

宇通重工股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 16-00011 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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。

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，

报告编码：京24AV26LJXW





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[2024]第16-00011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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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





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

截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表应收账款余额为 1,384,624,423.08 元，坏账准备金额为 248,481,409.25 元，账面价值为 1,136,143,013.83 元；长期应收款（含一年内到期）余额为 62,086,728.77 元，坏账准备金额为 5,765,658.29 元，账面价值为 56,321,070.48 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、（十一）（十二）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。2023 年度，贵公司销售收入为 2,906,992,298.17 元，较上年营业收入下降 18.92%。

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





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

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。

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、（二十六）和附注五、（四十三）。

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、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2023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。





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

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。

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。





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

(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，就可能导致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。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：



二〇二四年三月二十九日





合并资产负债表

编制单位：宇通重工股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	673,613,803.35	1,151,906,459.30
交易性金融资产	五（二）	451,360,875.31	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	26,574,162.53	26,667,580.96
应收账款	五（四）	1,136,143,013.83	998,595,071.54
应收款项融资	五（五）	2,652,500.00	26,626,551.67
预付款项	五（六）	8,964,617.16	9,769,245.78
其他应收款	五（七）	27,619,239.05	21,212,122.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	378,902,230.91	328,524,802.96
合同资产	五（九）	399,192,339.28	461,867,763.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（十）	68,354,678.83	321,767,270.76
其他流动资产	五（十一）	4,257,471.42	9,090,930.40
流动资产合计		3,177,634,931.67	3,356,027,798.96
非流动资产：			
债权投资	五（十二）	441,470,469.89	428,567,214.84
其他债权投资			
长期应收款	五（十三）	9,455,608.84	32,023,277.16
长期股权投资	五（十四）	16,449,953.74	11,930,331.80
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
固定资产	五（十六）	443,438,262.94	389,166,307.71
在建工程	五（十七）	1,337,602.03	23,360,091.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十八）	4,938,309.04	893,697.85
无形资产	五（十九）	240,657,846.26	249,291,731.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（二十）	336,145.94	1,877,683.78
递延所得税资产	五（二十一）	146,586,746.23	138,971,783.99
其他非流动资产	五（二十二）	9,387,438.26	10,195,312.74
非流动资产合计		1,314,058,383.17	1,374,886,611.17
资产总计		4,491,693,314.84	4,730,914,410.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：宇通重工股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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（二十四）	193,670,587.22	323,618,762.40
应付账款	五（二十五）	641,257,219.63	766,351,568.00
预收款项			
合同负债	五（二十六）	70,556,188.37	37,655,289.86
应付职工薪酬	五（二十七）	241,909,491.64	246,219,059.68
应交税费	五（二十八）	112,050,474.25	116,736,851.79
其他应付款	五（二十九）	282,584,956.63	260,248,225.52
其中：应付利息			
应付股利		18,818,635.84	1,830,852.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十）	3,682,776.46	490,940.29
其他流动负债	五（三十一）	26,476,160.17	52,894,882.54
流动负债合计		1,572,187,854.37	1,804,215,580.08
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（三十二）	2,327,587.03	348,258.64
长期应付款	五（三十三）	4,392.33	1,040,083.29
长期应付职工薪酬	五（三十四）	13,215,204.33	18,838,416.98
预计负债	五（三十五）	147,535,198.09	151,541,730.73
递延收益	五（三十六）	40,636,020.04	44,697,500.36
递延所得税负债	五（二十一）	77,111,986.52	87,841,802.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		280,830,388.34	304,307,792.81
负债合计		1,853,018,242.71	2,108,523,372.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（三十七）	541,508,407.00	546,180,037.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十八）	1,008,237,275.11	1,049,169,933.57
减：库存股	五（三十九）	102,471,317.66	160,179,816.71
其他综合收益			
专项储备	五（四十）	28,577,482.27	31,048,743.79
盈余公积	五（四十一）	300,854,803.30	299,245,514.10
未分配利润	五（四十二）	677,454,943.93	664,347,357.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,454,161,593.95	2,429,811,769.62
少数股东权益		184,513,478.18	192,579,267.62
所有者权益（或股东权益）合计		2,638,675,072.13	2,622,391,037.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,491,693,314.84	4,730,914,410.13

法定代表人：

郭金福
4101100105606

主管会计工作负责人：

王钰
印

会计机构负责人：

王钰
印



母公司资产负债表

编制单位：宇通重工股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		274,091,491.73	407,344,640.58
交易性金融资产		200,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		4,130.02	13,943.24
其他应收款	十七（一）	402,061,360.44	487,934,877.97
其中：应收利息			
应收股利		200,000,000.00	220,000,000.00
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		315,000.00	
流动资产合计		876,471,982.19	895,293,461.79
非流动资产：			
债权投资		181,253,561.13	175,183,408.35
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（二）	1,436,889,762.26	1,461,033,399.27
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		660,976.84	1,363,726.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,618,804,300.23	1,637,580,534.51
资产总计		2,495,276,282.42	2,532,873,996.30

法定代表人：


戴杰
4101100105603

主管会计工作负责人：


王彦
印

会计机构负责人：


王彦
印



母公司资产负债表（续）

编制单位：宇通重工股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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		25,340.10	33,312.50
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,843,998.66	2,728,437.05
应交税费		3,758,988.93	1,016,409.91
其他应付款		60,311,980.81	121,325,204.14
其中：应付利息			
应付股利		3,818,635.84	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
流动负债合计		65,940,308.50	125,359,797.94
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		65,940,308.50	127,792,810.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		541,508,407.00	546,180,037.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,699,909,065.73	1,741,096,664.49
减：库存股		102,471,317.66	160,179,816.71
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,471,435.21	53,862,146.01
未分配利润		234,918,383.64	224,122,155.50
所有者权益（或股东权益）合计		2,429,335,973.92	2,405,081,186.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,495,276,282.42	2,532,873,996.30

法定代表人：

戴钰梅
4101100105696

主管会计工作负责人：王钰心

王钰心
印钰

会计机构负责人：王钰心

王钰心
印钰





合并利润表

编制单位：宇通重工股份有限公司

2023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（四十三）	2,906,992,298.17	3,585,280,705.43
减：营业成本	五（四十三）	2,109,095,163.73	2,527,035,877.23
税金及附加	五（四十四）	26,050,055.87	28,362,360.82
销售费用	五（四十五）	296,320,497.42	364,810,277.89
管理费用	五（四十六）	81,753,305.92	109,190,733.93
研发费用	五（四十七）	146,157,119.21	159,911,168.55
财务费用	五（四十八）	-22,282,486.18	-25,646,145.10
其中：利息费用		1,470,648.29	2,215,010.05
利息收入		22,461,119.78	24,693,684.90
加：其他收益	五（四十九）	82,050,828.25	89,359,855.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	28,387,182.53	35,100,879.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		145,406.25	2,499,514.66
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）	五（五十一）	-111,003,631.22	-44,816,491.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-16,085,514.69	-25,999,087.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	706,449.71	5,961,737.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		253,953,956.78	481,223,325.18
加：营业外收入	五（五十四）	7,458,553.15	16,282,516.12
减：营业外支出	五（五十五）	5,051,665.71	3,821,390.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		256,360,844.22	493,684,451.02
减：所得税费用	五（五十六）	30,311,826.12	75,995,586.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		226,049,018.10	417,688,864.06
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		226,049,018.10	417,688,864.06
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. 归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		218,404,249.92	385,619,582.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,644,768.18	32,069,281.41
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者（或股东）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			
（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		226,049,018.10	417,688,864.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		218,404,249.92	385,619,582.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		7,644,768.18	32,069,281.41
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.40	0.73
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

梅戴
戴梅
4101100105606

主管会计工作负责人：

王钰
王钰印

会计机构负责人：

王钰
王钰印



母公司利润表

编制单位：宇通重工股份有限公司

2023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	十七（三）	21,428,974.57	28,213,787.53
减：营业成本	十七（三）	6,722,423.56	8,677,157.29
税金及附加		151,902.27	212,267.18
销售费用			
管理费用		18,225,469.30	26,705,983.04
研发费用			
财务费用		-5,496,516.92	-5,057,388.41
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		165,616.56	113,114.52
投资收益（损失以“-”号填列）		215,060,510.50	240,415,387.66
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）		-12,937.39	109,422.79
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）		217,038,886.03	238,313,693.40
加：营业外收入		0.01	3,000,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		217,038,886.04	241,313,693.40
减：所得税费用		945,994.04	5,958,257.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		216,092,892.00	235,355,435.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		216,092,892.00	235,355,435.47
（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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		216,092,892.00	235,355,435.47
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梅戴
戴梅
4101100105806

