

郑州宇通客车股份有限公司

600066

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司董事长汤玉祥先生，董事、总经理牛波先生，财务总监刘春志先生及财务中心主任王继伟先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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

六、 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 公司简介	3
第二节 会计数据和财务指标摘要	4
第三节 董事会报告	5
第四节 重要事项	9
第五节 股份变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	15
第七节 财务报告	16
第八节 备查文件目录	91

第一节 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
公司的中文名称简称	宇通客车
公司的外文名称	ZHENGZHOU YUTONG BUS CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	YTCO
公司的法定代表人	汤玉祥

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于莉	顾国栋
联系地址	郑州市管城区宇通路宇通工业园	郑州市管城区宇通路宇通工业园
电话	0371-66718281	0371-66718808
传真	0371-66899123	0371-66899123
电子信箱	sbd@yutong.com	sbd@yutong.com

三、 基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	无

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
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	宇通客车	600066

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 6 月 7 日
注册登记地点	郑州市管城区宇通路
企业法人营业执照注册号	410000100025322
税务登记号码	410104170001401
组织机构代码	17000140

第二节 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：人民币元

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	9,663,747,340.39	8,296,243,064.93	16.48
归属于上市公司股东的净利润	632,025,333.81	589,689,482.70	7.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	474,397,661.53	526,746,271.24	-9.94
经营活动产生的现金流量净额	1,336,851,537.06	1,332,079,213.31	0.36
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,533,282,841.71	7,314,886,000.95	2.99
总资产	15,242,342,241.43	14,279,110,141.06	6.75

(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)	0.4978	0.5115	-2.68
稀释每股收益(元/股)	0.4978	0.5115	-2.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3737	0.4569	-18.21
加权平均净资产收益率(%)	8.36	11.67	减少 3.31 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.28	10.42	减少 4.14 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	360,893.64
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	165,645,957.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,053,095.55
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	10,302,930.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,056,041.72
少数股东权益影响额	-453,600.00
所得税影响额	-28,225,563.38
合计	157,627,672.28

第三节 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

2013 年上半年，国内经济形势依然严峻，公司经营班子按照董事会制定的 2013 年度主要工作目标和工作重点，继续加强企业文化管理与基础能力建设，提升科学管理能力，公司各项管理能力得到进一步提升。

2013 年上半年，公司实现营业收入 96.64 亿元，较上年同期增长 16.48%；营业成本为 78.94 亿元，较上年同期增长 17.10%；归属与上市公司股东的净利润 6.32 亿元，较上年同期增长 7.18%。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：人民币元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	9,663,747,340.39	8,296,243,064.93	16.48
营业成本	7,894,081,245.05	6,740,653,410.54	17.11
销售费用	520,987,767.82	510,109,959.40	2.13
管理费用	480,316,564.82	359,948,868.73	33.44
财务费用	2,343,493.39	-22,059,877.38	110.62
经营活动产生的现金流量净额	1,336,851,537.06	1,332,079,213.31	0.36
投资活动产生的现金流量净额	23,583,355.21	-438,488,987.49	105.38
筹资活动产生的现金流量净额	-314,607,330.86	2,506,974,235.64	-112.55
研发支出	312,926,576.31	265,076,119.68	18.05

注：管理费用变动较大的主要原因是本报告期研发投入、新能源基地资产折旧、土地摊销及对应的房产税和土地使用税增加所致；

财务费用变动较大的主要原因是本报告期利息支出及汇兑损失增加所致；

投资活动产生的现金流量净额和投资活动产生的现金流量净额变动较大的主要原因请参见现金流量表项目中变动较大的科目情况。

2、财务报表中变动较大的相关科目分析表

资产负债表项目

单位：人民币元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	增减比例
货币资金	4,101,909,329.00	3,054,544,210.84	34.29%
存货	815,221,480.41	1,258,328,500.93	-35.21%
其他流动资产	380,000,000.00	820,000,000.00	-53.66%
在建工程	296,829,524.36	126,008,930.90	135.56%
短期借款	320,317,507.12	204,443,779.32	56.68%
应付票据	1,412,870,972.28	555,254,450.63	154.45%
预收款项	242,969,730.18	384,909,001.11	-36.88%
应交税费	39,822,240.26	308,721,924.78	-87.10%

一年内到期的非流动负债	239,646,828.04	97,423,156.54	145.99%
长期借款	6,986,115.85	156,111,646.57	-95.52%
股本	1,275,527,862.00	705,286,590.00	80.85%

注：货币资金：变动的主要原因是主营收入增加、银行理财资金收回以及使用应付票据支付货款增加所致；

存货：变动的主要原因是本期消化去年 12 月底库存以及库存周转速度加快所致；

其他流动资产：变动的主要原因年初的银行理财产品到期收回所致；

在建工程：变动的主要原因是新能源技术改造项目投资影响所致；

短期借款：变动的主要原因是银行借款增加所致；

应付票据：变动的主要原因是本报告期办理承兑汇票增加所致；

预收款项：变动的主要原因是上年末预收款项本期确认收入所致；

一年内到期的非流动负债：变动的主要原因是一年内到期的长期借款增加所致；

长期借款：变动的主要原因是年初的长期借款转至一年内到期的非流动负债所致；

股本：变动的主要原因是资本公积转增及股权激励影响所致。

利润表项目

单位：人民币元

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减比例
资产减值损失	176,033,326.76	57,231,779.52	207.58%
投资收益	12,435,730.34	59,713,018.55	-79.17%
营业外收入	168,033,622.78	15,631,229.58	974.99%
营业外支出	4,082,813.01	5,960,886.25	-31.51%

注：资产减值损失：主要是本报告期应收款项计提的坏账准备增加所致；

投资收益：主要是去年同期处置可供出售金融资产收益影响所致；

营业外收入：主要是本报告期收到的财政补贴增加所致；

营业外支出：主要是捐赠支出减少所致。

现金流量表项目

单位：人民币元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减比例
收到的税费返还	53,346,878.98	24,446,092.43	118.22%
收到其他与经营活动有关的现金	99,024,622.37	43,723,004.95	126.48%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	429,831,875.13	818,969,292.22	-47.52%
吸收投资所收到的现金	54,288,360.00	2,466,637,807.46	-97.80%
收到的其他与筹资活动有关的现金		42,556,126.57	-100.00%
偿还债务所支付的现金	68,190,643.43	2,161,979.99	3054.08%
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	480,911,501.51	205,243,982.90	134.31%
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,341,831.04		

注：收到的税费返还：主要是本报告期收到的出口退税增加所致；

收到其他与经营活动有关的现金：主要是本报告期收到的财政补贴增加所致；

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金：主要是去年同期新能源项目投资影响所致；

吸收投资所收到的现金：主要是去年同期收到的配股资金影响所致；

收到的其他与筹资活动有关的现金：主要是去年同期收回其他货币资金中受限的保证金影响所致；

偿还债务所支付的现金：主要是本报告期信用证押汇借款到期还款所致；

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金：主要是本报告期股票分红支出比去年同期增加所致；

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

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：人民币元

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	9,221,575,944.28	7,547,327,819.94	18.16	17.06	17.77	减少 0.49 个百分点
服务业	50,959,363.82	35,733,338.68	29.88	10.83	13.27	减少 1.51 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	9,221,575,944.28	7,547,327,819.94	18.16	17.06	17.77	减少 0.49 个百分点
客运 服务	50,959,363.82	35,733,338.68	29.88	10.83	13.27	减少 1.51 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内销售	8,286,368,186.92	29.81
海外销售	986,167,121.18	-35.98

(三) 核心竞争力分析

公司核心竞争力主要体现在企业文化、员工队伍建设和创新能力三个方面，详细情况请参见公司 2012 年年报的董事会报告中关于公司核心竞争力的描述。

报告期内，公司节能与新能源客车生产基地逐步投产，解决了公司产能不足的问题，为

公司进一步提高市场占有率，实现公司中长期战略打下了良好的基础；凭借良好的稳定性和节油性能，公司上半年销售混合动力客车两千余台，市场占有率 40%左右，公司在新能源客车领域的优势初步显现。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例	期末持股比例	期末账面价值（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	15%	15%	7,500	长期股权投资	与宇通集团共同出资设立
合计	7,500	/	/	7,500	/	/

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

委托理财产品情况

单位：人民币万元

合作方	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	实际收回本金金额	实际获得收益
汇丰银行	银行理财	8,000.00	2012-12-11	2013-1-11	协议	8,000.00	29.65
汇丰银行	银行理财	15,000.00	2012-12-13	2013-1-11	协议	15,000.00	51.91
汇丰银行	银行理财	5,000.00	2013-4-24	2013-5-2	协议	5,000.00	5.00
工商银行	银行理财	5,000.00	2013-4-3	2013-5-14	协议	5,000.00	18.53
建设银行	银行理财	2,000.00	2012-12-27	2013-1-29	协议	2,000.00	8.32
建设银行	银行理财	2,000.00	2013-1-31	2013-3-5	协议	2,000.00	6.87
交通银行	银行理财	20,000.00	2012-10-31	2013-2-20	协议	20,000.00	157.25
交通银行	银行理财	7,000.00	2012-11-30	2013-1-5	协议	7,000.00	23.47
交通银行	银行理财	12,000.00	2013-2-5	2013-2-6	协议	12,000.00	0.98
交通银行	银行理财	5,000.00	2013-3-7	2013-3-20	协议	5,000.00	4.44
交通银行	银行理财	5,000.00	2013-3-29	随时	协议	5,000.00	9.21
交通银行	银行理财	5,000.00	2013-4-9	随时	协议	5,000.00	3.70
交通银行	银行理财	20,000.00	2013-4-16	2013-4-19	协议	20,000.00	3.45
交通银行	银行理财	10,000.00	2013-4-23	随时	协议	10,000.00	1.73
交通银行	银行理财	10,000.00	2013-5-3	2013-5-20	协议	10,000.00	14.90
交通银行	银行理财	10,000.00	2013-5-7	2013-5-17	协议	10,000.00	6.66
浦发银行	银行理财	20,000.00	2012-11-8	2013-1-31	协议	20,000.00	200.22
浦发银行	银行理财	10,000.00	2012-11-22	2013-2-21	协议	10,000.00	108.45
浦发银行	银行理财	10,015.00	2013-1-5	2013-3-28	协议	10,015.00	114.75
浦发银行	银行理财	8,000.00	2013-2-6	2013-2-27	协议	8,000.00	17.49
浦发银行	银行理财	10,200.00	2013-2-5	2013-4-11	协议	10,200.00	73.06
浦发银行	银行理财	18,000.00	2013-4-16		协议		
浦发银行	银行理财	7,000.00	2013-5-27	2013-6-27	协议	7,000.00	23.01
兴业银行	银行理财	6,800.00	2013-1-31	2013-2-6	协议	6,800.00	2.91
兴业银行	银行理财	5,000.00	2013-3-13	2013-3-14	协议	5,000.00	0.36
兴业银行	银行理财	5,000.00	2013-3-15	2013-3-29	协议	5,000.00	5.75
兴业银行	银行理财	2,000.00	2013-5-28	2013-5-31	协议	2,000.00	1.28
招商银行	银行理财	15,000.00	2013-2-5	2013-2-19	协议	15,000.00	18.41

招商银行	银行理财	5,000.00	2013-3-19	2013-3-27	协议	5,000.00	3.07
招商银行	银行理财	5,000.00	2013-4-3	2013-4-11	协议	5,000.00	3.07
招商银行	银行理财	5,000.00	2013-4-3	2013-5-2	协议	5,000.00	9.97
招商银行	银行理财	10,000.00	2013-4-2	2013-4-17	协议	10,000.00	12.27
招商银行	银行理财	15,000.00	2013-5-3	2013-5-24	协议	15,000.00	28.48
招商银行	银行理财	10,000.00	2013-6-17		协议		
招商银行	银行理财	10,000.00	2013-6-17		协议		
郑州银行	银行理财	10,000.00	2013-4-26	2013-5-16	协议	10,000.00	20.56
郑州银行	银行理财	20,000.00	2013-4-26	2013-5-16	协议	20,000.00	41.11
合计	/	348,015.00	/	/	/	310,015.00	1,030.29

注：以上理财均为经法定程序审核的银行理财，未使用募集资金，未发生关联交易，未涉诉讼。根据上市规则，无需单独披露。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

公司《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》将于 8 月 20 日披露，详细情况请参见《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

4、非募集资金项目情况

单位：人民币万元

项目名称	项目金额	项目进度	报告期投入金额	累计投入金额
节能与新能源客车生产基地技术改造项目	135,804.00	建设中	5,891.49	48,555.49
合计	135,804.00	/	5,891.49	48,555.49

二、利润分配或资本公积金转增情况

报告期内，公司实施了 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，每股派发现金股利 0.7 元（含税），每股转增 0.8 股。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

兰州宇通合资纠纷案件的详细情况已在 2012 年度报告、2013 年第一季度报告中披露（详

情请参见公司 2012 年年报第 19-20 页、2013 年第一季度报告第 5 页)。2013 年 4 月 15 日后，无重大进展情况发生。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

1、预留限制性股票授予情况

2013 年 5 月 31 日，公司七届二十五次董事会审议通过了《关于确定 A 股限制性股票激励计划预留限制性股票激励对象名单及其获授数量的议案》。共向 220 名激励对象授予 635.2 万股限制性股票，并于 6 月 4 日公告；

