.2	10,000.00	
合计	996,020.00	/	/	/		976,820.00	6,612.68
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							
委托理财的情况说明				公司委托理财全部为自有资金,经过了法定程序,不涉及诉讼,未计提减值准备,不涉及关联交易。			

(2) 委托贷款情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
湖南怀化公路运输集团有限责任公司	5,055,533.14	2年	6.77%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否	无
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	12,000,000.00	3年	6.15%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	控股

											子公司
无锡锦途客运有限公司	1,092,000.00	1年	7.80%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否	无
天津市龙通客运服务有限公司	190,791.70	2年	8.00%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否	无
湖南怀化公路运输有限责任公司	16,834,712.12	2年	6.15%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否	无
哈尔滨市伟运盈泰新型建筑材料有限公司	2,375,575.61	2年	8.61%	补充流动资金	房产	否	否	否	否	否	无
天津市顺通运输有限公司	1,219,037.05	2年	8.00%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否	无
天津市翔龙客运有限公司	390,808.52	2年	8.00%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否	无
北京恒基大地汽车租赁服务中心	1,002,397.77	1年	8.00%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否	无
镇江市公共交通有限公司	12,000,000.00	3年	6.60%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	无

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	配股	2,189,486,595.29	135,177,798.80	2,099,379,145.64	128,950,276.77	按原投向使用
合计	/	2,189,486,595.29	135,177,798.80	2,099,379,145.64	128,950,276.77	/
募集资金总体使用情况说明			尚未使用募集资金总额包含利息收入。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	项目进度	产生收益情况	是否符合预计收益
节能与新能源客车生产基地项目	2,189,486,595.29	135,177,798.80	2,099,379,145.64	99.19%	244,661,695.10	是

合计	2,189,486,595.29	135,177,798.80	2,099,379,145.64	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	项目未发生变更，目前达到了预期收益。					

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

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 2014 年度主要财务数据如下：

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
3,594,743,970.07	1,305,951,420.95	3,623,046,943.43	660,389,530.79	558,394,818.14

本年度，精益达变动比较大的财务指标有：

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率 (或增减)	变动原因
	(或本期金额)	(或上期金额)		
应收票据	627,842,401.68	18,029,790.19	3382.25%	主要系本期收入增加且采用票据结算方式增加所致。
应收账款	84,991,766.58	37,338,973.38	127.62%	主要系收入增加所致。
预付账款	45,549,126.69	21,371,077.10	113.13%	主要系期末支付货款增加所致。
存货	136,276,727.66	80,180,613.19	69.96%	主要系扩大生产所致。
其他流动资产		100,000,000.00	-100.00%	主要系 2013 年购买的理财产品到期所致。
固定资产	598,889,510.75	301,603,199.43	98.57%	主要系房屋建筑物增加所致。
在建工程	239,277,889.71	148,866,154.50	60.73%	主要系公司扩大生产规模所致。
无形资产	274,154,437.44	110,815,873.44	147.40%	主要系增加土地使用权所致。
其他非流动资产	76,001,649.18	214,242,372.71	-64.53%	主要系转入在建工程所致。
应付票据	512,436,224.69	239,320,312.33	114.12%	系本期增加票据结算公司所致。
应交税费	122,449,271.04	69,843,446.71	75.32%	主要系企业所得税增加所致。
销售费用	51,233,889.38	82,058,658.58	-37.56%	主要系企业对售后服务费计提比例降低所致。
营业外收入	37,373,441.52	10,628,558.25	251.63%	主要系取得政府补助增加所致。
所得税费用	98,896,449.81	66,170,721.42	49.46%	主要系利润增加所致。

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度(%)	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
新能源技术改造项目	156,491.58	95%	26,337.06	99,826.77	
新能源基地销售中心项目与研发中心项目	144,739.28	35%	14,046.33	21,982.33	
零部件新厂区项目	100,000.20	90%	31,781.86	72,823.61	
合计	401,231.06	/	72,165.25	194,632.71	/
非募集资金项目情况说明					

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

目前,客车行业竞争格局总体较为稳定,新进入者相对较少。其中一线品牌主要由宇通、金龙龙系构成,合计占据了行业 50%以上的市场份额,除有一定规模的厂家之外,国内存在一大批年销量小于 1,000 台的厂家,市场份额有进一步向优势企业集中的空间。行业需求可以细分为国内公路客运、城市公交、校车等市场及海外市场。

公路客运是我国主要的客运交通方式之一,年均客运量占总客运量的 86%,旅客周转量占社会总周转量的 40%左右。近几年受高速铁路的大规模投入运营以及国家对中长途公路客运监管力度加大等因素影响,公路客运市场需求出现一定下滑,预计未来几年在新的平衡状态下将持平或小幅增长。

公交是城市内部主要的运营性客运交通方式,通常采取政府补贴为主的运营模式。公交车需求变化主要受城市化率水平变化和政府财政支付能力限制。近几年随着城市化水平与政府财政能力的提升,以及国家大力推广新能源产品的政策影响,公交车市场进入快速增长期,目前公交市场已占到客车市场的 40%以上。

随着社会各界对学生安全的关注及国家相关管理政策的出台,校车从 2012 年起迅速成长为重要的客车细分市场,目前国内年均需求量在 2 万台左右。但受校车运营模式还不成熟,国家对校车的补贴扶持政策操作细则尚未出台等因素影响,市场需求出现了一定波动,随着相关机制的逐步理顺,预计未来几年市场将仍有一定增长空间。

海外市场客车年均需求总量 25 万台左右,目前中国客车企业出口主要集中于亚非拉等欠发达地区,仍有较多的空白市场尚未开拓,但近几年受全球宏观经济处于调整周期等因素影响,海外市场在保持一定增长的基础上,存在较大的波动。

(二) 公司发展战略

借助销售规模和市场占有率的优势，通过加大研发投入、提升自动化水平、提升制造工艺，实现工业化转型，发挥优势并弥补短板，实现盈利领先，保持稳定增长，巩固中国客车第一品牌，成为国际主流客车供应商。

(三) 经营计划

2015 年度，公司收入计划为 277 亿元，公司董事会将贯彻落实各项战略工作，争取完成计划目标。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年度，公司资金需求预计为 26.09 亿元，除使用剩余的配股募集资金外，其余全部通过经营活动现金流自筹。

(五) 可能面对的风险

客运市场可能继续受高速铁路、城际铁路建设影响，市场需求进一步萎缩风险；新能源客车技术无法取得进一步突破的风险；校车市场可能存在政策扶持力度不足，需求下滑风险；出口市场存在全球宏观经济复苏出现反复，目标市场国家支付能力下滑风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

财政部于 2014 年 1 月 26 日起相继修订和发布了第 2、9、30、33、37、39、40、41 号企业会计准则，本公司按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则。

公司于 2014 年 12 月 31 日召开董事会审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，出于谨慎性的考虑，参照财税〔2014〕75 号《财政部、国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》，对 2014 年 1 月 1 日后新购进单位价值在 100 万元以下专门用于研发的仪器设备、单位价值不超过 5,000 元的所有固定资产，一次性计入当期费用。该调整自 2014 年 10 月 1 日起执行，对当期利润有一定影响。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案**(1). 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《郑州宇通客车股份有限公司股东回报规划（2014-2016 年）》，确定股东回报的主要原则如下：“在满足现金分红条件下，公司 2014 年-2016 年以不少于当年实现的可分配利润的 50%用于现金分红或/和回购股份。具体分配比例由公司董事会根据当年实现利润情况和未来发展的需要拟定，提交公司股东大会审议决定”。

(2). 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014		10	5	1,477,332,262.00	2,612,621,946.77	56.56
2013		5		636,854,931.00	1,822,575,190.67	34.94
2012		7	8	493,700,613.00	1,549,721,544.08	31.86

五、积极履行社会责任的工作情况

(1) 社会责任工作情况

公司履行社会责任工作的详细情况请参见公司于 2015 年 3 月 31 日披露的《郑州宇通客车股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

(2) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司及公司子公司所处行业不属于国家环境保护部门规定的重污染行业。

第五节重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

公司与甘肃驼铃工贸发展有限公司和甘肃省公路运输服务中心就兰州宇通合资的诉讼事项已达成和解，对方已撤诉。公司不存在其他重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

无相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司以发行股份及支付现金的方式收购宇通集团和猛狮客车所持有的精益达 100% 股权，2014 年 12 月 26 日，资产交割程序已经完成。	《关于发行股份及支付现金购买资产之标的资产过户完成情况的公告》（编号：2014-070）和《非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》（编号：2014-071）

企业合并情况

精益达主营业务为客车零部件的研发、生产及销售，为本公司主要的供应商。收购完成后，公司的业务范围扩展至上游零部件产业，掌握了部分新能源核心零部件技术。

2014 年，精益达实现营业收入 36.23 亿元，净利润 5.58 亿元，占公司净利润的 21.36%。

五、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
因公司激励计划项下部分激励对象发生绩效考核结果不符合全部解锁要求、职务变动、离职、退休和当选为公司监事等情形，公司根据激励计划的相关规定回购并注销 59 名激励对象已获授且尚未解锁的 334.76 万股限制性股票。	《关于回购并注销部分限制性股票的公告》（公告编号 2014-037）
本年度满足解锁条件的 2,221.482 万股限制性股票于 2014 年 8 月 4 日解除锁定。	《关于限制性股票解锁的公告》（公告编号 2014-039）

六、重大关联交易

√适用 □不适用

(一)与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
郑州科林车用空调有限公司	控股子公司的控股子公司	购买商品	采购材料	市场价	77,318		电汇/票据
郑州精益达汽车零部件有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购材料	市场价	267,007		电汇/票据
合计				/			/
大额销货退回的详细情况							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					为了充分利用关联方的优势，专业化协作，实现优势互补和资源合理配置，发挥协同效应。		
关联交易对上市公司独立性的影响					无重大影响。		

公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	无
关联交易的说明	目前，科林及精益达均纳入本公司合并报表范围，不再为关联方。

（二）资产收购、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

事项概述	查询索引
公司以发行股份及支付现金的方式收购宇通集团和猛狮客车所持有的精益达 100% 股权，2014 年 12 月 26 日，资产交割程序已经完成。	《关于发行股份及支付现金购买资产之标的资产过户完成情况的公告》（编号：2014-070）和《非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》（编号：2014-071）

七、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 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	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	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						62,295,447.27							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						35,372,075.07							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						35,372,075.07							

担保总额占公司净资产的比例(%)	0.30
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)	35,372,075.07
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)	35,372,075.07
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

为满足日常经营周转的需要，公司为香港宇通向境外银行申请总额不超过1亿美元的流动资金贷款提供担保。公司于2012年8月18日召开的第四次临时股东大会审议通过了相关议案。

根据香港宇通的经营需要，公司为其提供了总额不超过8,000万美元（或等额人民币）的担保，用于融资类保函、非融资类保函及信用证业务等。公司于2013年12月21日召开的第一次临时股东大会审议通过了相关议案。

八、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、关于资产注入的承诺

宇通集团承诺在2014年完成汽车零部件业务的整合，注入宇通客车。

已如期履行完毕。

2、关于兰州宇通合资纠纷诉讼的承诺

针对公司与驼铃工贸、公路运输中心就兰州宇通合资诉讼一案，若公司产生损失，将由宇通集团负责全额补偿。

报告期内，对方已撤诉，本案件结案，公司未产生损失，宇通集团该项承诺履行完毕。

3、关于承担宇通客车履行回购责任损失的承诺

在宇通集团控股安驰担保期间，公司为购车客户的按揭贷款承担回购责任造成的损失，均由宇通集团承担。

截止报告期末，未发现宇通集团违反其承诺的情况发生。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是达到原盈利预测及其原因作出说明

根据公司与宇通集团及猛狮客车签订的《发行股份及支付现金购买资产框架协议》、《补充协议》、《〈发行股份及支付现金购买资产补充协议（二）〉》的约定，宇通集团及猛狮客车对精益达2014年、2015年、2016年盈利预测补偿承诺如下：

“精益达2014年、2015年、2016年经审计的归属于母公司所有者的净利润(简称“净利润”)分别不低于54,194.63万元、55,933.62万元和61,856.17万元；如2014年实际净利润超过承诺净利润，则超过部分可抵补2015年或2016年的部分承诺净利润；如2015年实际净利润超过承诺净利润，则超过部分可抵补2016年的部分承诺净利润；

精益达 2014 年、2015 年、2016 年经审计的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润（简称“扣非后净利润”）不低于 51,448.76 万元、54,257.90 万元和 60,180.45 万元；如 2014 年实际扣非后净利润超过承诺扣非后净利润，则超过部分可抵补 2015 年或 2016 年的部分承诺扣非后净利润；如 2015 年实际扣非后净利润超过承诺扣非后净利润，则超过部分可抵补 2016 年的部分承诺扣非后净利润。

在 2014 年、2015 年、2016 年（简称“承诺年度”）内，如果精益达任意一年实现的净利润或扣非后净利润低于对应年度的承诺数，则由宇通集团履行补偿义务，优先以股份进行补偿，不足部分以现金补偿。”

以上内容已在交易报告书中进行披露。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《郑州宇通客车股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》（大华核字【2015】001663 号），2014 年度，精益达实现净利润 55,839.48 万元，实现扣除非经常性损益后的净利润 52,818.64 万元，已达到盈利预测数额。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		100
境内会计师事务所审计年限		3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	40
财务顾问	中原证券股份有限公司	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明：

2014 年 4 月 28 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于支付 2013 年度审计费用并续聘审计机构的议案》，续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务报告及内部控制审计机构。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

(1). 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响 (一)

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)
郑州安驰担保有限公司			-13,330,000.00	13,330,000.00	
上海杰隆生物制品股份有限公司			-51,907,800.00	51,907,800.00	
四川广运集团股份有限公司			-2,140,000.00	2,140,000.00	
郑州宇通集团财务有限公司			-75,000,000.00	75,000,000.00	
合计	/		-142,377,800.00	142,377,800.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响 (一) 的说明:

公司执行修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对本公司2013年度经营成果和现金流量未产生影响。

(2). 其他

财务报表列报准则变更溯调整影响如下:

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
其他非流动负债	205,397,059.68		267,099,526.33	
递延收益		205,397,059.68		267,099,526.33

第六节 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	51,060,240	4.01	206,970,000			-25,562,420	181,407,580	232,467,820	15.74
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	51,060,240	4.01	206,970,000			-25,562,420	181,407,580	232,467,820	15.74
其中：境内非国有法人持股			206,970,000				206,970,000	206,970,000	14.01
境内自然人持股	51,060,240	4.01				-25,562,420	-25,562,420	25,497,820	1.73
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,222,649,622	95.99				22,214,820	22,214,820	1,244,864,442	84.26
1、人民币普通股	1,222,649,622	95.99				22,214,820	22,214,820	1,244,864,442	84.26
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,273,709,862	100.00	206,970,000			-3,347,600	203,622,400	1,477,332,262	100.00

2、股份变动情况说明

(1) 2014 年 6 月 29 日，公司召开第八届董事会第三次会议，审议通过了《关于回购并注销部分限制性股票的议案》，同意部分激励对象因发生绩效考核结果不符合全部解锁条件、职务变动、离职、退休和当选为公司监事等情形，根据激励计划的相关规定回购并注销 59 名激励对象已获授且尚未解锁的 334.76 万股限制性股票，该部分有限售条件股份于 2014 年 7 月 22 日注销。详见《关于回购并注销部分限制性股票的公告》（公告编号：临 2014-033）。

(2) 2014 年度公司限制性股票激励计划项下 2,221.482 万股限制性股票满足解锁条件，于 2014 年 8 月 4 日解除限售条件，变为无限售条件流通股。详见《关于限制性股票解锁的公告》（公告编号：临 2014-039）。

(3) 2014 年 12 月 26 日，公司向宇通集团及猛狮客车发行的 206,970,000 股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记完毕，此部分股份作为收购精益达 100% 股权对价的一部分，锁定期 36 个月。详见《非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》（公告编号：临 2014-071）。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

报告期内，公司总股本增加，同时精益达纳入本公司合并报表范围，每股收益增厚 0.13 元，每股净资产减少 0.67 元。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
激励对象	51,060,240	22,214,820	-3,347,600	25,497,820	股权激励	
宇通集团			148,684,472	148,684,472		2017-12-26
猛狮客车			58,285,528	58,285,528		2017-12-26
合计					/	/

宇通集团及猛狮客车承诺以上股份三十六个月内不上市交易。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
无限售条件流通股	2012-2-13	14.38	153,768,867	2012-2-27	153,768,867	
限售条件流通股	2012-6-28	12.78	31,626,000			
限售条件流通股	2013-6-4	9.03	6,012,000			
限售条件流通股	2014-12-26	15.58	206,970,000	2017-12-26		

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

配股：

2012年2月13日，公司实施配股，缴款日期为2012年2月13-17日。2012年2月21日，公司发布配股实施结果公告：配股有效认购数量为153,768,867股，认购金额为人民币2,211,196,307.46元，扣除发行费用后募集资金净额为2,189,486,595.29元。占本次可配股份总数155,967,516股的98.59%，配股发行成功。

限制性股票激励：

2012年6月28日，公司董事会、监事会审议通过了股权激励人员名单，共向865人授予3,247.5万股限制性股票；40名激励对象部分放弃或放弃获授的A股限制性股票，公司首次实际授予的A股限制性股票数量由3,247.5万股减少到3,162.6万股，占当时公司总股本的4.69%，实际参与公司A股限制性股票激励计划首次授予的人数为835人；2012年7月19日，首次授予的3,162.6万股有限售条件的流通股完成股份登记手续。

2013年6月4日，公司董事会、监事会审议通过了股权激励人员名单，共向220人授予635.2万股限制性股票；共219名激励对象认购了A股限制性股票601.2万股，占当时公司总股本的0.47%；2013年6月26日，预留限制性股票601.2万股完成了股份登记手续。