王新心
印

王新心
印



合并现金流量表

编制单位：宇通重工股份有限公司

2023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		3,123,578,993.31	3,474,473,526.97
收到的税费返还		6,246,772.90	5,904,022.25
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	111,841,389.04	140,175,875.17
经营活动现金流入小计		3,241,667,155.25	3,620,553,424.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,336,179,087.23	2,724,604,217.97
支付给职工以及为职工支付的现金		395,981,931.44	534,947,249.43
支付的各项税费		183,658,183.70	163,356,993.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	289,900,174.61	287,336,501.15
经营活动现金流出小计		3,205,719,376.98	3,710,244,961.67
经营活动产生的现金流量净额		35,947,778.27	-89,691,537.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,027,000,000.00	3,316,316,755.55
取得投资收益收到的现金		26,911,479.94	21,161,723.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,113,721.74	22,137,106.95
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（五十七）		80,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,055,025,201.68	3,439,615,585.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,321,633.43	52,691,499.23
投资支付的现金		2,304,374,215.69	3,475,177,539.86
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（五十七）		100,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,325,695,849.12	3,627,869,039.09
投资活动产生的现金流量净额		-270,670,647.44	-188,253,453.40
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,922,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			46,343,200.00
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		203,149,812.02	199,829,013.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,450,000.00	13,892,631.07
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）	22,245,732.50	123,406,900.68
筹资活动现金流出小计		225,395,544.52	323,235,914.09
筹资活动产生的现金流量净额		-225,395,544.52	-276,892,714.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-166,489.09	-11,376.47
五、现金及现金等价物净增加额		-460,284,902.78	-554,849,081.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,130,285,705.20	1,685,134,786.44
六、期末现金及现金等价物余额		670,000,802.42	1,130,285,705.20

法定代表人：

梅戴
4101100105696

主管会计工作负责人：

王钰山

会计机构负责人：

王钰山



母公司现金流量表

编制单位：宇通重工股份有限公司

2023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		24,324,353.68	32,564,204.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		72,259,373.97	208,912,548.76
经营活动现金流入小计		96,583,727.65	241,476,753.72
购买商品、接受劳务支付的现金		744,483.30	3,773,936.93
支付给职工以及为职工支付的现金		23,561,712.09	27,496,452.78
支付的各项税费		1,458,725.15	1,073,687.02
支付其他与经营活动有关的现金		7,579,000.02	235,918,232.82
经营活动现金流出小计		33,343,920.56	268,262,309.55
经营活动产生的现金流量净额		63,239,807.09	-26,785,555.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,140,000,000.00	1,350,000,000.00
取得投资收益收到的现金		225,259,354.64	320,885,229.31
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		6,000.00	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		1,365,265,354.64	1,673,685,229.31
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		1,340,000,000.00	1,480,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,340,000,000.00	1,480,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		25,265,354.64	193,685,229.31
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
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
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		201,699,591.62	184,723,301.70
支付其他与筹资活动有关的现金		20,058,718.96	65,987,348.53
筹资活动现金流出小计		221,758,310.58	250,710,650.23
筹资活动产生的现金流量净额		-221,758,310.58	-211,289,450.23
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			
		-133,253,148.85	-44,389,776.75
加：期初现金及现金等价物余额		407,344,640.58	451,734,417.33
六、期末现金及现金等价物余额			
		274,091,491.73	407,344,640.58

法定代表人：

梅戴
4101100105606

主管会计工作负责人：

王钰

会计机构负责人：

王钰



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期											
	归属于母公司所有者权益(或股东权益)										少数股东权益	所有者权益(或股东权益)合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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			
一、上年年末余额	546,180,037.00		1,049,169,933.57	160,179,816.71	31,048,743.79	299,245,514.10	664,347,357.87	2,429,811,769.62	192,579,267.62	2,622,391,037.24		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	546,180,037.00		1,049,169,933.57	160,179,816.71	31,048,743.79	299,245,514.10	664,347,357.87	2,429,811,769.62	192,579,267.62	2,622,391,037.24		
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-4,671,630.00		-40,832,658.46	-57,708,499.05	-2,471,261.52	1,609,289.20	13,107,586.06	24,349,824.33	-8,065,789.44	16,284,034.89		
(一) 综合收益总额							218,404,249.92	218,404,249.92	7,644,768.18	226,049,018.10		
(二) 所有者投入和减少资本	-4,671,630.00		-40,832,658.46	-57,708,499.05				12,104,210.59		12,104,210.59		
1. 所有者投入的普通股	-4,671,630.00		-23,849,536.20	-59,503,303.54				30,982,137.34		30,982,137.34		
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,677,602.99					2,677,602.99		2,677,602.99		
3. 股份支付计入所有者权益的金额			-19,760,725.25	1,794,804.49				-21,555,529.74		-21,555,529.74		
4. 其他						1,609,289.20		-203,687,374.66		-220,137,374.66		
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本年年末余额	541,508,407.00		1,008,237,275.11	102,471,317.66	28,577,482.27	300,854,803.30	677,454,943.93	2,454,161,583.95	184,513,478.18	2,638,675,072.13		

会计机构负责人：王斌

主管会计工作负责人：王斌

法定代表人：戴望



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益（或股东权益）										所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	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	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	539,373.37				999,204,666.24	118,604,600.00		27,531,546.18	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													
其他													
二、本年初余额	539,373.37				999,204,666.24	118,604,600.00		27,531,546.18	275,709,970.55	488,817,473.27	2,212,032,427.24	159,191,984.26	2,371,224,411.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,806,666.00				49,965,267.33	41,575,216.71		3,517,197.61	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										385,619,582.65	385,619,582.65	32,069,281.41	417,688,864.06
（二）所有者投入和减少资本	6,806,666.00				49,965,267.33	41,575,216.71					15,196,716.62	5,722,000.00	20,918,716.62
1.所有者投入的普通股													
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	6,806,666.00				49,965,267.33	-6,637,137.12					63,409,070.45		63,409,070.45
4.其他						48,212,353.83					-48,212,353.83	-1,200,000.00	-49,412,353.83
（三）利润分配									23,535,543.55	-210,089,698.05	-186,554,154.50	-5,574,111.66	-192,128,266.16
1.提取盈余公积									23,535,543.55	-23,535,543.55			
2.对所有者（或股东）的分配										-186,554,154.50	-186,554,154.50	-5,574,111.66	-192,128,266.16
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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								3,517,197.61			3,517,197.61	1,170,113.61	4,687,311.22
1.本期提取								8,441,168.82			8,441,168.82	1,170,113.61	9,611,282.43
2.本期使用								-4,923,971.21			-4,923,971.21		-4,923,971.21
（六）其他													
四、本年年末余额	546,180,039.37				1,049,169,933.57	160,179,816.71		31,048,743.79	299,245,514.10	664,347,357.87	2,429,811,769.62	192,579,267.62	2,622,391,037.24

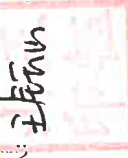
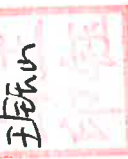
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王钰心

王钰心



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	本 期									
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	546,180,037.00			1,741,096,664.49	160,179,816.71			53,862,146.01	224,122,155.50	2,405,081,186.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	546,180,037.00			1,741,096,664.49	160,179,816.71			53,862,146.01	224,122,155.50	2,405,081,186.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,671,630.00			-41,187,598.76	-57,708,499.05			1,609,289.20	10,796,228.14	24,254,787.63
（一）综合收益总额									216,092,892.00	216,092,892.00
（二）所有者投入和减少资本	-4,671,630.00			-41,187,598.76	-57,708,499.05					11,849,270.29
1.所有者投入的普通股	-4,671,630.00			-23,849,536.20	-59,503,303.54					30,982,137.34
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				2,495,341.56						2,495,341.56
（三）利润分配				-19,833,404.12	1,794,804.49					-21,628,208.61
1.提取盈余公积								1,609,289.20	-205,296,663.86	-203,687,374.66
2.对所有者（或股东）的分配								1,609,289.20	-1,609,289.20	
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.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、本年年末余额	541,508,407.00			1,699,909,065.73	102,471,317.66			55,471,435.21	234,918,383.64	2,429,335,973.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王钰
41011004105500

王钰



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	上期				上期				所有者权益(或股东权益)合计		
	实收资本(或股本)		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
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,806,666.00			49,365,001.02	41,575,216.71				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) 所有者(或股东)投入和减少资本	6,806,666.00			49,365,001.02	41,575,216.71						14,596,450.31
1. 所有者(或股东)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(或股东权益)	6,806,666.00			49,365,001.02	-6,637,137.12						62,808,804.14
4. 其他					48,212,353.83						-48,212,353.83
(三) 利润分配									23,535,543.55	-210,089,698.05	-186,554,154.50
1. 提取盈余公积									23,535,543.55	-23,535,543.55	
2. 对所有者(或股东)的分配										-186,554,154.50	-186,554,154.50
3. 其他											
(四) 所有者权益(或股东权益)内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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、本年年末余额	546,180,037.00			1,741,096,664.49	160,179,816.71				53,862,146.01	224,122,155.50	2,405,081,186.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

王新心

会计机构负责人：

王新心



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2023年12月31日,本公司累计发行股本总数541,508,407.00股,注册资本为541,508,407.00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。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司2023年度主要业务为机械设备、环卫服务业务。

(三) 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2024年3月29日批准报出。

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(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(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2023年12月31日的财务状况、2023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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	150 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元
在建工程	期末金额 300 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10% 以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10% 以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）

