

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

2016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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	牛波	出差	于莉
独立董事	张复生	出差	刘伟

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刘春志及会计机构负责人（会计主管人员）刘春志声明：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

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

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第八节	财务报告.....	22
第九节	备查文件目录.....	100

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于莉	赵永
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	sbd@yutong.com	sbd@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	info@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、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年5月30日
注册登记地点	郑州市管城区宇通路
企业法人营业执照注册号	91410000170001401D
税务登记号码	91410000170001401D
组织机构代码	91410000170001401D
报告期内注册变更情况查询索引	详见公司于2016年5月31日发布的《关于换领营业执照的公告》（临2016-027）。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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	13,268,121,440.85	10,387,239,701.25	27.73
归属于上市公司股东的净利润	1,235,301,198.81	946,175,421.86	30.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,208,547,077.25	877,098,252.54	37.79
经营活动产生的现金流量净额	-1,864,769,333.72	1,861,427,620.16	-200.18
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	10,775,066,948.49	12,860,576,681.94	-16.22
总资产	25,585,880,015.70	30,139,131,311.58	-15.11

注：因公司于报告期内实施了2015年度利润分配方案，总资产及净资产均有一定幅度下降。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益(元/股)	0.56	0.43	30.23
稀释每股收益(元/股)	0.56	0.43	30.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.55	0.40	37.50
加权平均净资产收益率(%)	10.70	8.57	提高2.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.47	7.95	提高2.52个百分点

二、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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	741,162.21	
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	81,830,542.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,402,599.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-69,332,030.47	
对外委托贷款取得的损益	2,042,669.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,528,953.66	
少数股东权益影响额	-1,613,745.40	
所得税影响额	-11,846,029.56	
合计	26,754,121.56	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016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“五条主线”战略规划要求，较好完成了既定的各项经济指标。上半年累计完成客车销售29,768辆，实现营业收入132.68亿元，实现归属于上市公司股东净利润12.35亿元。

在国内市场，公司紧抓新能源市场出现的销售机会，纯电动客车销量实现快速增长，公司整体销量增幅超越行业平均增长水平，第一客车品牌地位更加稳固；在海外市场，上半年行业大中型客车出口大幅下滑，公司通过深耕传统市场、拓展和培育新市场实现逆势增长，品牌知名度以及客户满意度不断提升。

下半年，客车行业面临一定不确定性，公司需紧密跟踪市场发展态势以及新能源政策调整动向，主动适应变化并提前应对，确保公司各项年度经营目标达成。

(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	13,268,121,440.85	10,387,239,701.25	27.73
营业成本	9,971,215,461.45	7,958,746,567.73	25.29
销售费用	968,054,175.02	671,568,493.54	44.15
管理费用	762,850,423.30	782,642,166.84	-2.53
财务费用	42,635,821.99	-113,026,928.69	137.72
经营活动产生的现金流量净额	-1,864,769,333.72	1,861,427,620.16	-200.18
投资活动产生的现金流量净额	763,800,803.38	-1,999,360,342.20	138.20
筹资活动产生的现金流量净额	-3,423,807,908.27	-1,519,831,709.50	-125.28
研发支出	454,127,115.82	562,515,012.79	-19.27

营业收入变动原因说明:主要是本报告期销量增加所致;

营业成本变动原因说明:主要是本报告期收入增加所致;

销售费用变动原因说明:主要是售后服务费及按揭咨询费用增加所致;

管理费用变动原因说明:主要是本报告期的研发支出减少所致;

财务费用变动原因说明:主要是本报告期汇率变动及外汇交割影响所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本报告期应收账款增加及应付账款减少所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本报告期投资减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本报告期内现金分红增加所致;

研发支出变动原因说明:主要是研发项目进度影响所致。

附 1、资产负债表项目变动分析

单位:元 币种:人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	增减额	变动比例
货币资金	2,144,391,255.24	6,699,164,486.59	-4,554,773,231.35	-67.99%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	847,995,289.70	1,307,895,694.72	-459,900,405.02	-35.16%
其他应收款	371,759,022.39	260,006,265.09	111,752,757.30	42.98%
其他流动资产	237,897,089.24	1,336,981,360.17	-1,099,084,270.93	-82.21%
可供出售金融资产	578,660,200.00	378,660,200.00	200,000,000.00	52.82%
长期股权投资	296,272,506.47		296,272,506.47	
预收款项	1,139,928,972.77	1,933,616,871.84	-793,687,899.07	-41.05%

变动原因说明:

- 1、货币资金:主要是本报告期现金分红影响所致;
- 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:主要是本报告期投资的基金赎回影响所致;
- 3、其他应收款:主要是本报告期支付的保证金增加所致;
- 4、其他流动资产:主要是本报告期末银行理财减少所致;
- 5、可供出售金融资产:主要是子公司投资金融产品增加所致;
- 6、长期股权投资:主要是本报告期投资联营公司影响所致;
- 7、预收款项:主要是年初预收款对应的订单在本期确认收入影响所致。

附 2、利润表项目变动分析

单位:元 币种:人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	增减额	变动比例
营业收入	13,268,121,440.85	10,387,239,701.25	2,880,881,739.60	27.73%
营业成本	9,971,215,461.45	7,958,746,567.73	2,012,468,893.72	25.29%
营业税金及附加	54,553,327.20	75,151,913.01	-20,598,585.81	-27.41%
销售费用	968,054,175.02	671,568,493.54	296,485,681.48	44.15%
财务费用	42,635,821.99	-113,026,928.69	155,662,750.68	137.72%
资产减值损失	93,790,916.88	-50,117,286.49	143,908,203.37	287.14%
投资收益	28,268,775.20	12,346,189.75	15,922,585.45	128.97%

营业外收入	105,762,087.33	64,841,571.80	40,920,515.53	63.11%
所得税费用	189,933,175.37	123,289,071.38	66,644,103.99	54.06%

变动原因说明：

- 1、营业收入：主要是本报告期销量增加所致；
- 2、营业成本：主要是本报告期收入增加所致；
- 3、营业税金及附加：主要是本报告期应交增值税减少影响所致；
- 4、销售费用：主要是售后服务费及按揭咨询费用增加所致；
- 5、财务费用：主要是本报告期汇率变动及外汇交割影响所致；
- 6、资产减值损失：主要是应收账款余额增加及账龄结构影响所致；
- 7、投资收益：主要是本报告期可供出售金融资产分红增加所致；
- 8、营业外收入：主要是与资产相关的政府补贴本期摊销增加所致；
- 9、所得税费用：主要是利润总额增加及递延所得税变化影响所致。

附3、现金流量表项目变动分析

单位：元 币种：人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	增减额	变动比例
收到的其他与经营活动有关的现金	106,200,113.97	170,155,375.24	-63,955,261.27	-37.59%
购买商品、接受劳务支付的现金	10,648,734,895.17	6,903,212,275.01	3,745,522,620.16	54.26%
取得投资收益所收到的现金	28,328,878.93	2,394,900.93	25,933,978.00	1082.88%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	319,549,568.55	641,687,237.23	-322,137,668.68	-50.20%
收到的其他与筹资活动有关的现金	8,890,976.74	143,685,934.28	-134,794,957.54	-93.81%
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,389,481,357.00	1,535,053,796.06	1,854,427,560.94	120.81%
支付的其他与筹资活动有关的现金	25,187,915.51	125,917,991.68	-100,730,076.17	-80.00%

- 1、收到的其他与经营活动有关的现金：主要是本报告期收到的政府补贴及暂收款减少所致；
- 2、购买商品、接受劳务支付的现金：主要是本报告期产量及职工住宅项目开发成本增加所致；
- 3、取得投资收益所收到的现金：主要是本报告期收到可供出售金融资产的分红增加所致；
- 4、购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金：主要是本报告期固定资产投入减少所致；
- 5、收到的其他与筹资活动有关的现金：主要是本报告期收到其他货币资金中受限的保证金减少所致。
- 6、分配股利、利润或偿付利息所支付的现金：主要是本报告期内现金分红增加所致；
- 7、支付的其他与筹资活动有关的现金：主要是报告期其他货币资金中受限的保证金减少所致。

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

不适用

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

(3) 经营计划进展说明

2016年1-6月，公司共销售客车29,768台，共实现营业收入132.68亿元，完成全年收入目标的42.5%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
工业	12,355,206,069.92	9,283,403,180.73	24.86	29.32	26.24	增加 1.83 个百分点
服务业	49,847,888.81	36,421,744.24	26.93	-4.57	1.33	减少 4.25 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
客车销售	12,355,206,069.92	9,283,403,180.73	24.86	29.32	26.24	增加 1.83 个百分点
客运服务	49,847,888.81	36,421,744.24	26.93	-4.57	1.33	减少 4.25 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内销售	10,274,998,895.18	30.84
海外销售	2,130,055,063.55	21.48

(三) 核心竞争力分析

1、 研发能力领先

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”、“国家电动客车控制与安全工程技术中

心”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”。

报告期内，公司共发生研发支出 4.54 亿元，占营业收入的比例为 3.42%，主要用于高端车型的优化开发、新能源产品线完善、轻量化技术应用等研发项目以及智能驾驶、燃料电池客车等领先技术的研究。通过多年的自主研发和技术创新，公司逐步掌握了电控、安全、节能、环保、舒适、电子化智能化技术，形成相应的领先技术和产品优势。

2、供应链稳定可靠

得益于稳定可靠的供应商队伍，动态、严格的管理机制和单厂最大的采购规模，公司实现了领先的成本优势和交付效率。

3、销售渠道广，售后服务快

公司以直销为主，以经销为辅，销售渠道涵盖国内所有市县和海外 130 多个国家和地区，有效覆盖主要的客户群体。

在国内市场，公司独资建立了 8 家 4S 中心站，并拥有遍布全国的 1000 余家宇通客车特约服务网点，服务半径 60 公里；180 余家配件经销商的配件储备可及时满足客户的配件需求；通过覆盖全国的售后服务网——CRM 服务系统，实现了对客户车辆维修的全程跟踪和及时的满意度回访；通过在线培训平台系统，实现了总部对服务站的远程技术支持及在线测评。在海外市场，公司服务网络由 160 余家授权服务站、270 余个授权服务网点组成，服务工程师与维修技师常驻服务地保障客户的产品运营需求。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大改变。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本报告期股权投资 3.4 亿，主要是对深圳市智蓝汽车销售有限公司（子公司）和河南九鼎金融租赁股份有限公司（联营公司）的投资，比去年投资减少 6.7 亿，减少 66.34%。各企业主营业务及本公司权益比例详见财务报告附注“在其他主体中的权益”。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600030	中信证券	19,666,957.72	1,197,261	19,431,546.03	23.50%	-235,411.69
2	股票	002422	科伦药业	18,257,931.55	1,046,800	16,131,188.00	19.51%	-2,126,743.55
3	股票	000963	华东医药	9,713,607.06	134,500	9,065,300.00	10.97%	-648,307.06
4	股票	000938	紫光股份	7,662,242.00	137,700	8,383,176.00	10.14%	720,934.00
5	股票	601688	华泰证券	7,599,663.50	428,775	8,112,423.00	9.81%	512,759.50
6	股票	600233	大杨创世	5,448,113.60	351,600	6,842,136.00	8.28%	1,394,022.40
7	股票	600373	中文传媒	7,062,294.31	318,400	6,606,800.00	7.99%	-455,494.31
8	股票	300059	东方财富	2,197,800.00	108,000	2,397,600.00	2.90%	199,800.00
9	股票	000776	广发证券	2,175,560.00	143,000	2,396,680.00	2.90%	221,120.00

10	股票	600309	万华化学	2,156,980.00	121,000	2,093,300.00	2.53%	-63,680.00
期末持有的其他证券投资				1,090,174.00	/	1,211,422.00	1.47%	121,248.00
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-8,485,385.66
合计				83,031,323.74	/	82,671,571.03	100%	-8,845,138.37

(2) 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

(3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额（万元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（万元）	报告期损益（万元）	报告期所有者权益变动（万元）	会计核算科目	股份来源
郑州宇通集团财务有限公司	7,500.00	15	15	7,500.00			可供出售金融资产	投资
河南九鼎金融租赁股份有限公司	29,000.00	29	29	29,627.25	627.25	627.25	长期股权投资	投资
合计	36,500.00	/	/	37,127.25	627.25	627.25	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
浦发银行	理财产品	20,000.00	2015/11/13	2016/1/13	协议		20,000.00	106.67	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	20,000.00	2015/11/13	2016/2/19	协议		20,000.00	178.67	是		否	否	否	
交通银行	理财产品	20,000.00	2015/12/28	2016/3/29	协议		20,000.00	181.48	是		否	否	否	
广发银行	理财产品	20,000.00	2016/1/6	2016/2/23	协议		20,000.00	93.63	是		否	否	否	
广发银行	理财产品	20,000.00	2016/1/6	2016/3/18	协议		20,000.00	143.95	是		否	否	否	
中信银行	理财产品	20,000.00	2016/1/7	2016/4/8	协议		20,000.00	164.55	是		否	否	否	
广发银行	理财产品	20,000.00	2016/1/13	2016/4/13	协议		20,000.00	194.47	是		否	否	否	
交通银行	理财产品	20,000.00	2016/4/18	2016/5/19	协议		20,000.00	49.26	是		否	否	否	
中信银行	理财产品	20,000.00	2016/5/6	2016/5/16	协议		20,000.00	13.15	是		否	否	否	
交通银行	理财产品	15,000.00	2015/12/30	2016/1/18	协议		15,000.00	25.42	是		否	否	否	
中信银行	理财产品	15,000.00	2016/5/6	2016/5/16	协议		15,000.00	9.86	是		否	否	否	
中信银行	理财产品	10,000.00	2015/10/28	2016/1/7	协议		10,000.00	47.01	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	10,000.00	2015/11/13	2016/1/13	协议		10,000.00	53.33	是		否	否	否	
交通银行	理财产品	10,000.00	2015/12/28	2016/3/29	协议		10,000.00	90.74	是		否	否	否	
平安银行	理财产品	10,000.00	2015/12/30	2016/1/13	协议		10,000.00	11.51	是		否	否	否	
中信银行	理财产品	10,000.00	2015/12/31	2016/1/7	协议		10,000.00	4.99	是		否	否	否	
中信银行	理财产品	10,000.00	2015/12/31	2016/1/7	协议		10,000.00	4.99	是		否	否	否	
建设银行	理财产品	10,000.00	2016/1/5	2016/2/16	协议		10,000.00	29.15	是		否	否	否	