发行股份购买资产：

2014年9月3日，公司股东大会审议通过了关于发行股份及支付现金购买资产的相关事项，同意分别按照宇通集团、猛狮客车各自持有的精益达股权比例，向其发行股份148,684,472股和58,285,528股及支付现金408,790,705元和160,249,295元，用以购买两方所持有的精益达100%股权。2014年12月24日，公司收到中国证券监督管理委员会的核准文件。2014年12月26日，相关证券登记手续办理完毕，锁定期三年。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司向宇通集团及其子公司猛狮客车分别发行股份148,684,472股和58,285,528股作为收购精益达股权的对价。本次发行后，宇通集团仍为本公司的控股股东，精益达将纳入本公司合并报表范围，公司资产负债率略有提升。

三、 股东和实际控制人情况**(一) 股东总数**

截止报告期末股东总数(户)	35,733
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	32,391

(二) 截止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	148,684,472	548,876,015	37.15	148,684,472	质押	251,999,999	境内非国 有法人
香港中央结算有限公司	103,721,235	108,076,682	7.02				境外法人

猛狮客车有限公司	58,285,528	58,285,528	3.95	58,285,528			境内非国有法人
中国公路车辆机械有限公司	-	29,590,128	2.00				国有法人
中国人寿保险股份有限公司一分红一 个人分红—005L—FH002沪	16,197,907	21,184,973	1.42				其他
全国社保基金一一三组合	2,171,936	20,976,593	1.32				其他
GIC PRIVATE LIMITED	6,363,635	17,317,224	1.17				境外法人
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	5,635,818	17,101,726	1.16				其他
全国社保基金一零八组合	5,499,801	11,999,456	0.81				其他
东证资管—招行—东方红领先趋势集合资产管理计划	9,751,073	10,851,050	0.73				其他
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	400,191,543	人民币普通股					
香港中央结算有限公司	108,076,682	人民币普通股					
中国公路车辆机械有限公司	29,590,128	人民币普通股					
中国人寿保险股份有限公司一分红一 个人分红—005L—FH002沪	21,184,973	人民币普通股					
全国社保基金一一三组合	20,976,593	人民币普通股					
GIC PRIVATE LIMITED	17,317,224	人民币普通股					
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	17,101,726	人民币普通股					
全国社保基金一零八组合	11,999,456	人民币普通股					
东证资管—招行—东方红领先趋势集合资产管理计划	10,851,050	人民币普通股					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	9,500,844	人民币普通股					
上述股东关联关系或一致行动的说明	1) 除猛狮客车为宇通集团子公司外, 宇通集团与上述其他股东之间不存在关联关系; 2) 本公司未知上述其他股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	--------------	----------------	------

			可上市交易 时间	新增可上 市交易股 份数量	
1	郑州宇通集团有限公司	148,684,472	2017-12-26	全部	
2	猛狮客车有限公司	58,285,528	2017-12-26	全部	
3	牛波	1,800,000	2015-6-28	全部	
4	王献成	720,000	2015-6-28	全部	
5	时秀敏	720,000	2015-6-28	全部	
6	朱中霞	540,000	2015-6-28	全部	
7	王文兵	432,000	2015-6-28	全部	
8	戴领梅	432,000	2015-6-28	全部	
9	于莉	360,000	2015-6-28	全部	
10	曹建伟	360,000	2015-6-28	全部	
上述股东关联关系或一致行动的说明		牛波、时秀敏、朱中霞三人同为宇通集团的实际控制人，猛狮客车为宇通集团的子公司。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
猛狮客车有限公司	2014-12-26	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	猛狮客车承诺，其本次获得的宇通客车的股份自发行完成之日起 36 个月内不转让。	

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	郑州宇通集团有限公司
单位负责人或法定代表人	汤玉祥
成立日期	2003 年 4 月 23 日
组织机构代码	74921439
注册资本	80,000
主要经营业务	汽车零部件的生产与销售，技术服务，信息服务；高新技术产业投资与经营、进出口贸易，水利，电力机械，金属结构件的生产与销售，房屋租赁，工程机械、混凝土机械、专用汽车的生产、销售和租赁，机械维修；对外承包工程业务。以上凡涉及国家专项规定的凭许可证、资质证生产、经营。
未来发展战略	宇通集团为控股型企业，核心资产为宇通客车，工程机械、

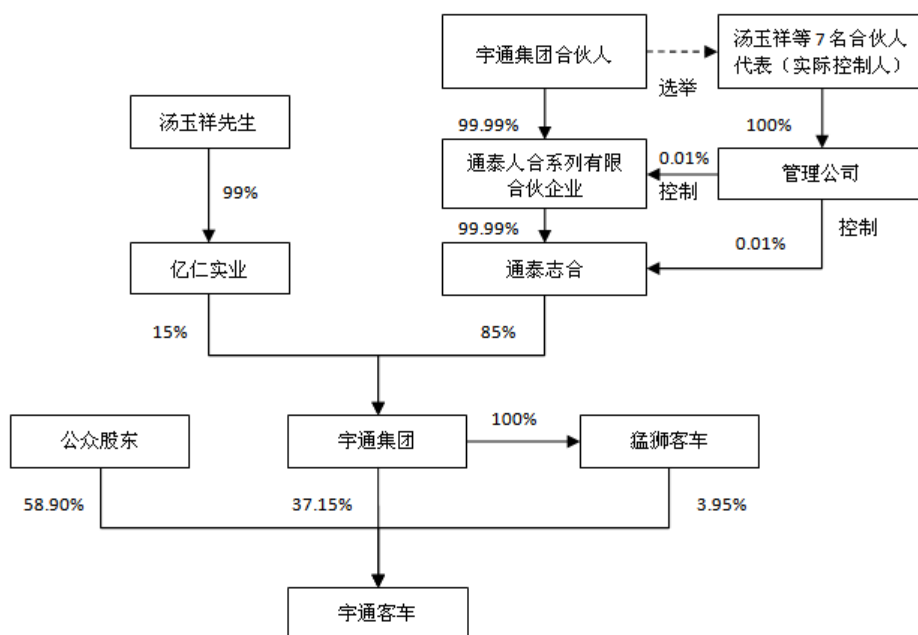
	房地产、金融为战略业务，兼顾其他投资业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止本报告期末，宇通集团持有新澳股份 1,000 股，持有中国太保 1,610,000 股。

(二) 实际控制人情况

1 自然人

姓名	汤玉祥等自然人
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	宇通集团董事长、本公司董事长等
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
汤玉祥	董事长	男	61	2014-4-28	2017-4-28	1,022,242	1,022,242	0		140.00	
牛波	董事、总经理	男	42	2014-4-28	2017-4-28	1,800,000	1,800,000	0		144.00	
曹建伟	董事	男	38	2014-4-28	2017-4-28	739,800	739,800	0		95.83	4.17
于莉	董事、董事会秘书	女	40	2014-4-28	2017-4-28	880,000	780,000	-100,000	出售	100.00	
张宝锋	董事	男	43	2014-10-30	2017-4-28	131,500	58,200	-73,300	出售	22.35	
段海燕	董事	男	44	2014-4-28	2017-4-28	216,000	216,000	0		23.40	
刘伟	独立董事	男	61	2014-4-28	2017-4-28	0	0	0		8.67	
李春彦	独立董事	男	51	2014-4-28	2017-4-28	0	0	0		6.67	
张复生	独立董事	男	53	2014-4-28	2017-4-28	0	0	0		6.67	
朱中霞	董事(离任)	女	56	2011-4-2	2014-4-27	945,378	585,378	-360,000	回购		120.00
杨祥盈	董事(离任)	男	44	2011-4-2	2014-4-27	202,800	97,400	-105,400	出售		10.00
韩军	董事(离任)	男	46	2011-4-2	2014-4-27	172,800	100	-172,700	出售	14.73	
奉定勇	董事(离任)	男	42	2014-4-28	2014-10-30	305,000	274,893	-30,107	出售	21.41	
宁金成	独立董事(离任)	男	59	2011-4-2	2014-4-27	0	0	0		2.67	

朱永明	独立董事（离任）	男	52	2011-4-2	2014-4-27	0	0	0		2.67	
彭学敏	监事会召集人	女	51	2014-4-28	2017-4-28	0	0	0		100.00	
王建军	监事	男	42	2014-4-28	2017-4-28	0	0	0		43.30	
韩学民	监事	男	38	2014-4-28	2017-4-28	0	0	0			21.98
赵永	监事	男	36	2014-4-28	2017-4-28	0	0	0		16.21	
张涛	监事	男	41	2014-4-28	2017-4-28	176,000	15,000	-161,000	出售及回购	20.03	
刘晓涛	监事（离任）	男	61	2011-4-2	2014-4-27	1,404	0	-1,404	出售	19.17	
周拥军	监事（离任）	男	43	2011-7-16	2014-4-27	0	0	0			
黄晓谨	监事（离任）	男	43	2011-4-2	2014-4-27	0	0	0			
王献成	副总经理	男	49	2014-4-28	2017-4-28	720,000	720,000	0		100.00	
刘春志	财务总监	男	47	2014-4-28	2017-4-28	0	0	0		116.00	
王文兵	副总经理（离任）	男	45	2014-4-28	2014-6-16	1,060,000	1,060,000	0		99.00	
合计	/	/	/	/	/	8,372,924	7,369,013	-1,003,911	/	1,102.78	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
汤玉祥	担任本公司董事长，宇通集团董事长、总裁等职务。
牛波	历任公司总经理助理、常务副总经理；现任公司董事、总经理。
曹建伟	历任公司企管总监、人力资源总监。现任本公司董事、宇通集团董事。
于莉	历任义马煤业集团股份有限公司证券与投资部部长、大有能源董秘等职务；现任本公司董事、董秘，宇通集团董事。

张宝锋	历任公司工艺处处长助理、工艺处处长、第二工厂厂长、技术副总监。现任公司董事、生产副总监。
段海燕	历任海外产品管理部部长，产品工程部副部长，市场工程部部长。现任公司董事、产品工程部部长。
刘伟	历任郑州大学经济系教授、郑州大学商学院院长；现任郑州大学 MBA 教育中心常务副主任，本公司独立董事。
李春彦	现任香港中裕燃气独立非执行董事，河南省电视台常年法律顾问，本公司独立董事。
张复生	现任郑州大学商学院会计统计党支部书记，兼任河南省注册会计师协会专业技术委员会委员、河南盛达会计师事务所有限公司专业技术顾问，本公司独立董事。
彭学敏	担任本公司监事会召集人、党委副书记、工会主席、行政总监。
王建军	历任生产处处长，物料保证部常务副部长，国内营销副总监；现任公司监事、国内营销总监。
韩学民	历任安驰担保副总经理兼汽车金融部经理，河南绿城担保总经理、汽车担保租赁中心副主任。现任本公司监事、宇通集团财务与经营管理部副部长。
赵永	历任精益达财务经理，精益达财务负责人兼董事会秘书，本公司财务中心综合管理经理。现任本公司监事、精益达财务总监。
张涛	历任公司产品管理部部长助理，技术中心车身室主任助理，产品管理部部长助理，订单中心订单工程部部长。现任本公司监事、订单中心主任。
王献成	担任本公司副总经理。
刘春志	历任保德安保安制品有限责任公司总经理，亚萨合莱集团大中华区财务总监等职务，现任本公司财务总监。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
汤玉祥	宇通集团	董事长、总裁	2012-4	2015-4
曹建伟	宇通集团	董事	2012-4	2015-4

于莉	宇通集团	董事	2013-7	2015-4
韩学民	宇通集团	财务与经营管理部副部长	2014-1	
朱中霞	宇通集团	副总裁	2012-4	2015-2
杨祥盈	宇通集团	总裁助理	2013-7	2014-11
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

详见董事、监事、高级管理人员最近五年主要工作经历。

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据董事会审议通过的《高级管理人员薪酬考核办法》，由董事会讨论决定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司年度经营结果、预算执行情况及绩效考核等确定
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	经考核后支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	943.13 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
曹建伟	董事	选举	
张宝锋	董事	选举	
段海燕	董事	选举	
李春彦	独立董事	选举	
张复生	独立董事	选举	

朱中霞	董事（离任）	离任	换届选举
杨祥盈	董事（离任）	离任	换届选举
韩军	董事（离任）	离任	换届选举
奉定勇	董事（离任）	离任	个人请辞
宁金成	独立董事（离任）	离任	换届选举
朱永明	独立董事（离任）	离任	换届选举
韩学民	监事	选举	
赵永	监事	选举	
张涛	监事	选举	
刘晓涛	监事（离任）	离任	换届选举
周拥军	监事（离任）	离任	换届选举
黄晓谨	监事（离任）	离任	换届选举
王文兵	副总经理（离任）	离任	个人请辞

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

保持和谐的工作氛围，执行公平的人才选用制度，创造施展才华的舞台，同时提供有竞争力的薪酬和限制性股票等中长期激励方式，这些都是公司人力资源工作一贯的追求。得益于此，2014 年度，公司核心技术团队和关键技术人员稳定，为公司销量的增长和新能源产品领域取得的突破奠定了坚实的基础。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	13,021
主要子公司在职员工的数量	1,944
在职员工的数量合计	14,965
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产技术人员	6,807
销售人员	2,175
研发人员	2,147
财务人员	221
职能人员	3,457
其他	158
合计	14,965
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	591
本科	5,850
专科	4,290
其他	4,234
合计	14,965

(二) 薪酬政策

公司执行的薪酬政策依据为《郑州宇通客车股份有限公司全面薪酬福利体系方案》。

(三) 培训计划

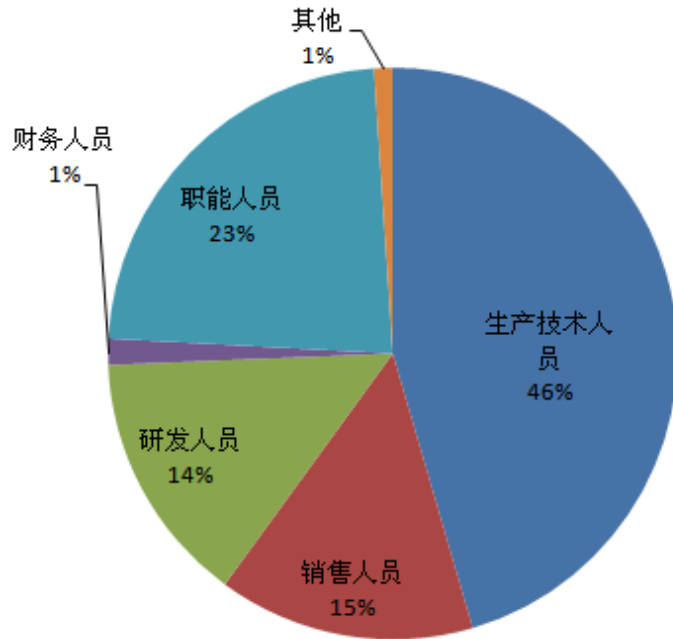
2014年，公司继续以支撑战略落地及业务目标为根本指向，通过重点开展干部培训规划及实施、新员工培训、校企合作、培训信息平台建设等工作，通过员工能力提升支持业务目标达成。

公司开展了以文化管理能力和核心管理能力为主线的干部封闭培训，全年累计360余名干部参训，每位干部参训12天。全年累计培训生产一线新员工3547人，大专生400余名，本硕士生1300余名，公司兼职内训师队伍进一步加强，培育了99名兼职内训师，使内训师队伍总数达到968人，为公司培训工作提供了有力的支持。同时，公司联合吉林大学开办MBA教育班、工程硕士班，为骨干员工长远发展提供平台，累计培养199人，并不断完善E-learning在线学习平台，丰富培训内容及形式，方便员工随时随地进行在线学习。公司全年累计培训17.7万人次，培训48.9万课时。

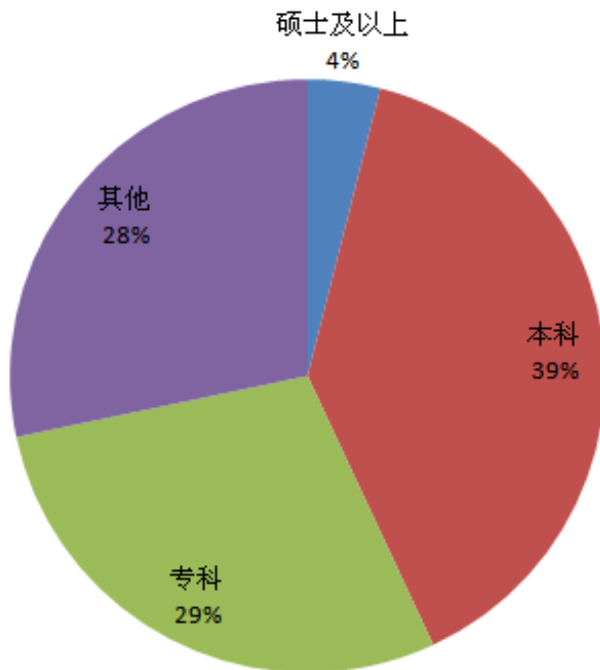
职业教育方面，新增国家职业技能鉴定考评员16名，考评员总人数达到45人，立项获批“省级焊工技能大师工作室”，新增拥有国家技师、高级技师职业资格证书员工70余人，持证总人数

260 余人，其中公司受聘技师、高级技师 100 余人，3 人获得“河南省技术能手”称号。同时，依托公司获批的郑州市专业技术人员继续教育基地资质，举行了两期专业技术人员继续教育培训，共计 458 名专业技术人员参训，承办了河南省人力资源和社会保障厅“电动汽车控制系统及关键共性技术研究”高级研修班。2014 年立项获批“牛东昌焊工技能大师工作室（省级）”，可更好地推进企业的科技创新、技术攻关、技能传授、高技能人才培养。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	46.80 万
劳务外包支付的报酬总额	410.69 万元