(六) 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，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。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

(3) 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。

（4）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。

（八）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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 外币业务折算

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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：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

组合类别	确定依据
	现金流量义务的能力很强。
组合 2: 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。

应收账款按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 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。
组合 2: 高风险组合	信用评级风险较高, 逾期超过 1 年

对于划分为组合的应收票据, 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。

对于划分为组合的应收账款, 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, 编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表, 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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法, 采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点, 对于存在多笔业务的客户, 账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

5.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、贷款承诺和财务担保合同等, 按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金、押金	依据款项性质确定, 收取的工程保证金

组合类别	确定依据
组合 2: 关联方款项	依据客户关联关系确定, 主要为本公司关联方
组合 3: 应收的暂付款等组合	依据客户款项性质确定, 如为员工代垫的社保款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 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

原材料按实际成本核算, 存货发出时, 采取移动加权平均法确定其发出的实际成本, 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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 当期可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备, 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, 可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 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附注预期信用损失的确定方法。

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,同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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,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。

(十六) 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。

(十七) 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。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，所有固定资产均计提折旧。

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

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十九) 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。

(二十)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。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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
计算机软件	10	直线法

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
特许经营权	合同规定年限	直线法

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定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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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，将研发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。

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。

（二十一）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、使用权资产、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。

(二十二) 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。

(二十三) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 收入

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（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。

（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、（二十四）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。

(二十七) 合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。

(二十八) 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，计入营业外收入。

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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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.递延所得税的计量

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。

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。

(三十)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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。

(1)使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

首次执行该规定，对公司合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	138,775,608.99	138,971,783.99	196,175.00
负债：			
递延所得税负债	87,645,627.81	87,841,802.81	196,175.00

首次执行该规定对母公司资产负债表无影响。

2. 会计估计变更

公司本期未发生会计估计变更。

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	12.5%、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%
郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	12.5%
江苏傲蓝得环保科技有限公司	20%
郑州宁盛物业服务有限公司	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%
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%
郑州郑傲通环境科技有限公司	20%
郑州诚居物业管理服务有限公司	20%
郑州市诚永环保科技有限公司	20%

(二)重要税收优惠及批文

1、2023年11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GR202341000338，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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）文件有关规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《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2023年第6号）的文件规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行存款	670,000,802.42	1,130,285,705.20
其他货币资金	3,613,000.93	21,620,754.10
合计	673,613,803.35	1,151,906,459.30

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
保函保证金		1,070,000.00
按揭保证金	3,613,000.93	7,101,009.66
合计	3,613,000.93	21,620,754.10

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	451,360,875.31	
其中：理财产品	451,360,875.31	
合计	451,360,875.31	

(三)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,170,912.53	26,667,580.96
商业承兑汇票	4,635,000.00	
小计	26,805,912.53	26,667,580.96
减：坏账准备	231,750.00	
合计	26,574,162.53	26,667,580.96

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		19,174,322.25
合计		19,174,322.25

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	
商业承兑汇票		231,750.00				231,750.00
合计		231,750.00				231,750.00

(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	890,123,826.02	880,597,153.28
1至2年	362,447,918.22	181,479,502.53
2至3年	96,388,746.37	53,193,054.61
3至4年	23,005,073.04	2,116,583.31
4至5年	1,542,200.00	2,335,400.00
5年以上	11,116,659.43	12,134,235.66
小计	1,384,624,423.08	1,131,855,929.39
减：坏账准备	248,481,409.25	133,260,857.85
合计	1,136,143,013.83	998,595,071.54

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,384,624,423.08	100.00	248,481,409.25	17.95	1,136,143,013.83
其中：组合1：账龄组合	1,183,493,847.64	85.48	81,754,091.20	6.91	1,101,739,756.44
组合2：高风险组合	201,130,575.44	14.52	166,727,318.05	82.90	34,403,257.39
合计	1,384,624,423.08	100.00	248,481,409.25	17.95	1,136,143,013.83

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,131,855,929.39	100.00	133,260,857.85	11.77	998,595,071.54
其中：组合1：账龄组合	1,052,639,089.00	93.00	65,297,991.77	6.20	987,341,097.23
组合2：高风险组合	79,216,840.39	7.00	67,962,866.08	85.79	11,253,974.31
合计	1,131,855,929.39	100.00	133,260,857.85	11.77	998,595,071.54

(1) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	890,123,826.02	44,506,191.35	5.00	880,596,591.26	44,029,829.56	5.00
1至2年	234,722,334.39	23,472,233.43	10.00	132,282,539.85	13,228,253.98	10.00
2至3年	48,417,042.31	9,683,408.46	20.00	39,320,374.58	7,864,074.91	20.00
3至4年	10,230,644.92	4,092,257.96	40.00	439,583.31	175,833.32	40.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	1,183,493,847.64	81,754,091.20	6.91	1,052,639,089.00	65,297,991.77	6.20

②组合 2: 高风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
企业类逾期高风险组合	29,114,288.58	29,114,288.58	100.00	22,946,968.81	22,946,968.81	100.00
政府类逾期高风险组合	172,016,286.86	137,613,029.47	80.00	56,269,871.58	45,015,897.27	80.00
合计	201,130,575.44	166,727,318.05	82.90	79,216,840.39	67,962,866.08	85.79

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	本期收回已核销	核销	其他变动	
账龄组合	65,297,991.77	16,348,673.00	424,007.95	316,581.52		81,754,091.20
高风险组合	67,962,866.08	98,764,451.97				166,727,318.05
合计	133,260,857.85	115,113,124.97	424,007.95	316,581.52		248,481,409.25

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 316,581.52 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	64,838,560.44	60,819,336.87	125,657,897.31	6.87	33,154,623.93
客户 2		112,351,061.40	112,351,061.40	6.15	5,617,553.07
客户 3	88,784,560.55		88,784,560.55	4.86	20,676,244.25
客户 4	79,650,000.00		79,650,000.00	4.36	3,982,500.00
客户 5	61,100,000.00		61,100,000.00	3.34	3,055,000.00
合计	294,373,120.99	173,170,398.27	467,543,519.26	25.58	66,485,921.25

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,652,500.00	26,626,551.67

项目	期末余额	期初余额
合计	2,652,500.00	26,626,551.67

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	52,932,949.60	
合计	52,932,949.60	

(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	8,675,544.36	96.78	8,604,735.43	88.08
1至2年	243,072.80	2.71	1,095,016.20	11.21
2至3年			69,494.15	0.71
3年以上	46,000.00	0.51		
合计	8,964,617.16	100.00	9,769,245.78	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司	991,884.15	11.06
河南时代天成汽车销售有限公司	945,000.00	10.54
郑州集鑫汽车销售有限公司	879,769.92	9.81
河南迅雅人力资源开发有限公司	568,475.57	6.34
中国平安财产保险股份有限公司郑州中心支公司	511,928.60	5.71
合计	3,897,058.24	43.46

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,152,562.17	22,807,268.09
减：坏账准备	2,533,323.12	1,595,145.98
合计	27,619,239.05	21,212,122.11

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,166,546.68	18,330,780.47
1至2年	3,785,333.11	2,636,905.70
2至3年	1,429,052.46	1,829,581.92
3至4年	1,761,629.92	10,000.00
4至5年	10,000.00	
小计	30,152,562.17	22,807,268.09

减：坏账准备	2,533,323.12	1,595,145.98
合计	27,619,239.05	21,212,122.11

(2) 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	8,477,231.05	10,917,301.77
应收暂付款	21,675,331.12	11,889,966.32
小计	30,152,562.17	22,807,268.09
减：坏账准备	2,533,323.12	1,595,145.98
合计	27,619,239.05	21,212,122.11

(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）	
2023年1月1日余额	1,595,145.98			1,595,145.98
本期计提	1,418,177.15			1,418,177.15
本期核销	480,000.01			480,000.01
2023年12月31日余额	2,533,323.12			2,533,323.12

(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	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,595,145.98	1,418,177.15		480,000.01		2,533,323.12
合计	1,595,145.98	1,418,177.15		480,000.01		2,533,323.12

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 480,000.01 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	往来款	4,572,503.38	1年以内	15.16	228,625.17
客户2	履约保证金	2,768,897.90	1-2年	9.18	276,889.79
客户3	往来款	2,576,175.90	1年以内	8.54	128,808.80
客户4	往来款	1,025,000.00	1年以内	3.40	51,250.00
客户5	往来款	1,100,000.00	1年以内	3.65	55,000.00
合计		12,042,577.18		39.93	740,573.76

(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	106,635,088.73	4,169,731.69	102,465,357.04	154,107,513.57	3,471,273.07	150,636,240.50
自制半成品 及在产品	49,102,005.93	125,020.00	48,976,985.93	58,124,756.55	133,733.89	57,991,022.66
产成品 (库存商品)	231,035,636.82	3,575,748.88	227,459,887.94	120,060,470.85	162,931.05	119,897,539.80
合计	386,772,731.48	7,870,500.57	378,902,230.91	332,292,740.97	3,767,938.01	328,524,802.96