2013 年 6 月 14 日，公司披露了《关于限制性股票认购结果的公告》，共 219 人认购 601.2 万股；

2013 年 6 月 28 日，公司披露了《关于预留限制性股票授予完成的公告》：2013 年 6 月 26 日，本次授予的 601.2 万股有限售条件的流通股已完成股份登记手续。

详情请参见公司临 2013-016、临 2013-018、临 2013-019 号公告。

2、首次授予限制性股票解锁、回购情况

2013 年 6 月 29 日，公司七届二十六次董事会审议通过了《关于回购并注销部分限制性股票的议案》，回购并注销 32 名激励对象已获授且尚未解锁的 181.8 万股限制性股票；《关于首次授予的限制性股票第一期解锁的议案》，819 名激励对象已获授的 1006.056 万股限制性股票可申请解锁，并于 2013 年 7 月 2 日公告。

2013 年 7 月 9 日，公司披露了《关于注销已回购限制性股票的公告》，相关限制性股票已注销。

2013 年 7 月 13 日，公司披露了《关于 A 股限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一期解锁的公告》，1006.056 万股限制性股票可上市流通日期为 2013 年 7 月 18 日。

详情请参见公司临 2013-020、临 2013-024、临 2013-025 号公告。

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位：人民币元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
郑州精益达汽车	母公司的全	购买	采购	市场价	990,503,581.21	14.14	电汇/票

零部件有限公司	资子公司	商品	材料				据
郑州科林车用空调有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购材料	市场价	309,254,697.48	4.41	电汇
郑州安驰担保有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	按揭服务	协议价	44,243,588.55	93.37	电汇
河南安和融资租赁有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	市场价	153,249,162.39	1.66	电汇/票据
合计				/	1,497,251,029.63		/

公司关联交易的必要性：

为使公司更加专注于中高档客车市场、拓展公交、旅游、校车市场及其他战略市场，公司需要继续充分利用宇通集团及其关联方拥有的资源和优势，开展专业化协作，实现优势互补和资源合理配置，在生产经营中发挥协同效应、降低公司经营成本，增强公司综合竞争力，达到企业利润最大化的目的。

关联交易对上市公司的独立性无重大影响，公司对关联交易方无依赖性。

(二) 关联债权债务往来

单位：人民币元

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
郑州宇通重工有限公司	母公司的控股子公司				1,344,410.00		1,344,410.00
郑州宇通环保科技有限公司	母公司的控股子公司				200,000.00		200,000.00
合计					1,544,410.00		1,544,410.00

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

为保证香港宇通（公司的全资子公司）贸易及融资业务的顺利开展，公司为香港宇通在中国银行及其分支机构不超过 3 亿元人民币的授信提供担保，公司于 2012 年 1 月 18 日召开的第一次临时股东大会审议通过了相关议案。

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

截止报告期末，相关担保事项无余额。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

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

1、资产注入承诺：

宇通集团承诺在 2014 年完成汽车零部件业务的整合，注入宇通客车。关于拟注入资产的具体形态、注入方式和时间等，将根据相关法律法规、证券市场监管的要求、资产的成熟度以及资本市场全体股东的认可程度等确定。

2、其他承诺：

公司与驼铃工贸、公路运输中心就兰州宇通合资诉讼事项若产生损失，将由宇通集团负责全额补偿；在宇通集团控股安驰担保期间，公司为购车客户的按揭贷款承担回购责任造成的损失，均由宇通集团承担。

截止报告期末，未发现宇通集团违反其承诺的情况发生。

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

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

九、 公司治理情况

公司治理的所有重大方面均符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

十、 其他重大事项的说明

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 31.21 亿元。

第五节 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

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	31,626,000	4.48	6,012,000		25,300,800		31,312,800	62,938,800	4.93
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	31,626,000	4.48	6,012,000		25,300,800		31,312,800	62,938,800	4.93
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	673,660,590	95.52			538,928,472		538,928,472	1,212,589,062	95.07
1、人民币普通股	673,660,590	95.52			538,928,472		538,928,472	1,212,589,062	95.07
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	705,286,590	100	6,012,000		564,229,272		570,241,272	1,275,527,862	100

2、股份变动情况说明

报告期内，公司实施了资本公积金转增股本方案，每股转增 0.8 股，公司总股本由 705,286,590 变更为 1,269,515,862 股；公司每股相关指标将相应受到影响。

报告期内，公司向 219 人授予 601.2 万股限制性股票，相关限制性股票已于 6 月 26 日完成登记，公司总股本增加至 1,275,527,862 股，根据会计准则，公司半年报的每股收益不受影响。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，公司实施了资本公积金转增股本方案，公司有限售条件的流通股数量增加 25,300,800 股。2013 年 6 月，公司预留限制性股票授予完成，共向 219 名激励对象授予 6,012,000 股，公司限售股份增加 6,012,000 股。公司限售股共增加 31,312,800 股。

(三) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				32,513	
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	质押或冻结的股份数量
郑州宇通集团有限公司	境内非国有法人	31.37	400,191,543	177,862,908	质押 251999999
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	2.93	37,405,858	20,497,464	
中国工商银行－博时第三产业成长股票证券投资基金	其他	2.4	30,600,000	5,600,265	
中国公路车辆机械有限公司	国有法人	2.32	29,590,128	13,151,168	
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金	其他	1.18	14,988,323	14,988,323	
中国建设银行－工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	其他	1.17	14,915,328	6,211,650	
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	其他	1.13	14,463,110	5,954,774	
全国社保基金一一三组合	其他	1.13	14,399,007	8,011,981	
中国建设银行－银华核心价值优选股票型证券投资基金	其他	1.03	13,200,000	698,223	
全国社保基金四一三组合	其他	1.03	13,137,445	6,956,449	

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	无限售条件股份的数量	股份种类及数量
郑州宇通集团有限公司	400,191,543	人民币普通股
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	37,405,858	人民币普通股
中国工商银行－博时第三产业成长股票证券投资基金	30,600,000	人民币普通股
中国公路车辆机械有限公司	29,590,128	人民币普通股
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金	14,988,323	人民币普通股
中国建设银行－工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	14,915,328	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	14,463,110	人民币普通股
全国社保基金一一三组合	14,399,007	人民币普通股
中国建设银行－银华核心价值优选股票型证券投资基金	13,200,000	人民币普通股
全国社保基金四一三组合	13,137,445	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明：前 10 名股东中，中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金和全国社保基金一一三组合同属大成基金管理有限公司管理；中国建设银行－工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金和全国社保基金四一三组合同属工银瑞信基金管理有限公司管理，未发现其他股东之间存在关联关系或属于一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：万股

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	
			最早可上市交易时间	新增可上市交易股份数量
1	牛 波	180	2015-6-28	180.00
2	王文兵	108	2013-7-18	21.60
			2014-6-28	43.20
			2015-6-28	43.20
3	戴领梅	108	2013-7-18	21.60
			2014-6-28	43.20
			2015-6-28	43.20
4	朱中霞	90	2015-6-28	90.00
5	于 莉	90	2013-7-18	18.00
			2014-6-28	36.00
			2015-6-28	36.00
6	卢新磊	90	2013-7-18	18.00
			2014-6-28	36.00
			2015-6-28	36.00
7	曹建伟	90	2013-7-18	18.00
			2014-6-28	36.00
			2015-6-28	36.00
8	危 静	90	2013-7-18	18.00
			2014-6-28	36.00
			2015-6-28	36.00
9	王献成	72	2015-6-28	72.00
10	时秀敏	72	2015-6-28	72.00

前十名有限售条件股东的限售条件详细情况请参见《郑州宇通客车股份有限公司 A 股限制性股票激励计划修订稿》。

上述有限售条件股东中，牛波、朱中霞、王献成、时秀敏同为郑州宇通集团有限公司受益权计划受益人代表，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人。

二、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第六节董事、监事、高级管理人员情况

持股变动情况

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

资产负债表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	合并		母公司	
		2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	五 1	4,101,909,329.00	3,054,544,210.84	3,972,969,618.26	3,022,944,992.39
交易性金融资产	五 2	2,483,442.11		1,751,150.64	
应收票据	五 3	837,339,343.88	828,161,588.26	837,339,343.88	828,161,588.26
应收账款	五 4/十二 1	4,000,265,431.22	3,115,571,858.28	3,941,874,406.43	2,950,787,159.63
预付款项	五 5	125,607,401.35	164,057,168.26	120,516,239.71	160,151,055.13
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五 6/十二 2	667,665,716.06	775,764,751.46	636,354,902.93	756,436,117.00
存货	五 7	815,221,480.41	1,258,328,500.93	801,811,920.00	1,250,884,075.32
一年内到期的非流动资产				21,800,000.00	21,800,000.00
其他流动资产	五 8	380,000,000.00	820,000,000.00	380,000,000.00	820,000,000.00
流动资产合计		10,930,492,144.03	10,016,428,078.03	10,714,417,581.85	9,811,164,987.73
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五 9/十二 3	142,377,800.00	142,377,800.00	187,277,567.55	187,277,567.55
投资性房地产					
固定资产	五 10	2,988,196,081.00	3,146,517,801.14	2,906,872,158.19	3,062,501,975.17
在建工程	五 11	296,829,524.36	126,008,930.90	296,829,524.36	126,008,930.90
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五 12	599,654,675.41	601,869,887.13	593,083,919.17	594,941,703.89
开发支出					
商誉	五 13	492,016.01	492,016.01		
长期待摊费用	五 14		15,272.29		15,272.29
递延所得税资产	五 15	284,300,000.62	245,400,355.56	281,187,426.16	242,134,199.58
其他非流动资产				25,000,000.00	19,000,000.00
非流动资产合计		4,311,850,097.40	4,262,682,063.03	4,290,250,595.43	4,231,879,649.38
资产总计		15,242,342,241.43	14,279,110,141.06	15,004,668,177.28	14,043,044,637.11

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作的负责人：刘春志

会计机构负责人：王继伟

资产负债表（续）

编制单位： 郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：					
短期借款	五 17	320,317,507.12	204,443,779.32	320,317,507.12	204,443,779.32
交易性金融负债	五 18		1,860,661.04		1,406,636.46
应付票据	五 19	1,412,870,972.28	555,254,450.63	1,412,870,972.28	555,254,450.63
应付账款	五 20	4,029,980,183.71	3,736,242,097.62	4,038,009,265.56	3,731,055,307.56
预收款项	五 21	242,969,730.18	384,909,001.11	165,054,630.28	333,420,035.67
应付职工薪酬	五 22	410,329,279.01	412,257,706.78	409,362,383.04	411,385,291.80
应交税费	五 23	39,822,240.26	308,721,924.78	39,541,685.08	306,110,377.50
应付利息					
应付股利		22,138,200.00		22,138,200.00	
其他应付款	五 24	551,781,038.05	702,658,011.09	470,543,444.58	606,366,819.26
一年内到期的非流动负债	五 25	239,646,828.04	97,423,156.54	233,930,164.00	91,706,492.54
其他流动负债					
流动负债合计		7,269,855,978.65	6,403,770,788.91	7,111,768,251.94	6,241,149,190.74
非流动负债					
长期借款	五 26	6,986,115.85	156,111,646.57		146,267,198.66
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债	五 27	161,978,766.14	194,274,692.14	111,064,179.65	146,681,749.61
递延所得税负债	五 15	262,672.60		262,672.60	
其他非流动负债	五 28	265,362,778.83	205,397,059.68	247,506,778.83	184,661,059.68
非流动负债合计		434,590,333.42	555,783,398.39	358,833,631.08	477,610,007.95
负债合计		7,704,446,312.07	6,959,554,187.30	7,470,601,883.02	6,718,759,198.69
所有者权益					
股本	五 29	1,275,527,862.00	705,286,590.00	1,275,527,862.00	705,286,590.00
资本公积	五 30	2,234,713,099.77	2,724,892,791.21	2,229,191,616.64	2,719,371,308.08
专项储备	五 31	10,539.39		10,539.39	
盈余公积	五 32	676,822,408.36	676,822,408.36	676,822,408.36	676,822,408.36
未分配利润	五 33	3,346,208,932.19	3,207,884,211.38	3,352,513,867.87	3,222,805,131.98
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		7,533,282,841.71	7,314,886,000.95	7,534,066,294.26	7,324,285,438.42
少数股东权益		4,613,087.65	4,669,952.81		
所有者权益合计		7,537,895,929.36	7,319,555,953.76	7,534,066,294.26	7,324,285,438.42
负债和所有者权益总计	五 17	15,242,342,241.43	14,279,110,141.06	15,004,668,177.28	14,043,044,637.11