第八节公司治理**一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则（2012年修订）》以及国家有关法律法规的要求，结合企业发展阶段，进一步完善公司治理结构，目前，公司治理结构完善，符合中国证监会有关文件的要求。具体情况如下：

1、关于股东大会

公司股东大会职责清晰。公司股东大会的召集、召开、提案程序符合《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》等相关规定。

2、关于董事与董事会

公司董事会职责清晰，全体董事能够认真、负责地履行职责。董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。各董事的任职符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规对董事任职资格的要求。各董事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司董事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。

3、关于控股股东和上市公司的关系

公司控股股东通过股东大会依法行使股东权利，不干涉公司生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开，保持独立。公司董事会、监事会和经营机构独立运作。

4、关于监事和监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司关联交易、财务状况以及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司执行了高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制，并将根据实际情况进一步完善绩效评价与激励约束机制。2012年，公司实施了股权激励计划并于2013年完成了预留限制性股票授予工作和首次授予限制性股票第一期解锁工作，进一步完善了公司的激励约束机制。

6、关于利益相关者

公司充分尊重和维持银行及其他债权人、供应商、职工、客户等利益相关者的合法权益，相互间沟通良好，积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于信息披露

公司董事会指定董事会秘书及董事会办公室负责投资者关系和信息披露工作，接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息；公司能够做好信息披露前的保密工作，未发生泄密现象，并确保所有股东都有平等的机会获得信息。

8、关于公司关联交易

(1) 为使公司更加专注于中高档客车市场、进一步拓展公交、旅游、校车市场及战略业务，公司须充分利用宇通集团及其关联方的资源和优势，开展专业化协作，实现优势互补，进一步增强公司综合竞争力。公司与宇通集团及其关联方关联交易的主要内容：零部件采购、材料销售、接受金融服务等；

(2) 公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事议事规则》、《信息披露管理制度》的相关规定，保障公司关

联交易的规范性。公司关联交易秉承公平公正原则，严格履行相应的决策程序和信息披露义务，保证了关联交易的公允性。

9、公司高级管理人员工作勤勉尽责，定期向董事会和监事会汇报工作。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014-4-28	《2013 年度报告和报告摘要》等议案	通过	http://www.sse.com.cn	2014-4-29
2014 年度第一次临时股东大会	2014-9-3	《关于公司符合非公开发行股份购买资产条件的议案》等议案	通过	http://www.sse.com.cn	2014-9-4
2014 年度第二次临时股东大会	2014-10-21	《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》等议案	通过	http://www.sse.com.cn	2014-10-22

三、事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
汤玉祥	否	11	11	3			否	3
牛波	否	11	11	3			否	3
曹建伟	否	9	9	3			否	2
于莉	否	11	11	3			否	3
张宝锋	否	2	2	2			否	
段海燕	否	9	9	3			否	2
朱中霞	否	2	2				否	1
杨祥盈	否	2	2				否	1
韩军	否	2	2				否	1
奉定勇	否	7	7	1			否	2
宁金成	是	2	2				否	1
朱永明	是	2	2				否	1
刘伟	是	11	10	3	1		否	3
李春彦	是	9	8	4	1		否	2
张复生	是	9	8	3	1		否	2

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案提出异议。

四、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会未发现公司存在重大、重要风险。

五、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面独立完整。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司根据《高级管理人员薪酬考核办法》，按照年度经营计划完成情况对公司高级管理人员进行考核，并根据业绩完成情况进行奖惩；报告期内，公司根据《A 股限制性股票激励计划修订稿》、《A 股限制性股票激励计划实施考核办法》对高级管理人员实施了考核，根据考核结果为其持有的限制性股票进行解锁，实现中长期激励。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高经营效率和效果、促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

内部控制自我评价报告详见《郑州宇通客车股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告》。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计报告出具了标准无保留意见的审计报告。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，根据制度规定，信息披露的义务人和信息知晓人由于工作失误或违反本制度规定，致使公司信息披露工作出现失误后给公司带来严重影响和损失的，公司对该责任人将给予批评、警告，直至解除其职务的处分，必要时将追究相关责任人员的法律责任。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错：1、报告期内无重大会计差错更正情况；2、报告期内无重大遗漏信息补充情况；3、报告期内无业绩预告修正情况。

第十节财务报告

一、审计报告

郑州宇通客车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的郑州宇通客车股份有限公司(以下简称宇通客车公司)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

(一) 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宇通客车公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

(二) 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 审计意见

我们认为，宇通客车公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宇通客车公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：吕勇军

中国注册会计师：胡丽娟

二〇一五年三月二十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	6,016,338,311.61	5,612,989,491.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	20,826,610.71	6,295,080.73
应收票据	七、3	725,364,151.13	859,075,214.60
应收账款	七、4	8,584,497,051.67	4,212,693,273.56
预付款项	七、5	260,158,688.01	228,651,122.61
应收利息	七、6	2,892,285.86	
其他应收款	七、7	171,609,351.27	109,745,535.38
存货	七、8	1,159,509,750.00	1,415,524,302.08
一年内到期的非流动资产	七、9	23,376,772.62	
其他流动资产	七、10	258,916,025.74	907,323,012.42
流动资产合计		17,223,488,998.62	13,352,297,033.20
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、11	149,047,800.00	142,377,800.00
固定资产	七、12	3,630,320,013.94	3,281,029,191.55
在建工程	七、13	955,967,947.00	593,055,584.08
无形资产	七、14	939,429,685.04	703,178,779.19
商誉	七、15	492,016.01	492,016.01
长期待摊费用	七、16	11,619,596.97	
递延所得税资产	七、17	407,317,878.10	319,054,667.29
其他非流动资产	七、18	505,815,865.48	224,042,372.71
非流动资产合计		6,600,010,802.54	5,263,230,410.83
资产总计		23,823,499,801.16	18,615,527,444.03
流动负债：			
短期借款	七、19		160,408,133.55
应付票据	七、20	2,747,011,515.42	1,549,178,253.87
应付账款	七、21	6,357,651,729.44	4,549,911,835.10
预收款项	七、22	1,211,446,201.99	851,937,034.59

2014 年年度报告

应付职工薪酬	七、23	586,806,036.55	499,369,415.15
应交税费	七、24	269,327,435.06	173,615,834.28
应付股利	七、25	18,814,751.11	17,091,760.00
其他应付款	七、26	1,163,573,406.71	698,070,009.40
一年内到期的非流动负债	七、27	4,127,783.83	34,092,337.68
流动负债合计		12,358,758,860.11	8,533,674,613.62
非流动负债:			
长期借款	七、28		4,127,783.87
预计负债	七、29	314,601,069.38	298,353,535.42
递延收益	七、30	286,441,599.98	267,099,526.33
递延所得税负债	七、17	3,123,991.61	832,363.56
非流动负债合计		604,166,660.97	570,413,209.18
负债合计		12,962,925,521.08	9,104,087,822.80
所有者权益			
股本	七、31	1,477,332,262.00	1,273,709,862.00
资本公积	七、32	2,020,540,225.86	2,666,331,598.34
专项储备	七、33	281,615.84	395,350.17
盈余公积	七、34	1,255,734,345.44	999,128,288.37
未分配利润	七、35	6,050,572,478.52	4,538,465,955.93
归属于母公司所有者权益合计		10,804,460,927.66	9,478,031,054.81
少数股东权益		56,113,352.42	33,408,566.42
所有者权益合计		10,860,574,280.08	9,511,439,621.23
负债和所有者权益总计		23,823,499,801.16	18,615,527,444.03

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：刘春志

会计机构负责人：刘春志

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:郑州宇通客车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		4,336,717,197.22	4,147,819,281.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,826,610.71	5,549,090.43
应收票据		97,521,749.45	841,045,424.41
应收账款	十七、1	7,281,291,675.57	3,923,718,649.37
预付款项		201,942,478.68	154,328,710.27
其他应收款	十七、2	141,331,894.13	83,472,025.59
存货		1,081,602,285.98	1,377,731,514.09
一年内到期的非流动资产		32,376,772.62	
其他流动资产		258,386,071.09	801,323,012.42
流动资产合计		13,451,996,735.45	11,334,987,708.30
非流动资产:			
可供出售金融资产		149,047,800.00	142,377,800.00
长期股权投资	十七、3	1,359,735,170.59	68,899,767.55
固定资产		2,984,432,471.19	2,911,514,117.74
在建工程		716,590,557.29	444,189,429.58
无形资产		639,384,211.43	586,257,908.11
长期待摊费用		10,117,100.14	
递延所得税资产		345,592,661.31	271,484,887.13
其他非流动资产		453,814,216.30	46,800,000.00
非流动资产合计		6,658,714,188.25	4,471,523,910.11
资产总计		20,110,710,923.70	15,806,511,618.41
流动负债:			
短期借款			160,408,133.55
应付票据		2,234,575,290.73	1,309,857,941.54
应付账款		4,844,861,430.49	3,404,906,769.05
预收款项		232,847,190.64	620,622,240.63
应付职工薪酬		547,304,793.32	467,475,038.93
应交税费		145,133,740.67	102,599,701.89

2014 年年度报告

应付利息			
应付股利		18,814,751.11	17,091,760.00
其他应付款		830,239,047.42	601,169,629.58
流动负债合计		8,853,776,244.38	6,712,506,888.85
非流动负债:			
预计负债		118,959,848.63	74,275,849.42
递延收益		237,797,028.54	252,123,526.33
递延所得税负债		3,123,991.61	832,363.56
非流动负债合计		359,880,868.78	327,231,739.31
负债合计		9,213,657,113.16	7,039,738,628.16
所有者权益:			
股本		1,477,332,262.00	1,273,709,862.00
资本公积		2,730,366,625.77	2,253,147,015.21
专项储备		104,549.29	228,555.10
盈余公积		1,068,474,989.69	860,127,771.42
未分配利润		5,620,775,383.79	4,379,559,786.52
所有者权益合计		10,897,053,810.54	8,766,772,990.25
负债和所有者权益总计		20,110,710,923.70	15,806,511,618.41

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：刘春志

会计机构负责人：刘春志

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		25,728,299,513.16	22,197,978,725.56
其中:营业收入	七、36	25,728,299,513.16	22,197,978,725.56
二、营业总成本		22,938,016,715.36	19,834,984,397.71
其中:营业成本	七、36	19,481,360,598.02	17,076,394,806.18
营业税金及附加	七、37	154,579,150.67	141,518,017.62
销售费用	七、38	1,518,055,430.49	1,323,448,475.82
管理费用	七、39	1,452,376,480.16	1,284,172,718.68
财务费用	七、40	-24,899,534.81	-2,861,016.25
资产减值损失	七、41	356,544,590.83	12,311,395.66
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、42	14,531,529.98	8,155,741.77
投资收益(损失以“-”号填列)	七、43	97,897,015.23	35,960,169.71
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,902,711,343.01	2,407,110,239.33
加:营业外收入	七、44	167,933,759.72	220,931,453.41
其中:非流动资产处置利得		3,980,110.46	5,273,423.35
减:营业外支出	七、45	19,804,739.89	9,543,075.00
其中:非流动资产处置损失		3,601,927.28	3,986,760.86
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,050,840,362.84	2,618,498,617.74
减:所得税费用	七、46	398,209,271.61	327,635,881.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,652,631,091.23	2,290,862,736.49
归属于母公司所有者的净利润		2,612,621,946.77	2,262,964,568.49
少数股东损益		40,009,144.46	27,898,168.00
六、综合收益总额		2,652,631,091.23	2,290,862,736.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,612,621,946.77	2,262,964,568.49
归属于少数股东的综合收益总额		40,009,144.46	27,898,168.00
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		1.77	1.53
(二)稀释每股收益(元/股)		1.77	1.53

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:583,752,765.82 元,上期被合并方实现的净利润为:491,152,881.48 元。

法定代表人:汤玉祥

主管会计工作负责人:刘春志

会计机构负责人:刘春志

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	25,003,526,167.60	21,848,447,112.06
减: 营业成本	十七、4	19,931,823,635.37	17,668,145,795.51
营业税金及附加		135,016,493.30	122,098,514.62
销售费用		1,383,148,617.29	1,145,156,953.32
管理费用		1,188,500,873.16	1,059,116,992.73
财务费用		-49,030,371.99	-11,509,887.09
资产减值损失		250,428,134.49	-324,341.17
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		15,277,520.28	6,955,726.89
投资收益(损失以“—”号填列)	十七、5	99,862,119.48	33,714,478.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		2,278,778,425.74	1,906,433,289.61
加: 营业外收入		120,171,329.86	199,204,178.50
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		15,268,299.21	6,903,246.07
其中: 非流动资产处置损失		1,716,558.74	1,431,438.48
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		2,383,681,456.39	2,098,734,222.04
减: 所得税费用		300,209,273.74	265,680,591.44
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		2,083,472,182.65	1,833,053,630.60
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		2,083,472,182.65	1,833,053,630.60
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 汤玉祥

主管会计工作负责人: 刘春志

会计机构负责人: 刘春志

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,412,007,010.75	20,392,786,281.86
收到的税费返还		277,960,313.20	86,432,578.04
收到其他与经营活动有关的现金	七、47.1	366,824,727.56	247,232,608.20
经营活动现金流入小计		21,056,792,051.51	20,726,451,468.10
购买商品、接受劳务支付的现金		13,228,146,241.16	13,635,409,702.89
支付给职工以及为职工支付的现金		1,616,474,021.46	1,319,019,043.16
支付的各项税费		1,312,762,229.92	1,238,006,579.21
支付其他与经营活动有关的现金	七、47.2	1,694,148,801.04	1,732,094,198.36
经营活动现金流出小计		17,851,531,293.58	17,924,529,523.62
经营活动产生的现金流量净额		3,205,260,757.93	2,801,921,944.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,835,516,869.23	11,732,249,137.24
取得投资收益收到的现金		32,236,290.09	7,391,032.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,645,493.07	19,357,738.51
收到其他与投资活动有关的现金	七、47.3	0.00	800,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,872,398,652.39	12,558,997,908.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,918,768,663.59	1,165,491,815.33
投资支付的现金		9,099,374,520.00	11,546,557,148.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		568,007,427.92	0.00
投资活动现金流出小计		11,586,150,611.51	12,712,048,963.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,713,751,959.12	-153,051,055.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,880,000.00	47,269,869.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	215,166,379.68
收到其他与筹资活动有关的现金	七、47.4	74,244,912.00	72,615,868.94
筹资活动现金流入小计		108,124,912.00	335,052,117.62

2014 年年度报告

偿还债务支付的现金		194,500,471.27	499,771,091.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		921,982,902.15	931,861,495.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,400,000.00	26,550,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、47.5	168,180,496.15	88,991,537.62
筹资活动现金流出小计		1,284,663,869.57	1,520,624,124.38
筹资活动产生的现金流量净额		-1,176,538,957.57	-1,185,572,006.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,360,639.90	-782,735.09
五、现金及现金等价物净增加额		333,330,481.14	1,462,516,147.39
加：期初现金及现金等价物余额		5,523,997,954.20	4,061,481,806.81
六、期末现金及现金等价物余额	七、48.3	5,857,328,435.34	5,523,997,954.20

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：刘春志

会计机构负责人：刘春志

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,420,478,122.68	20,520,902,421.41
收到的税费返还		276,938,742.79	85,442,656.58
收到其他与经营活动有关的现金		192,566,829.41	231,662,898.71
经营活动现金流入小计		21,889,983,694.88	20,838,007,976.70
购买商品、接受劳务支付的现金		15,609,756,428.52	15,435,624,579.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,421,346,932.09	1,188,266,720.06
支付的各项税费		1,062,909,430.76	1,005,090,148.21
支付其他与经营活动有关的现金		1,370,547,083.97	1,320,797,371.10
经营活动现金流出小计		19,464,559,875.34	18,949,778,818.62
经营活动产生的现金流量净额		2,425,423,819.54	1,888,229,158.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		9,745,516,869.23	10,632,249,137.24
取得投资收益收到的现金		34,201,394.34	5,145,341.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,004,327.63	3,617,838.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	800,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,783,722,591.20	11,441,012,317.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,443,636,072.55	889,348,769.53
投资支付的现金		9,151,374,520.00	10,614,680,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		569,040,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		11,164,050,592.55	11,504,028,769.53
投资活动产生的现金流量净额		-1,380,328,001.35	-63,016,452.44
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	41,380,560.00
取得借款收到的现金		0.00	197,166,379.68
收到其他与筹资活动有关的现金		2,238,855.00	41,693,568.94

2014 年年度报告

筹资活动现金流入小计		2,238,855.00	280,240,508.62
偿还债务支付的现金		188,783,807.23	442,254,427.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		664,384,256.12	491,538,992.48
支付其他与筹资活动有关的现金		24,156,821.87	16,985,480.62
筹资活动现金流出小计		877,324,885.22	950,778,900.72
筹资活动产生的现金流量净额		-875,086,030.22	-670,538,392.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,887,406.16	-5,091,935.89
五、现金及现金等价物净增加额		190,897,194.13	1,149,582,377.65
加：期初现金及现金等价物余额		4,130,833,801.10	2,981,251,423.45
六、期末现金及现金等价物余额		4,321,730,995.23	4,130,833,801.10