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	
原材料	3,471,273.07	3,085,276.55		563,689.66	1,823,128.27	4,169,731.69
自制半成品 及在产品	133,733.89	55,999.88		64,713.77		125,020.00
产成品(库存 商品)	162,931.05	3,575,748.88		58,521.83	104,409.22	3,575,748.88
合计	3,767,938.01	6,717,025.31		686,925.26	1,927,537.49	7,870,500.57

(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	259,164,511.70	29,981,414.87	229,183,096.83	353,439,584.57	27,662,544.92	325,777,039.65
合同质保 金	18,015,178.90	924,126.45	17,091,052.45	28,307,793.51	1,415,389.68	26,892,403.83
氢能源补 贴	166,058,200.00	13,140,010.00	152,918,190.00	114,945,600.00	5,747,280.00	109,198,320.00
合计	443,237,890.60	44,045,551.32	399,192,339.28	496,692,978.08	34,825,214.60	461,867,763.48

2. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
账龄组合	25,351,318.48	2,046,274.40				27,397,592.88
高风险组合	9,473,896.12	7,174,062.32				16,647,958.44
合计	34,825,214.60	9,220,336.72				44,045,551.32

(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	46,865,461.64	110,344,219.54
一年内到期的债权投资	21,489,217.19	211,423,051.22
合计	68,354,678.83	321,767,270.76

(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	3,245,123.16	8,309,882.04
待认证进项税额	722,228.35	450,442.19
预缴税金	283,386.02	55,191.69
合同取得成本		258,881.15
其他	6,733.89	16,533.33
合计	4,257,471.42	9,090,930.40

(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	462,959,687.08		462,959,687.08	639,990,266.06		639,990,266.06
小计	462,959,687.08		462,959,687.08	639,990,266.06		639,990,266.06
减：一年内到期的债权投资	21,489,217.19		21,489,217.19	211,423,051.22		211,423,051.22
合计	441,470,469.89		441,470,469.89	428,567,214.84		428,567,214.84

(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	63,789,045.37	5,765,658.29	58,023,387.08	4.75%
减：未实现融资收益	1,702,316.60		1,702,316.60	
小计	62,086,728.77	5,765,658.29	56,321,070.48	
减：一年内到期的长期应收款	51,878,950.33	5,013,488.69	46,865,461.64	
合计	10,207,778.44	752,169.60	9,455,608.84	

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	160,306,817.41	12,954,990.06	147,351,827.35	4.75%
减：未实现融资收益	4,984,330.65		4,984,330.65	
小计	155,322,486.76	12,954,990.06	142,367,496.70	
减：一年内到期的长期应收款	121,253,546.03	10,909,326.49	110,344,219.54	
合计	34,068,940.73	2,045,663.57	32,023,277.16	

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

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	5,692,955.71			-61,844.67	
河南郑路洁环境科技有限公司	2,300,901.94	3,939,215.69		-2,135,515.56	
常熟安蓝环保有限公司	3,936,474.15			273,385.77	
郑州光和城市环境服务有限公司		435,000.00		2,069,380.71	
合计	11,930,331.80	4,374,215.69		145,406.25	

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					5,631,111.04	
河南郑路洁环境科技有限公司					4,104,602.07	
常熟安蓝环保有限公司					4,209,859.92	
郑州光和城市环境服务有限公司					2,504,380.71	
合计					16,449,953.74	

(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	211,126,246.44	211,126,246.44
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	211,126,246.44	211,126,246.44
(1) 转入固定资产	211,126,246.44	211,126,246.44
4. 期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	122,517,067.81	122,517,067.81
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	122,517,067.81	122,517,067.81
(1) 转入固定资产	122,517,067.81	122,517,067.81
4. 期末余额		
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		
2. 期初账面价值	88,609,178.63	88,609,178.63

注：根据证监会《2022年上市公司年报会计监管报告》，对外出租的部分楼层不能单独出售，不满足投资性房地产的确认条件，不应当作为投资性房地产处理，故本期冲回。

(十六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	443,408,497.18	389,166,307.71
固定资产清理	29,765.76	
合计	443,438,262.94	389,166,307.71

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	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
2. 本期增加金	238,446,333.43	12,596,762.14	37,168.14	1,716,526.82	506,038.44	253,302,828.97

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
额						
(1) 购置	5,005,531.43	1,113,713.97	37,168.14	1,431,536.34	258,250.83	7,846,200.71
(2) 在建工程转入	22,314,555.56	11,483,048.17		284,990.48	247,787.61	34,330,381.82
(3) 其他转入	211,126,246.44					211,126,246.44
3.本期减少金额		3,880,541.23	359,454.55	7,160,662.17	1,869,298.73	13,269,956.68
(1) 处置或报废		3,880,541.23	359,454.55	7,160,662.17	1,869,298.73	13,269,956.68
4.期末余额	901,886,321.81	217,488,203.58	26,994,090.77	177,397,405.84	9,624,999.43	1,333,391,021.43
二、累计折旧						
1.期初余额	401,854,055.16	159,059,939.26	25,138,291.83	111,404,970.34	6,734,584.84	704,191,841.43
2.本期增加金额	158,861,066.29	15,296,835.88	875,517.71	22,431,150.46	1,236,725.57	198,701,295.91
(1) 计提	36,343,998.48	15,296,835.88	875,517.71	22,431,150.46	1,236,725.57	76,184,228.10
(2) 其他转入	122,517,067.81					122,517,067.81
3.本期减少金额		3,737,680.59	348,670.99	6,959,386.32	1,864,875.19	12,910,613.09
(1) 处置或报废		3,737,680.59	348,670.99	6,959,386.32	1,864,875.19	12,910,613.09
4.期末余额	560,715,121.45	170,619,094.55	25,665,138.55	126,876,734.48	6,106,435.22	889,982,524.25
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	341,171,200.36	46,869,109.03	1,328,952.22	50,520,671.36	3,518,564.21	443,408,497.18
2.期初账面价值	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. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	29,765.76	

项目	期末余额	期初余额
合计	29,765.76	

(十七) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	1,337,602.03	23,360,091.09
合计	1,337,602.03	23,360,091.09

1. 在建工程

(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	1,337,602.03		1,337,602.03	2,499,940.80		2,499,940.80
合计	1,337,602.03		1,337,602.03	23,360,091.09		23,360,091.09

(十八) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	551,412.20	808,347.26	1,359,759.46
2. 本期增加金额	60,390.16	6,605,251.03	6,665,641.19
(1) 新增租赁	60,390.16	6,605,251.03	6,665,641.19
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	611,802.36	7,413,598.29	8,025,400.65
二、累计折旧			
1. 期初余额	30,634.01	435,427.60	466,061.61
2. 本期增加金额	201,565.88	2,419,464.12	2,621,030.00
(1) 计提	201,565.88	2,419,464.12	2,621,030.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	232,199.89	2,854,891.72	3,087,091.61
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	379,602.47	4,558,706.57	4,938,309.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
2.期初账面价值	520,778.19	372,919.66	893,697.85

(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				1,430,389.38		1,430,389.38
(1) 购置				1,430,389.38		1,430,389.38
3.本期减少金额						
4.期末余额	160,326,977.67	876,010.34	1,405,933.58	7,341,313.52	130,682,832.90	300,633,068.01
二、累计摊销						
1.期初余额	30,054,458.72	876,010.34	1,388,441.44	4,523,753.26	13,068,283.29	49,910,947.05
2.本期增加金额	3,205,958.11		2,358.49	321,816.45	6,534,141.65	10,064,274.70
(1) 计提	3,205,958.11		2,358.49	321,816.45	6,534,141.65	10,064,274.70
3.本期减少金额						
4.期末余额	33,260,416.83	876,010.34	1,390,799.93	4,845,569.71	19,602,424.94	59,975,221.75
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	127,066,560.84		15,133.65	2,495,743.81	111,080,407.96	240,657,846.26
2.期初账面价值	130,272,518.95		17,492.14	1,387,170.88	117,614,549.61	249,291,731.58

(二十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
保洁车及垃圾桶	1,842,275.73	129,693.86	1,655,030.02	316,939.57
其他	35,408.05	15,595.55	31,797.23	19,206.37
合计	1,877,683.78	145,289.41	1,686,827.25	336,145.94

(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
递延所得税资产：				
资产减值准备	56,297,301.18	297,370,093.50	34,588,885.27	187,852,987.49
职工薪酬	30,645,144.24	203,156,925.74	36,441,428.53	232,682,537.74
已计提未支付的费用	19,675,629.69	123,768,645.51	23,088,311.99	136,096,283.09
租赁负债	1,224,303.37	4,897,213.49	209,799.73	839,198.92
固定资产累计折旧	2,231,994.31	12,953,960.59	2,043,664.84	10,335,250.89
递延收益	4,636,087.87	30,907,252.44	5,159,467.84	34,396,452.28
预计负债	22,130,279.72	147,535,198.09	22,731,259.62	151,541,730.73
收入（预收款项）	1,823,529.37	12,156,862.48	1,808,484.02	12,056,560.14
可抵扣亏损	2,108,718.75	18,101,626.28	1,638,896.05	17,384,627.18
内部交易未实现利润	5,388,069.69	21,552,278.76	7,725,621.39	30,902,485.56
股份支付	425,688.04	2,837,920.27	3,535,964.71	22,028,941.73
小计	146,586,746.23	875,237,977.15	138,971,783.99	836,117,055.75
递延所得税负债：				
政策性搬迁固定资产一次性扣除	57,408,064.11	382,720,427.44	62,527,308.59	416,848,723.99
固定资产税前一次性扣除	18,469,345.14	92,027,564.29	22,685,307.15	108,398,843.49
收入（预收款项）			2,433,012.07	9,732,048.29
使用权资产	1,234,577.27	4,938,309.04	196,175.00	784,700.01
小计	77,111,986.52	479,686,300.77	87,841,802.81	535,764,315.78

