

宇通重工股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 16-00001 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京235UFQENPS





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 16-00001 号

宇通重工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宇通重工股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款和长期应收款减值

1. 事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表应收账款余额为 1,131,855,929.39 元，坏账准备金额为 133,260,857.85 元，账面价值为 998,595,071.54 元；长期应收款（含一年内到期）余额为 155,322,486.76 元，坏账准备金额为 12,954,990.06 元，账面价值为





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

142,367,496.70 元。基于应收账款和长期应收款账面价值重大且预计信用损失涉及管理层判断，因此我们将应收账款和长期应收款坏账准备的计提确定为关键审计事项。相关信息披露参见贵公司财务报表附注三、（十）（十一）和附注五、（四）（十）（十三）。

2. 审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解与应收账款和长期应收款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层对应收账款和长期应收款客户按信用风险特征的分组是否适当，同一类组合的客户是否具有共同信用风险特征；

（3）复核应收账款和长期应收款预期信用损失关键假设的合理性，包括检查应收账款账龄分析、历史损失率及管理层对逾期应收账款做出估计的合理性；

（4）按照相关假设及预期重新测算坏账准备金额，复核坏账准备计提是否充分；

（5）检查应收款期后回款情况，评价管理层计提应收款坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款和长期应收款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）收入确认

1. 事项描述

贵公司营业收入主要来自于工程机械设备、环卫设备、环卫服务等多个行业。各个行业及产品服务收入确认的方法有所不同。2022 年度，贵公司销售收入为 3,585,280,705.43 元，较上年营业收入下降 4.56%。

贵公司工程机械设备及环卫设备属于在某一时点履行的履约义务，收入确认时点为设备出库后向客户交付并由客户验收确认，实现设备控制权转移后确认收入，确认收入的重要依据为设备出库单和经客户签字（或盖章）确认的验收单据。环卫服务业务属于在某一时段内履行的履约义务。公司每月根据合同约定的服务费金额或服务费确认方式和实际服务情况暂估确认当月收入。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

由于收入是贵公司关键业绩指标之一，管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险较高。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

相关信息披露参见贵公司财务报表附注三、（二十五）和附注五、（四十二）。

2. 审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括：

- （1）了解、评估和测试收入确认相关内部控制的设计和运行有效性；
- （2）对照销售合同及销售具体流程，结合企业会计准则相关规定，评价收入确认政策是否恰当；
- （3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户或者项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）采取抽样方式检查与销售收入相关的支持性文件，包括销售合同、出库记录、销售发票、出口报关单、提单、经接受劳务方确认的服务考核报告、客户签收记录及入账记录等，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；
- （5）采取抽样方式检查资产负债表日前后确认的收入交易，核对客户签收记录、服务考核报告及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）采取抽样方式函证资产负债表日应收账款余额及报告期内销售交易金额；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表附注作出恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年三月三十一日



合并资产负债表

编制单位：宇通重工股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,151,906,459.30	1,743,210,322.40
交易性金融资产	五、（二）		167,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	26,667,580.96	91,553,214.16
应收账款	五、（四）	998,595,071.54	713,339,053.84
应收款项融资	五、（五）	26,626,551.67	15,743,200.00
预付款项	五、（六）	9,769,245.78	9,021,692.45
其他应收款	五、（七）	21,212,122.11	21,776,780.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	328,524,802.96	429,376,165.73
合同资产	五、（九）	461,867,763.48	170,391,924.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（十）	321,767,270.76	204,978,615.37
其他流动资产	五、（十一）	9,090,930.40	20,376,623.18
流动资产合计		3,356,027,798.96	3,586,767,591.28
非流动资产：			
债权投资	五、（十二）	428,567,214.84	205,725,469.25
其他债权投资			
长期应收款	五、（十三）	32,023,277.16	34,483,184.03
长期股权投资	五、（十四）	11,930,331.80	3,570,032.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十五）	88,609,178.63	79,351,892.11
固定资产	五、（十六）	389,166,307.71	453,221,462.48
在建工程	五、（十七）	23,360,091.09	1,943,473.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十八）	893,697.85	4,715,905.13
无形资产	五、（十九）	249,291,731.58	259,392,943.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（二十）	1,877,683.78	3,595,107.02
递延所得税资产	五、（二十一）	138,775,608.99	132,351,320.99
其他非流动资产	五、（二十二）	10,195,312.74	11,828,275.24
非流动资产合计		1,374,690,436.17	1,190,179,065.98
资产总计		4,730,718,235.13	4,776,946,657.26

公司负责人：

郭 颖 领
1101100105006

主管会计工作负责人：

王 钰 钰

会计机构负责人：

王 钰 钰





合并资产负债表 (续)

编制单位: 宇通重工股份有限公司

2022年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十三)	323,618,762.40	531,992,088.88
应付账款	五、(二十四)	766,351,568.00	688,389,968.09
预收款项			
合同负债	五、(二十五)	37,655,289.86	74,652,881.25
应付职工薪酬	五、(二十六)	246,219,059.68	292,207,765.47
应交税费	五、(二十七)	116,736,851.79	74,534,905.24
其他应付款	五、(二十八)	260,248,225.52	291,718,874.44
其中: 应付利息			
应付股利		1,830,852.80	8,318,519.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十九)	490,940.29	23,087,190.59
其他流动负债	五、(三十)	52,894,882.54	98,362,680.32
流动负债合计		1,804,215,580.08	2,074,946,354.28
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十一)	348,258.64	298,420.79
长期应付款	五、(三十二)	1,040,083.29	34,244,076.97
长期应付职工薪酬	五、(三十三)	18,838,416.98	25,598,508.30
预计负债	五、(三十四)	151,541,730.73	142,798,754.16
递延收益	五、(三十五)	44,697,500.36	35,568,066.55
递延所得税负债	五、(二十一)	87,645,627.81	92,268,064.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		304,111,617.81	330,775,891.48
负债合计		2,108,327,197.89	2,405,722,245.76
股东权益:			
股本	五、(三十六)	546,180,037.00	539,373,371.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十七)	1,049,169,933.57	999,204,666.24
减: 库存股	五、(三十八)	160,179,816.71	118,604,600.00
其他综合收益			
专项储备	五、(三十九)	31,048,743.79	27,531,546.18
盈余公积	五、(四十)	299,245,514.10	275,709,970.55
未分配利润	五、(四十一)	664,347,357.87	488,817,473.27
归属于母公司股东权益合计		2,429,811,769.62	2,212,032,427.24
少数股东权益		192,579,267.62	159,191,984.26
股东权益合计		2,622,391,037.24	2,371,224,411.50
负债和股东权益总计		4,730,718,235.13	4,776,946,657.26

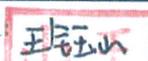
公司负责人:


印领
4101100105410

主管会计工作负责人:


印

会计机构负责人:


印





母公司资产负债表

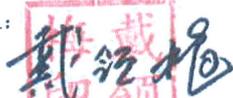
编制单位：宇通重工股份有限公司

2022年12月31日

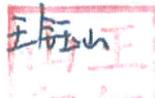
单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		407,344,640.58	451,734,417.33
交易性金融资产			40,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）		2,247,700.00
应收款项融资			
预付款项		13,943.24	7,306.54
其他应收款	十五、（二）	487,934,877.97	542,420,355.94
其中：应收利息			
应收股利		220,000,000.00	305,000,000.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			849,288.00
流动资产合计		895,293,461.79	1,037,259,067.81
非流动资产：			
债权投资		175,183,408.35	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	1,461,033,399.27	1,443,800,666.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,363,726.89	4,888,972.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,637,580,534.51	1,448,689,638.95
资产总计		2,532,873,996.30	2,485,948,706.76

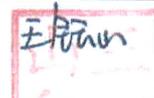
公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司资产负债表（续）

编制单位：宇通重工股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

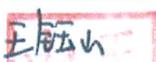
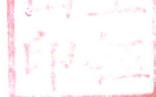
项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,312.50	2,824,702.83
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,728,437.05	4,254,965.52
应交税费		1,016,409.91	
其他应付款		121,325,204.14	136,664,490.25
其中：应付利息			
应付股利		1,830,852.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		256,434.34	521,093.15
流动负债合计		125,359,797.94	144,265,251.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,433,012.07	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,433,012.07	
负债合计		127,792,810.01	144,265,251.75
股东权益：			
股本		546,180,037.00	539,373,371.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,741,096,664.49	1,691,731,663.47
减：库存股		160,179,816.71	118,604,600.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,862,146.01	30,326,602.46
未分配利润		224,122,155.50	198,856,418.08
股东权益合计		2,405,081,186.29	2,341,683,455.01
负债和股东权益总计		2,532,873,996.30	2,485,948,706.76

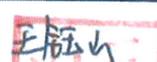
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 4101101105406






合并利润表

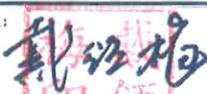
编制单位：宇通重工股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

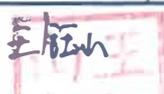
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十二)	3,585,280,705.43	3,756,540,015.65
减：营业成本	五、(四十二)	2,527,035,877.23	2,686,861,218.30
税金及附加	五、(四十三)	28,362,360.82	30,728,905.92
销售费用	五、(四十四)	364,810,277.89	365,492,468.62
管理费用	五、(四十五)	109,190,733.93	195,046,728.17
研发费用	五、(四十六)	159,911,168.55	174,862,971.79
财务费用	五、(四十七)	-25,646,145.10	-26,358,368.06
其中：利息费用		2,215,010.05	5,590,869.36
利息收入		24,693,684.90	30,749,058.36
加：其他收益	五、(四十八)	89,359,855.35	140,103,183.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	35,100,879.53	25,963,735.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,499,514.66	1,119,804.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-1,907,531.20
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十)	-44,816,491.95	-17,851,243.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	-25,999,087.66	-4,650,481.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十二)	5,961,737.80	1,505,583.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		481,223,325.18	474,976,869.11
加：营业外收入	五、(五十三)	16,282,516.12	13,343,112.46
减：营业外支出	五、(五十四)	3,821,390.28	2,767,130.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		493,684,451.02	485,552,850.86
减：所得税费用	五、(五十五)	75,995,586.96	48,786,097.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		417,688,864.06	436,766,752.97
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		417,688,864.06	436,766,752.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		385,619,582.65	392,910,763.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		32,069,281.41	43,855,989.74
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		417,688,864.06	436,766,752.97
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		385,619,582.65	392,910,763.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		32,069,281.41	43,855,989.74
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.73	0.75
（二）稀释每股收益		0.73	0.75

公司负责人：

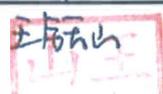


 4101100105606

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司利润表

编制单位：宇通重工股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	28,213,787.53	35,738,671.64
减：营业成本	十五、（四）	8,677,157.29	10,510,782.74
税金及附加		212,267.18	1,179,985.10
销售费用			
管理费用		26,705,983.04	33,612,843.40
研发费用			
财务费用		-5,057,388.41	-8,596,253.41
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		113,114.52	4,205.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	240,415,387.66	513,290,320.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		109,422.79	-128,157.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		238,313,693.40	512,197,682.00
加：营业外收入		3,000,000.00	7,000,000.02
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		241,313,693.40	519,197,682.02
减：所得税费用		5,958,257.93	-4,888,972.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		235,355,435.47	524,086,654.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		235,355,435.47	524,086,654.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		235,355,435.47	524,086,654.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

戴冠雄
4101100105A06

主管会计工作负责人：

王钰
印

会计机构负责人：

王钰
印





合并现金流量表

编制单位：宇通重工股份有限公司

2022年度

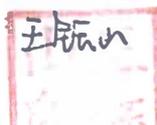
单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,474,473,526.97	3,994,139,207.39
收到的税费返还		5,904,022.25	6,493,237.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	140,175,875.17	269,844,494.93
经营活动现金流入小计		3,620,553,424.39	4,270,476,939.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,724,604,217.97	2,949,199,754.76
支付给职工以及为职工支付的现金		534,947,249.43	621,153,411.97
支付的各项税费		163,356,993.12	166,337,428.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	287,336,501.15	449,405,734.06
经营活动现金流出小计		3,710,244,961.67	4,186,096,329.27
经营活动产生的现金流量净额		-89,691,537.28	84,380,610.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,316,316,755.55	4,873,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,161,723.19	19,876,976.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,137,106.95	6,562,398.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	80,000,000.00	
投资活动现金流入小计		3,439,615,585.69	4,899,439,374.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,691,499.23	41,577,348.52
投资支付的现金		3,475,177,539.86	4,715,866,757.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	100,000,000.00	147,244,948.58
投资活动现金流出小计		3,627,869,039.09	4,904,689,054.25
投资活动产生的现金流量净额		-188,253,453.40	-5,249,679.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		46,343,200.00	137,054,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,922,000.00	18,450,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000.00
筹资活动现金流入小计		46,343,200.00	137,254,600.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,829,013.41	18,296,323.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,892,631.07	14,001,635.17
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	123,406,900.68	28,381,534.12
筹资活动现金流出小计		323,235,914.09	46,677,857.92
筹资活动产生的现金流量净额		-276,892,714.09	90,576,742.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,376.47	200,574.03
五、现金及现金等价物净增加额		-554,849,081.24	169,908,246.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,685,134,786.44	1,515,226,539.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,130,285,705.20	1,685,134,786.44