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作的负责人：刘春志

会计机构负责人：王继伟

利润表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
一、总营业收入	五 34/十二 4	9,663,747,340.39	8,296,243,064.93	9,601,768,510.25	8,201,930,128.07
其中：营业收入		9,663,747,340.39	8,296,243,064.93	9,601,768,510.25	8,201,930,128.07
二、营业总成本		9,124,648,006.98	7,694,153,439.37	9,068,600,998.62	7,606,144,721.07
其中：营业成本	五 34/十二 4	7,894,081,245.05	6,740,653,410.54	7,872,110,683.17	6,682,191,999.67
营业税金及附加	五 35	50,885,609.14	48,269,298.56	49,713,322.21	47,289,965.06
销售费用	五 36	520,987,767.82	510,109,959.40	499,758,695.76	475,620,720.19
管理费用	五 37	480,316,564.82	359,948,868.73	474,431,869.25	355,006,344.57
财务费用	五 38	2,343,493.39	-22,059,877.38	-327,362.90	-17,662,896.03
资产减值损失	五 39	176,033,326.76	57,231,779.52	172,913,791.13	63,698,587.61
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	五 40	4,344,103.15		3,157,787.10	
投资净收益（损失以“-”号填列）	五 41/十二 5	12,435,730.34	59,713,018.55	13,775,742.54	60,477,747.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		555,879,166.90	661,802,644.11	550,101,041.27	656,263,154.42
加：营业外收入	五 42	168,033,622.78	15,631,229.58	165,097,209.63	15,631,229.58
减：营业外支出	五 43	4,082,813.01	5,960,886.25	4,082,813.01	5,930,886.25
其中：非流动资产处置净损失		595,425.74		595,425.74	
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		719,829,976.67	671,472,987.44	711,115,437.89	665,963,497.75
减：所得税费用	五 44	87,861,508.02	81,072,643.85	87,706,089.00	80,913,278.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		631,968,468.65	590,400,343.59	623,409,348.89	585,050,218.77
归属于母公司所有者的净利润		632,025,333.81	589,689,482.70	623,409,348.89	585,050,218.77
少数股东损益		-56,865.16	710,860.89		
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.50	0.51		
（二）稀释每股收益		0.50	0.51		
七、其他综合收益	五 46		1,645,437.50		1,645,437.50
八、综合收益总额		631,968,468.65	592,045,781.09	623,409,348.89	586,695,656.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		632,025,333.81	591,334,920.20	623,409,348.89	586,695,656.27
归属于少数股东的综合收益总额		-56,865.16	710,860.89		

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作的负责人：刘春志

会计机构负责人：王继伟

现金流量表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
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		7,911,012,499.58	7,211,460,295.34	7,720,371,661.65	6,745,928,478.49
收到的税费返还		53,346,878.98	24,446,092.43	53,346,878.98	24,446,092.43
收到的其他与经营活动有关的现金	五 47(1)	99,024,622.37	43,723,004.95	92,226,713.87	28,456,932.35
经营活动现金流入小计		8,063,384,000.93	7,279,629,392.72	7,865,945,254.50	6,798,831,503.27
购买商品、接受劳务支付的现金		4,944,843,689.56	4,518,082,033.31	4,917,188,839.75	4,385,252,777.58
支付给职工以及为职工支付的现金		605,830,699.43	471,678,758.21	598,207,183.42	466,733,131.62
支付的各项税费		597,275,534.78	460,398,874.17	592,954,778.46	454,589,651.14
支付的其他与经营活动有关的现金	五 47(2)	578,582,540.10	497,390,513.72	530,065,035.87	470,587,860.28
经营活动现金流出小计		6,726,532,463.87	5,947,550,179.41	6,638,415,837.50	5,777,163,420.62
经营活动产生的现金流量净额		1,336,851,537.06	1,332,079,213.31	1,227,529,417.00	1,021,668,082.65
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		3,110,452,930.34	3,263,562,685.86	3,110,452,930.34	3,263,562,685.86
取得投资收益所收到的现金		2,132,800.00	954,088.87	3,472,812.20	954,088.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		979,500.00	963,530.00	979,500.00	963,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		3,113,565,230.34	3,265,480,304.73	3,114,905,242.54	3,265,480,304.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		429,831,875.13	818,969,292.22	417,131,637.63	803,740,200.82
投资所支付的现金		2,660,150,000.00	2,885,000,000.00	2,666,150,000.00	2,885,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		3,089,981,875.13	3,703,969,292.22	3,083,281,637.63	3,688,740,200.82
投资活动产生的现金流量净额		23,583,355.21	438,488,987.49	31,623,604.91	423,259,896.09
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		54,288,360.00	2,466,637,807.46	54,288,360.00	2,466,637,807.46
借款所收到的现金		183,548,285.12	205,186,264.50	183,548,285.12	167,372,058.24
收到的其他与筹资活动有关的现金	五 47(3)		42,556,126.57		42,556,126.57
筹资活动现金流入小计		237,836,645.12	2,714,380,198.53	237,836,645.12	2,676,565,992.27
偿还债务所支付的现金		68,190,643.43	2,161,979.99	65,129,571.41	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		480,911,501.51	205,243,982.90	480,654,921.60	203,697,026.05
支付的其他与筹资活动有关的现金	五 47(4)	3,341,831.04		3,341,831.04	
筹资活动现金流出小计		552,443,975.98	207,405,962.89	549,126,324.05	203,697,026.05
筹资活动产生的现金流量净额		314,607,330.86	2,506,974,235.64	311,289,678.93	2,472,868,966.22
四、汇率变动对现金的影响		1,804,274.29	49,975.26	1,180,548.15	2,853,879.04
五、现金及现金等价物净增加额		1,044,023,287.12	3,400,514,486.20	946,682,794.83	3,074,131,031.82
加：期初现金及现金等价物余额		3,012,850,641.90	1,091,122,462.52	2,981,251,423.45	1,024,159,069.81
六、期末现金及现金等价物余额		4,056,873,929.02	4,491,636,948.72	3,927,934,218.28	4,098,290,101.63

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作的负责人：刘春志

会计机构负责人：王继伟

合并股东权益变动表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2013 年 1-6 月									
	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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	705,286,590.00	2,724,892,791.21			676,822,408.36		3,207,884,211.38		4,669,952.81	7,319,555,953.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他追溯										
二、本年初余额	705,286,590.00	2,724,892,791.21			676,822,408.36		3,207,884,211.38		4,669,952.81	7,319,555,953.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	570,241,272.00	-490,179,691.44		10,539.39			138,324,720.81		-56,865.16	218,339,975.60
（一）净利润							632,025,333.81		-56,865.16	631,968,468.65
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							632,025,333.81		-56,865.16	631,968,468.65
（三）所有者投入和减少资本	6,012,000.00	74,049,580.56								80,061,580.56
1、所有者投入资本	6,012,000.00	48,276,360.00								54,288,360.00
2、股份支付计入股东权益的金额		25,773,220.56								25,773,220.56
3、其他										
（四）利润分配							-493,700,613.00			-493,700,613.00
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配							-493,700,613.00			-493,700,613.00
4、其他										
（五）股东权益内部结转	564,229,272.00	-564,229,272.00								
1、资本公积转增股本	564,229,272.00	-564,229,272.00								
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备				10,539.39						10,539.39
1、本期提取				7,997,070.28						7,997,070.28
2、本期使用				-7,986,530.89						-7,986,530.89
（七）其他										
四、本期期末余额	1,275,527,862.00	2,234,713,099.77		10,539.39	676,822,408.36		3,346,208,932.19		4,613,087.65	7,537,895,929.36

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作的负责人：刘春志

会计机构负责人：王继伟

合并股东权益变动表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012 年 1-6 月								
	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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	519,891,723.00	276,185,737.32			523,207,061.34		2,013,876,191.32	4,604,275.81	3,337,764,988.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他追溯									
二、本年初余额	519,891,723.00	276,185,737.32			523,207,061.34		2,013,876,191.32	4,604,275.81	3,337,764,988.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,768,867.00	2,167,653,854.46					387,591,305.70	710,860.89	2,709,724,888.05
（一）净利润							589,689,482.70	710,860.89	590,400,343.59
（二）其他综合收益		1,645,437.50							1,645,437.50
上述（一）和（二）小计		1,645,437.50					589,689,482.70	710,860.89	592,045,781.09
（三）所有者投入和减少资本	153,768,867.00	2,166,008,416.96							2,319,777,283.96
1、所有者投入资本	153,768,867.00	2,035,717,728.29							2,189,486,595.29
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他		130,290,688.67							130,290,688.67
（四）利润分配							-202,098,177.00		-202,098,177.00
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配							-202,098,177.00		-202,098,177.00
4、其他									
（五）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（七）其他									
四、本期末余额	673,660,590.00	2,443,839,591.78			523,207,061.34		2,401,467,497.02	5,315,136.70	6,047,489,876.84

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作的负责人：刘春志

会计机构负责人：王继伟

母公司股东权益变动表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2013 年 1-6 月							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	合计
一、上年年末余额	705,286,590.00	2,719,371,308.08			676,822,408.36		3,222,805,131.98	7,324,285,438.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他追溯								
二、本年初余额	705,286,590.00	2,719,371,308.08			676,822,408.36		3,222,805,131.98	7,324,285,438.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	570,241,272.00	-490,179,691.44		10,539.39			129,708,735.89	209,780,855.84
（一）净利润							623,409,348.89	623,409,348.89
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计							623,409,348.89	623,409,348.89
（三）所有者投入和减少资本	6,012,000.00	74,049,580.56						80,061,580.56
1、所有者投入资本	6,012,000.00	48,276,360.00						54,288,360.00
2、股份支付计入股东权益的金额		25,773,220.56						25,773,220.56
3、其他								
（四）利润分配							-493,700,613.00	-493,700,613.00
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配							-493,700,613.00	-493,700,613.00
4、其他								
（五）股东权益内部结转	564,229,272.00	-564,229,272.00						
1、资本公积转增股本	564,229,272.00	-564,229,272.00						
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备				10,539.39				10,539.39
1、本期提取				7,339,519.25				7,339,519.25
2、本期使用				-7,328,979.86				-7,328,979.86
（七）其他								
四、本期期末余额	1,275,527,862.00	2,229,191,616.64		10,539.39	676,822,408.36		3,352,513,867.87	7,534,066,294.26

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作的负责人：刘春志

会计机构负责人：王继伟

母公司股东权益变动表

编制单位：郑州宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012 年 1-6 月							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	合计
一、上年年末余额	519,891,723.00	270,664,254.19			523,207,061.34		2,042,365,185.77	3,356,128,224.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他追溯								
二、本年初余额	519,891,723.00	270,664,254.19			523,207,061.34		2,042,365,185.77	3,356,128,224.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,768,867.00	2,167,653,854.46					382,952,041.77	2,704,374,763.23
（一）净利润							585,050,218.77	585,050,218.77
（二）其他综合收益		1,645,437.50						1,645,437.50
上述（一）和（二）小计		1,645,437.50					585,050,218.77	586,695,656.27
（三）所有者投入和减少资本	153,768,867.00	2,166,008,416.96						2,319,777,283.96
1、所有者投入资本	153,768,867.00	2,035,717,728.29						2,189,486,595.29
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他		130,290,688.67						130,290,688.67
（四）利润分配							-202,098,177.00	-202,098,177.00
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配							-202,098,177.00	202,098,177.00
4、其他								
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	673,660,590.00	2,438,318,108.65			523,207,061.34		2,425,317,227.54	6,060,502,987.53

法定代表人：汤玉祥

主管会计工作的负责人：刘春志

会计机构负责人：王继伟

郑州宇通客车股份有限公司

2013 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

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 股股票并于 1997 年 5 月在上海证券交易所上市交易。公司注册地址：郑州市管城区宇通路。公司的企业法人营业执照注册号：410000100025322。截至 2013 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,275,527,862.00 股，公司注册资本为 1,275,527,862.00 元。

2013 年 5 月，根据公司 2012 年度股东大会审议通过的资本公积金转增股本方案，即以 2012 年末总股本 705,286,590.00 元为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后总股本变更为 1,269,515,862.00 元。本次增加注册资本已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证确认，并出具了大华验字[2013]000149 号验资报告。

2013 年 6 月，根据公司 2012 年度第三次临时股东大会决议通过的《郑州宇通客车股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案）修订稿》以及 2013 年 5 月 31 日召开第七届董事会第二十五次会议决议通过的《关于调整 A 股限制性股票激励计划预留限制性股票数量的议案》、《关于确定 A 股限制性股票激励计划预留限制性股票激励对象名单及其获授数量的议案》和《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的规定，公司重要管理人员、核心技术人员、业务骨干共计 219 人申购限制性股票 6,012,000 股，增加注册资本 6,012,000.00 元，变更后注册资本为 1,275,527,862.00 元。本次增加注册资本已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证确认，并出具了大华验字[2013]000159 号验资报告。

(二) 行业性质

本公司属汽车制造行业。

(三) 经营范围

经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；客车及其配件、附件制造，客车底盘的设计、生产与销售；机械加工，客车产品设计与技术服务；摩托车、汽车及配件、附件、机电产品、五金交电、百货、化工产品的（不含易燃易爆化学危险品）销售；旧车及

其配件、附件交易；汽车维修（限分支机构经营）；住宿、餐饮服务（限其分支机构凭证经营）；企业信息化技术服务、咨询服务；计算机软件开发与销售；市县际定线旅游客运（限分支机构凭许可证经营）等。

(四)主要产品、劳务

客车的生产和销售，提供汽车维修劳务以及市县际定线旅游客运服务。

(五)公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立财务中心、董事会办公室、销售公司、订单中心、物料保证部、人力资源管理中心、产品规划部、产品开发部、工艺部、技术中心办公室、审计监察室、公司办公室、企业管理处、设备安全处、技术改造办公室、生产处、质量保证部等职能部门。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”)、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》(2010 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二)遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进

行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

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

将子公司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；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务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。

外币货币性项目余额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计入当期损益或资本公积。

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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

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（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）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。

（3）应收款项

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，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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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，将原直接计入所有者权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。

(5) 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。

(6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

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。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。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（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，计入当期损益，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。

（十）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

在资产负债表日，本公司对列入合并范围内母子公司之间应收款项不计提坏账准备。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将单项金额超过 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。

单项金额重大的应收款项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、按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款、应收及暂付款项等账龄组合。