建设银行	理财产品	10,000.00	2016/1/5	2016/2/16	协议		10,000.00	29.15	是		否	否	否	
广发银行	理财产品	10,000.00	2016/1/6	2016/2/23	协议		10,000.00	46.82	是		否	否	否	
广发银行	理财产品	10,000.00	2016/1/13	2016/4/13	协议		10,000.00	97.23	是		否	否	否	
工商银行	理财产品	10,000.00	2016/1/26	2016/4/29	协议		10,000.00	74.79	是		否	否	否	
工商银行	理财产品	10,000.00	2016/1/26	2016/4/29	协议		10,000.00	74.79	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	10,000.00	2016/2/19	2016/5/20	协议		10,000.00	86.30	是		否	否	否	
交通银行	理财产品	10,000.00	2016/4/13	2016/5/19	协议		10,000.00	28.60	是		否	否	否	
交通银行	理财产品	10,000.00	2016/4/18	2016/5/19	协议		10,000.00	24.63	是		否	否	否	
交通银行	理财产品	10,000.00	2016/5/11	2016/5/19	协议		10,000.00	5.37	是		否	否	否	
平安银行	理财产品	9,200.00	2015/11/13	2016/5/27	协议		9,200.00	129.86	是		否	否	否	
农业银行	理财产品	7,000.00	2016/1/19	2016/4/20	协议		7,000.00	56.10	是		否	否	否	
交通银行	理财产品	6,000.00	2015/11/12	2016/2/29	协议		6,000.00	59.33	是		否	否	否	
平安银行	理财产品	5,800.00	2016/1/4	2016/6/20	协议		5,800.00	80.76	是		否	否	否	
交通银行	理财产品	5,000.00	2015/12/30	2016/1/18	协议		5,000.00	8.47	是		否	否	否	
邮储银行	理财产品	5,000.00	2016/1/27	2016/4/27	协议		5,000.00	38.58	是		否	否	否	
交通银行	理财产品	4,000.00	2015/11/13	2016/2/29	协议		4,000.00	39.19	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	4,000.00	2016/2/19	2016/5/20	协议		4,000.00	34.52	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	2,706.00	2016/5/23	2016/8/23	协议		-		是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	2,540.00	2016/4/18	2016/5/18	协议		2,540.00	5.85	是		否	否	否	
平安银行	理财产品	2,000.00	2015/12/29	2016/1/13	协议		2,000.00	2.30	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	1,605.00	2015/12/14	2016/3/14	协议		1,605.00	12.80	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	580.00	2016/3/4	2016/4/4	协议		580.00	1.53	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	576.00	2015/11/20	2016/2/20	协议		576.00	4.54	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	530.00	2016/4/18	2016/5/18	协议		530.00	1.22	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	270.00	2016/6/29	2016/9/29	协议		-		是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	250.00	2016/4/29	2016/5/30	协议		250.00	0.59	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	210.00	2016/1/21	2016/4/21	协议		210.00	1.66	是		否	否	否	

浦发银行	理财产品	150.00	2016/1/6	2016/4/4	协议		150.00	1.18	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	120.00	2016/1/21	2016/4/21	协议		120.00	0.95	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	110.00	2016/6/29	2016/9/29	协议		-		是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	100.00	2016/1/6	2016/4/4	协议		100.00	0.79	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	100.00	2016/3/4	2016/4/4	协议		100.00	0.26	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	80.00	2015/9/9	2016/4/28	协议		80.00	0.80	是		否	否	否	
浦发银行	理财产品	80.00	2015/9/30	2016/5/4	协议		80.00	0.71	是		否	否	否	
合计	/	428,007.00	/	/	/		424,921.00	2,352.50	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）							0							
委托理财的情况说明							委托理财为公司现金管理的主要方式，经第八届董事会第十八次会议批准，公司使用暂时闲置的资金购买理财产品，并根据资金计划确定投资期限。							

(2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	25,000,000.00	3年	5.25%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	全资子公司		335,416.67
上海宇通青普汽车科技服务有限公司	17,000,000.00	3年	4.75%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	全资子公司		410,479.17

湖南怀化公路运输集团有限责任公司	15,380,481.71	2年	4.75%	补充流动资金	土地、 车辆	否	否	否	否	否			431,690.56
广西驰程汽车运输有限责任公司	15,316,196.32	2年	6.50%	补充流动资金	土地	否	否	否	否	否			689,107.96
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	12,000,000.00	3年	6.15%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	全资子公司		375,150.00
甘肃东运集团平凉汽车客运有限公司	10,000,000.00	2年	5.50%	补充流动资金	其股东 担保	否	否	否	否	否			176,070.15
镇江市公共交通有限公司	6,000,000.06	3年	6.60%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否			240,655.56
无锡市明珠客运有限公司	2,030,000.00	1年	5.23%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			17,884.16
湖南怀化公路运输集团有限责任公司	1,761,972.72	2年	6.15%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			147,476.70
哈尔滨市伟运盈泰新型建筑材料有限公司	954,274.20	1年	6.09%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			45,784.77
北京乾元汽车租赁服务有限公司	827,889.88	3年	7.48%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			35,329.77
天津金忠国际旅行社有限公司	520,665.31	2年	5.78%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			18,941.56
北京恒基大地汽车租赁服务中心	519,661.92	3年	7.15%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			21,196.11
北京恒基大地汽车租赁服务中心	513,990.93	3年	6.00%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			17,276.12
渤海假期(天津)国际旅行社有限公司	506,666.72	1年	5.50%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			26,628.14
北京驰锐汽车租赁有限公司	478,355.70	1年	5.52%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			28,532.93
北京恒基大地汽车租赁服务中心	347,031.12	3年	7.75%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			14,872.65
天津市塘沽龙跃旅游包车客运有限公司	306,724.52	2年	7.80%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			15,025.47
天津市丽通运业有限公司	266,543.72	2年	7.20%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			14,254.21
天津市顺通运输有限公司	219,146.81	2年	8.00%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			16,486.10
无锡锦途客运有限公司	150,000.00	1年	6.18%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			7,109.82
天津市翊龙客运有限公司	73,321.36	2年	8.00%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			5,508.29
天津市顺通运输有限公司	72,796.61	2年	8.00%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			2,771.54
无锡锦途客运有限公司	21,833.37	1年	6.12%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			3,069.55
天津市龙通客运服务有限公司	10,041.82	2年	8.00%	补充流动资金	车辆	否	否	否	否	否			1,844.29

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏（元）	是否涉诉
股票	自有	上海大朴	100,000,000.00		委托证券投资		-5,626,353.75	否
基金	自有	巨杉（上海）	200,000,000.00		私募基金		-14,644,732.00	否
基金	自有	北京和聚	200,000,000.00		私募基金		4,340,000.00	否
基金	自有	宁波鼎峰	200,000,000.00		私募基金		-13,152,000.00	否
基金	自有	上海朱雀	200,000,000.00		私募基金		-25,900,000.00	否

注：每份投资份额代表 1 元初始投资。

3、主要子公司、参股公司分析

本公司的主要子公司为郑州精益达汽车零部件有限公司。

郑州精益达汽车零部件有限公司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 2016 年半年度主要财务数据如下：

单位：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
3,406,414,519.35	1,474,031,494.23	2,012,772,791.88	319,051,752.87	263,341,360.74

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
新能源基地销售中心项目与研发中心项目	144,739.28	85%	8,617.22	53,902.64	0
合计	144,739.28	/	8,617.22	53,902.64	/

非募集资金项目情况说明

项目预算包含工程建设和设备，项目进度主要根据工程建设进度确定。

二、利润分配或资本公积金转增预案

报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司实施了 2015 年度利润分配方案，每股派发现金红利人民币 1.5 元(含税)。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

本报告期内无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

日常关联交易在年度预计总额的范围内正常执行，具体执行情况详见报表附注“关联方及关联方交易”。

(二) 关联债权债务往来

因公司供应商办理无追溯权的应收账款保理融资及公司客户办理融资租赁业务等原因，公司与部分关联方存在部分经营性债权债务往来，详见附注“关联方与关联方交易”。

三、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						2,791,277.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						20,999,080.88							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						20,999,080.88							
担保总额占公司净资产的比例（%）						0.19%							
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）						20,999,080.88							
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）						20,999,080.88							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						本期对子公司担保全部为对香港宇通国际有限公司的担保，期末余额与本期发生额之间的差额与2015年度报告披露的期末余额不一致，主要差异为报告期内到期金额。							

其他情况说明：客户购买本公司产品而办理按揭贷款或通过其他创新金融方式购车，本公司按照行业惯例提供回购责任，期末回购责任余额为 44.75 亿元。

四、承诺事项履行情况

适用 不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	宇通集团、猛狮客车	若精益达资产交割时的无证房产导致精益达或宇通客车受到任何损失，需全额补偿。	2014-8-16	是	是
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	宇通集团、猛狮客车	详见表后说明		是	是
其他承诺	其他	宇通集团	在宇通集团直接或间接控制（宇通客车直接或间接控制除外）郑州安驰担保有限公司期间，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
	股份限售	宇通集团	宇通集团承诺从 2015 年 7 月 10 日起六个月内，不减持所持有本公司股票。	2015-7-10	是	是

关于盈利预测补偿承诺详细说明：

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

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

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

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

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的业绩承诺实现情况的审核报告，2014 年度及 2015 年度，精益达均超额完成盈利预测数额。

五、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年 4 月 26 日，公司 2015 年度股东大会审议通过了《关于支付 2015 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。

六、公司治理情况

本公司实际治理状况与相关规定不存在重大差异。

七、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

随着公司海外业务中人工成本及其他售后服务费用的增加，现有计提标准已不能满足实际支出。为更好反映公司经营情况，第八届董事会第十八次会议批准将海外业务售后服务费用计提比例由 2%提高至 3.5%，自 2016 年 1 月 1 日起实施。

因上述变更，本报告期内增加销售费用 31,950,825.95 元，同时影响预计负债和所得税相关科目。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	55,093
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
郑州宇通集团有限公司		823,314,023	37.19%	223,026,708	无		境内非国有法人
香港中央结算有限公司	16,161,100	247,433,601	11.18%		未知		境外法人
猛狮客车有限公司		87,428,292	3.95%	87,428,292	无		境内非国有法人
中国平安人寿保险股份有限公司—东证资管—平安人寿委托投资 1 号定向资产管理计划	-3,884,025	46,077,557	2.08%		未知		其他
中国公路车辆机械有限公司		44,385,192	2.00%		未知		国有法人
GIC PRIVATE LIMITED	11,686,228	43,544,467	1.97%		未知		境外法人

中国证券金融股份有限公司	967,217	28,376,774	1.28%		未知		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司		21,393,700	0.97%		未知		国有法人
中国工商银行股份有限公司—东方红中国优势灵活配置混合型证券投资基金	-1,309,460	17,323,382	0.78%		未知		其他
阿布达比投资局	7,300,265	16,223,773	0.73%		未知		境外法人
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	600,287,315			人民币普通股		全部	
香港中央结算有限公司	247,433,601			人民币普通股		全部	
中国平安人寿保险股份有限公司—东证资管—平安人寿委托投资1号定向资产管理计划	46,077,557			人民币普通股		全部	
中国公路车辆机械有限公司	44,385,192			人民币普通股		全部	
GIC PRIVATE LIMITED	43,544,467			人民币普通股		全部	
中国证券金融股份有限公司	28,376,774			人民币普通股		全部	
中央汇金资产管理有限责任公司	21,393,700			人民币普通股		全部	
中国工商银行股份有限公司—东方红中国优势灵活配置混合型证券投资基金	17,323,382			人民币普通股		全部	
阿布达比投资局	16,223,773			人民币普通股		全部	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪	14,684,093			人民币普通股		全部	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1) 除猛狮客车为宇通集团子公司外，宇通集团与上述其他股东之间不存在关联关系；2) 本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	郑州宇通集团有限公司	223,026,708	2017-12-26	223,026,708	
2	猛狮客车有限公司	87,428,292	2017-12-26	87,428,292	
上述股东关联关系或一致行动的说明		猛狮客车为宇通集团的子公司。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