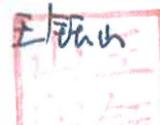
公司负责人：


 4101100105606

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








母公司现金流量表

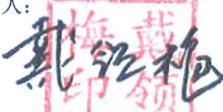
编制单位：宇通重工股份有限公司

2022年度

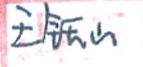
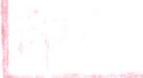
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,564,204.96	28,821,353.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		208,912,548.76	27,275,508.58
经营活动现金流入小计		241,476,753.72	56,096,862.05
购买商品、接受劳务支付的现金		3,773,936.93	1,665,161.43
支付给职工以及为职工支付的现金		27,496,452.78	20,381,992.49
支付的各项税费		1,073,687.02	1,179,985.10
支付其他与经营活动有关的现金		235,918,232.82	255,066,368.13
经营活动现金流出小计		268,262,309.55	278,293,507.15
经营活动产生的现金流量净额		-26,785,555.83	-222,196,645.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,350,000,000.00	1,060,000,000.00
取得投资收益收到的现金		320,885,229.31	207,637,070.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,673,685,229.31	1,267,637,070.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,480,000,000.00	1,100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			244,948.58
投资活动现金流出小计		1,480,000,000.00	1,100,244,948.58
投资活动产生的现金流量净额		193,685,229.31	167,392,122.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,421,200.00	118,604,600.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,421,200.00	118,604,600.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,723,301.70	
支付其他与筹资活动有关的现金		65,987,348.53	3,841,266.87
筹资活动现金流出小计		250,710,650.23	3,841,266.87
筹资活动产生的现金流量净额		-211,289,450.23	114,763,333.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		451,734,417.33	391,775,607.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		407,344,640.58	451,734,417.33

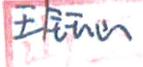
公司负责人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

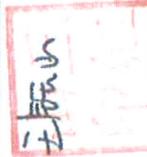
项 目	本 期											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	539,373,371.00							275,709,970.55	488,817,473.27	2,212,032,427.24	159,191,984.26	2,371,224,411.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	539,373,371.00							275,709,970.55	488,817,473.27	2,212,032,427.24	159,191,984.26	2,371,224,411.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,806,666.00							23,535,543.55	175,529,884.60	217,779,342.38	33,387,283.36	251,166,625.74
（一）综合收益总额								23,535,543.55	385,619,582.65	385,619,582.65	32,069,281.41	417,688,864.06
（二）股东投入和减少资本	6,806,666.00				41,575,216.71					15,196,716.62	5,722,000.00	20,918,716.62
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	6,806,666.00				41,575,216.71							
（三）利润分配					-6,637,137.12					63,409,070.45		63,409,070.45
1. 提取盈余公积					48,212,353.83					-48,212,353.83		-48,212,353.83
2. 对股东的分配										-186,554,154.50		-186,554,154.50
3. 其他												
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取									3,517,197.61	3,517,197.61	1,170,113.61	4,687,311.22
2. 本期使用									8,441,168.82	8,441,168.82	1,170,113.61	9,611,282.43
（六）其他									-4,923,971.21	-4,923,971.21		-4,923,971.21
四、本期期末余额	546,180,037.00				160,179,816.71			299,245,514.10	664,347,357.87	2,429,811,769.62	192,579,267.62	2,622,391,037.24

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	上期												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	522,283,371.00				834,011,066.24				253,620,318.26	118,001,867.60	1,752,183,156.50	118,228,141.74	1,870,411,298.24
二、本年期初余额	522,283,371.00				834,011,066.24				253,620,318.26	118,001,867.60	1,752,183,156.50	118,228,141.74	1,870,411,298.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,090,000.00				165,193,600.00	118,604,600.00			22,095,652.29	370,815,605.67	458,849,270.74	40,963,842.52	500,813,113.26
（一）综合收益总额										392,910,763.23	392,910,763.23	43,855,989.74	436,766,752.97
（二）股东投入和减少资本	17,090,000.00				165,193,600.00	118,604,600.00			-5,505.27		63,673,494.73	18,655,505.27	82,329,000.00
1. 股东投入的普通股	17,090,000.00				101,514,600.00	118,604,600.00							18,650,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					63,679,000.00						63,679,000.00		63,679,000.00
（三）利润分配									-5,505.27		-5,505.27	5,505.27	
1. 提取盈余公积									22,095,157.56	-22,095,157.56			
2. 对股东的分配									22,095,157.56	-22,095,157.56			
3. 其他													
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取									3,265,012.78		3,265,012.78		3,265,012.78
2. 本期使用									7,401,702.47		7,401,702.47		7,401,702.47
（六）其他									-4,136,689.69		-4,136,689.69		-4,136,689.69
四、本期期末余额	539,373,371.00				999,204,666.24	118,604,600.00			275,709,970.55	488,817,473.27	2,212,032,427.24	159,191,964.36	2,371,234,411.50

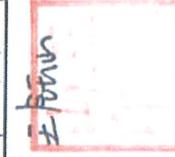
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	本 期				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积					
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	539,373,371.00			1,691,731,663.47			30,326,602.46	198,856,418.08	2,341,683,455.01
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	539,373,371.00			1,691,731,663.47			30,326,602.46	198,856,418.08	2,341,683,455.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,806,666.00			49,365,001.02			23,535,543.55	25,265,737.42	63,397,731.28
（一）综合收益总额								235,355,435.47	235,355,435.47
（二）股东投入和减少资本	6,806,666.00			49,365,001.02					14,596,450.31
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他	6,806,666.00			49,365,001.02					62,808,804.14
（三）利润分配									-48,212,353.83
1. 提取盈余公积							23,535,543.55	-210,089,698.05	-186,554,154.50
2. 对股东的分配							23,535,543.55	-23,535,543.55	
3. 其他								-186,554,154.50	-186,554,154.50
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	546,180,037.00			1,741,096,664.49			53,862,146.01	224,122,155.50	2,405,081,186.29

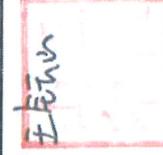
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	上期		本期		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年期末余额	522,283,371.00				522,283,371.00				1,526,538,063.47				8,231,444.90	-303,135,079.13	1,753,917,800.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	522,283,371.00				522,283,371.00				1,526,538,063.47				8,231,444.90	-303,135,079.13	1,753,917,800.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,090,000.00				17,090,000.00				165,193,600.00	118,604,600.00			22,095,157.56	501,991,497.21	587,765,654.77
（一）综合收益总额														524,086,654.77	524,086,654.77
（二）股东投入和减少资本	17,090,000.00				17,090,000.00				165,193,600.00	118,604,600.00					63,679,000.00
1. 股东投入的普通股	17,090,000.00				17,090,000.00				101,514,600.00	118,604,600.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他									63,679,000.00						63,679,000.00
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积													22,095,157.56	-22,095,157.56	
2. 对股东的分配													22,095,157.56	-22,095,157.56	
3. 其他															
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	539,373,371.00				539,373,371.00				1,691,731,663.47	118,604,600.00			30,326,602.46	198,856,418.08	2,341,683,455.01

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王长斌
410110019596

王长斌

王长斌



宇通重工股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

宇通重工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海良华实业股份有限公司。1992年5月经批准改制为股份有限公司,1994年1月在上海证券交易所上市。2000年7月7日公司名称由“上海良华实业股份有限公司”变更为“上海宏盛科技发展股份有限公司”,2010年12月10日公司名称变更为“西安宏盛科技发展股份有限公司”,2019年6月12日公司名称由“西安宏盛科技发展股份有限公司”变更为“郑州德恒宏盛科技发展股份有限公司”。2021年7月27日公司名称由“郑州德恒宏盛科技发展股份有限公司”变更为“宇通重工股份有限公司”。公司的统一社会信用代码:91610133132207011Q。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2022年12月31日,本公司累计发行股本总数546,180,037.00股,注册资本为546,180,037.00元。注册地址:郑州市航空港鄱阳湖路86号蓝山公馆一楼106,母公司为郑州宇通集团有限责任公司,实际控制人是汤玉祥等7名自然人。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司2022年度主要业务为机械设备、环卫服务业务。

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2023年3月31日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的子公司共35户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	
			直接	间接
嘉兴至善水生态科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	
郑州宇隆汽车用品有限公司	控股子公司	二级	70.00	
郑州宇通重工有限公司	全资子公司	二级	100.00	
郑州宇通环保科技有限公司	全资子公司	三级		100.00
郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	控股子公司	四级		51.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	
			直接	间接
郑州宁盛物业服务有限公司	全资子公司	四级		100.00
宇通重型装备有限公司	控股子公司	三级		70.00
无锡郑宇工程设备修理有限公司	控股子公司	四级		100.00
郑州郑宇工程设备销售有限公司	控股子公司	四级		100.00
郑州宇通矿用装备有限公司	控股子公司	三级		70.00
傲蓝得环境科技有限公司	控股子公司	三级		85.00
荥阳傲蓝得环保科技有限公司	控股子公司	四级		100.00
金沙傲蓝得环保科技有限公司	控股子公司	四级		100.00
监利县傲蓝得环保科技有限公司	控股子公司	四级		100.00
郑州朗宇环保工程有限公司	控股子公司	四级		100.00
江苏傲蓝得环保科技有限公司	控股子公司	四级		50.00
郑州诚飞环保科技有限公司	控股子公司	四级		100.00
信阳傲蓝得环保工程有限公司	控股子公司	四级		100.00
巩义市诚礼环保科技有限公司	控股子公司	四级		100.00
郑州诚领环保科技有限公司	控股子公司	四级		100.00
临颍县傲蓝得环保科技有限公司	控股子公司	四级		100.00
郑州傲蓝得诚明环保科技有限公司	控股子公司	四级		100.00
郑州傲蓝得诚友环保科技有限公司	控股子公司	四级		100.00
郑州诚清环保科技有限公司	控股子公司	四级		100.00
登封市傲蓝得环保科技有限公司	控股子公司	四级		100.00
无锡傲蓝得环保科技有限公司	控股子公司	四级		100.00
郑州商城蓝创城市服务有限公司	控股子公司	四级		51.00
新乡傲蓝得诚建环保科技有限公司	控股子公司	四级		100.00
新郑市傲蓝得环境科技有限公司	控股子公司	四级		100.00
郑州郑傲通环境科技有限公司	控股子公司	四级		80.00
济宁傲蓝得环境科技有限公司	控股子公司	五级		51.00
新郑市诚科园林绿化有限公司	控股子公司	五级		100.00
郑州诚居物业管理服务有限公司	控股子公司	四级		100.00
郑州诚祥环境科技有限公司	控股子公司	四级		100.00
郑州市诚永环保科技有限公司	控股子公司	四级		100.00

注 1: 本期公司二级子公司郑州宇隆汽车用品有限公司于 2022 年 4 月 30 日注销。

注 2: 本期公司四级子公司新乡傲蓝得诚建环保科技有限公司于 2022 年 4 月 24 日注销。

注 3: 本期公司新投资设立郑州诚祥环境科技有限公司, 截止 2022 年 12 月 31 日, 公司对该投资尚未履行出资义务。郑州诚祥环境科技有限公司亦未开展经营活动。

注 4: 本期公司新投资设立郑州诚居物业管理服务有限公司, 截止 2022 年 12 月 31 日, 公司对该投资尚未履行出资义务。郑州诚居物业管理服务有限公司亦未开展经营活动。

注 5: 无锡郑宇工程设备修理有限公司、郑州郑宇工程设备销售有限公司自设立后未开展经营活动, 本公司亦未向其注资。

本年度纳入合并财务报表范围的主体与上期相比发生变化，详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司不存在导致对报告期末起至少 12 个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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之和。非同一控制下企业

合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权

公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产

负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据-银行承兑汇票	出票人为银行等金融机构，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计提坏账准备。
应收票据-商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合。	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
应收账款-高风险组合	信用评级风险较高	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提坏账准备。
应收账款-账龄组合	除高风险组合外，按类似信用风险特征（账龄）进行分类。	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
合同资产-高风险组合	信用评级风险较高	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提坏账准备。
合同资产-账龄组合	除高风险组合外，按类似信用风险特征（账龄）进行分类。	按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	40.00	40.00
4至5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款

以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过(含)30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金组合

其他应收款组合 2：应收的暂付款等组合

其他应收款组合 3：关联方款项组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，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，采取移动加权平均法计算；自制半成品按计划成本核算，月末通过成本差异调整为实际成本；产成品按实际成本计价，发出时按个别计价法计算。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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，合并计提存货跌价准备。

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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用双倍余额递减法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用双倍余额递减法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）
房屋及建筑物	双倍余额递减法	20	3.00
机器设备	双倍余额递减法	5-10	3.00
电子设备	双倍余额递减法	3-5	3.00
运输设备	双倍余额递减法	3-5	3.00
其他设备	双倍余额递减法	3-5	3.00

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，单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。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
商标权	10	直线法

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	10	直线法
特许经营权	合同规定年限	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获得并理解新的科学或技术知识进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识用于某项计划或者设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

4.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时按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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2.收入确认具体会计政策：

（1）销售商品合同

环卫设备业务：

公司主要采取直销和经销两种模式销售环卫专用车辆、装备及配件等产品，公司收入确认时点为：无论直接销售或通过经销商销售产品，公司均以最终用户或经销商收到产品，安装调试或验收合格，并签署车辆（装备）交接清单后，认定商品控制权转移，确认销售收入。

