

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 2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人汤玉祥、主管会计工作负责人杨波及会计机构负责人（会计主管人员）杨波声明：保证半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

本报告期无利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中描述了在生产经营过程中可能面临的风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	110

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	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
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	2019年1月1日至6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	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	王东新
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	0371-66899399-1766	0371-66899399-1766
电子信箱	ir@yutong.com	ir@yutong.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	郑州市管城区宇通路
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	zzyt@yutong.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	12,505,412,724.78	12,016,992,590.11	4.06
归属于上市公司股东的净利润	682,982,196.14	616,494,513.35	10.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	521,994,129.04	518,583,675.58	0.66
经营活动产生的现金流量净额	207,266,048.92	-1,187,222,385.38	117.46
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	16,263,154,608.04	16,640,911,585.64	-2.27
总资产	34,669,646,383.28	36,799,018,315.95	-5.79

(二)主要财务指标

币种：人民币

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.31	0.28	10.78
稀释每股收益(元/股)	0.31	0.28	10.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.24	0.23	0.66
加权平均净资产收益率(%)	4.17	4.04	增加0.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.19	3.40	减少0.21个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	9,093,644.14
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	88,418,377.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,291,344.88

非经常性损益项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,134,968.19
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	54,568,954.34
对外委托贷款取得的损益	282,151.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,782,593.20
少数股东权益影响额	-534,985.98
所得税影响额	-29,048,980.41
合计	160,988,067.10

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司是一家集客车产品研发、制造与销售为一体的大型制造业企业，主要产品可满足5米至18米不同长度的需求，拥有124个产品系列的完整产品链，主要用于公路客运、旅游客运、公交客运、团体通勤、校车、景区车、机场摆渡车、客车专用车等各个细分市场。

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

近年来，公司正在从“制造型+销售产品”企业向“制造服务型+解决方案”进行转型。独创中国制造业拓展海外市场的“古巴模式”，成为中国汽车工业由产品输出走向技术输出的典范，产品批量销售至全球30多个国家和地区，进入法国、英国等欧洲高端市场，形成欧美、拉美、亚太、独联体、中东、非洲等六大区域的发展布局，引领中国客车工业昂首走向世界。

客车行业属于弱周期行业，行业总量取决于居民出行总量和出行结构，在一定程度上也受国家政策的影响。在国内市场，公交需求已新能源化，蓝天保卫战三年行动计划的实施正在加速存量传统公交的更新，新能源化趋势不可逆转；随着动力电池成本下降和续航里程增加，新能源客车将逐渐进入公路客车领域，短期主要用于短途客运和景区内接驳等。出口方面，受亚非拉国家交通基础设施改善和公共交通升级影响，大中型客车需求将呈现出增长趋势；同时，海外越来越多的国家和地区开始推广新能源客车，凭借领先的产品技术和成熟的市场推广经验，中国新能源客车在全球市场竞争中具备一定优势。

截至目前，公司大中型客车的产销量稳居行业第一，龙头地位稳固。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

(一)研发能力

1、研发投入

报告期内，公司发生研发支出7.92亿元，占营业收入的比例为6.33%，在同行业中居于较高水平。2019年上半年研发支出主要投向如下：

- (1) 公路、公交换代新产品的设计与开发；
- (2) T7 商务车、海外高端公交、旅游、CL6/CL7 等高端产品研发与完善。

2、研发成果

公司专注于客车领域关键技术的自主研发，通过多年来的自主研发和系统的技术创新，逐步掌握了新能源、智能化、安全、节能、舒适、环保等技术并持续领先，形成相应的领先技术和产品优势。

公司新能源以纯电动、混合动力、燃料电池客车研发和产业化为主线，以行业共性关键技术“电驱动、电控、电池”的自主攻关为切入点，基于“全生命周期成本最低”的开发理念，历经十余年技术攻关，在节能与新能源客车高效动力系统、动力电池集成与管理、整车控制与节能等方面取得重大突破。

(1) 高效动力系统：攻克了高度集成带来的电磁兼容、高压防护与热设计等难题，推出了第三代高压集成式控制器，与上代相比重量减轻 32%，效率、功率密度、防护等级、电磁兼容性保持行业领先；通过电机多领域耦合精细化设计和高效区工况匹配设计，电机最高效率达到 97%，常用工况下平均效率达到 94.5%，扭矩密度提升了 25%。

(2) 动力电池集成与管理：开发了动力电池 24 小时监控系统，可实现对电池状态全天候无缝隙监控，保障电池系统安全；开发了电池系统自适应热管理控制技术，实现电池能量最优化配置，整车续驶里程延长 3%左右。

(3) 整车控制与节能：率先研发了适用于城市公交的油门误踩防护系统、碰撞缓解制动系统、360 度全景环视预警等 8 项智能化辅助驾驶技术。通过智能整车能量管理技术及轻量化技术，整车平均能耗降低 5%以上，节能水平国际先进。

(4) 安全技术：利用主被动安全一体化的理念，自主研发了驾驶员视野增强与预警系统、智能电子防遗忘系统、AI 驾驶员行为识别系统、自动紧急制动系统 AEB、贯通吸能式正面碰撞防护系统、新能源客车侧面/后部碰撞防护系统、C 型高强度钢座椅滑道结构等一系列主被动安全技术，并大批量推广应用，大幅提升了产品安全性。

(5) 节能技术：利用整车能量流分析原理，自主研发并实现了蓝芯节能控制系统的升级换代，利用智联大数据平台完成了整车热管理系统的升级，结合整车低风阻典型结构、动力系统优化匹配等新技术，并大批量推广应用，实现整车油耗降低 6~10%，整车产品能耗指标达到国际领先水平。

(6) 舒适技术：从振动与噪声（NVH）、平顺与操纵稳定性（R&H）、人机工程（Ergonomics）等三个方面，开发了车身结构振动控制技术、传动系统 NVH 优化技术、大跨距 C 型悬架系统、协同控制悬架系统、电控主动转向系统、电控悬架系统等多项新技术，显著提升客车驾乘舒适性。

通过技术创新，公司实现了混合动力、插电式、纯电动共平台开发，形成了具有国际竞争力的 6-18 米系列化新能源客车产品，提出了行业首个覆盖产品、配套、服务、金融的新能源客车商业推广模式，新能源客车产品市场占有率持续位居行业第一。

3、研发人员

公司拥有行业一流的研发队伍，具有优秀的项目管理和评估团队，可有效完成客车创新研究、技术集成、项目管理和运行。

4、知识产权

截至 2019 年 6 月底，公司拥有有效专利 1,921 件，其中发明专利 275 件；另外拥有软件著作权 142 件。2019 年上半年，公司共获得授权专利 142 件，其中发明专利 25 件；获得软件著作权 5 件。2012 年获得国家外观设计专利金奖，2017 年被评为“河南省知识产权领军企业”，2018 年被评为“国家知识产权优势企业”，“混合动力客车用集成式电机控制及充电装置”获得河南省首届专利奖特等奖，2019 年被评为“中国汽车工程学会知识产权优秀企业”。截至 2019 年 6 月底，公司共参与完成 122 项国家、行业、地方及团体标准制定工作，其中 106 项已经发布；2019 年上半年发布 3 项。截至 2019 年 6 月底，在《客车技术研究》等行业核心期刊上发表论文 200 余篇。

5、研发机构建设情况

公司拥有客车行业内首家“博士后科研工作站”、行业内首家“国家认定企业技术中心”，组建了“客车安全控制技术国家地方联合工程实验室”、“国家电动客车电控与安全工程技术研究中心”、“交通安全应急信息技术国家工程实验室车辆信息技术分实验室”等科研创新平台，公司试验中心通过中国合格评定国家认可委员会批准成为“国家认可实验室（CNAS）”。公司是科技部等四部委认定的“国家首批创新型企业”、行业内首家“国家火炬计划重点高新技术企业”和“国家技术创新示范企业”、“国家级信息化和工业化深度融合示范企业”、“客车智能制造试点示范企业”。

6、对外合作

公司依托“博士后科研工作站”、“客车安全控制技术国家地方联合工程实验室”、“国家电动客车电控与安全工程技术研究中心”等研发平台和开放的机制，建立了有效的以企业为主体的“产、学、

研、用”相结合的技术创新机制，与清华大学、北京理工大学、吉林大学、哈尔滨工业大学、同济大学、郑州大学、中国汽车技术研究中心、中国汽车工程研究院等国内知名高校和科研院所建立产学研合作关系，集成优势科技资源，提升了研发水平和创新能力。截至2019年6月底，公司已获得国家及省级科技进步奖16项，包括国家科学技术进步二等奖1项，河南省科技进步一等奖4项，河南省科技进步二等奖7项，河南省科技进步三等奖4项，为公司的技术创新提供助力，提升了研发水平和创新能力，促进了关键技术和科研成果的快速转化。

同时，公司利用国家和地方公共创新资源，如与汽车安全与节能国家重点实验室（清华大学）、电动车辆国家工程实验室（北京理工大学）、交通运输部科学研究院、国家汽车质量监督检验中心（襄阳）、国家客车质量监督检验中心、国家轿车质量监督检验中心（天津）、中国汽车工程研究院等多个科研机构建立广泛全面的合作关系，充分利用公共平台资源，为公司技术创新提供助力。

公司利用自身优势，一方面持续加强与供应链上下游企业间的合作与交流，与合作伙伴建立起广泛的联系和技术交流，协同开发新产品、新技术和新工艺，并实现工业化生产和应用；另一方面，通过“中国燃料电池汽车技术创新战略联盟”、“汽车轻量化技术创新战略联盟”、“河南省新能源汽车产业技术创新战略联盟”等行业企业联盟，协同开展关键技术攻关和产业化。

依托这些资源，公司围绕客车主被动安全控制技术、新能源客车技术、轻量化技术等关键技术开展技术攻关和工程应用研究，逐步建立了客车安全控制、新能源客车技术、轻量化技术及相关技术标准和规范，提高了客车安全、新能源客车技术和轻量化技术等领域的自主创新能力。

（二）产业配套状况

公司是以客车生产为主业的制造业企业，传统客车中的大部分物资采购自宝钢、潍柴、玉柴、法士特、海康威视、福耀等国内行业龙头企业，以及博世、大陆、采埃孚、康明斯、艾里逊、米其林、舍弗勒、威伯科、克诺尔等国际著名汽车零部件企业。公司已同潍柴等行业龙头企业签订战略合作协议，形成日益紧密的战略合作伙伴关系，持续提升公司产业配套方面的竞争优势。

新能源客车的关键零部件中，整车控制系统为自主研发自主生产，动力电池系统、电机和集成式电机控制器均与行业综合实力排名前列的供应商协作，且与宁德时代等行业龙头企业签订战略合作协议，通过整合行业资源，研制出技术领先有竞争力的零部件，支撑公司新能源客车的技术领先。

公司和国内外广大合作伙伴始终保持着比较稳定的合作关系，同时通过持续引入国内外优质零部件企业，壮大供应商队伍，持续提升公司的供应链竞争力。稳定、可靠、敏捷的供应商队伍，动态、严格的管理机制，客车行业最大的采购规模，形成了公司领先的质量优势、技术优势、交付及服务保障优势。

（三）销售渠道

1、国内市场

国内销售由直销和经销相结合，以直销为主，以经销为辅。报告期内国内销售按照区域共划分为21个经营大区、1个高端产品及新兴市场销售管理部，下设直销人员640余人，实现对全国所有市县的深层有效覆盖。另外，公司在全国共有合约经销商239家，覆盖所有省份及重点城市。

公司不断拓展、优化服务网络，相继在郑州、兰州、广州、济南、长沙、西安、长春、上海、乌鲁木齐、成都、武汉、南宁、沈阳独资建立了13家4S中心站，并通过1,800余家特约服务网点及180余家配件经销商，形成以自建站为中心的多元化服务网络。公司持续进行服务模式创新和服务专业化能力提升，通过建立服务的“一体化”平台，实现O2O模式的落地，实现客户服务请求全过程透明化，实现客户在各接触点服务模式的规范和统一；基于各细分市场客户的差异化服务需求，售后建立了不同细分市场专业化服务模式及能力，为客户提供更为专业、便捷、高效的售后服务体验，为客户创造更大价值。

2、海外市场

公司海外销售和服务网络已实现全球化布局，通过70余家经销合作伙伴、子公司、办事处覆盖欧洲、独联体、美洲、非洲、亚太、中东等六大区域，并在埃塞俄比亚、马来西亚、缅甸、巴基斯坦和南美的部分国别等十余个国家和地区通过KD散件组装方式进行本土化合作。

截至6月底，公司已累计出口各类客车产品超过67,000辆，产品远销至法国、英国、俄罗斯、哈萨克斯坦、智利、埃塞俄比亚、南非、尼日利亚、新加坡、菲律宾、澳大利亚、沙特、科威特和拉美主要国家等海外主要客车需求国家与地区。在主要目标市场，公司已成为主要客车供应商之一。

在新能源客车出口领域，公司正在稳步开发国际市场，目前已在法国、英国、保加利亚、冰岛、丹麦、芬兰、智利、墨西哥等市场形成批量订单销售，并在澳大利亚、新西兰、哥伦比亚、哈萨克斯坦等市场成功示范运营。

公司致力于完善服务和配件供应体系，以持续提升客户服务体验。目前，公司在海外市场拥有227家授权服务站或服务公司，350余个授权服务网点，并在俄罗斯、澳大利亚、巴拿马、南非、阿联酋等

地建立多个海外配件中心库。130余名服务工程师与维修技师服务海外各主要市场,开展客户需求了解、技术培训、车辆问题解决等工作,以保障产品的良好运营。同时,公司与康明斯、采埃孚、美驰等多家世界知名汽车总成供应商签订了联合服务协议,共同为海外客户提供全面优质的服务和配件保障。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019年上半年,公司管理层按照董事会批准的全年工作目标和重点工作,认真落实推进“十三五”和“五条主线”战略规划要求,累计实现客车销售25,429辆,同比上升2.62%;实现营业收入125.05亿元,同比上升4.06%;实现归属于上市公司股东的净利润6.83亿元,同比上升10.78%。

报告期内,根据中国客车统计信息网统计数据,国内市场大中型客车同比下滑5.90%,出口市场大中型客车同比增长6.57%。国内市场,公司抓住了国家对新能源补贴政策切换的关键节点,在过渡期内与客户共同促成订单交付,同时抓住了旅游客车增长的机会,实现了销量和占有率的双提升;出口市场,公司销量同比出现了下降,主要是受战略性放弃了部分低盈利订单影响。

2019-2020年,国内市场受“蓝天保卫战三年行动计划”等政策的拉动,政策覆盖的重点城市范围内新能源客车更新加速,新能源客车市场将进一步扩大;公路客车需求由于旅游、租赁用车的拉动,逐渐止跌趋稳,车型向中型、小型化发展。

(一) 主营业务分析

1、财务报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	12,505,412,724.78	12,016,992,590.11	4.06
营业成本	9,636,417,524.13	9,443,199,245.55	2.05
销售费用	1,029,089,523.01	1,010,825,239.71	1.81
管理费用	330,095,082.27	306,292,976.83	7.77
研发费用	792,041,781.87	620,893,336.56	27.56
财务费用	104,660,368.47	-25,891,510.50	504.23
经营活动产生的现金流量净额	207,266,048.92	-1,187,222,385.38	117.46
投资活动产生的现金流量净额	457,527,685.63	1,299,097,211.51	-64.78
筹资活动产生的现金流量净额	-1,187,158,333.23	2,143,871,582.46	-155.37

营业收入变动原因说明:主要是销量增加影响所致;

营业成本变动原因说明:主要是销量增加影响所致;

销售费用变动原因说明:主要是融资期限拉长导致按揭服务费增加所致;

管理费用变动原因说明:主要是管理人工费用增加所致;

研发费用变动原因说明:主要是研发项目增加所致;

财务费用变动原因说明:主要是去年同期外币评估影响汇兑损益所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本报告期收入增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本报告期银行理财投资影响所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本报告期借款减少所致。

2、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：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(%)	情况说明
交易性金融资产	120,289,494.82	0.35			不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,023,769.87	0.02	不适用	主要是实施新金融工具会计准则影响所致
预付款项	315,096,222.84	0.91	669,453,239.40	1.82	-52.93	主要是预付土地出让金转开发成本所致
其他流动资产	133,545,623.77	0.39	689,000,608.59	1.87	-80.62	主要是上期末理财产品较多所致
可供出售金融资产			1,489,151,842.10	4.05	不适用	
其他权益工具投资	1,537,755,866.32	4.44			不适用	主要是实施新金融工具会计准则影响所致
预收款项	1,751,949,508.80	5.05	1,019,731,639.28	2.77	71.80	主要是本报告期职工住房销售预收款及车款订金增加所致
应交税费	61,656,234.69	0.18	399,988,127.75	1.09	-84.59	主要是本报告期支付企业所得税所致
一年内到期的非流动负债	6,325,000.00	0.02	18,678,760.00	0.05	-66.14	主要是归还借款影响所致

2、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,058,537.35	保函保证金和按揭保证金
应收票据	443,263,880.00	质押办理应付票据
合计	494,322,417.35	/

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1)重大的股权投资

□适用 √不适用

(2)重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	初始投资	资金来源	投资收益	公允价值变动	对当期利润的影响金额

项目名称	初始投资	资金来源	投资收益	公允价值变动	对当期利润的影响金额
银行理财产品	100,000,000.00	自有	25,479.45		25,479.45
远期外汇合约				12,240,245.50	12,240,245.50
合计	100,000,000.00			12,240,245.50	12,265,724.95