(2) 根据信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项有明显差别，导致该应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料按实际成本核算，发出时按加权平均法计算；自制半成品按计划成本核算，月末通过材料成本差异调整为实际成本；产成品按实际成本计价，发出时按个别计价法计算；低值易耗品按实际成本核算，采用一次摊销法进行摊销。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

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

(十二)长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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，应当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，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在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，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将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。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、固定资产折旧

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3%	2.425--4.85
机器设备	5-10	3%	9.7--19.4
运输工具	4-5	3%	19.4--24.25
其他设备	3-5	3%	19.4--32.33

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

5、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

(十四)在建工程

1、在建工程的类别

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六)无形资产与开发支出

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

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金

额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七)商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十八)长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
车辆租赁费	5	

(十九)预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十) 股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

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

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

5、对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

(二十一) 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。

(二十二) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

(二十三) 安全生产费

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

(二十四) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期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；

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，取得时确认为递

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。

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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十六) 经营租赁

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。

(二十七) 套期会计

1、套期分类：公允价值套期、现金流量套期。

2、在套期关系开始时，公司对套期关系有正式指定，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。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易、被套期风险的性质、以及公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。套期同时满足下列条件时，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。

3、满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

(1)公允价值套期

套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益；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应当计入当期损益。

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

公允价值套期在套期工具到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期）、不再符合套期会计条件、或者本公司撤销了对套期关系的指定时终止。

(2)现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期的预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果预期交易预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易影响当期损益。

4. 本公司为规避订单的预期外汇收汇的现金流量变动风险(即被套期风险)，与银行签订了远期外汇合同（即套期工具），按固定汇率将相应外币出售给银行，锁定了订单所能带来的现金流入，该项套期为公允价值套期，本公司期末对外币收汇预期作出审核，根据预期外币收汇与相应远期外汇合同是否匹配来评价该套期的有效性。

(二十八)主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十九)前期差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

(一)公司主要税种和税率

1、流转税及附加税费

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	17%
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	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
郑州宇通客车股份有限公司（含分公司）	15%	分公司为就地预缴汇总清算
海南耀兴运输集团有限公司	25%	
香港宇通国际有限公司	16.5%	利得税，计税依据为应纳税所得额

3、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二)税收优惠及批文

公司于 2008 年被认定为高新技术企业，并取得相关主管部门下发的高新技术企业证书，有效期三年。根据 2012 年 1 月河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的豫科【2012】8 号《关于公布河南省 2011 年度通过复审高新技术企业名单的通知》，公司通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号：GF201141000119，发证时间：2011 年 10 月 28 日，有效期：三年。根据相关规定，母公司将连续三年（2011 年、2012 年、2013 年）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一)子公司情况

1、同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
香港宇通国际有限公司	全资子公司	香港	进出口贸易	1 万港元	曹建伟	以商用车为主的进出口贸易

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际投资额（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
-----------	---------	----------	-------------	---------------------	------

香港宇通国际有限公司	100.00	100.00	2,987.98		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	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
香港宇通国际有限公司	有限	1030804			

2、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 （万元）	法人 代表	经营范围
海南耀兴运输集团有 限公司	控股子 公司	海口市	出租客运	10,000.00	王文兵	出租客运、修理及 配件销售

续：

子公司名称（全称）	持股比 例（%）	表决权比 例（%）	期末实际投资额 （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
海南耀兴运输集团有 限公司	71.00	71.00	1,502.00		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	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
海南耀兴运输集团有 限公司	有限	20142832-9	461.31		

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			630,813.29			679,215.40
欧元	1,601.76	8.0536	12,899.93	2,133.14	8.3176	17,742.61
可兑换比索	13,114.51	6.1435	80,568.99	12,619.53	6.2365	78,701.70
迪拉姆	16,020.38	1.6726	26,795.69	12,289.38	1.6979	20,866.14
澳大利亚元	1.00	5.7061	5.71			

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
小 计			751,083.61			796,525.85
银行存款						
人民币			3,845,158,155.15			2,892,654,377.45
美元	29,656,173.68	6.1787	183,236,600.32	18,210,247.37	6.2855	114,460,509.87
欧元	3,018,115.09	8.0536	24,306,691.68	373,689.04	8.3176	3,108,195.95
港元	3,003,652.49	0.79655	2,392,559.40	1,176,459.68	0.81085	953,932.33
迪拉姆	232,098.56	1.6726	388,208.05	516,579.57	1.6979	877,100.45
澳大利亚元	112,271.22	5.7061	640,630.81			
小 计			4,056,122,845.41			3,012,054,116.05
其他货币资金						
人民币			45,035,399.98			41,693,568.94
小 计			45,035,399.98			41,693,568.94
合 计			4,101,909,329.00			3,054,544,210.84

(1) 其他货币资金主要为银行承兑保证金、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，期末和期初金额在编制现金流量表时已从“现金及现金等价物”中扣除。

(2) 其他货币资金中受限制的保证金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	23,401,749.00	
按揭保证金	16,299,921.98	17,834,839.94
保函保证金	5,333,729.00	23,858,729.00
合 计	45,035,399.98	41,693,568.94

除上述外，截至 2013 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。

(二)交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
1.指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产		
2.衍生金融资产	2,483,442.11	
合 计	2,483,442.11	

衍生金融资产为远期外汇合约公允价值变动金额。

(三)应收票据

1、应收票据的分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	837,339,343.88	828,161,588.26
商业承兑汇票		
合 计	837,339,343.88	828,161,588.26

2、期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
青岛交运锐锋汽车销售服务有限公司	2013.1.30	2013.07.30	16,998,000.00	
天津市公共交通集团（控股）有限公司	2013.4.27	2013.10.27	15,588,358.50	
南通市通州区公交公司	2012.8.09	2013.08.08	14,224,000.00	
北京首汽（集团）股份有限公司	2013.4.24	2013.10.24	13,675,200.00	
南宁白马公共交通有限公司	2012.8.15	2013.08.15	11,313,000.00	

3、截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无应收票据质押情况，本期无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

4、期末应收票据中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。

5、应收关联方票据情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收票据总额的比例(%)
河南安和融资租赁有限公司	同一母公司	61,502,000.00	7.34
合 计		61,502,000.00	7.34

(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
销售货款	4,232,821,861.71	100.00	232,556,430.49	5.49
组合小计	4,232,821,861.71	100.00	232,556,430.49	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,232,821,861.71	100.00	232,556,430.49	5.49

(续)

种 类	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
销售货款	3,303,040,043.91	100.00	187,468,185.63	5.68
组合小计	3,303,040,043.91	100.00	187,468,185.63	5.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,303,040,043.91	100.00	187,468,185.63	5.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,949,095,347.70	93.30	197,417,410.18	3,029,435,858.22	91.72	151,471,792.92
1—2 年	217,040,205.28	5.13	21,704,020.53	192,109,513.15	5.81	19,210,951.32
2—3 年	66,408,613.65	1.57	13,281,722.73	80,266,838.10	2.43	16,053,367.62
3—4 年	66,700.00		26,680.00	23,134.44		9,253.77
4—5 年	210,995.08		126,597.05	1,204,700.00	0.04	722,820.00
5 年以上						
合 计	4,232,821,861.71	100	232,556,430.49	3,303,040,043.91	100.00	187,468,185.63

2、本报告期无实际核销的应收账款情况。

3、期末应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、本报告期无应收关联方账款情况。

5、应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
郑州市公共交通总公司	客户	506,215,500.00	1 年 以 内 /1-2 年//2-3 年	11.96
保定市公共交通总公司	客户	179,390,000.00	1 年以内	4.24
La Entidad cubana Empresa Importadora General del Transporte	客户	167,060,544.78	1 年以内	3.95
TRANSTUR Importadoray de Aseguramiento	客户	133,242,568.34	1 年 内 /1-2 年	3.15
Sinomaq. S.A.	客户	121,558,872.61	1 年以内	2.87
合 计		1,107,467,485.73		26.17

6、应收账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折合人民币	原币金额	折算率	折合人民币
美元	143,145,997.99	6.1787	884,456,177.78	112,092,721.65	6.2855	704,558,801.93
欧元	3,987,571.09	8.0536	32,114,302.53	1,138,628.56	8.3176	9,470,656.91
港币	812,089.02	0.79655	646,869.51	467,577.08	0.81085	379,134.88
迪拉姆	624,090.28	1.6726	1,043,853.40	11,076.43	1.6979	18,806.67
合 计			918,261,203.22			714,427,400.39

(五) 预付款项
1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	125,276,327.82	99.74	162,935,557.72	99.32
1 至 2 年	288,992.53	0.23	1,099,393.53	0.67
2 至 3 年	36,081.00	0.03	16,217.01	0.01
3 年以上	6,000.00		6,000.00	
合 计	125,607,401.35	100.00	164,057,168.26	100.00

其中：外币列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,406,959.92	6.2070	8,733,070.33	215,651.36	6.2845	1,355,253.97
欧元	786,594.86	8.2295	6,473,282.99	4,838,582.62	7.9150	38,297,201.80
港币				1,188.00	0.8381	995.66
合 计			15,206,353.32			39,653,451.43

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
郑州宝钢钢材加工配送有限公司	钢材供应商	33,188,569.83	1 年以内	在结算期内
北京首钢冷轧薄板有限公司	钢材供应商	22,913,847.54	1 年以内	在结算期内
郑州市钢联商贸有限公司	钢材供应商	15,018,134.64	1 年以内	在结算期内
鞍钢股份有限公司	钢材供应商	13,921,375.10	1 年以内	在结算期内
郑州华宇金属材料有限公司	钢材供应商	3,068,390.90	1 年以内	在结算期内
合 计		88,110,318.01		

3、账龄超过一年、金额较大的预付款项：无
4、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，也无

预付其他关联方单位款项。

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
应收及暂付款项	948,651,936.77	100.00	280,986,220.71	29.62
组合小计	948,651,936.77	100.00	280,986,220.71	29.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	948,651,936.77	100.00	280,986,220.71	29.62

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
应收及暂付款项	925,805,890.27	100.00	150,041,138.81	16.21
组合小计	925,805,890.27	100.00	150,041,138.81	16.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	925,805,890.27	100.00	150,041,138.81	16.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	73,048,720.71	7.70	3,652,444.35	46,612,756.12	5.03	2,330,637.80
1—2 年	20,097,257.83	2.12	2,009,725.78	327,344,354.11	35.36	32,734,435.40
2—3 年	350,206,079.89	36.92	70,041,215.98	545,603,700.00	58.93	109,120,740.00
3—4 年	500,000,000.00	52.71	200,000,000.00	58,950.00	0.01	23,580.00
4—5 年	42,609.36	0.00	25,565.62	885,961.06	0.10	531,576.63
5 年以上	5,257,268.98	0.55	5,257,268.98	5,300,168.98	0.57	5,300,168.98
合计	948,651,936.77	100.00	280,986,220.71	925,805,890.27	100.00	150,041,138.81

2、本报告期无实际核销的其他应收款

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
郑州市管城区财政局	非关联方	500,000,000.00	3-4 年	52.71	土地款
郑州市管城回族区宇通汽车产业园建设指挥部	非关联方	300,000,000.00	2-3 年	31.62	土地款
海南省道路运输局	非关联方	47,600,000.00	1-2 年、2-3 年	5.02	保证金
北京军都旅游度假村有限责任公司	服务商	4,315,517.00	2-3 年	0.45	暂存款
甘肃东部运输实业集团有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	5 年以上	0.21	暂借款
合 计		853,915,517.00		90.01	

4、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，也无应收其他关联方单位款项。

(七) 存货

1、存货分类

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	328,296,653.61	31,564,130.42	296,732,523.19	474,125,500.03	31,564,130.42	442,561,369.61
在产品	276,712,731.34		276,712,731.34	346,274,043.93		346,274,043.93
库存商品	219,723,381.05	11,493,616.61	208,229,764.44	436,816,880.36	11,493,616.61	425,323,263.75
自制半成品	33,546,461.44		33,546,461.44	44,169,823.64		44,169,823.64
合 计	858,279,227.44	43,057,747.03	815,221,480.41	1,301,386,247.96	43,057,747.03	1,258,328,500.93

2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	31,564,130.42				31,564,130.42
库存商品	11,493,616.61				11,493,616.61
合 计	43,057,747.03				43,057,747.03

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	380,000,000.00	820,000,000.00
合 计	380,000,000.00	820,000,000.00

(九) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
郑州安驰担保有限公司	成本法	13,330,000.00	13,330,000.00		13,330,000.00
上海杰隆生物制品股份有限公司	成本法	51,907,800.00	51,907,800.00		51,907,800.00
四川广运集团股份有限公司	成本法	2,140,000.00	2,140,000.00		2,140,000.00
郑州宇通集团财务有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00
合计		142,377,800.00	142,377,800.00		142,377,800.00
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
郑州安驰担保有限公司	3.33	3.33			2,132,800.00
上海杰隆生物制品股份有限公司	10.59	10.59			
四川广运集团股份有限公司	1.5	1.5			
郑州宇通集团财务有限公司	15	15			
合计					2,132,800.00