√适用 □不适用

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 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) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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	变动原因
戴领梅	副总经理	聘任	
王献成	原副总经理	离任	身体原因

第八节 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

2016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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七-1	2,144,391,255.24	6,699,164,486.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七-2	847,995,289.70	1,307,895,694.72
应收票据	七-3	1,165,570,957.30	1,414,464,687.57
应收账款	七-4	11,207,042,308.71	9,948,959,661.92
预付款项	七-5	299,241,365.90	427,599,707.66
应收利息	七-6		875,538.36
应收股利			
其他应收款	七-7	371,759,022.39	260,006,265.09
买入返售金融资产			
存货	七-8	1,716,388,628.88	1,547,379,434.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七-9	43,007,511.05	39,777,433.79
其他流动资产	七-10	237,897,089.24	1,336,981,360.17
流动资产合计		18,033,293,428.41	22,983,104,270.06
非流动资产：			
可供出售金融资产	七-11	578,660,200.00	378,660,200.00
长期股权投资	七-12	296,272,506.47	-
投资性房地产			
固定资产	七-13	3,863,364,637.71	4,071,835,776.90
在建工程	七-14	714,061,355.14	584,839,095.76
工程物资			
固定资产清理	七-15	3,091,290.26	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七-16	1,452,646,404.26	1,463,507,513.81
开发支出			
商誉	七-17	492,016.01	492,016.01
长期待摊费用	七-18	3,867,616.41	10,293,211.25
递延所得税资产	七-19	558,304,581.62	561,211,940.53
其他非流动资产	七-20	81,825,979.41	85,187,287.26
非流动资产合计		7,552,586,587.29	7,156,027,041.52
资产总计		25,585,880,015.70	30,139,131,311.58
流动负债：			
短期借款			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七-21	-	6,377,316.45
衍生金融负债			
应付票据	七-22	3,970,199,227.64	4,322,966,337.25
应付账款	七-23	6,800,155,912.69	7,868,166,485.11
预收款项	七-24	1,139,928,972.77	1,933,616,871.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七-25	661,462,387.32	704,462,732.55
应交税费	七-26	226,452,602.11	270,201,258.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七-27	1,028,912,274.03	1,211,198,340.58
应付分保账款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,827,111,376.56	16,316,989,342.32
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七-28	588,266,904.69	496,077,886.62
递延收益	七-29	326,252,126.40	386,678,794.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		914,519,031.09	882,756,680.62
负债合计		14,741,630,407.65	17,199,746,022.94
所有者权益			
股本	七-30	2,213,939,223.00	2,213,939,223.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七-31	1,278,768,580.22	1,278,768,580.22
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	七-32	1,194,552.99	1,096,650.75
盈余公积	七-33	1,554,726,589.18	1,554,726,589.18
一般风险准备			
未分配利润	七-34	5,726,438,003.10	7,812,045,638.79
归属于母公司所有者权益合计		10,775,066,948.49	12,860,576,681.94
少数股东权益		69,182,659.56	78,808,606.70
所有者权益合计		10,844,249,608.05	12,939,385,288.64
负债和所有者权益总计		25,585,880,015.70	30,139,131,311.58

法定代表人: 汤玉祥

主管会计工作负责人: 刘春志

会计机构负责人: 刘春志

母公司资产负债表

2016 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	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,533,737,634.27	4,532,246,550.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,165,020,957.30	1,408,909,687.57
应收账款	十五-1	10,538,758,421.08	9,432,244,748.50
预付款项		266,023,153.46	222,440,445.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五-2	1,741,236,174.57	947,933,750.96
存货		886,413,973.35	1,341,807,346.99
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		53,940,342.49	50,710,265.23
其他流动资产		236,630,739.71	1,236,893,933.54
流动资产合计		16,421,761,396.23	19,173,186,729.11
非流动资产:			
可供出售金融资产		149,047,800.00	149,047,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五-3	2,793,007,677.06	2,446,735,170.59
投资性房地产			
固定资产		2,874,803,093.73	3,048,550,689.60
在建工程		635,420,471.13	525,188,215.86
工程物资			
固定资产清理		2,867,452.26	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,061,438,872.56	1,068,270,510.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,330,958.37	9,222,968.93
递延所得税资产		481,729,286.45	490,553,650.76
其他非流动资产		118,187,750.31	129,049,644.56
非流动资产合计		8,119,833,361.87	7,866,618,650.66
资产总计		24,541,594,758.10	27,039,805,379.77
流动负债:			
短期借款		730,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,743,905.94	12,456,476.08
衍生金融负债			

应付票据		4,402,129,092.08	4,169,601,371.71
应付账款		5,804,071,654.92	6,211,076,217.25
预收款项		671,048,974.71	1,656,647,190.02
应付职工薪酬		611,887,085.47	656,708,458.05
应交税费		144,054,789.09	195,657,030.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		814,203,587.74	1,010,077,410.83
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,180,139,089.95	13,912,224,154.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		429,269,217.04	356,740,113.52
递延收益		315,818,983.48	363,508,508.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		745,088,200.52	720,248,621.76
负债合计		13,925,227,290.47	14,632,472,775.95
所有者权益：			
股本		2,213,939,223.00	2,213,939,223.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,988,594,980.13	1,988,594,980.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		372,815.66	376,061.80
盈余公积		1,367,467,233.43	1,367,467,233.43
未分配利润		5,045,993,215.41	6,836,955,105.46
所有者权益合计		10,616,367,467.63	12,407,332,603.82
负债和所有者权益总计		24,541,594,758.10	27,039,805,379.77

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：刘春志

会计机构负责人：刘春志

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		13,268,121,440.85	10,387,239,701.25
其中:营业收入	七-35	13,268,121,440.85	10,387,239,701.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,893,100,125.84	9,324,964,925.94
其中:营业成本	七-35	9,971,215,461.45	7,958,746,567.73
营业税金及附加	七-36	54,553,327.20	75,151,913.01
销售费用	七-37	968,054,175.02	671,568,493.54
管理费用	七-38	762,850,423.30	782,642,166.84
财务费用	七-39	42,635,821.99	-113,026,928.69
资产减值损失	七-40	93,790,916.88	-50,117,286.49
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七-41	-44,823,636.02	-39,287,252.33
投资收益(损失以“-”号填列)	七-42	28,268,775.20	12,346,189.75
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		6,272,506.47	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,358,466,454.19	1,035,333,712.73
加:营业外收入	七-43	105,762,087.33	64,841,571.80
其中:非流动资产处置利得		951,425.84	754,884.09
减:营业外支出	七-44	6,661,428.62	10,902,733.23
其中:非流动资产处置损失		210,263.63	1,785,768.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,457,567,112.90	1,089,272,551.30
减:所得税费用	七-45	189,933,175.37	123,289,071.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,267,633,937.53	965,983,479.92
归属于母公司所有者的净利润		1,235,301,198.81	946,175,421.86
少数股东损益		32,332,738.72	19,808,058.06
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,267,633,937.53	965,983,479.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,235,301,198.81	946,175,421.86
归属于少数股东的综合收益总额		32,332,738.72	19,808,058.06
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.56	0.43
(二)稀释每股收益(元/股)		0.56	0.43

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:刘春志

会计机构负责人:刘春志

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五-4	13,025,261,261.35	10,034,363,009.57
减:营业成本	十五-4	10,258,566,939.18	8,081,604,008.53
营业税金及附加		42,177,004.06	63,054,888.56
销售费用		848,447,980.10	599,608,047.88
管理费用		598,775,003.59	630,586,490.82
财务费用		59,977,113.11	-109,519,901.37
资产减值损失		62,945,549.90	-4,964,299.37
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		9,712,570.14	-7,909,836.86
投资收益(损失以“-”号填列)	十五-5	444,668,662.65	276,432,073.16
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		6,272,506.47	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,608,752,904.20	1,042,516,010.82
加:营业外收入		78,739,777.09	48,985,277.02
其中:非流动资产处置利得		331,303.13	754,884.09
减:营业外支出		6,432,547.63	10,336,003.43
其中:非流动资产处置损失		210,263.63	1,785,768.19
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,681,060,133.66	1,081,165,284.41
减:所得税费用		151,113,189.21	96,677,661.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,529,946,944.45	984,487,622.64
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,529,946,944.45	984,487,622.64
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:汤玉祥

主管会计工作负责人:刘春志

会计机构负责人:刘春志

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,243,093,504.53	10,992,299,095.62
收到的税费返还		230,514,701.38	210,804,656.61
收到其他与经营活动有关的现金	七-46-1	106,200,113.97	170,155,375.24
经营活动现金流入小计		11,579,808,319.88	11,373,259,127.47
购买商品、接受劳务支付的现金		10,648,734,895.17	6,903,212,275.01
支付给职工以及为职工支付的现金		1,143,364,721.95	1,071,418,570.13
支付的各项税费		542,107,949.51	651,694,257.30
支付其他与经营活动有关的现金	七-46-2	1,110,370,086.97	885,506,404.87
经营活动现金流出小计		13,444,577,653.60	9,511,831,507.31
经营活动产生的现金流量净额		-1,864,769,333.72	1,861,427,620.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,798,896,849.63	3,725,058,294.09
取得投资收益收到的现金		28,328,878.93	2,394,900.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		373,406.98	1,250,450.25
投资活动现金流入小计		4,827,599,135.54	3,728,703,645.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,549,568.55	641,687,237.23
投资支付的现金		3,744,248,763.61	5,086,376,750.24
投资活动现金流出小计		4,063,798,332.16	5,728,063,987.47
投资活动产生的现金流量净额		763,800,803.38	-1,999,360,342.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七-46-3	8,890,976.74	143,685,934.28
筹资活动现金流入小计		8,890,976.74	143,685,934.28
偿还债务支付的现金		18,029,612.50	2,545,856.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,389,481,357.00	1,535,053,796.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		42,000,000.00	30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		25,187,915.51	125,917,991.68
筹资活动现金流出小计		3,432,698,885.01	1,663,517,643.78
筹资活动产生的现金流量净额		-3,423,807,908.27	-1,519,831,709.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-43,302,083.51	94,336,556.63
五、现金及现金等价物净增加额		-4,568,078,522.12	-1,563,427,874.91
加：期初现金及现金等价物余额		6,667,286,697.56	5,857,328,435.34
六、期末现金及现金等价物余额	七-47-2	2,099,208,175.44	4,293,900,560.43

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：刘春志

会计机构负责人：刘春志

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,298,943,342.57	11,079,879,005.80
收到的税费返还		230,514,701.38	210,804,656.61
收到其他与经营活动有关的现金		58,932,227.36	133,254,144.85
经营活动现金流入小计		11,588,390,271.31	11,423,937,807.26
购买商品、接受劳务支付的现金		9,764,088,224.84	7,276,141,361.27
支付给职工以及为职工支付的现金		1,038,643,571.35	978,372,140.95
支付的各项税费		371,102,404.03	445,845,424.47
支付其他与经营活动有关的现金		1,668,075,536.89	1,109,753,664.58
经营活动现金流出小计		12,841,909,737.11	9,810,112,591.27
经营活动产生的现金流量净额		-1,253,519,465.80	1,613,825,215.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,197,806,622.88	3,579,689,322.50
取得投资收益收到的现金		420,033,019.50	267,043,485.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		373,406.98	877,089.71
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,618,213,049.36	3,847,609,897.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,009,096.36	490,532,393.09
投资支付的现金		2,476,596,000.00	4,477,532,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,703,605,096.36	4,968,064,893.09
投资活动产生的现金流量净额		914,607,953.00	-1,120,454,995.78
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		900,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		900,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		170,529,612.50	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,339,124,555.16	1,489,434,927.02
支付其他与筹资活动有关的现金		25,187,915.51	114,171,627.41
筹资活动现金流出小计		3,534,842,083.17	1,603,606,554.43
筹资活动产生的现金流量净额		-2,634,842,083.17	-1,603,606,554.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,943,235.87	94,019,425.75
五、现金及现金等价物净增加额		-3,020,696,831.84	-1,016,216,908.47
加: 期初现金及现金等价物余额		4,509,635,238.31	4,321,730,995.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,488,938,406.47	3,305,514,086.76

法定代表人: 汤玉祥

主管会计工作负责人: 刘春志

会计机构负责人: 刘春志

合并所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,213,939,223.00				1,278,768,580.22			1,096,650.75	1,554,726,589.18		7,812,045,638.79	78,808,606.70	12,939,385,288.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,213,939,223.00				1,278,768,580.22			1,096,650.75	1,554,726,589.18		7,812,045,638.79	78,808,606.70	12,939,385,288.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							97,902.24				-2,085,607,635.69	-9,625,947.14	-2,095,135,680.59
（一）综合收益总额											1,235,301,198.81	32,332,738.72	1,267,633,937.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-3,320,908,834.50	-42,000,000.00	-3,362,908,834.50
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											-3,320,908,834.50	-42,000,000.00	-3,362,908,834.50
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股													

2016 年半年度报告

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							97,902.24			41,314.14		139,216.38
1. 本期提取							10,348,049.88			143,673.20		10,491,723.08
2. 本期使用							10,250,147.64			102,359.06		10,352,506.70
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,213,939,223.00				1,278,768,580.22		1,194,552.99	1,554,726,589.18		5,726,438,003.10	69,182,659.56	10,844,249,608.05