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	15,497,721.16	154,457.54
可抵扣亏损	2,388,222.27	2,502,482.80
合计	17,885,943.43	2,656,940.34

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	180,771.47	181,450.56	
2026 年度	1,930,194.98	2,321,032.24	
2027 年度	130,964.22		
2028 年度	146,291.60		
合计	2,388,222.27	2,502,482.80	

(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	249,487.07		249,487.07	1,719,012.84		1,719,012.84
一年以上合同质保金	11,823,600.21	2,685,649.02	9,137,951.19	10,326,871.00	1,850,571.10	8,476,299.90
合计	12,073,087.28	2,685,649.02	9,387,438.26	12,045,883.84	1,850,571.10	10,195,312.74

(二十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,613,000.93	3,613,000.93	保证金		21,620,754.10	21,620,754.10	保证金	
合计	3,613,000.93	3,613,000.93			21,620,754.10	21,620,754.10		--

(二十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	193,670,587.22	323,467,104.55
商业承兑汇票		151,657.85
合计	193,670,587.22	323,618,762.40

(二十五) 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)	594,391,732.70	706,416,595.98
1年以上	46,865,486.93	59,934,972.02
合计	641,257,219.63	766,351,568.00

(二十六) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	70,556,188.37	37,655,289.86
合计	70,556,188.37	37,655,289.86

(二十七) 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	245,898,425.76	356,329,429.81	360,318,363.93	241,909,491.64
离职后福利-设定提存计划		30,625,702.12	30,625,702.12	
辞退福利	320,633.92	1,449,125.75	1,769,759.67	
一年内到期的其他福利		40,000.00	40,000.00	
合计	246,219,059.68	388,444,257.68	392,753,825.72	241,909,491.64

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	240,207,184.51	307,825,847.05	311,400,450.98	236,632,580.58
职工福利费		16,781,217.63	16,781,217.63	
社会保险费		17,211,431.06	17,211,425.70	5.36
其中：医疗保险费		14,304,504.11	14,304,504.11	
工伤保险费		977,032.59	977,027.23	5.36
生育保险费		1,929,894.36	1,929,894.36	
住房公积金		9,535,925.03	9,535,464.03	461.00
工会经费和职工教育经费	5,691,241.25	4,975,009.04	5,389,805.59	5,276,444.70
合计	245,898,425.76	356,329,429.81	360,318,363.93	241,909,491.64

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		29,286,374.12	29,286,374.12	
失业保险费		1,339,328.00	1,339,328.00	
合计		30,625,702.12	30,625,702.12	

(二十八)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	54,133,653.43	29,646,007.85
企业所得税	46,150,796.56	79,124,123.37
房产税	2,514,237.86	1,903,879.11
土地使用税	1,394,865.19	1,394,887.69
个人所得税	5,315,536.14	1,349,956.67
城市维护建设税	1,329,220.51	1,741,486.49
教育费附加	954,016.26	1,248,491.99
其他税费	258,148.30	328,018.62
合计	112,050,474.25	116,736,851.79

(二十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	18,818,635.84	1,830,852.80
其他应付款	263,766,320.79	258,417,372.72
合计	282,584,956.63	260,248,225.52

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,818,635.84	1,830,852.80

项目	期末余额	期初余额
合计	18,818,635.84	1,830,852.80

2.其他应付款

(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	103,643,696.83	110,237,178.60
职工安置费	18,353,767.95	21,697,454.99
往来款	76,098,802.45	8,904,068.14
保证金及押金	8,549,667.55	13,090,913.27
股权激励款	48,663,870.49	97,248,764.25
代扣款项	772,827.04	329,476.14
其他	7,683,688.48	6,909,517.33
合计	263,766,320.79	258,417,372.72

(三十)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,682,776.46	490,940.29
合计	3,682,776.46	490,940.29

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,301,837.92	29,727,301.58
背书转让未终止确认应收票据	19,174,322.25	23,167,580.96
合计	26,476,160.17	52,894,882.54

(三十二)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,134,059.05	883,585.62
减：未确认融资费用	236,845.56	44,386.69
减：一年内到期的租赁负债	2,569,626.46	490,940.29
合计	2,327,587.03	348,258.64

(三十三)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
住房维修基金	4,392.33	1,040,083.29
合计	4,392.33	1,040,083.29

(三十四)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	13,215,204.33	18,838,416.98

合计	13,215,204.33	18,838,416.98
----	---------------	---------------

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	146,105,287.22	151,541,730.73	售后质保义务
财务担保合同	1,429,910.87		按揭销售承担担保责任
合计	147,535,198.09	151,541,730.73	

(三十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
郑州侯寨餐厨垃圾处理项目专项补贴	10,301,048.08		572,280.48	9,728,767.6	资产相关
河南省 2018 先进制造业发展专项资金	824,999.96		275,000.04	549,999.92	资产相关
郑州市制造强市专项资金	471,428.53		157,142.64	314,285.89	资产相关
郑州市经济开发区项目产业扶持资金	15,630,000.04		2,604,999.96	13,025,000.08	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	2,799,999.98		350,000.04	2,449,999.94	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	1,402,166.63		179,000.04	1,223,166.59	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
工程机械新工业园项目扶持资金	10,267,857.14		1,642,857.12	8,625,000.02	资产相关
燃料电池汽车及关键部件技术研究与示范应用项目		1,000,000.00		1,000,000.00	收益相关
无钴项目 22 年度课题 3 经费津贴		719,800.00		719,800.00	收益相关
合计	44,697,500.36	1,719,800.00	5,781,280.32	40,636,020.04	

(三十七) 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	546,180,037.00				-4,671,630.00	-4,671,630.00	541,508,407.00

注：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 2023 年 12 月 31 日止，公司注销限制性股票 4,671,630.00，因此减少股本人民币 4,671,630.00 元，变更后公司的股本为人民币 541,508,407.00 元。

(三十八) 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）	977,429,678.61	28,784,128.46	23,849,536.20	982,364,270.87
其他资本公积	71,740,254.96	2,677,602.99	48,544,853.71	25,873,004.24
合计	1,049,169,933.57	31,461,731.45	72,394,389.91	1,008,237,275.11

注 1：本期资本溢价变动：限制性股票激励计划解锁增加资本溢价（股本溢价）28,111,183.46 元，解锁限制性股票税费差异增加资本溢价（股本溢价）672,945.00 元；注销已回购限制性股票减少资本溢价（股本溢价）23,849,536.20 元，详见本财务报表附注股本之说明。

注 2：本期其他资本公积变动：股权激励等待期确认职工服务成本，增加其他资本公积 2,495,341.56 元，税费差异确认增加其他资本公积 182,261.43 元；2023 年度股权激励业绩未完成，减少资本公积 19,833,403.94 元；

2023年度限制性股票激励计划解锁减少其他资本公积 28,111,183.46 元，限制性股票解锁税会差异减少其他资本公积 600,266.31 元。

(三十九) 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	111,967,462.88		59,503,303.54	52,464,159.34
股份回购	48,212,353.83	1,794,804.49		50,007,158.32
合计	160,179,816.71	1,794,804.49	59,503,303.54	102,471,317.66

注 1: 2023 年 3 月 31 日, 公司第十一届董事会第十四次会议, 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 2023 年 12 月 31 日, 公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 136,500.00 股, 累计支付 1,794,804.49 元计入库存股。

注 2: 2023 年 3 月 31 日, 公司第十一届董事会第十四次会议审议通过了《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二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 53 名激励对象解除 3,161,666 股限制性股票, 并于 2023 年 4 月 27 日上市; 鉴于 2022 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 67 名激励对象解除 1,829,995 股限制性股票, 并于 2023 年 6 月 29 日上市流通, 上述解锁合计价款 30,982,137.34 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 2023 年 12 月 31 日止, 公司完成 4,671,630.00 股限制性股票注销手续, 因此减少库存股 28,521,166.20 元。

(四十) 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	31,048,743.79	2,331,978.45	4,803,239.97	28,577,482.27
合计	31,048,743.79	2,331,978.45	4,803,239.97	28,577,482.27

(四十一) 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	299,245,514.10	1,609,289.20		300,854,803.30
合计	299,245,514.10	1,609,289.20		300,854,803.30