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

本公司的主要子公司为精益达，主营业务为客车零部件的研发、生产及销售，注册资本527,330,000元，其2019年半年度主要财务数据如下：

单位：万元 币种：人民币

期末总资产	期末净资产	营业收入	营业利润	归属于母公司所有者的净利润
262,032.78	154,162.93	124,528.28	15,395.27	14,505.44

本报告期，精益达变动较大的财务指标有：

单位：万元 币种：人民币

报表项目	期末余额	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)		
货币资金	53,222.34	27,997.32	90.10%	主要是收回委托贷款及票据到期解付影响所致
应收账款	30,579.74	5,024.09	508.66%	主要是结算周期影响所致
应收票据	9,922.85	41,699.41	-76.20%	主要是票据到期解付影响所致
预付款项	3,394.34	530.16	540.24%	主要是预付货款增加所致
其他应收款	2,154.58	16,866.09	-87.23%	主要是暂借款减少所致
在建工程	7,701.72	4,148.45	85.65%	主要是车桥齿轮项目阶段性付款所致
应付票据	3,718.67	18,685.45	-80.10%	主要是票据到期解付所致
预收款项	3,916.35	218,489.23	-98.21%	主要是预收货款减少所致
营业成本	101,709.54	150,505.37	-32.42%	主要是收入下降影响所致
财务费用	-300.45	-138.43	117.04%	主要是利息收入增加所致
投资收益	4,117.51	1,140.66	260.97%	主要是委托贷款利息增加所致
其他收益	3,090.82	17.80	17,264.16%	主要是政府补助增加所致
营业外收入	252.92	47.38	433.78%	主要是收取的供应商赔偿金增加所致

为进一步整合公司零部件业务，提高内部管理效率，2018年公司将子公司精益达舱门事业部、内饰事业部及线束等业务划转至母公司内部各体系管理，相应资产、人员根据管理需要同步做了调整。报告期内，公司对精益达的管理方式由利润中心变更为成本中心，同时对精益达的零部件采购定价方式做了调整。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

□适用 √不适用

(二)可能面对的风险

√适用 □不适用

1、受新能源补贴退坡影响，新能源客车市场需求可能存在下滑风险。

应对措施：公司将进一步细化市场分类，强化与客户合作深度，提供适应性产品，逐渐从销售产品向提供整体解决方案转型，进一步提升市场占有率和产品附加值。

2、客运市场可能继续受高速铁路、城际铁路建设影响，市场需求存在进一步萎缩风险。

应对措施：深度理解客户需求，开发适合和引领客户运营需求的产品，提升市场占有率。同时，协助长期合作客户进行转型，从城际客运向旅游客运、景区班线、城乡公交、通勤班车租赁服务等领域转型。此外，还将精耕新的细分市场，如商务车、机场摆渡车等。

3、校车市场可能存在政策扶持力度不足，需求下滑风险。

应对措施：一方面，强化对客户需求的理解，利用品牌、渠道、服务等优势，进一步提升占有率；另一方面，加强与政府主管部门、学校的沟通，推动学生上学通勤的社会化服务，促进潜在需求向现实需求转化。

4、出口市场存在目标市场国家货币贬值、支付能力下滑以及贸易保护等风险。

应对措施：加强海外市场融资支持力度和融资创新能力，提升公司整体竞争力。加强对主要目标市场宏观环境和贸易政策的持续关注与分析，及时制定应对策略，提前布局或采取方案。

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018年度股东大会	2019-4-25	www.sse.com.cn	2019-4-26

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	宇通集团、猛狮客车	若精益达资产交割时的无证房产导致精益达或宇通客车收到任何损失、需全额补偿。	2014-8-16	持续有效	是

其他对公司中小股东所作承诺	其他	宇通集团	在宇通集团直接或间接控制（宇通客车直接或间接控制除外）郑州安驰担保有限公司期间，部分按揭贷款业务需宇通客车履行回购义务，因发生以上回购义务所造成的实际损失由宇通集团承担。	2011-9-6	是	是
---------------	----	------	---	----------	---	---

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2019年4月25日，公司2018年度股东大会审议通过了《关于支付2018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。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

六、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

七、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

八、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(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

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

九、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)其他重大关联交易

适用 不适用

十、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二)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						3,475,056.40							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						34,339,487.31							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						34,339,487.31							
担保总额占公司净资产的比例（%）						0.21							
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）						34,339,487.31							
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）						34,339,487.31							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

(三)其他重大合同

□适用 √不适用

十一、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

(一)精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司始终秉持“壮大民族产业，做优秀企业公民”的社会责任宗旨和理念，在做好自身发展的同时，将扶贫救困工作提高到企业发展的战略高度，积极承担起企业应负的社会责任。公司每年定期开展“金秋助学”、“冬日暖阳”等项目，同时向自然灾害地区、贫困地区的群众捐款捐物，积极履行社会责任，积极践行公司“造福社会”的企业承诺。

(二)报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

2019年上半年，公司继续济困扶贫、捐款捐物，充分发挥公司产业规模优势，积极履行社会责任：

1、公司累计济困255余人次，组织志愿者入户慰问330余户贫困户，为他们送去慰问物资；持续关注有特殊困难的抗战老兵，将5名丧失自理能力的抗战老兵送进疗养院精心呵护。

2、公司持续与河南省贫困地区的产业链上游企业签订采购合同，采购贫困地区零部件产品 587.72

万元，帮助当地企业提高产品管理能力和盈利能力。

3、公司通过产地直采、签约直供方式累计采购自省内贫困地区的农产品约 4 万斤，采购金额 85.1 万元，帮助贫困地区农产品打开销路。

(三) 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

(四) 后续精准扶贫计划

适用 不适用

2019年下半年，公司将继续积极履行社会责任，积极践行公司“造福社会”的企业承诺，深耕爱心字通、展翅计划等公益平台，开展“金秋助学”、“抗战老兵帮扶”、“大病救助”等公益扶贫活动；利用公司产业规模优势，积极采购贫困地区零部件产品，帮助当地企业提高产品管理能力和盈利能力，并积极向贫困地区采购农产品，帮助困难地区的农户打开销路。

十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

十三、环境信息情况

公司始终贯彻国家生态文明建设战略，一贯秉持绿色发展理念，确定了“系心于人，用心于车”的管理方针，秉承“环境保护与经营并重”的理念，坚持走“清洁生产”和“产品服务节能环保”的环保治理策略和可持续发展道路，积极履行企业公民义务和社会责任，以“环保合规并适度领先”为总体环保管理目标。

为实现公司环保管理目标并达到环保管理标准要求，最高管理者负责按要求对管理体系进行策划，成立环境保护领导小组和工作组，制定公司环保管理方针、目标/指标和具体实施计划，全面推进环保制度和体系建设，对管理方针和目标的制定、批准、评审、修订和改进均按《流程制度文件控制程序》的要求进行控制，各类污染物排放达标、无环境污染事故、危废源头/过程减重等考核指标层层分解至各部门，纳入各级管理人员考核，定期评价兑现，确保各项环保管理工作落实到位。

公司2011年获得《环境管理体系认证证书》（证书编号：00117E32356R1L/4100），建立的环境管理体系符合标准：GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015，并每年定期组织环保管理内部审核和委托第三方监督审核，全面审计各项业务对环境的影响，通过建立健全组织机构、完善内控流程、开展环保检查、组织环保培训等工作，不断完善公司环保管理的各项制度和标准，2018年公司被工信部评为第二批“绿色工厂”。

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

适用 不适用

1、排污信息

适用 不适用

(1) 公司厂区各项污染物种类、允许排放浓度及执行标准等信息，详见下表：

污染物类别	污染物种类	总量指标			允许排放浓度	执行标准
		十八里河厂区	新能源厂区	专用车厂区		
大气污染物	SO ₂	4.72t/a	2.68t/a	5.08t/a	50mg/m ³	GB13271-014《炉大气污染物排放标准》表 2 燃气锅炉标准。
	NO _x	18.89t/a	10.71t/a	15.26t/a	200mg/m ³	
	颗粒物	1.89t/a	1.07t/a	1.016t/a	20mg/m ³	
	苯	/	/	/	1mg/m ³	豫环攻坚办（2017）162号《关于全省开展工业企业挥发性有机物专项治理工作中排放建议值的通知》
	甲苯与二甲苯之和	/	/	/	20mg/m ³	
	非甲烷总烃（VOCs）	1147.5t/a	1147.5t/a	29.4t/a	50mg/m ³	
	颗粒物	/	/	/	120mg/m ³	

污染物类别	污染物种类	总量指标			允许排放浓度	执行标准
		十八里河厂区	新能源厂区	专用车厂区		
	油烟	/	/	/	2mg/m ³	GB18483-2001《饮食业油烟排放标准（试行）》表2
水污染物	pH	/	/	/	6~9（无量纲）	GB897-1996《污水综合排放标准》表1一类污染排放浓度、表4二级标准
	COD	64.3t/a	74.97t/a	21.3t/a	150mg/L	
	氨氮	16t/a	12.495t/a	3.55t/a	25mg/L	
	SS	/	/	/	150mg/L	
	BOD ₅	/	/	/	30mg/L	
	总磷	/	/	/	1mg/L	
	石油类	/	/	/	10mg/L	
	LAS	/	/	/	10mg/L	
	镍	/	/	/	1mg/L	
锌	/	/	/	5mg/L		
厂界噪声	昼间噪声	/	/	/	60dB(A)	(GB12348-2008)《工业企业厂界环境噪声排放标准》II类标准
	夜间噪声	/	/	/	50dB(A)	

根据法规政策要求和内部管理需要，公司定期委托第三方对公司污染物排放情况进行检测并出具报告，检测结果均稳定达标；同时公司各厂区清洁生产均通过第三方审核验收。

(2) 公司厂区主要污染物排放口数量、分布情况及排放方式

1) 大气污染物主要指生产过程中产生的挥发性有机化合物（VOCs）废气、氮氧化物（NO_x）废气。其中，喷漆及烘干废气排放口十八里河厂区3个、新能源厂区6个、专用车厂区1个，随生产工艺布局分布，经污染防治设施处理后通过15米~45米排气筒高空排放；天然气锅炉排放口十八里河厂区4个、新能源厂区3个、专用车厂区2个，位于厂区内，经15米排气筒高空排放。

2) 水污染物主要指生产、生活过程中产生的废水，十八里河、新能源和专用车厂区分别设置污水排放口各1个，位于厂区内，经公司内部污水处理站处理后排入市政污水管网进一步处理。

2、防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司各建设项目均进行环境影响评价，针对内部环境保护管理，建立《环境保护管理规定》、《污染物控制管理规定》、《危险源、环境因素辨识与评价控制程序》及环保设备设施操作规程、点巡检标准和维护保养标准等制度文件，确保各类污染防治设备设施稳定有效运行。同时，根据环保法规政策要求和行业治理情况等外部环境变化，每年投入环保专项治理资金，持续优化源头工艺、过程控制产生量和末端提标改造。

(1) 废水治理与排放情况

公司厂区所产生的生产废水和生活废水，均按照“雨污分流、清污分流、分质处理”原则建设排水系统。通过生产废水管网和生活废水管网输送至污水处理站，生产废水经过预处理后与生活废水混合，通过水解酸化+接触氧化+曝气生物滤池进行处理，处理后废水排放达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表4二级排放标准。部分废水再经过深度处理，达到《城市杂用水水质标准》（GB/T18920-2002）后，用于卫生间冲厕和厂区绿化，其余排入市政管网进入市政污水处理厂进一步处理。

按照排污口规范化整治要求，废水总排口安装有COD、氨氮、总磷、总氮在线检测仪，与环保主管部门联网运行，并委托第三方运行维护，实时监控排放废水水质状况，确保主要污染物稳定达标排放。同时，公司委托第三方每月对排放口废水进行监测、郑州市环保局每季度对排放口废水实施监督性监测，监测数据全部达标。

(2) 废气治理与排放情况

公司废气主要为生产过程的工艺废气、生产锅炉和食堂油烟。

1) 涂装废气

电泳工序采用水性漆，其它工序采用高固份、低VOC含量的环保型涂料，从源头减少VOCs产生；喷

涂工艺方面，底涂采用电泳浸涂方式，中涂、面漆和彩条采用静电喷涂，整个工序以先进的机器人喷涂为主、人工喷涂为辅，涂装喷涂效率在国内整个客车行业处于最高水平，大大降低单位产品挥发性有机物排放量；末端治理方面，公司厂区烘干VOCs废气采用RTO进行处理，喷漆VOCs废气采用“浓缩转轮+RTO”治理技术进行全面提标治理，处理后的废气排放浓度达到豫环攻坚办〔2017〕162号《关于全省开展工业企业挥发性有机物专项治理工作中排放建议值的通知》中规定排放限值，年度VOCs减排1,022吨；同时，喷漆和烘干废气排放口安装有VOCs在线监测设备，并联网环保部门，确保VOCs稳定达标排放。

2) 锅炉废气

根据《郑州市2018年工业企业治理专项行动方案》要求，十八里河厂区4台20蒸吨燃气锅炉、新能源厂区2台20蒸吨/1台10蒸吨燃气锅炉和专用车厂区2台12蒸吨锅炉完成低氮改造。主要污染物指标达到 $\text{NO}_x \leq 30\text{mg}/\text{m}^3$ 、 $\text{SO}_2 \leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ 、 $\text{烟尘} \leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ 的标准，年度减少 NO_x 排放9.35吨。同时，20蒸吨锅炉排气筒安装有 NO_x 在线监测设备，并联网环保部门，确保 NO_x 稳定达标排放。

3) 切割和焊接烟尘

焊接作业采用 CO_2 保护焊和氩弧焊，工作时产生的焊接烟尘采用集气罩收集净化后高空排放，颗粒物排放浓度符合《大气污染物综合排放标准》（GB16297—1996）表2标准。制件半成品加工采用激光切割和精细等离子切割，产生少量的烟尘，配套唐纳森烟尘净化系统，烟尘净化效率95%以上，废气净化后粉尘浓度和排放速率均满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297—1996）表2二级标准要求。

4) 食堂油烟

食堂油烟废气收集后经油烟净化装置处理后，达到河南省地方标准《餐饮业油烟污染物排放标准》（DB41/1604-2018），通过15米高排气筒排放。

(3) 噪声排放

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

(4) 固体废物（危险废物）排放

公司生产过程产生的工业固体废物种类分为一般废物和危险废物。

一般废物包括金属废料、废包装材料和生活垃圾等，可回收废物交由回收公司回收利用，其他不可回收废弃物交由市政处理。

危险废弃物包括废漆渣、磷化渣、磷化废水预处理系统沉淀的污泥、废矿物油和废溶剂、原子灰、废油漆桶等，各厂区内均建设有符合《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）的危险废物暂存场，各类危险废弃物分类收集和暂存，并委托有资质的第三方进行处置。同时，公司成立危废减量化专项小组，从有毒有害原材料替代、生产过程降低有毒有害废料产生等方面减少危险废弃物产生量，与2018年同期相比危险废弃物产生量减少60吨。

3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

(1) 建设项目环境影响评价

公司所有建设项目均进行环境影响评价，编制建设项目环境影响报告书（表），并获得地方环保部门（或行政审批部门）关于环境影响评价的批复文件。项目竣工后，组织进行建设项目竣工环境保护“三同时”验收，编制验收监测报告；组织设计单位、施工单位、环评单位、监测单位及环保专家进行现场评审，编制现场验收意见；将验收监测报告及验收组意见进行公示，并在环保部建设项目环保验收信息平台备案。

(2) 排污许可证办理

1) 郑州宇通客车股份有限公司，排污许可证号：91410000170001401D001V。

2) 郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司，排污许可证号：91410122055952586G001U。

3) 郑州宇通客车股份有限公司客车专用车分公司，排污许可证号：91410100562453386U001Q。

4、突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为了加强对突发性环境污染事故进行预防管理和快速有效处理，根据上级环保部门环境污染事故预防和应急处理的相关要求，结合公司实际情况，公司建立了完善的环境污染应急准备与响应机制，制订了《环境污染事故应急预案》（已向上级环保主管部门备案），成立了环境污染事故应急指挥部，下设应急管理组、现场救援组、警戒疏散组、医疗救护组和物资保障组。定期组织应急预案内部宣贯、培训，年度组织应急演练、评审，提高公司应对突发环境污染事故的能力。从污染预警监控、预警信息报告，

到执行污染处置措施，各相关部门职责分工明确，有效预防和控制环境污染事故的发生。

5、环境自行监测方案

√适用 □不适用

为自觉履行保护环境的义务，主动接受社会监督，按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》相关法规以及标准等要求，公司制定了《郑州宇通客车股份有限公司企业自行监测方案》，严格按照企业自行监测方案的要求开展监测工作。同时，公司还委托有资质的第三方进行检测出具报告，并将污染排放信息在当地环保局信息平台实施公开。

监测类别包括：（1）废气：1)喷漆、烘干废气；2)食堂油烟；3)焊接、打磨废气；4)锅炉废气；（2）
 外排废水；（3）厂界噪声。

监测指标包含：（1）废气：苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃、油烟、颗粒物、SO₂、NO_x、烟尘、烟气黑度；（2）废水：COD、氨氮、SS、总磷、阴离子表面活性剂、石油类、pH、锌、镍；（3）厂界噪声：
 东、西、南、北厂界噪声。

6、其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

（1）按时足额纳税、合法合规经营

截至2019年6月30日，公司按照《中华人民共和国环境保护税法》要求，按时、足额向属地税务部门申报、缴纳环保税，未出现过环境污染事故，未出现过违反环保相关法律、法规的事件。