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,477,332,262.00				2,020,540,225.86			281,615.84	1,255,734,345.44		6,050,572,478.52	56,113,352.42	10,860,574,280.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,477,332,262.00				2,020,540,225.86			281,615.84	1,255,734,345.44		6,050,572,478.52	56,113,352.42	10,860,574,280.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	738,666,131.00				-731,657,059.16			458,838.28			-531,156,840.14	-10,064,945.94	-533,753,875.96
(一) 综合收益总额											946,175,421.86	19,808,058.06	965,983,479.92
(二) 所有者投入和减少资本					7,009,071.84								7,009,071.84
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,009,071.84								7,009,071.84

2016 年半年度报告

4. 其他												
(三) 利润分配										-1,477,332,262.00	-30,000,000.00	-1,507,332,262.00
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										-1,477,332,262.00	-30,000,000.00	-1,507,332,262.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	738,666,131.00				-738,666,131.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	738,666,131.00				-738,666,131.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							458,838.28				126,996.00	585,834.28
1. 本期提取							9,122,230.38				193,932.69	9,316,163.07
2. 本期使用							8,663,392.10				66,936.69	8,730,328.79
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,215,998,393.00				1,288,883,166.70		740,454.12	1,255,734,345.44		5,519,415,638.38	46,048,406.48	10,326,820,404.12

法定代表人：汤玉祥 主管会计工作负责人：刘春志 会计机构负责人：刘春志

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,213,939,223.00				1,988,594,980.13			376,061.80	1,367,467,233.43	6,836,955,105.46	12,407,332,603.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,213,939,223.00				1,988,594,980.13			376,061.80	1,367,467,233.43	6,836,955,105.46	12,407,332,603.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-3,246.14		-1,790,961,890.05	-1,790,965,136.19
（一）综合收益总额										1,529,946,944.45	1,529,946,944.45
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-3,320,908,834.50	-3,320,908,834.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,320,908,834.50	-3,320,908,834.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-3,246.14			-3,246.14
1. 本期提取								9,996,298.26			9,996,298.26
2. 本期使用								9,999,544.40			9,999,544.40
（六）其他											
四、本期期末余额	2,213,939,223.00				1,988,594,980.13			372,815.66	1,367,467,233.43	5,045,993,215.41	10,616,367,467.63

2016 年半年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,477,332,262.00				2,730,366,625.77			104,549.29	1,068,474,989.69	5,620,775,383.79	10,897,053,810.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,477,332,262.00				2,730,366,625.77			104,549.29	1,068,474,989.69	5,620,775,383.79	10,897,053,810.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	738,666,131.00				-731,657,059.16			147,917.03		-492,844,639.36	-485,687,650.49
（一）综合收益总额										984,487,622.64	984,487,622.64
（二）所有者投入和减少资本					7,009,071.84						7,009,071.84
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,009,071.84						7,009,071.84
4. 其他											
（三）利润分配										-1,477,332,262.00	-1,477,332,262.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,477,332,262.00	-1,477,332,262.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	738,666,131.00				-738,666,131.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	738,666,131.00				-738,666,131.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								147,917.03			147,917.03
1. 本期提取								8,647,429.64			8,647,429.64
2. 本期使用								8,499,512.61			8,499,512.61
（六）其他											
四、本期期末余额	2,215,998,393.00				1,998,709,566.61			252,466.32	1,068,474,989.69	5,127,930,744.43	10,411,366,160.05

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作负责人：刘春志

会计机构负责人：刘春志

三、公司基本情况

1. 公司概况

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。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 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,213,939,223.00 股，注册资本为 2,213,939,223.00 元，注册地址：郑州市管城区宇通路，总部地址：郑州市管城区宇通路，母公司为郑州宇通集团有限公司（以下简称“宇通集团”），集团最终实际控制人为汤玉祥等自然人。

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、销售和提供汽车维修劳务以及市县际定线旅游客运服务。

财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 20 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 27 户，具体包括包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本年度新增/减少
海南耀兴运输集团有限公司	控股子公司	2	71.00	71.00	
海口耀兴旅游客运有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00	
海口金伦运输服务有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00	
海口耀兴公共汽车有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00	
海南耀兴集团海口五岳实业有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00	
香港宇通国际有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
YUTONG MIDDLE EAST FZE	全资子公司	3	100.00	100.00	
YUTONG AUSTRALIAPTY LTD	全资子公司	3	100.00	100.00	
AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S. A	控股子公司	3	90.02	90.02	
YUTONG-RUS	控股子公司	3	99.00	99.00	
郑州精益达汽车零部件有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
郑州朋来百货有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00	
郑州科林车用空调有限公司	控股子公司	3	70.00	70.00	
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
上海宇通青普汽车科技服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
成都宇通客车科技发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	

天津宇通顺捷客车科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
深圳智蓝汽车销售有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
南宁宇通顺捷客车有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
青岛睿通时代汽车销售有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
苏州万豪汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
郑州崇信置业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
郑州同润置业有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00	
西藏康瑞盈实投资有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00	
郑州新能源商用车运营有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00	新增

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 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。

2. 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。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负责的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 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。

5.2 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。

5.3 非同一控制下的企业合并

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。

5.4 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。

6. 合并财务报表的编制方法

6.1 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，所有子公司均纳入合并财务报表。

6.2 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 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。

7.2 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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

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

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

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

9.2 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

10.1 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；应收款项；持有至到期投资；可供出售金融资产等。

10.2 金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

可供出售金融资产

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

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

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

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

10.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

10.4 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.5 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

10.6 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

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

扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

10.7 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5

1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

12. 存货

12.1 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。

12.2 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。

12.3 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。

期末对房地产业务的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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。

12.4 存货的盘存制度

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

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

12.6 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

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

12.7 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。

12.8 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。

12.9 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。

13. 划分为持有待售资产

不适用

14. 长期股权投资

14.1 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 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。

14.2 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

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

14.3 长期股权投资核算方法的转换

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。

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。

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。

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。

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。

14.4 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：

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

14.5 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。

15. 固定资产

(1). 确认条件

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

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	双倍余额递减法	20--40	3	2.43%--4.85%
机器设备	双倍余额递减法	5--10	3	9.7%--19.4%
运输工具	双倍余额递减法	4--5	3	19.4%--24.25%
其他设备	双倍余额递减法	3--5	3	19.4%--32.33%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程**16.1 在建工程的类别**

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

16.2 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。

17. 借款费用**17.1 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

17.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

17.3 暂停资本化期间

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

18.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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（年）	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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

19. 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

20. 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
热费卡	2	
认证权	3	
电话费	2	

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

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

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

22. 预计负债

22.1 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

22.2 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。

23. 股份支付

23.1 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

23.2 权益工具公允价值的确定方法

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

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

23.3 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

23.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

23.5 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

24. 收入

24.1 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。

24.2 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。

28.3 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。

24.3 建造合同收入的确认依据和方法

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。
- (5) 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：
- (6) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (7) 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。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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。

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。

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。

24.4 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。

25. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

26.1 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。

26.2 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。

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

1) 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) 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

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。

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。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

28.1 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期等。

(1) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4) 套期有效性能够可靠地计量；

5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

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

(2) 公允价值套期会计处理

1) 基本要求

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

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

2) 被套期项目利得或损失的处理

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

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

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

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

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

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

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

3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

① 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

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

③ 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

④ 本公司撤销了对套期关系的指定。

(3) 现金流量套期会计处理

1) 基本要求

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

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

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

2) 套期工具利得或损失的后续处理

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

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

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

3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

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

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

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

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

28.2 回购本公司股份

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

28.3 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。

29. 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

(2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
为使海外售后服务费计提比例匹配近几年海外业务的实际支出,计提比例由原来的主营业务收入的 2%提高为 3.5%。	第八届董事会第十八次会议审批通过	2016 年 1 月 1 日	销售费用及预计负债增加 3,195.08 万元;递延所得税资产增加 290.39 万元。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务收入	17%
	仓储物流收入	6%
	应税服务收入(营改增后适用应税劳务收入)	3%
消费税	7 米以内 10—23 座(含 23 座)客车收入	5%
营业税	租赁、餐饮、住宿等收入	5%
	应税服务收入(营改增前适用应税劳务收入)	3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%(或租金收入)为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
郑州宇通客车股份有限公司(含分公司)	15%
海南耀兴运输集团有限公司	25%
香港宇通国际有限公司	16.50%
YUTONG MIDDLE EAST FZE	0%
YUTONG AUSTRALIPTY LTD	30%
AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S. A	34%
YUTONG-RUS	20%
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	25%
上海宇通青普汽车科技服务有限公司	25%
郑州精益达汽车零部件有限公司	15%
郑州科林车用空调有限公司	15%
成都宇通客车科技发展有限公司	25%
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	25%
天津宇通顺捷客车科技有限公司	25%
深圳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%

西藏康瑞盈实投资有限公司	9%
郑州新能源商用车运营有限公司	25%

2. 税收优惠

2015年2月，相关部门下发（豫科[2015]18号）《关于认定河南省2014年度第一批高新技术企业的通知》，公司再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR201441000036，有效期：三年（2014年、2015年、2016年）；根据相关规定公司将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。

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

子公司之子公司郑州科林车用空调有限公司（以下简称“科林空调”）于2015年2月收到相关部门下发（豫科[2015]18号）《关于认定河南省2014年度第一批高新技术企业的通知》，科林空调再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR201441000086，有效期：三年（2014年、2015年、2016年）；根据相关规定，科林空调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。

3. 其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	459,796.43	471,568.84
银行存款	2,098,544,838.00	6,666,813,248.67
其他货币资金	45,386,620.81	31,879,669.08
合计	2,144,391,255.24	6,699,164,486.59
其中：存放在境外的款项总额	162,800,678.28	57,156,609.44

其他说明：

截至2016年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、保函保证金和按揭保证金，不符合“现金及现金等价物”的标准，期末和期初余额在编制现金流量表时已从“现金及现金等价物”中扣除。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	124,967,289.70	118,865,462.72
其中：债务工具投资	30,000,000.00	77,000,000.00
权益工具投资	82,671,571.03	41,865,462.72
衍生金融资产		
其他	12,295,718.67	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	723,028,000.00	1,189,030,232.00

其中：债务工具投资		
权益工具投资	723,028,000.00	1,189,030,232.00
其他		
合计	847,995,289.70	1,307,895,694.72

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	1,162,798,957.30	1,414,364,687.57
商业承兑票据	2,772,000.00	100,000.00
合计	1,165,570,957.30	1,414,464,687.57

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	885,742,080.55	
合计	885,742,080.55	

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	142,152,519.09	1.19	90,042,165.91	63.34	52,110,353.18	143,532,811.00	1.35	92,220,267.90	64.25	51,312,543.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,841,371,596.51	98.71	686,536,906.21	5.80	11,154,834,690.30	10,506,752,270.51	98.56	612,886,166.12	5.83	9,893,866,104.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,417,255.88	0.10	11,319,990.65	99.15	97,265.23	10,078,780.13	0.09	6,297,765.70	62.49	3,781,014.43
合计	11,994,941,371.48	/	787,899,062.77	/	11,207,042,308.71	10,660,363,861.64	/	711,404,199.72	/	9,948,959,661.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Sinomaq. S.A.	5,706,457.01	5,706,457.01	100.00	客户经营困难,

				已申请破产
COMPANIA DE OMNIBUS DE PANDO S. A.	37,199,799.26	15,203,822.68	40.87	客户运营困难已申请破产保护,信保部分赔付
KIGALI BUS SERVICES LTD	7,061,663.75	7,061,663.75	100.00	客户恶意拖欠,回款可能性小
ABUJA URBAN MASS TRANSPORT COMPANY LIMITED	37,762,743.11	7,648,366.51	20.25	客户资金紧张,敞口部分预计无法收回,信保部分赔付
PDVSA Servicios Petroleros, S. A.	24,199,175.96	24,199,175.96	100.00	企业资金紧张,款项预计无法收回。
新乡市新运公共交通有限公司	30,222,680.00	30,222,680.00	100.00	客户经营困难,无法偿还
合计	142,152,519.09	90,042,165.91	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	10,650,942,334.97	531,956,650.81	5%
1至2年	946,972,769.05	94,697,276.90	10%
2至3年	193,739,092.49	38,747,818.50	20%
3年以上			
3至4年	47,270,400.00	18,908,160.00	40%
4至5年	550,000.00	330,000.00	60%
5年以上	1,897,000.00	1,897,000.00	100%
合计	11,841,371,596.51	686,536,906.21	

确定该组合依据的说明:

更加符合公司应收账款的风险特征。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 89,846,698.49 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 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	13,351,835.44

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Mallah Group	车款	13,230,600.97	战乱无法收回	经董事会批准核销	否
合计	/	13,230,600.97	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	5,996,870,000.00	49.99	299,843,500.00
第二名	287,191,780.00	2.39	30,339,589.00
第三名	182,466,763.36	1.52	12,911,950.00
第四名	169,078,609.59	1.41	4,545,102.00
第五名	163,479,000.00	1.36	8,921,950.00
合计	6,799,086,152.95	56.68	356,562,091.00