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：刘春志

会计机构负责人：刘春志

合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,273,709,862.00				2,258,668,498.34			395,350.17	860,127,771.42		4,354,160,425.99	10,083,061.19	8,757,144,969.11
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					407,663,100.00				139,000,516.95		184,305,529.94	23,325,505.23	754,294,652.12
其他													
二、本年期初余额	1,273,709,862.00				2,666,331,598.34			395,350.17	999,128,288.37		4,538,465,955.93	33,408,566.42	9,511,439,621.23
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	203,622,400.00				-645,791,372.48			-113,734.33	256,606,057.07		1,512,106,522.59	22,704,786.00	1,349,134,658.85
(一) 综合收益总额											2,612,621,946.77	40,009,144.46	2,652,631,091.23
(二) 所有者投入和减少资本	203,622,400.00				-645,791,372.48							-5,999,222.51	-448,168,194.99
1. 股东投入的普通股	203,622,400.00				446,768,237.54							-5,999,222.51	644,391,415.03
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					30,451,373.02								30,451,373.02
4. 其他					-1,123,010,983.04								-1,123,010,983.04
(三) 利润分配									256,606,057.07		-1,100,515,424.18	-11,309,331.34	-855,218,698.45
1. 提取盈余公积									256,606,057.07		-256,606,057.07		
2. 提取一般风险准备													

2014 年年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配											-846,854,931.00	-11,400,000.00	-858,254,931.00		
4. 其他											2,945,563.89	90,668.66	3,036,232.55		
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（五）专项储备											-113,734.33	4,195.39	-109,538.94		
1. 本期提取											16,409,490.70	270,349.85	16,679,840.55		
2. 本期使用											-16,523,225.03	-266,154.46	-16,789,379.49		
（六）其他															
四、本期期末余额	1,477,332,262.00				2,020,540,225.86						281,615.84	1,255,734,345.44	6,050,572,478.52	56,113,352.42	10,860,574,280.08

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	705,286,590.00				2,724,892,791.21				676,822,408.36		3,207,884,211.38	4,669,952.81	7,319,555,953.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					364,925,400.00				92,926,403.26		197,990,265.81	21,310,047.15	677,152,116.22
其他													
二、本年期初余额	705,286,590.00				3,089,818,191.21				769,748,811.62		3,405,874,477.19	25,979,999.96	7,996,708,069.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	568,423,272.00				-423,486,592.87			395,350.17	229,379,476.75		1,132,591,478.74	7,428,566.46	1,514,731,551.25

2014 年年度报告

(一) 综合收益总额										2,262,964,568.49	-667,290.08	2,262,297,278.41
(二) 所有者投入和减少资本	4,194,000.00			140,742,679.13							8,027,728.97	152,964,408.10
1. 股东投入的普通股	4,194,000.00			37,186,560.00							6,012,270.89	47,392,830.89
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				60,818,419.13								60,818,419.13
4. 其他				42,737,700.00							2,015,458.08	44,753,158.08
(三) 利润分配								229,379,476.75		-1,130,373,089.75		-900,993,613.00
1. 提取盈余公积								229,379,476.75		-229,379,476.75		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-900,993,613.00		-900,993,613.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	564,229,272.00			-564,229,272.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	564,229,272.00			-564,229,272.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							395,350.17				68,127.57	463,477.74
1. 本期提取							15,256,834.69				236,001.27	15,492,835.96
2. 本期使用							-14,861,484.52				-167,873.70	-15,029,358.22
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,273,709,862.00			2,666,331,598.34			395,350.17	999,128,288.37		4,538,465,955.93	33,408,566.42	9,511,439,621.23

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：刘春志

会计机构负责人：刘春志

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,273,709,862.00				2,253,147,015.21			228,555.10	860,127,771.42	4,379,559,786.52	8,766,772,990.25
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,273,709,862.00				2,253,147,015.21			228,555.10	860,127,771.42	4,379,559,786.52	8,766,772,990.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	203,622,400.00				477,219,610.56			-124,005.81	208,347,218.27	1,241,215,597.27	2,130,280,820.29
(一) 综合收益总额										2,083,472,182.65	2,083,472,182.65
(二) 所有者投入和减少资本	203,622,400.00				477,219,610.56						680,842,010.56
1. 股东投入的普通股	203,622,400.00				446,768,237.54						650,390,637.54
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					30,451,373.02						30,451,373.02
4. 其他											
(三) 利润分配									208,347,218.27	-842,256,585.38	-633,909,367.11
1. 提取盈余公积									208,347,218.27	-208,347,218.27	
2. 对所有者(或股东)的分配										-636,854,931.00	-636,854,931.00
3. 其他										2,945,563.89	2,945,563.89
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2014 年年度报告

2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-124,005.81		-124,005.81	
1. 本期提取								15,747,599.67		15,747,599.67	
2. 本期使用								-15,871,605.48		-15,871,605.48	
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,477,332,262.00				2,730,366,625.77			104,549.29	1,068,474,989.69	5,620,775,383.79	10,897,053,810.54

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	705,286,590.00				2,719,371,308.08				676,822,408.36	3,222,805,131.98	7,324,285,438.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	705,286,590.00				2,719,371,308.08				676,822,408.36	3,222,805,131.98	7,324,285,438.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	568,423,272.00				-466,224,292.87			228,555.10	183,305,363.06	1,156,754,654.54	1,442,487,551.83
(一) 综合收益总额										1,833,053,630.60	1,833,053,630.60
(二) 所有者投入和减少资本	4,194,000.00				98,004,979.13						102,198,979.13
1. 股东投入的普通股	4,194,000.00				37,186,560.00						41,380,560.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					60,818,419.13						60,818,419.13
4. 其他											

2014 年年度报告

(三) 利润分配								183,305,363.06	-676,298,976.06	-492,993,613.00
1. 提取盈余公积								183,305,363.06	-183,305,363.06	
2. 对所有者(或股东)的分配									-492,993,613.00	-492,993,613.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	564,229,272.00				-564,229,272.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	564,229,272.00				-564,229,272.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备							228,555.10			228,555.10
1. 本期提取							14,679,038.47			14,679,038.47
2. 本期使用							-14,450,483.37			-14,450,483.37
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,273,709,862.00				2,253,147,015.21		228,555.10	860,127,771.42	4,379,559,786.52	8,766,772,990.25

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：刘春志

会计机构负责人：刘春志

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

郑州宇通客车股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 1993 年经河南省体改委豫体改字(1993)第 29 号文批准设立的股份有限公司，经中国证监会批准以募集方式向社会公开发行 A 股股票 3,500.00 万股，本次发行后股本总额为 7,300.00 万股，并于 1997 年 5 月在上海证券交易所上市交易。公司的企业法人营业执照注册号：410000100025322。

经过历年的配售新股、转增股本、增发新股及回购股份，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,477,332,262.00 股，注册资本为 1,477,332,262.00 元，注册地址：郑州市管城区宇通路，总部地址：郑州市管城区宇通路，母公司为郑州宇通集团有限公司（以下简称“宇通集团”），集团最终实际控制人为汤玉祥等自然人。

2、经营范围

经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；客车及配件、附件制造；客车底盘的设计、生产与销售；机械加工、客车产品设计与技术服务；摩托车、汽车及配件、附件、机电产品、五金交电、百货、化工产品（不含易燃易爆化学危险品）的销售；旧车及其配件、附件交易；汽车维修（限分支机构凭证经营）；住宿，饮食服务（限分支机构凭证经营）；普通货运；仓储（除可燃物资）；租赁业；旅游服务；企业信息化技术服务、咨询服务；计算机软件开发与销售；市县际定线旅游客运（限分支机构凭证经营）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；经营第二类、第三类医疗器械；保险兼业代理；对外承包工程业务；新能源配套基础设施的设计咨询、建设及运营维护。（以上范围凡需审批的，未获批准前不得经营）。

3、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和提供汽车维修劳务以及市县际定线旅游客运服务。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 16 户，具体包括包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本年度新增/减少
海南耀兴运输集团有限公司	控股子公司	2	71.00	71.00	
海口耀兴旅游客运有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00	
海口金伦运输服务有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00	
海口耀兴公共汽车有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00	
海南耀兴集团海口五岳实业有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00	
香港宇通国际有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
YUTONG MIDDLE EAST FZE	全资子公司	3	100.00	100.00	

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本年度新增/减少
YUTONG AUSTRALIAPTY LTD	全资子公司	3	100.00	100.00	
AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S. A	控股子公司	3	90.02	90.02	
YUTONG-RUS	控股子公司	3	99.00	99.00	新增
郑州精益达汽车零部件有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	新增
郑州科林车用空调有限公司	控股子公司	3	70.00	70.00	新增
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
上海宇通精益达汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
成都宇通客车科技发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	新增
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	新增

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

(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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其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

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

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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，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；

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。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司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，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、 合营安排的分类

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

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

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

2、 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属

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

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、 金融工具的分类

管理层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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债)；应收款项；持有至到期投资；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部

分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，

若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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) 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 500.00 万元的应收账款或单项金额超过 100.00 万元的其他应收款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	将应收款项按款项性质分为销售货款、应收及暂付款项，根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类，计提坏账准备。
纳入合并范围的关联方组合	母子公司之间、各子公司之间应收款项，对此

类组合不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1、 存货的分类

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

2、 存货的计价方法

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

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三)长期股权投资

1、投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益，通常是指长期应收项目（如长期应收款）。该类长期权益不包括投资企业与被投资单位之间因销售商品、提供劳务等日常活动所产生的长期债权。比如，企业对被投资单位的长期债权，该债权没有明确的清收计划、且在可预见的未来期间内准备收回的，实质上构成对被投资单位的净投资。

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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4、长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

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

(十四) 固定资产

1、 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、 折旧方法

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	

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用双倍余额递减法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

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；单位价值在 100 万元以下专门用于研发的仪器设备，一次性计入当期损益。已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五)在建工程

1、在建工程的类别

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。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

(十六)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

(十七)无形资产

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。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。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八)长期资产减值

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

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

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

(十九)长期待摊费用

1、 摊销方法

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

2、 摊销年限

类别	摊销年限	备注
热费卡	2	
认证权	3	

(二十)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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，在发生当期计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 股份支付

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、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

5、对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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。

(二十三) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。会计处理确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

1、确认递延所得税资产的依据

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

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

2、确认递延所得税负债的依据

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

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

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

2、融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

1、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、现金流量套期等。

(1) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- 1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
- 2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- 3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- 4) 套期有效性能够可靠地计量；
- 5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

(2) 公允价值套期会计处理

1) 基本要求

①套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

2) 被套期项目利得或损失的处理

①对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

②被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

③被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

④在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额（已确认为资产或负债），调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

①套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

②套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

③该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

④本公司撤销了对套期关系的指定。

(3) 现金流量套期会计处理

1) 基本要求

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

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。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

③在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

2) 套期工具利得或损失的后续处理

①被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

②被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

③不属于以上 1) 或 2) 所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

①当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

②当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

③当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

④当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

2、回购本公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行、回购、出售或注销自身权益工具，均不确认任何利得或损失。

3、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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

财政部于 2014 年 1 月 26 日起相继修订和发布了第 2、9、30、33、37、39、40、41 号企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对公司报告期比较财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资重分类至可供出售金融资产科目	长期股权投资	-142,377,800.00
	可供出售金融资产	142,377,800.00
本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》要求，将递延收益单独列报，并对期初数采用追溯调整法进行调整列报	其他非流动负债	-286,441,599.98
	递延收益	286,441,599.98

长期股权投资会计政策变更溯调整影响如下：

被投资单位	持股比例 (%)	2013 年 1 月 1 日归属于母公司股东权益	2013 年 12 月 31 日		
			长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司股东权益
郑州安驰担保有限公司	3.33		-13,330,000.00	13,330,000.00	
上海杰隆生物制品股份有限公司	10.59		-51,907,800.00	51,907,800.00	
四川广运集团股份有限公司	1.50		-2,140,000.00	2,140,000.00	
郑州宇通集团财务有限公司	15.00		-75,000,000.00	75,000,000.00	
合计	--		-142,377,800.00	142,377,800.00	

财务报表列报准则变更追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
其他非流动负债	205,397,059.68		267,099,526.33	
递延收益		205,397,059.68		267,099,526.33

(2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

固定资产的会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	5000元以下固定资产变更影响金额	5000元至100万仪器设备变更影响金额
本公司对2014年10月1日后新购进单位价值在100万元以下专门用于研发的仪器设备、单位价值不超过5,000元的所有固定资产，一次性计入当期费用。	经公司第八届董事会第九次会议审议通过	固定资产	-1,308,359.15	-7,201,520.11
		营业成本	386,336.57	
		销售费用	68,867.52	
		管理费用	853,155.06	7,201,520.11
		所得税	-196,253.87	-1,080,228.02

预计负债的会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
本公司之子公司精益达自2014年1月1日起对售后服务费计提比例由原来的按主营业务收入的1.5%计提改为：精益达公司按主营业务收入的0.5%计提，其子公司郑州科林车用空调有限公司按主营业务收入的1%计提。	经精益达公司董事会和其子公司郑州科林车用空调有限公司董事会审议通过	销售费用	-31,313,917.22
		预计负债	-31,313,917.22
		递延所得税资产	-4,697,087.58
		所得税	4,697,087.58

六、税项**1. 主要税种及税率**

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	17%
增值税	仓储物流收入	6%
增值税	应税服务收入（营改增后适用应税劳务收入）	3%
消费税	7米以内10—23座（含23座）客车收入	5%
营业税	租赁、餐饮、住宿等收入	5%
营业税	应税服务收入（营改增前适用应税劳务收入）	3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

注：自2013年8月1日起交通运输业由营业税改征增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
郑州宇通客车股份有限公司（含分公司）	15%
海南耀兴运输集团有限公司	25%
香港宇通国际有限公司	16.50%
YUTONG MIDDLE EAST FZE	0%
YUTONG AUSTRALIPTY LTD	30%
AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S. A	34%
YUTONG-RUS	20%
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	25%
上海宇通精益达汽车销售服务有限公司	25%
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%
成都宇通客车科技发展有限公司	25%
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	25%

2. 税收优惠

2012 年 1 月，母公司通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号：GF201141000119，有效期：三年（2011 年、2012 年、2013 年）；根据相关规定，继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。2015 年 2 月，相关部门下发（豫科[2015]18 号）《关于认定河南省 2014 年度第一批高新技术企业的通知》，公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR201441000036，有效期：三年（2014 年、2015 年、2016 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。

子公司郑州精益达汽车零部件有限公司（以下简称：“精益达”）于 2011 年被认定为高新技术企业，并取得相关主管部门下发的高新技术企业证书。证书编号：GR201141000036，有效期：三年（2011 年、2012 年、2013 年）；根据相关规定，公司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。2015 年 2 月，相关部门下发（豫科[2015]19 号）《关于公布河南省 2014 年度第一批通过复审高新技术企业名单的通知》，精益达通过高新技术企业复审认定，证书编号：GF201441000018，有效期：三年（2014 年、2015 年、2016 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。

子公司之子公司郑州科林车用空调有限公司于 2012 年 1 月，通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号：GF201141000117，有效期：三年（2011 年、2012 年、2013 年）；根据相关规定，继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。2015 年 2 月，相关部门下发（豫科[2015]18 号）《关于认定河南省 2014 年度第一批高新技术企业的通知》，公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR201441000086，有效期：三年（2014 年、2015 年、2016 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。

3. 其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	648,620.65	1,010,478.85
银行存款	5,856,679,814.69	5,522,987,475.35
其他货币资金	159,009,876.27	88,991,537.62
合计	6,016,338,311.61	5,612,989,491.82
其中：存放在境外的款项总额	161,623,862.14	24,634,970.9

其他说明

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、保函保证金和按揭保证金，不符合“现金及现金等价物”的标准，期末和期初余额在编制现金流量表时已从“现金及现金等价物”中扣除。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	143,685,934.28	72,006,057.00
按揭保证金	14,986,201.99	16,985,480.62
保函保证金	337,740.00	
合计	159,009,876.27	88,991,537.62

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
远期外汇合约	20,826,610.71	6,295,080.73
合计	20,826,610.71	6,295,080.73

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	723,827,101.13	856,721,494.60
商业承兑票据	1,537,050.00	2,353,720.00
合计	725,364,151.13	859,075,214.60

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,218,152,031.27	
合计	2,218,152,031.27	

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,460,382.82	0.14	12,460,382.82	100.00	
账龄分析法组合	9,137,290,166.06	99.86	552,793,114.39	6.05	8,584,497,051.67
组合小计	9,137,290,166.06	99.86	552,793,114.39	6.05	8,584,497,051.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,149,750,548.88	100.00	565,253,497.21	6.18	8,584,497,051.67

续：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	4,495,710,216.85	100.00	283,016,943.29	6.30	4,212,693,273.56
组合小计	4,495,710,216.85	100.00	283,016,943.29	6.30	4,212,693,273.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,495,710,216.85	100.0	283,016,943.29	6.30	4,212,693,273.56

应收账款分类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Mallah Group (叙利亚)	12,460,382.82	12,460,382.82	100.00	目前叙利亚战乱，局势动荡，收回货款可能性较小。
合计	12,460,382.82	12,460,382.82	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	8,286,305,854.91	414,315,292.75	5.00
1至2年	615,047,970.23	61,504,797.03	10.00
2至3年	159,391,853.87	31,878,370.77	20.00
3至4年	4,160,191.97	1,664,076.79	40.00
4至5年	72,384,295.08	43,430,577.05	60.00
合计	9,137,290,166.06	552,793,114.39	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 282,236,553.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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	1,488,439,897.03	16.27	74,421,994.85
第二名	1,449,080,000.00	15.84	72,454,000.00
第三名	471,158,000.00	5.15	83,232,951.67
第四名	197,826,343.37	2.16	9,891,317.17
第五名	182,678,551.71	2.00	9,133,927.59
合计	3,789,182,792.11	41.42	249,134,191.28

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

项目	金融资产转移的方式	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	应收账款保理业务①	330,237,632.14	-20,297,976.10
应收账款转让	福费廷②	32,987,587.13	-1,478,005.10
合计		363,225,219.27	-21,775,981.20