工程机械业务：

内销产品：公司主要采取直销和经销两种模式销售工程机械专用车辆及配件等产品，公司收入确认时点为：无论直接销售或通过经销商销售产品，公司均以最终用户或经销商收到产品，调试或验收合格，并签署车辆交接清单后，认定商品控制权转移，确认销售收入。公司在确认销售收入时，针对军方已审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照军方审价确认销售收入；针对尚未审价的产品，符合上述收入确认条件时按照预计价格确认收入，在收到军方审价文件后进行调整。

外销产品：公司根据合同约定将产品报关、离港并取得提单后，确认销售收入。

汽车内饰业务：

公司生产的汽车座套、窗帘、汽车定制地毯、定制马桶、仪表台软包等产品并销售给客户，公司收入确认时点为：公司根据合同约定将产品交付给购货方，并获取客户验收单后，认定商品控制权转移，确认销售收入。

（2）提供环卫服务

对于环卫服务业务，履约义务是在某一时段内履行。公司与客户签订的项目合同明确约定了项目的作业范围、作业内容，记载了确定的月度/季度/年度服务费金额、结算周期和服务质

量考核办法。一般情况下，在公司完成约定的环卫作业服务后，客户以合同约定的服务费金额为基础，根据服务质量考核结果和对应的服务费调整条款，确定最终的结算金额。

对于服务周期较长的环卫服务业务，公司收入确认时点是在提供服务的当月按该月实际服务情况进行确认。确认方法具体为：公司每月根据合同约定的服务费金额或服务费确认方式和实际服务情况暂估确认当月收入。

对于因客户临时需求、重大活动、自然灾害等产生的临时性服务，因工作量总体较小，周期总体较短，因而在项目完成后取得客户服务费确认文件时确认收入。

（3）可变对价

本公司部分与客户之间的环卫服务需要经过客户服务质量考核，并根据服务费调整条款进行价格调整，形成可变对价。本公司军品销售为新产品的，需要经过审价，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（4）重大融资成分

合同或协议价款的收取采用分期方式，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。

（5）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（6）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十三）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本

公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

(7) 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十七）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始

直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

(1) 企业会计准则解释第 15 号

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，本项会计政策变更对公司报表无影响。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）“关于亏损合同的判断”的规定，本项会计政策变更对公司报表无影响。

(2) 企业会计准则解释第 16 号

本公司自 2022 年 11 月 30 日执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，本项会计政策变更对公司报表无影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，本项会计政策变更对公司报表无影响。

2、重要的会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务收入	13%、5%
	建筑服务收入	9%
	其他生活服务收入	6%
	房屋出租收入	5%（简易征收）、9%
	其他简易计税方法	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	按照房产原值的 70%或租金收入	1.20%/12%
土地使用税	应税土地面积	8 元/平方米/年

不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
宇通重工股份有限公司	25%
信阳傲蓝得环保工程有限公司	25%
登封市傲蓝得环保科技有限公司	25%
郑州宇通环保科技有限公司	25%
郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	25%
江苏傲蓝得环保科技有限公司	25%
傲蓝得环境科技有限公司	25%
新郑市傲蓝得环境科技有限公司	25%
郑州商城蓝创城市服务有限公司	25%
新郑市诚科园林绿化有限公司	25%
郑州宁盛物业服务有限公司	20%
荥阳傲蓝得环保科技有限公司	20%
金沙傲蓝得环保科技有限公司	20%
监利县傲蓝得环保科技有限公司	20%
郑州朗宇环保工程有限公司	20%
嘉兴至善水生态科技有限公司	20%
郑州诚飞环保科技有限公司	20%
郑州宇隆汽车用品有限公司	20%
巩义市诚礼环保科技有限公司	20%
郑州诚领环保科技有限公司	20%
临颍县傲蓝得环保科技有限公司	20%
郑州傲蓝得诚明环保科技有限公司	20%
郑州傲蓝得诚友环保科技有限公司	20%
郑州诚清环保科技有限公司	20%
无锡傲蓝得环保科技有限公司	20%
新乡傲蓝得诚建环保科技有限公司	20%
郑州郑傲通环境科技有限公司	20%
济宁傲蓝得环境科技有限公司	20%
郑州诚居物业管理服务有限公司	20%
郑州诚祥环境科技有限公司	20%
郑州市诚永环保科技有限公司	20%
宇通重型装备有限公司	15%
郑州宇通矿用装备有限公司	15%
郑州宇通重工有限公司	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据《财政部 税务总局 关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）文件，本公司满足条件的子公司自 2022 年 1 月 1 日起享受小型微利企业所得税优惠政策，即“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”。

2、2020 年 9 月，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定，郑州宇通重工有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202041000859，有效期三年；根据企业所得税法及其实施条例等有关规定，该公司享受 15%的企业所得税优惠税率。

3、2021 年 10 月，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定，宇通重型装备有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202141001368，有效期三年；根据企业所得税法及其实施条例等有关规定，该公司享受 15%的企业所得税优惠税率。

4、2022 年 12 月，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，河南省公示 2022 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知，郑州宇通矿用装备有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202241003286，有效期三年；根据企业所得税法及其实施条例等有关规定，该公司享受 15%的企业所得税优惠税率。

5、根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委 生态环境部关于公布环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告文件，郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司满足公共污水处理、公共垃圾处理、节能减排技术改造等环境保护、节能节水项目从取得经营收入的第一年至第三年可免交企业所得税，第四年至第六年减半征收。

6、根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28 号）和《国防科工局关于印发〈军品免征增值税实施办法〉的通知》（科工财审〔2014〕1532 号），公司的军品销售享受增值税退税政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,130,285,705.20	1,685,134,786.44
其他货币资金	21,620,754.10	58,075,535.96
合计	1,151,906,459.30	1,743,210,322.40

其他货币资金明细

类别	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	13,449,744.44	42,735,387.82
保函保证金	1,070,000.00	149,687.78
按揭保证金	7,101,009.66	15,190,460.36
合计	21,620,754.10	58,075,535.96

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		167,000,000.00
其中：理财产品		167,000,000.00
合计		167,000,000.00

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,667,580.96	82,477,279.12
商业承兑汇票		9,553,615.83
减：坏账准备		477,680.79
合计	26,667,580.96	91,553,214.16

注：截至2022年12月31日，未终止确认的已背书但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为23,167,580.96元。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	880,597,153.28	624,434,964.36
1至2年	181,479,502.53	123,429,223.02
2至3年	53,193,054.61	38,504,676.78
3至4年	2,116,583.31	2,782,143.00
4至5年	2,335,400.00	
5年以上	12,134,235.66	11,558,953.39
减：坏账准备	133,260,857.85	87,370,906.71
合计	998,595,071.54	713,339,053.84

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	1,131,855,929.39	100.00	133,260,857.85	11.77
其中：组合 1：账龄组合	1,052,639,089.00	93.00	65,297,991.77	6.20
组合 2：高风险组合	79,216,840.39	7.00	67,962,866.08	85.79
合计	1,131,855,929.39	100.00	133,260,857.85	11.77

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	800,709,960.55	100.00	87,370,906.71	10.91
其中：组合 1：账龄组合	756,092,243.63	94.43	48,704,481.73	6.44
组合 2：高风险组合	44,617,716.92	5.57	38,666,424.98	86.66
合计	800,709,960.55	100.00	87,370,906.71	10.91

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	880,596,591.26	5.00	44,029,829.56	624,434,964.36	5.00	31,221,748.20
1至2年	132,282,539.85	10.00	13,228,253.98	97,636,478.41	10.00	9,763,647.84
2至3年	39,320,374.58	20.00	7,864,074.91	30,790,536.71	20.00	6,158,107.34
3至4年	439,583.31	40.00	175,833.32	2,782,143.00	40.00	1,112,857.20
5年以上				448,121.15	100.00	448,121.15
合计	1,052,639,089.00		65,297,991.77	756,092,243.63		48,704,481.73

②组合 2：高风险组合

客户类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
企业类逾期高风险组合	22,946,968.81	100.00	22,946,968.81	14,861,257.24	100.00	14,861,257.24
政府类逾期高风险组合	56,269,871.58	80.00	45,015,897.27	29,756,459.68	80.00	23,805,167.74

客户类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	79,216,840.39		67,962,866.08	44,617,716.92		38,666,424.98

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	48,704,481.73	16,593,510.04				65,297,991.77
高风险组合	38,666,424.98	29,296,441.10				67,962,866.08
合计	87,370,906.71	45,889,951.14				133,260,857.85

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	95,200,000.00	8.41	4,760,000.00
客户 2	72,621,564.47	6.42	8,335,217.84
客户 3	53,476,337.62	4.72	28,400,479.76
客户 4	48,200,000.00	4.26	2,410,000.00
客户 5	42,750,000.00	3.78	2,137,500.00
合计	312,247,902.09	27.59	46,043,197.60

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,626,551.67	15,743,200.00
合计	26,626,551.67	15,743,200.00

注：截至 2022 年 12 月 31 日，已终止确认的已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 49,045,618.56 元。

(六) 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	8,604,735.43	88.08	8,634,514.44	95.71
1 至 2 年	1,095,016.20	11.21	387,178.01	4.29
2 至 3 年	69,494.15	0.71		
合计	9,769,245.78	100.00	9,021,692.45	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
郑州市钢联商贸有限公司	3,789,623.12	38.79
中国石化销售股份有限公司	1,576,557.02	16.14

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南郑州石油分公司		
海安山力机械科技有限公司	1,025,000.00	10.49
郑州一品聚实业有限公司	980,457.30	10.04
中国石油天然气股份有限公司河南销售分公司	252,470.89	2.58
合计	7,624,108.33	78.04

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	22,807,268.09	23,129,438.99
减：坏账准备	1,595,145.98	1,352,658.90
合计	21,212,122.11	21,776,780.09

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	10,917,301.77	12,728,786.80
应收暂付款	11,889,966.32	10,400,652.19
减：坏账准备	1,595,145.98	1,352,658.90
合计	21,212,122.11	21,776,780.09

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,330,780.47	20,359,487.60
1至2年	2,636,905.70	2,624,337.50
2至3年	1,829,581.92	41,400.00
3至4年	10,000.00	19,070.52
4至5年		72,002.00
5年以上		13,141.37
减：坏账准备	1,595,145.98	1,352,658.90
合计	21,212,122.11	21,776,780.09

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,352,658.90	-	-	1,352,658.90
本期计提	192,487.08	-	50,000.00	242,487.08
2022年12月31日余额	1,545,145.98	-	50,000.00	1,595,145.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市姑苏区财政局	保证金	2,768,897.90	1年以内	12.14	138,444.90
荥阳市城市管理局	保证金	2,309,000.00	1年以内; 2至3年	10.12	235,450.00
唐山冀东机电设备有限公司	保证金	1,138,000.00	1年以内; 1至2年	4.99	61,900.00
紫金矿业物流有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	4.38	50,000.00
陈玉华	应收暂付款	960,000.00	1年以内	4.21	48,000.00
合计		8,175,897.90		35.84	533,794.90

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	154,107,513.57	3,471,273.07	150,636,240.50	191,389,436.99	3,080,062.22	188,309,374.77
自制半成品及在产品	58,124,756.55	133,733.89	57,991,022.66	76,008,025.64	1,726,062.40	74,281,963.24
产成品(库存商品)	120,060,470.85	162,931.05	119,897,539.80	169,338,552.64	2,554,249.28	166,784,303.36
周转材料				524.36		524.36
合计	332,292,740.97	3,767,938.01	328,524,802.96	436,736,539.63	7,360,373.90	429,376,165.73

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	3,080,062.22	2,034,632.17		1,643,421.32			3,471,273.07
自制半成品及在产品	1,726,062.40	-		1,592,328.51			133,733.89
产成品(库存商品)	2,554,249.28	2,810,065.80			5,201,384.03		162,931.05
合计	7,360,373.90	4,844,697.97		3,235,749.83	5,201,384.03		3,767,938.01

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

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
合同未结算服务款	353,439,584.57	27,662,544.92	325,777,039.65	154,199,430.65	7,709,971.54	146,489,459.11

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
合同质保金	28,307,793.51	1,415,389.68	26,892,403.83	25,235,139.15	1,332,674.20	23,902,464.95
氢能源补贴	114,945,600.00	5,747,280.00	109,198,320.00			
合计	496,692,978.08	34,825,214.60	461,867,763.48	179,434,569.80	9,042,645.74	170,391,924.06

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	110,344,219.54	123,745,462.59
一年内到期的债权投资	211,423,051.22	81,233,152.78
合计	321,767,270.76	204,978,615.37

1. 一年内到期的长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	121,253,546.03	10,909,326.49	110,344,219.54	4.00%-7.00%
合计	121,253,546.03	10,909,326.49	110,344,219.54	

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	135,260,452.48	11,514,989.89	123,745,462.59	4.00%-7.00%
合计	135,260,452.48	11,514,989.89	123,745,462.59	

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,309,882.04	16,003,789.40
待认证进项税额	450,442.19	2,298,434.95
预缴税金	55,191.69	43,924.92
合同取得成本	258,881.15	188,304.05
其他	16,533.33	1,842,169.86
合计	9,090,930.40	20,376,623.18

(十二) 债权投资

1. 债权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	428,567,214.84		428,567,214.84	205,725,469.25		205,725,469.25
合计	428,567,214.84		428,567,214.84	205,725,469.25		205,725,469.25

(十三) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款销售商品	39,053,271.38	2,045,663.57	37,007,607.81	4.00%-7.00%
减：未实现融资收益	4,984,330.65		4,984,330.65	
合计	34,068,940.73	2,045,663.57	32,023,277.16	