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转让	应收账款保理业务	575,593,952.97	-32,843,023.74
应收账款转让	应收账款福费廷业务	12,336,040.86	-294,951.38
合计		587,929,993.83	-33,137,975.12

本期办理了不附追索权的应收账款保理业务, 转让出口信用保险项下应收账款美元 61,765,324.48 元, 折合人民币 474,144,609.12 元; 欧元 13,897,170.39 元, 折合人民币 101,449,343.85 元; 合计终止确认应收账款 575,593,952.97 元。

本期办理了不附追索权的应收账款福费廷业务, 转让出口信用证项下应收账款美元 1,897,852.44 元, 折合人民币 12,336,040.86 元, 同时终止确认应收账款 12,336,040.86 元。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	299,189,912.64	99.98	426,261,344.98	99.69
1 至 2 年	51,453.26	0.02	540,311.81	0.12
2 至 3 年			798,050.87	0.19
3 年以上				
合计	299,241,365.90	100.00	427,599,707.66	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	38,422,510.12	15.21	1 年以内	未到结算期
第二名	27,552,900.00	10.91	1 年以内	未到结算期
第三名	26,272,391.85	10.40	1 年以内	未到结算期
第四名	17,071,762.50	6.76	1 年以内	未到结算期
第五名	12,115,454.93	4.80	1 年以内	未到结算期
合计	121,435,019.40	48.08		

6、应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		875,538.36
合计		875,538.36

7、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	422,778,861.67	100.00	51,019,839.28	12.07	371,759,022.39	307,361,253.52	100.00	47,354,988.43	15.41	260,006,265.09
合计	422,778,861.67	/	51,019,839.28	/	371,759,022.39	307,361,253.52	/	47,354,988.43	/	260,006,265.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	369,020,370.52	18,517,458.01	5%
1至2年	19,509,456.12	1,950,945.61	10%
2至3年	4,214,772.35	842,954.47	20%
3年以上			
3至4年	400,831.64	160,332.66	40%
4至5年	213,206.27	127,923.76	60%
5年以上	29,420,224.77	29,420,224.77	100%
合计	422,778,861.67	51,019,839.28	

确定该组合依据的说明：

符合公司其他应收款的风险特征。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,944,218.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 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	279,367.54

(4). 其他应收款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	23,579,745.63	11,617,435.46
暂付款	91,470,892.07	85,062,504.16
保证金	307,708,223.97	210,681,313.90
单位借款		
合计	422,758,861.67	307,361,253.52

(5). 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	237,057,816.00	1年以内	56.07	11,852,890.80
第二名	暂付款	23,108,561.88	1年以内、1-2年	5.47	2,017,177.87
第三名	代垫款	14,672,281.11	1年以内	3.47	733,614.06
第四名	代垫款	10,575,000.00	1年以内	2.50	528,750.00
第五名	保证金	7,300,000.00	5年以上	1.73	7,300,000.00
合计	/	292,713,658.99	/	69.24	22,432,432.73

8、存货

(1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	501,336,797.60	94,033,426.73	407,303,370.87	718,300,458.27	94,033,426.73	624,267,031.54
在产品	288,822,520.65		274,635,846.38	215,333,079.84		215,333,079.84
自制半成品	132,108,482.38		132,108,482.38	67,767,248.40		67,767,248.40
库存商品	39,351,254.79	15,248,252.89	38,289,676.17	476,026,745.30	15,248,252.89	460,778,492.41
开发成本	864,051,253.08		864,051,253.08	179,233,582.00		179,233,582.00
合计	1,825,670,308.50	109,281,679.62	1,716,388,628.88	1,656,661,113.81	109,281,679.62	1,547,379,434.19

(2). 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	94,033,426.73					94,033,426.73
库存商品	15,248,252.89					15,248,252.89
合计	109,281,679.62					109,281,679.62

9、一年内到期的非流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款	41,940,342.49	38,710,265.23

一年内到期的认证费	1,067,168.56	1,067,168.56
合计	43,007,511.05	39,777,433.79

10、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	30,860,000.00	1,135,410,000.00
待认证进项税	1,610,730.55	2,343,110.77
增值税留抵税款	205,426,358.69	199,228,249.40
合计	237,897,089.24	1,336,981,360.17

11、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	278,660,200.00		278,660,200.00	278,660,200.00		278,660,200.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	278,660,200.00		278,660,200.00	278,660,200.00		278,660,200.00
其他	300,000,000.00		300,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	578,660,200.00		578,660,200.00	378,660,200.00		378,660,200.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
郑州安驰担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					3.33	2,664,000.00
上海杰隆生物制品股份有限公司	51,907,800.00			51,907,800.00					10.59	
四川广运集团股份有限公司	2,140,000.00			2,140,000.00					1.50	
郑州宇通集团财务有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00					15.00	18,000,000.00
北京智度德普股权投资中心(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00					2.403	

宇通委内瑞拉客车厂	2,612,400.00		2,612,400.00					15.00	
北京亿华通科技股份有限公司	27,000,000.00		27,000,000.00					9.00	
合计	278,660,200.00		278,660,200.00					/	20,664,000.00

12、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	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
河南九鼎金融租赁股份有限公司		290,000,000.00		6,272,506.47						296,272,506.47
小计		290,000,000.00		6,272,506.47						296,272,506.47
合计		290,000,000.00		6,272,506.47						296,272,506.47

13、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,977,088,218.44	2,205,306,560.63	347,455,921.25	795,918,607.34	7,325,769,307.66
2. 本期增加金额	18,461,260.97	62,175,689.67	10,185,845.75	19,677,998.54	110,500,794.93
(1) 购置	3,328,648.55	21,581,242.55	7,138,741.75	5,811,491.55	37,860,124.40
(2) 在建工程转入	15,132,612.42	40,594,447.12	3,047,104.00	13,866,506.99	72,640,670.53
3. 本期减少金额	6,838,156.51	5,823,506.91	25,729,148.25	7,776,007.62	46,166,819.29
(1) 处置或报废	6,838,156.51	5,823,506.91	25,729,148.25	7,776,007.62	46,166,819.29
4. 期末余额	3,988,711,322.90	2,261,658,743.39	331,912,618.75	807,820,598.26	7,390,103,283.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,299,116,522.67	1,144,640,859.11	282,158,116.36	523,661,272.97	3,249,576,771.11
2. 本期增加金额	139,401,410.09	115,014,334.82	21,365,555.93	36,091,405.73	311,872,706.57
(1) 计提	139,401,410.09	115,014,334.82	21,365,555.93	36,091,405.73	311,872,706.57
3. 本期减少金额	5,620,098.38	2,934,814.14	22,947,080.87	7,546,695.10	39,048,688.49
(1) 处置或报废	5,620,098.38	2,934,814.14	22,947,080.87	7,546,695.10	39,048,688.49
4. 期末余额	1,432,897,834.38	1,256,720,379.79	280,576,591.42	552,205,983.60	3,522,400,789.19
三、减值准备					
1. 期初余额	2,968,745.41	802,700.34		585,313.90	4,356,759.65
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	16,076.52	2,494.92		331.81	18,903.25

(1) 处置或报废	16,076.52	2,494.92		331.81	18,903.25
4. 期末余额	2,952,668.89	800,205.42		584,982.09	4,337,856.40
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,552,860,819.63	1,004,138,158.18	51,336,027.33	255,029,632.57	3,863,364,637.71
2. 期初账面价值	2,675,002,950.36	1,059,863,001.18	65,297,804.89	271,672,020.47	4,071,835,776.90

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	572,440,125.93	正在办理中
精益达西区食堂及其扩建	2,703,942.00	历史遗留
合计	575,144,067.93	

14、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	52,663,191.37		52,663,191.37	36,469,364.64		36,469,364.64
新能源技术改造项目	49,936,393.75		49,936,393.75	46,518,368.87		46,518,368.87
零星工程	70,624,096.78		70,624,096.78	39,242,654.86		39,242,654.86
仓储中心项目	3,345,860.91		3,345,860.91	2,773,196.16		2,773,196.16
行政楼	152,418,325.12		152,418,325.12	130,721,319.56		130,721,319.56
新能源基地销售中心项目与研发中心项目	364,038,603.09		364,038,603.09	293,224,438.95		293,224,438.95
零部件新厂区项目	21,034,884.12		21,034,884.12	35,889,752.72		35,889,752.72
合计	714,061,355.14		714,061,355.14	584,839,095.76		584,839,095.76

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

待安装设备		36,469,364.64	56,356,212.74	37,315,198.77	2,847,187.24	52,663,191.37														自筹	
新能源技术改造项目	146,568.00	46,518,368.87	6,210,402.35	2,407,445.47	384,932.00	49,936,393.75	63.03	100.00													自筹
零星工程		39,242,654.86	35,827,819.48	4,061,762.17	384,615.39	70,624,096.78															自筹
仓储中心项目	23,944.00	2,773,196.16	2,117,239.91	1,389,233.37	155,341.79	3,345,860.91	55.08	95.00													自筹
行政楼	17,735.00	130,721,319.56	21,697,005.56			152,418,325.12	85.94	85.00													自筹
新能源基地销售中心项目与研发中心项目	144,739.28	293,224,438.95	70,814,164.14			364,038,603.09	25.15	85.00													自筹
零部件新厂区项目	100,000.20	35,889,752.72	12,954,670.07	27,467,030.75	342,507.92	21,034,884.12	91.30	95.00													自筹
合计	432,986.48	584,839,095.76	205,977,514.25	72,640,670.53	4,114,584.34	714,061,355.14	/	/													/

15、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
机械设备	3,091,290.26	
合计	3,091,290.26	

16、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	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	1,554,337,174.43	500,000.00	9,104,546.31	54,244,695.96	1,618,186,416.70
2. 本期增加金额				8,244,681.17	8,244,681.17
(1) 购置				8,244,681.17	8,244,681.17
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,554,337,174.43	500,000.00	9,104,546.31	62,489,377.13	1,626,431,097.87
二、累计摊销					
1. 期初余额	109,742,672.41	500,000.00	9,104,546.31	35,331,684.17	154,678,902.89
2. 本期增加金额	15,955,351.83			3,150,438.89	19,105,790.72
(1) 计提	15,955,351.83			3,150,438.89	19,105,790.72
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	125,698,024.24	500,000.00	9,104,546.31	38,482,123.06	173,784,693.61
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,428,639,150.19			24,007,254.07	1,452,646,404.26
2. 期初账面价值	1,444,594,502.02			18,913,011.79	1,463,507,513.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	388,179,521.12	正在办理
合计	388,179,521.12	

17、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
海南耀兴运输集团有限公司	492,016.01			492,016.01
合计	492,016.01			492,016.01

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

将海南耀兴资产负债表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%,结合宏观形势,按通常五年期及以上贷款利率上浮 20%进行估计,估计出截止资产负债表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。

18、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
热费卡	6,837,718.93		5,434,660.56		1,403,058.37
认证权	1,070,242.32		533,584.28		536,658.04
电话费	2,385,250.00		457,350.00		1,927,900.00
合计	10,293,211.25		6,425,594.84		3,867,616.41

19、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	736,984,230.94	112,227,255.59	684,601,254.54	105,208,019.83
内部交易未实现利润	93,802,664.17	14,070,399.63	93,802,664.20	14,070,399.63
可抵扣亏损	507,579,474.47	76,136,921.17	473,732,194.90	71,059,829.24
固定资产--减值准备	4,337,856.40	650,678.46	4,356,759.65	653,513.95
应付职工薪酬	738,966,654.99	110,844,998.25	707,101,009.79	106,065,151.47
其他应付款--预提性费用	571,238,850.22	83,796,811.33	775,323,061.94	116,071,909.83
预计负债--三包费	549,438,341.53	82,415,751.23	460,391,587.39	69,058,738.12
递延收益	325,676,126.41	48,851,418.96	383,222,794.00	57,483,419.10
股权激励	0	0		
无形资产--累计摊销	5,451,394.53	817,709.18	5,670,802.25	850,620.34
内部未实现利润	146,329,810.20	21,949,471.53	115,050,342.50	17,576,710.27
交易性金融资产--公允价值变动	70,872,577.08	6,543,166.29	26,291,557.65	3,113,628.75
合计	3,750,677,980.94	558,304,581.62	3,729,544,028.81	561,211,940.53

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(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
可抵扣暂时性差异	1,076,474.48	21,269.20
可抵扣亏损	26,871,537.40	25,388,452.90
递延收益		3,456,000.00
合计	27,948,011.88	28,865,722.10

(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	备注
2016年	4,316,771.51	4,322,841.25	
2017年	4,542,751.43	4,542,751.43	
2018年	289,270.87	289,270.87	
2019年	10,876,114.57	10,876,114.57	
2020年	5,357,474.78	5,357,474.78	
2021年	5,811,995.49		
合计	31,194,378.65	25,388,452.90	/

其他说明：

以上未确认为递延所得税资产的项目，主要系子公司三农宇通科技有限公司、上海宇通青普汽车服务公司、成都宇通客车科技发展有限公司、武汉宇通顺捷客车实业公司、深圳市智蓝汽车销售公司、沈阳宇通顺捷客车服务公司、南宁宇通顺捷客车有限公司、郑州崇信置业有限公司以及海南耀兴运输集团有限公司及下属子公司海口耀兴公共汽车有限公司、海口耀兴旅游客运有限公司、海口五岳实业有限公司连续亏损，由于其未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未予以确认递延所得税资产。