本期办理了不附追索权的应收账款保理业务，转让出口信用保险项下应收账款美元 40,064,959.28，折合人民币 245,157,485.82 元；欧元 11,411,576.04，折合人民币 85,080,146.32 元；合计终止确认应收账款 330,237,632.14 元。

本期福费廷业务，转让出口信用证项下应收账款美元 5,391,009.50 元，折合人民币 32,987,587.13 元，同时终止确认应收账款 32,987,587.13 元。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	259,018,655.96	99.56	228,230,151.32	99.81
1 至 2 年	1,092,136.05	0.42	162,882.00	0.07
2 至 3 年	44,660.00	0.02	242,822.28	0.11
3 年以上	3,236.00	0.00	15,267.01	0.01
合计	260,158,688.01	100.00	228,651,122.61	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商一	166,011.14	1-2 年	未到结算期
供应商二	565,470.45	1-2 年	未到结算期
合计	731,481.59		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	36,683,546.30	14.10	一年以内	未到结算期
第二名	23,283,659.86	8.95	一年以内	未到结算期
第三名	20,000,000.00	7.69	一年以内	未到结算期
第四名	17,488,279.00	6.72	一年以内	未到结算期
第五名	17,374,010.91	6.68	一年以内	未到结算期
合计	114,829,496.07	44.14		

6、应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,892,285.86	

合计	2,892,285.86	
----	--------------	--

7、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	202,136,216.22	100.00	30,526,864.95	15.10	171,609,351.27
纳入合并范围的关联方组合					
组合小计	202,136,216.22	100.00	30,526,864.95	15.10	171,609,351.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	202,136,216.22	100.00	30,526,864.95	15.10	171,609,351.27

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	137,846,081.89	100.00	28,100,546.51	20.39	109,745,535.38
纳入合并范围的关联方组合					
组合小计	137,846,081.89	100.00	28,100,546.51	20.39	109,745,535.38
单项金额虽不重大但单					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
独计提坏账准备的其他应收款					
合计	137,846,081.89	100.00	28,100,546.51	20.39	109,745,535.38

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	148,405,802.19	7,420,290.12	5.00
1—2年	12,236,388.22	1,223,638.83	10.00
2—3年	7,107,408.11	1,421,481.62	20.00
3—4年	7,356,938.87	2,942,775.55	40.00
4—5年	23,777,500.00	14,266,500.00	60.00
5年以上	3,252,178.83	3,252,178.83	100.00
合计	202,136,216.22	30,526,864.95	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,595,873.78 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	171,300.00

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	12,212,930.47	8,832,510.15
暂付款	63,161,623.69	19,805,134.49
保证金	121,761,662.06	104,208,437.25
单位借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	202,136,216.22	137,846,081.89

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 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	25,800,000.00	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	12.76	14,440,000.00
第二名	保证金	17,423,852.32	1年以内	8.62	871,192.62
第三名	暂付款	17,234,995.61	1年以内	8.53	861,749.78
第四名	暂付款	11,340,000.00	1年以内	5.61	567,000.00
第五名	保证金	11,400,000.00	1年以内	5.64	500,000.00
合计	/	83,198,847.93	/	41.16	17,239,942.40

8、存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	550,394,343.65	52,378,090.77	498,016,252.88	520,992,553.42	32,271,452.70	488,721,100.72
在产品	275,108,990.90		275,108,990.90	278,431,174.60		278,431,174.60
库存商品	334,043,989.06	13,296,484.14	320,747,504.92	640,188,379.59	21,007,349.75	619,181,029.84
自制半成品	65,637,001.30		65,637,001.30	29,190,996.92		29,190,996.92
合计	1,225,184,324.91	65,674,574.91	1,159,509,750.00	1,468,803,104.53	53,278,802.45	1,415,524,302.08

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	32,271,452.70	49,798,405.02			29,691,766.95		52,378,090.77
库存商品	21,007,349.75	21,913,758.11			29,624,623.72		13,296,484.14
合计	53,278,802.45	71,712,163.13			59,316,390.67		65,674,574.91

9、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款	23,376,772.62	
合计	23,376,772.62	

10、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	192,000,000.00	907,000,000.00
待认证进项税	7,548,237.83	323,012.42
增值税留抵税款	59,320,292.68	
预缴税款	47,495.23	
合计	258,916,025.74	907,323,012.42

11、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：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
可供出售权益工具：						
按成本计量的	149,047,800.00		149,047,800.00	142,377,800.00		142,377,800.00

合计	149,047,800.00		149,047,800.00	142,377,800.00		142,377,800.00
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑州安驰担保有限公司	3.33	13,330,000.00	6,670,000.00		20,000,000.00
上海杰隆生物制品股份有限公司	10.59	51,907,800.00			51,907,800.00
四川广运集团股份有限公司	1.50	2,140,000.00			2,140,000.00
郑州宇通集团财务有限公司	15.00	75,000,000.00			75,000,000.00
合计		142,377,800.00	6,670,000.00		149,047,800.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
郑州安驰担保有限公司					3,451,166.67
上海杰隆生物制品股份有限公司					
四川广运集团股份有限公司					300,600.00
郑州宇通集团财务有限公司					27,000,000.00
合计					30,751,766.67

12、固定资产

(1). 固定资产情况

单位: 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
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	2,649,117,131.87	1,677,125,537.13	331,619,959.84	633,819,329.44	5,291,681,958.28
2. 本期增加金额	593,206,443.15	288,844,149.05	23,737,745.74	96,598,383.07	1,002,386,721.01
购置	257,417,997.79	38,813,388.53	15,725,216.66	18,581,248.20	330,537,851.18
在建工程转入	290,394,455.36	250,030,760.52	8,012,529.08	78,017,134.87	626,454,879.83
股东投入(注)	45,393,990.00				45,393,990.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3. 本期减少金额	29,129,236.00	13,490,447.25	12,767,545.78	6,229,454.52	61,616,683.55
处置或报废	29,129,236.00	13,490,447.25	12,767,545.78	6,229,454.52	61,616,683.55
4. 期末余额	3,213,194,339.02	1,952,479,238.93	342,590,159.80	724,188,257.99	6,232,451,995.74
二. 累计折旧					
1. 期初余额	787,809,279.95	683,653,880.58	216,031,395.73	318,477,548.93	2,005,972,105.19
2. 本期增加金额	219,116,263.11	244,905,233.07	59,510,426.46	113,217,223.06	636,749,145.70
计提	219,116,263.11	244,905,233.07	59,510,426.46	113,217,223.06	636,749,145.70
3. 本期减少金额	16,042,727.73	10,986,114.43	12,203,387.73	5,961,386.25	45,193,616.14
处置或报废	16,042,727.73	10,986,114.43	12,203,387.73	5,961,386.25	45,193,616.14
4. 期末余额	990,882,815.33	917,572,999.22	263,338,434.46	425,733,385.74	2,597,527,634.75
三. 减值准备					
1. 期初余额	3,002,582.01	845,230.44		832,849.09	4,680,661.54
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额	31,628.49	26,428.33		18,257.67	76,314.49
处置或报废	31,628.49	26,428.33		18,257.67	76,314.49
4. 期末余额	2,970,953.52	818,802.11		814,591.42	4,604,347.05
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	2,219,340,570.17	1,034,087,437.60	79,251,725.34	297,640,280.83	3,630,320,013.94
2. 期初账面价值	1,858,305,269.91	992,626,426.11	115,588,564.11	314,508,931.42	3,281,029,191.55

注：股东投入为合并日之前子公司精益达原股东宇通集团对其增资所致。

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	985,088,398.85	正在办理中
精益达西区食堂及其扩建	3,068,102.00	历史遗留
合计	988,156,500.85	

其他说明：

本期折旧额 636,749,145.70 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 626,454,879.83 元。

本期固定资产抵押情况详见“承诺及或有事项”。

13、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：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
待安装设备	19,139,595.15		19,139,595.15	84,084,002.98		84,084,002.98
新能源项目	30,167,625.18		30,167,625.18	82,998,034.37		82,998,034.37
新能源技术改造项目	30,988,877.12		30,988,877.12	148,478,941.58		148,478,941.58
零星工程	35,537,705.43		35,537,705.43	12,727,079.18		12,727,079.18
仓储中心项目	887,077.00		887,077.00	57,882,895.97		57,882,895.97
新能源基地销售中心项目与研发中心项目	251,960,350.51		251,960,350.51	70,528,463.35		70,528,463.35
和谐家园公寓项目	383,928,700.00		383,928,700.00			
零部件新厂区项目	203,358,016.61		203,358,016.61	136,356,166.65		136,356,166.65
合计	955,967,947.00		955,967,947.00	593,055,584.08		593,055,584.08

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
待安装设备	84,084,002.98	70,084,158.81	130,839,361.75	4,189,204.89	19,139,595.15
新能源项目	82,998,034.37	103,348,304.07	154,434,567.12	1,744,146.14	30,167,625.18
新能源技术改造项目	148,478,941.58	143,768,449.45	261,258,513.91		30,988,877.12
仓储中心项目	57,882,895.97	5,240,596.58		62,236,415.55	887,077.00
新能源基地销售中心项目与研发	70,528,463.35	187,382,233.28	5,950,346.12		251,960,350.51

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
中心项目					
和谐家园公寓项目		383,928,700.00			383,928,700.00
零部件新厂区项目	136,356,166.65	128,723,650.64	61,721,800.68		203,358,016.61
合计	580,328,504.90	1,022,476,092.83	614,204,589.58	68,169,766.58	920,430,241.57

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中:本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
待安装设备							自筹
新能源项目	192,880.00	99.05	100.00				募股
新能源技术改造项目	146,568.00	60.14	95.00				自筹
仓储中心项目	23,944.00	26.36	14.00				自筹
新能源基地销售中心 项目与研发中心项目	162,474.00	12.48	35.00				自筹
和谐家园公寓项目	36,600.00	104.90	95.00				自筹
零部件新厂区项目	100,000.20	80.00	90.00				自筹
合计	655,122.20						

14、无形资产

(1). 无形资产情况

单位: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. 账面原值合计					
1. 期初余额	751,103,712.93	500,000.00	9,104,546.31	38,367,698.10	799,075,957.34
2. 本期增加金额	251,857,290.78			9,219,360.26	261,076,651.04
购置	221,100,090.78			9,219,360.26	230,319,451.04
股东投入	30,757,200.00				30,757,200.00
3. 本期减少金额	71,710.80				71,710.80

项目	土地使用权	注册商标	车辆经营权	外购软件系统	合计
处置	71,710.80				71,710.80
4. 期末余额	1,002,889,292.91	500,000.00	9,104,546.31	47,587,058.36	1,060,080,897.58
二. 累计摊销					
1. 期初余额	61,623,027.35	500,000.00	8,602,859.67	25,171,291.13	95,897,178.15
2. 本期增加金额	19,716,730.41		472,492.44	4,573,655.87	24,762,878.72
计提	19,716,730.41		472,492.44	4,573,655.87	24,762,878.72
3. 本期减少金额	8,844.33				8,844.33
处置	8,844.33				8,844.33
4. 期末余额	81,330,913.43	500,000.00	9,075,352.11	29,744,947.00	120,651,212.54
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额					
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	921,558,379.48		29,194.20	17,842,111.36	939,429,685.04
2. 期初账面价值	689,480,685.58		501,686.64	13,196,406.97	703,178,779.19

公司无内部研发形成的无形资产。

15、商誉

(1). 商誉账面原值

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	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
海南耀兴运输集团有限公司	492,016.01			492,016.01
合计	492,016.01			492,016.01

16、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
热费卡		17,699,115.00	7,582,014.86		10,117,100.14
认证权		1,545,425.31	42,928.48		1,502,496.83
合计		19,244,540.31	7,624,943.34		11,619,596.97

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 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	479,297,800.09	72,860,554.53	294,799,920.85	45,245,753.33
存货--跌价准备	65,674,574.91	9,851,186.23	53,278,802.45	7,991,820.37
固定资产--累计折旧	373,572,766.69	56,035,915.02	285,774,635.65	42,866,195.35
固定资产--减值准备	4,604,347.05	690,652.06	4,680,661.54	702,099.23
应付职工薪酬	581,121,169.63	87,168,175.43	494,219,242.18	74,132,886.33
其他应付款--预提性费用	539,655,259.58	80,948,288.93	378,558,801.19	56,783,820.18
预计负债-三包费	251,714,373.43	37,757,156.02	214,586,222.71	32,187,933.40
递延收益	275,905,799.98	41,385,870.00	252,123,526.33	37,818,528.95
股权激励	30,451,373.02	4,567,705.95	60,818,419.13	9,122,762.87
无形资产-累计摊销	3,815,438.56	572,315.78	1,664,902.77	249,735.42
内部未实现利润	98,334,290.45	15,480,058.15	77,123,708.06	11,953,131.86
合计	2,704,147,193.39	407,317,878.10	2,117,628,842.86	319,054,667.29

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

	差异	负债	差异	负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,826,610.71	3,123,991.61	5,549,090.43	832,363.56
合计	20,826,610.71	3,123,991.61	5,549,090.43	832,363.56

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	17,434.53	14,965.31
可抵扣亏损	24,525,892.58	18,945,958.27
合计	24,543,327.11	18,960,923.58

注：以上未确认为递延所得税资产的项目，主要系子公司海南耀兴运输集团有限公司及下属子公司海口耀兴公共汽车有限公司、海口耀兴旅游客运有限公司、海口五岳实业有限公司连续亏损，由于其未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未予以确认递延所得税资产。

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		1,404,540.23	
2015 年	3,486,012.50	3,551,965.50	
2016 年	4,695,096.79	4,695,096.79	
2017 年	5,179,397.85	5,179,397.85	
2018 年	289,270.87	4,114,957.90	
2019 年	10,876,114.57		
合计	24,525,892.58	18,945,958.27	/

18、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	16,784,083.29	9,800,000.00
预付设备工程款	489,031,782.19	214,242,372.71
合计	505,815,865.48	224,042,372.71

19、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		408,133.55
抵押借款		
保证借款		
信用借款		160,000,000.00
合计		160,408,133.55

20、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,747,011,515.42	1,549,178,253.87
合计	2,747,011,515.42	1,549,178,253.87

本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采购材料	6,022,454,246.22	4,148,050,722.71
应付工程设备	335,197,483.22	401,861,112.39
合计	6,357,651,729.44	4,549,911,835.10

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

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	16,821,827.65	未到结算期
供应商二	13,887,808.54	未到结算期
供应商三	16,599,306.31	未到结算期
供应商四	18,581,212.00	未到结算期

供应商五	1,220,000.00	未到结算期
合计	67,110,154.50	/

22、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收整车款	311,225,255.41	817,842,914.62
预收配件款	45,215,666.34	33,203,731.62
预收租金	917,616.02	890,388.35
预收工程款（海外项目）	854,087,664.22	
合计	1,211,446,201.99	851,937,034.59

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	1,407,000.00	未到结算期
客户二	1,381,885.72	未到结算期
客户三	1,095,000.00	未到结算期
客户四	759,000.00	未到结算期
客户五	743,368.34	未到结算期
合计	5,386,254.06	/

23、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

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
短期薪酬	492,096,598.33	1,579,085,006.23	1,491,379,337.94	579,802,266.62
离职后福利-设定提存计划	16,580.96	146,872,767.15	146,862,281.16	27,066.95
辞退福利	7,256,235.86	3,208,163.39	3,487,696.27	6,976,702.98
合计	499,369,415.15	1,729,165,936.77	1,641,729,315.37	586,806,036.55

(2). 短期薪酬列示:

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
工资、奖金、津贴和补贴	489,933,026.92	1,239,795,936.66	1,152,819,666.34	576,909,297.24
职工福利费		178,078,920.74	178,078,920.74	
社会保险费		63,930,831.06	63,930,831.06	
其中:基本医疗保险费		54,112,433.99	54,112,433.99	
工伤保险费		3,427,064.38	3,427,064.38	
生育保险费		6,391,332.69	6,391,332.69	
住房公积金	11,145.00	63,655,254.72	63,659,492.72	6,907.00
工会经费和职工教育经费	2,152,426.41	33,624,063.05	32,890,427.08	2,886,062.38
合计	492,096,598.33	1,579,085,006.23	1,491,379,337.94	579,802,266.62

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,580.96	133,659,235.85	133,648,749.86	27,066.95
2、失业保险费		13,213,531.30	13,213,531.30	
合计	16,580.96	146,872,767.15	146,862,281.16	27,066.95

24、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	205,771,213.72	152,635,851.08
增值税	27,959,998.00	-10,610,893.47
营业税	702,918.78	391,864.38
消费税	6,527,590.17	2,744,687.35
土地使用税	4,345,262.57	1,520,663.17
房产税	3,992,605.68	941,341.09
城市维护建设税	7,276,209.11	11,565,377.94
教育费附加	3,670,562.92	6,145,721.33

地方教育费附加	2,446,968.53	4,100,937.08
价格调节基金	8,695.16	-16,835.42
个人所得税	6,620,795.29	4,195,627.48
河道管理费	404.80	1,175.81
堤围防洪费	2,383.13	3,662.41
地方水利建设基金	1,415.02	-4,307.31
印花税	412.18	961.36
合计	269,327,435.06	173,615,834.28

25、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,814,751.11	17,091,760.00
合计	18,814,751.11	17,091,760.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

尚未解锁的限制性股票所对应的普通股股利由公司留存，解锁后统一发放。

26、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金	216,282,520.62	165,871,895.93
暂收款	3,390,228.60	3,256,287.65
费用性应付款	282,718,362.18	229,120,399.05
预提费用成本费用	661,182,295.31	299,821,426.77
合计	1,163,573,406.71	698,070,009.40

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	2,214,500.00	未到结算期
单位二	2,000,000.00	未到结算期
单位三	1,470,000.00	未到结算期