(四十二) 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	664,347,357.87	488,817,473.27
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	664,347,357.87	488,817,473.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	218,404,249.92	385,619,582.65
减: 提取法定盈余公积	1,609,289.20	23,535,543.55
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利	203,687,374.66	186,554,154.50
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	677,454,943.93	664,347,357.87

(四十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,714,054,610.75	1,961,696,209.28	3,456,993,923.75	2,445,515,133.31
其他业务	192,937,687.42	147,398,954.45	128,286,781.68	81,520,743.92
合计	2,906,992,298.17	2,109,095,163.73	3,585,280,705.43	2,527,035,877.23

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
环卫设备业务	1,196,884,017.68	854,380,793.54
工程机械设备业务	818,071,227.59	574,651,331.54
环卫服务业务	699,099,365.48	532,664,084.20
配件销售业务	59,938,014.03	46,679,770.32
材料销售业务	35,819,582.32	34,238,248.23
租赁收入	33,842,852.67	14,164,172.38
加工劳务业务	33,021,040.27	23,453,711.09
其他业务	30,316,198.13	28,863,052.43
合计	2,906,992,298.17	2,109,095,163.73

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	158,756.40	89,506.80
房产税	8,328,552.34	7,409,864.51
土地使用税	5,580,188.30	5,598,459.00
城市维护建设税	6,372,456.03	8,149,564.79
教育费附加	2,749,387.86	3,501,413.19
车船使用税	1,824,949.15	2,334,279.59
印花税	952,232.53	971,598.63
其他	83,533.26	307,674.31
合计	26,050,055.87	28,362,360.82

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,220,947.94	141,501,733.64
差旅费	37,358,764.94	42,136,576.58
售后服务费	17,803,032.50	31,462,324.22
车辆使用及油料费	6,851,900.69	6,612,650.44
咨询及代理费	50,713,494.73	88,025,748.90
业务招待费	21,910,353.28	20,994,384.67
推广运输费	2,413,805.02	2,701,489.99
展览费及广告宣传费	8,805,278.62	6,118,360.09
办公及通讯费	1,684,421.40	1,876,120.45
折旧费	1,472,801.88	1,433,680.22

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	690,897.91	593,461.83
会议费	258,681.41	163,356.50
劳务费	1,018,614.61	751,154.19
标书及制作费	4,384,891.92	5,822,382.73
修理及物料消耗费	2,258,871.83	6,769,193.57
劳动保护费	331,003.37	678,516.51
低值易耗品	49,513.56	571,754.76
其他	8,093,221.81	6,597,388.60
合计	296,320,497.42	364,810,277.89

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,894,560.75	72,599,337.81
折旧与摊销	11,868,924.06	12,450,593.91
中介咨询服务费	4,099,080.24	3,365,276.94
修理费	3,792,249.34	3,355,353.49
水电物业费	2,605,948.56	3,273,546.71
保洁安保劳务费	3,276,586.21	3,799,809.52
业务招待费	1,865,607.19	1,834,747.05
差旅费	841,835.95	219,249.96
其他	9,508,513.62	8,292,818.54
合计	81,753,305.92	109,190,733.93

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,903,214.01	115,992,839.11
直接材料费	13,285,048.53	13,833,457.94
咨询、认证费	7,757,366.53	14,236,256.69
物料消耗	1,248,699.64	675,547.96
检测试验费	5,799,261.83	6,616,723.59
差旅费	3,685,201.13	2,028,401.18
折旧与摊销	2,691,335.07	2,368,122.94
模具工艺装备开发费	2,213,048.42	1,104,954.59
运输费	875,433.48	756,795.80
其他	3,698,510.57	2,298,068.75
合计	146,157,119.21	159,911,168.55

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,470,648.29	2,215,010.05
减：利息收入	22,461,119.78	24,693,684.90
汇兑损失	134,058.62	377,945.51

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	166,489.09	1,079,089.90
手续费支出	2,169,163.66	785,452.59
其他支出	-3,428,747.88	-3,251,778.45
合计	-22,282,486.18	-25,646,145.10

(四十九)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	20,018,431.55	36,525,175.28	与收益相关
省科技研发发展专项资金	5,280,000.00	19,950,000.00	与收益相关
增值税进项税加计扣除	3,176,324.04	3,857,928.72	与收益相关
郑州市汽车产业奖补专项资金	24,619,600.00	3,109,000.00	与收益相关
郑州市经济开发区项目产业扶持资金	2,604,999.96	2,605,000.00	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	9,550,966.79	2,375,580.29	与收益相关
发展专项资金	9,950,000.00	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	683,881.99	1,434,648.91	与收益相关
工程机械新工业园项目扶持资金	1,642,857.12	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	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	572,280.48	572,280.47	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	350,000.04	350,000.00	与资产相关
河南省2018先进制造业发展专项资金	275,000.04	275,000.00	与资产相关
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	179,000.04	179,000.00	与资产相关
郑州市制造强市专项资金	157,142.64	157,142.86	与资产相关
21年市主任质量奖	200,000.00		与收益相关
社保补贴	242,243.56		与收益相关
2022年度大型科学仪器设施--使用者共享使用后补助	200,000.00		与收益相关
河南省技术成果转移转化后补助	550,000.00		与收益相关
郑州市2020年重大科技创新专项项目后补助资金	700,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	1,098,100.00	1,549,355.96	与收益相关
合计	82,050,828.25	89,359,855.35	与收益相关

(五十) 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	145,406.25	2,499,514.66
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	10,671,625.25	8,972,562.89
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,077,808.21
债权投资在持有期间取得的利息收益	17,558,055.74	21,317,359.59
债务重组收益		233,634.18
其他	12,095.29	
合计	28,387,182.53	35,100,879.53

(五十一) 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	-231,750.00	477,680.79
应收账款信用减值损失	-115,113,124.97	-45,889,951.14
其他应收款信用减值损失	-1,418,177.15	-242,487.08
长期应收款信用减值损失	7,189,331.77	838,265.48
财务担保相关信用减值损失	-1,429,910.87	
合计	-111,003,631.22	-44,816,491.95

(五十二) 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	-10,055,414.64	-24,390,139.52
存货跌价损失	-6,030,100.05	-1,608,948.14
合计	-16,085,514.69	-25,999,087.66

(五十三) 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	706,449.71	5,961,737.80
合计	706,449.71	5,961,737.80

(五十四) 营业外收入

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	
赔偿收入	438,657.73		438,657.73
质量罚款		2,003,452.28	
长期挂账清理	1,986,422.76	8,930,475.91	1,986,422.76

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
保险返利	3,417,361.35	616,351.82	3,417,361.35
其他	1,616,111.31	1,732,236.11	1,616,111.31
合计	7,458,553.15	16,282,516.12	7,458,553.15

(五十五) 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	80,198.84	103,186.51	80,198.84
保险赔偿支出	998,944.13		998,944.13
其他支出	3,972,522.74	3,718,203.77	3,972,522.74
合计	5,051,665.71	3,821,390.28	5,051,665.71

(五十六) 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
当期所得税费用	48,401,664.53	86,442,045.55
递延所得税费用	-18,089,838.41	-10,446,458.59
合计	30,311,826.12	75,995,586.96

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	256,360,844.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,090,211.06
子公司适用不同税率的影响	-17,061,846.61
调整以前期间所得税的影响	3,382,447.27
非应税收入的影响	-2,317,277.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	516,483.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-554,561.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,381,383.00
研发费用加计扣除	-18,782,940.56
税率调整导致年初递延所得税资产/负债的变化	-1,342,072.70
所得税费用	30,311,826.12

(五十七) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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	22,461,119.78	24,693,684.90

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	59,523,198.15	61,017,355.74
保证金及押金	4,003,090.24	4,705,053.51
收到的往来款项	23,581,409.54	48,084,847.45
其他	2,272,571.33	1,674,933.57
合计	111,841,389.04	140,175,875.17

(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	2,169,163.66	785,252.59
付现费用	260,825,368.98	244,591,934.31
保证金及押金	6,017,676.95	13,292,307.61
支付的往来款项	17,651,214.94	25,513,288.25
其他	3,236,750.08	3,153,718.39
合计	289,900,174.61	287,336,501.15

2. 投资活动有关的现金

(1) 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

(2) 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
3年期大额存单与定期存款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 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
经营租赁支付现金	2,187,013.54	3,839,237.07
回购股份及支付利息	20,058,718.96	65,987,348.53
子公司注销支付股东投资款		1,200,000.00
合计	22,245,732.50	123,406,900.68

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	226,049,018.10	417,688,864.06
加：资产减值准备	16,085,514.69	25,999,087.66
信用减值损失	111,003,631.22	44,816,491.95
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	76,184,228.10	84,037,951.41
使用权资产折旧	2,621,030.00	4,373,619.48
无形资产摊销	10,064,274.70	10,101,211.50
长期待摊费用摊销	1,686,827.25	2,657,025.83
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）	-706,449.71	-5,961,737.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	80,198.84	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）	1,470,648.29	2,215,010.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,387,182.53	-35,100,879.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,556,197.12	-5,824,021.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,533,641.29	-4,622,436.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,479,990.51	99,242,414.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-259,447,490.72	-266,208,037.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,186,641.04	-463,209,287.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,947,778.27	-89,691,537.28
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	670,000,802.42	1,130,285,705.20
减：现金的期初余额	1,130,285,705.20	1,685,134,786.44
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	-460,284,902.78	-554,849,081.24