续上表

项目	期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款销售商品	42,692,896.49	2,278,265.65	40,414,630.84	4.00%-7.00%
减：未实现融资收益	5,931,446.81		5,931,446.81	
合计	36,761,449.68	2,278,265.65	34,483,184.03	

(十四) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整
一、联营企业					
河南金科路安环保科技发展 有限公司		4,900,000.00		792,955.71	
河南郑路洁环境科技有限公 司		960,784.31		1,340,117.63	
常熟安蓝环保有限公司	3,570,032.83			366,441.32	
合计	3,570,032.83	5,860,784.31		2,499,514.66	

续上表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业						
河南金科路安环保科技 发展有限公司					5,692,955.71	
河南郑路洁环境科技有 限公司					2,300,901.94	
常熟安蓝环保有限公司					3,936,474.15	
合计					11,930,331.80	

(十五) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	198,377,867.40	198,377,867.40
2.本期增加金额	50,767,499.31	50,767,499.31
(1) 其他增加	50,767,499.31	50,767,499.31
3.本期减少金额	38,019,120.27	38,019,120.27
(1) 其他转出	38,019,120.27	38,019,120.27
4.期末余额	211,126,246.44	211,126,246.44
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	119,025,975.29	119,025,975.29
2.本期增加金额	34,496,198.31	34,496,198.31
(1) 计提或摊销	13,188,943.38	13,188,943.38
(2) 其他增加	21,307,254.93	21,307,254.93
3.本期减少金额	31,005,105.79	31,005,105.79
(1) 其他转出	31,005,105.79	31,005,105.79
4.期末余额	122,517,067.81	122,517,067.81
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	88,609,178.63	88,609,178.63
2.期初账面价值	79,351,892.11	79,351,892.11

注：本期其他增加及减少为房屋租赁面积变动。

(十六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	389,166,307.71	453,122,544.31
固定资产清理		98,918.17
减：减值准备		
合计	389,166,307.71	453,221,462.48

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	664,488,854.69	217,315,477.79	25,710,154.48	182,770,794.52	9,257,374.47	1,099,542,655.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	49,784,633.00	7,908,083.90	1,647,107.66	17,883,326.27	3,866,779.61	81,089,930.44
（1）购置	130,167.40	1,088,149.84	1,533,624.49	16,917,988.24	1,181,903.75	20,851,833.72
（2）在建工程转入	11,635,345.33	6,819,934.06	113,483.17	965,338.03	2,684,875.86	22,218,976.45
（3）其他转入	38,019,120.27					38,019,120.27
3.本期减少金额	50,833,499.31	16,451,579.02	40,884.96	17,812,579.60	2,135,894.36	87,274,437.25
（1）处置或报废	66,000.00	16,451,579.02	40,884.96	17,812,579.60	2,135,894.36	36,506,937.94
（2）其他	50,767,499.31	-	-	-	-	50,767,499.31
4.期末余额	663,439,988.38	208,771,982.67	27,316,377.18	182,841,541.19	10,988,259.72	1,093,358,149.14
二、累计折旧						-
1.期初余额	366,871,149.37	153,906,212.02	24,519,958.16	93,583,015.32	7,539,776.77	646,420,111.64
2.本期增加金额	56,326,153.97	15,780,393.84	620,546.06	28,062,239.65	1,064,780.30	101,854,113.82
（1）计提	25,321,048.18	15,780,393.84	620,546.06	28,062,239.65	1,064,780.30	70,849,008.03
（2）其他	31,005,105.79					31,005,105.79
3.本期减少金额	21,343,248.18	10,626,666.60	2,212.39	10,240,284.63	1,869,972.23	44,082,384.03
（1）处置或报废	35,993.25	10,626,666.60	2,212.39	10,240,284.63	1,869,972.23	22,775,129.10
（2）其他	21,307,254.93					21,307,254.93
4.期末余额	401,854,055.16	159,059,939.26	25,138,291.83	111,404,970.34	6,734,584.84	704,191,841.43
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	261,585,933.22	49,712,043.41	2,178,085.35	71,436,570.85	4,253,674.88	389,166,307.71
2.期初账面价值	297,617,705.32	63,409,265.77	1,190,196.32	89,187,779.20	1,717,597.70	453,122,544.31

注：本期其他增加及减少为房屋租赁面积变动。

（十七）在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	23,360,091.09	1,943,473.82
减：减值准备	-	
合计	23,360,091.09	1,943,473.82

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
重工厂房扩建项目	20,860,150.29		20,860,150.29			
其他	2,499,940.80		2,499,940.80	1,943,473.82		1,943,473.82
合计	23,360,091.09		23,360,091.09	1,943,473.82		1,943,473.82

(十八) 使用权资产

项目	房屋建筑物	设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额		12,746,751.87	12,746,751.87
2.本期增加金额	551,412.20		551,412.20
(1) 新增租赁	551,412.20		551,412.20
3.本期减少金额		11,938,404.61	11,938,404.61
(1) 失效且终止确认的部分		11,938,404.61	11,938,404.61
4.期末余额	551,412.20	808,347.26	1,359,759.46
二、累计折旧			
1.期初余额		8,030,846.74	8,030,846.74
2.本期增加金额	30,634.01	4,342,985.47	4,373,619.48
(1) 计提	30,634.01	4,342,985.47	4,373,619.48
3.本期减少金额		11,938,404.61	11,938,404.61
(1) 失效且终止确认的部分		11,938,404.61	11,938,404.61
4.期末余额	30,634.01	435,427.60	466,061.61
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	520,778.19	372,919.66	893,697.85
2.期初账面价值		4,715,905.13	4,715,905.13

(十九) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	160,326,977.67	876,010.34	1,405,933.58	5,910,924.14	130,682,832.90	299,202,678.63
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	160,326,977.67	876,010.34	1,405,933.58	5,910,924.14	130,682,832.90	299,202,678.63
二、累计摊销						
1.期初余额	26,848,500.61	876,010.34	1,386,082.95	4,165,000.00	6,534,141.65	39,809,735.55
2.本期增加金额	3,205,958.11		2,358.49	358,753.26	6,534,141.64	10,101,211.50
(1) 计提	3,205,958.11		2,358.49	358,753.26	6,534,141.64	10,101,211.50
3.本期减少金额						
4.期末余额	30,054,458.72	876,010.34	1,388,441.44	4,523,753.26	13,068,283.29	49,910,947.05
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	130,272,518.95		17,492.14	1,387,170.88	117,614,549.61	249,291,731.58
2.期初账面价值	133,478,477.06		19,850.63	1,745,924.14	124,148,691.25	259,392,943.08

(二十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
垃圾桶	2,379,424.99	62,809.67	2,302,371.06	20,692.61	119,170.99
保洁车	1,156,664.99	768,384.63	272,940.03	-	1,652,109.59
勾臂箱	36,062.59	-	36,062.59	-	-
其他	22,954.45	129,100.90	45,652.15	-	106,403.20
合计	3,595,107.02	960,295.20	2,657,025.83	20,692.61	1,877,683.78

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
资产减值准备	34,588,885.27	187,891,434.56	21,975,813.64	119,200,490.77
职工薪酬	39,977,393.24	254,711,479.45	49,756,846.36	310,991,928.05
已计提未支付的费用	23,088,311.99	136,096,283.09	20,539,175.70	110,750,792.47
使用权资产	13,624.73	54,498.92		
固定资产累计折旧	2,043,664.84	10,335,250.88	2,322,319.49	10,792,046.94
递延收益	5,159,467.84	34,396,452.28	3,704,210.70	24,694,738.00
预计负债	22,731,259.62	151,541,730.73	21,093,891.38	139,659,896.86
收入（预收款项）	1,808,484.02	12,056,560.14	1,171,368.19	7,809,121.26
可抵扣亏损	1,638,896.05	17,385,604.24	2,042,280.07	21,954,743.52
内部交易未实现利润	7,725,621.39	30,902,485.56	9,745,415.46	38,981,661.84
小计	138,775,608.99	835,371,779.85	132,351,320.99	784,835,419.71
递延所得税负债：				
收入（预收款项）	2,433,012.07	9,732,048.29		
政策性搬迁固定资产一次性 扣除	62,527,308.60	416,848,723.99	69,038,319.40	460,255,462.68
固定资产税前一次性扣除	22,685,307.14	108,398,843.47	23,229,745.31	115,893,094.56
小计	87,645,627.81	534,979,615.75	92,268,064.71	576,148,557.24

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	363,283.04	4,395,599.21
可抵扣亏损	2,502,482.80	2,973,423.85
合计	2,865,765.84	7,369,023.06

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度	181,450.56	652,391.61	
2026 年度	2,321,032.24	2,321,032.24	
合计	2,502,482.80	2,973,423.85	

(二十二) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	1,719,012.84		1,719,012.84	231,000.00		231,000.00
一年以上合同质保金	10,326,871.00	1,850,571.10	8,476,299.90	14,840,275.68	3,243,000.44	11,597,275.24

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
合计	12,045,883.84	1,850,571.10	10,195,312.74	15,071,275.68	3,243,000.44	11,828,275.24

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	323,467,104.55	510,943,380.64
商业承兑汇票	151,657.85	21,048,708.24
合计	323,618,762.40	531,992,088.88

(二十四) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	706,416,595.98	621,590,685.46
1年以上	59,934,972.02	66,799,282.63
合计	766,351,568.00	688,389,968.09

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
启迪环境科技发展股份有限公司	9,800,000.00	未达到结算条件
中国电子科技集团公司第二十二研究所	1,000,000.00	未达到结算条件
洛阳众锐重工科技发展有限公司	2,137,560.81	未达到结算条件
合计	12,937,560.81	

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	37,655,289.86	74,652,881.25
合计	37,655,289.86	74,652,881.25

(二十六) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	291,727,410.54	449,043,346.18	494,872,330.96	245,898,425.76
离职后福利-设定提存计划	0.01	32,510,178.16	32,510,178.17	-
辞退福利	480,354.92	271,715.46	431,436.46	320,633.92
合计	292,207,765.47	481,825,239.80	527,813,945.59	246,219,059.68

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	286,316,324.04	384,580,483.31	430,689,622.84	240,207,184.51
职工福利费		24,982,028.97	24,982,028.97	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		19,343,020.03	19,343,020.03	
其中：医疗保险费		16,112,324.11	16,112,324.11	
工伤保险费		1,187,500.23	1,187,500.23	
生育保险费		2,043,195.69	2,043,195.69	
住房公积金		14,898,539.60	14,898,539.60	
工会经费和职工教育经费	5,411,086.50	5,239,274.27	4,959,119.52	5,691,241.25
合计	291,727,410.54	449,043,346.18	494,872,330.96	245,898,425.76

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.01	31,155,138.55	31,155,138.56	
失业保险费		1,355,039.61	1,355,039.61	
合计	0.01	32,510,178.16	32,510,178.17	

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,646,007.85	13,792,115.85
企业所得税	79,124,123.37	54,475,434.23
房产税	1,903,879.11	1,843,604.40
土地使用税	1,394,887.69	1,381,084.35
个人所得税	1,349,956.67	1,326,712.01
城市维护建设税	1,741,486.49	814,360.62
教育费附加	749,095.20	351,046.72
地方教育附加	499,396.79	234,031.16
其他税费	328,018.62	316,515.90
合计	116,736,851.79	74,534,905.24

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,830,852.80	8,318,519.40
其他应付款项	258,417,372.72	283,400,355.04
合计	260,248,225.52	291,718,874.44

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,830,852.80	8,318,519.40
合计	1,830,852.80	8,318,519.40

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
暂估及预提费用	119,470,138.95	104,926,480.05
职工安置费	21,697,454.99	21,991,008.24
往来款		13,236,093.67
保证金及押金	12,777,343.13	19,640,503.60
股权激励款	97,248,764.25	114,787,600.00
代扣款项	322,021.41	663,007.89
其他	6,901,649.99	8,155,661.59
合计	258,417,372.72	283,400,355.04

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	-	18,304,699.41
一年内到期的租赁负债	490,940.29	4,782,491.18
合计	490,940.29	23,087,190.59

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的背书转让票据	23,167,580.96	80,356,867.77
待转销项税额	29,727,301.58	18,005,812.55
合计	52,894,882.54	98,362,680.32

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	883,585.62	5,211,387.18
减：未确认融资费用	44,386.69	130,475.21
减：一年内到期的租赁负债	490,940.29	4,782,491.18
合计	348,258.64	298,420.79

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		33,203,993.68
住房维修基金	1,040,083.29	1,040,083.29
合计	1,040,083.29	34,244,076.97

(三十三) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	18,838,416.98	25,598,508.30
合计	18,838,416.98	25,598,508.30

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	151,541,730.73	142,798,754.16	售后质保义务
合计	151,541,730.73	142,798,754.16	

(三十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	35,568,066.55	16,095,400.00	6,965,966.19	44,697,500.36	
合计	35,568,066.55	16,095,400.00	6,965,966.19	44,697,500.36	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
郑州侯寨餐厨垃圾处理项目专项补贴	10,873,328.55			572,280.47		10,301,048.08	资产相关
河南省 2018 先进制造业发展专项资金	1,099,999.96			275,000.00		824,999.96	资产相关
郑州市制造强市专项资金	628,571.39			157,142.86		471,428.53	资产相关
郑州市经济开发区项目产业扶持资金	18,235,000.04			2,605,000.00		15,630,000.04	资产相关
2020 年省先进制造业发展专项资金-新建电泳涂装线等项目	3,149,999.98			350,000.00		2,799,999.98	资产相关
2019 年郑州市促进制造业高质量发展专项资金设备补贴类项目	1,581,166.63			179,000.00		1,402,166.63	资产相关
自动驾驶车辆关键技术研发及多场景示范项目		3,000,000.00				3,000,000.00	收益相关
高性能纯电动环卫车产品研发及产业化项目		1,595,400.00		1,595,400.00			收益相关
工程机械新工业园项目扶持资金		11,500,000.00		1,232,142.86		10,267,857.14	资产相关
合计	35,568,066.55	16,095,400.00		6,965,966.19		44,697,500.36	