20、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	14,337,252.31	37,267,917.89
预付设备工程款	67,488,727.10	47,919,369.37
合计	81,825,979.41	85,187,287.26

21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		6,377,316.45
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
外汇套期工具		6,377,316.45
合计		6,377,316.45

22、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	27,262,147.93	193,426,017.69
银行承兑汇票	3,942,937,079.71	4,129,540,319.56
合计	3,970,199,227.64	4,322,966,337.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

23、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	6,673,317,929.53	7,751,137,721.06
应付工程设备款	126,837,983.16	117,028,764.05
合计	6,800,155,912.69	7,868,166,485.11

(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
第一名	14,804,101.51	未到结算期
第二名	10,000,000.00	未到结算期
第三名	2,852,500.00	未到结算期
第四名	2,000,000.00	未到结算期
第五名	2,000,000.00	未到结算期
合计	31,656,601.51	/

24、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收整车款	422,546,322.18	1,253,054,889.88
预收配件款	97,315,660.62	126,796,434.87
预收租金	1,110,514.27	1,201,356.72
预收委内瑞拉工程项目款	618,956,475.70	552,564,190.37
合计	1,139,928,972.77	1,933,616,871.84

(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
委城市交通发展基金会-组装厂	618,956,475.70	未到结算期
合计	618,956,475.70	/

25、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	697,107,119.19	1,131,901,812.09	1,175,409,689.34	653,599,241.94
二、离职后福利-设定提存计划	51,154.12	93,769,042.52	93,769,042.52	51,154.12
三、辞退福利	7,304,459.24	3,423,038.65	2,915,506.63	7,811,991.26
四、一年内到期的其他福利				
合计	704,462,732.55	1,229,093,893.26	1,272,094,238.49	661,462,387.32

(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	694,381,428.36	895,348,139.42	985,583,288.34	604,146,279.44
二、职工福利费		124,503,114.52	78,657,994.31	45,845,120.21
三、社会保险费	11,769.48	44,767,422.06	44,699,898.49	79,293.05

其中：医疗保险费		38,393,914.49	38,330,818.53	63,095.96
工伤保险费	11,769.48	1,953,615.80	1,949,213.49	16,171.79
生育保险费		4,419,891.77	4,419,866.47	25.30
四、住房公积金	870.00	43,019,849.82	43,020,719.82	
五、工会经费和职工教育经费	2,713,051.35	24,263,286.27	23,447,788.38	3,528,549.24
六、其他短期薪酬				
合计	697,107,119.19	1,131,901,812.09	1,175,409,689.34	653,599,241.94

(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	51,154.12	87,190,964.53	87,190,964.53	51,154.12
2、失业保险费		6,578,077.99	6,578,077.99	
3、企业年金缴费				
合计	51,154.12	93,769,042.52	93,769,042.52	51,154.12

26、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,572,889.92	34,284,766.04
消费税	2,446,648.97	454,947.71
营业税	2,765,780.77	3,992,029.49
企业所得税	117,749,884.23	200,294,448.01
个人所得税	8,977,530.26	2,737,518.76
城市维护建设税	3,853,562.47	1,176,542.05
价格调节基金	3,683.85	4,532.67
地方教育费附加	2,562,567.42	785,898.61
房产税	7,476,563.12	6,383,222.04
土地使用税	9,908,281.87	9,666,558.75
个人所得税	29,131,218.84	10,417,524.33
印花税	0	0
水利建设基金	2,694.44	2,377.59
堤围防洪费	0	0
河道管理费	1,295.95	892.49
合计	226,452,602.11	270,201,258.54

27、 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	131,057,797.61	180,126,046.87
暂收款	124,785,736.61	16,344,032.36
费用性应付款	158,182,056.40	310,945,814.12
预提成本费用	614,886,683.41	703,782,447.23

合计	1,028,912,274.03	1,211,198,340.58
----	------------------	------------------

(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
江苏亚威创科源激光装备有限公司	4,191,000.00	未到结算期
北京华图供应链管理股份有限公司	2,000,000.00	未到结算期
浙江省建工集团有限责任公司	1,789,349.00	未到结算期
深圳市蓝泰源信息技术股份有限公司	1,788,620.00	未到结算期
新密市市区嘉和汽车运输服务部	1,500,000.00	未到结算期
合计	11,268,969.00	/

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
售后服务费	496,077,886.62	588,266,904.69	按收入预提
合计	496,077,886.62	588,266,904.69	/

29、递延收益

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关政府补助	293,180,947.37	1,341,000.00	24,454,824.98	270,067,122.39	公司申请
与收益相关政府补助	93,497,846.63	5,532,000.00	42,844,842.62	56,185,004.01	公司申请
合计	386,678,794.00	6,873,000.00	67,299,667.60	326,252,126.40	/

涉及政府补助的项目:

单位:元 币种:人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新建底盘车间项目	33,656,017.52		1,373,715.00		32,282,302.52	与资产相关
新实验中心项目	7,683,750.28		702,499.98		6,981,250.30	与资产相关
高档生产线项目	35,559,000.00		1,317,000.00		34,242,000.00	与资产相关
制件车间新型材加工中心项目	1,375,740.00		57,322.50		1,318,417.50	与资产相关
全铝车身项目	1,180,555.72		416,666.64		763,889.08	与资产相关
混合动力城市客车研发及产业化项目	3,099,999.76		775,000.02		2,324,999.74	与资产相关
节能与新能源客车项目	60,060,219.33		5,537,814.24		54,522,405.09	与资产相关
专用车项目	13,750,000.25		1,099,999.98		12,650,000.27	与资产相关
新能源技术及示范运营项目	24,944,922.38		3,145,000.02		21,799,922.36	与资产相关/与收益相关

863 计划项目	2,905,714.32		137,142.84		2,768,571.48	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	22,000,000.00	1,000,000.00	16,551,282.97		6,448,717.03	与资产相关/ 与收益相关
信息化和工业化融合 项目	211,111.04		211,111.04			与资产相关
插电式混合动力校车 研究开发及示范应用	5,014,179.68		3,234,017.19		1,780,162.49	与资产相关
增程/插电式重型商 用车驱动	125,907.48				125,907.48	与资产相关/ 与收益相关
宇通客车 QIS 质量信 息系统项目	253,952.98		84,651.00		169,301.98	与资产相关
宇通纯电动商务车研 发及示范项目	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关/ 与收益相关
高效电驱动系统关键 技术研究与应用项目	3,000,000.00				3,000,000.00	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	20,000,000.00				20,000,000.00	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	36,830,937.50		2,630,781.25		34,200,156.25	与资产相关
新型无轨电车关键技 术研发与应用	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关/ 与收益相关
双源快充纯电动公交 客车开发及产业化项 目	4,040,000.00	1,100,000.00		2,445,000.00	2,695,000.00	与收益相关
牛东昌技能大师工作 室建设	150,000.00				150,000.00	与资产相关
VMI 仓储中心项目	38,117,500.00		964,999.99		37,152,500.01	与资产相关
新能源汽车产业技术 创新工程整车项目奖 励资金	33,405,000.00		16,758,520.10		16,646,479.90	与资产相关
客车安全关键技术研 发及产业化项目	300,000.00				300,000.00	与收益相关
客车智能化关键技术 研究项目	300,000.00				300,000.00	与收益相关
增程式燃料电池客车 整车技术		773,000.00			773,000.00	与资产相关/ 与收益相关
燃料电池城市客车关 键技术研究及整车		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
国家电动客车电控与 安全工程技术研究		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
零部件产能搬迁转移 进度支持资金	19,714,285.76		9,857,142.84		9,857,142.92	与收益相关
合计	386,678,794.00	6,873,000.00	64,854,667.60	2,445,000.00	326,252,126.40	/

30、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,213,939,223.00						2,213,939,223.00

31、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,110,401,862.43			1,110,401,862.43
其他资本公积	168,366,717.79			168,366,717.79
(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

32、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	1,096,650.75	10,348,049.88	10,250,147.64	1,194,552.99
合计	1,096,650.75	10,348,049.88	10,250,147.64	1,194,552.99

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。

33、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,554,726,589.18			1,554,726,589.18
合计	1,554,726,589.18			1,554,726,589.18

34、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,812,045,638.79	6,050,572,478.52
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	7,812,045,638.79	6,050,572,478.52
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,235,301,198.81	946,175,421.86
减:提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,320,908,834.50	1,477,332,262.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,726,438,003.10	5,519,415,638.38

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 0 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。

35、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,405,053,958.73	9,319,824,924.97	9,606,457,117.91	7,389,602,811.22
其他业务	863,067,482.12	651,390,536.48	780,782,583.34	569,143,756.51
合计	13,268,121,440.85	9,971,215,461.45	10,387,239,701.25	7,958,746,567.73

36、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,021,903.84	1,363,823.98
营业税	19,007,209.57	17,430,897.14
城市维护建设税	20,027,784.74	32,868,498.70
教育费附加	8,679,027.00	14,084,928.16
地方教育费附加	5,790,704.24	9,376,417.54
堤围防洪费	2,538.88	18,508.20
河道维护管理费	6,076.27	2,579.44
地方水利建设基金	18,082.66	6,259.85
合计	54,553,327.20	75,151,913.01

37、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	181,092,776.76	159,060,234.90
差旅费	96,475,620.14	71,715,453.42
业务招待费	36,971,148.16	29,950,441.02
运费	143,429,812.62	96,034,876.38
售后服务费	260,721,658.94	122,665,340.65
信息服务费	11,178,996.25	17,685,026.49
咨询及代理费	19,171,962.36	17,557,732.96
按揭服务费	112,186,887.79	62,873,215.59
广告宣传费	32,775,400.52	25,118,803.42
其他	74,049,911.48	68,907,368.71
合计	968,054,175.02	671,568,493.54

38、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	456,584,284.19	405,151,774.69
模具费	39,741,798.41	70,661,116.12
计量检测费	5,918,850.46	13,206,374.93
咨询及代理费	27,039,279.87	47,303,782.69
物料消耗费	10,254,855.31	12,322,702.06
折旧费	57,485,756.40	62,251,249.47
劳务费	15,290,952.06	14,645,368.41
试验材料费	33,099,968.09	51,778,578.15
其他	117,434,678.51	105,321,220.32
合计	762,850,423.30	782,642,166.84

39、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,774,721.93	43,506,071.08
减：利息收入	34,763,442.53	54,293,658.55
加：汇兑净损失	19,959,008.11	-88,887,472.61
加：按揭贴息	30,723,417.16	-3,982,239.09
减：现金折扣	7,197,665.42	13,834,142.88
加：手续费及其他	7,139,782.74	4,464,513.36
合计	42,635,821.99	-113,026,928.69

40、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	93,790,916.88	-50,117,286.49
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	93,790,916.88	-50,117,286.49

41、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-44,823,636.02	-39,287,252.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-44,823,636.02	-39,287,252.33

42、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	6,272,506.47	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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	-24,235,400.10	562,700.77
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	20,664,000.00	1,166,666.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	25,567,668.83	10,616,822.31
合计	28,268,775.20	12,346,189.75

其他说明：

注 1：本期其他投资收益 25,567,668.83 元，其中理财产品收益 23,518,718.02 元、委托贷款收益 2,042,669.15 元。

注 2：上期其他投资收益 10,616,822.31 元，其中理财产品收益 9,388,588.05 元、委托贷款收益 1,228,234.26 元

43、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	933,657.62	236,715.44	933,657.62
其中：固定资产处置	633,714.91	236,715.44	633,714.91

利得			
无形资产处置利得		236,715.44	
政府补助	81,830,542.84	54,569,859.43	81,830,542.84
罚款收入	18,149,729.41	286,864.54	18,149,729.41
其他	4,848,157.46	9,748,132.39	4,848,157.46
合计	105,762,087.33	64,841,571.80	105,762,087.33

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
大学生就业见习补贴	2,171,400.00	6,392,400.00	与收益相关
14年度省外经贸区域协调发展资金		1,691,700.00	与收益相关
14年国家服务业引导资金		4,000,000.00	与收益相关
国家电动客车电控与安全工程研发平台奖补资金		2,000,000.00	与收益相关
客车安全控制技术工程实验室经费补助		1,000,000.00	与收益相关
零部件项目经费		1,000,000.00	与收益相关
交通运输行业油价补贴资金	837,775.24	1,319,921.78	与收益相关
递延收益摊销	64,854,667.60	35,274,549.05	与资产/收益相关
财政奖励（专用车）	3,377,000.00		与收益相关
财政奖励（精益达）	8,003,200.00		与收益相关
5年国家科技奖升级配套	1,000,000.00		与收益相关
其他	1,586,500.00	1,891,288.60	与收益相关
合计	81,830,542.84	54,569,859.43	/

44、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	338,525.24	2,069,981.35	338,525.24
其中：固定资产处置损失	338,525.24	2,069,981.35	338,525.24
对外捐赠	7,047,630.97	6,426,185.15	7,047,630.97
罚款支出	0.00	25,120.00	0.00
其他	-724,727.59	2,381,446.73	-724,727.59
合计	6,661,428.62	10,902,733.23	6,661,428.62