单位四	1,444,699.00	未到结算期
单位五	1,053,205.00	未到结算期
合计	8,182,404.00	/

27、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,127,783.83	34,092,337.68
合计	4,127,783.83	34,092,337.68

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款：

项目	期末余额	期初余额
质押借款		28,375,673.68
抵押借款	2,849,999.83	3,800,000.00
信用借款	1,277,784.00	1,916,664.00
合计	4,127,783.83	34,092,337.68

期末一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

质押及抵押借款情况详见本附注。

(2) 金额前二名的一年内到期的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
郑州宇通集团财务有限公司	2012/8/15	2015/8/14	人民币	6.15%		1,277,784.00		1,916,664.00
光大银行-郑州纬五路支行	2010/9/25	2015/9/24	人民币	6.40%		2,849,999.83		3,800,000.00
合计						4,127,783.83		5,716,664.00

28、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款		2,849,999.87
信用借款		1,277,784.00
合计		4,127,783.87

29、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
售后服务费	298,353,535.42	314,601,069.38	按收入预提
合计	298,353,535.42	314,601,069.38	/

30、递延收益

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	245,803,749.44	13,530,000.00	36,755,710.33	222,578,039.11	公司申请
与收益相关政府补助	21,295,776.89	52,890,000.00	10,322,216.02	63,863,560.87	公司申请
合计	267,099,526.33	66,420,000.00	47,077,926.35	286,441,599.98	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新建底盘车间项目	39,150,877.52		2,747,430.00		36,403,447.52	与资产相关
新实验中心项目	10,493,750.20		1,404,999.96		9,088,750.24	与资产相关
高档生产线项目	40,827,000.00		2,634,000.00		38,193,000.00	与资产相关
制件车间新型材加工中心项目	1,605,030.00		114,645.00		1,490,385.00	与资产相关
全铝车身项目	2,847,222.28		833,333.28		2,013,889.00	与资产相关
混合动力城市客车研发及产业化项目	6,199,999.84		1,550,000.04		4,649,999.80	与资产相关

节能与新能源客车项目	82,211,476.29		11,075,628.48		71,135,847.81	与资产相关
专用车项目	18,150,000.17		2,199,999.96		15,950,000.21	与资产相关
新能源技术及示范运营项目	35,441,332.55	3,000,000.00	6,606,410.13	600,000.00	31,234,922.42	与资产相关 / 与收益相关
863 计划项目	2,686,759.72	2,000,000.00	796,759.72	710,000.00	3,180,000.00	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	18,000,000.00				18,000,000.00	与资产相关 / 与收益相关
信息化和工业化融合项目	1,477,777.76		633,333.36		844,444.40	与资产相关
插电式混合动力校车研究开发及示范应用	1,700,000.00	2,820,000.00	1,260,820.32	980,000.00	2,279,179.68	与资产相关 / 与收益相关
基于北斗导航技术的客车智能管理服务应用	6,000,000.00		6,000,000.00			与资产相关 / 与收益相关
增程/插电式重型商用车驱动	308,300.00		182,392.52		125,907.48	与资产相关 / 与收益相关
宇通客车 QIS 质量信息系统项目		600,000.00	176,745.02		423,254.98	与资产相关 / 与收益相关
纯电动商务车研发及示范项目		12,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关 / 与收益相关
零部件产能搬迁转移进度支持资金		46,000,000.00	6,571,428.56		39,428,571.44	与收益相关
合计	267,099,526.33	66,420,000.00	44,787,926.35	2,290,000.00	286,441,599.98	/

注：其他变动为拨付给院校和其他合作单位的科研经费。

31、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股	51,060,240	206,970,000			-25,562,420	181,407,580	232,467,820
其中:境内法人持股		206,970,000				206,970,000	206,970,000
境内自然人持股	51,060,240				-25,562,420	-25,562,420	25,497,820
(4). 外资持股							
其中:境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	51,060,240	206,970,000			-25,562,420	181,407,580	232,467,820
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	1,222,649,622				22,214,820	22,214,820	1,244,864,442
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股合计	1,222,649,622				22,214,820	22,214,820	1,244,864,442
合计	1,273,709,862	206,970,000			-3,347,600	203,622,400	1,477,332,262

其他说明:

2014年8月公司根据2012年6月27日召开的2012年度第三次临时股东大会决议通过的《郑州宇通客车股份有限公司A股限制性股票激励计划(草案)修订稿》以及2014年6月29日召开第八届董事会第三次会议通过的《关于回购并注销部分限制性股票的议案》的规定,回购并注销59名激励对象已获授且尚未解锁的共计3,347,600.00股限制性股票。本次股本变更业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证确认,并出具了大华验字[2014]000294号验资报告。

2014年12月公司根据2014年第一次临时股东大会决议规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1398号文《关于核准郑州宇通客车股份有限公司向郑州宇通集团有限公司等发行股份购买资产的批复》的核准,公司采取非公开发行股票方式分别向郑州宇通集团有限公司发行

人民币普通股（A 股）148,684,472 股、向猛狮客车有限公司发行人民币普通股（A 股）58,285,528 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 15.58 元，增加注册资本人民币 206,970,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,477,332,262.00 元。本次股本变更业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证确认，并出具了大华验字[2014]000549 号验资报告。

32、资本公积

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
2. 其他资本公积1. 股本溢价	2, 533, 054, 083. 93	467, 337, 883. 04	1, 143, 580, 628. 54	1, 856, 811, 338. 43
2. 其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动	5, 521, 483. 13			5, 521, 483. 13
（2）其他	127, 756, 031. 28	30, 451, 373. 02		158, 207, 404. 30
合计	2, 666, 331, 598. 34	497, 789, 256. 06	1, 143, 580, 628. 54	2, 020, 540, 225. 86

本期增加额 497,789,256.06 元，其中：同一控制下发行股票购买股权合并增加资本溢价 467,337,883.04 元；2012 年和 2013 年实施的股权激励计划，本报告期确认费用金额 30,451,373.02 元，同时增加资本公积--其他资本公积。

本期减少额 1,143,580,628.54 元，其中：回购限制性股票减少 20,569,645.50 元，同一控制下企业合并上期资本转回 407,663,100.00 元，合并日享有被合并方的留存收益还原相应减少资本公积 715,347,883.04 元。

33、专项储备

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	395, 350. 17	16, 409, 490. 70	16, 523, 225. 03	281, 615. 84
合计	395, 350. 17	16, 409, 490. 70	16, 523, 225. 03	281, 615. 84

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

34、盈余公积

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
法定盈余公积	999, 128, 288. 37	256, 606, 057. 07		1, 255, 734, 345. 44
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	999,128,288.37	256,606,057.07	1,255,734,345.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加 256,606,057.07 元，其中依据公司章程规定按母公司净利润的 10% 计提 208,347,218.27 元，同一控制下企业合并享有合并当期期初至合并日留存收益增加额 48,258,838.80 元。

35、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,354,160,425.99	3,207,884,211.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	184,305,529.94	197,990,265.81
调整后期初未分配利润	4,538,465,955.93	3,405,874,477.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,612,621,946.77	2,262,964,568.49
减：提取法定盈余公积	256,606,057.07	229,379,476.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	846,854,931.00	900,993,613.00
转作股本的普通股股利		
以前年度分配股利转回	2,945,563.89	
期末未分配利润	6,050,572,478.52	4,538,465,955.93

调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 184,305,529.94 元。

分配利润的其他说明：

依据公司章程规定母公司计提法定盈余公积 208,347,218.27 元，享受子公司精益达计提法定盈余公积 48,258,838.80 元。

根据 2013 年度股东大会审议的利润分配预案，公司以 2013 年末总股份 1,273,709,862 股为基数，每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税）。

根据精益达 2014 年 1 月 6 日召开的股东会决议，向精益达股东宇通集团和猛狮客车分配现金股利 210,000,000.00 元。

根据 2012 年《郑州宇通客车股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案）修订稿》以及八届董事会第三次会议通过的《关于回购并注销部分限制性股票的议案》的规定，2014 年回购股份 3,347,600.00 股，将该部分股份尚未支付的 2012 年和 2013 年现金分红利 2,945,563.89 元转回。

36、营业收入和营业成本

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	24,078,420,476.90	18,259,161,318.34	21,104,451,771.47	16,267,786,456.58
其他业务	1,649,879,036.26	1,222,199,279.68	1,093,526,954.09	808,608,349.60
合计	25,728,299,513.16	19,481,360,598.02	22,197,978,725.56	17,076,394,806.18

37、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	46,513,763.00	25,286,637.41
营业税	3,046,704.01	4,540,185.71
城市维护建设税	59,663,429.87	63,766,161.73
教育费附加	27,199,281.05	28,739,591.37
地方教育费附加	18,101,908.37	19,116,987.46
堤围防洪费	24,982.89	48,614.74
河道维护管理费	9,678.14	
地方水利建设基金	19,403.34	19,839.20
合计	154,579,150.67	141,518,017.62

38、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	293,093,116.37	257,184,362.49
售后服务费	335,198,020.84	302,782,860.89
差旅费	224,606,727.90	256,810,454.52
运输费	214,208,797.62	167,923,555.44
按揭服务费	142,742,649.04	103,096,863.31
广告宣传费	53,874,276.47	42,703,236.23

项目	本期发生额	上期发生额
信息服务费	31,998,453.15	47,340,057.28
咨询及代理费	54,225,319.96	15,750,543.72
业务费	70,067,488.07	60,508,661.31
其他	98,040,581.07	69,347,880.63
合计	1,518,055,430.49	1,323,448,475.82

39、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	715,732,341.70	562,889,715.73
模具费	141,597,225.58	115,265,485.60
计量检测费	58,121,279.41	58,276,530.32
咨询及代理费	87,135,371.20	57,866,447.90
物料消耗费	46,160,570.90	56,241,012.28
折旧费	77,769,936.75	76,279,170.61
劳务费	34,207,529.18	64,601,420.14
试验材料费	74,053,015.26	85,922,355.22
其他	217,599,210.18	206,830,580.88
合计	1,452,376,480.16	1,284,172,718.68

40、财务费用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,396,526.15	21,409,642.10
减：利息收入	91,010,235.53	84,670,014.42
加：汇兑净损失	-13,500,722.72	12,644,805.81
加：按揭贴息	29,645,298.00	42,398,843.29
减：现金折扣	29,852,198.85	14,320,519.52
加：手续费及其他	11,421,798.14	19,676,226.49
合计	-24,899,534.81	-2,861,016.25

41、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	284,832,427.70	-27,248,881.60
二、存货跌价损失	71,712,163.13	39,560,277.26
合计	356,544,590.83	12,311,395.66

42、公允价值变动收益

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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	14,531,529.98	6,295,080.73
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	14,531,529.98	6,295,080.73
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		1,860,661.04
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	14,531,529.98	8,155,741.77

其他说明：

公允价值变动收益为远期外汇合约公允价值变动金额。

43、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	30,751,766.67	2,403,340.00
其他投资收益（注）	67,145,248.56	33,556,829.71
合计	97,897,015.23	35,960,169.71

注 1：2013 年度其他投资收益 33,556,829.71 元，其中理财产品收益 32,740,163.04 元、委托贷款收益 816,666.67 元。

注 2：2014 年度其他投资收益 67,145,248.56 元，其中理财产品收益 66,126,785.32 元、委托贷款收益 1,018,463.24 元。

其他说明：

可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	2014 年度	2013 年度	本期比上期增减变动的原因
郑州安驰担保有限公司	3,451,166.67	2,132,800.00	本期分红两次

被投资单位	2014 年度	2013 年度	本期比上期增减变动的原因
四川广运集团股份有限公司	300,600.00	270,540.00	
郑州宇通集团财务有限公司	27,000,000.00		上期未分红
合计	30,751,766.67	2,403,340.00	

44、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	3,980,110.46	5,273,423.35	3,980,110.46
其中：固定资产处置利得	3,864,275.69	5,273,423.35	3,864,275.69
无形资产处置利得	115,834.77		115,834.77
违约金		761,368.67	
政府补助	157,333,662.28	205,346,081.45	157,333,662.28
罚款收入	812,613.81	1,519,352.44	812,613.81
其他	5,807,373.17	8,031,227.50	5,807,373.17
合计	167,933,759.72	220,931,453.41	167,933,759.72

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关
			/与收益相关
中小企业发展管理资金	25,000,000.00		与收益相关
申报国家项目 1:1 配套支持资金	8,730,000.00		与收益相关
交通运输设备制造业资助资金	2,260,600.00		与收益相关
交通运输设备制造业项目补贴	4,918,800.00		与收益相关
交通运输行业油价补贴资金	2,722,900.00	4,114,704.81	与收益相关
工业和信息产业支持资金	1,840,000.00	1,725,300.00	与收益相关
大学生就业见习补贴	5,888,400.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关
			/与收益相关
创新工程市财政配套资金	32,000,000.00		与收益相关
零部件补助资金	3,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
省外贸公共服务平台	1,350,000.00		与收益相关
展位费及媒体广告费补贴	2,218,400.00		与收益相关
新能源车车型奖励	2,100,000.00		与收益相关
出口信保专项扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
出口创汇奖励-管城区财政局	9,860,000.00	7,480,000.00	与收益相关
第二批河南省外经贸区域协调发展资金	1,000,000.00		与收益相关
新能源客车项目产业扶持资金		88,319,600.00	与收益相关
税收增长、收入增长贡献奖		9,887,400.00	与收益相关
两化融合示范企业专项资金奖励		1,000,000.00	与收益相关
2011 年信保、境外投资补贴		2,004,377.00	与收益相关
郑州市外经贸发展专项资金		2,000,000.00	与收益相关
新能源基地技术改造贴息		1,920,000.00	与收益相关
2012 年度经济建设突出奖		1,000,000.00	与收益相关
出口运费补贴		2,000,000.00	与收益相关
新能源汽车技术创新工程项目		26,723,200.00	与收益相关
郑州市工业贴息补助奖金		1,710,000.00	与收益相关
郑州市政府车桥项目奖励		1,400,500.00	与收益相关
工业结构调整专项资金		1,195,000.00	与收益相关
2012 年度税收增长奖励金		500,000.00	与收益相关
递延收益摊销	44,787,926.35	39,626,833.35	与资产相关
其他	8,656,635.93	9,739,166.29	与收益相关
合计	157,333,662.28	205,346,081.45	

45、营业外支出

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

非流动资产处置损失合计	3,601,927.28	3,986,760.86	3,601,927.28
其中：固定资产处置损失	3,601,927.28	3,986,760.86	3,601,927.28
无形资产处置损失			
对外捐赠	15,888,858.48	5,316,245.16	15,888,858.48
罚款支出	60,321.01	8,843.33	60,321.01
其他	253,633.12	231,225.65	253,633.12
合计	19,804,739.89	9,543,075.00	19,804,739.89

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	484,180,854.37	365,722,262.79
递延所得税费用	-85,971,582.76	-38,086,381.54
合计	398,209,271.61	327,635,881.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,050,840,362.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	457,626,054.43
子公司适用不同税率的影响	431,932.02
调整以前期间所得税的影响	577,344.01
非应税收入的影响	-4,612,765.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,410,329.54
研发费用加计扣除的影响	-68,799,443.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,488.25
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	2,592,308.35

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益中收到的政府补助	66,420,000.00	66,938,300.00
利息收入	88,117,949.67	84,670,014.42
营业外收入	119,012,384.74	60,988,396.71
其他暂收款	93,274,393.15	34,635,897.07
合计	366,824,727.56	247,232,608.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用支付现金	1,056,942,691.30	1,019,921,344.91
管理费用支付现金	532,956,195.33	511,988,853.56
财务费用支付现金	11,421,798.14	19,675,916.49
营业外支出支付的现金	11,829,363.28	4,868,506.94
递延收益中支付的款项	2,290,000.00	8,885,800.00
其他暂付款	78,708,752.99	166,753,776.46
合计	1,694,148,801.04	1,732,094,198.36

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回土地购置款		800,000,000.00
合计		800,000,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金中受限的保证金	74,244,912.00	72,615,868.94
合计	74,244,912.00	72,615,868.94

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他货币资金中受限的保证金	144,263,250.65	88,991,537.62
回购股权激励股票支付的现金	23,917,245.50	
合计	168,180,496.15	88,991,537.62

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,652,631,091.23	2,290,862,736.49
加：资产减值准备	356,544,590.83	12,311,395.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	636,749,145.70	623,213,495.34
无形资产摊销	24,762,878.72	19,948,072.02
长期待摊费用摊销	7,624,943.34	54,272.29
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）	-378,183.18	-1,286,662.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,531,529.98	-8,155,741.77
财务费用（收益以“-”号填列）	50,035,886.25	13,646,871.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-97,897,015.23	-35,960,169.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-88,263,210.81	-38,918,745.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,291,628.05	832,363.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	184,302,388.95	-160,840,587.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,539,796,271.88	-1,575,065,482.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,000,733,042.92	1,600,461,706.81
其他	30,451,373.02	60,818,419.13

经营活动产生的现金流量净额	3,205,260,757.93	2,801,921,944.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,857,328,435.34	5,523,997,954.20
减: 现金的期初余额	5,523,997,954.20	4,061,481,806.81
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	333,330,481.14	1,462,516,147.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	569,040,000.00
其中: 精益达公司	569,040,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,032,572.08
其中: YUTONG-RUS	1,032,572.08
取得子公司支付的现金净额	568,007,427.92

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,857,328,435.34	5,523,997,954.20
其中: 库存现金	648,620.65	1,010,478.85
可随时用于支付的银行存款	5,856,679,814.69	5,522,987,475.35
三、期末现金及现金等价物余额	5,857,328,435.34	5,523,997,954.20
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	159,009,876.27	88,991,537.62