(三十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	539,373,371.00	7,980,000.00			-1,173,334.00	6,806,666.00	546,180,037.00

注 1: 2022 年 4 月 26 日, 公司召开的第十一届董事会第三次会议审议通过了《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司已收到 74 名激励对象缴纳的 798 万股股票的行权价款合计人民币 39,421,200.00 元, 其中计入股本人民币 7,980,000.00 元, 计入资本公积(股本溢价)人民币 31,441,200.00 元。

注2：因部分激励对象不再符合激励标准，公司回购并注销其持有的股票，截至2022年7月8日止，公司以货币资金形式支付了限制性股票回购款项8,142,937.96元，因此减少股本人民币1,173,334.00元，变更后公司的股本为人民币546,180,037.00元。

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	920,505,997.41	63,893,285.16	6,969,603.96	977,429,678.61
其他资本公积	78,698,668.83	25,493,671.29	32,452,085.16	71,740,254.96
合计	999,204,666.24	89,386,956.45	39,421,689.12	1,049,169,933.57

注1：本期资本溢价变动：限制性股票激励计划增加资本溢价（股本溢价）31,441,200.00元，注销已回购限制性股票减少资本溢价（股本溢价）6,969,603.96元，因限制性股票解锁增加资本溢价（股本溢价）32,452,085.16元，详见本财务报表附注股本之说明。

注2：本期其他资本公积增加：股权激励等待期确认职工服务成本，增加其他资本公积24,893,404.98元，税金差异确认增加其他资本公积600,266.31元，因限制性股票解锁减少其他资本公积32,452,085.16元。

(三十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
限制性股权激励	118,604,600.00	39,421,200.00	46,058,337.12	111,967,462.88
股份回购		48,212,353.83		48,212,353.83
合计	118,604,600.00	87,633,553.83	46,058,337.12	160,179,816.71

注1：2022年3月10日，公司第十届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份用于未来实施员工持股计划。截止2022年12月31日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份5,352,500.00股，累计支付48,212,353.83元计入库存股。

注2：2022年3月29日，公司第十届董事会第三十三次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划解锁条件成就的议案》，鉴于2021年限制性股票激励计划第一个解除限售期的解锁条件已经成就，同意对符合解除限售条件的71名激励对象解除5,463,314股限制性股票，并于2022年4月13日上市流通，合计价款37,915,399.16元计入本期减少库存股。

注3：因部分激励对象不再符合激励标准，公司回购并注销其持有的股票，截至2022年7月8日止，公司以货币资金形式支付了限制性股票回购款项8,142,937.96元，减少库存股8,142,937.96元。

注4：限制性股票激励计划增加库存股39,421,200.00元，详见本财务报表附注股本之说明。

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	27,531,546.18	8,441,168.82	4,923,971.21	31,048,743.79
合计	27,531,546.18	8,441,168.82	4,923,971.21	31,048,743.79

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	275,709,970.55	23,535,543.55		299,245,514.10
合计	275,709,970.55	23,535,543.55		299,245,514.10

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	488,817,473.27	118,001,867.60
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	488,817,473.27	118,001,867.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	385,619,582.65	392,910,763.23

减：提取法定盈余公积	23,535,543.55	22,095,157.56
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	186,554,154.50	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	664,347,357.87	488,817,473.27

(四十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,456,993,923.75	2,445,515,133.31	3,577,275,087.07	2,563,280,350.46
环卫设备收入	1,783,965,288.75	1,207,011,764.79	1,598,631,029.34	1,143,269,294.73
工程机械收入	971,755,117.59	745,802,863.77	1,349,233,011.88	947,068,777.51
环卫服务收入	701,273,517.41	492,700,504.75	605,104,125.28	457,492,659.63
汽车内饰	-	-	24,306,920.57	15,449,618.59
二、其他业务小计	128,286,781.68	81,520,743.92	179,264,928.58	123,580,867.84
配件销售收入	58,606,076.21	40,635,850.97	66,268,176.42	47,720,360.27
材料销售收入	14,868,138.36	13,518,843.77	16,046,185.03	14,914,255.78
加工业务收入	17,077,341.10	12,409,567.02	45,685,916.07	36,231,938.98
租赁收入	29,702,679.95	13,558,735.84	21,799,050.47	13,996,700.19
其他收入	8,032,546.06	1,397,746.32	29,465,600.59	10,717,612.62
合计	3,585,280,705.43	2,527,035,877.23	3,756,540,015.65	2,686,861,218.30

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	环卫设备收入	工程机械收入	环卫服务收入	其他业务收入
在某一时点确认	1,783,965,288.75	971,755,117.59	35,024,819.44	98,584,101.73
在某一时段内确认			666,248,697.97	
合计	1,783,965,288.75	971,755,117.59	701,273,517.41	98,584,101.73

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	89,506.80	-
房产税	7,409,864.51	7,246,873.88
土地使用税	5,598,459.00	5,525,544.93
城市维护建设税	8,149,564.79	8,871,462.77
教育费附加	3,501,413.19	3,818,418.44
地方教育附加	2,334,279.59	2,543,700.34
印花税	971,598.63	2,423,661.33
其他	307,674.31	299,244.23
合计	28,362,360.82	30,728,905.92

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,501,733.64	157,854,985.74
差旅费	42,136,576.58	50,604,719.50
售后服务费	31,462,324.22	40,176,190.87
咨询及代理费	88,025,748.90	57,022,916.22
业务招待费	20,994,384.67	22,981,659.78
车辆使用及油料费	6,612,650.44	7,286,627.40
展览费及广告宣传费	6,118,360.09	5,431,783.30
巡展及推广运输费	2,701,489.99	2,577,748.48
折旧费	1,433,680.22	1,168,730.38
办公及通讯费	1,876,120.45	1,910,151.28
其他	21,947,208.69	18,476,955.67
合计	364,810,277.89	365,492,468.62

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,599,337.81	156,235,428.94
折旧与摊销	12,450,593.91	14,187,738.21
中介咨询服务费	3,365,276.94	3,243,825.93
修理费	3,355,353.49	5,682,428.77
水电物业费	3,273,546.71	3,496,832.38
保洁安保劳务费	3,799,809.52	2,186,986.67
业务招待费	1,834,747.05	2,058,849.39
差旅费	219,249.96	1,215,540.49
其他	8,292,818.54	6,739,097.39
合计	109,190,733.93	195,046,728.17

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	115,992,839.11	134,205,052.94
直接材料费	13,833,457.94	16,909,994.30
咨询、认证费	14,236,256.69	5,279,081.49
物料消耗	675,547.96	2,086,380.55
检测试验费	6,616,723.59	5,549,487.61
差旅费	2,028,401.18	3,304,513.87
折旧与摊销	2,368,122.94	2,617,115.08
模具工艺装备开发费	1,104,954.59	1,789,954.80
运输费	756,795.80	1,057,362.30
其他	2,298,068.75	2,064,028.85
合计	159,911,168.55	174,862,971.79

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,215,010.05	5,590,869.36
减：利息收入	24,693,684.90	30,749,058.36
汇兑损失	377,945.51	1,238,059.88
减：汇兑收益	1,079,089.90	235,428.82
手续费支出	785,452.59	680,451.29
其他支出	-3,251,778.45	-2,883,261.41
合计	-25,646,145.10	-26,358,368.06

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税抵税	36,525,175.28	61,580,259.23	与收益相关
省科技研发发展专项资金	19,950,000.00		与收益相关
增值税加计抵减	3,857,928.72	2,110,158.01	与收益相关
郑州市汽车产业奖补专项资金	3,109,000.00	42,893,400.00	与收益相关
郑州市经济开发区项目产业扶持资金	2,605,000.00	2,604,999.96	与资产相关
2020年郑州市制造业高质量发展专项资金质量标杆企业奖励	2,590,000.00		与收益相关
嵌入式软件退税	2,375,580.29	1,883,695.00	与收益相关
发展专项资金	1,750,000.00		与收益相关
高性能纯电动环卫车产品研发及产业化项目	1,595,400.00		与收益相关
稳岗补贴	1,434,648.91	3,826,916.97	与收益相关
工程机械新工业园项目扶持资金	1,232,142.86		与资产相关
首批自创区产业集群专项市级配套资金	1,100,000.00		与收益相关
科技型企业研发费用后补助专项资金	7,152,200.00	7,570,000.00	与收益相关
高质量发展专项资金-新型战略企业奖励	1,000,000.00		与收益相关
郑州侯寨餐厨垃圾处理项目专项补贴	572,280.47	572,280.45	与资产相关
2020年省先进制造业发展专项资金-新建电泳涂装线等项目	350,000.00	350,000.02	与资产相关
河南省2018先进制造业发展专项资金	275,000.00	275,000.04	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2019年郑州市促进制造业高质量发展专项资金设备补贴类项目	179,000.00	179,000.04	与资产相关
郑州市制造强市专项资金	157,142.86	157,142.88	与资产相关
郑州市以工代训补贴	-	1,476,400.00	与收益相关
基于天然橡胶的轮胎绿色供应链系统构建补贴		316,000.00	与资产相关
N2/N3类纯电动商用车动力平台关键技术研究及整车应用项目		216,324.01	与资产相关
郑州经济技术开发区经济发展局2020年度优秀企业团队奖		938,426.75	与收益相关
郑州经开区市场监督管理局知识产权运营服务体系补贴资金		600,000.00	与收益相关
2020省先进制造业发展基金		10,000,000.00	与收益相关
其他	1,549,355.96	2,553,179.94	与收益相关
合计	89,359,855.35	140,103,183.30	

(四十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,499,514.66	1,119,804.49
交易性金融资产持有期间的投资收益	8,972,562.89	20,582,021.44
处置交易性金融资产的投资收益	2,077,808.21	-
债权投资持有期间的利息收益	21,317,359.59	6,169,440.29
应收账款保理利息	-	-1,907,531.20
债务重组收益	233,634.18	
合计	35,100,879.53	25,963,735.02

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	477,680.79	-477,680.79
应收账款信用减值损失	-45,889,951.14	-29,112,888.25
其他应收款信用减值损失	-242,487.08	12,608,940.72
长期应收款信用减值损失	838,265.48	-869,614.68
合计	-44,816,491.95	-17,851,243.00

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-24,390,139.52	256,339.87
存货跌价损失	-1,608,948.14	-4,906,820.94
合计	-25,999,087.66	-4,650,481.07

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	5,961,737.80	1,505,583.95
	5,961,737.80	1,505,583.95

(五十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,000,000.00	7,000,000.00	3,000,000.00
试制车销售	-	323,071.99	-
质量罚款	2,003,452.28	3,348,852.02	2,003,452.28
长期挂账清理	8,930,475.91	30,100.00	8,930,475.91
保险返利	616,351.82	1,187,143.44	616,351.82
其他	1,732,236.11	1,453,945.01	1,732,236.11
合计	16,282,516.12	13,343,112.46	16,282,516.12

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市奖补	3,000,000.00	7,000,000.00	与收益相关
合计	3,000,000.00	7,000,000.00	

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	103,186.51		103,186.51
盘亏损失		19,972.74	
滞纳金		503,068.24	
其他	3,718,203.77	2,244,089.73	3,718,203.77
合计	3,821,390.28	2,767,130.71	3,821,390.28

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	86,442,045.55	94,855,359.63
递延所得税费用	-10,446,458.59	-46,069,261.74
合计	75,995,586.96	48,786,097.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	493,684,451.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	123,421,112.76
子公司适用不同税率的影响	-46,083,471.45
调整以前期间所得税的影响	1,211,787.64
非应税收入的影响	-638,503.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,195,964.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,385,657.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	596,195.92
研发费用加计扣除	-23,516,174.92
税率调整导致年初递延所得税资产/负债的变化	2,194,333.69
所得税费用	75,995,586.96

(五十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,693,684.90	30,749,058.36
政府补助收入	61,017,355.74	79,031,018.68
保证金及押金	4,705,053.51	29,041,832.56
收到的往来款项	48,084,847.45	127,905,421.60
其他	1,674,933.57	3,117,163.73
合计	140,175,875.17	269,844,494.93

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	785,252.59	680,451.29
付现费用	244,591,934.31	286,622,928.18
保证金及押金	13,292,307.61	39,557,664.85
支付的往来款项	25,513,288.25	120,674,526.86
其他	3,153,718.39	1,870,162.88
合计	287,336,501.15	449,405,734.06

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退处置北京旭恒收到的交易保证金		244,948.58
3年期大额存单与定期存款	100,000,000.00	147,000,000.00
合计	100,000,000.00	147,244,948.58

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	52,380,315.08	16,661,679.77
经营租赁支付现金	3,839,237.07	7,578,587.48
回购股份及支付利息	65,987,348.53	3,841,266.87
归还关联方借款		300,000.00
子公司注销支付股东投资款	1,200,000.00	
合计	123,406,900.68	28,381,534.12