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	187,025,816.46	127,379,103.38
递延所得税费用	2,907,358.91	-4,090,032.00
合计	189,933,175.37	123,289,071.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,457,567,112.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	218,635,066.94
子公司适用不同税率的影响	13,252,600.35
调整以前期间所得税的影响	-29,847,498.50
非应税收入的影响	-3,099,600.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-464,918.51
研发费用加计扣除的影响	-27,353,950.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,238,689.61
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	10,467,232.18
内部未实现影响	4,105,554.26
所得税费用	189,933,175.37

46、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益中收到的政府补助	10,913,000.00	48,840,000.00
利息收入	31,727,006.89	68,682,018.99
营业外收入	32,164,934.30	29,048,470.14
其他暂收款	31,395,172.78	23,584,886.11
合计	106,200,113.97	170,155,375.24

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用支付现金	586,390,378.69	352,374,754.85
管理费用支付现金	213,112,454.48	222,639,700.75
财务费用支付现金	7,139,782.74	4,464,513.36
营业外支出支付的现金	6,102,694.87	1,164,582.86
递延收益中支付的款项	2,445,000.00	3,485,000.00
其他暂付款	295,179,776.19	301,377,853.05
合计	1,110,370,086.97	885,506,404.87

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金中受限的保证金	8,890,976.74	143,685,934.28
合计	8,890,976.74	143,685,934.28

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,267,633,937.53	965,983,479.92
加：资产减值准备	93,790,916.88	-50,117,286.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	275,037,745.47	315,168,659.48
无形资产摊销	19,105,790.72	13,638,769.93
长期待摊费用摊销	6,425,594.84	5,204,980.82
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）	-102,310.35	1,829,112.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	44,823,636.02	39,287,252.33
财务费用（收益以“-”号填列）	60,156,709.38	27,231,934.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,268,775.20	-12,346,189.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,907,358.91	-2,522,577.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-1,186,475.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-169,009,194.69	-472,427,901.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-991,707,793.70	1,643,079,430.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,451,738,298.84	-634,213,162.51
其他	11,990,067.13	22,817,593.79
经营活动产生的现金流量净额	-1,864,769,333.72	1,861,427,620.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,099,208,175.44	4,293,900,560.43
减：现金的期初余额	6,667,286,697.56	5,857,328,435.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,568,078,522.12	-1,563,427,874.91

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,099,208,175.44	6,667,286,697.56
其中：库存现金	459,796.43	471,568.84
可随时用于支付的银行存款	2,098,748,379.01	6,666,813,248.67
可随时用于支付的其他货币资金		1,880.05
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,099,208,175.44	6,667,286,697.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	45,183,079.80	31,877,789.03

48、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	45,183,079.80	按揭保证金、保函保证金和银行承兑汇票保证金
合计	45,183,079.80	/

49、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,897,486.53	6.6312	151,837,812.68
欧元	12,546,232.00	7.3750	92,528,461.02
港币	935,223.04	0.8547	799,307.07
澳元	4,230,196.30	4.9452	20,919,166.75
迪拉姆	863,817.52	1.8093	1,562,870.49
卢布	79,860,467.63	0.1187	9,479,767.28
古巴可兑换比索	51,615.25	6.6451	342,990.05
兰特	388,016.37	0.4490	174,207.71
强势玻利瓦尔	22,217,154.49	0.0106	235,501.84
应收账款			
其中：美元	139,456,540.50	6.6312	924,764,211.32
欧元	24,225,208.24	7.3750	178,660,910.85
港币	320,119.49	4.9452	1,583,054.90
迪拉姆	2,022,307.44	1.8093	3,658,879.96
卢布	52,521,483.50	0.1187	6,234,516.97
其他应收款			

其中：美元	3,275,376.08	6.6312	6,570,892.82
欧元	27,114.82	7.3750	199,971.80
港币	136,906.24	1.8093	247,698.98
卢布	223,675.00	0.1187	26,551.15
古巴可兑换比索	20,273.20	6.6451	134,718.05
强势玻利瓦尔	27,050,651.94	0.0106	286,736.91
应付账款			
其中：美元	4,974,186.66	6.6312	32,984,826.58
欧元	1,674,948.28	7.3750	12,352,743.57
迪拉姆	300,352.70	1.8093	543,416.13
其他应付款			
其中：美元	3,661,569.14	6.6312	24,236,723.67
强势玻利瓦尔	207,799,399.80	0.0106	2,202,673.66
澳元	823.99	4.9452	4,074.80
迪拉姆	1,035,920.68	1.8093	1,874,249.85
欧元	11,500.00	7.3750	84,812.50

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

√适用 □不适用

合并财务报表中包含境外子公司明细如下：

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

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

5、 其他原因的合并范围变动

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

通过投资设立的子公司：

子公司名称（全称）	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
郑州新能源商用车运营有限公司	控股子公司	郑州	郑州	新能源销售和服务	10,000.00	新能源汽车充电设施的建设、运营和维护；整车及动力电池的销售、租赁、维护和再利用

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
郑州新能源商用车运营有限公司	70.00	70.00	0.00		是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
郑州新能源商用车运营有限公司	有限责任公司	91410100330028903M	0.06	

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港宇通国际有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		同一控制下的企业合并
YUTONG MIDDLEEAST FZE	迪拜	迪拜	进出口贸易		100.00	投资设立
YUTONG AUSTRALIAPT LTD	澳大利亚	澳大利亚	进出口贸易		100.00	投资设立
AUTOBUSES YUTONG DE VENEZUELA, S. A	委内瑞拉	委内瑞拉	进出口贸易		90.02	投资设立
YUTONG-RUS	俄罗斯	俄罗斯	进出口贸易		99.00	非同一控制下的企业合并
郑州精益达汽车零部件有限公司	郑州市	郑州市	汽车零部件生产销售	100.00		同一控制下的企业合并
郑州科林车用空调有限公司	郑州市	郑州市	车用空调生产销售		70.00	同一控制下的企业合并
郑州朋来百货有限公司	郑州市	郑州市	百货超市		100.00	投资设立
海南耀兴运输集团有限公司	海口市	海口市	汽车、出租车、公交车客运	71.00		非同一控制下的企业合并
海口耀兴旅游客运有限公司	海口市	海口市	旅游客运		100.00	投资设立
海口金伦运输服务有限公司	海口市	海口市	旅游客运		100.00	非同一控制下的企业合并
海口耀兴公共汽车有限公司	海口市	海口市	公共汽车客运		100.00	投资设立
海南耀兴集团海口五岳实业有限公司	海口市	海口市	服务业		100.00	同一控制下的企业合并
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	长沙市	长沙市	销售、服务	100.00		投资设立
上海宇通青普汽车科技服务有限公司	上海市	上海市	销售、服务	100.00		投资设立
成都宇通客车科技发展有限公司	成都	成都	销售、服务	100.00		投资设立
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	武汉	武汉	客车组装、销售	100.00		投资设立
天津宇通顺捷客车科技有限公司	天津	天津	销售、服务	100.00		投资设立
深圳智蓝汽车销售有限公司	深圳	深圳	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	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	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	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	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	西藏	西藏	资产运营和投资管理	100.00		投资设立
郑州新能源商用车运营有限公司	郑州	郑州	新能源汽车及配套销售、服务	70.00		投资设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州科林车用空调有限公司	30.00	31,135,841.09	42,000,000.00	62,236,924.22

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:百万元 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	572.81	32.20	605.01	360.59	18.26	378.85	653.88	39.56	693.44	426.31	23.46	449.77

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	518.02	122.49	122.49	-257.34	440.27	62.76	62.76	5.33

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	296,272,506.5	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,272,506.47	
--其他综合收益		
--综合收益总额	6,272,506.47	

注: 联营企业河南九鼎金融租赁股份有限公司主要经营融资租赁业务, 本公司持股 29%。

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（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关信用风险管理政策以控制信用风险。公司会基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况、行业景气等评估客户的信用资质。公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、律师函、法律诉讼等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2016年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额56.68%（2015年6月30日：22.68%）。

（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。

截至2016年6月30日止，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：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	2,144,391,255.24	2,144,391,255.24	2,144,391,255.24			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	847,995,289.70	847,995,289.70	847,995,289.70			
应收票据	1,165,570,957.30	1,165,570,957.30	1,165,570,957.30			
应收账款	11,207,042,308.71	11,994,941,371.48	11,799,314,117.64	167,063,564.39	26,036,689.45	2,527,000.00
其他应收款	30,860,000.00	30,860,000.00	30,860,000.00			
其他流动资产	371,759,022.39	422,778,861.67	296,935,066.67	90,157,767.00	125,843,795.00	100,000.00
金融资产小计	15,767,618,833.34	16,606,537,735.39	16,285,066,686.55	257,221,331.39	151,880,484.45	2,627,000.00
应付票据	3,970,199,227.64	3,970,199,227.64	3,970,199,227.64			
应付账款	6,800,155,912.69	6,800,155,912.69	6,800,155,912.69			
其他应付款	1,028,912,274.03	1,028,912,274.03	950,255,965.50	52,639,619.33	911,775.50	25,104,913.70
金融负债小计	11,799,267,414.36	11,799,267,414.36	11,720,611,105.83	52,639,619.33	911,775.50	25,104,913.70

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	6,699,164,486.59	6,699,164,486.59	6,699,164,486.59			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,307,895,694.72	1,307,895,694.72	1,307,895,694.72			

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应收票据	1,414,464,687.57	1,414,464,687.57	1,414,464,687.57			
应收账款	9,948,959,661.92	10,660,363,861.64	10,145,087,428.51	376,544,689.01	138,731,744.12	
其他应收款	260,006,265.09	307,361,253.52	277,561,253.52		29,800,000.00	
其他流动资产	1,135,410,000.00	1,135,410,000.00	1,135,410,000.00			
金融资产小计	20,765,900,795.89	21,524,659,984.04	20,979,583,550.91	376,544,689.01	168,531,744.12	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,377,316.45	6,377,316.45	6,377,316.45			
应付票据	4,322,966,337.25	4,322,966,337.25	4,322,966,337.25			
应付账款	7,868,166,485.11	7,868,166,485.11	7,868,166,485.11			
其他应付款	1,211,198,340.58	1,211,198,340.58	1,142,138,554.34	44,076,858.02	2,739,095.24	22,243,832.98
金融负债小计	54,940,510,071.17	56,458,028,447.47	55,298,815,794.97	44,076,858.02	2,739,095.24	22,243,832.98

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

(1) 本年度公司签署的主要币种远期外汇合约情况如下：

项目	美元(万元)	港元(万元)	欧元(万元)	澳元(万元)
签约	8311.20	2000.00	10494.48	280.00
完成交割	49.40			180.00
尚未到期	8261.80	2000.00	10494.48	100.00
收益(人民币万元)	205.02	10.00	52.47	4.17

(2) 截至2016年6月30日止，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(人民币元)				
	美元	港元	欧元	澳元	合计
外币金融资产：					
货币资金	151,837,812.66	799,307.07	92,528,461.02	20,919,166.75	266,084,747.50
应收账款	924,764,211.32		178,660,910.85	1,583,054.90	1,105,008,177.07
其他应收款	6,570,892.82		199,971.80		6,770,864.61
小计	1,083,172,916.80	799,307.07	271,389,343.67	22,502,221.65	1,377,863,789.19
外币金融负债：					
应付账款	32,984,826.58		12,352,743.57		45,337,570.15
其他应付款	24,236,723.67		84,812.50		24,321,536.17
小计	57,221,550.25		12,437,556.07		69,659,106.32
净值	1,025,951,366.55	799,307.07	258,951,787.60	22,502,221.65	1,308,204,682.87

续：

项目	期初余额(人民币元)				
	美元	港元	欧元	澳元	合计
外币金融资产：					
货币资金	300,975,927.17	3,230,569.23	96,134,711.74	10,816,121.55	411,157,329.69
应收账款	904,729,285.97	17,847,482.59	58,313,352.81	4,134,098.70	985,024,220.07
其他应收款	6,836,499.10		137,369.67	98,570.46	7,072,439.23

小计	1,212,541,712.24	21,078,051.82	154,585,434.22	15,048,790.71	1,403,253,988.99
外币金融负债：					
应付账款	750,146.58		15,488.82		765,635.40
其他应付款	61,069,687.77	353,114.22	3,816,235.77		65,239,037.76
小计	61,819,834.35	353,114.22	3,831,724.59		66,004,673.16
净值	1,150,721,877.89	20,724,937.60	150,753,709.63	15,048,790.71	1,337,249,315.83

(3) 敏感性分析：

截止2016年6月30日，对于本公司美元、欧元、澳元、金融资产和美元、港元、欧元、澳元金融负债，如果人民币对美元、港元、欧元、澳元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将分别减少净利润约107,785,117.12元、增加净利润约131,737,365.40元（2015年6月30日分别减少净利润约149,948,863.75元、增加净利润约183,270,833.44元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于海外应收账款融资。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司应收账款融资目前以短期融资为主，利率的波动对公司影响较小。