（2）低碳环保行动

公司长期以来始终秉承“环保节能与经营并重”的理念，将节能减排工作融入公司的经营中，坚持走生产过程低污染低能耗、产品服务节能环保的可持续发展道路。2019年公司持续加大节能环保投资、不断升级环保技术，积极倡导绿色文化、开展绿色办公，推广绿色环保宣传教育行动。

1)绿色办公

2019年1~6月，公司电子化办公节约纸张22万张，共计12.4吨，相当于节约森林面积0.33万平方米；办公电子设备升级节约电量14万千瓦时，减少二氧化碳排放140吨。

2)供应商管理

公司《供应商管理手册》中明确了供应商EHS管理要求，围绕“生产许可、员工健康、社会责任履约、可持续发展和体系认证”等方面对供应商准入进行合规性评价，确保供应商符合公司的EHS管理理念，并对供应商定期进行EHS管理评审，以指导供应商EHS管理的改进工作。此外，公司鼓励供应商按照《供应商管理手册》对其相应的供应商进行EHS管理要求，以进一步扩大和加强供应链的EHS管理。

3)节能改造

成立了以公司总经理担任组长的节能减排领导小组，牵头落实能源管理各项工作；按时上报年度能源利用状况报告和能源统计报表；完善能源管理制度，实施节能目标管理责任制，严格控制能源消耗；2019年1~6月，共计实施14项节能改造项目，生产节约用电127万千瓦时，节约天然气160万立方米，节约用水8万余吨，节能措施全年累计减少1382吨标准煤。

（3）职业健康安全管理

公司职业健康安全管理体系着力构建隐患排查和风险预控双重预防体系，实施综合预警平台管理及网格化管理，逐步实现基于风险的分层分级管控，过程强化红线、底线思维，通过公司、车间/部门和岗位三级职业健康安全培训教育等手段，不断完善规章制度和业务流程，持续提升全员职业健康安全意识，预防、控制和消除职业危害因素或事故隐患，确保职业健康安全管理体系和绩效持续改善提升，为员工创造安全、健康、和谐的作业环境。

1)管理目标、组织及职责

公司确定“安全形势稳定好转，现场环境达标并适度超越”的职业健康安全管理目标，将安全事故、职业病等绩效指标分解至各层级管理人员考核，实行职业健康安全一票否决制。成立安全生产委员会，由总经理任主任、各分管总监任副主任、各车间主任/部门负责人任委员，下设安委会办公室，由设备安全处负责，各层级设立专兼职安全管理人员90余人，其中注册安全工程师10人，负责公司职业健康安全管理全面工作，整体对环境因素和危险源辨识、风险评价、控制策划、实施计划和绩效指标结果负责。

2)体系认证与日常管理

公司于2011年获得《职业健康安全管理体系认证证书》（证书编号：00117S21595R1L/4100），建立的职业健康安全管理体系符合标准：“OHSAS18001:2007GB/T28001-2011”，每年定期组织开展内部审计和第三方监督审核，2018年委托中国质量认证中心（CQC）开展监督审核，于8月取得《监督审核合格通知书》（No. 4100-18-E0S0-ES-0127）。2008年获得《安全生产标准化证书》（证书编号：豫AQBJX II 201900009），创建安全生产标准化二级企业，每年定期组织开展安全现状评价。同时，根据管

理体系和法规要求,定期委托第三方对工作场所进行职业病危害因素环境检测和现状评价,并出具报告。通过职业健康安全管理体系认证与日常管理,确保公司职业健康安全管理状态和效果持续改进提升。

3) 安全文化建设

公司积极响应国家“安全第一,预防为主,综合治理”的安全要求,结合公司“以员工为中心”的管理理念,明确“为员工提供安全工作环境,并成为行业标杆”的安全管理目标,从风险分级管控与隐患治理、安全活动、安全班组建设、部门安全状态预警等方面开展安全文化建设。自上而下梳理归纳公司、部门、班组三级安全红线底线行为,实现红线底线重点管控;组织开展内部安全季活动,从“宣传警示、教育培训、检查演练、主题活动”四个方面围绕国家安全月主题进行细化;搭建公司层级的隐患反馈和安全改善平台,逐步形成从高管到员工多层次、全覆盖的风险识别与管控机制;树立标杆班组,推广先进的班组管理理念;梳理安全管理维度,建立部门评测预警机制,定期评价和应用考核,拉动各部门、各层级人员安全管理和能力提升,营造安全文化建设氛围。

4) 劳动防护管理

2019年公司持续开展噪声、粉尘和有机气体等环境改善项目,1~6月累计投资1,255万元,在进行作业环境改善的同时,按照规范要求为员工配发8类100余种劳动防护用品,有效防护“头、耳、鼻”等免受伤害,并不断优化提升防护服、防护手套、口罩等劳动防护用品性能和舒适性,1~6月累计支出超过2000万元,保障员工职业健康。

5) 安全事故及职业病情况

2019年1~6月公司未发生一般及以上安全事故和新增职业病。

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

详见第十节“财务报告”五-(四十)。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	69,237
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(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		823,314,023	37.19		质押	171,000,000	境内非国 有法人
香港中央结算有限公司	-37,219,278	249,718,616	11.28		未知		境外法人
猛狮客车有限公司		87,428,292	3.95		无		境内非国 有法人
中国证券金融股份有限公 司		66,197,402	2.99		未知		国家
中国公路车辆机械有限公 司		40,885,192	1.85		未知		国有法人
GIC PRIVATE LIMITED	10,507,912	23,612,926	1.07		未知		境外法人
中央汇金资产管理有限责 任公司		21,393,700	0.97		未知		国家
全国社保基金一零九组合	6,662,703	21,032,066	0.95		未知		未知
挪威中央银行一自有资金	8,111,222	15,583,972	0.70		未知		境外法人
全国社保基金一一五组合	1,999,926	14,802,896	0.67		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
郑州宇通集团有限公司	823,314,023	人民币普通股	823,314,023				
香港中央结算有限公司	249,718,616	人民币普通股	249,718,616				
猛狮客车有限公司	87,428,292	人民币普通股	87,428,292				
中国证券金融股份有限公司	66,197,402	人民币普通股	66,197,402				
中国公路车辆机械有限公司	40,885,192	人民币普通股	40,885,192				
GIC PRIVATE LIMITED	23,612,926	人民币普通股	23,612,926				
中央汇金资产管理有限责任公司	21,393,700	人民币普通股	21,393,700				
全国社保基金一零九组合	21,032,066	人民币普通股	21,032,066				
挪威中央银行一自有资金	15,583,972	人民币普通股	15,583,972				
全国社保基金一一五组合	14,802,896	人民币普通股	14,802,896				
上述股东关联关系或一致行动的说明	猛狮客车有限公司为控股股东郑州宇通集团有限公司子公司,除此之外,本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
牛波	董事、总经理	离任
吕学庆	财务总监	离任
汤玉祥	兼任总经理	聘任
杨波	董事、财务总监	选举、聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表 2019年6月30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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七-1	2,427,068,819.65	2,912,004,374.70
交易性金融资产	七-2	120,289,494.82	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,023,769.87
应收票据	七-3	1,310,947,790.04	1,219,042,301.17
应收账款	七-4	15,839,385,528.08	17,273,234,818.19
预付款项	七-5	315,096,222.84	669,453,239.40
其他应收款	七-6	1,102,020,628.84	1,350,836,348.24
其中：应收利息		86,581.26	31,655.22
存货	七-7	4,478,899,361.12	3,832,619,658.01
一年内到期的非流动资产	七-8	10,211,708.78	13,691,576.62
其他流动资产	七-9	133,545,623.77	689,000,608.59
流动资产合计		25,737,465,177.94	27,967,906,694.79
非流动资产：			
可供出售金融资产			1,489,151,842.10
长期股权投资	七-10	704,360,426.83	673,559,596.75
其他权益工具投资	七-11	1,537,755,866.32	
固定资产	七-12	3,857,886,501.99	3,812,842,593.75
在建工程	七-13	769,360,805.95	681,583,510.93
无形资产	七-14	1,185,100,809.30	1,181,327,811.02
商誉	七-15	492,016.01	492,016.01
长期待摊费用	七-16	2,118,104.85	3,821,475.64
递延所得税资产	七-17	832,656,678.91	945,214,399.87
其他非流动资产	七-18	42,449,995.18	43,118,375.09
非流动资产合计		8,932,181,205.34	8,831,111,621.16
资产总计		34,669,646,383.28	36,799,018,315.95
流动负债：			
短期借款	七-19		5,000,000.00
应付票据	七-20	5,412,668,773.83	4,902,228,858.01
应付账款	七-21	6,986,080,604.43	9,035,653,386.52
预收款项	七-22	1,751,949,508.80	1,019,731,639.28
应付职工薪酬	七-23	593,370,764.72	742,023,609.30
应交税费	七-24	61,656,234.69	399,988,127.75
其他应付款	七-25	1,380,571,098.86	1,651,979,835.16
其中：应付股利		10,560,000.00	

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
一年内到期的非流动负债	七-26	6,325,000.00	18,678,760.00
流动负债合计		16,192,621,985.33	17,775,284,216.02
非流动负债:			
长期借款	七-27	15,812,500.00	18,975,000.00
预计负债	七-28	1,457,846,799.05	1,620,706,272.58
递延收益	七-29	614,202,595.22	627,449,677.01
递延所得税负债	七-17	11,075,997.89	436,418.25
非流动负债合计		2,098,937,892.16	2,267,567,367.84
负债合计		18,291,559,877.49	20,042,851,583.86
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七-30	2,213,939,223.00	2,213,939,223.00
其他权益工具	七-31	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中:永续债		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	七-32	1,278,768,580.22	1,278,768,580.22
其他综合收益	七-33	23,565,905.64	675,700.87
专项储备	七-34	3,460,833.89	3,139,696.59
盈余公积	七-35	2,556,177,315.93	2,553,881,846.36
未分配利润	七-36	9,187,242,749.36	9,590,506,538.60
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		16,263,154,608.04	16,640,911,585.64
少数股东权益		114,931,897.75	115,255,146.45
所有者权益(或股东权益)合计		16,378,086,505.79	16,756,166,732.09
负债和所有者权益(或股东权益)总计		34,669,646,383.28	36,799,018,315.95

法定代表人: 汤玉祥

主管会计工作负责人: 杨波

会计机构负责人: 杨波

母公司资产负债表

2019年6月30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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,186,532,145.97	2,156,645,618.40
交易性金融资产		120,062,472.07	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,899,313.70
应收票据		1,271,000,727.41	1,259,231,235.63
应收账款	十六-1	15,480,145,417.82	16,768,834,062.47
预付款项		161,715,128.29	2,331,723,189.49
其他应收款	十六-2	2,344,623,026.27	2,400,873,708.07
其中: 应收利息		81,256,310.53	33,464,282.24
存货		1,613,508,426.42	1,777,578,383.25
一年内到期的非流动资产		44,132,500.06	12,676,666.71
其他流动资产		19,539,816.27	625,936,349.45
流动资产合计		22,241,259,660.58	27,336,398,527.17
非流动资产:			
可供出售金融资产			290,042,275.66
长期股权投资	十六-3	4,887,916,584.09	4,761,700,467.26
其他权益工具投资		277,886,085.66	
固定资产		3,178,329,059.01	3,111,282,990.26
在建工程		624,861,363.03	569,027,367.12
无形资产		820,149,583.72	811,953,137.38
长期待摊费用		558,583.77	2,958,207.82
递延所得税资产		789,126,432.39	892,288,068.36
其他非流动资产		66,709,423.30	79,329,680.26
非流动资产合计		10,645,537,114.97	10,518,582,194.12
资产总计		32,886,796,775.55	37,854,980,721.29
流动负债:			
短期借款		600,000,000.00	3,220,000,000.00
应付票据		5,434,763,509.41	5,172,557,385.51
应付账款		6,285,215,743.26	7,830,215,487.86
预收款项		561,607,299.69	321,546,228.38
合同负债			
应付职工薪酬		576,221,525.59	697,136,614.73
应交税费		50,593,222.39	349,976,811.79
其他应付款		1,142,578,839.89	1,442,497,228.47
其中: 应付利息		19,185,300.00	20,535,393.87
一年内到期的非流动负债			12,353,760.00
流动负债合计		14,650,980,140.23	19,046,283,516.74
非流动负债:			
预计负债		1,308,886,555.87	1,477,286,590.42
递延收益		614,202,595.22	627,449,677.01
递延所得税负债		3,005,548.89	434,897.06
非流动负债合计		1,926,094,699.98	2,105,171,164.49

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
负债合计		16,577,074,840.21	21,151,454,681.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,213,939,223.00	2,213,939,223.00
其他权益工具		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：永续债		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		1,988,594,980.13	1,988,594,980.13
其他综合收益		-22,157,095.64	675,700.87
专项储备		1,333,949.41	1,158,894.44
盈余公积		2,368,917,960.18	2,366,622,490.61
未分配利润		8,759,092,918.26	9,132,534,751.01
所有者权益（或股东权益）合计		16,309,721,935.34	16,703,526,040.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,886,796,775.55	37,854,980,721.29

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：杨波

合并利润表
2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		12,505,412,724.78	12,016,992,590.11
其中:营业收入	七-37	12,505,412,724.78	12,016,992,590.11
二、营业总成本		11,982,755,762.03	11,437,488,930.54
其中:营业成本	七-37	9,636,417,524.13	9,443,199,245.55
税金及附加	七-38	90,451,482.28	82,169,642.39
销售费用	七-39	1,029,089,523.01	1,010,825,239.71
管理费用	七-40	330,095,082.27	306,292,976.83
研发费用	七-41	792,041,781.87	620,893,336.56
财务费用	七-42	104,660,368.47	-25,891,510.50
其中:利息费用		35,435,508.89	43,311,656.32
利息收入		16,751,565.00	21,394,094.80
加:其他收益	七-43	88,418,377.22	42,935,348.38
投资收益(损失以“-”号填列)	七-44	59,536,205.34	63,844,363.86
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		30,678,930.90	14,076,604.36
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七-45	12,240,245.50	-70,316,784.04
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七-46	72,758,501.02	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七-47		110,788,307.19
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七-48	10,321,033.65	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		765,931,325.48	726,754,894.96
加:营业外收入	七-49	34,170,025.80	23,204,029.05
减:营业外支出	七-50	3,614,822.11	6,459,984.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		796,486,529.17	743,498,939.10
减:所得税费用	七-51	103,391,344.60	116,864,837.68
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		693,095,184.57	626,634,101.42
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		693,095,184.57	626,634,101.42
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		682,982,196.14	616,494,513.35
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		10,112,988.43	10,139,588.07
六、其他综合收益的税后净额		121,899.18	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		121,899.18	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		121,899.18	
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		693,217,083.75	626,634,101.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		683,104,095.32	616,494,513.35
归属于少数股东的综合收益总额		10,112,988.43	10,139,588.07
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.31	0.28
(二)稀释每股收益(元/股)		0.31	0.28

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:0元,上期被合并方实现的净利润为:0元。

法定代表人:汤玉祥

主管会计工作负责人:杨波

会计机构负责人:杨波

母公司利润表
2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	十六-4	12,166,677,456.91	11,705,656,383.01
减:营业成本	十六-4	9,733,019,558.38	9,537,157,177.76
税金及附加		77,190,438.59	69,884,556.73
销售费用		877,588,700.44	867,292,275.18
管理费用		259,480,934.95	246,743,581.03
研发费用		736,211,466.20	518,651,729.61
财务费用		126,294,566.09	-37,484,215.06
其中:利息费用		69,542,946.59	6,825,836.97
利息收入		55,178,550.10	18,478,143.73
加:其他收益		52,377,943.56	42,426,591.75
投资收益(损失以“-”号填列)	十六-5	293,187,028.54	668,655,182.57
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		31,797,917.65	14,076,604.36
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		17,137,678.92	-55,525,336.33
信用减值损失(损失以“-”号填列)		40,734,968.19	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			137,345,072.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)		10,116,988.06	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		770,446,399.53	1,296,312,788.40
加:营业外收入		31,021,812.11	20,406,655.33
减:营业外支出		2,773,381.55	6,095,897.24
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		798,694,830.09	1,310,623,546.49
减:所得税费用		85,890,677.46	109,275,706.53
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		712,804,152.63	1,201,347,839.96
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		712,804,152.63	1,201,347,839.96
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		121,899.18	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		121,899.18	
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		712,926,051.81	1,201,347,839.96
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:杨波

会计机构负责人:杨波

合并现金流量表
2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,682,736,498.00	13,816,523,729.02
收到的税费返还		201,104,092.18	232,389,921.39
收到其他与经营活动有关的现金	七-51(1)	433,742,768.93	458,213,122.76
经营活动现金流入小计		16,317,583,359.11	14,507,126,773.17
购买商品、接受劳务支付的现金		12,109,426,283.44	11,792,840,806.80
支付给职工以及为职工支付的现金		1,496,009,433.00	1,457,436,350.38
支付的各项税费		549,762,855.36	556,874,907.03
支付其他与经营活动有关的现金	七-51(2)	1,955,118,738.39	1,887,197,094.34
经营活动现金流出小计		16,110,317,310.19	15,694,349,158.55
经营活动产生的现金流量净额		207,266,048.92	-1,187,222,385.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,601,718,818.81	12,093,390,937.84
取得投资收益收到的现金		29,791,889.94	62,695,667.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		421,445,208.14	13,797,980.40
投资活动现金流入小计		5,052,955,916.89	12,169,884,586.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		496,282,086.61	347,747,374.67
投资支付的现金		4,099,146,144.65	10,523,040,000.00
投资活动现金流出小计		4,595,428,231.26	10,870,787,374.67
投资活动产生的现金流量净额		457,527,685.63	1,299,097,211.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		716.20	
取得借款收到的现金		1,500,000,000.00	5,510,894,999.99
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七-51(3)		550,209,170.08
筹资活动现金流入小计		2,000,000,716.20	6,061,104,170.07
偿还债务支付的现金		2,020,230,368.33	3,872,075,158.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,133,865,638.32	45,157,429.28
支付其他与筹资活动有关的现金	七-51(4)	33,063,042.78	
筹资活动现金流出小计		3,187,159,049.43	3,917,232,587.61
筹资活动产生的现金流量净额		-1,187,158,333.23	2,143,871,582.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,366,000.85	55,155,484.55
五、现金及现金等价物净增加额		-517,998,597.83	2,310,901,893.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,894,008,880.13	1,931,034,001.89
六、期末现金及现金等价物余额		2,376,010,282.30	4,241,935,895.03