(五十七) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	417,688,864.06	436,766,752.97
加：资产减值准备	25,999,087.66	4,650,481.07
信用减值损失	44,816,491.95	17,851,243.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	84,037,951.41	87,580,599.49
使用权资产折旧	4,373,619.48	8,030,846.74
无形资产摊销	10,101,211.50	10,113,272.12
长期待摊费用摊销	2,657,025.83	2,827,470.27
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）	-5,961,737.80	-1,505,583.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	103,186.51	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,215,010.05	6,593,500.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,100,879.53	-25,963,735.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,824,021.69	-35,655,938.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,622,436.90	-10,413,323.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	99,242,414.63	-137,690,653.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-266,208,037.28	-343,990,328.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-463,209,287.16	65,186,006.21
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-89,691,537.28	84,380,610.38
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		
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	1,130,285,705.20	1,685,134,786.44
减：现金的期初余额	1,685,134,786.44	1,515,226,539.56
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	-554,849,081.24	169,908,246.88

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,130,285,705.20	1,685,134,786.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,130,285,705.20	1,685,134,786.44
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	1,130,285,705.20	1,685,134,786.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,620,754.10	保证金
应收票据	23,167,580.96	已背书但未终止确认
合计	44,788,335.06	--

(五十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	409,097.72	6.9646	2,849,201.98
应收账款			
其中：美元	2,318,757.08	6.9646	16,149,215.56

六、合并范围的变更

2022年3月16日，本公司控股子公司傲蓝得登记设立郑州郑傲通环境科技有限公司，持股80.00%，自其设立之日起将其纳入合并范围。

2022年3月21日，本公司控股子公司傲蓝得登记设立济宁傲蓝得环境科技有限公司，持股 51.00%，自其设立之日起将其纳入合并范围。

2022年4月28日，本公司控股子公司郑州宇隆汽车用品有限公司注销。

2022年4月29日，本公司控股子公司傲蓝得登记设立新郑市诚科园林绿化有限公司，持股 100.00%，自其设立之日起将其纳入合并范围。

2022年6月10日，本公司控股子公司傲蓝得登记设立郑州市诚永环保科技有限公司，持股 100.00%，自其设立之日起将其纳入合并范围。

2022年11月4日，本公司控股子公司傲蓝得登记设立郑州市诚居物业管理服务有限公司，持股 100.00%，自其设立之日起将其纳入合并范围。

2022年11月4日，本公司控股子公司傲蓝得登记设立郑州市诚祥环境科技有限公司，持股 100.00%，自其设立之日起将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州宇隆汽车用品有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	汽车用品	70.00		投资设立
嘉兴至善水生态科技有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	工程施工	100.00		投资设立
廊坊市至善市政工程有限公司	河北廊坊	河北廊坊	工程施工		100.00	非同一控制下企业合并
宇通重型装备有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	汽车（不含小轿车）等开发、设计、制造、销售等		70.00	同一控制下企业合并
无锡郑宇工程设备修理有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	机械设备销售及租赁等		100.00	投资设立
郑州郑宇工程设备销售有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	机械设备销售及租赁		100.00	投资设立
郑州宇通矿用装备有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	汽车（不含小轿车）等开发、设计、制造、销售等		70.00	投资设立
郑州宇通重工有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	环卫设备、工程机械、环保工程及市政环卫服务	100.00		同一控制下企业合并
登封市傲蓝得环保科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
巩义市诚礼环保科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
监利县傲蓝得环保科技有限公司	湖北省监利县	湖北省监利县	城市环境卫生及市容服务等		100.00	同一控制下企业合并
江苏傲蓝得环保科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	城市环境卫生及市容服务等		50.00	投资设立
金沙傲蓝得环保科技有限公司	贵州省金沙县	贵州省金沙县	城市环境卫生及市容服务等		100.00	同一控制下企业合并
临颍县傲蓝得环保科技有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
无锡傲蓝得环保科技有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
新乡傲蓝得诚建环保科技有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
新郑市傲蓝得环境科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
信阳傲蓝得环保工程有限公司	河南省信阳市	河南省信阳市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
荥阳傲蓝得环保科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	同一控制下企业合并
郑州傲蓝得诚明环保科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
郑州傲蓝得诚友环保科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
郑州诚飞环保科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
郑州诚居物业管理服务有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
郑州诚领环保科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
郑州诚清环保科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
郑州诚祥环境科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
郑州朗宇环保工程有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	同一控制下企业合并
郑州商城蓝创城市服务有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		65.00	投资设立
郑州市诚永环保科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
济宁傲蓝得环境科技有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	城市环境卫生及市容服务等		51.00	投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新郑市诚科园林绿化有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
郑州郑傲通环境科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		80.00	投资设立
傲蓝得环境科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		85.00	同一控制下企业合并
郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	餐厨垃圾处理等		51.00	同一控制下企业合并
郑州宁盛物业服务有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	物业管理、物业服务		100.00	投资设立
郑州宇通环保科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	市政工程、环保工程施工总承包		100.00	同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司持有江苏傲蓝得环保科技有限公司 50.00% 股权，在江苏傲蓝得环保科技有限公司董事会拥有多数席位，且能主导江苏傲蓝得环保科技有限公司生产经营活动，故将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	宇通重型装备有限公司	30.00%	2,979,066.84		83,588,934.30
2	傲蓝得环境科技有限公司	15.00%	13,104,744.18	1,662,842.88	37,717,940.85
3	郑州宇通矿用装备有限公司	30.00%	15,240,712.48		31,266,429.92

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宇通重型装备有限公司	367,709,900.34	130,912,405.09	498,622,305.43	217,213,359.67	8,767,238.09	225,980,597.76
傲蓝得环境科技有限公司	617,202,968.27	138,014,983.10	755,217,951.37	464,831,536.13	18,895,210.81	483,726,746.94
郑州宇通矿用装备有限公司	390,382,587.51	51,352,205.15	441,734,792.66	319,615,318.35	17,710,781.11	337,326,099.46

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宇通重型装备有限公司	796,175,140.29	34,867,401.65	831,042,541.94	549,225,806.33	21,354,650.34	570,580,456.67
傲蓝得环境科技有限公司	488,378,840.26	155,861,688.23	644,240,528.49	404,044,444.05	53,325,866.92	457,370,310.97
郑州宇通矿用装备有限公司	321,619,308.87	6,946,882.93	328,566,191.80	272,405,004.60	4,396,009.74	276,801,014.34

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宇通重型装备有限公司	333,415,935.90	9,930,222.80	9,930,222.80	-121,778,896.00
傲蓝得环境科技有限公司	681,824,940.79	88,784,606.09	88,784,606.09	7,443,643.00
郑州宇通矿用装备有限公司	691,754,567.77	50,802,374.92	50,802,374.92	35,988,670.77

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宇通重型装备有限公司	1,045,547,995.37	102,100,419.22	102,100,419.22	-14,379,109.98
傲蓝得环境科技有限公司	582,672,552.48	61,641,256.58	61,641,256.58	22,610,901.60
郑州宇通矿用装备有限公司	344,467,925.18	1,765,835.50	1,765,835.50	73,018,805.76

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
常熟安蓝环保有限公司	江苏常熟	江苏常熟	环卫服务		49.00	权益法
河南金科路安环保科技发展有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	环卫服务		49.00	权益法
河南郑路洁环境科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	环卫服务		49.00	权益法

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	11,930,331.80	3,570,032.83

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	2,499,514.66	1,119,804.49
其他综合收益		
综合收益总额	2,499,514.66	1,119,804.49

八、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款以及为客户银行按揭贷款提供担保。公司已制定适当的信用政策，并定期检查和评估这些信用风险，必要时采取有效的措施规避风险。对于应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款以及为客户银行按揭贷款提供的担保，公司设定相关信用风险管理政策以控制信用风险。公司会基于客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它诸如目前市场状况、行业景气等因素综合评估客户的信用风险。公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、律师函、法律诉讼等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2022年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款账面余额312,247,902.09元，占本公司应收账款总额1,131,855,929.39元的27.59%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额以及为客户提供银行按揭担保的金额。除此之外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期应付账款以及其他支付义务的风险。本公司资金管理部门通过精细化的资金计划管理，提高资金收支的准确性；通过营运资金管理，保持合理的收款期限和支付期限，保持合理的资金流动性；通过保持合理规模的银行授信，作为资金需求的备用渠道，从而杜绝资金流动性风险。

截至2022年12月31日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
应付票据	323,618,762.40						323,618,762.40
应付账款	766,351,568.00						766,351,568.00
其他应付款	260,248,225.52						260,248,225.52
一年内到期的非流动负债	490,940.29						490,940.29
其他流动负债	52,894,882.54						52,894,882.54
长期应付款						1,040,083.29	1,040,083.29
租赁负债		392,645.33					392,645.33
合计	1,403,604,378.75	392,645.33				1,040,083.29	1,405,037,107.37

九、公允价值

无。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
郑州宇通集团有限公司	郑州市	企业管理服务	80,000.00 万元	53.97	53.97

本公司实际控制人是汤玉祥等7名自然人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
常熟安蓝环保有限公司	联营企业
河南金科路安环保科技发展有限公司	联营企业
河南郑路洁环境科技有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
拉萨德宇新创实业有限公司	同受母公司控制
郑州安驰融资担保有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑州宇通集团财务有限公司	同受母公司控制
宇通客车股份有限公司	同受母公司控制
郑州精益达环保科技有限公司	同受母公司控制
郑州精益达汽车零部件有限公司	同受母公司控制
郑州科林车用空调有限公司	同受母公司控制
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	同受母公司控制
郑州通和物业服务有限公司	同受母公司控制
深圳宇通智联科技有限公司	同受母公司控制
香港宇通国际有限公司	同受母公司控制
郑州宇佳汽车用品有限公司	同受母公司控制
郑州豫诚模具有限公司	同受母公司控制
河南快鹿出行服务有限公司	同受母公司控制
郑州一品聚实业有限公司	同受母公司控制
河南星宇国际旅行社有限公司	同受母公司控制
河南利威新能源科技有限公司	同受母公司控制
郑州市护车邦汽车服务有限公司	同受母公司控制
郑州吉时宇实业有限公司	同受母公司控制
上海安平融资租赁有限公司	同受母公司控制
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	同受母公司控制
郑州众城润滑科技有限公司	同受母公司控制
郑州之铂环境科技有限公司	同受母公司控制
河南安新网络信息服务有限公司	同受母公司控制
郑州智驱科技有限公司	同受母公司控制
河南海威新能源科技有限公司	同受母公司控制
郑州睿行汽车科技有限公司	同受母公司控制
成都宇通客车科技发展有限公司	同受母公司控制
南宁宇通顺捷客车有限公司	同受母公司控制
郑州众城润滑科技有限公司	同受母公司控制
郑州闪象新能源科技有限公司	同受母公司控制
郑州优正机动车检测服务有限公司	同受母公司控制
郑州优源机动车检测服务有限公司	同受母公司控制
郑州赛川电子科技有限公司	同受母公司控制
宇通商用车有限公司	同受母公司控制
宇通轻型商用汽车有限公司	同受母公司控制
宇通轻型汽车有限公司	同受母公司控制
拉萨宇通顺捷汽车销售公司	同受母公司控制
沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑州深澜动力科技有限公司	同受母公司控制
郑州惠众志诚教育科技有限公司	同受母公司控制
盛德国际融资租赁有限公司	同受母公司控制
YUTONGCHILESPA	同受母公司控制
新疆安发融资租赁有限公司	同受公司实际控制人控制
安和融资租赁有限公司	同受公司实际控制人控制
安盈商业保理有限公司	同受公司实际控制人控制
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	同受公司实际控制人控制
郑州绿都地产集团股份有限公司	同受公司实际控制人控制
河南绿都物业服务有限公司	同受公司实际控制人控制
郑州绿都商业管理有限公司	同受公司实际控制人控制

(五) 关联交易情况 (单位: 万元)

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宇通客车股份有限公司	材料采购	4,114.26	3,685.90
宇通客车股份有限公司	餐饮及客房服务等	528.68	483.87
宇通客车股份有限公司	车辆使用费	25.01	35.70
宇通客车股份有限公司	加工劳务	1,942.98	1,990.53
宇通客车股份有限公司	软件服务费	62.85	84.30
宇通客车股份有限公司	采购整车等设备	2.92	247.14
宇通客车股份有限公司	检测及开发费	200.54	2.46
宇通客车股份有限公司	售后服务费	5.82	11.45
安和融资租赁有限公司	按揭贴息费及融资服务利息费	4,121.77	2,516.84
郑州精益达汽车零部件有限公司	材料采购	4,397.20	3,057.75
郑州一品聚实业有限公司	礼品采购	1,489.00	1,235.29
郑州科林车用空调有限公司	材料采购	123.74	669.96
河南快鹿出行服务有限公司	车辆使用费	145.07	189.93
郑州快鹿出行旅游客运有限公司	车辆使用费	10.25	
郑州宇通集团有限公司	加工劳务	533.21	780.44
郑州宇通集团有限公司	固定资产	7.00	34.52
郑州赛川电子科技有限公司	材料采购	1,719.94	1,044.68
河南星宇国际旅行社有限公司	团建及招待费	7.46	42.89
郑州精益达环保科技有限公司	劳务费用		0.80
郑州精益达环保科技有限公司	材料采购	34.62	48.24
郑州宇佳汽车用品有限公司	材料采购	5.83	165.14