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	670,000,802.42	1,130,285,705.20
可随时用于支付的银行存款	670,000,802.42	1,130,285,705.20
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	670,000,802.42	1,130,285,705.20

项目	期末余额	期初余额
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	60.58	7.0827	429.07
应收账款			
其中：美元	1,569,551.08	7.0827	11,116,659.43

(六十) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额（万元）
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	772.07
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	1,017.05

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及设备租赁	33,842,852.67	
合计	33,842,852.67	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,903,214.01	115,992,839.11
直接材料费	13,285,048.53	13,833,457.94
咨询、认证费	7,757,366.53	14,236,256.69
物料消耗	1,248,699.64	675,547.96
检测试验费	5,799,261.83	6,616,723.59
差旅费	3,685,201.13	2,028,401.18
折旧与摊销	2,691,335.07	2,368,122.94
模具工艺装备开发费	2,213,048.42	1,104,954.59
运输费	875,433.48	756,795.80
其他	3,698,510.57	2,298,068.75
合计	146,157,119.21	159,911,168.55

项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	146,157,119.21	159,911,168.55
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

2023年6月25日，子公司嘉兴至善水生态科技有限公司完成工商注销。

八、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	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
嘉兴至善水生态科技有限公司	浙江嘉兴	1,000.00	浙江嘉兴	工程施工	100.00		投资设立
宇通重型装备有限公司	河南省郑州市	5,000.00	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
郑州宇通矿用装备有限公司	河南省郑州市	5,000.00	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	67,750.00	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	100.00	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	100.00	河南省郑州市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
监利县傲蓝得环保科技有限公司	湖北省监利县	100.00	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	2,000.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	江苏省无锡市	城市环境卫生及市容服务等		100.00	投资设立
新郑市傲蓝得环境科技有限公司	河南省郑州市	100.00	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	100.00	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	河南省郑州市	100.00	河南省郑州	城市环境卫生及市容		100.00	同一控制下企

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
技有限公司			市	服务等		业合并
郑州傲蓝得诚明环保科技有限公司	河南省郑州市	100.00	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	100.00	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	100.00	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	500.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	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	2,000.00	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	1,000.00	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	100.00	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	1,000.00	山东省济宁市	城市环境卫生及市容服务等	51.00	投资设立
新郑市诚科园林绿化有限公司	河南省郑州市	500.00	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	5,000.00	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	5,000.00	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	5,500.00	河南省郑州市	餐厨垃圾处理等	51.00	同一控制下企业合并
郑州宁盛物业服务服务有限公司	河南省郑州市	300.00	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	8,100.00	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%	-541,818.14		81,143,305.70
2	傲蓝得环境科技有限公司	15.00%	1,069,588.44		38,774,966.12
3	郑州宇通矿用装备有限公司	30.00%	3,822,518.06		35,934,908.34

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	272,243,429.75	125,136,105.03	397,379,534.78	165,623,897.14	11,277,951.97	176,901,849.11
傲蓝得环境科技有限公司	635,659,332.63	133,124,255.76	768,783,588.39	470,919,960.34	17,267,011.67	488,186,972.01
郑州宇通矿用装备有限公司	359,868,234.96	22,861,895.78	382,730,130.74	242,076,330.70	20,870,772.23	262,947,102.93

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	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	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	235,264,395.15	-1,806,060.47	-1,806,060.47	-745,762.97
傲蓝得环境科技有限公司	668,463,331.85	10,555,411.94	10,555,411.94	101,689,590.03
郑州宇通矿用装备有限公司	557,861,030.55	12,741,726.86	12,741,726.86	-67,174,880.81

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	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

(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情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
常熟安蓝环保有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	环卫服务		49.00	权益法
河南金科路安环保科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	环卫服务		49.00	权益法
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
郑州光和城市环境服务有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	环卫服务		29.00	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	16,449,953.74	11,930,331.80
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	145,406.25	2,499,514.66
其他综合收益		
综合收益总额	145,406.25	2,499,514.66

九、政府补助

(一)按应收金额确认的政府补助

本期不存在按应收金额确认的政府补助。

(二)涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	41,697,500.36			5,781,280.32		35,916,220.04	与资产相关
递延收益	3,000,000.00	1,719,800.00				4,719,800.00	与收益相关
合计	44,697,500.36	1,719,800.00		5,781,280.32		40,636,020.04	——

(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	82,050,828.25	89,359,855.35
营业外收入		3,000,000.00

十、与金融工具相关的风险

(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。

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 2023 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	193,670,587.22						193,670,587.22
应付账款	641,257,219.63						641,257,219.63
其他应付款	282,584,956.63						282,584,956.63
一年内到期的非流动负债	3,682,776.46						3,682,776.46

项目	期末余额						
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
其他流动负债	26,476,160.17						26,476,160.17
长期应付款	4,392.33						4,392.33
租赁负债		2,327,587.03					2,327,587.03
合计	1,147,676,092.44	2,327,587.03					1,150,003,679.47

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			454,013,375.31	454,013,375.31
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			454,013,375.31	454,013,375.31
(1) 理财产品			451,360,875.31	451,360,875.31
(2) 应收款项融资			2,652,500.00	2,652,500.00

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

没有活跃市场使其公允价值不能可靠计量，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

十二、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。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、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如下

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
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
郑州光和城市环境服务有限公司	联营企业

(四)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
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	其他
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	其他
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	实控人本期失去控制子公司
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
郑州深澜动力科技有限公司	同受母公司控制
郑州惠众志成城教育科技有限公司	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
宇通国际控股有限公司	同受母公司控制
宇通国际贸易有限公司	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	控股股东具有重大影响
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
郑州同舟置业有限公司	同受公司实际控制人控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（单位：万元）

(1) 采购商品/接受劳务情况

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	2,920.75	4,114.26
宇通客车股份有限公司	餐饮及客房服务等	494.69	528.68
宇通客车股份有限公司	车辆使用费	128.39	25.01
宇通客车股份有限公司	加工劳务	1,001.48	1,942.98
宇通客车股份有限公司	软件服务费	109.52	62.85
宇通客车股份有限公司	采购整车等设备		2.92
宇通客车股份有限公司	检测及开发费	64.45	200.54
宇通客车股份有限公司	售后服务费	4.43	5.82
宇通客车股份有限公司	咨询服务费	14.28	
安和融资租赁有限公司	按揭贴息费及融资服务利息费	1,378.16	4,121.77
郑州精益达汽车零部件有限公司	材料采购	3,518.41	4,397.20
郑州精益达汽车零部件有限公司	加工劳务	2.08	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州一品聚实业有限公司	礼品采购	1,504.26	1,489.00
郑州科林车用空调有限公司	材料采购	-0.28	123.74
河南快鹿出行服务有限公司	车辆使用费	25.94	145.07
郑州快鹿出行旅游客运有限公司	车辆使用费	30.13	10.25
郑州宇通集团有限公司	加工劳务	668.37	533.21
郑州宇通集团有限公司	固定资产		7.00
郑州宇通集团有限公司	软件服务费	7.42	
郑州赛川电子科技有限公司	材料采购	1,530.00	1,719.94
河南星宇国际旅行社有限公司	团建及招待费	2.75	7.46
郑州精益达环保科技有限公司	材料采购		34.62
郑州宇佳汽车用品有限公司	材料采购	12.83	5.83
郑州安驰融资担保有限公司	担保咨询费	86.90	80.16
郑州豫诚模具有限公司	采购、劳务	73.29	304.72
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	材料采购	2.08	8.02
郑州市护车邦汽车服务有限公司	维修服务	1.49	1.63
郑州通和物业服务有限公司	物业及绿化费等劳务	6.98	6.71
郑州深澜动力科技有限公司	采购材料	23,523.34	25,959.95
河南利威新能源科技有限公司	修理费	0.08	
河南利威新能源科技有限公司	采购材料	92.82	99.86
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	维修服务		4.14
郑州众城润滑科技有限公司	采购材料	684.31	908.85
郑州众城润滑科技有限公司	劳务费用	4.03	10.04
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	12.83	12.66
河南安新网络信息服务有限公司	礼品采购	25.32	89.51
郑州智驱科技有限公司	采购材料	1,256.59	1,315.59
郑州优正机动车检测服务有限公司	检测服务	0.04	1.99
宇通商用车有限公司	采购材料	2,783.31	4,795.85
宇通商用车有限公司	接受劳务	5.59	6.32
河南海威新能源科技有限公司	采购材料	1,572.78	1,947.96
郑州睿行汽车科技有限公司	采购材料		29.34
盛德国际融资租赁有限公司	咨询服务	7.27	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	3.37	21.96
郑州鼎聚新材料科技有限公司	采购材料	1.46	0.08
郑州惠众志成城教育科技有限公司	咨询服务	9.40	14.86
郑州闪象新能源科技有限公司	采购材料	943.98	1,076.87
郑州闪象新能源科技有限公司	采购设备	68.65	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南金科路安环保科技有限公司	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	1.25	5.04
南宁宇通顺捷客车有限公司	售后服务费		1.82
郑州宇通集团财务有限公司	手续费	0.85	6.30
郑州之铂机电设备有限公司	采购材料	12.08	
宇通国际控股有限公司	咨询服务费	666.42	
安盈商业保理有限公司	咨询及代理费	498.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况