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：杨波

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,761,429,367.33	13,449,529,692.92
收到的税费返还		192,155,245.52	231,640,074.91
收到其他与经营活动有关的现金		499,559,719.13	466,385,045.20
经营活动现金流入小计		17,453,144,331.98	14,147,554,813.03
购买商品、接受劳务支付的现金		11,432,447,450.80	11,408,290,025.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,364,484,520.11	1,293,625,704.80
支付的各项税费		412,362,243.71	412,326,838.23
支付其他与经营活动有关的现金		2,061,427,172.95	1,762,085,388.28
经营活动现金流出小计		15,270,721,387.57	14,876,327,956.91
经营活动产生的现金流量净额		2,182,422,944.41	-728,773,143.88
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		4,282,999,878.84	11,417,763,335.10
取得投资收益收到的现金		261,938,501.96	62,239,660.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		420,962,936.87	13,616,270.00
投资活动现金流入小计		4,965,901,317.67	11,493,619,266.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		431,097,293.05	297,550,889.46
投资支付的现金		3,869,047,824.96	10,277,234,360.49
投资活动现金流出小计		4,300,145,118.01	10,574,785,249.95
投资活动产生的现金流量净额		665,756,199.66	918,834,016.10
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		1,500,000,000.00	4,099,750,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			550,209,170.08
筹资活动现金流入小计		2,000,000,000.00	4,649,959,170.08
偿还债务支付的现金		4,632,353,760.00	4,282,738,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,186,706,175.82	2,586,443.80
筹资活动现金流出小计		5,819,059,935.82	4,285,325,143.80
筹资活动产生的现金流量净额		-3,819,059,935.82	364,634,026.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		767,319.32	23,856,738.75
五、现金及现金等价物净增加额		-970,113,472.43	578,551,637.25
加:期初现金及现金等价物余额		2,138,650,123.83	888,011,057.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,168,536,651.40	1,466,562,694.66

法定代表人:汤玉祥

主管会计工作负责人:杨波

会计机构负责人:杨波

合并所有者权益变动表
2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,278,768,580.22	675,700.87	3,139,696.59	2,553,881,846.36	9,590,506,538.60	115,255,146.45	16,756,166,732.09
加:会计政策变更				717,484.29		2,295,469.57	20,659,226.12		23,672,179.98
二、本年期初余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,278,768,580.22	1,393,185.16	3,139,696.59	2,556,177,315.93	9,611,165,764.72	115,255,146.45	16,779,838,912.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				22,172,720.48	321,137.30		-423,923,015.36	-323,248.70	-401,752,406.28
(一)综合收益总额				121,899.18			682,982,196.14	10,112,988.43	693,217,083.75
(二)所有者投入和减少资本								716.20	716.20
1.所有者投入的普通股								716.20	716.20
(三)利润分配							-1,106,969,611.50	-10,560,000.00	-1,117,529,611.50
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配							-1,106,969,611.50	-10,560,000.00	-1,117,529,611.50
(四)所有者权益内部结转							64,400.00		64,400.00
1.其他综合收益结转留存收益							64,400.00		64,400.00
(五)专项储备					321,137.30			123,046.67	444,183.97
1.本期提取					10,649,085.98			165,465.02	10,814,551.00
2.本期使用					10,327,948.68			42,418.35	10,370,367.03
(六)其他				22,050,821.30					22,050,821.30
四、本期末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,278,768,580.22	23,565,905.64	3,460,833.89	2,556,177,315.93	9,187,242,749.36	114,931,897.75	16,378,086,505.79

项目	2018 年半年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,278,768,580.22	2,165,972.85	2,274,070,668.47	8,730,792,974.29	106,120,440.74	15,605,857,859.57
二、本年期初余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,278,768,580.22	2,165,972.85	2,274,070,668.47	8,730,792,974.29	106,120,440.74	15,605,857,859.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				461,583.77		-490,475,098.15	-7,747,431.04	-497,760,945.42
(一)综合收益总额						616,494,513.35	10,139,588.07	626,634,101.42
(二)所有者投入和减少资本								
(三)利润分配						-1,106,969,611.50	-18,000,000.00	-1,124,969,611.50
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配						-1,106,969,611.50	-18,000,000.00	-1,124,969,611.50
(五)专项储备				461,583.77			112,980.89	574,564.66
1.本期提取				10,948,609.97			164,800.15	11,113,410.12
2.本期使用				10,487,026.20			51,819.26	10,538,845.46
(六)其他								
四、本期期末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,278,768,580.22	2,627,556.62	2,274,070,668.47	8,240,317,876.14	98,373,009.70	15,108,096,914.15

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：杨波

母公司所有者权益变动表
2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度							
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,988,594,980.13	675,700.87	1,158,894.44	2,366,622,490.61	9,132,534,751.01	16,703,526,040.06
加:会计政策变更				-22,954,695.69		2,295,469.57	20,659,226.12	
二、本年期初余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,988,594,980.13	-22,278,994.82	1,158,894.44	2,368,917,960.18	9,153,193,977.13	16,703,526,040.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				121,899.18	175,054.97		-394,101,058.87	-393,804,104.72
(一)综合收益总额				121,899.18			712,804,152.63	712,926,051.81
(二)所有者投入和减少资本								
(三)利润分配							-1,106,969,611.50	-1,106,969,611.50
1.提取盈余公积								
2.对所有者(或股东)的分配							-1,106,969,611.50	-1,106,969,611.50
3.其他								
(四)所有者权益内部结转							64,400.00	64,400.00
1.其他							64,400.00	64,400.00
(五)专项储备					175,054.97			175,054.97
1.本期提取					10,175,141.85			10,175,141.85
2.本期使用					10,000,086.88			10,000,086.88
(六)其他								
四、本期期末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,988,594,980.13	-22,157,095.64	1,333,949.41	2,368,917,960.18	8,759,092,918.26	16,309,721,935.34

项目	2018 年半年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		永续债					
一、上年期末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,988,594,980.13	794,332.36	2,086,811,312.72	7,776,203,761.49	15,066,343,609.70
二、本年期初余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,988,594,980.13	794,332.36	2,086,811,312.72	7,776,203,761.49	15,066,343,609.70
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)				184,975.38		94,378,228.46	94,563,203.84
(一) 综合收益总额						1,201,347,839.96	1,201,347,839.96
(二) 所有者投入和减少资本							
(三) 利润分配						-1,106,969,611.50	-1,106,969,611.50
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者 (或股东) 的分配						-1,106,969,611.50	-1,106,969,611.50
(五) 专项储备				184,975.38			184,975.38
1. 本期提取				10,545,133.74			10,545,133.74
2. 本期使用				10,360,158.36			10,360,158.36
(六) 其他							
四、本期期末余额	2,213,939,223.00	1,000,000,000.00	1,988,594,980.13	979,307.74	2,086,811,312.72	7,870,581,989.95	15,160,906,813.54

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：杨波

三、公司基本情况

(一) 公司概况

√适用 □不适用

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的配售新股、转增股本、增发新股及回购股份，截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数2,213,939,223.00股，注册资本为2,213,939,223.00元，注册地址：郑州市管城区宇通路，总部地址：郑州市管城区宇通路，母公司为郑州宇通集团有限公司（以下简称“宇通集团”），集团最终实际控制人为汤玉祥等7名自然人。

2、公司业务性质和主要经营活动

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

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期应纳入合并财务报表范围的主体共63户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
海南耀兴运输集团有限公司	控股子公司	2	71	71
海口耀兴旅游客运有限公司	全资子公司	3	100	100
海口金伦运输服务有限公司	全资子公司	3	100	100
海口耀兴公共汽车有限公司	全资子公司	3	100	100
海南耀兴集团海口五岳实业有限公司	全资子公司	3	100	100
香港宇通国际有限公司	全资子公司	2	100	100
YUTONG MIDDLE EAST FZE	全资子公司	3	100	100
YUTONG AUSTRALIA PTY LTD	全资子公司	3	100	100
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	99
YUTONG LUXEMBOURG S. A. R. L	全资子公司	3	100	100
YUTONG PANAMA S. A	全资子公司	3	100	100
YUTONG DEMEXICO, S. A. DEC. V	控股子公司	3	99	99
SINOSINCERE INTERNATIONAL LIMITED	全资子公司	3	100	100
郑州精益达汽车零部件有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州科林车用空调有限公司	控股子公司	3	70	70
郑州精益达环保科技有限公司	全资子公司	3	100	100
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	全资子公司	2	100	100
上海宇通青普汽车科技服务有限公司	全资子公司	2	100	100
成都宇通客车科技发展有限公司	全资子公司	2	100	100
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	全资子公司	2	100	100
深圳市智蓝汽车销售有限公司	全资子公司	2	100	100
沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	全资子公司	2	100	100
南宁宇通顺捷客车有限公司	全资子公司	2	100	100
青岛睿通时代汽车销售有限公司	全资子公司	2	100	100
苏州万豪汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
西藏康瑞盈实投资有限公司	全资子公司	2	100	100
西藏智捷创业投资管理有限公司	控股子公司	3	75	75

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
郑州崇信置业有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州同润置业有限公司	全资子公司	3	100	100
郑州同舟置业有限公司	全资子公司	3	100	100
山西绿欣睿控汽车销售有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州凤宇置业有限公司	全资子公司	2	100	100
凯伦宾威房车有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州吉时宇实业有限公司	控股子公司	2	70	70
南通市绿欣汽车服务有限公司	全资子公司	2	100	100
重庆绿欣睿控汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
长春睿腾汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
哈尔滨绿欣汽车销售有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州通和物业服务服务有限公司	全资子公司	2	100	100
深圳宇通智联科技有限公司	全资子公司	2	100	100
广州智蓝汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
拉萨宇通顺捷汽车销售有限公司	全资子公司	2	100	100
张家口睿道汽车销售有限公司	全资子公司	2	100	100
内蒙古绿欣睿控汽车销售有限责任公司	全资子公司	2	100	100
海南宇兴道路运输有限公司	全资子公司	2	100	100
海口宇兴道路运输有限公司	全资子公司	3	100	100
三亚宇兴道路运输有限公司	全资子公司	3	100	100
郑州瑞善实业有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州瑞颂实业有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州瑞望实业有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州瑞途实业有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州瑞县实业有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州瑞铸实业有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州元昭实业有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州元湖实业有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州元礼实业有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州元略实业有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州元浦实业有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州元献实业有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州元业实业有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州元榕实业有限公司	全资子公司	2	100	100
郑州元威实业有限公司	全资子公司	2	100	100

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

√适用 □不适用

本公司对报告期末持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

适用 不适用

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

2、同一控制下的企业合并

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

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

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

3、非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合

并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4、为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1、合营安排的分类

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

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

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

2、共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

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

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

(十) 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

债务工具投资，其分类取决于公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。

公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。如应收账款、应收票据、其他应收款。
- 2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。如债券投资。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 1) 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- 2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

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

(5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3、金融工具的初始计量

公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4、金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3)扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5、金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2)该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

6、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2)保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1)终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

8、金融资产减值准备计提

(1) 公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。对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，不需要进行减值处理。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

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

(4) 除本条 (3) 计提金融工具损失准备的情形以外，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(5) 公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，以单项认定、账龄组合为基础确定预期损失率并据此计提坏账准备。

公司对客户群体进行恰当的分组，在分组基础上确定预期损失率。公司用于对资产进行分组的标准包括：地理区域、产品类型、客户评级、客户款项来源、担保物以及客户类型（如批发和零售客户）。

对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

9、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) 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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见金融资产的减值。

2、应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见金融资产的减值。

3、应收款项融资

□适用 √不适用

4、其他应收款

(1) 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见金融资产的减值。

(十二) 存货

√适用 □不适用

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

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

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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

6、开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

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

7、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

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

8、维修基金的核算方法

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

9、质量保证金的核算方法

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

(十三) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(十四) 持有待售资产

适用 不适用

(十五) 债权投资

1、债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(十六) 其他债权投资

1、其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(十七) 长期应收款

1、长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(十八) 长期股权投资

适用 不适用

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五-（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照

享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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。

(十九) 投资性房地产

不适用

(二十) 固定资产**1、确认条件**

√适用 □不适用

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

(3) 固定资产后续计量及处置**1) 固定资产折旧**

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

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

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

2、折旧方法

√适用 □不适用

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

(1) 固定资产的后续支出

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

(2) 固定资产处置

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

(二十一) 在建工程

√适用 □不适用

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十二) 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 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。

2、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。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十三) 使用权资产

□适用 √不适用

(二十四) 无形资产**1、计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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

(1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

(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。

2、内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十五) 长期资产减值

适用 不适用

(二十六) 长期待摊费用

适用 不适用

1、摊销方法

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

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
预缴热水费	按用量	预付热水费
认证权	3	海外市场产品认证费用
预缴电话费	按用量	预存销售人员的电话费
CO2 配额	按销量	海外市场售车碳排放配额

(二十七) 合同负债

1、合同负债的确认方法

适用 不适用

(二十八) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

2、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(二十九) 预计负债

适用 不适用

1、预计负债的确认标准

- (1) 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：
- (2) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (3) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (4) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(三十) 租赁负债

适用 不适用

(三十一) 股份支付

适用 不适用

(三十二) 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

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

1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

3、会计处理方法

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

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

(三十三) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

(三十四) 收入

适用 不适用

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。

(三十五) 合同成本

适用 不适用

(三十六) 政府补助

适用 不适用

1、类型

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

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

2、政府补助的确认

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

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

3、会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利

率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2、确认递延所得税负债的依据

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

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

(三十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 经营租赁会计处理

1) 经营租入资产

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

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

2) 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五-(二十) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十九)其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1、终止经营

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

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

2、套期会计

(1) 套期分类：公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

(2) 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

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

3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

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

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

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

(3) 公允价值套期会计处理

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

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

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

(4) 现金流量套期会计处理

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

A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

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

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

3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

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

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

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

(5) 境外经营净投资套期

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

1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

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

2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(6) 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

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

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

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

(7) 信用风险敞口的公允价值选择

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

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

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

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。

(四十)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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》三项金融工具会计准则；2017年5月2日，财政部修订发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上四项合称“新金融准则”）。根据要求，在境内上市的企业需自2019年1月1日起执行新金融准则	董事会	详见下述3

2、重要会计估计变更

□适用 √不适用

3、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,912,004,374.70	2,912,004,374.70	
交易性金融资产		8,023,769.87	8,023,769.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,023,769.87		-8,023,769.87
应收票据	1,219,042,301.17	1,219,042,301.17	
应收账款	17,273,234,818.19	17,273,234,818.19	
预付款项	669,453,239.40	669,453,239.40	
其他应收款	1,350,836,348.24	1,350,836,348.24	
其中: 应收利息	31,655.22	31,655.22	
存货	3,832,619,658.01	3,832,619,658.01	
一年内到期的非流动资产	13,691,576.62	13,691,576.62	
其他流动资产	689,000,608.59	689,000,608.59	
流动资产合计	27,967,906,694.79	27,967,906,694.79	
非流动资产:			
可供出售金融资产	1,489,151,842.10		-1,489,151,842.10
长期股权投资	673,559,596.75	673,559,596.75	
其他权益工具投资		1,517,001,465.61	1,517,001,465.61
固定资产	3,812,842,593.75	3,812,842,593.75	
在建工程	681,583,510.93	681,583,510.93	
无形资产	1,181,327,811.02	1,181,327,811.02	
商誉	492,016.01	492,016.01	
长期待摊费用	3,821,475.64	3,821,475.64	
递延所得税资产	945,214,399.87	945,214,399.87	
其他非流动资产	43,118,375.09	43,118,375.09	
非流动资产合计	8,831,111,621.16	8,858,961,244.67	27,849,623.51
资产总计	36,799,018,315.95	36,826,867,939.46	27,849,623.51
流动负债:			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付票据	4,902,228,858.01	4,902,228,858.01	
应付账款	9,035,653,386.52	9,035,653,386.52	
预收款项	1,019,731,639.28	1,019,731,639.28	
应付职工薪酬	742,023,609.30	742,023,609.30	
应交税费	399,988,127.75	399,988,127.75	
其他应付款	1,651,979,835.16	1,651,979,835.16	
一年内到期的非流动负债	18,678,760.00	18,678,760.00	
流动负债合计	17,775,284,216.02	17,775,284,216.02	
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	18,975,000.00	18,975,000.00	
预计负债	1,620,706,272.58	1,620,706,272.58	
递延收益	627,449,677.01	627,449,677.01	
递延所得税负债	436,418.25	4,613,861.78	4,177,443.53
非流动负债合计	2,267,567,367.84	2,271,744,811.37	4,177,443.53