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州安驰融资担保有限公司	担保咨询费	80.16	29.11
郑州豫诚模具有限公司	模具费	304.72	63.86
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	材料采购	8.02	14.96
郑州市护车邦汽车服务有限公司	维修服务	1.63	2.96
郑州通和物业服务有限公司	物业及绿化费等劳务	6.71	9.84
郑州深澜动力科技有限公司	采购材料	25,959.95	12,863.16
河南利威新能源科技有限公司	修理费		19.02
河南利威新能源科技有限公司	采购材料	99.86	23.92
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	售后服务费		0.48
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	维修服务	4.14	1.27
郑州众城润滑科技有限公司	采购材料	908.85	521.01
郑州众城润滑科技有限公司	劳务费用	10.04	6.52
郑州之铂环境科技有限公司	固定资产	25.14	
郑州之铂环境科技有限公司	修理费	12.66	
河南安新网络信息服务有限公司	礼品采购	89.51	56.45
郑州智驱科技有限公司	采购材料	1,315.59	496.00
郑州优正机动车检测服务有限公司	检测服务	1.99	1.80
宇通商用车有限公司	采购材料	4,795.85	470.63
宇通商用车有限公司	接受劳务	6.32	
河南海威新能源科技有限公司	采购材料	1,947.96	1,183.75
郑州睿行汽车科技有限公司	采购材料	29.34	3.56
盛德国际融资租赁有限公司	咨询服务	2.47	
宇通轻型汽车有限公司	采购材料	7.82	
宇通轻型商用汽车有限公司	采购材料	21.96	
郑州鼎聚新材料科技有限公司	采购材料	0.08	
郑州惠众志成城教育科技有限公司	咨询服务	14.86	
郑州闪象新能源科技有限公司	采购材料	1,076.87	
河南金科路安环保科技发展有限公司	接受劳务	404.42	
成都宇通客车科技发展有限公司	售后服务费	5.04	1.22
南宁宇通顺捷客车有限公司	售后服务费	1.82	0.44
郑州宇通集团财务有限公司	手续费	6.30	3.56

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称:	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安和融资租赁有限公司	销售车辆		353.98
宇通客车股份有限公司	销售配件	196.20	199.28
宇通客车股份有限公司	销售材料	81.61	2,064.25
宇通客车股份有限公司	销售车辆	80.15	113.10
宇通客车股份有限公司	加工劳务	33.98	84.63

宇通客车股份有限公司	水电费		3.27
宇通客车股份有限公司	保洁服务	641.82	230.90
郑州通和物业服务有限公司	保洁服务	800.18	352.97
郑州深澜动力科技有限公司	销售材料	2.98	2.51
郑州深澜动力科技有限公司	水电费	141.11	120.40
郑州深澜动力科技有限公司	加工劳务		0.95
郑州深澜动力科技有限公司	保洁服务	35.21	19.09
郑州宇通集团有限公司	保洁服务	3.42	1.12
郑州宇通集团有限公司	销售材料	24.39	37.34
郑州宇通集团有限公司	加工劳务	7.15	33.04
郑州宇通集团有限公司	水电费	3.78	14.66
郑州一品聚实业有限公司	水电费	1.75	0.98
郑州宇佳汽车用品有限公司	销售材料		835.25
郑州宇佳汽车用品有限公司	转让固定资产		103.48
郑州宇佳汽车用品有限公司	提供劳务	0.58	1.27
郑州宇佳汽车用品有限公司	水电费	19.40	16.03
郑州宇佳汽车用品有限公司	保洁服务	2.90	1.42
河南利威新能源科技有限公司	销售材料		0.40
河南利威新能源科技有限公司	加工劳务	15.46	2.27
河南利威新能源科技有限公司	水电费	29.94	11.84
河南星宇国际旅行社有限公司	水电费		0.89
河南星宇国际旅行社有限公司	提供劳务		0.17
郑州赛川电子科技有限公司	销售材料	0.10	0.12
郑州赛川电子科技有限公司	保洁服务		0.58
郑州科林车用空调有限公司	三包服务	4.78	7.88
郑州科林车用空调有限公司	销售材料		2.16
郑州绿都商业管理有限公司	保洁服务	133.28	173.87
长沙经济技术开发区三农宇通科技有限公司	销售配件		0.07
郑州豫诚模具有限公司	销售材料	11.08	3.39
郑州豫诚模具有限公司	劳务收入	0.40	0.16
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	IT服务费	2.32	3.83
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	水电费	156.93	138.25
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	销售材料	3.58	5.90
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	保洁服务	0.98	1.84
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	劳务收入	5.65	8.15
郑州精益达汽车零部件有限公司	销售材料	11.18	299.02
郑州精益达汽车零部件有限公司	国内三包费	1.57	3.61
郑州精益达汽车零部件有限公司	劳务收入	90.16	0.81
郑州精益达汽车零部件有限公司	保洁服务	215.47	115.26
郑州精益达环保科技有限公司	维修劳务		2.16

郑州精益达环保科技有限公司	销售材料	0.02	0.08
郑州鼎聚新材料科技有限公司	水电费	53.94	13.96
郑州鼎聚新材料科技有限公司	销售材料及提供劳务	2.10	9.76
河南绿都物业服务有限公司	保洁服务	63.25	61.13
郑州智驱科技有限公司	销售材料	7.92	3.57
郑州智驱科技有限公司	保洁服务	29.46	4.19
郑州众城润滑科技有限公司	销售材料	9.23	6.61
郑州众城润滑科技有限公司	水电费	15.14	8.23
郑州众城润滑科技有限公司	劳务收入	7.65	1.00
郑州闪象新能源科技有限公司	保洁服务	3.80	0.89
郑州闪象新能源科技有限公司	销售材料		0.18
宇通商用车有限公司	水电费	78.59	8.93
宇通商用车有限公司	销售材料	312.69	885.64
宇通商用车有限公司	加工劳务	1,216.34	2,968.44
宇通商用车有限公司	保洁服务	6.31	3.52
宇通轻型商用汽车有限公司	软件服务		2.97
宇通轻型商用汽车有限公司	水电费	18.83	4.04
宇通轻型商用汽车有限公司	销售材料	2.12	0.56
宇通轻型商用汽车有限公司	加工劳务	9.76	7.55
宇通轻型商用汽车有限公司	保洁服务	0.61	0.37
宇通轻型汽车有限公司	软件服务		4.96
宇通轻型汽车有限公司	水电费	1.97	6.64
宇通轻型汽车有限公司	销售材料	0.08	0.09
宇通轻型汽车有限公司	加工劳务		0.32
宇通轻型汽车有限公司	保洁服务	0.77	1.65
河南海威新能源科技有限公司	销售材料	0.55	0.92
河南安新网络信息服务有限公司	保洁服务	3.95	1.40
成都宇通客车科技发展有限公司	销售配件	0.76	0.25
南宁宇通顺捷客车有限公司	销售配件	1.19	0.27
拉萨宇通顺捷汽车销售公司	销售配件		3.81
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	销售配件	2.09	0.01
沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	销售配件	6.68	1.14
上海安平融资租赁有限公司	保洁服务	0.29	0.57
YUTONGCHILESPA	销售车辆	203.33	
郑州惠众志诚教育科技有限公司	水电费	0.29	
郑州惠众志诚教育科技有限公司	保洁服务	0.77	
郑州睿行汽车科技有限公司	保洁服务	0.23	
河南郑路洁环境科技有限公司	销售配件	19.51	
郑州优源机动车检测服务有限公司	保洁服务	0.34	
郑州优正机动车检测服务有限公司	保洁服务	0.28	

郑州宇通集团财务有限公司	保洁服务	3.99	
河南金科路安环保科技发展有限公司	保洁及租赁服务	113.22	
常熟安蓝环保有限公司	销售车辆及配件	447.70	
常熟安蓝环保有限公司	保洁服务		2.40

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宇通客车股份有限公司	房屋		136.58
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	房屋	454.93	477.93
郑州深澜动力科技有限公司	房屋	62.98	62.96
安和融资租赁有限公司	房屋	7.79	9.95
郑州宇佳汽车用品有限公司	房屋	147.14	111.14
河南利威新能源科技有限公司	房屋	168.27	105.90
郑州宇通集团有限公司	房屋	621.33	705.67
河南星宇国际旅行社有限公司	房屋	2.45	46.77
郑州一品聚实业有限公司	房屋	12.46	36.91
郑州精益达汽车零部件有限公司	房屋	18.05	13.74
郑州鼎聚新材料科技有限公司	场地	14.43	35.66
郑州众城润滑科技有限公司	场地	12.37	40.71
宇通轻型汽车有限公司	房屋	3.21	53.48
宇通轻型商用汽车有限公司	房屋	101.22	30.88
宇通商用车有限公司	房屋	795.57	222.12
拉萨德宇新创实业有限公司	房屋	259.78	
郑州惠众志诚教育科技有限公司	房屋	15.60	
郑州宇通集团财务有限公司	房屋	2.00	
合计		2,699.58	2,090.40

本公司作为承租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
郑州深澜动力科技有限公司	房屋	54.00	72.00
宇通客车股份有限公司	房屋		10.30
合计		54.00	82.30

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州宇通集团有限公司	宇通重型装备有限公司	20,000.00	2021/2/2	2024/2/2	否
郑州宇通集团有限公司	郑州宇通矿用装备有限公司	10,000.00	2022/8/9	2023/8/8	否
郑州宇通集团有限公司	郑州宇通矿用装备有限公司	16,000.00	2021/6/28	2024/6/28	否

4.关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安和融资租赁有限公司	应收账款保理		2,543.23

5.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	533.72	655.32

6.其他关联交易

(1) 关联方为宇通重工客户提供融资

郑州宇通集团财务有限公司、河南安和融资租赁有限公司为公司部分客户提供了销售融资业务，其中交易金额分别为：

关联方	2022 年度	2021 年度
郑州宇通集团财务有限公司		274.71
安和融资租赁有限公司	61,390.05	129,519.89
安盈商业保理有限公司	849.40	
合计	62,239.45	129,794.60

(2) 关联方为宇通重工供应商提供融资

郑州宇通集团财务有限公司为公司个别供应商提供了应收账款保理业务，其中交易金额分别为：

关联方	2022 年度	2021 年度
郑州宇通集团财务有限公司	396.26	
合计	396.26	

(3) 商标授权

根据郑州宇通重工有限公司（以下简称“重工有限”）与宇通集团签订的《商标使用授权协议书》，宇通集团授权重工有限免费使用其 1 类 9 项商标的权利，授权的期限为 20 年，自 2008 年 9 月 1 日至 2028 年 9 月 1 日止。合同期满，如需延长使用时间，由宇通集团另行授权。

根据重工有限与郑州宇通客车股份有限公司（以下简称“宇通客车”）签订的《商标使用授权协议书》，宇通客车授权重工有限免费使用其 5 类 12 项商标的权利，授权的期限为 20 年，自 2008 年 9 月 1 日至 2028 年 9 月 1 日止。合同期满，如需延长使用时间，由宇通客车另行授权。

(六) 关联方应收应付款项（单位：万元）

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宇通客车股份有限公司	2.76	0.14		
应收账款	河南绿都物业服务有限公司	12.28	0.61	15.29	0.76
应收账款	郑州绿都商业管理有限公司	9.65	0.48	15.28	0.76
应收账款	河南郑路洁环境科技有限公司	21.95	1.10		
应收账款	郑州豫诚模具有限公司	0.67	0.03		
应收账款	宇通轻型商用汽车有限公司	0.55	0.03		
应收账款	河南金科路安环保科技发展有限公司	124.33	6.22		
其他应收款	郑州绿都商业管理有限公司	8.00	0.40	4.00	0.20
其他应收款	郑州通和物业服务有限公司	7.00	0.35	2.00	0.10
其他应收款	宇通客车股份有限公司	37.00	3.70	37.00	1.85
其他应收款	郑州精益达汽车零部件有限公司	9.80	0.98	9.80	0.49
其他应收款	郑州一品聚实业有限公司			67.44	3.37
预付款项	郑州一品聚实业有限公司	98.05			
合计		332.04	14.04	150.81	7.53

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	郑州精益达汽车零部件有限公司	504.39	1,752.42
应付票据	宇通客车股份有限公司	1,182.83	521.27
应付票据	郑州精益达环保科技有限公司		17.20
应付票据	河南海威新能源科技有限公司	802.93	724.43
应付票据	郑州科林车用空调有限公司		89.55
应付票据	郑州赛川电子科技有限公司	3.57	49.72
应付票据	宇通商用车有限公司	207.86	
应付票据	宇通轻型商用汽车有限公司	7.01	
应付票据	郑州众城润滑科技有限公司		20.95
应付账款	郑州精益达汽车零部件有限公司	899.67	534.86
应付账款	郑州科林车用空调有限公司	0.01	14.83
应付账款	宇通客车股份有限公司	587.20	443.69
应付账款	郑州深澜动力科技有限公司	5,397.76	3,854.99
应付账款	郑州一品聚实业有限公司	21.34	70.76
应付账款	河南利威新能源科技有限公司	10.92	5.46
应付账款	郑州之铂环境科技有限公司	1.25	1.25
应付账款	河南海威新能源科技有限公司	576.99	361.68
应付账款	宇通商用车有限公司	1,955.40	50.19
应付账款	宇通轻型商用汽车有限公司	6.07	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	郑州贝欧科安全科技股份有限公司	1.87	
应付账款	郑州宇佳汽车用品有限公司	0.10	
应付账款	郑州睿行汽车科技有限公司	0.35	0.96
应付账款	郑州赛川电子科技有限公司	468.55	169.61
应付账款	郑州闪象新能源科技有限公司	135.51	292.00
应付账款	郑州豫诚模具有限公司	10.02	0.25
应付账款	郑州智驱科技有限公司	291.53	80.12
应付账款	郑州众城润滑科技有限公司	92.51	137.43
应付账款	郑州精益达环保科技有限公司		8.15
应付账款	河南金科路安环保科技发展有限公司	428.69	
应付账款	郑州宇通集团财务有限公司	229.36	
一年内到期的非流动负债	安和融资租赁有限公司		2,095.64
长期应付款	安和融资租赁有限公司		3,578.27
合计		13,823.69	14,875.68