（十）固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	4,465,798,768.28	107,199,568.86	9,638,676.28	4,563,359,660.86
其中：房屋及建筑物	2,198,074,023.81	20,044,233.49	395,581.20	2,217,722,676.10
机器设备	1,404,397,914.99	43,264,739.68	4,153,890.95	1,443,508,763.72
运输工具	262,845,692.11	22,342,785.28	827,275.43	284,361,201.96
其他设备	600,481,137.37	21,547,810.41	4,261,928.70	617,767,019.08
	—	本期新增	—	—
二、累计折旧合计：	1,314,567,882.51	264,026,845.38	8,120,182.70	1,570,474,545.19
其中：房屋及建筑物	564,058,650.09	84,502,148.19	19,559.29	648,541,238.99
机器设备	393,695,477.97	108,293,327.22	3,849,484.67	498,139,320.52
运输工具	144,818,973.46	25,941,419.55	775,350.68	169,985,042.33
其他设备	211,994,780.99	45,289,950.42	3,475,788.06	253,808,943.35
三、固定资产账面净值合计	3,151,230,885.77			2,992,885,115.67
其中：房屋及建筑物	1,634,015,373.72			1,569,181,437.11
机器设备	1,010,702,437.02			945,369,443.20
运输工具	118,026,718.65			114,376,159.63

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其他设备	388,486,356.38			363,958,075.73
四、减值准备合计	4,713,084.63		24,049.96	4,689,034.67
其中：房屋及建筑物	3,002,582.01			3,002,582.01
机器设备	845,230.44		12,932.10	832,298.34
运输工具				
其他设备	865,272.18		11,117.86	854,154.32
五、固定资产账面价值合计	3,146,517,801.14			2,988,196,081.00
其中：房屋及建筑物	1,631,012,791.71			1,566,178,855.10
机器设备	1,009,857,206.58			944,537,144.86
运输工具	118,026,718.65			114,376,159.63
其他设备	387,621,084.20			363,103,921.41

本期折旧额 264,026,845.38 元。

本期由在建工程转入固定资产原值为 65,271,267.09 元。

期末固定资产抵押情况详见本附注九承诺事项 9。

2、期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	987,069,190.30	正在办理中	2013 年
合 计	987,069,190.30		

(十一)在建工程

1、在建工程明细情况

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	46,150,640.83		46,150,640.83	40,339,601.53		40,339,601.53
专用车项目	1,513,763.27		1,513,763.27	13,977,132.89		13,977,132.89
新能源项目	180,726,673.91		180,726,673.91	52,231,850.32		52,231,850.32
新能源技术改造 项目	68,301,266.35		68,301,266.35	19,053,087.78		19,053,087.78
零星工程				407,258.38		407,258.38
仓储中心项目	137,180.00		137,180.00			
合 计	296,829,524.36		296,829,524.36	126,008,930.90		126,008,930.90

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)
待安装设备		40,339,601.53	17,014,822.68	11,203,783.38		

专用车项目	37,290.00	13,977,132.89	8,182,881.98	20,646,251.60		78.26
新能源项目	192,880.00	52,231,850.32	152,175,383.35	23,680,559.76		90.28
新能源技术改造项目	121,680.00	19,053,087.78	58,914,888.29	9,666,709.72		39.90
仓储中心项目	6,538.40		137,180.00			0.21
合 计		125,601,672.52	236,425,156.30	65,197,304.46		
(续)						
工程项目名称	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	期末余额
待安装设备					自筹	46,150,640.83
专用车项目	99.00%				自筹	1,513,763.27
新能源项目	90.00%				募股	180,726,673.91
新能源技术改造项目	70.00%				自筹	68,301,266.35
仓储中心项目					自筹	137,180.00
合 计						296,829,524.36

(十二)无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	674,707,750.08	6,814,005.76		681,521,755.84
(1)土地使用权	637,459,448.96			637,459,448.96
(2)注册商标	500,000.00			500,000.00
(3)车辆经营权	9,104,546.31			9,104,546.31
(4)外购软件系统	27,643,754.81	6,814,005.76		34,457,760.57
2.累计摊销合计	72,837,862.95	9,029,217.48		81,867,080.43
(1)土地使用权	44,225,914.50	6,394,451.19		50,620,365.69
(2)注册商标	500,000.00			500,000.00
(3)车辆经营权	7,952,870.07	270,829.00		8,223,699.07
(4)外购软件系统	20,159,078.38	2,363,937.29		22,523,015.67
3.无形资产账面净值合计	601,869,887.13			599,654,675.41
(1)土地使用权	593,233,534.46			586,839,083.27
(2)注册商标				
(3)车辆经营权	1,151,676.24			880,847.24
(4)外购软件系统	7,484,676.43			11,934,744.90
4.减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)注册商标				
(3)车辆经营权				

(4)外购软件系统				
5.无形资产账面价值合计	601,869,887.13			599,654,675.41
(1)土地使用权	593,233,534.46			586,839,083.27
(2)注册商标				
(3)车辆经营权	1,151,676.24			880,847.24
(4)外购软件系统	7,484,676.43			11,934,744.90

本期摊销额 9,029,217.48 元。

(十三) 商誉

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	期末减值准备
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	

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
车辆租赁费	15,272.29		15,272.29			
合 计	15,272.29		15,272.29			

(十五) 递延所得税资产和负债

1、 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
应收帐款、其他应收款—坏账准备	75,621,434.49	49,701,500.79
存货—跌价准备	6,336,326.16	6,336,326.16
固定资产—累计折旧	31,296,711.43	27,137,881.61
固定资产—减值准备	703,355.20	706,962.69
应付职工薪酬	61,337,328.74	61,633,094.96
其他应付款—预提性费用	34,029,927.82	32,079,397.78
其他应付款—信息服务费	9,473,260.62	9,804,181.20
预计负债—三包费	16,659,626.95	22,002,262.44
递延收益	37,126,016.82	27,699,158.95
交易性金融负债		210,995.47
股权激励	9,684,424.30	5,818,441.22
内部未实现利润	2,031,588.09	2,270,152.29
合 计	284,300,000.62	245,400,355.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备		15,668.75
可抵扣亏损	17,796,635.61	15,477,123.80
合 计	17,796,635.61	15,492,792.55

注：以上未确认为递延所得税资产的项目，主要系子公司海南耀兴运输集团有限公司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。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	期初余额	备注
2013 年		266,787.70	
2014 年	1,469,488.10	1,469,488.10	
2015 年	3,866,353.36	3,866,353.36	
2016 年	4,695,096.79	4,695,096.79	
2017 年	5,179,397.85	5,179,397.85	
2018 年	2,586,299.51		
合 计	17,796,635.61	15,477,123.80	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收帐款、其他应收款—坏账准备	495,291,590.54
存货—跌价准备	42,242,174.43
固定资产—累计折旧	208,644,742.85
固定资产—减值准备	4,689,034.67
应付职工薪酬	408,915,524.94
其他应付款—预提性费用	226,866,185.50
其他应付款—信息服务费	63,155,070.81
预计负债—三包费	111,064,179.65
递延收益	247,506,778.83
股权激励	64,562,828.66
内部未实现利润	8,784,244.47
合 计	1,881,722,355.35

2、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	262,672.60	

合 计	262,672.60
-----	------------

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
交易性金融资产	1,751,150.64
合 计	1,751,150.64

(十六) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	337,509,324.44	176,033,326.76			513,542,651.20
存货跌价准备	43,057,747.03				43,057,747.03
固定资产减值准备	4,713,084.63			24,049.96	4,689,034.67
合 计	385,280,156.10	176,033,326.76		24,049.96	561,289,432.90

(十七) 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	160,317,507.12	204,443,779.32
抵押借款		
保证借款		
信用借款	160,000,000.00	
合 计	320,317,507.12	204,443,779.32

质押期借款情况详见本附注九承诺事项 1-6。

(十八) 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
1.指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债		
2.衍生金融负债		1,860,661.04
3.其他金融负债		
合 计		1,860,661.04

衍生金融负债为远期外汇合约公允价值变动金额。

(十九) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,412,870,972.28	555,254,450.63

商业承兑汇票		
合 计	1,412,870,972.28	555,254,450.63

1、 期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位票据。

2、 应付其他关联方单位票据情况:

单位名称	期末余额	期初余额
郑州精益达汽车零部件有限公司	97,360,773.93	
合 计	97,360,773.93	

(二十)应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,019,013,600.95	3,719,556,284.01
1 至 2 年	7,373,794.28	6,916,969.32
2 至 3 年	2,072,845.19	1,221,312.35
3 年以上	1,519,943.29	8,547,531.94
合 计	4,029,980,183.71	3,736,242,097.62

1、 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2、 期末余额中欠关联方情况:

单位名称	期末余额	期初余额
郑州科林车用空调有限公司	78,525,246.55	
郑州精益达汽车零部件有限公司	258,288,191.80	446,821.38
郑州通泰物业服务有限公司		1,500,000.00
郑州宇通重工有限公司		410,000.00
合 计	336,813,438.35	2,356,821.38

3、 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	金额	未结转原因	备注 (报表日后已还款的应予注明)
深圳市长河动力技术有限公司	2,852,500.00	未到结算期	
同方股份有限公司	672,291.61	未到结算期	
华鹏集团有限公司	490,949.00	未到结算期	
郑州旭凯消防器材有限公司	451,281.23	未到结算期	
中建三局第一建设工程有限责任 公司郑州分公司	451,127.20	未到结算期	
合 计	4,918,149.04		

(二十一)预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	219,678,912.46	374,720,277.14

项 目	期末余额	期初余额
1 至 2 年	13,677,249.37	5,443,326.22
2 至 3 年	5,128,696.19	3,416,707.22
3 年以上	4,484,872.16	1,328,690.53
合 计	242,969,730.18	384,909,001.11

1、期末余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无预收关联方单位款项。

3、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
深圳市华峰汽车贸易有限公司	2,393,785.00	客户购车款余额，后期使用	
信阳福英纯电动汽车科技有限公司	1,095,000.00	购车订金，余款未到位，未提车。	
青运集团西宁东风汽车技术服务有限公司	1,407,000.00	客户购车款余额，后期使用	
西安西重汽车销售服务有限公司	767,898.00	客户购车款余额，后期使用	
西藏林芝天长运务有限公司	736,000.00	客户购车款余额，后期使用	
合 计	6,399,683.00		

4、预收款项中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折合人民币	原币金额	折算率	折合人民币
美元	9,840,351.06	6.2888	61,883,859.79	8,422,762.98	6.3441	53,435,171.20
欧元	3,469,852.65	8.1677	28,340,788.59	817,333.51	8.3227	6,802,421.48
港元	1,090.40	0.8740	953.02	203,758.46	0.8133	165,711.24
迪拉姆	58,274.72	1.7302	100,829.33	17,139.14	1.7174	29,434.75
合 计			90,326,430.73			60,432,738.67

（二十二）应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	410,567,076.70	452,848,418.33	490,970,052.38	372,445,442.65
（2）职工福利费		67,650,079.32	31,843,074.83	35,807,004.49
（3）社会保险费		63,706,232.75	63,688,723.39	17,509.36
其中：医疗保险费		15,644,164.11	15,648,177.61	-4,013.50
基本养老保险费		40,223,754.55	40,208,351.81	15,402.74
年金缴费				
失业保险费		3,959,757.36	3,952,286.12	7,471.24
工伤保险费		1,963,085.63	1,962,907.90	177.73

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		1,915,471.10	1,916,999.95	-1,528.85
(4) 住房公积金	7,644.00	19,198,426.00	19,199,195.00	6,875.00
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费	1,289,015.23	9,740,614.90	9,501,327.33	1,528,302.80
(7) 职工教育经费	393,970.85	2,790,170.99	2,659,997.13	524,144.71
(8) 残疾人基金		4,136.62	4,136.62	
(9) 其他				
合 计	412,257,706.78	615,938,078.91	617,866,506.68	410,329,279.01

1、期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

2、本期发生工会经费和职工教育经费金额 12,530,785.89 元。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	31,012,896.54	156,166,763.35
增值税	-8,032,014.02	118,638,466.61
营业税	288,816.67	2,540,625.36
消费税	1,162,494.62	1,414,893.59
土地使用税	25,373.89	5,008,696.25
房产税	-1,969,928.16	1,301,743.38
城市维护建设税	5,640,845.45	12,459,360.02
教育费附加	2,421,567.04	5,568,472.17
地方教育费附加	1,608,868.51	3,703,311.07
价格调节基金	8,928.00	8,226.71
个人所得税	7,648,141.93	1,906,518.88
河道管理费	1,652.84	1,175.81
堤围防洪费	3,147.24	2,162.00
地方水利建设基金	1,449.71	1,509.58
合 计	39,822,240.26	308,721,924.78

(二十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年之内	390,471,931.76	607,785,198.24
1 至 2 年	118,965,860.78	57,719,774.12
2 至 3 年	20,669,859.29	18,328,464.80
3 年以上	21,673,386.22	18,824,573.93
合 计	551,781,038.05	702,658,011.09

1、期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	期初余额
郑州宇通重工有限公司	1,344,410.00	1,344,410.00
郑州宇通环保科技有限公司	200,000.00	200,000.00
合 计	1,544,410.00	1,544,410.00

3、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注 (报表日后已还款的应予注明)
长江精工钢结构(集团)股份有限公司	1,549,339.00	未到结算期	
郑州市华宇模具有限公司	1,142,175.00	未到结算期	
上海汇凯钢结构有限公司	1,101,793.00	未到结算期	
河南平原非标准装备股份有限公司	1,040,000.00	未到结算期	
新郑市龙湖镇永祥新车接送队	990,000.00	未到结算期	
合 计	5,823,307.00		