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负债合计	20,042,851,583.86	20,047,029,027.39	4,177,443.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,213,939,223.00	2,213,939,223.00	
其他权益工具	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
资本公积	1,278,768,580.22	1,278,768,580.22	
其他综合收益	675,700.87	1,393,185.16	717,484.29
专项储备	3,139,696.59	3,139,696.59	
盈余公积	2,553,881,846.36	2,556,177,315.93	2,295,469.57
未分配利润	9,590,506,538.60	9,611,165,764.72	20,659,226.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	16,640,911,585.64	16,664,583,765.62	23,672,179.98
少数股东权益	115,255,146.45	115,255,146.45	
所有者权益（或股东权益）合计	16,756,166,732.09	16,779,838,912.07	23,672,179.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	36,799,018,315.95	36,826,867,939.46	27,849,623.51

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,156,645,618.40	2,156,645,618.40	
交易性金融资产		2,899,313.70	2,899,313.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,899,313.70		-2,899,313.70
应收票据	1,259,231,235.63	1,259,231,235.63	
应收账款	16,768,834,062.47	16,768,834,062.47	
预付款项	2,331,723,189.49	2,331,723,189.49	
其他应收款	2,400,873,708.07	2,400,873,708.07	
其中: 应收利息	33,464,282.24	33,464,282.24	
存货	1,777,578,383.25	1,777,578,383.25	
一年内到期的非流动资产	12,676,666.71	12,676,666.71	
其他流动资产	625,936,349.45	625,936,349.45	
流动资产合计	27,336,398,527.17	27,336,398,527.17	
非流动资产:			
可供出售金融资产	290,042,275.66		-290,042,275.66
长期股权投资	4,761,700,467.26	4,761,700,467.26	
其他权益工具投资		290,042,275.66	290,042,275.66
固定资产	3,111,282,990.26	3,111,282,990.26	
在建工程	569,027,367.12	569,027,367.12	
无形资产	811,953,137.38	811,953,137.38	
长期待摊费用	2,958,207.82	2,958,207.82	
递延所得税资产	892,288,068.36	892,288,068.36	
其他非流动资产	79,329,680.26	79,329,680.26	
非流动资产合计	10,518,582,194.12	10,518,582,194.12	
资产总计	37,854,980,721.29	37,854,980,721.29	
流动负债:			
短期借款	3,220,000,000.00	3,220,000,000.00	
应付票据	5,172,557,385.51	5,172,557,385.51	
应付账款	7,830,215,487.86	7,830,215,487.86	
预收款项	321,546,228.38	321,546,228.38	
应付职工薪酬	697,136,614.73	697,136,614.73	
应交税费	349,976,811.79	349,976,811.79	
其他应付款	1,442,497,228.47	1,442,497,228.47	
其中: 应付利息	20,535,393.87	20,535,393.87	
一年内到期的非流动负债	12,353,760.00	12,353,760.00	
流动负债合计	19,046,283,516.74	19,046,283,516.74	
非流动负债:			
预计负债	1,477,286,590.42	1,477,286,590.42	
递延收益	627,449,677.01	627,449,677.01	
递延所得税负债	434,897.06	434,897.06	
非流动负债合计	2,105,171,164.49	2,105,171,164.49	
负债合计	21,151,454,681.23	21,151,454,681.23	
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	2,213,939,223.00	2,213,939,223.00	
其他权益工具	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：优先股			
永续债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
资本公积	1,988,594,980.13	1,988,594,980.13	
其他综合收益	675,700.87	-22,278,994.82	-22,954,695.69
专项储备	1,158,894.44	1,158,894.44	
盈余公积	2,366,622,490.61	2,368,917,960.18	2,295,469.57
未分配利润	9,132,534,751.01	9,153,193,977.13	20,659,226.12
所有者权益（或股东权益）合计	16,703,526,040.06	16,703,526,040.06	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	37,854,980,721.29	37,854,980,721.29	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

4、首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

六、税项

（一）主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务收入	13%
增值税	仓储物流收入	6%
增值税	应税服务收入	3%、6%
增值税	金融商品转让价扣除买入价后的余额	6%
增值税	小规模 and 简易计税方法	3%
消费税	7米以内10—23座（含23座）客车收入	5%
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%
企业所得税	详见下表	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%的，税率调整为13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
郑州宇通客车股份有限公司	15
海南耀兴运输集团有限公司	25
海口耀兴旅游客运有限公司	25
海口金伦运输服务有限公司	25
海口耀兴公共汽车有限公司	25
海南耀兴集团海口五岳实业有限公司	25
香港宇通国际有限公司	16.50
YUTONG MIDDLE EAST FZE	0
YUTONG AUSTRALIA PTY LTD	30

纳税主体名称	所得税税率 (%)
AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S. A	34
YUTONG-RUS	20
YUTONG LUXEMBOURG S. A. R. L	22.05
YUTONG PANAMA S. A	25
YUTONG DEMEXICO, S. A. DEC. V	30
SINOSINCERE INTERNATIONAL LIMITED	0
郑州精益达汽车零部件有限公司	15
郑州科林车用空调有限公司	15
郑州精益达环保科技有限公司	25
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	25
上海宇通青普汽车科技服务有限公司	25
成都宇通客车科技发展有限公司	25
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	25
海南宇兴道路运输有限公司	25
海口宇兴道路运输有限公司	25
三亚宇兴道路运输有限公司	25
深圳市智蓝汽车销售有限公司	25
沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	25
南宁宇通顺捷客车有限公司	25
青岛睿通时代汽车销售有限公司	25
苏州万豪汽车销售服务有限公司	25
郑州崇信置业有限公司	25
郑州同润置业有限公司	25
郑州同舟置业有限公司	25
西藏康瑞盈实投资有限公司	15
西藏智捷创业投资管理有限公司	15
山西绿欣睿控汽车销售有限公司	25
郑州凤宇置业有限公司	25
重庆绿欣睿控汽车销售服务有限公司	25
长春睿腾汽车销售服务有限公司	25
哈尔滨绿欣汽车销售有限公司	25
郑州通和物业服务有限公司	25
深圳宇通智联科技有限公司	25
广州智蓝汽车销售服务有限公司	25
拉萨宇通顺捷汽车销售有限公司	15
内蒙古绿欣睿控汽车销售有限责任公司	25
郑州瑞善实业有限公司	25
郑州瑞颂实业有限公司	25
郑州瑞望实业有限公司	25
郑州瑞途实业有限公司	25
郑州瑞县实业有限公司	25
郑州瑞铸实业有限公司	25
郑州元昭实业有限公司	25
郑州元湖实业有限公司	25
郑州元礼实业有限公司	25
郑州元略实业有限公司	25
郑州元浦实业有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率 (%)
郑州元献实业有限公司	25
郑州元业实业有限公司	25
郑州元榕实业有限公司	25
郑州元威实业有限公司	25

(二) 税收优惠

√适用 □不适用

2017年8月，相关部门下发（豫科[2017]196号）《关于认定河南省2017年度第一批高新技术企业的通知》，本公司、子公司郑州精益达汽车零部件有限公司及其控股子公司郑州科林车用空调有限公司再次通过高新技术企业认定，证书编号分别为：GR201741000369、GR201741000365、GR201741000508，有效期：三年（2017年、2018年、2019年）；根据相关规定公司将继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

根据藏政发[2011]14号文，“对设在我区的各类企业（含西藏驻区外企业），在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税”。子公司拉萨宇通顺捷汽车销售有限公司和西藏康瑞盈实投资有限公司及其子公司西藏智捷创业投资管理有限公司符合上述优惠政策。

根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，子公司深圳宇通智联科技有限公司增值税适用该政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	642,759.61	640,244.70
银行存款	2,375,324,825.61	2,705,834,295.00
其他货币资金	51,101,234.43	205,529,835.00
合计	2,427,068,819.65	2,912,004,374.70
其中：存放在境外的款项总额	138,389,203.84	108,470,253.29

其他说明：

截止2019年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
按揭保证金	10,389,594.57	10,389,594.57
保函保证金	40,668,942.78	7,605,900.00
保理保证金		187,500,000.00
合计	51,058,537.35	205,495,494.57

受限保证金中保函保证金和按揭保证金，受限时间超过三个月不符合“现金及现金等价物”的标准，期末将此类保证金在编制现金流量表时已从“现金及现金等价物”中扣除。期初受限保证金中保函保证金和按揭保证金在编制现金流量表时已从“现金及现金等价物”中扣除。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
外汇套期工具	20,264,015.37	8,023,769.87
银行理财	100,025,479.45	
合计	120,289,494.82	8,023,769.87

3、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,301,894,040.04	1,211,775,207.16
商业承兑票据	9,053,750.00	7,267,094.01
合计	1,310,947,790.04	1,219,042,301.17

(2) 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	443,263,880.00
合计	443,263,880.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,067,869,760.15	
商业承兑票据	122,445,821.53	
合计	1,190,315,581.68	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	9,045,425,594.34
1 至 2 年	7,522,305,143.86
2 至 3 年	379,568,061.30
3 至 4 年	376,962,387.67
4 至 5 年	54,321,621.45
5 年以上	11,317,779.46
合计	17,389,900,588.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,434,004,299.49	185,263,725.85	1,619,268,025.34
本期计提		-20,790,154.59	11,392,726.06	-9,397,428.53
本期转回			54,607,954.34	54,607,954.34
本期核销		4,747,582.47		4,747,582.47
2019 年 6 月 30 日余额		1,408,466,562.43	142,048,497.57	1,550,515,060.00

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用损失	1,619,268,025.34	-9,397,428.53	54,607,954.34	4,747,582.47	1,550,515,060.00
合计	1,619,268,025.34	-9,397,428.53	54,607,954.34	4,747,582.47	1,550,515,060.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
国内客户一	10,082,392.06	货币资金
海外客户一	7,637,745.70	货币资金
国内客户二	6,270,000.00	货币资金
合计	23,990,137.76	/

(4) 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,747,582.47

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	9,590,785,082.60	55.15	777,281,211.00
第二名	1,543,256,363.59	8.87	146,620,108.61
第三名	1,101,398,023.10	6.33	60,235,733.66
第四名	768,915,686.00	4.42	40,665,595.00
第五名	164,973,922.27	0.95	15,543,173.80
合计	13,169,329,077.56	75.72	1,040,345,822.07

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	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	国外保理业务	33,193,324.26	-1,046,219.74
应收账款转让	福费廷业务	37,995,413.00	-554,950.53
合计		71,188,737.26	-1,601,170.27

本期办理了不附追索权的应收账款国外保理业务，转让出口信用保险项下应收账款 3,963,886.16 美元，折合人民币 27,250,528.18 元；转让出口信用保险项下应收账款 760,240.00 欧元，折合人民币 5,942,796.08 元，合计终止确认应收账款 33,193,324.26 元。

本期办理了不附追索权的应收账款福费廷业务，转让出口信用保险项下应收账款人民币 31,046,100.00 元；转让出口信用保险项下应收账款 889,000.00 欧元，折合人民币 6,949,313.00 元；合计终止确认应收账款 37,995,413.00 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	253,911,646.28	80.58	632,207,121.19	94.44
1 至 2 年	24,997,329.38	7.93	3,311,424.18	0.49
2 至 3 年	3,437,515.15	1.09	1,072,697.03	0.16
3 年以上	32,749,732.03	10.40	32,861,997.00	4.91
合计	315,096,222.84	100.00	669,453,239.40	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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商一	23,717,948.72	3 年以上	未交付
供应商二	6,505,000.00	3 年以上	未交付
合计	30,222,948.72	/	/

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	30,221,155.23	9.59	1年以内	未交付
第二名	23,717,948.72	7.53	3年以上	未交付
第三名	15,478,455.85	4.91	1年以内、1-2年	未交付
第四名	13,244,897.12	4.20	1年以内	未交付
第五名	12,814,131.60	4.07	1年以内	未交付
合计	95,476,588.52	30.30		

6、其他应收款**(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	86,581.26	31,655.22
其他应收款	1,101,934,047.58	1,350,804,693.02
合计	1,102,020,628.84	1,350,836,348.24

(2) 应收利息**1) 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资金占用费	86,581.26	31,655.22
合计	86,581.26	31,655.22

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 应收股利**1) 应收股利**

□适用 √不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4) 其他应收款**1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	673,026,803.62
1至2年	359,170,024.09
2至3年	134,062,664.37

账龄	期末余额
3至4年	53,202,180.68
4至5年	335,306.38
5年以上	5,633,622.47
合计	1,225,430,601.61

2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	26,835,353.79	38,069,809.36
暂付款	251,445,784.77	500,310,086.35
保证金	947,149,463.05	944,694,469.49
合计	1,225,430,601.61	1,483,074,365.20

3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		132,249,672.18	20,000.00	132,269,672.18
本期计提		-8,753,118.15		-8,753,118.15
本期转销			20,000.00	20,000.00
2019年6月30日余额		123,496,554.03	0.00	123,496,554.03

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	转销或核销	
信用减值	132,269,672.18	-8,753,118.15	20,000.00	123,496,554.03
合计	132,269,672.18	-8,753,118.15	20,000.00	123,496,554.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	791,520,096.43	1年以内、1-2年、2-3年	71.83	92,097,630.43
第二名	保证金	132,090,259.70	1年以内	11.99	6,604,512.99
第三名	暂付款	12,456,400.00	2-3年	1.13	622,820.00
第四名	暂付款	10,000,000.00	1年以内	0.91	500,000.00
第五名	保证金	7,569,000.00	1年以内	0.69	378,450.00
合计	/	953,635,756.13	/	86.55	100,203,413.42

7) 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

7、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,497.91	6,508.80	58,989.11	74,465.54	6,508.80	67,956.74
在产品	44,741.85		44,741.85	34,287.77		34,287.77
自制半成品	4,758.61		4,758.61	3,749.92		3,749.92
库存商品	67,242.28	3,165.13	64,077.15	85,662.79	3,165.13	82,497.67
开发成本	270,684.49		270,684.49	191,883.75		191,883.75
工程施工	4,638.73		4,638.73	2,886.12		2,886.12
合计	457,563.87	9,673.93	447,889.94	392,935.89	9,673.93	383,261.97

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
原材料	65,087,999.05	65,087,999.05
库存商品	31,651,254.21	31,651,254.21
合计	96,739,253.26	96,739,253.26

8、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款	10,132,500.06	12,676,666.71
一年内到期的认证费	79,208.72	1,014,909.91
合计	10,211,708.78	13,691,576.62

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

9、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		590,424,248.00
待抵扣进项税额	108,832,877.81	77,430,976.73
待认证进项税	1,309,362.75	1,215,637.07
待摊费用	8,249,914.76	7,467,180.79
预缴税款	15,153,468.45	12,462,566.00
合计	133,545,623.77	689,000,608.59

10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业				
二、联营企业				
河南九鼎金融租赁股份有限公司	648,113,123.77	32,071,895.19	121,899.18	680,306,918.14
广州宇浩汽车销售有限公司	3,316,917.12	-118,619.72		3,198,297.40
郑州新能源商用车运营有限公司	20,705,255.78	-155,357.82		20,549,897.96
海南逍遥巴士互联网科技有限公司	1,424,300.08	-1,118,986.75		305,313.33
小计	673,559,596.75	30,678,930.90	121,899.18	704,360,426.83
合计	673,559,596.75	30,678,930.90	121,899.18	704,360,426.83

11、其他权益工具投资**(1) 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	1月1日切换期初余额
股权投资	307,498,485.66	319,654,675.66
私募投资	1,230,257,380.66	1,197,346,789.95
合计	1,537,755,866.32	1,517,001,465.61

(2) 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
股权投资	25,164,000.00		64,400.00	达不到控制、共同控制、重大影响程度且属于非交易性的非上市公司股权投资	处置股权投资
私募投资		22,050,821.30		非交易性的、计划长期持有的私募投资	

12、固定资产**(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,856,103,677.50	3,808,680,941.90
固定资产清理	1,782,824.49	4,161,651.85
合计	3,857,886,501.99	3,812,842,593.75

(2) 固定资产**1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	485,193.74	272,468.72	31,576.35	93,311.05	882,549.85
2. 本期增加金额	19,702.77	4,814.62	6,080.44	4,284.29	34,882.12
(1) 购置	7,983.95	1,213.98	1,947.22	1,878.25	13,023.40
(2) 在建工程转入	11,718.82	3,600.63	4,133.23	2,406.04	21,858.72
3. 本期减少金额	121.45	495.53	2,687.52	923.05	4,227.54
(1) 处置或报废	121.45	495.53	2,687.52	923.05	4,227.54
4. 期末余额	504,775.06	276,787.81	34,969.28	96,672.28	913,204.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	222,112.39	178,659.54	26,192.70	74,292.36	501,257.00
2. 本期增加金额	11,027.72	8,709.53	1,488.06	8,711.72	29,937.03
(1) 计提	11,027.72	8,709.53	1,488.06	8,711.72	29,937.03
3. 本期减少金额	95.32	408.62	2,597.47	923.05	4,024.46
(1) 处置或报废	95.32	408.62	2,597.47	923.05	4,024.46
4. 期末余额	233,044.80	186,960.46	25,083.28	82,081.03	527,169.56
三、减值准备					
1. 期初余额	287.95	73.93		62.88	424.76
3. 本期减少金额				0.26	0.26
(1) 处置或报废				0.26	0.26
4. 期末余额	287.95	73.93		62.62	424.50
四、账面价值					
1. 期末账面价值	271,442.32	89,753.42	9,886.00	14,528.63	385,610.37
2. 期初账面价值	262,793.39	93,735.24	5,383.66	18,955.80	380,868.09

2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

4) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

5) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,110,139,651.18	正在办理中
精益达西区食堂及其扩建	1,575,233.00	历史遗留问题
合计	1,111,714,884.18	

(3) 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	1,782,824.49	4,161,651.85
合计	1,782,824.49	4,161,651.85

13、在建工程**(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	769,360,805.95	681,583,510.93
合计	769,360,805.95	681,583,510.93