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	159,009,876.27	银行承兑汇票保证金、保函保证金和按揭保证金
固定资产	27,527,400.00	对外抵押
无形资产		
合计	186,537,276.27	/

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,288,725.99	6.1190	148,622,714.34
欧元	9,724,492.97	7.4556	72,501,929.80
港币	2,014,393.51	0.78887	1,589,094.61
迪拉姆	1,194,964.72	1.6887	2,017,936.92
澳元	1,729,184.73	5.0174	8,676,011.46
兰特	569,756.65	0.5361	305,446.54
玻利瓦尔	17,135,127.51	0.11574	1,983,219.66
卢布	137,167.92	0.11045	15,150.20
可兑换比索	22,469.23	6.2016	139,345.18
应收账款			
其中：美元	392,909,007.50	6.119	2,404,210,216.89
欧元	6,507,530.79	7.4556	48,517,546.56
港币	11,107,268.92	0.78887	8,762,191.23
迪拉姆	902,865.10	1.6887	1,524,668.29
澳元	4,075.63	5.0174	20,449.07
其他应收款			
其中：可兑换比索	20,714.93	6.2016	128,465.71
美元	2,034,172.31	6.1190	12,447,100.36

欧元	29,656.35	7.4556	221,105.88
伊朗里亚尔	48,105,685.00	0.0002	9,621.14
苏丹镑	3,778.44	0.0027	10.20
玻利瓦尔	1,500,777.84	0.11574	173,700.03
迪拉姆	93,350.24	1.6887	157,640.55
澳元	18,647.44	5.0174	93,561.67
应付账款			
其中：美元	10,407,755.42	6.1190	63,685,055.41
欧元	1,084,005.95	7.4556	8,081,914.76
兰特	5,603,188.65	0.5361	3,003,869.44
其他应付款			
其中：美元	49,970,720.61	6.1190	305,770,839.42
澳元	12,100.00	5.0174	60,710.54
迪拉姆	139,595.80	1.6887	235,735.43
南非 RAND	258,333.00	0.5361	138,492.32
玻利瓦尔	10,216,666.82	0.11574	1,182,477.02
卢布	6,000.00	0.11045	662.70
港币	78,179.00	0.78887	61,673.07
欧元	439,505.02	7.4556	3,276,773.63

(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 AUSTRALIPTY LTD	澳大利亚	人民币	公司经营活动延伸
AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S. A	委内瑞拉	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG-RUS	俄罗斯	人民币	公司经营活动延伸

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
YUTONG-RUS	2014. 11. 27	76, 971. 92	99. 00	购买	2014. 11. 27	股权已过户及全部款项已付		-195, 395. 51

(2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	YUTONG-RUS
--现金	
--非现金资产的公允价值	76, 971. 92
合并成本合计	76, 971. 92
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	76, 971. 92
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	YUTONG-RUS	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1, 032, 572. 08	1, 032, 572. 08
其他应收款	26, 494. 31	26, 494. 31
其他流动资产	12, 438. 84	12, 438. 84

负债:		
其他应付款	993,755.82	993,755.82
净资产	77,749.41	77,749.41
减:少数股东权益	777.49	777.49
取得的净资产	76,971.92	76,971.92

2、同一控制下企业合并

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
郑州精益达汽车零部件有限公司	100.00	2014.12.24	3,541,133,130.55	546,156,027.61	3,229,849,769.55	462,587,423.40

其他说明:

构成同一控制下企业合并的依据

公司 2014 年 5 月 20 日召开的八届第二次董事会会议和 2014 年 9 月 3 日召开的 2014 年度第一次临时股东大会审议通过了《郑州宇通客车股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易预案》等相关议案,公司采取定向增发和支付现金的方式,购买宇通集团、猛狮客车合计持有郑州精益达汽车零部件有限公司(以下简称:精益达)的 100% 股权(以下简称“标的资产”),其中以发行股份方式购买精益达 85% 股权,以支付现金方式购买精益达 15% 股权。本公司、宇通集团和猛狮客车最终控制人为汤玉祥等自然人,因实际控制人一致,故该收购事项属企业会计准则规范的同一控制下的企业合并。

合并日的确定依据

2014 年 5 月 20 日和 2014 年 8 月 16 日,本公司与宇通集团、猛狮客车分别签订《发行股份及支付现金购买资产框架协议》和《发行股份及支付现金购买资产补充协议》,同意标的资产的作价以 2014 年 4 月 30 日评估值 407,467.66 万元为基础,确定标的资产作价 379,363.26 万元。本公司向宇通集团和猛狮客车支付现金人民币 56,904.00 万元,并以 15.58 元/股(分红除息后价格)向其发行 20,697 万股本公司股票。2014 年 12 月 24 日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1398 号文《关于核准郑州宇通客车股份有限公司向郑州宇通集团有限公司等发行股份购买资产的批复》,同意本公司采取定向发行股票方式分别向宇通集团和猛狮客车发行人民币普通股 20,697 万股,2014 年 12 月 24 日进行了标的资产的股权交割,完成了精益达股东变更登记;2014 年 12 月 25 日完成现金款项的支付,因此合并日确定为 2012 年 12 月 24 日。

(2). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位:元 币种:人民币

	郑州精益达汽车零部件有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	1,467,256,170.98	1,406,248,230.11
应收票据	532,003,240.61	18,029,790.19
应收账款	84,991,766.58	37,338,973.38
预付款项	45,549,126.69	21,371,077.10
应收利息	2,892,285.86	
其他应收款	3,428,530.28	1,425,443.01
存货	136,276,727.66	80,180,613.19
其他流动资产		100,000,000.00
固定资产	598,889,510.75	301,603,199.43
在建工程	239,277,889.71	148,866,154.50
无形资产	274,154,437.44	110,815,873.44
递延所得税资产	44,362,563.81	33,718,041.41
其他非流动资产	76,001,649.18	214,242,372.71
负债：		
应付票据	512,436,224.69	239,320,312.33
应付账款	1,332,673,088.21	1,143,406,436.31
预收款项	439,795.75	1,110,520.83
应付职工薪酬	38,181,288.28	30,928,584.94
应交税费	116,112,421.29	69,843,446.71
其他应付款	40,187,858.61	38,739,633.40
预计负债	132,754,524.80	140,310,373.29
递延收益	39,428,571.44	
净资产	1,292,870,126.48	810,180,460.66
减：少数股东权益	49,522,243.44	23,325,505.23
取得的净资产	1,243,347,883.04	786,854,955.43

3、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：

子公司名称（全称）	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围	
成都宇通客车科技发展有限公司	全资子公司	成都市	成都市	销售、服务	2,000.00	客车销售、配件供应及售后服务	
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	全资子公司	武汉市	武汉市	客车组装、销售	2,000.00	客车组装、销售、配件供应及售后服务	
子公司名称（全称）	持股比例（%）		表决权比例（%）	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
成都宇通客车科技发展有限公司	100.00		100.00	2,000.00			是
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	100.00		100.00	2,000.00			是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额			
成都宇通客车科技发展有限公司	有限责任公司	09940066-0					
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	有限责任公司	09668632-5					

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
香港宇通国际有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		同一控制下的企业合并
YUTONG MIDDLE EAST FZE	迪拜	迪拜	进出口贸易		100.00	投资设立

YUTONG AUSTRALIAPTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	进出口贸易		100.00	投资设立
AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S. A	委内瑞拉	委内瑞拉	进出口贸易		90.02	投资设立
YUTONG-RUS	俄罗斯	俄罗斯	进出口贸易		99.00	非同一控制下的企业合并
郑州精益达汽车零部件有限公司	郑州市	郑州市	汽车零部件生产销售	100.00		同一控制下的企业合并
郑州科林车用空调有限公司	郑州市	郑州市	车用空调生产销售		70.00	同一控制下的企业合并
海南耀兴运输集团有限公司	海口市	海口市	汽车、出租车、公交车客运	71.00		非同一控制下的企业合并
海口耀兴旅游客运有限公司	海口市	海口市	旅游客运		100.00	投资设立
海口金伦运输服务有限公司	海口市	海口市	旅游客运		100.00	非同一控制下的企业合并
海口耀兴公共汽车有限公司	海口市	海口市	公共汽车客运		100.00	投资设立
海南耀兴集团海口五岳实业有限公司	海口市	海口市	服务业		100.00	同一控制下的企业合并
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	长沙市	长沙市	销售、服务	100.00		投资设立
上海宇通精益达汽车销售服务有限公司	上海市	上海市	销售、服务	100.00		投资设立
成都宇通客车科技发展有限公司	成都	成都	销售、服务	100.00		投资设立

武汉宇通顺捷客车实业有限公司	武汉	武汉	客车组装、销售	100.00		投资设立
----------------	----	----	---------	--------	--	------

(2) 重要的非全资子公司

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	30.00%	38,439,242.15	11,400,000.00	50,364,747.38

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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	5.86	0.36	6.22	4.11	0.44	4.54	3.75	0.25	4.00	2.67	0.55	3.23

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	8.35	1.28	1.28	1.29	7.45	0.95	0.95	1.45

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

2014年8月26日,公司与长沙三农科技发展有限公司签订《长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司之股权转让协议》,受让长沙三农科技发展有限公司持有的长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司(以下简称:三农宇通)30%股权,转让价格以河南亚太联华资产评估有限公司出具的《郑州宇通客车股份有限公司拟收购长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司股权所

涉及的该公司股东全部权益价值评估报告》（亚评报字[2014]95号）2014年6月30日三农宇通净资产价值2,495.84万元为基础，计算30%股权对应权益价值确定转让价格为748.52万元。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位：元 币种：人民币

购买成本/处置对价	
--现金	1,487,520.00
--非现金资产的公允价值	6,000,000.00
购买成本/处置对价合计	7,487,520.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,487,520.00

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款、其他应收款。公司已制定适当的信用政策，并且不断检查和评估这些信用风险，必要时采取有效的措施规避风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关信用风险管理政策以控制信用风险。公司会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、行业景气等评估客户的信用资质。公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、律师函、法律诉讼等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2014年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额41.42%（2013年：35.07%）。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期应付账款以及其他支付义务的风险。

本公司资金管理部门通过精细化的资金计划管理，提高资金收支的准确性；通过营运资金管理，保持合理的收款期限和支付期限，保持合理的资金流动性；通过保持合理规模的银行授信，作为资金需求的备用渠道；从而杜绝资金流动性风险。

截止2014年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	6,016,338,311.61	6,016,338,311.61	6,016,338,311.61			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,826,610.71	20,826,610.71	17,836,848.99	2,190,349.18	799,412.54	
应收账款	8,584,497,051.67	9,149,750,548.88	8,518,024,772.60	619,265,393.46		12,460,382.82

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
其他应收款	171,609,351.27	202,136,216.22	172,405,447.18		25,800,000.00	3,930,769.04
其他流动资产	192,000,000.00	192,000,000.00	192,000,000.00			
小计	14,985,271,325.26	15,581,051,687.42	14,916,605,380.38	621,455,742.64	26,599,412.54	16,391,151.86
短期借款						
应付账款	6,357,651,729.44	6,357,651,729.44	6,357,651,729.44			
其他应付款	1,163,573,406.71	1,163,573,406.71	1,080,644,440.14	51,499,021.94	6,526,471.24	24,903,473.39
一年内到期的长期借款	4,127,783.83	4,127,783.83	4,127,783.83			
小计	7,525,352,919.98	7,525,352,919.98	7,442,423,953.41	51,499,021.94	6,526,471.24	24,903,473.39

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	5,612,989,491.82	5,612,989,491.82	5,612,989,491.82			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,295,080.73	6,295,080.73	3,199,918.77	3,095,161.96		
应收账款	4,212,693,273.56	4,495,710,216.85	4,178,736,127.37	304,513,706.66	12,460,382.82	
其他应收款	109,745,535.38	137,846,081.89	109,473,796.64		25,800,000.00	2,572,285.25
其他流动资产	907,000,000.00	907,000,000.00	907,000,000.00			
小计	10,848,723,381.49	11,159,840,871.29	10,811,399,334.60	307,608,868.62	38,260,382.82	2,572,285.25
短期借款	160,408,133.55	160,408,133.55	160,408,133.55			
应付账款	4,549,911,835.10	4,549,911,835.10	4,549,911,835.10			
其他应付款	698,070,009.40	698,070,009.40	661,846,571.07	18,272,139.68	2,670,611.45	15,280,687.20
一年内到期的长期借款	34,092,337.68	34,092,337.68	34,092,337.68			
小计	5,442,482,315.73	5,442,482,315.73	5,406,258,877.40	18,272,139.68	2,670,611.45	15,280,687.20

(三) 市场风险

1. 外汇风险

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；针对外汇风险，公司已建立完善的管理机制和流程，通过全额的外汇远期合约规避外汇风险敞口。

(1) 本年度公司签署的主要币种远期外汇合约情况如下：

项目	美元（万元）	港元（万元）	欧元（万元）	澳元（万元）

签约	60,909.63	1,650.00	1,404.19	280.00
完成交割	42,633.29	1,650.00	1,356.29	280.00
尚未到期	18,276.34		47.90	
收益 (人民币万元)	202.81	23.00	93.90	64.65

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司持有的主要外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额 (人民币)				
	美元	港元	欧元	澳元	合计
外币金融资产:					
货币资金	148,622,714.35	1,589,094.61	72,501,929.80	8,676,011.46	231,389,750.21
应收账款	2,404,210,216.89	8,762,191.23	48,517,546.56	20,449.07	2,461,510,403.75
其他应收款	12,447,100.36		221,105.88	93,561.67	12,761,767.91
小计	2,565,280,031.60	10,351,285.84	121,240,582.24	8,790,022.20	2,705,661,921.87
外币金融负债:					
短期借款					
应付账款	63,685,055.41		8,081,914.76		71,766,970.17
其他应付款	305,770,839.42	61,673.07	3,276,773.63	60,710.54	309,169,996.66
小计	369,455,894.83	61,673.07	11,358,688.39	60,710.54	380,936,966.83
净值	2,195,824,136.77	10,289,612.77	109,881,893.85	8,729,311.66	2,324,724,955.04
续:					
项目	期初余额 (人民币)				
	美元	港元	欧元	澳元	合计
外币金融资产:					
货币资金	75,629,671.34	7,069,509.77	24,632,911.72	5,560,368.70	112,892,461.53
应收账款	486,558,994.88	1,192,704.86	54,424,405.05	5,452.85	542,181,557.64
其他应收款	5,596,843.85		383,144.48	2,098,893.02	8,078,881.35
小计	567,785,510.07	8,262,214.63	79,440,461.25	7,664,714.57	663,152,900.52
外币金融负债:					
短期借款	408,133.55				408,133.55

应付账款	728,261.84				728,261.84
其他应付款	4,087,705.44	21,838.28	111,305.35	191,273.97	4,412,123.04
小计	5,224,100.83	21,838.28	111,305.35	191,273.97	5,548,518.43
净值	562,561,409.24	8,240,376.35	79,329,155.90	7,473,440.60	657,604,382.09

(3) 敏感性分析:

截止 2014 年 12 月 31 日, 对于本公司美元、港元、欧元、澳元金融资产和美元、港元、欧元、澳元金融负债, 如果人民币对美元、港元、欧元、澳元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将分别减少净利润约 204,095,157.57 元、增加净利润约 249,449,636.98 元 (2013 年度分别减少净利润约 54,963,806.06 元、增加净利润约 67,177,985.16 元)。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于海外应收账款融资。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。本公司应收账款融资目前以短期融资为主, 利率的波动对公司影响较小。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元 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
一、持续的公允价值计量				
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,826,610.71			20,826,610.71
其中: 其他	20,826,610.71			20,826,610.71
持续以公允价值计量的资产总额	20,826,610.71			20,826,610.71

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

为远期外汇合约, 公允价值依据中国银行公布的远期外币汇率确定。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、短期借款、应付款项、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
郑州宇通集团有限公司	郑州市	机械制造、房地产、金融、投资等	80,000.00	41.10	41.10

本企业的母公司情况的说明

持股比例包含宇通集团子公司猛狮客车。

本企业最终控制方是汤玉祥等自然人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他说明

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑州绿都地产集团有限公司	母公司的全资子公司
郑州宇通重工有限公司	母公司的全资子公司
郑州宇通环保科技有限公司	受母公司同一控制
郑州安驰担保有限公司	母公司的控股子公司
河南安和融资租赁有限公司	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
河南绿都物业服务有限公司	集团兄弟公司
郑州通泰物业服务有限公司	集团兄弟公司
郑州绿润置业有限公司	集团兄弟公司
猛狮客车有限公司	母公司的全资子公司
上海绿欣汽车租赁服务有限公司	集团兄弟公司

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

郑州通泰物业服务有限公司	物业服务	5,298,518.30	3,631,963.50
郑州宇通重工有限公司	采购材料	69,267,855.88	19,299,439.59
郑州宇通重工有限公司	购买设备	570,940.17	
郑州宇通重工有限公司	安装劳务		794,893.67
郑州宇通环保科技有限公司	采购设备	2,006,802.00	11,550,000.00
郑州宇通环保科技有限公司	接受劳务	5,200,000.00	
猛狮客车有限公司	场地占用费		905,953.70
郑州宇通集团有限公司	场地占用费	440,518.00	2,673,644.00
郑州宇通集团有限公司	购买固定资产	2,274,290.56	1,975,900.00
郑州绿润置业有限公司	工程建设	420,648,700.00	36,720,000.00
郑州安驰担保有限公司	按揭服务	142,742,649.04	103,111,871.31
河南安和融资租赁有限公司	按揭服务	562,347.43	
合计		649,012,621.38	180,663,665.77