4、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备 注
国内运费	15,096,359.09	预提费用	
技术开发费	14,731,488.25	预提费用	
长江精工钢结构(集团)股份有限公司	4,419,025.00	质量保证金	
郑州多元客车装备有限公司	4,117,207.52	质量保证金及模具款	
大连奥托装备制造有限公司	2,844,000.00	设备款	
合 计	41,208,079.86		

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	239,646,828.04	97,423,156.54
合 计	239,646,828.04	97,423,156.54

1、一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	233,930,164.00	91,706,492.54
抵押借款	3,800,000.04	3,800,000.00
信用借款	1,916,664.00	1,916,664.00
合 计	239,646,828.04	97,423,156.54

期末一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

质押及抵押借款情况详见本附注九承诺事项 7-8。

2、金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币 金额	本币金额
上海浦东发展 银行股份有限 公司郑州分行	2012-12-14	2014-5-14	美元	libor+ 630bp	4,034,946.68	24,930,725.05		
上海浦东发展 银行股份有限 公司郑州分行	2012-12-21	2014-2-21	美元	libor+ 630bp	4,926,004.15	30,436,301.84		
上海浦东发展 银行股份有限 公司郑州分行	2012-12-21	2014-6-21	美元	libor+ 630bp	6,570,767.62	40,598,801.89		
上海浦东发展 银行股份有限 公司郑州分行	2012-12-21	2014-2-21	美元	libor+ 630bp	6,917,855.78	42,743,355.51		
上海浦东发展 银行股份有限 公司郑州分行	2012-2-17	2013-8-16	美元	libor+ 630bp	14,590,166.66	90,148,262.74	14,590, 166.66	90,148,262.74
合 计						228,857,447.03		90,148,262.74

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		146,267,198.66
抵押借款	4,749,999.85	6,649,999.91
信用借款	2,236,116.00	3,194,448.00
合 计	6,986,115.85	156,111,646.57

质押及抵押借款情况详见本附注九承诺事项 7-9。

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外 币 金 额	本币金额	外币金额	本币金额
中国光大银行 股份有限公司 郑州纬五路支 行	2010-9-25	2015-9-24	人 民 币	5.76		4,749,999.85		6,649,999.91
上海浦东发展	2012-12-14	2014-6-13	美	libor+39			4,034,946.68	25,361,657.36

银行股份有限公司郑州分行			元	0bp			
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	2012-12-21	2014-6-20	美元	libor+390bp		6,570,767.62	41,300,559.88
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	2012-12-21	2014-2-20	美元	libor+390bp		4,926,004.15	30,962,399.08
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	2012-12-21	2014-2-20	美元	libor+390bp		6,917,855.78	43,482,182.51
郑州宇通集团财务有限公司	2012-8-15	2015-8-14	人民币	6.15	2,236,116.00		3,194,448.00
合 计					6,986,115.85		150,951,246.74

(二十七) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
售后服务费	194,274,692.14	104,043,401.78	136,339,327.78	161,978,766.14
合 计	194,274,692.14	104,043,401.78	136,339,327.78	161,978,766.14

(二十八) 其他非流动负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益	205,397,059.68	110,848,300.00	50,882,580.85	265,362,778.83
合 计	205,397,059.68	110,848,300.00	50,882,580.85	265,362,778.83

(1) 本期减少中含有 863 计划合作项目拨付给院校和其他合作单位科研经费 1,470,000.00 元。

(2) 递延收益中均为政府补助，明细列示如下：

项 目	期末账面余额	期初账面余额
新建底盘车间项目	40,524,592.52	41,898,307.52
新实验中心项目	11,196,250.18	11,898,750.12
高档生产线项目	42,144,000.00	43,461,000.00
制件车间新型材加工中心项目	1,662,352.50	1,719,675.00
全铝车身项目	3,263,888.92	3,680,555.56
混合动力城市客车研发及产业化项目	6,974,999.86	7,749,999.92
节能与新能源客车项目	22,415,957.17	24,453,771.43
专用车项目	19,250,000.15	20,350,000.13
新能源技术及示范运营项目	36,535,572.56	28,119,000.00
863 计划项目补贴	7,326,276.65	22,066,000.00

项 目	期末账面余额	期初账面余额
新能源项目建设支持资金	65,333,333.36	
新能源汽车技术创新工程项目	7,992,753.85	
工信融合项目	742,801.11	
合 计	265,362,778.83	205,397,059.68

(二十九) 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小 计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股	31,626,000.00	6,012,000.00		25,300,800.00		31,312,800.00	62,938,800.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	31,626,000.00	6,012,000.00		25,300,800.00		31,312,800.00	62,938,800.00
(4) 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	31,626,000.00	6,012,000.00		25,300,800.00		31,312,800.00	62,938,800.00
2. 无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	673,660,590.00			538,928,472.00		538,928,472.00	1,212,589,062.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股份合计	673,660,590.00			538,928,472.00		538,928,472.00	1,212,589,062.00
合 计	705,286,590.00	6,012,000.00		564,229,272.00		570,241,272.00	1,275,527,862.00

2013 年 5 月，公司 2012 年度股东大会审议通过了资本公积金转增股本方案，即以 2012 年末总股本 705,286,590 股为基数，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 564,229,272 股，每股面值 1 元，增加股本 564,229,272 股，本次增加注册资本已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证确认，并出具了大华验字[2013]000149 号验资报告。

根据 2012 年 6 月 27 日召开的 2012 年度第三次临时股东大会决议通过的《郑州宇通客车股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（草案）修订稿》以及 2013 年 5 月 31 日召开第

七届董事会第二十五次会议决议通过的《关于调整 A 股限制性股票激励计划预留限制性股票数量的议案》、《关于确定 A 股限制性股票激励计划预留限制性股票激励对象名单及其获授数量的议案》和《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的规定，公司重要管理人员、核心技术人员、业务骨干共计 219 人申购限制性股票 6,012,000 股，增加注册资本 6,012,000.00 元，变更后注册资本为 1,275,527,862.00 元，本次增加注册资本已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证确认，并出具了大华验字[2013]000159 号验资报告。

(三十)资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.股本溢价				
（1）投资者投入的资本	2,660,746,013.45	48,276,360.00	564,229,272.00	2,144,793,101.45
（2）同一控制下企业合并的影响	-8,312,317.52			-8,312,317.52
小 计	2,652,433,695.93	48,276,360.00	564,229,272.00	2,136,480,783.93
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	5,521,483.13			5,521,483.13
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）其他	66,937,612.15	25,773,220.56		92,710,832.71
小 计	72,459,095.28	25,773,220.56		98,232,315.84
合 计	2,724,892,791.21	74,049,580.56	564,229,272.00	2,234,713,099.77

本期增加额 74,049,580.56 元，其中：股权激励发行股票增加股本溢价 48,276,360.00 元；本报告期实施股权激励计划确认费用金额 25,773,220.56 元。本期减少额 564,229,272.00 元，主要是资本公积转增股本。

(三十一)专项储备

项 目	期初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
安全生产费		7,997,070.28	7,986,530.89	10,539.39
合 计		7,997,070.28	7,986,530.89	10,539.39

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。

(三十二)盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	676,822,408.36			676,822,408.36
合 计	676,822,408.36			676,822,408.36

(三十三) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,207,884,211.38	
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	3,207,884,211.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	632,025,333.81	
其他		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	493,700,613.00	每 10 股派 7 元（含税）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,346,208,932.19	

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	去年同期发生额
营业收入	9,663,747,340.39	8,296,243,064.93
其中：主营业务收入	9,272,535,308.10	7,923,941,875.91
其他业务收入	391,212,032.29	372,301,189.02
营业成本	7,894,081,245.05	6,740,653,410.54
其中：主营业务成本	7,583,061,158.62	6,440,318,178.49
其他业务成本	311,020,086.43	300,335,232.05

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		去年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	9,221,575,944.28	7,547,327,819.94	7,877,963,244.48	6,408,770,920.55
(2) 商 业				
(3) 房地产业				
(4) 服 务 业	50,959,363.82	35,733,338.68	45,978,631.43	31,547,257.94
合 计	9,272,535,308.10	7,583,061,158.62	7,923,941,875.91	6,440,318,178.49

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		去年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

客车销售	9,221,575,944.28	7,547,327,819.94	7,877,963,244.48	6,408,770,920.55
客运服务	50,959,363.82	35,733,338.68	45,978,631.43	31,547,257.94
合 计	9,272,535,308.10	7,583,061,158.62	7,923,941,875.91	6,440,318,178.49

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		去年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	8,286,368,186.92	6,822,314,535.89	6,383,631,485.11	5,338,080,381.93
海外销售	986,167,121.18	760,746,622.73	1,540,310,390.80	1,102,237,796.56
合 计	9,272,535,308.10	7,583,061,158.62	7,923,941,875.91	6,440,318,178.49

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	280,120,000.00	2.90
第二名	180,000,000.00	1.86
第三名	165,752,131.00	1.72
第四名	155,397,389.30	1.61
第五名	134,332,000.00	1.39
合 计	915,601,520.30	9.47

(三十五) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	去年同期发生额	计缴标准
营业税	3,209,441.40	3,596,267.31	3%、5%
消费税	7,510,386.08	920,891.13	5%
城市维护建设税	23,224,541.64	23,369,151.58	7%、5%
教育费附加	10,160,750.79	9,709,206.84	3%
地方教育费附加	6,751,117.35	10,659,148.15	2%
堤围防洪费	13,900.21	10,533.50	1‰
河道维护管理费	6,814.70	4,100.05	1%
地方水利建设基金	8,656.97		1%
合 计	50,885,609.14	48,269,298.56	

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	去年同期发生额
职工薪酬	146,540,789.14	124,956,575.22
差旅费	69,640,517.32	82,988,381.24
业务招待费	19,653,858.15	24,808,304.32
运费	70,195,848.42	59,907,354.56
售后服务费	102,035,909.31	142,567,150.65

信息服务费	13,967,898.03	20,314,614.87
咨询及代理费	8,819,059.33	6,205,870.79
按揭服务费	44,243,588.55	
广告宣传费	19,837,715.65	26,770,190.72
其他	26,052,583.92	21,591,517.03
合 计	520,987,767.82	510,109,959.40

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	去年同期发生额
职工薪酬	232,361,334.44	187,719,903.73
模具费	26,477,251.42	13,957,174.26
计量检测费	12,906,500.00	37,970.00
咨询及代理费	18,966,735.23	22,311,148.16
物料消耗	19,051,628.83	18,389,612.43
折旧费	38,725,114.03	23,913,055.03
劳务费	19,030,434.57	14,730,298.06
试验材料费	32,145,515.95	15,390,494.85
税金	20,827,864.20	12,570,945.27
差旅费	5,788,003.60	6,628,710.88
业务招待费	4,286,562.14	11,822,606.14
其他	49,749,620.41	32,476,949.92
合 计	480,316,564.82	359,948,868.73

(三十八) 财务费用

类 别	本期发生额	去年同期发生额
利息支出	10,738,384.72	2,381,077.03
减：利息收入	23,049,463.21	17,799,354.99
加：汇兑净损失	7,142,016.26	-9,553,418.35
加：按揭贴息	14,278,651.77	2,827,963.54
减：现金折扣	8,477,500.56	1,599,018.59
加：手续费及其他	1,711,404.41	1,682,873.98
合 计	2,343,493.39	-22,059,877.38

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	去年同期发生额
坏账损失	176,033,326.76	57,231,779.52
存货跌价损失		
合 计	176,033,326.76	57,231,779.52

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	去年同期发生额
交易性金融资产	4,344,103.15	
合 计	4,344,103.15	

(四十一) 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	本期发生额	去年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,132,800.00	189,360.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		451,996.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		52,964,670.57
其他	10,302,930.34	6,106,991.98
合 计	12,435,730.34	59,713,018.55

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	去年同期发生额	本期比去年同期增减变动的原因
郑州安驰担保有限公司	2,132,800.00		本期分红
郑州新大方重工科技有限公司		189,360.00	本期未分红
合 计	2,132,800.00	189,360.00	

(四十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	去年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 处置非流动资产利得	956,319.38	879,931.37	956,319.38
其中：处置固定资产利得	956,319.38	879,931.37	956,319.38
处置无形资产利得			
2. 非货币性资产交换利得			
3. 债务重组利得			
4. 政府补助	165,645,957.85	11,524,637.50	165,645,957.85
5. 罚款收入	377,462.00	203,690.95	377,462.00
6. 违约金	317,610.00	721,100.00	317,610.00
7. 其他	736,273.55	2,301,869.76	736,273.55
合 计	168,033,622.78	15,631,229.58	168,033,622.78

政府补助明细

项 目	本期发生额
产业龙头项目启动资金	50,000,000.00
科技创新专项资金	29,319,600.00
销售收入及税收增长奖励	9,887,400.00
出口创汇运费补贴	9,480,000.00
500 强企业专项资金	5,000,000.00
行业知名品牌专项资金	4,000,000.00
零部件补助资金	3,000,000.00
2011 年信保境外投资补贴	2,004,377.00
递延收益摊销	49,412,580.85
其他	3,542,000.00
合 计	165,645,957.85

(四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	去年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
1.处置非流动资产损失	595,425.74	549,082.00	595,425.74
其中：处置固定资产损失	595,425.74	549,082.00	595,425.74
处置无形资产损失			
2.非货币性资产交换损失			
3.债务重组损失			
4.捐赠支出	3,409,270.90	4,851,838.67	3,409,270.90
其中：公益性捐赠支出	3,000,000.00	3,907,733.03	3,000,000.00
5.赔偿款			
6.盘亏损失			
7.其他	78,116.37	559,965.58	78,116.37
合 计	4,082,813.01	5,960,886.25	4,082,813.01