(2) 在建工程**1) 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
待安装设备	324,021,799.94	324,021,799.94	279,364,926.41	279,364,926.41
新能源基地销售中心项目、研发中心项目和仓储中心项目	60,186,012.22	60,186,012.22	82,191,418.68	82,191,418.68
多层停车厂项目	1,508,620.70	1,508,620.70	79,646,239.14	79,646,239.14
经开区生产基地及配套项目	256,277,990.66	256,277,990.66	133,917,503.13	133,917,503.13
零星工程	127,366,382.43	127,366,382.43	106,463,423.57	106,463,423.57
合计	769,360,805.95	769,360,805.95	681,583,510.93	681,583,510.93

2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
待安装设备		27,936.49	8,982.01	4,516.32	32,402.18			自筹
新能源基地销售中心项目、研发中心项目和仓储中心项目	123,464.19	8,219.14	1,167.96	3,368.50	6,018.60	77.18	97%	自筹
多层停车厂项目	11,771.08	7,964.62	185.07	7,998.84	150.86	69.24	92%	自筹
经开区生产基地及配套项目	74,695.38	13,391.75	12,811.98	575.93	25,627.80	35.08	62.38%	自筹
零星工程		10,646.34	7,489.43	5,399.14	12,736.64			自筹
合计	209,930.65	68,158.34	30,636.45	21,858.73	76,936.08		/	自筹

3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(3) 工程物资

□适用 √不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件系统	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	131,829.16	50.00	880.54	9,297.35	142,057.05
2. 本期增加金额				2,151.67	2,151.67
(1) 购置				2,151.67	2,151.67
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	131,829.16	50.00	880.54	11,449.02	144,208.72
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,915.57	50.00	880.54	5,078.16	23,924.27
2. 本期增加金额	1,390.09			384.28	1,774.37
(1) 计提	1,390.09			384.28	1,774.37
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	19,305.66	50.00	880.54	5,462.44	25,698.64
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	112,523.50			5,986.58	118,510.08
2. 期初账面价值	113,913.59			4,219.19	118,132.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
海南耀兴运输集团有限公司	492,016.01	492,016.01
合计	492,016.01	492,016.01

(2) 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

将海南耀兴运输集团有限公司2019年6月30日所有资产认定为一个资产组，来判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。采用收益法对海南耀兴运输集团有限公司整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，首先根据公司以往获利能力及营运资金情况估计公司资产的未来获利能力、净现金流量；其次，确定未来现金流量折现率为5.88%，是结合宏观形势，通常按五年期及以上贷款利率上浮20%进行估计，估计出截止2019年6月30日公司整体资产价值，进而计算出股东全部权益价值，股东全部权益价值=整体资产价值-有息债务。再次，比较包含商誉的整个资产组的可收回金额与其账面价值的大小，可收回金额以公允价值扣除处置费用和未来现金流量的现值孰高进行确认，由于公允价值扣除处置费用无法取得，我们以未来现金流量现值即股东全部权益价值做为包含商誉的整个资产组的可收回金额，整个资产组可收回金额大于账面价值，故不对商誉计提减值准备。

(5) 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
CO2 配额	253,284.82				253,284.82
预缴热水费	2,704,923.00		2,399,624.05		305,298.95
认证权	863,267.82	885,694.54	110,232.56	79,208.72	1,559,521.08
合计	3,821,475.64	885,694.54	2,509,856.61	79,208.72	2,118,104.85

其他说明：

长期待摊费用其他减少为转入一年内到期的其他非流动资产。本期认证权摊销金额未包含上期已转入一年内到期的其他非流动资产核算的摊销金额507,454,96元。

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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,536,241,346.16	232,708,265.36	1,621,285,592.09	246,925,507.17
存货-跌价准备	75,890,820.46	11,383,623.07	75,890,820.42	11,383,623.07
固定资产-累计折旧	407,566,516.12	61,297,864.37	466,046,422.23	70,069,850.29
固定资产-减值准备	4,245,044.13	636,756.62	4,247,634.59	637,145.19
可供出售金融资产-减值准备			27,005,524.34	4,050,828.65
其他权益工具投资-减值准备	27,005,524.33	4,050,828.65		
应付职工薪酬	691,183,534.73	103,677,530.21	728,514,348.84	109,277,152.33
预提性费用	816,608,173.30	122,790,337.18	1,119,813,358.44	168,271,114.96
预计负债-三包费	1,316,490,719.75	197,669,183.07	1,537,723,576.49	230,854,111.57
递延收益	614,202,595.22	92,130,389.28	627,449,677.01	94,117,451.55
无形资产-累计摊销			5,346,699.63	802,004.94
内部交易未实现利润	77,640,407.62	6,311,901.10	53,773,281.62	8,825,610.15
合计	5,567,074,681.82	832,656,678.91	6,267,096,935.70	945,214,399.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	53,791,766.22	8,068,764.93		
外汇合约公允价值变动	20,048,219.66	3,007,232.96	2,909,454.96	436,418.25
合计	73,839,985.88	11,075,997.89	2,909,454.96	436,418.25

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	62,522,966.87	36,402,976.24
可抵扣亏损	379,245,991.71	358,360,292.30
合计	441,768,958.58	394,763,268.54

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2019 年		9,605,999.81
2020 年	3,894,051.34	3,894,051.34
2021 年	120,895,252.28	120,895,252.28
2022 年	65,682,648.64	65,682,648.64
2023 年	158,282,340.23	158,282,340.23
2024 年	30,491,699.22	
合计	379,245,991.71	358,360,292.30

18、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		44,169.67
预付设备工程款	42,449,995.18	43,074,205.42
合计	42,449,995.18	43,118,375.09

19、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

20、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	791,958,915.73	782,135,562.61
银行承兑汇票	4,620,709,858.10	4,120,093,295.40
合计	5,412,668,773.83	4,902,228,858.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	6,769,756,615.11	8,790,244,708.37
应付工程设备款	216,323,989.32	245,408,678.15
合计	6,986,080,604.43	9,035,653,386.52

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	21,826,046.91	未到结算期
供应商二	3,199,964.53	未到结算期
供应商三	2,852,500.00	未到结算期
合计	27,878,511.44	/

22、预收款项

(1) 预收账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收整车款	669,359,407.09	413,872,298.72
预收配件款	92,839,475.01	45,493,845.27
预收租金	25,037,109.56	15,970,846.15
职工住房项目销售预收款	420,318,868.00	
预收海外工程项目款	544,394,649.14	544,394,649.14
合计	1,751,949,508.80	1,019,731,639.28

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海外客户一	544,394,649.14	未到结算期
国内客户一	5,650,500.00	未到结算期
合计	550,045,149.14	/

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	729,937,535.82	1,285,293,321.08	1,439,644,230.39	575,586,626.51
二、离职后福利-设定提存计划	35,683.85	142,144,500.03	141,924,777.91	255,405.97
三、辞退福利	12,050,389.63	12,483,398.56	7,005,055.95	17,528,732.24
四、一年内到期的其他福利				
合计	742,023,609.30	1,439,921,219.67	1,588,574,064.25	593,370,764.72

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	725,780,274.89	993,695,753.50	1,148,206,961.95	571,269,066.44
二、职工福利费		117,173,254.68	117,173,254.68	
三、社会保险费		70,944,368.98	70,944,368.98	
其中：医疗保险费		60,371,760.30	60,371,760.30	
工伤保险费		3,135,765.10	3,135,765.10	
生育保险费		7,436,843.58	7,436,843.58	
四、住房公积金		73,446,654.98	73,446,654.98	
五、工会经费和职工教育经费	4,157,260.93	30,033,288.94	29,872,989.80	4,317,560.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	729,937,535.82	1,285,293,321.08	1,439,644,230.39	575,586,626.51

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,683.85	136,817,566.55	136,605,918.46	247,331.94
2、失业保险费		5,326,933.48	5,318,859.45	8,074.03
合计	35,683.85	142,144,500.03	141,924,777.91	255,405.97

其他说明：

□适用 √不适用

24、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,923,337.89	176,858,935.06
消费税	3,028,409.34	3,349,408.58
企业所得税		183,285,088.43
个人所得税	3,996,406.08	7,067,929.21
城市维护建设税	6,827,823.58	6,921,141.06
房产税	9,231,199.89	6,803,820.33
土地使用税	8,752,530.84	6,513,692.58
教育费附加	2,848,562.81	4,941,455.09
地方教育费附加	1,897,607.30	3,289,108.79
印花税	141,804.74	865,341.07
水利建设基金	8,552.22	92,207.55
合计	61,656,234.69	399,988,127.75

25、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	10,560,000.00	
其他应付款	1,370,011,098.86	1,651,979,835.16
合计	1,380,571,098.86	1,651,979,835.16

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-豫新汽车热管理科技有限公司	10,560,000.00	
合计	10,560,000.00	

(4) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金	154,075,983.76	203,439,600.75
费用性应付款	337,463,570.79	537,115,979.59
预提成本费用	878,471,544.31	911,424,254.82
合计	1,370,011,098.86	1,651,979,835.16

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	3,709,295.28	未到结算期
供应商二	2,325,000.00	未到结算期
供应商三	1,500,000.00	未到结算期
合计	7,534,295.28	/

26、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	6,325,000.00	18,678,760.00
合计	6,325,000.00	18,678,760.00

27、长期借款

(1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	22,137,500.00	

项目	期末余额	期初余额
保理借款		37,653,760.00
减：一年内到期的长期借款	-6,325,000.00	-18,678,760.00
合计	15,812,500.00	18,975,000.00

28、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,620,706,272.58	1,457,846,799.05	按收入、延长质保计提
合计	1,620,706,272.58	1,457,846,799.05	/

29、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	365,412,172.27		16,868,312.35	348,543,859.92	详见下表
与收益相关政府补助	262,037,504.74	19,314,400.00	15,693,169.44	265,658,735.30	详见下表
合计	627,449,677.01	19,314,400.00	32,561,481.79	614,202,595.22	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新建底盘车间项目	2,541.37		137.37		2,404.00	与资产相关
新实验中心项目	346.88		70.25		276.63	与资产相关
高档生产线项目	2,765.70		131.70		2,634.00	与资产相关
制件车间新型材加工中心项目	103.18		5.73		97.45	与资产相关
节能与新能源客车项目	2,683.33		350.00		2,333.33	与资产相关
专用车项目	715.00		110.00		605.00	与资产相关
新能源技术及示范运营项目	1,761.83		64.43		1,697.40	与资产相关/与收益相关
863 计划项目	92.57		28.92		63.65	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	299.13		28.70		270.42	与资产相关/与收益相关
新能源汽车产业技术创新工程整车项目奖励资金	1,407.49		129.92		1,277.57	与资产相关/与收益相关
宇通纯电动商务车研发及示范项目	114.99		8.41		106.58	与资产相关/与收益相关
节能与新能源客车模块化柔性化智能制造新模式	1,555.56		172.84		1,382.72	与资产相关
节能与新能源客车生产基地及其改造项目设备投资补贴	2,564.90		320.61		2,244.29	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新型无轨电车关键技术研发与应用	43.20		5.51		37.68	与资产相关/ 与收益相关
经开区 VMI 仓储中心项目	3,232.75		96.50		3,136.25	与资产相关
参与其他单位的技术开发合作项目	1,616.02	716.44	493.02		1,839.44	与资产相关/ 与收益相关
国家电动客车电控与安全工程技术研究中心项目	233.33		25.93		207.41	与资产相关/ 与收益相关
电动客车智能辅助驾驶系统集成及应用示范	262.50		197.68		64.82	与资产相关/ 与收益相关
双电机同轴混联系统的插电式客车研发项目	70.51				70.51	与资产相关/ 与收益相关
燃料电池开发项目	3,620.70	1,215.00	464.33	113.80	4,257.57	与资产相关/ 与收益相关
基于智能辅助驾驶系统的电动客车关键技术研发及产业	500.00		108.41		391.59	与收益相关
多模高效电驱动系统及控制项目	198.70		10.74		187.96	与资产相关/ 与收益相关
高集成度、高效机电耦合动力平台技术开发项目	196.70		24.80		171.90	与资产相关/ 与收益相关
高性价比插电式客车整车集成技术及系列化产品开发项目	272.50		15.88		256.62	与收益相关
基于功率分流的多模混动系统研发及系列化整车产品应用	1,300.00		140.65		1,159.35	与资产相关/ 与收益相关
经开区生产基地及配套项目扶持资金	34,246.14				34,246.14	与资产相关/ 与收益相关
合计	62,744.98	1,931.44	3,142.33	113.80	61,420.26	

30、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

31、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
中期票据	10,000,000.00	1,000,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	10,000,000.00	1,000,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

本公司于2017年11月10日，以5.5%的初始利率发行了人民币10亿元的中期票据，自2017年11月10日起每年以5.5%的票据利率计息，并可以由本公司自行裁量是否拖延。中期票据无固定到期日，自2020

年11月10日起或之后的任何利息支付日（每年11月10日），本金金额及所有应计、未付、递延利息，均由本公司自由裁量是否可赎回。2020年11月12日后，票据利率会每3年重置一次，3年内利率固定保持不变，每次重置票据利率=当期基准利率+初始利差（为票面利率与初始基准利率的差）+300个基点。如果票据利息未支付或递延，本公司不得向普通股股东分红或减少注册资本。根据这些中期票据条款，本公司无合同义务偿还本金或支付任何票据利息，该中期票据符合《企业会计准则第37号——金融工具列报》中相应的权益工具分类。

32、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,110,401,862.43	1,110,401,862.43
其他资本公积		
（1）被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动	5,521,483.13	5,521,483.13
（2）其他	162,845,234.66	162,845,234.66
合计	1,278,768,580.22	1,278,768,580.22

33、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,393,185.16	26,064,041.88	3,891,321.40	22,172,720.48	23,565,905.64
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	675,700.87	121,899.18		121,899.18	797,600.05
其他权益工具投资公允价值变动	717,484.29	25,942,142.70	3,891,321.40	22,050,821.30	22,768,305.59
其他综合收益合计	1,393,185.16	26,064,041.88	3,891,321.40	22,172,720.48	23,565,905.64

34、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,139,696.59	10,649,085.98	10,327,948.68	3,460,833.89
合计	3,139,696.59	10,649,085.98	10,327,948.68	3,460,833.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

35、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,556,177,315.93			2,556,177,315.93
合计	2,556,177,315.93			2,556,177,315.93

新金融工具准则 2019 年 1 月 1 日切换调整盈余公积期初数据 2,295,469.57 元，调整前期初金额为 2,553,881,846.36 元。

36、未分配利润

√适用 □不适用

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	9,590,506,538.60	8,730,792,974.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	20,659,226.12	
调整后期初未分配利润	9,611,165,764.72	8,730,792,974.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	682,982,196.14	616,494,513.35
所有者权益内部结转留存收益	64,400.00	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	1,106,969,611.50	1,106,969,611.50
期末未分配利润	9,187,242,749.36	8,240,317,876.14

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润20,659,226.12元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润0元。

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,686,850,608.86	8,954,026,685.73	11,159,794,207.18	8,708,480,350.20
其他业务	818,562,115.92	682,390,838.40	857,198,382.93	734,718,895.35
合计	12,505,412,724.78	9,636,417,524.13	12,016,992,590.11	9,443,199,245.55

(2) 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

38、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	17,608,317.60	18,049,197.38
城市维护建设税	17,748,345.26	11,086,846.94
教育费附加	7,535,247.76	4,808,190.23
房产税	18,908,229.53	18,526,201.43
土地使用税	17,681,094.63	21,925,064.39
车船使用税	95,017.02	206,842.79
印花税	5,568,264.74	4,210,030.56
地方教育费附加	5,012,355.79	3,205,595.94

项目	本期发生额	上期发生额
地方水利建设基金	131,607.99	111,375.88
环保税	154,654.51	40,296.85
净资产税	8,347.45	
合计	90,451,482.28	82,169,642.39

39、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	121,006,750.48	120,777,232.88
差旅费	88,661,101.40	88,441,588.69
业务招待费	48,018,020.34	45,148,052.25
运费	159,253,179.14	194,743,046.81
售后服务费	189,985,929.64	185,185,389.44
咨询及代理费	32,173,061.69	69,188,738.99
按揭服务费	283,988,398.20	196,132,993.35
广告宣传费	51,082,489.77	18,758,467.98
物料消耗费	4,811,420.27	33,395,070.18
其他	50,109,172.08	59,054,659.14
合计	1,029,089,523.01	1,010,825,239.71

40、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	202,928,495.1	183,119,426.61
咨询及代理费	24,443,528.65	41,151,411.05
物料消耗费	10,284,262.53	6,185,858.02
折旧及摊销	38,430,260.64	39,317,407.22
其他	54,008,535.35	36,518,873.93
合计	330,095,082.27	306,292,976.83

41、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	396,093,456.82	347,830,757.61
模具费	115,349,670.31	50,040,451.77
计量检测费	29,021,427.65	4,620,575.91
咨询及代理费	35,463,006.21	61,664,141.51
物料消耗费	5,056,590.74	14,101,624.82
折旧及摊销	34,527,538.53	34,235,981.78
试验材料费	76,075,871.74	33,683,912.59
其他	100,454,219.87	74,715,890.57
合计	792,041,781.87	620,893,336.56

42、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,435,508.89	43,311,656.32
利息收入	-16,751,565.00	-21,394,094.80
汇兑净损失	-1,407,599.56	-166,723,396.34
按揭贴息	75,573,553.48	103,943,466.95
现金折扣	5,638,055.84	1,622,776.51
手续费及其他	6,172,414.82	13,348,080.86
合计	104,660,368.47	-25,891,510.50

43、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	87,275,295.45	42,935,348.38
个税手续费返还	1,143,081.77	
合计	88,418,377.22	42,935,348.38