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	7,980,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,463,314.00
公司本期失效的各项权益工具总额	3,190,006.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日无限售条件股票的市价减去授予价格确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	88,572,404.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,893,404.98

十二、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 开出保函、信用证

截至2022年12月31日，公司已开具未到期的信用证和保函如下：

项目	金额
保函	40,321,878.58

2. 其他或有负债(不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债)

客户与公司签订买卖合同，支付首付款后，以余款与银行等贷款机构签订按揭贷款合同，银行等贷款机构按合同约定发放贷款，客户根据贷款合同向银行等贷款机构定期偿还款项（贷款期限不超过3年）。公司为客户向银行等贷款机构的借款提供回购担保，担保包括因客户违约代偿的剩余本金和拖欠的利息（代偿后，公司享有向客户追偿的权利）。此模式下，存在部分交易，公司与第三方担保机构共同为银行等贷款机构进行担保，公司同时为担保机构提供担保。公司对代垫客户逾期按揭款列在应收款项，并按照坏账政策计提坏账准备。

截至2022年12月31日，公司承担有担保责任的客户按揭借款余额为人民币7,281.58万元。

十三、资产负债表日后事项

1、公司实控控制人变更

2023年2月6日，游明设先生分别与王磊先生、汤玉祥先生签署《郑州通泰合智管理咨询有限公司股权转让协议》，王磊先生拟受让游明设先生持有的通泰合智8.00%股权，汤玉祥先生拟受让游明设先生持有的通泰合智6.00%股权。转让完成后，汤玉祥先生将持有通泰合智52.00%股权，持股比例将超过50%，将成为通泰合智实际控制人。因通泰合智间接控制宇通集团，汤玉祥先生将成为宇通集团实际控制人。上述股权转让事项已于2023年3月13日完成工商变更登记。公司控股股东仍为宇通集团，公司实际控制人由汤玉祥先生等7名自然人变更为汤玉祥先生。

十四、其他重要事项

（一）报告分部

1.分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。

2.本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

本公司有 2 个报告分部：机械设备分部、环卫服务分部。

3. 分部报告的财务信息

项目	机械设备分部	环卫服务分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,984,054,880.13	720,495,154.45	-119,269,329.15	3,585,280,705.43
二、营业成本	2,125,918,137.03	513,702,258.38	-112,584,518.18	2,527,035,877.23
三、对联营和合营企业的投资收益		2,499,514.66		2,499,514.66
四、信用减值损失	-25,109,464.31	-19,817,999.99	110,972.35	-44,816,491.95
五、资产减值损失	-6,046,514.28	-19,952,573.38		-25,999,087.66
六、折旧费和摊销费	64,672,814.42	36,118,791.74	9,193,525.96	109,985,132.12
七、利润总额	367,104,577.06	119,221,144.05	7,358,729.91	493,684,451.02
八、所得税费用	42,805,816.61	25,609,087.88	7,580,682.47	75,995,586.96
九、净利润	324,298,760.45	93,612,056.17	-221,952.56	417,688,864.06
十、资产总额	3,559,912,115.90	935,279,909.04	235,526,210.19	4,730,718,235.13
十一、负债总额	2,014,454,924.13	561,032,239.04	-467,159,965.28	2,108,327,197.89

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		2,366,000.00
减：坏账准备		118,300.00
合计		2,247,700.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	2,366,000.00	100.00	118,300.00	5.00
其中：组合 1：账龄组合	2,366,000.00	100.00	118,300.00	5.00
合计	2,366,000.00	100.00	118,300.00	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内				2,366,000.00	5.00	118,300.00
合计				2,366,000.00		118,300.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	118,300.00		118,300.00			
合计	118,300.00		118,300.00			

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	220,000,000.00	305,000,000.00
其他应收款项	267,953,896.78	237,430,497.54
减：坏账准备	19,018.81	10,141.60
合计	487,934,877.97	542,420,355.94

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
郑州宇通重工有限公司	220,000,000.00	305,000,000.00
减：坏账准备		
合计	220,000,000.00	305,000,000.00

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	267,791,899.41	237,252,555.57
备用金	161,997.37	177,941.97
减：坏账准备	19,018.81	10,141.60
合计	267,934,877.97	237,420,355.94

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	137,773,620.83	237,430,497.54
1至2年	130,180,275.95	
减：坏账准备	19,018.81	10,141.60
合计	267,934,877.97	237,420,355.94

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	10,141.60			10,141.60
本期计提	8,877.21			8,877.21
2022年12月31日余额	19,018.81			19,018.81

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	10,141.60	8,877.21				19,018.81
合计	10,141.60	8,877.21				19,018.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
傲蓝得环境科技有限公司	往来款	224,532,036.09	1年以内；1至2年	83.80	
郑州宇通重工有限公司	往来款	41,390,090.05	1年以内；1至2年	15.45	
郑州宇通矿用装备有限公司	往来款	1,831,670.36	1年以内	0.68	
孟权东	备用金	116,997.37	1至2年	0.04	11,699.74
段晓杰	备用金	45,000.00	1至2年	0.02	4,500.00
合计		267,915,793.87		99.99	16,199.74

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,461,033,399.27		1,461,033,399.27	1,443,800,666.20		1,443,800,666.20
合计	1,461,033,399.27		1,461,033,399.27	1,443,800,666.20		1,443,800,666.20

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州宇通重工有限公司	1,431,000,666.20	20,032,733.07		1,451,033,399.27		
嘉兴至善水生态科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
郑州宇隆汽车用品有限公司	2,800,000.00		2,800,000.00			
合计	1,443,800,666.20	20,032,733.07	2,800,000.00	1,461,033,399.27		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			5,228,318.58	3,392,181.00
二、其他业务小计	28,213,787.53	8,677,157.29	30,510,353.06	7,118,601.74
合计	28,213,787.53	8,677,157.29	35,738,671.64	10,510,782.74

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	其他业务收入
在某一时点确认	28,213,787.53
合计	28,213,787.53

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	229,126,293.85	507,398,279.48
债权投资持有期间的利息收益	6,955,630.57	
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,333,463.24	5,892,041.32
合计	240,415,387.66	513,290,320.80

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,961,737.80	
2. 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）	92,359,855.35	
3. 债务重组损益	233,634.18	
4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	11,050,371.10	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,461,125.84	
6. 所得税影响额	-19,637,970.70	
7. 少数股东影响额	-3,316,910.76	
合计	96,111,842.81	

注：本期公司归属于母公司净利润为 385,619,582.65 元，剔除非经常性损益 96,111,842.81 及 2022 年确认限制性股票激励及所得税费用 31,022,228.23 元影响后，2022 年度公司限制性股票激励计划公司层面业绩完成金额为 320,529,968.07 元。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

宇通重工股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

	（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	16.78	19.84	0.73	0.75	0.73	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.60	12.57	0.55	0.48	0.55	0.48



第 13 页至第 85 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

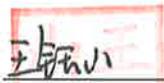
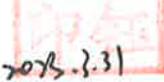



日期:

2023.3.31

主管会计工作负责人

签名:

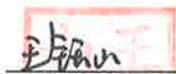
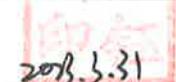



日期:

2023.3.31

会计机构负责人

签名:

日期:

2023.3.31



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：胡咏华
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014492

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

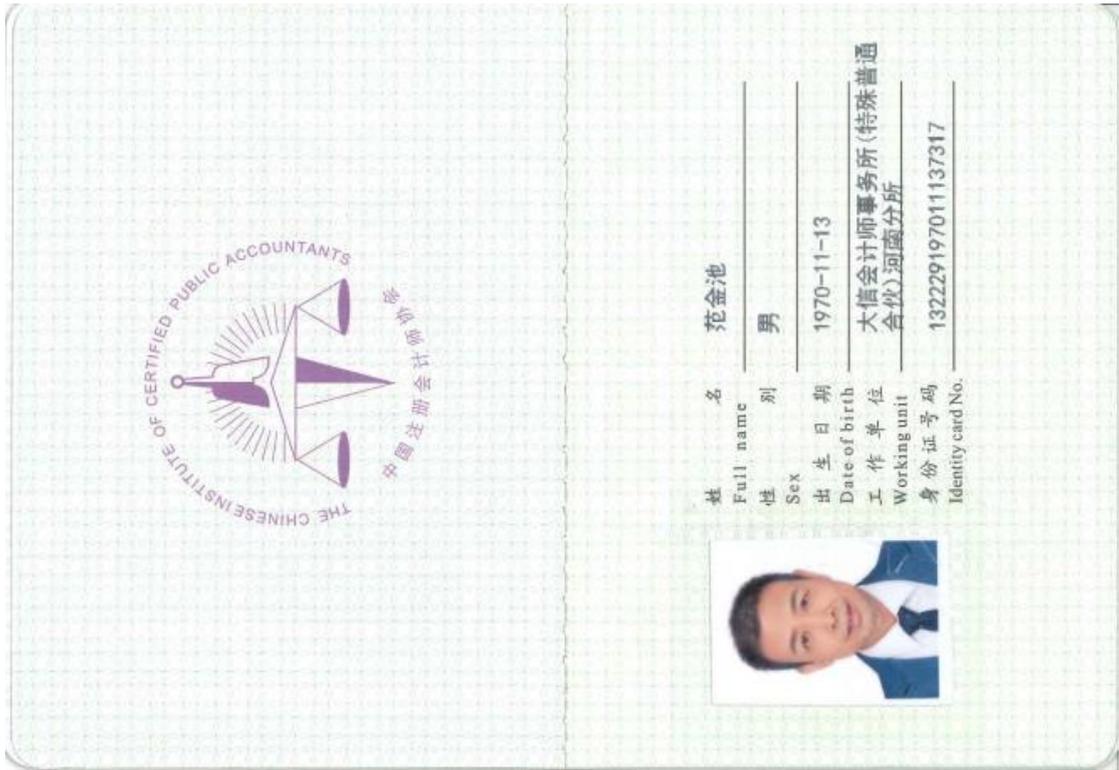
发证机关：

北京市财政局
二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

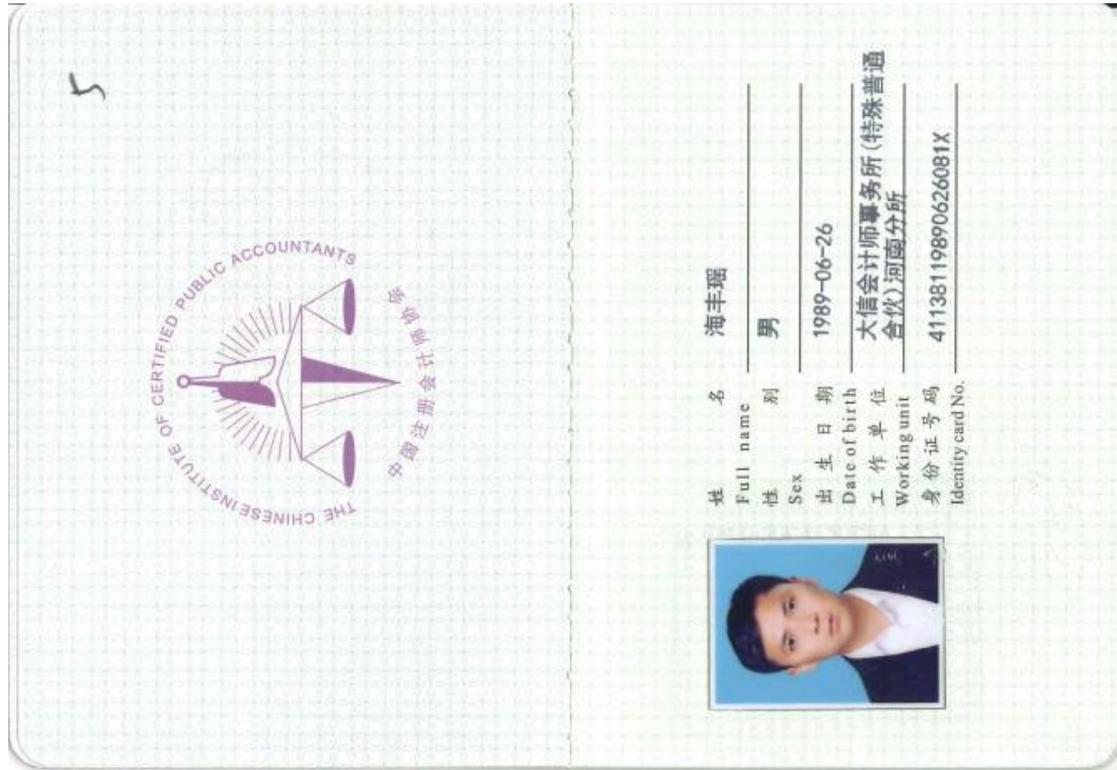
仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业报告使用





仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告使用





仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告使用