出售商品/提供劳务情况表

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
郑州宇通集团有限公司	销售房产		15,731,700.00
郑州宇通集团有限公司	销售材料	38,083.60	78,682.55
郑州宇通集团有限公司	信息服务	79,634.00	112,527.00
河南安和融资租赁有限公司	销售商品		174,716,683.76
郑州宇通重工有限公司	销售商品		2,963,247.86
郑州宇通重工有限公司	销售材料	2,893,937.89	4,899,259.81
郑州宇通重工有限公司	信息服务	283,200.00	396,599.00
郑州宇通重工有限公司	修理修配劳务	58,311.11	
郑州绿都地产集团有限公司	销售材料		18,365.52
郑州通泰物业服务有限公司	销售材料	174,495.80	168,324.17
上海绿欣汽车租赁服务有限公司	销售商品	215,324,786.32	
合计		218,852,448.72	199,085,389.67

(2). 关联方资产转让、债务重组情况

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
郑州宇通集团有限公司	受让股权	2,725,294,778.76	
猛狮客车有限公司	受让股权	1,068,337,821.24	
合计		3,793,632,600.00	

(3). 关键管理人员报酬

单位：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	11,247,600.00	8,827,000.00

(4). 其他关联交易

(1) 存款

单位：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	3,553,104,779.20	51,734,673,684.28	52,317,708,283.61	2,970,070,179.87
合计	3,553,104,779.20	51,734,673,684.28	52,317,708,283.61	2,970,070,179.87

(2) 贷款

单位：元 币种：人民币

关联方	期初余额	本期新增借款	本期归还借款	期末余额	起始日	到期日
郑州宇通集团财务有限公司	3,194,448.00		1,916,664.00	1,277,784.00	2012-8-15	2015-8-14
合计	3,194,448.00		1,916,664.00	1,277,784.00		

(3) 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	35,837,231.63	39.38	46,965,982.67	55.47
合计		35,837,231.63	39.38	46,965,982.67	55.47

存款利息按同期银行存款利率收取。

(4) 借款利息、手续费和账户管理费

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
郑州宇通集团财务有限公司	借款利息	市场价	141,281.27	0.21	262,544.88	1.23
郑州宇通集团财务有限公司	手续费和账户管理费	市场价	891,485.23	7.81	297,283.83	1.51
合计			1,032,766.50		559,828.71	

借款利息按同期银行贷款利率支付。

5、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

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	上海绿欣汽车租赁服务有限公司	247,880,000.00	12,394,000.00		
预付账款	郑州宇通重工有限公司	362,633.66		359,678.08	
其他应收款	河南安和融资租赁有限公司	17,423,852.32	871,192.62		

(2). 应付项目

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
应付账款	河南安和融资租赁有限公司	6,260,000.00	
应付账款	郑州宇通集团财务有限公司	77,752,613.75	
应付账款	郑州宇通重工有限公司		300,000.00
应付账款	郑州宇通环保科技有限公司		1,134,000.00

其他应付款	郑州宇通重工有限公司	156,000.00	782,666.20
-------	------------	------------	------------

由于本公司供应商通过郑州宇通集团财务有限公司和河南安和融资租赁有限公司进行无追索权保理融资，因此形成期末公司欠郑州宇通集团财务有限公司和河南安和融资租赁有限公司款项分别为 77,752,613.75 元和 6,260,000.00 元。

6、关联方承诺

详见“承诺事项履行情况”。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	3,347,600
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

根据中国证券监督管理委员会上市部函[2012]282号《关于郑州宇通客车股份有限公司股权激励计划的意见》和公司2012年度第三次临时股东大会决议通过的《郑州宇通客车股份有限公司A股限制性股票激励计划（草案）修订稿》（以下简称《激励计划》）的规定以及2013年5月31日召开第七届董事会第二十五次会议决议通过的《关于调整A股限制性股票激励计划预留限制性股票数量的议案》、《关于确定A股限制性股票激励计划预留限制性股票激励对象名单及其获授数量的议案》和《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的规定，2012年7月公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、重要管理人员、核心技术人员、业务骨干共计835人申购限制性股票3,162.60万股，募集资金404,180,280.00元；2013年6月将预留限制性股票601.2万股授予符合授予条件的高级管理人员、重要管理人员、核心技术人员、业务骨干219人，募集资金54,288,360.00元。本公司所发行的限制性股票公允价值按照相关估值工具确定授予日限制性股票的公允价值，限制性股票公允价值总额与募集金额之差额为分期计入期间费用的总额，费用摊销起始日为限制性股票的授予日。《激励计划》中规定：首次授予限制性股票激励计划的有效期为48个月，其中禁售期12个月，解锁期36个月。解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在三个解锁日依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的20%、40%与40%，由于第一个解锁日是在禁售期结束的下一工作日，因此摊销期间为36个月。其中第一次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为12个月，第二次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为24个月，第三次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为36个月。预留部分的限制性股票自预留授予日起满12个月后分两期解锁，激励计划的有效期为36个月，其中禁售期12个月，解锁期24个月。解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在二个解锁日依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的60%与40%，由于第一个解锁日是在禁售期结束

的下一工作日，因此摊销期间为 24 个月。其中第一次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 12 个月，第二次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 24 个月。

根据《激励计划》和董事会通过的《关于回购并注销部分限制性股票的议案》的规定，2013 年 8 月回购并注销 32 名激励对象已获授且尚未解锁的 1,818,000.00 股限制性股票（资本公积转增后的股数），2014 年 8 月回购并注销 59 名激励对象已获授且尚未解锁的 3,347,600.00 股限制性股票（含资本公积转增的股数）。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	130,059,400.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,451,373.02

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2010 年度本公司子公司海口耀兴公共汽车有限公司以车辆做抵押，向光大银行郑州纬五路支行借款 1,900.00 万元，期限五年，抵押车辆原值 27,527,400.00 元，上述借款截至 2014 年 12 月 31 日止余额为 2,849,999.83 元。

除存在上述承诺事项外，截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，已开具未到期的信用证和保函明细如下：

项目	美元	欧元	港元	人民币
信用证	19,114.00	4,690,099.00		
保函	19,651,561.61		4,956,000.00	191,022,672.52

3、其他

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 41.47 亿元。

2011 年 9 月 1 日，郑州安驰担保有限公司（融资支持方）的控股股东郑州宇通集团有限公司作出承诺，在郑州宇通集团有限公司直接或间接控制郑州安驰担保有限公司（如由本公司直接或

间接控制除外)期间,如本公司因与郑州安驰担保有限公司合作的按揭贷款业务承担回购责任造成实际损失,均由郑州宇通集团有限公司承担。

除存在上述或有事项外,截止 2014 年 12 月 31 日,本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位:元 币种:人民币

拟分配的利润或股利	1,477,332,262.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十六、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

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

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

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

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

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部;
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并,作为一个报告分部。

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

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

本公司有 3 个报告分部:客车制造分部、对外贸易分部、客运分部。

(2) 报告分部的财务信息

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	分部间抵销	合计
一. 营业收入	2,859,938.49	417,235.68	11,236.47	-715,580.69	2,572,829.95
其中：对外交易收入	2,144,368.30		11,225.97		2,155,594.27
分部间交易收入	715,570.18		10.5	-715,580.68	
二. 营业费用	2,553,033.29	417,427.72	9,432.17	-713,089.05	2,266,804.13
资产减值损失	25,680.07	10,016.08	-98.68		35,597.47
折旧费和摊销费	62,863.91	14.19	3,611.56	-366.03	66,123.63
三. 利润总额（亏损）	306,905.20	-192.04	1,804.30	-2,491.64	306,025.82
四. 所得税费用	39,867.00		29.14	-351.63	39,544.51
五. 净利润（亏损）	267,038.20	-192.04	1,775.16	-2,140.01	266,481.31
六. 资产总额	2,368,347.22	214,382.68	10,764.18	-208,226.52	2,385,267.56
七. 负债总额	1,150,160.05	212,385.66	6,816.28	-71,079.54	1,298,282.45

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司控股股东郑州宇通集团有限公司，将其所持有公司股份 251,999,999 股（占公司总股本 17.06%）质押给中原证券股份有限公司作为发行企业债券的担保。

除上述事项外，截至 2014 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	7,036,129,809.65	91.08	444,167,362.46	6.31	6,591,962,447.19
纳入合并范围的关联方组合	689,329,228.38	8.92			689,329,228.38

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	7,725,459,038.03	100.00	444,167,362.46	5.75	7,281,291,675.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,725,459,038.03	100.00	444,167,362.46	5.75	7,281,291,675.57

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	4,181,038,792.67	99.82	264,880,222.11	6.34	3,916,158,570.56
纳入合并范围的关联方组合	7,560,078.81	0.18		0.00	7,560,078.81
组合小计	4,188,598,871.48	100.00	264,880,222.11	6.32	3,923,718,649.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,188,598,871.48	100.00	264,880,222.11	6.32	3,923,718,649.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,251,173,462.72	312,558,673.14	5.00
1至2年	550,464,058.98	55,046,405.90	10.00
2至3年	158,557,453.87	31,711,490.77	20.00
3至4年	3,550,539.00	1,420,215.60	40.00
4至5年	72,384,295.08	43,430,577.05	60.00

合计	7,036,129,809.65	444,167,362.46	
----	------------------	----------------	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 179,287,140.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	1,449,080,000.00	18.76	72,454,000.00
第二名	471,158,000.00	6.10	83,232,951.67
第三名	197,826,343.37	2.56	9,891,317.17
第四名	182,678,551.71	2.36	9,133,927.59
第五名	177,800,000.00	2.30	8,890,000.00
合计	2,478,542,895.08	32.08	183,602,196.43

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

项 目	金融资产转移的方式	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	应收账款保理业务①	130,188,944.17	-10,814,070.46
合计		130,188,944.17	-10,814,070.46

本期办理了不附追索权的应收账款保理业务，转让出口信用保险项下应收账款美元 15,217,149.29，折合人民币 93,113,736.49 元；欧元 4,972,800.00，折合人民币 37,075,207.68 元；合计终止确认应收账款 130,188,944.17 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	161,639,671.74	100.00	20,307,777.61	12.56	141,331,894.13

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
纳入合并范围的关联方组合					
组合小计	161,639,671.74	100.00	20,307,777.61	12.56	141,331,894.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	161,639,671.74	100.00	20,307,777.61	12.56	141,331,894.13
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	100,839,694.30	100.00	17,367,668.71	17.22	83,472,025.59
纳入合并范围的关联方组合					
组合小计	100,839,694.30	100.00	17,367,668.71	17.22	83,472,025.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	100,839,694.30	100.00	17,367,668.71	17.22	83,472,025.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	126,312,210.16	6,315,610.51	5.00
1 至 2 年	10,713,288.74	1,071,328.87	10.00
2 至 3 年	5,275,691.00	1,055,138.20	20.00
3 至 4 年	5,191,303.01	2,076,521.20	40.00

4 至 5 年	10,895,000.00	6,537,000.00	60.00
5 年以上	3,252,178.83	3,252,178.83	100.00
合计	161,639,671.74	20,307,777.61	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,940,108.90 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	6,362,943.77	4,678,925.19
暂付款	61,002,804.84	15,573,901.24
保证金	89,273,923.13	75,586,867.87
单位借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	161,639,671.74	100,839,694.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 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	17,423,852.32	1 年以内	10.78	871,192.62
第二名	暂付款	17,234,995.61	1 年以内	10.66	861,749.78
第三名	暂付款	11,340,000.00	1 年以内	7.02	567,000.00
第四名	保证金	10,900,000.00	4-5 年	6.74	6,540,000.00
第五名	借款	5,000,000.00	1-2 年	3.09	500,000.00
合计	/	61,898,847.93	/	38.29	9,339,942.40

3、长期股权投资

单位: 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
对子公司投资	1,359,735,170.59		1,359,735,170.59	68,899,767.55		68,899,767.55
对联营、合营企业投资						
合计	1,359,735,170.59		1,359,735,170.59	68,899,767.55		68,899,767.55

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港宇通国限有限公司	29,879,767.55			29,879,767.55		
海南耀兴运输集团有限公司	15,020,000.00			15,020,000.00		
上海宇通精益达汽车销售服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	14,000,000.00	7,487,520.00		21,487,520.00		
成都宇通客车科技发展有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
武汉宇通顺捷客车实业有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
郑州精益达汽车零部件有限公司		1,243,347,883.04		1,243,347,883.04		
合计	68,899,767.55	1,290,835,403.04		1,359,735,170.59		

本期长期股权投资增加 1,290,835,403.04 元，其中：

1) 公司本期与长沙市三农科技发展有限公司签订股权转让协议受让该公司所持长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司 30% 股权，投资金额为 7,487,520.00 元。

2) 公司本期新设立子公司成都宇通客车科技发展有限公司和武汉宇通顺捷客车实业公司，投资金额均为 20,000,000.00 元。

3) 公司本期通过支付现金和发行股份购买郑州精益达汽车零部件有限公司 100% 股权，投资金额为 1,243,347,883.04 元。

4、营业收入和营业成本

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	23,852,237,242.42	19,021,167,992.61	20,895,961,728.62	16,944,248,754.83
其他业务	1,151,288,925.18	910,655,642.76	952,485,383.44	723,897,040.68
合计	25,003,526,167.60	19,931,823,635.37	21,848,447,112.06	17,668,145,795.51

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	30,751,766.67	2,403,340.00
理财产品收益	65,660,725.14	28,569,137.24
委托贷款收益	3,449,627.67	2,742,001.34
合计	99,862,119.48	33,714,478.58

注：可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	2014 年度	2013 年度	本期比上期增减变动的原因
郑州安驰担保有限公司	3,451,166.67	2,132,800.00	本期分红两次
四川广运集团股份有限公司	300,600.00	270,540.00	
郑州宇通集团财务有限公司	27,000,000.00		上期未分红
合计	30,751,766.67	2,403,340.00	

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,010,263.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	120,217,133.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	35,640,171.23	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	583,752,765.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	65,869,007.54	
对外委托贷款取得的损益	1,018,463.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,439,356.24	
所得税影响额	34,547,761.31	
少数股东权益影响额	39,591,825.90	
合计	724,928,861.14	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.54	1.77	1.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.45	1.48	1.48

3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	----------------	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	4,134,097,675.75	5,612,989,491.82	6,016,338,311.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	6,295,080.73	20,826,610.71
应收票据	834,591,175.26	859,075,214.60	725,364,151.13
应收账款	3,130,476,715.16	4,212,693,273.56	8,584,497,051.67
预付款项	197,981,017.00	228,651,122.61	260,158,688.01
应收利息	694,778.00		2,892,285.86
其他应收款	778,650,829.64	109,745,535.38	171,609,351.27
买入返售金融资产			
存货	1,294,243,991.90	1,415,524,302.08	1,159,509,750.00
一年内到期的非流动资产			23,376,772.62
其他流动资产	1,070,000,000.00	907,323,012.42	258,916,025.74
流动资产合计	11,440,736,182.71	13,352,297,033.20	17,223,488,998.62
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	142,377,800.00	149,047,800.00
长期股权投资	142,377,800.00		
固定资产	3,457,522,073.75	3,281,029,191.55	3,630,320,013.94
在建工程	149,676,754.18	593,055,584.08	955,967,947.00
固定资产清理	369,426.00		
无形资产	670,120,336.13	703,178,779.19	939,429,685.04
商誉	492,016.01	492,016.01	492,016.01
长期待摊费用	54,272.29		11,619,596.97
递延所得税资产	280,135,922.19	319,054,667.29	407,317,878.10
其他非流动资产	-	224,042,372.71	505,815,865.48
非流动资产合计	4,700,748,600.55	5,263,230,410.83	6,600,010,802.54
资产总计	16,141,484,783.26	18,615,527,444.03	23,823,499,801.16
流动负债：			
短期借款	234,443,779.32	160,408,133.55	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,860,661.04		
应付票据	658,301,853.97	1,549,178,253.87	2,747,011,515.42
应付账款	4,521,058,309.73	4,549,911,835.10	6,357,651,729.44
预收款项	384,919,257.12	851,937,034.59	1,211,446,201.99
应付职工薪酬	444,487,377.64	499,369,415.15	586,806,036.55
应交税费	372,823,108.17	173,615,834.28	269,327,435.06
应付股利		17,091,760.00	18,814,751.11
其他应付款	773,418,642.91	698,070,009.40	1,163,573,406.71
一年内到期的非流动负债	97,423,156.54	34,092,337.68	4,127,783.83
流动负债合计	7,488,736,146.44	8,533,674,613.62	12,358,758,860.11
非流动负债:			
长期借款	156,111,646.57	4,127,783.87	
预计负债	294,531,860.59	298,353,535.42	314,601,069.38
递延收益		267,099,526.33	286,441,599.98
递延所得税负债		832,363.56	3,123,991.61
其他非流动负债	205,397,059.68		
非流动负债合计	656,040,566.84	570,413,209.18	604,166,660.97
负债合计	8,144,776,713.28	9,104,087,822.80	12,962,925,521.08
所有者权益:			
股本	705,286,590.00	1,273,709,862.00	1,477,332,262.00
资本公积	3,089,818,191.21	2,666,331,598.34	2,020,540,225.86
专项储备		395,350.17	281,615.84
盈余公积	769,748,811.62	999,128,288.37	1,255,734,345.44
未分配利润	3,405,874,477.19	4,538,465,955.93	6,050,572,478.52
归属于母公司所有者权益合计	7,970,728,070.02	9,478,031,054.81	10,804,460,927.66
少数股东权益	25,979,999.96	33,408,566.42	56,113,352.42
所有者权益合计	7,996,708,069.98	9,511,439,621.23	10,860,574,280.08
负债和所有者权益总计	16,141,484,783.26	18,615,527,444.03	23,823,499,801.16

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	董事长、财务总监亲笔签名并签章的会计报表
备查文件目录	载有会计事务所，注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
备查文件目录	载有公司董事长亲笔签署的年度报告正本

董事长：汤玉祥

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 28 日