其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
政策性补贴	21,000,000.00	与收益相关
开拓市场补贴	7,467,400.00	与收益相关
软件企业即征即退税款	5,127,770.52	与收益相关
专利产品奖励	5,000,000.00	与收益相关
智能化改造补贴	3,000,000.00	与收益相关
运费补贴	2,377,800.00	与收益相关
研发补助	2,000,000.00	与收益相关
递延收益摊销	31,423,481.79	与资产相关/与收益相关
其他	9,878,843.14	与收益相关
合计	87,275,295.45	

44、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,678,930.88	14,076,604.36
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		7,888,443.26
可供出售金融资产等取得的投资收益		24,996,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		8,434,535.43
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,134,968.19	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	25,440,154.75	
其他投资收益	282,151.52	8,448,780.81
合计	59,536,205.34	63,844,363.86

其他说明：

本期其他投资收益是委托贷款收益282,151.52元。

上期其他投资收益8,448,780.81元，其中理财产品收益7,774,292.71元，委托贷款收益674,488.10元。

45、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,240,245.50	-70,316,784.04
合计	12,240,245.50	-70,316,784.04

46、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	64,005,382.87	
其他应收款坏账损失	8,753,118.15	
合计	72,758,501.02	

47、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	上期发生额
一、坏账损失	110,788,307.19
合计	110,788,307.19

48、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	8,436,865.20	
无形资产处置利得或损失	1,884,168.45	
合计	10,321,033.65	

49、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	546,537.93	1,413,473.25	607,113.70
其中：固定资产处置利得	546,537.93	1,413,473.25	607,113.70
索赔收入	28,877,631.97	17,314,745.86	28,877,631.97
其他	4,745,855.90	4,475,809.94	4,685,280.13
合计	34,170,025.80	23,204,029.05	34,170,025.80

50、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,773,927.44	1,479,081.81	1,773,927.44
其中：固定资产处置损失	1,773,927.44	1,479,081.81	1,773,927.44
对外捐赠	1,267,000.00	4,418,803.20	1,267,000.00
赔偿金、违约金、罚款支出	470,442.50	510,100.00	470,442.50
其他	103,452.17	51,999.90	103,452.17

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
合计	3,614,822.11	6,459,984.91	3,614,822.11

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-11,630,555.07	15,913,688.93
递延所得税费用	115,021,899.67	100,951,148.75
合计	103,391,344.60	116,864,837.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	796,486,529.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	119,472,979.37
子公司适用不同税率的影响	-1,363,556.10
调整以前期间所得税的影响	-19,047,894.53
非应税收入的影响	-7,512,023.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,816,820.18
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	83,768,541.16
研发费用加计扣除的影响	-79,458,675.93
内部未实现影响	3,715,153.66
所得税费用	103,391,344.60

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益中收到的政府补助	19,314,400.00	245,220,000.00
利息收入	16,751,565.00	21,394,094.80
其他收益	55,851,813.66	16,684,256.63
营业外收入	748,111.81	17,314,745.86
其他暂收款	341,076,878.46	157,600,025.47
合计	433,742,768.93	458,213,122.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付现金	831,536,537.74	876,594,112.36
管理费用支付现金	126,091,126.69	101,260,495.57
研发费用支付现金	399,822,275.51	285,760,988.37
财务费用支付现金	6,172,414.82	13,348,080.86
营业外支出支付的现金	573,894.67	562,099.90
递延收益中支付的款项	1,138,000.00	17,055,200.00
其他暂付款	589,784,488.96	592,616,117.28
合计	1,955,118,738.39	1,887,197,094.34

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金中受限的保证金		550,209,170.08
合计		550,209,170.08

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金中受限的保证金	33,063,042.78	
合计	33,063,042.78	

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	693,095,184.57	626,634,101.42
加：资产减值准备	-72,758,501.02	-110,788,307.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	267,919,843.21	259,642,220.38
无形资产摊销	17,831,153.23	19,580,311.99
长期待摊费用摊销	2,938,102.84	4,995,607.35
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）	-10,321,033.65	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,227,389.51	-65,608.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-12,240,245.50	70,316,784.04
财务费用（收益以“－”号填列）	26,896,026.82	43,311,656.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-59,536,205.34	-63,844,363.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	112,557,720.96	109,412,427.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	10,639,579.64	-8,328,800.45
存货的减少（增加以“－”号填列）	-646,279,703.11	-239,814,035.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,563,213,901.08	327,692,349.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,687,917,164.32	-2,225,966,728.88
经营活动产生的现金流量净额	207,266,048.92	-1,187,222,385.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,376,010,282.30	4,241,935,895.03
减：现金的期初余额	2,894,008,880.13	1,931,034,001.89
现金及现金等价物净增加额	-517,998,597.83	2,310,901,893.14

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,376,010,282.30	2,894,008,880.13
其中：库存现金	642,759.61	640,244.70
可随时用于支付的银行存款	2,375,367,522.69	2,705,834,295.00
可随时用于支付的其他货币资金		187,534,340.43
二、期末现金及现金等价物余额	2,376,010,282.30	2,894,008,880.13

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

55、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,058,537.35	保函保证金和按揭保证金
应收票据	443,263,880.00	质押办理应付票据
合计	494,322,417.35	/

56、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,776,694.27	6.8747	94,710,640.10
欧元	2,614,768.01	7.8170	20,439,641.53
港币	323,869.40	0.8797	284,907.91
澳元	5,250,114.45	4.8156	25,282,451.15
南非兰特	2,089,478.41	0.4852	1,013,814.92
卢布	466,163,890.09	0.109	50,811,864.02
古巴可兑换比索	41,906.09	6.8767	288,175.61
应收账款			
其中：美元	379,110,965.07	6.8747	2,606,274,151.57
欧元	13,051,367.31	7.817	102,022,538.26
港币	2,201,121.83	0.8797	1,936,326.87
澳元	40,447.96	4.8156	194,781.20
迪拉姆	1,341,586.64	1.8718	2,511,181.87
卢布	107,620,734.14	0.109	11,730,660.02
其他应收款			
其中：美元	6,501,352.66	6.8747	44,694,849.13
主权玻利瓦尔	15,907,954.67	0.00954	151,761.89
迪拉姆	124,495.74	1.8718	233,031.13
卢布	451,175.00	0.109	49,178.08
澳元	4,248.79	4.8156	20,460.47
欧元	98,250.00	7.817	768,020.25

(2) 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 AUSTRALIA PTY 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
YUTONG LUXEMBOURG S. A. R. L	卢森堡	人民币	公司经营活动延伸

YUTONG PANAMA S. A	巴拿马	人民币	公司经营活动延伸
YUTONG DE MEXICO, S. A. DEC. V	墨西哥	人民币	公司经营活动延伸

57、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	19,314,400.00	递延收益（详见附注七-29）	
计入其他收益的政府补助	55,851,813.66	其他收益（详见附注七-43）	55,851,813.66
合计	75,166,213.66		

(2) 政府补助退回情况

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**(一)非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

(二)同一控制下企业合并

□适用 √不适用

(三)反向购买

□适用 √不适用

(四)处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

(五)其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

因市场经营发生变化，本期注销了孙公司“桂林宇兴道路运输有限公司”。

(六)其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**(一)在子公司中的权益****1、企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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 AUSTRALIA PTY 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
YUTONG LUXEMBOURG S. A. R. L	卢森堡	卢森堡	进出口贸易		100.00	投资设立
YUTONG PANAMA S. A	巴拿马	巴拿马	进出口贸易		100.00	投资设立
YUTONGDEMEXICO, S. A. DEC. V	墨西哥	墨西哥	进出口贸易		99.00	投资设立
SINOSINCERE INTERNATIONAL LIMITED	英属维京群岛 (BVI)	英属维京群岛 (BVI)	融资发债		100.00	投资设立
郑州精益达汽车零部件有限公司	郑州	郑州	汽车零部件生产销售	100.00		同一控制下的企业合并
郑州科林车用空调有限公司	郑州	郑州	车用空调生产销售		70.00	同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
郑州精益达环保科技有限公司	郑州	郑州	汽车零部件生产销售		100.00	投资设立
海南耀兴运输集团有限公司	海口	海口	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	海口	旅游客运		100.00	投资设立
海口金伦运输服务有限公司	海口	海口	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	海口	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	海口	服务业		100.00	非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	长沙	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立
上海宇通青普汽车科技服务有限公司	上海	上海	汽车及配件销售、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	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	武汉	武汉	客车组装、销售	100.00		投资设立
深圳市智蓝汽车销售有限公司	深圳	深圳	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立
沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	沈阳	沈阳	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立
南宁宇通顺捷客车有限公司	南宁	南宁	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立
青岛睿通时代汽车销售有限公司	青岛	青岛	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立
苏州万豪汽车销售服务有限公司	苏州	苏州	汽车及配件销售、服务	100.00		非同一控制下的企业合并
郑州崇信置业有限公司	郑州	郑州	房地产开发与经营	100.00		投资设立
郑州同润置业有限公司	郑州	郑州	房地产开发与经营		100.00	投资设立
西藏康瑞盈实投资有限公司	拉萨	拉萨	资产运营和投资管理	100.00		投资设立
西藏智捷创业投资管理有限公司	拉萨	拉萨	创业投资管理		75.00	投资设立
山西绿欣睿控汽车销售有限公司	太原	太原	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立
郑州同舟置业有限公司	郑州	郑州	房地产开发与经营		100.00	投资设立
郑州凤宇置业有限公司	郑州	郑州	房地产开发与经营	100.00		投资设立
凯伦宾威房车有限公司	郑州	郑州	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立
郑州吉时宇实业有限公司	郑州	郑州	包装食品及日用品销售	70.00		投资设立
南通市绿欣汽车服务有限公司	南通	南通	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长春睿腾汽车销售服务有限公司	长春	长春	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立
哈尔滨绿欣汽车销售有限公司	哈尔滨	哈尔滨	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立
郑州通和物业服务有限公司	郑州	郑州	物业服务	100.00		投资设立
重庆绿欣睿控汽车销售服务有限公司	重庆	重庆	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立
深圳宇通智联科技有限公司	深圳	深圳	软件开发销售	100.00		投资设立
广州智蓝汽车销售服务有限公司	广州	广州	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立
拉萨宇通顺捷汽车销售有限公司	拉萨	拉萨	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立
张家口睿道汽车销售有限公司	张家口	张家口	汽车及配件销售、服务	100.00		投资设立
内蒙古绿欣睿控汽车销售有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	汽车及配件销售、服	100.00		投资设立
海南宇兴道路运输有限公司	海口	海口	运输、仓储	100.00		投资设立
海口宇兴道路运输有限公司	海口	海口	运输、仓储		100.00	投资设立
三亚宇兴道路运输有限公司	三亚	三亚	运输、仓储		100.00	投资设立
郑州瑞善实业有限公司	郑州	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
郑州瑞颂实业有限公司	郑州	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
郑州瑞望实业有限公司	郑州	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
郑州瑞途实业有限公司	郑州	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
郑州瑞县实业有限公司	郑州	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
郑州瑞铸实业有限公司	郑州	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
郑州元昭实业有限公司	郑州	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
郑州元湖实业有限公司	郑州	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
郑州元礼实业有限公司	郑州	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
郑州元略实业有限公司	郑州	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
郑州元浦实业有限公司	郑州	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
郑州元献实业有限公司	郑州	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
郑州元业实业有限公司	郑州	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
郑州元榕实业有限公司	郑州	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立
郑州元威实业有限公司	郑州	郑州	租赁、服务	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州科林车用空调有限公司	30	8,383,859.41	10,560,000.00	91,751,862.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州科林车用空调有限公司	6.21	0.44	6.65	3.46	0.14	3.60	9.8	0.37	10.17	6.93	0.11	7.04
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	4.29	0.28	0.28	0.47	4.15	0.18	0.18	-2.37				

(二) 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

□适用 √不适用

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

1、重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

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

2、重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

3、重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	河南九鼎金融租赁股份有限公司	河南九鼎金融租赁股份有限公司
流动资产	1,558,069.79	1,612,486.23
非流动资产	6,585.66	3,429.12
资产合计	1,564,655.45	1,615,915.35
流动负债	1,241,379.38	1,296,599.01
非流动负债	89,508.96	95,829.06
负债合计	1,330,888.34	1,392,428.07
归属于母公司股东权益	240,015.20	223,487.28
按持股比例计算的净资产份额	69,604.41	64,811.31
对联营企业权益投资的账面价值	69,604.41	64,811.31
营业收入	19,122.98	16,705.99
净利润	11,059.27	4,930.01
其他综合收益	275.03	
综合收益总额	11,059.27	4,930.01

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		

投资账面价值合计	2,405.35	2,544.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-139.30	31.61
—综合收益总额	-139.30	31.61

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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（主要为汇率风险和利率风险）。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2019年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额75.73%（2018年6月30日：70.27%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（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2019年6月30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：

单位：万元 币种：人民币

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	242,706.88	242,706.88	242,706.88			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,028.95	12,028.95	12,028.95			
应收票据	131,094.78	131,094.78	131,094.78			
应收账款	1,583,938.55	1,738,990.06	1,672,367.59	62,932.78	2,953.12	736.56
其他应收款	110,193.40	122,543.06	59,418.63	24,557.82	37,874.99	691.63
委托贷款	1,013.25	1,013.25	1,013.25			
金融资产小计	2,080,975.81	2,248,376.98	2,118,630.08	87,490.60	40,828.11	1,428.19
应付票据	541,266.88	541,266.88	541,266.88			
应付账款	698,608.06	698,608.06	698,608.06			
其他应付款	137,001.11	137,001.11	135,784.59	715.38	367.08	134.06
金融负债小计	1,376,876.05	1,376,876.05	1,375,659.53	715.38	367.08	134.06

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
货币资金	291,200.44	291,200.44	291,200.44		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	802.38	802.38	802.38		
应收票据	121,904.23	121,904.23	121,904.23		
应收账款	1,727,323.48	1,889,250.28	1,427,395.01		461,855.28
其他应收款	135,080.47	148,307.44	145,651.94	2,324.45	331.04
其他流动资产	59,042.42	59,042.42	59,042.42		
委托贷款	1,272.08	1,272.08	1,267.67	4.42	
金融资产小计	2,336,625.50	2,511,779.27	2,047,264.09	2,328.87	462,186.32
短期借款	500	500	500		
应付票据	490,222.89	490,222.89	490,222.89		
应付账款	903,565.34	903,565.34	903,565.34		
其他应付款	165,197.98	165,197.98	161,001.76	1,600.30	2,595.92
长期借款	3,765.38	3,765.38	1,867.88		1,897.50
金融负债小计	1,563,251.59	1,563,251.59	1,557,157.87	1,600.30	4,493.42

(三) 市场风险

1、汇率风险

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。

(1) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（人民币）		
	美元	欧元	合计
外币金融资产：			
货币资金	94,710,640.10	20,439,641.53	115,150,281.63
应收账款	2,606,274,151.57	102,022,538.26	2,708,296,689.83
其他应收款	44,694,849.13		44,694,849.13
小计	2,745,679,640.80	122,462,179.79	2,868,141,820.59
外币金融负债：			
其他应付款		98,250.00	98,250.00
小计		98,250.00	98,250.00
净值	2,745,679,640.80	122,363,929.80	2,868,043,570.59

续：

项目	期初余额（人民币）		
	美元	欧元	合计
外币金融资产：			
货币资金	256,205,797.99	13,502,299.09	269,708,097.08
应收账款	2,330,940,185.73	139,984,028.88	2,470,924,214.61
其他应收款	23,732,840.25	624,612.20	24,357,452.45
小计	2,610,878,823.97	154,110,940.17	2,764,989,764.14

项目	期初余额 (人民币)		
	美元	欧元	合计
外币金融负债:			
短期借款			
应付账款	17,292,452.35	2,639,762.43	19,932,214.78
其他应付款	10,065,319.16	368,923.78	10,434,242.94
一年内到期的非流动负债	12,353,760.00		12,353,760.00
小计	39,711,531.51	3,008,686.21	42,720,217.72
净值	2,571,167,292.46	151,102,253.96	2,722,269,546.42

(2) 敏感性分析:

截止2019年6月30日,对于本公司美元、欧元金融资产和美元、欧元金融负债,如果人民币对美元、欧元升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本公司将分别减少净利润约229,354,758.71元、增加净利润约280,322,482.85元(2017年度分别减少净利润约130,547,174.17元、增加净利润约159,557,657.34元)。

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

项目	美元(万元)	卢布(万元)	欧元(万元)	澳元(万元)	兰特(万元)
签约	10,481.17	120,166.19	1,055.86	1,660.00	208.59
完成交割	3,489.70	118,379.15		1,320.00	208.59
尚未到期	6,991.47	1,787.04	1,055.86	340.00	
收益(人民币万元)	102.48	303.80		18.29	3.80

2、利率风险

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

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

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 交易性金融资产-银行理财投资		100,025,479.45		100,025,479.45
(2) 外汇套期工具	20,264,015.37			20,264,015.37
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			1,537,755,866.32	1,537,755,866.32
持续以公允价值计量的资产总计	20,264,015.37	100,025,479.45	1,537,755,866.32	1,658,045,361.14

项目	期末公允价值			合计
	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	
额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

交易性金融资产的外汇套期工具为远期外汇合约，公允价值依据中国银行公布的外币汇率确定。

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

√适用 □不适用

交易性金融资产中的银行理财投资，其公允价值是依据折现现金流量的方法计算，属公允价值第二层次。将预期回报率作为主要变量。

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

√适用 □不适用

其他权益工具投资主要是本公司及其子公司持有的未上市股权投资及私募投资。本公司及其子公司对股权和私募投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为上市公司比较法，估值技术的输入值主要包括处于同一行业的上市公司的公允市场价值、比率乘数及不可流通折扣率。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2019年1月1日	期末余额
其他权益工具投资	1,517,001,465.61	1,537,755,866.32