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	124,967,289.70	723,028,000.00		847,995,289.70
1. 交易性金融资产	124,967,289.70			124,967,289.70
(1) 债务工具投资	30,000,000.00			30,000,000.00
(2) 权益工具投资	82,671,571.03			82,671,571.03
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	12,295,718.67			12,295,718.67
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		723,028,000.00		723,028,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		723,028,000.00		723,028,000.00
(二) 可供出售金融资产				
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	124,967,289.70	723,028,000.00		847,995,289.70
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产权益工具和债务工具投资，公允价值依据证券交易所期末收盘价确定。

交易性金融负债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远期外币汇率确定。

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

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中基金及集合资产管理计划，公允价值依据基金管理人和集合计划管理人报出的该基金和集合资产管理计划期末净值。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、可供出售金融资产、应付款项、其他应付款、一年内到期的长期借款。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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、房地产、金融、投资等	80,000.00	41.14	41.14

本企业的母公司情况的说明

对本企业的持股包含间接持股。

本企业最终控制方是汤玉祥等自然人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

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	同一母公司
郑州宇通环保科技有限公司	受母公司同一控制
郑州安驰担保有限公司	同一母公司
河南安和融资租赁有限公司	同一母公司
郑州宇通集团财务有限公司	同一母公司
上海安平融资租赁有限公司	同一母公司
郑州通泰物业服务有限公司	同一控制人
郑州绿润置业有限公司	同一控制人
河南安新网络信息服务有限公司	受母公司同一控制
河南绿城担保有限公司	同一母公司
河南绿都物业服务有限公司	同一控制人

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州通泰物业服务有限公司	物业服务	6,605,290.66	5,688,006.64
郑州通泰物业服务有限公司	工程建设		1,610,200.00
郑州宇通重工有限公司	采购材料	565,603.88	197,020.12
郑州宇通重工有限公司	购买设备		55,080.00
郑州宇通重工有限公司	接受劳务		5,215,549.99
河南绿都物业服务有限公司	接受劳务	528,729.80	
郑州宇通环保科技有限公司	采购设备	1,320,000.00	
郑州绿润置业有限公司	工程建设		114,981,100.00
郑州安驰担保有限公司	按揭服务	150,784,979.28	62,873,215.59
河南安和融资租赁有限公司	按揭服务	25,291,802.60	11,700,379.93
郑州宇通集团财务有限公司	按揭服务	1,335,356.15	
合计		186,431,762.37	202,320,552.27

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州宇通集团有限公司	销售材料	30,441.95	18,963.75
郑州宇通重工有限公司	销售商品		132,478.63
郑州宇通重工有限公司	销售材料	321,332.52	1,004,249.89
郑州宇通重工有限公司	修理修配劳务	13,769.23	20,882.91
郑州通泰物业服务有限公司	销售材料	167,317.25	85,604.09
河南安和融资租赁有限公司	销售材料	2,796.00	
上海安平融资租赁有限公司	销售材料	1,398.00	
郑州安驰担保有限公司	销售材料	25,164.00	
河南安新网络信息服务有限公司	销售材料	2,097.00	
河南绿城担保有限公司	销售材料	1,398.00	
合计		565,713.95	1,262,179.27

(2). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

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	场地占用费		5,215,549.99
合计			5,215,549.99

(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	402.55	341.52

(4). 其他关联交易

(1) 存款

单位：元 币种：人民币

关联方	期初余额	本期存入	本期支取	期末余额
-----	------	------	------	------

郑州宇通集团财务有限公司	1,961,787,363.86	15,536,340,940.29	16,683,078,310.49	815,049,993.66
合计	1,961,787,363.86	15,536,340,940.29	16,683,078,310.49	815,049,993.66

(2) 存款利息

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
郑州宇通集团财务有限公司	市场价	11,090,317.78	31.90	24,005,324.01	44.21
合计		11,090,317.78		24,005,324.01	

存款利息按同期银行存款利率收取。

(3) 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	3,577,952.57	50.11	313,520.83	7.02
合计			3,577,952.57		313,520.83	

借款利息按同期银行贷款利率支付。

5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	郑州宇通重工有限公司	7,447,332.55		6,674,840.00	
其他应收款	安和融资租赁有限公司	237,057,816.00	11,852,890.80	106,175,856.00	6,051,422.30

本公司客户选择融资租赁方式购车,根据行业惯例,生产厂家为融资租赁业务向融资租赁公司按照融资额的一定比例缴纳保证金,因此形成本公司对安和融资租赁有限公司的经营性其他应收款。

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海安平融资租赁有限公司	122,104,719.92	66,310,048.43
应付账款	郑州宇通集团财务有限公司		42,990,742.85
应付账款	郑州宇通重工有限公司	240,000.00	136,126.17
其他应付款	郑州宇通重工有限公司	78,000.00	78,000.00

由于本公司供应商通过上海安平融资租赁有限公司进行无追溯权保理融资,因此形成期末公司欠上海安平融资租赁有限公司款项分别为122,104,719.92元。

6、关联方承诺

详见第五节重要事项中“承诺事项履行情况”。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

详见第五节重要事项中“承诺事项履行情况”。

2、 或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 开出保函、信用证

截至 2016 年 06 月 30 日止，已开具未到期的信用证和保函明细如下：

项目	美元	欧元	港元	保加利亚列瓦	人民币
信用证	82,000.00	13,794,950.00			
保函	15,996,993.88	55,000.00	8,948,687.00	1,671,804.35	175,961,082.00

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 44.75 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 2016 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十四、 其他重要事项

1、 分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

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

- 3) 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；

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

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

本公司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 3 个报告分部：客车制造分部、对外贸易分部、客运分部。

(2). 报告分部的财务信息

单位：万元 币种：人民币

项目	客车制造分部	对外贸易分部	客运分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	1,502,639.68	179,917.09	5,001.30	360,987.49	1,326,570.58
其中：对外交易收入	1,141,652.18		5,001.30		1,146,653.48
分部间交易收入	360,987.49		-	360,987.49	
二. 营业费用	1,300,774.56	184,653.10	3,964.58	319,191.47	1,170,200.77
其中：对联营和合营企业的投资收益	-				
资产减值损失	6,125.19	3,158.93	107.65		9,391.77
折旧费和摊销费	28,527.08	5.00	813.75	109.48	29,236.35
三. 利润总额（亏损）	201,865.12	-4,736.01	1,036.72	41,796.02	156,369.81
四. 所得税费用	19,821.54	-	183.85	542.43	19,462.96
五. 净利润（亏损）	182,043.58	-4,736.01	852.87	41,253.59	136,906.85
六. 资产总额	2,794,299.20	116,648.26	9,627.08	359,701.99	2,560,872.55
七. 负债总额	1,579,433.90	98,011.35	3,535.85	218,697.29	1,462,283.81

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	57,418,463.20	0.51	47,205,341.42	82.21	10,213,121.78	57,753,596.70	0.57	43,006,825.91	74.47	14,746,770.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,033,767,754.53	98.33	635,024,913.68	5.76	10,398,742,840.85	9,872,897,037.27	98.19	579,643,213.55	5.87	9,293,253,823.72
纳入合并范围的关联方组合	129,802,458.45	1.16	-	-	129,802,458.45	124,244,153.99	1.24	-	-	124,244,153.99
合计	11,220,988,676.18	/	682,230,255.10	/	10,538,758,421.08	10,054,894,787.96	/	622,650,039.46	/	9,432,244,748.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Sinomaq. S. A.	5,706,457.01	5,706,457.01	100.00	客户经营困难，已申请破产
COMPANIA DE OMNIBUS DE PANDO S. A.	21,489,326.19	11,276,204.41	52.47	客户资金紧张无法支付，敞口部分预计无法收回
新乡市新运公共交通有限公司	30,222,680.00	30,222,680.00	100.00	客户经营困难，无法偿还
合计	57,418,463.20	47,205,341.42	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	10,061,552,392.99	503,134,132.54	5%
1至2年	736,486,111.64	73,648,611.16	10%
2至3年	186,488,649.90	37,297,729.98	20%
3年以上			
3至4年	46,793,600.00	18,717,440.00	40%
4至5年	550,000.00	330,000.00	60%
5年以上	1,897,000.00	1,897,000.00	100%
合计	11,033,767,754.53	635,024,913.68	

确定该组合依据的说明：

符合公司应收账款的风险特征。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 59,701,450.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 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	121,234.47

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 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	5,996,870,000.00	53.44	299,843,500.00
第二名	287,191,780.00	2.56	30,339,589.00
第三名	169,078,609.59	1.51	4,545,102.00
第四名	163,479,000.00	1.46	8,921,950.00
第五名	118,990,219.10	1.06	7,353,432.03

合计	6,735,609,608.69	60.03	351,003,573.03
----	------------------	-------	----------------

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

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	应收账款保理业务	415,343,409.13	- 22,629,319.49
合计		415,343,409.13	- 22,629,319.49

注: 本期办理了不附追索权的应收账款保理业务, 转让出口信用保险项下应收账款美元 52,718,986.02 元, 折合人民币 415,343,409.1 元; 合计终止确认应收账款 415,343,409.13 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	392,719,904.68	22.11	34,830,170.11	8.87	357,889,734.57	272,070,188.82	27.77	31,865,437.86	11.71	240,204,750.96
纳入合并范围的关联方组合	1,383,346,440.00	77.89			1,383,346,440.00	707,729,000.00	72.23			707,729,000.00
合计	1,776,066,344.68	/	34,830,170.11	/	1,741,236,174.57	979,799,188.82	/	31,865,437.86	/	947,933,750.96

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	354,714,378.89	17,751,360.34	5%
1 至 2 年	19,308,829.51	1,930,882.95	10%
2 至 3 年	4,079,832.65	815,966.53	20%
3 年以上			
3 至 4 年	356,818.75	142,727.50	40%
4 至 5 年	177,030.23	106,218.14	60%
5 年以上	14,083,014.65	14,083,014.65	100%
合计	392,719,904.68	34,830,170.11	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 3,244,099.79 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 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	279,367.54
------------	------------

(4). 其他应收款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	16,018,246.63	6,658,489.92
暂垫款	86,964,890.70	259,212,035.20
保证金	289,736,767.35	186,228,663.70
单位借款	1,383,346,440.00	527,700,000.00
合计	1,776,066,344.68	979,799,188.82

(5). 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	单位借款	580,730,000.00	1年以内	32.70	
第二名	单位借款	527,700,000.00	1年以内、1-2年	29.71	
第三名	单位借款	274,870,000.00	1年以内	15.48	
第四名	保证金	237,057,816.00	1年以内	13.35	11,852,890.80
第五名	代垫款	23,108,561.88	1年以内、1-2年	1.30	2,017,177.87
合计	/	1,643,466,377.88	/	92.54	13,870,068.67

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,496,735,170.59		2,496,735,170.59	2,446,735,170.59		2,446,735,170.59
对联营、合营企业投资	296,272,506.47		296,272,506.47			
合计	2,793,007,677.06		2,793,007,677.06	2,446,735,170.59		2,446,735,170.59

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港宇通国际有限公司	29,879,767.55			29,879,767.55		
海南耀兴运输集团有限公司	15,020,000.00			15,020,000.00		
上海宇通青普汽车	40,000,000.00			40,000,000.00		

科技服务有限公司					
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	21,487,520.00			21,487,520.00	
成都宇通客车科技发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
郑州精益达汽车零部件有限公司	1,243,347,883.04			1,243,347,883.04	
天津宇通顺捷客车科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
西藏康瑞盈实投资有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
南宁宇通顺捷客车有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00	
郑州崇信置业有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	
深圳市智蓝汽车销售有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00	
合计	2,446,735,170.59	50,000,000.00		2,496,735,170.59	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
河南九鼎金融租赁股份有限公司		290,000,000.00		6,272,506.47					296,272,506.47	
小计		290,000,000.00		6,272,506.47					296,272,506.47	
合计		290,000,000.00		6,272,506.47					296,272,506.47	

其他说明：

本期长期股权投资增加 346,272,506.47 元，其中：

- (1) 本期对子公司深圳市智蓝汽车销售有限公司增加投资 50,000,000.00 元；
- (2) 本期对联营公司河南九鼎金融租赁股份有限公司增加投资成本 290,000,000.00 元，本期确认投资收益 6,272,506.47 元。

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,322,553,204.48	9,707,330,075.38	9,522,376,681.57	7,684,250,418.12
其他业务	702,708,056.87	551,236,863.80	511,986,328.00	397,353,590.41
合计	13,025,261,261.35	10,258,566,939.18	10,034,363,009.57	8,081,604,008.53

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	20,664,000.00	1,166,666.67
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	395,497,500.00	263,665,000.00
对联营企业和合营企业的投资收益	6,272,506.47	
其他投资收益	22,234,656.18	11,600,406.49
合计	444,668,662.65	276,432,073.16

注 1：本期其他投资收益 22,234,656.18 元，其中理财产品收益 18,360,753.10 元、委托贷款收益 3,873,903.08 元。

注 2：上期发生额其他投资收益 11,600,406.49 元，其中理财产品收益 9,388,588.06 元、委托贷款收益 2,211,818.43 元。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	741,162.21	
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）	81,830,542.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,402,599.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-69,332,030.47	
对外委托贷款取得的损益	2,042,669.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,528,953.66	
所得税影响额	-11,846,029.56	
少数股东权益影响额	-1,613,745.40	
合计	26,754,121.56	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.70%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.47%	0.55	0.55

第九节 备查文件目录

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

董事长：汤玉祥

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 20 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容