(四十四) 所得税费用

项 目	本期发生额	去年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	126,761,153.08	87,961,836.02
递延所得税调整	-38,899,645.06	-6,889,192.17
合 计	87,861,508.02	81,072,643.85

(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数		去年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.50	0.50	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.37	0.37	0.46	0.46

2、每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	去年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	632,025,333.81	589,689,482.70
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	157,627,672.28	62,943,211.46
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	474,397,661.53	526,746,271.24
期初股份总数	4	705,286,590.00	519,891,723.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	564,229,272.00	
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6	6,012,000.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		4
	7	0	
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
调整系数（注 1）	12	1	1.1046
发行在外的普通股加权平均数（II）（注 2）	$13=(4+5) \times 12 \times (11-7) \div 11 + (4+5+6) \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	1,269,515,862.00	1,152,956,146.34
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I） 注：（若无需调整，直接填列上一行金额）	14	1,269,515,862.00	1,152,956,146.34
基本每股收益（I）	$15=1 \div 14$	0.50	0.51
基本每股收益（II）	$16=3 \div 13$	0.37	0.46
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	17		
所得税率	18		
转换费用	19		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	20		

项 目	序号	本期数	去年同期数
稀释每股收益（I）	21=[1+(17-19)×(1-18)] ÷(14+20)	0.50	0.51
稀释每股收益（II）	22=[3+(17-19)×(1-18)] ÷(13+20)	0.37	0.46

注 1 因配股对前期股本的调整系数

2012 年 2 月公司以 2010 年 12 月 31 日的总股本 519,891,723 股为基数，按照每 10 股配售 3 股的比例可向全体股东配售 155,967,516 股，公司实际配售 153,768,867 股，配股价 14.38 元/股，认购金额为人民币 2,211,196,307.46 元。按《企业会计准则第 34 号—每股收益》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）的要求对比较期加权平均股本进行重新计算，2012 年 2 月 10 日为股权登记日当日收盘价 24.60 元/股。

每股理论除权价格=（行权前发行在外普通股的公允价值总额+配股收到的款项）÷行权后发行在外的普通股股数=（519,891,723×24.60+2,211,196,307.46）÷673,660,590=22.27 元/股。

调整系数=行权前发行在外普通股的每股公允价值÷每股理论除权价格=24.60÷22.27=1.1046 相应 2012 年 1-2 月加权平均股本数为=519,891,723×1.1046=574,272,397.23 股。

注 2：依据新会计准则，按照 2013 年资本公积金转增股本的因素重述 2012 年普通股的加权平均股数。

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益=P1/（S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调

整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十六) 其他综合收益

项 目	本期发生额	去年同期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		1,935,808.83
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		290,371.33
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		1,645,437.50
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计		1,645,437.50

(四十七) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
递延收益中收到的现金	39,771,300.00
财务费用中收到的现金	23,049,476.31
营业外收入中收到的现金	29,431,891.52
其他暂收款	6,771,954.54
合 计	99,024,622.37

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
营业费用中支付的现金	358,455,176.25
管理费用中支付的现金	188,402,252.15
财务费用中支付的现金	1,711,404.41
营业外支出中支付的现金	3,487,387.27
递延收益中支付的现金	1,470,000.00
其他暂付款	25,056,320.02
合 计	578,582,540.10

3、本期收到的其他与筹资活动有关的现金：无

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
其他货币资金中受限的保证金	3,341,831.04
合 计	3,341,831.04

(四十八)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	去年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	631,968,468.65	590,400,343.59
加：资产减值准备	176,033,326.76	57,231,779.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	255,320,954.13	97,112,342.86
无形资产摊销	9,029,217.48	7,838,459.82
长期待摊费用摊销	15,272.29	12,301,997.74
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-360,893.64	-330,849.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,344,103.15	-
财务费用（收益以“－”号填列）	9,728,172.95	2,235,610.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,435,730.34	-59,713,018.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-38,899,645.06	-6,598,820.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	262,672.60	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	443,107,020.52	456,541,201.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,035,781,344.60	-951,292,775.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	903,208,148.47	1,126,352,942.00
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,336,851,537.06	1,332,079,213.31
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	4,056,873,929.02	4,491,636,948.72
减：现金的期初余额	3,012,850,641.90	1,091,122,462.52
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	1,044,023,287.12	3,400,514,486.20

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

一、现 金	4,056,873,929.02	3,012,850,641.90
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,056,873,929.02	3,012,850,641.90
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	45,035,399.98	41,693,568.94

六、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

1、本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	与本公司 关系	控股比例 (%)	表决权 比例 (%)
郑州宇通集团有限公司	有限	郑州市	汤玉祥	制造业	80,000	母公司	31.37	31.37

2、本公司的实际控制人情况

股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
汤玉祥等自然人				

(二)本企业的子公司情况：

详见本附注四（一）子公司情况。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
郑州绿都地产集团有限公司	同一母公司	74251254-X
郑州科林车用空调有限公司	受母公司同一控制	75389768-4
郑州宇通重工有限公司	同一母公司	73248445-0
郑州宇通环保科技有限公司	受母公司同一控制	56103851-9
郑州绿都商业管理有限公司	受母公司同一控制	76945339-1
郑州安驰担保有限公司	同一母公司	76948318-7
河南安和融资租赁有限公司	同一母公司	56247424-0
郑州宇通集团财务有限公司	同一母公司	59081598-9
河南绿都物业服务有限公司	受母公司同一控制	74407973-5
郑州通泰物业服务有限公司	受母公司同一控制	05229403-9

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
猛狮客车有限公司	同一母公司	73908188-1
兰州宇通客车有限公司	同一母公司	75093245-6
郑州精益达汽车零部件有限公司	同一母公司	69870536-X

(四) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

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		去年同期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
郑州科林车用空调有限公司	采购材料	市场价	309,254,697.48	4.41	306,495,553.56	5.31
郑州精益达汽车零部件有限公司	采购材料	市场价	990,503,581.21	14.14	893,590,715.23	15.48
河南绿都物业服务服务有限公司	接受劳务	市场价			9,218,490.00	100.00
郑州通泰物业服务服务有限公司	接受劳务	市场价	3,007,200.00	6.35		
郑州宇通重工有限公司	采购商品	市场价			824,558.32	0.01
郑州宇通重工有限公司	接受劳务	协议价	136,719.62	0.29		
郑州宇通环保科技有限公司	采购设备	市场价	850,000.00	0.79	2,820,000.00	3.99
郑州安驰担保有限公司	按揭服务	协议价	44,243,588.55	93.37		
合 计			1,347,995,786.86		1,212,948,827.11	

3、销售商品、提供劳务的关联交易

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		去年同期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
郑州宇通集团有限公司	销售商品	市场价			93,954,396.59	1.19
郑州宇通集团有限公司	销售材料	市场价	37,283.24	0.01	257,681.87	0.09
河南安和融资租赁有限公司	销售商品	市场价	153,249,162.39	1.66		
郑州宇通重工有限公司	销售商品	市场价	2,820,512.82	0.03		
郑州宇通重工有限公司	销售材料	市场价	3,395,341.84	1.08	2,170,284.1	0.73
郑州精益达汽车零部件有限公司	销售商品	市场价	1,367,521.37	0.01		
郑州精益达汽车零部件	销售材料	市场价	6,696,191.84	2.14	6,998,084.27	2.35

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		去年同期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
有限公司						
河南绿都物业服务有限 公司	销售材料	市场价			149,117.06	0.05
郑州科林车用空调有限 公司	销售材料	市场价	604,336.13	0.19	231,630.08	0.08
郑州绿都地产集团有限 公司	销售材料	市场价	12,562.96	0.00		
兰州宇通客车有限公司	销售材料	协议价			13,266.44	0.00
郑州绿都商业管理有限 公司	销售材料	市场价				
郑州安驰担保有限公司	销售材料	市场价			17,246.37	0.01
郑州通泰物业服务有限 公司	销售材料	市场价	108,264.46	0.03		
合 计			168,291,177.05		103,791,706.78	

4、关联方存款贷款

(1) 存款

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	1,677,898,808.52	9,505,873,349.40	8,955,781,781.49	2,227,990,376.43

(2) 贷款

关联方	本期发放贷款	本期收回贷款	期末余额	起始日	到期日
郑州宇通集团财务有限公司		958,332.00	4,152,780.00	2012-8-15	2015-8-14
合计		958,332.00	4,152,780.00		

(3) 存款利息

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		去年同期发生额	
		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	7,473,982.25	32.43	1,336,906.44	7.51

存款利息按同期银行存款利率收取。

(4) 贷款利息、手续费和账户管理费

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		去年同期发生额	
			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	贷款利息	市场价	145,106.35	1.30		

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		去年同期发生额	
			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	42,018.10	5.64		

贷款利息按同期银行贷款利率支付。

5、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	河南安和融资租赁有限公司	61,502,000.00		44,841,200.00	
应收账款					
	河南安和融资租赁有限公司			14,988,332.00	749,416.60
合计		61,502,000.00		59,829,532.00	749,416.60

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	郑州通泰物业服务有限公司		1,500,000.00
	郑州宇通重工有限公司		410,000.00
	郑州科林车用空调有限公司	78,525,246.55	
	郑州精益达汽车零部件有限公司	258,288,191.80	446,821.38
应付票据			
	郑州精益达汽车零部件有限公司	97,360,773.93	
其他应付款			
	郑州宇通重工有限公司	1,344,410.00	1,344,410.00
	郑州宇通环保科技有限公司	200,000.00	200,000.00
合 计		435,718,622.28	3,901,231.38

七、股份支付

1、股份支付总体情况

根据中国证券监督管理委员会上市部函[2012]282号《关于郑州宇通客车股份有限公司股权激励计划的意见》和公司2012年度第三次临时股东大会决议通过的《郑州宇通客车股份有限公司A股限制性股票激励计划（草案）修订稿》（以下简称《激励计划》）的规定，公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、重要管理人员、核心技术人员、业务骨干共计835

人申购限制性股票 3,162.60 万股，募集资金额 404,180,280.00 元。根据公司 2013 年 5 月 31 日第七届董事会第二十五次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司重要管理人员、核心技术人员、业务骨干共计 219 人申购预留限制性股票 601.2 万股，募集资金额 54,288,360.00 元。本公司所发行的限制性股票公允价值按照相关估值工具确定授予日限制性股票的公允价值，限制性股票公允价值总额与募集金额之差额为分期记入期间费用的总额，费用摊销起始日为限制性股票的授予日。《激励计划》中规定：

首次限制性股票激励计划的有效期为 48 个月，其中禁售期 12 个月，解锁期 36 个月。解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在三个解锁日依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的 20%、40%与 40%，由于第一个解锁日是在禁售期结束的下一工作日，因此摊销期间为 36 个月。其中第一次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 12 个月，第二次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 24 个月，第三次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 36 个月。

预留限制性股票激励计划的解锁期 36 个月。解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在二个解锁日依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的 40%与 60%，其中第一次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 12 个月，第二次解锁的限制性股票相关费用的摊销期间为 24 个月。

2、期末（本期）股份支付情况

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 64,562,828.66 元，本报告期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额 25,773,220.56 元。

八、或有事项

（一）未决诉讼形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展 情况
甘肃驼铃工贸发展有限公司 甘肃省公路运输服务中心	郑州宇通客车股份有限公司	《合资合同书》纠纷	兰州市中级人民法院	8,192.96	目前无进展
郑州宇通客车股份有限公司、 郑州宇通集团有限公司	甘肃驼铃工贸发展有限公司、 甘肃省公路运输服务中心	终止《合资合同书》	郑州高新技术产业开发区法院	412.80	目前尚无进展

2009 年 12 月 11 日，公司收到兰州市中级人民法院的应诉通知书和起诉书等材料。甘肃驼铃工贸发展有限公司和甘肃省公路运输服务中心诉公司，起诉书称兰州宇通解散行为违反《合资合同书》的约定，要求合计赔偿共计 1980 万元。2011 年 8 月 17 日，原告甘肃驼铃工贸发展有限公司和甘肃省公路运输服务中心将合计索赔金额由 1980 万元提高到 8192.96 万元，公司当庭提出管辖权异议，认为本案件诉讼标的额变更后，应由甘肃省高级

人民法院进行一审审理，而兰州市中级人民法院则裁定驳回我公司的管辖权异议。公司遂在法定期限就管辖权异议裁定上诉于甘肃省高级人民法院。甘肃省高级人民法院于 2011 年 11 月 25 日出具《民事裁定书》，以终审裁定的形式，裁定本案仍由兰州市中级人民法院审理。2012 年 3 月 20 日，兰州中级人民法院再次主持开庭。2012 年 10 月 19 日，公司收到兰州市中级人民法院一审判决书。判决公司赔偿原告甘肃驼铃工贸发展有限公司经济损失 2360.4 万元，判决公司赔偿甘肃省公路运输服务中心经济损失 3304.56 万元。公司已于上诉期内向甘肃省高级人民法院提起上诉，但最高人民法院 2012 年 12 月 2 日就该案件的管辖权异议纠纷，作出再审决定，甘肃省高级人民法院遂以本案须以最高人民法院的管辖权异议再审结果为审判前提，于 2013 年 1 月 9 日作出中止本案审理的裁定。