(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

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

十二、关联方及关联交易**(一) 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
郑州宇通集团有限公司	郑州市	机械制造、金融、投资等	80,000.00	41.14	41.14

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是汤玉祥等7名自然人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注三-2

□适用 √不适用

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

适用 不适用

(四)其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑州宇通重工有限公司	母公司的全资子公司
郑州宇通环保科技有限公司	母公司的全资子公司
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	母公司的全资子公司
郑州宇通集团财务有限公司	母公司的控股子公司
猛狮客车有限公司	母公司的全资子公司
上海安平融资租赁有限公司	母公司的全资子公司
郑州宇佳汽车用品有限公司	母公司的控股子公司
郑州深澜动力科技有限公司	母公司的全资子公司
郑州傲蓝得环保科技有限公司	母公司的控股子公司
郑州一品聚实业有限公司	母公司的控股子公司
河南利威新能源科技有限公司	母公司的控股子公司
郑州智驱科技有限公司	母公司的全资子公司
郑州宇通模具有限公司	母公司的全资子公司
广州市安瑞互联网小额贷款有限公司	母公司的全资子公司
河南星宇国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司
郑州郑宇重工有限公司	母公司的控股子公司
河南快鹿出行服务有限公司	母公司的控股子公司
郑州宇隆汽车用品有限公司	母公司的控股子公司
郑州之铂智能科技有限公司	母公司的全资子公司
郑州市护车邦汽车服务有限公司	母公司的控股子公司
郑州绿都地产集团股份有限公司	其他
河南绿都物业服务有限公司	其他
郑州通泰物业服务有限公司	其他
郑州绿都商业管理有限公司	其他

(五)关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州宇通重工有限公司	采购商品和材料	359,637.69	10,072.79
郑州宇通重工有限公司	接受劳务	154,151.00	
郑州傲蓝得环保科技有限公司	接受劳务	279,056.60	
郑州深澜动力科技有限公司	接受劳务	13,224.00	
郑州深澜动力科技有限公司	采购商品和材料	109,704,104.16	
郑州宇通模具有限公司	采购商品	9,680,103.35	
郑州之铂智能科技有限公司	采购商品和材料	1,116,915.94	
郑州智驱科技有限公司	采购商品和材料	1,078,303.02	25,778.00
郑州宇佳汽车用品有限公司	采购商品和材料	11,068,687.29	4,666,605.62
郑州一品聚实业有限公司	采购商品	17,786,644.76	15,217,983.27
河南星宇国际旅行社有限公司	接受服务	1,561,562.23	
郑州宇隆汽车用品有限公司	采购商品和材料	7,679,830.72	

河南绿都物业服务有限公司	接受劳务	823,582.23	465,641.72
河南快鹿出行服务有限公司	接受服务	6,775,556.44	
郑州宇通环保科技有限公司	采购设备		77,669.90
郑州绿都地产集团股份有限公司	管理服务		13,858,490.57
郑州安驰担保有限公司	按揭服务	79,815,062.42	89,209,214.26
广州市安瑞互联网小额贷款有限公司	按揭服务	177,562.29	
郑州宇通集团财务有限公司	按揭服务	56,067,592.61	9,943,904.72
河南安和融资租赁有限公司	按揭服务	157,662,628.13	138,524,759.30
合计		461,804,204.88	272,000,120.15

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州宇通集团有限公司	销售材料	31,316.80	39,952.93
郑州宇通集团有限公司及其子公司	提供服务	925,509.83	115,351.50
郑州宇通重工有限公司	提供服务	1,039,954.50	1,180,132.22
郑州宇通重工有限公司	维修加工服务	1,262,561.99	768,305.34
郑州宇通重工有限公司	销售材料	17,317,592.37	14,809,781.24
郑州深澜动力科技有限公司	销售材料	3,970,223.62	3,661,681.74
郑州深澜动力科技有限公司	维修加工服务	220,042.89	
郑州宇通模具有限公司	销售材料	147,295.80	
郑州绿都地产集团股份有限公司及其控股子公司	提供服务	164,501.92	347,513.08
郑州绿都商业管理有限公司	提供服务	2,985.85	15,603.78
河南安和融资租赁有限公司	销售整车	3,578,852.60	5,462,068.97
河南快鹿出行服务有限公司	销售整车	4,801,203.54	
广州宇浩汽车销售有限公司	销售整车	79,374,534.64	80,745,617.82
郑州之铂智能科技有限公司	销售材料	1,948,795.02	
郑州郑宇重工有限公司	销售材料	384,455.68	
郑州智驱科技有限公司	销售材料	391,286.65	217,348.57
郑州宇佳汽车用品有限公司	销售材料	832,900.11	968,950.54
河南利威新能源科技有限公司	销售材料	94,827.59	
郑州市护车邦汽车服务有限公司	销售材料	14,313.70	
郑州宇隆汽车用品有限公司	销售材料	657,861.26	
合计		117,161,016.36	108,332,307.73

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
郑州宇通模具有限公司	设备租赁	918,324.55	
合计		918,324.55	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郑州宇通重工有限公司	场地租赁	2,717,822.13	5,070,898.07
合计		2,717,822.13	5,070,898.07

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

3、关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	432.13	410.38

4、其他关联交易

√适用 □不适用

(1) 存款

单位：元 币种：人民币

关联方	期初余额	期末余额
郑州宇通集团财务有限公司	1,757,804,860.86	1,560,746,063.22
合计	1,757,804,860.86	1,560,746,063.22

(2) 贷款

单位：元 币种：人民币

关联方	期初余额	期末余额
郑州宇通集团财务有限公司	25,300,000.00	22,137,500.00
合计	25,300,000.00	22,137,500.00

(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	9,961,913.97	59.47	9,406,831.53	43.97
合计		9,961,913.97		9,406,831.53	

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	手续费和账户管理费	市场价	1,387,494.92	22.48	1,528,316.08	11.45
合计			1,387,494.92		1,528,316.08	

借款利息按同期银行贷款利率支付。

(六) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	郑州宇通重工有限公司	6,505,000.00		6,505,000.00	
其他应收款					
	河南安和融资租赁有限公司	791,520,096.43		776,124,707.81	

	广州市安瑞互联网小额贷款有限公司	1,879,800.00	1,879,800.00	
	郑州宇通集团财务有限公司	130,795,909.00	22,405,588.70	
应收账款				
	广州宇浩汽车销售有限公司	71,985,172.00	73,645,032.00	3,682,251.60
	郑州宇通模具有限公司	71,151.43		
	郑州深澜动力科技有限公司	3,785,419.28		
	郑州宇通重工有限公司	1,759,095.16	134,940.16	6,747.01
	郑州之铂智能科技有限公司	987,129.85		
	郑州智驱科技有限公司	3,099.67		

2、应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款			
	郑州宇通重工有限公司	7,234.00	
应付账款			
	郑州宇通集团有限公司	3,200.00	
	郑州深澜动力科技有限公司	17,212,176.66	
	郑州宇通模具有限公司	2,261.74	
	郑州宇通环保科技有限公司		
	郑州宇佳汽车用品有限公司	837,849.63	3,471,481.14
	郑州宇隆汽车用品有限公司	4,012,931.12	
	郑州一品聚实业有限公司	136,933.48	234,861.44
	郑州智驱科技有限公司	1,453.44	
	郑州宇通集团财务有限公司	87,422,681.52	221,153,597.22
	郑州宇通重工有限公司	33,231.81	1,743.39
	河南绿都物业服务有限公司	214,340.21	
其他应付款			
	郑州宇通模具有限公司	240,000.00	
	郑州一品聚实业有限公司	210,989.20	495,954.20
	河南星宇国际旅行社有限公司	92,657.00	

十三、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

□适用 √不适用

(二)或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

(1) 开出保函、信用证

截至2019年6月30日止,已开具未到期的信用证和保函明细如下:

项目	欧元	美元	港元	保加利亚列瓦	新加坡元	人民币
信用证	5,494,565.30					
保函	4,842,991.00	11,167,782.54	928,000.00	2,283,215.26	2,280,375.46	733,939,766.90

(2) 其他或有负债(不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债)

客户通过选择合适的金融工具和融资方融资购车,公司对部分业务承担回购责任,截至报告期末,公司为此承担的回购责任余额为64.23亿元,其中本公司与郑州安驰担保有限公司合作的按揭贷款业务

承担回购责任32.09亿元。

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2019年6月30日,本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

适用 不适用

十五、其他重要事项

(一)分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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。

- 1) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

本公司有4个报告分部:客车制造分部、对外贸易分部、客运分部、其他分部。

(二)报告分部的财务信息

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	客车制造分部	对外贸易分部	客运分部	其他分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,341,180.81	150,278.05	5,415.02	75,369.44	321,702.06	1,250,541.27
其中:对外交易收入	1,042,689.24	150,278.05	5,415.02	71,916.34		1,270,298.65
分部间交易收入	298,491.57			3,453.10	321,702.06	-19,757.38
二、营业费用	1,244,647.55	143,977.36	4,926.02	73,508.50	296,166.81	1,170,892.62
其中:对联营和合营企业的投资收益	3,179.79		-111.90			3,067.89
资产减值损失	-4,043.80	-443.70	-211.30	-2,577.05		-7,275.85
折旧费和摊销费	26,876.28	31.04	947.08	720.69		28,575.09

三、利润总额(亏损)	96,533.26	6,300.69	489.01	1,860.94	25,535.25	79,648.65
四、所得税费用	8,794.47	655.91	142.49	367.29	-378.97	10,339.13
五、净利润(亏损)	87,738.79	5,644.78	346.52	1,493.65	25,914.22	69,309.52
六、资产总额	3,544,391.36	126,660.50	21,949.90	504,167.96	730,205.08	3,466,964.64
七、负债总额	1,765,207.95	120,432.87	5,435.16	232,869.37	294,789.36	1,829,155.99

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	8,917,320,577.51
1 至 2 年	7,311,364,822.70
2 至 3 年	293,217,038.55
3 至 4 年	339,547,535.15
4 至 5 年	29,298,176.18
5 年以上	10,489,952.16
合计	16,901,238,102.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,344,776,064.43	109,405,152.27	1,454,181,216.70
本期计提		-6,920,185.21	4,970,000.00	-1,950,185.21
本期转回			31,138,347.06	31,138,347.06
2019 年 6 月 30 日余额		1,337,855,879.22	83,236,805.21	1,421,092,684.43

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	1,454,181,216.70	-1,950,185.21	31,138,347.06	1,421,092,684.43
合计	1,454,181,216.70	-1,950,185.21	31,138,347.06	1,421,092,684.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
国内客户一	10,082,392.06	货币资金
海外客户一	7,637,745.70	货币资金
国内客户二	6,270,000.00	货币资金
合计	23,990,137.76	/

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	9,590,785,082.60	56.75	777,281,211.00
第二名	1,543,256,363.59	9.13	146,620,108.61
第三名	1,101,398,023.10	6.52	60,235,733.66
第四名	768,915,686.00	4.55	40,665,595.00
第五名	164,973,922.27	0.98	15,543,173.80
合计	13,169,329,077.56	77.93	1,040,345,822.07

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	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	福费廷业务	31,046,100.00	-465,522.88
合计		31,046,100.00	-465,522.88

本期办理了不附追索权的应收账款福费廷业务，转让出口信用保险项下应收账款人民币31,046,100.00元，终止确认应收账款31,046,100.00元。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	81,256,310.53	33,464,282.24
其他应收款	2,263,366,715.74	2,367,409,425.83
合计	2,344,623,026.27	2,400,873,708.07

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资金占用费	81,256,310.53	33,464,282.24
合计	81,256,310.53	33,464,282.24

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 应收股利

1) 应收股利

□适用 √不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(4) 其他应收款

1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额
1年以内	1,346,812,443.22
1至2年	791,664,313.38
2至3年	188,170,911.96
3至4年	52,466,907.86
4至5年	282,617.14
5年以上	3,484,800.91
合计	2,382,881,994.47

2) 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	26,050,687.98	32,348,244.56
暂付款	1,420,441,685.80	1,566,953,960.68
保证金	936,389,620.69	895,268,935.24
合计	2,382,881,994.47	2,494,571,140.48

3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019年1月1日余额		127,161,714.65		127,161,714.65
本期计提		-7,646,435.92		-7,646,435.92
2019年6月30日余额		119,515,278.73		119,515,278.73

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
		计提	
坏账准备	127,161,714.65	-7,646,435.92	119,515,278.73
合计	127,161,714.65	-7,646,435.92	119,515,278.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	791,520,096.43	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	33.22	92,097,630.43
第二名	暂付款	751,270,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	31.53	64,449,000.00
第三名	暂付款	325,100,000.00	1年以内	13.64	16,255,000.00
第四名	保证金	132,090,259.70	1年以内	5.54	6,604,512.99
第五名	暂付款	106,210,000.00	1年以内、1-2年	4.46	6,021,000.00
合计	/	2,106,190,356.13	/	88.39	185,427,143.42

7) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
对子公司投资	418,498.05	418,498.05	408,956.52	408,956.52
对联营、合营企业投资	70,293.61	70,293.61	67,213.53	67,213.53
合计	488,791.66	488,791.66	476,170.05	476,170.05

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	期末余额
香港宇通国际有限公司	2,987.98		2,987.98
海南耀兴运输集团有限公司	1,502.00		1,502.00
郑州精益达汽车零部件有限公司	124,334.79		124,334.79
长春睿腾汽车销售服务有限公司	3.00		3.00
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	4,148.75		4,148.75
上海宇通青普汽车科技服务有限公司	4,000.00		4,000.00
成都宇通客车科技发展有限公司	4,000.00		4,000.00
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	4,000.00		4,000.00
西藏康瑞盈实投资有限公司	100,000.00		100,000.00
沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	4,000.00		4,000.00
深圳市智蓝汽车销售有限公司	5,000.00		5,000.00
南宁宇通顺捷客车有限公司	4,000.00		4,000.00
郑州崇信置业有限公司	120,500.00		120,500.00
哈尔滨绿欣汽车销售有限公司	3.00		3.00
郑州通和物业服务有限公司	1,000.00		1,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	期末余额
山西绿欣睿控汽车销售有限公司	2.00		2.00
重庆绿欣睿控汽车销售服务有限公司	72.00		72.00
郑州凤宇置业有限公司	26,000.00		26,000.00
深圳宇通智联科技有限公司	1,000.00		1,000.00
广州智蓝汽车销售服务有限公司	300.00		300.00
青岛睿通时代汽车销售有限公司	15.00		15.00
拉萨宇通顺捷汽车销售有限公司	8.00		8.00
海南宇兴道路运输有限公司	1,680.00	500.00	2,180.00
内蒙古绿欣睿控汽车销售有限公司		50.00	50.00
郑州瑞善实业有限公司	50.00	1,507.60	1,557.60
郑州瑞颂实业有限公司	50.00	1,340.20	1,390.20
郑州瑞望实业有限公司	50.00	997.56	1,047.56
郑州元榕实业有限公司	50.00	1,629.20	1,679.20
郑州元威实业有限公司	50.00	915.65	965.65
郑州瑞途实业有限公司	50.00	694.26	744.26
郑州瑞县实业有限公司	50.00	694.00	744.00
郑州元昭实业有限公司	50.00	1,100.30	1,150.30
郑州元湖实业有限公司		0.10	0.10
郑州元礼实业有限公司		0.10	0.10
郑州元略实业有限公司		0.10	0.10
郑州元浦实业有限公司		0.10	0.10
郑州元献实业有限公司		0.10	0.10
郑州元业实业有限公司		0.10	0.10
郑州瑞铸实业有限公司		0.26	0.26
合计	408,956.52	9,429.63	418,386.15

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业				
二、联营企业				
河南九鼎金融租赁股份有限公司	64,811.31	3,207.19	12.19	68,030.69
广州宇浩汽车销售有限公司	331.69	-11.86		319.83
郑州新能源商用车运营有限公司	2,070.53	-15.54		2,054.99
小计	67,213.53	3,179.79	12.19	70,405.51
合计	67,213.53	3,179.79	12.19	70,405.51

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,486,161,774.44	9,145,484,895.01	11,016,230,470.98	8,921,220,540.73
其他业务	680,515,682.47	587,534,663.37	689,425,912.03	615,936,637.03
合计	12,166,677,456.91	9,733,019,558.38	11,705,656,383.01	9,537,157,177.76

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	224,800,000.00	605,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	31,797,917.65	14,076,604.36
可供出售金融资产等取得的投资收益		24,996,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		8,434,535.43
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,619,019.41	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	25,440,154.75	
其他投资收益	7,529,936.73	16,148,042.78
合计	293,187,028.54	668,655,182.57

其他说明：

1) 本期其他投资收益是委托贷款收益 7,529,936.73 元。

2) 上期其他投资收益 16,148,042.78 元，其中理财产品收益 14,393,283.83 元，委托贷款收益 1,754,758.95 元。

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	9,093,644.14
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）	88,418,377.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,291,344.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,134,968.19
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	54,568,954.34
对外委托贷款取得的损益	282,151.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,782,593.20
所得税影响额	-29,048,980.41
少数股东权益影响额	-534,985.98
合计	160,988,067.10

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

适用 不适用

(二) 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.17	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19	0.24	0.24

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	董事长、财务总监、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表
	载有公司董事长亲笔签署的半年度报告正文
	审议半年度报告的董事会决议及监事会决议

董事长：汤玉祥

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 24 日