2013 年 2 月 1 日，公司和大股东郑州宇通集团有限公司在郑州高新技术产业开发区法院，起诉甘肃驼铃工贸发展有限公司、甘肃省公路运输服务中心，要求终止原被告四方之间签订的设立兰州宇通客车有限公司《合资合同》，并要求甘肃驼铃工贸发展有限公司赔偿经济损失 412.80 万元。

（二）回购责任

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 31.21 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。

九、承诺事项

1、2012 年 10 月本公司以信用证合计金额为 1,979,473.47 美元作质押，取得浦发银行郑州建西支行 1 年期短期借款 1,979,473.47 美元。

2、2012 年 11 月本公司以信用证合计金额为 20,174,253.29 美元作质押，取得浦发银行郑州建西支行 1 年期短期借款 20,174,253.29 美元。

3、2012 年 12 月本公司以信用证合计金额为 33,560.21 美元作质押，取得浦发银行郑州建西支行 1 年期短期借款 33,560.21 美元。

4、2013 年 1 月本公司以信用证合计金额为 3,534,688.62 美元作质押，取得浦发银行郑州建西支行 1 年期短期借款 3,543,952.16 美元。

5、2013 年 2 月本公司以信用证合计金额为 86,649.32 美元作质押，取得浦发银行郑州建西支行 1 年期短期借款 86,649.32 美元。

6、2013 年 4 月本公司以信用证合计金额为 128,913.81 美元作质押，取得浦发银行郑州建西支行 1 年期短期借款 128,913.81 美元。

7、2012 年 2 月本公司以信用证合计金额为 14,590,166.66 美元作质押，取得期限为 18 个月借款 14,590,166.66 美元。

8、2012 年 12 月本公司以信用证合计金额为 23,270,574.92 美元作质押，取得期限为 14 个月借款 12,664,860.62 美元，期限为 18 个月借款 10,605,714.30 美元。

9、2010 年度本公司子公司海口耀兴公共汽车有限公司以车辆做抵押，向光大银行郑州纬五路支行贷款 1,900.00 万元，期限五年，车辆原值 27,527,400.00 元，净值 13,286,558.4 元，上述贷款截止 2012 年 6 月 30 日余额为 8,549,999.89 元。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2013 年 6 月 29 日公司第七届董事会第二十六次会议审议通过的《关于回购并注销部分限制性股票的议案》，于 2013 年 7 月 8 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的过户登记确认书，回购并注销了 32 名激励对象已获授且尚未解锁的 181.8 万股限制性股票，股本减少 181.8 万元。

除存在上述资产负债表日后事项外，自资产负债表日至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十一、其他重要事项说明

公司控股股东郑州宇通集团有限公司，将其所持有公司股份 251,999,999 股（占公司总股本 19.76%）质押给中原证券股份有限公司作为发行企业债券的担保。

除上述事项外，截至 2013 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

销售货款	4,161,960,972.17	100.00	220,086,565.74	5.29
组合小计	4,161,960,972.17	100.00	220,086,565.74	5.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,161,960,972.17	100.00	220,086,565.74	5.29

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
销售货款	3,128,855,666.61	100.00	178,068,506.98	5.69
组合小计	3,128,855,666.61	100.00	178,068,506.98	5.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,128,855,666.61	100.00	178,068,506.98	5.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,892,064,712.10	93.52	187,653,630.92	2,869,060,676.55	91.70	143,453,033.83
1—2 年	216,440,552.31	5.20	21,644,055.23	178,300,317.52	5.70	17,830,031.75
2—3 年	53,178,012.68	1.28	10,635,602.54	80,266,838.10	2.56	16,053,367.62
3—4 年	66,700.00		26,680.00	23,134.44		9,253.78
4—5 年	210,995.08	0.01	126,597.05	1,204,700.00	0.04	722,820.00
5 年以上						
合计	4,161,960,972.17	100.00	220,086,565.74	3,128,855,666.61	100.00	178,068,506.98

2、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
郑州市公共交通总公司	客户	506,215,500.00	1 年以内 /1-2 年 /2-3 年	12.16
保定市公共交通总公司	客户	179,390,000.00	1 年以内	4.31
La Entidad cubana Empresa Importadora	客户	167,060,544.78	1 年以内	4.01

General del Transporte				
香港宇通国限有限公司	子公司	138,244,949.67	1 年以内	3.32
TRANSTUR Importadoray de Aseguramiento	客户	133,242,568.34	1 年以内 /1-2 年	3.20
合 计		1,124,153,562.79		27.00

3、期末应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
香港宇通国限有限公司	子公司	138,244,949.67	3.32
合 计			

5、应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币 金额	原币金额	折算率	人民币 金额
美元	115,160,777.24	6.1787	711,543,894.33	86,298,639.19	6.2855	542,430,096.63
港币	267,565.69	0.79655	213,129.45			
迪拉姆	23,980.49	1.6726	40,109.77	11,076.43	1.6979	18,806.67
合 计			711,797,133.55			542,448,903.30

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
应收及暂付款项	911,674,160.86	100.00	275,319,257.93	30.20
组合小计	911,674,160.86	100.00	275,319,257.93	30.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款				
合 计	911,674,160.86	100.00	275,319,257.93	30.20

（续）

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他				

应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
应收及暂付款项	900,859,642.56	100.00	144,423,525.56	16.03
组合小计	900,859,642.56	100.00	144,423,525.56	16.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	900,859,642.56	100.00	144,423,525.56	16.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	64,801,360.43	7.70	3,240,068.02	47,749,210.53	5.30	1,699,564.74
1—2 年	15,182,291.09	2.12	1,518,229.11	325,044,351.99	36.08	32,504,435.20
2—3 年	326,390,631.00	36.92	65,278,126.20	521,821,000.00	57.92	104,364,200.00
3—4 年	500,000,000.00	52.71	200,000,000.00	58,950.00	0.01	23,580.00
4—5 年	42,609.36	0.00	25,565.62	885,961.06	0.10	531,576.64
5 年以上	5,257,268.98	0.55	5,257,268.98	5,300,168.98	0.59	5,300,168.98
合 计	911,674,160.86	100.00	275,319,257.93	900,859,642.56	100.00	144,423,525.56

2、本报告期无实际核销的其他应收款情况

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
郑州市管城区财政局	非关联方	500,000,000.00	3-4 年	54.84	土地款
郑州市管城回族区宇通汽车产业园建设指挥部	非关联方	300,000,000.00	2-3 年	32.91	土地款
海南省道路运输局	非关联方	21,800,000.00	2-3 年	2.39	保证金
北京军都旅游度假村有限责任公司	服务商	4,315,517.00	2-3 年	0.47	暂存款
甘肃东部运输实业集团有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	5 年以上	0.22	暂借款
合 计		828,115,517.00		90.83	

4、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、期末无应收关联方账款情况：

（三）长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
香港宇通国限有限公司	成本法	29,879,767.55	29,879,767.55		29,879,767.55
海南耀兴运输集团有限公司	成本法	15,020,000.00	15,020,000.00		15,020,000.00
郑州安驰担保有限公司	成本法	13,330,000.00	13,330,000.00		13,330,000.00
上海杰隆生物制品股份有限公司	成本法	51,907,800.00	51,907,800.00		51,907,800.00
四川广运集团股份有限公司	成本法	2,140,000.00	2,140,000.00		2,140,000.00
郑州宇通集团财务有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00
合 计		187,277,567.55	187,277,567.55		187,277,567.55
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
香港宇通国限有限公司	100.00	100.00			
海南耀兴运输集团有限公司	71.00	71.00			
郑州安驰担保有限公司	3.33	3.33			2,132,800.00
上海杰隆生物制品股份有限公司	10.59	10.59			
四川广运集团股份有限公司	1.50	1.50			
郑州宇通集团财务有限公司	15.00	15.00			
合 计					2,132,800.00

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	去年同期发生额
营业收入	9,601,768,510.25	8,201,930,128.07
其中：主营业务收入	9,217,106,443.28	7,808,809,388.76
其他业务收入	384,662,066.97	393,120,739.31
营业成本	7,872,110,683.17	6,682,191,999.67
其中：主营业务成本	7,558,692,235.44	6,382,767,468.53
其他业务成本	313,418,447.73	299,424,531.14

2、主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		去年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	9,199,543,375.01	7,549,136,125.22	7,790,881,431.71	6,368,461,878.69
(2) 服 务 业	17,563,068.27	9,556,110.22	17,927,957.05	14,305,589.84
合 计	9,217,106,443.28	7,558,692,235.44	7,808,809,388.76	6,382,767,468.53

3、主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		去年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客车销售	9,199,543,375.01	7,549,136,125.22	7,790,881,431.71	6,368,461,878.69

客运服务	17,563,068.27	9,556,110.22	17,927,957.05	14,305,589.84
合 计	9,217,106,443.28	7,558,692,235.44	7,808,809,388.76	6,382,767,468.53

4、主营业务（分地区）

地 区	本期发生额		去年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	8,259,043,686.22	6,801,395,733.52	6,355,580,810.73	5,320,838,713.83
海外销售	958,062,757.06	757,296,501.92	1,453,228,578.03	1,061,928,754.70
合 计	9,217,106,443.28	7,558,692,235.44	7,808,809,388.76	6,382,767,468.53

（五）投资收益

1、投资收益明细

项 目	本期发生额	去年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,132,800.00	189,360.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		451,996.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		52,964,670.57
其他	11,642,942.54	6,871,720.85
合 计	13,775,742.54	60,477,747.42

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	去年同期发生额	本期比去年同期增减变动的原因
郑州安驰担保有限公司	2,132,800.00		本期分红
郑州新大方重工科技有限公司		189,360.00	本期未分红
合 计	2,132,800.00	189,360.00	

（六）现金流量表补充资料

项 目	本期金额	去年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	623,409,348.89	585,050,218.77
加：资产减值准备	172,913,791.13	63,698,587.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,774,566.27	88,162,907.22
无形资产摊销	8,671,790.48	7,426,867.02
长期待摊费用摊销	15,272.29	12,301,997.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以		-

项 目	本期金额	去年同期发生额
“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	-360,893.64	-330,849.37
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-3,157,787.10	-
财务费用 (收益以“—”号填列)	9,091,411.32	1,598,849.05
投资损失 (收益以“—”号填列)	-13,775,742.54	-60,477,747.42
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-39,053,226.58	-6,598,820.84
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	262,672.60	-
存货的减少 (增加以“—”号填列)	449,072,155.32	458,800,955.43
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-1,010,840,535.06	-1,095,270,424.40
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	790,506,593.62	967,305,541.84
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	1,227,529,417.00	1,021,668,082.65
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	3,927,934,218.28	4,098,290,101.63
减：现金的期初余额	2,981,251,423.45	1,024,159,069.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	946,682,794.83	3,074,131,031.82

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	360,893.64	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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)	165,645,957.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,053,095.55	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	10,302,930.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,056,041.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	186,306,835.66	
减：所得税影响数	28,225,563.38	
非经常性损益净额（影响净利润）	158,081,272.28	
减：少数股东权益影响额	453,600.00	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	157,627,672.28	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	474,397,661.53	

（二）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	8.36	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28	0.37	0.37

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 （或本期金额）	期初余额 （或去年同期发生额）	变动比率	变动原因
货币资金	4,101,909,329.00	3,054,544,210.84	34.29%	主要是主营收入增加、银行理财资金收回以及应付票据支付货款增加所致。
存货	815,221,480.41	1,258,328,500.93	-35.21%	主要是本期消化去年 12 月底库存以及库存周转速度加快所致。
其他流动资产	380,000,000.00	820,000,000.00	-53.66%	年初的银行理财产品到期收回所致。
在建工程	296,829,524.36	126,008,930.90	135.56%	主要是新能源技术改造项目投资影响所致。

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或去年同期发 生额)	变动比率	变动原因
短期借款	320,317,507.12	204,443,779.32	56.68%	是银行借款增加所致。
应付票据	1,412,870,972.28	555,254,450.63	154.45%	主要是本报告期办理承兑汇票增 加所致。
预收款项	242,969,730.18	384,909,001.11	-36.88%	主要是上年末预收款项本期确认 收入所致。
应交税费	34,003,756.31	308,721,924.78	-88.99%	主要是年初应交增值税及应交企 业所得税余额较大所致。
一年内到期的非流动 负债	239,646,828.04	97,423,156.54	145.99%	一年内到期的长期借款增加所致。
长期借款	6,986,115.85	156,111,646.57	-95.52%	年初的长期借款转至一年内到期 的非流动负债所致。
股本	1,275,527,862.00	705,286,590.00	80.85%	资本公积转增及股权激励影响所 致。
管理费用	480,316,564.82	359,948,868.73	33.44%	研发投入、新能源基地资产折旧、 土地摊销及对应的房产税和土地 使用税增加所致。
财务费用	2,343,493.39	-22,059,877.38	110.62%	利息支出及汇兑损失增加所致。
资产减值损失	176,033,326.76	57,231,779.52	207.58%	应收款项计提的坏账准备增加所 致。
投资收益	12,435,730.34	59,713,018.55	-79.17%	主要是去年同期处置可供出售金 融资产收益影响所致。
营业外收入	168,033,622.78	15,631,229.58	974.99%	主要是收到的财政补贴增加所致。
营业外支出	4,082,813.01	5,960,886.25	-31.51%	主要是捐赠支出减少所致。

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 8 月 17 日批准报出。

第八节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- 二、 报告期在中国证监会指定报纸披露的公司所有公告正本及公告原稿。

董事长：汤玉祥

郑州宇通客车股份有限公司

2013 年 8 月 17 日