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	保洁服务	0.98	
宇通客车股份有限公司	销售配件	8.37	196.20
宇通客车股份有限公司	销售材料	256.87	81.61
宇通客车股份有限公司	销售车辆		80.15
宇通客车股份有限公司	加工劳务	329.79	33.98
宇通客车股份有限公司	保洁服务	490.26	641.82
郑州通和物业服务有限公司	保洁服务	902.87	800.18
郑州深澜动力科技有限公司	销售材料	1.68	2.98
郑州深澜动力科技有限公司	水电费	193.28	141.11
郑州深澜动力科技有限公司	保洁服务	36.20	35.21
郑州宇通集团有限公司	保洁服务	5.33	3.42
郑州宇通集团有限公司	销售材料	330.41	24.39
郑州宇通集团有限公司	加工劳务	848.27	7.15
郑州宇通集团有限公司	水电费	103.50	3.78
郑州一品聚实业有限公司	水电费	1.92	1.75
郑州一品聚实业有限公司	销售材料	23.85	
郑州宇佳汽车用品有限公司	销售材料	0.02	
郑州宇佳汽车用品有限公司	提供劳务	0.72	0.58
郑州宇佳汽车用品有限公司	水电费	28.50	19.40
郑州宇佳汽车用品有限公司	保洁服务	3.89	2.90
河南利威新能源科技有限公司	销售材料	6.62	
河南利威新能源科技有限公司	加工劳务	5.01	15.46
河南利威新能源科技有限公司	水电费	35.40	29.94
河南利威新能源科技有限公司	保洁服务	2.25	
郑州赛川电子科技有限公司	销售材料	0.50	0.10
郑州赛川电子科技有限公司	提供劳务	1.82	
郑州科林车用空调有限公司	三包服务	2.19	4.78
郑州科林车用空调有限公司	销售材料	0.04	
郑州绿都商业管理有限公司	保洁服务		133.28

关联方名称:	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州豫诚模具有限公司	销售材料	8.29	11.08
郑州豫诚模具有限公司	劳务收入	2.16	0.40
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	IT 服务费	0.97	2.32
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	水电费	72.40	156.93
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	销售材料	0.11	3.58
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	保洁服务	0.37	0.98
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	劳务收入	0.10	5.65
郑州精益达汽车零部件有限公司	销售材料	11.39	11.18
郑州精益达汽车零部件有限公司	国内三包费	5.53	1.57
郑州精益达汽车零部件有限公司	劳务收入	2.83	90.16
郑州精益达汽车零部件有限公司	保洁服务	194.17	215.47
郑州精益达环保科技有限公司	销售材料		0.02
郑州鼎聚新材料科技有限公司	水电费	32.52	53.94
郑州鼎聚新材料科技有限公司	销售材料及提供劳务	0.37	2.10
河南绿都物业服务有限公司	保洁服务	284.54	63.25
郑州智驱科技有限公司	销售材料	1.56	7.92
郑州智驱科技有限公司	保洁服务	27.48	29.46
郑州众城润滑科技有限公司	销售材料	7.01	9.23
郑州众城润滑科技有限公司	水电费	4.20	15.14
郑州众城润滑科技有限公司	劳务收入	2.88	7.65
郑州闪象新能源科技有限公司	保洁服务	0.49	3.80
郑州闪象新能源科技有限公司	销售材料	3.41	
宇通商用车有限公司	水电费	46.64	78.59
宇通商用车有限公司	销售材料	477.48	312.69
宇通商用车有限公司	加工劳务	77.58	1,216.34
宇通商用车有限公司	保洁服务	1.14	6.31
宇通商用车有限公司	销售整车	13.54	
宇通轻型商用汽车有限公司	水电费	24.20	18.83
宇通轻型商用汽车有限公司	销售材料	0.19	2.12
宇通轻型商用汽车有限公司	加工劳务	7.59	9.76
宇通轻型商用汽车有限公司	保洁服务	0.88	0.61
郑州同舟置业有限公司	保洁服务	0.33	
宇通轻型汽车有限公司	水电费		1.97
宇通轻型汽车有限公司	销售材料		0.08
宇通轻型汽车有限公司	保洁服务		0.77
河南海威新能源科技有限公司	销售材料	10.06	0.55
河南安新网络信息服务有限公司	保洁服务		3.95
成都宇通客车科技发展有限公司	销售配件	0.39	0.76
南宁宇通顺捷客车有限公司	销售配件		1.19

关联方名称:	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	销售配件	1.02	2.09
沈阳宇通顺捷客车服务有限公司	销售配件	1.75	6.68
上海安平融资租赁有限公司	保洁服务		0.29
YUTONGCHILESPA	销售车辆		203.33
宇通国际控股有限公司	劳务服务	1.44	
郑州惠众志诚教育科技有限公司	水电费	0.26	0.29
郑州惠众志诚教育科技有限公司	保洁服务	3.07	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	销售配件及保洁	1,354.98	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	3.40	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	25.68	113.22
常熟安蓝环保有限公司	销售车辆及配件		447.70
宇通国际贸易有限公司	提供劳务	2.84	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

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	25.28	
郑州贝欧科安全科技股份有限公司	房屋	352.34	454.93
郑州深澜动力科技有限公司	房屋	76.00	62.98
安和融资租赁有限公司	房屋	7.79	7.79
郑州宇佳汽车用品有限公司	房屋	158.63	147.14
河南利威新能源科技有限公司	房屋	182.80	168.27
郑州宇通集团有限公司	房屋	1,285.61	621.33
河南星宇国际旅行社有限公司	房屋		2.45
郑州一品聚实业有限公司	房屋	11.99	12.46
郑州精益达汽车零部件有限公司	房屋	0.68	18.05
郑州鼎聚新材料科技有限公司	场地	24.83	14.43
郑州众城润滑科技有限公司	场地	79.75	12.37
宇通轻型汽车有限公司	房屋		3.21
宇通轻型商用汽车有限公司	房屋	93.29	101.22
宇通商用车有限公司	房屋	238.96	795.57
拉萨德宇新创实业有限公司	房屋	106.21	259.78
郑州惠众志诚教育科技有限公司	房屋	4.62	15.60
郑州宇通集团财务有限公司	房屋	1.73	2.00

(2) 本公司作为承租方情况

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
-------	--------	-----------	-----------

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	36.00	54.00
宇通客车股份有限公司	房屋	1.04	
成都宇通客车科技发展有限公司	房屋	0.85	
武汉宇通顺捷客车实业有限公司	房屋	0.91	

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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	20,000.00	2021/2/2	2024/2/2	否
郑州宇通集团有限公司	16,000.00	2021/6/28	2024/6/28	否

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	645.57	533.72

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	2023 年度	2022 年度
安和融资租赁有限公司	10,820.77	61,390.05
安盈商业保理有限公司	2,680.16	849.40
合计	13,500.93	62,239.45

(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	2023 年度	2022 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) 应收、应付关联方等未结算项目情况（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
应收账款	郑州绿都商业管理有限公司			9.65	0.48
应收账款	河南郑路洁环境科技有限公司	1,001.22	50.06	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	0.00	0.00	0.55	0.03
应收账款	河南金科路安环保科技发展有限公司	96.82	8.32	124.33	6.22
应收账款	郑州宇通集团有限公司	136.58	6.83		
应收账款	郑州精益达汽车零部件有限公司	0.05	0.00		
应收账款	宇通商用车有限公司	87.89	4.39		
其他应收款	郑州绿都商业管理有限公司			8.00	0.40
其他应收款	郑州通和物业服务有限公司	7.00	0.70	7.00	0.35
其他应收款	宇通客车股份有限公司	37.00	7.40	37.00	3.70
其他应收款	郑州精益达汽车零部件有限公司	9.80	1.96	9.80	0.98
其他应收款	河南金科路安环保科技发展有限公司	54.73	2.74		
预付款项	郑州一品聚实业有限公司	15.89		98.05	
合计		1,446.98	82.40	332.04	14.04

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	754.22	504.39
应付票据	宇通客车股份有限公司	785.83	1,182.83
应付票据	河南海威新能源科技有限公司	597.62	802.93
应付票据	郑州赛川电子科技有限公司		3.57
应付票据	宇通商用车有限公司	277.65	207.86
应付票据	宇通轻型商用汽车有限公司		7.01
应付账款	郑州精益达汽车零部件有限公司	713.55	899.67
应付账款	郑州科林车用空调有限公司		0.01
应付账款	宇通客车股份有限公司	358.13	587.20
应付账款	郑州深澜动力科技有限公司	1,552.81	5,397.76
应付账款	郑州一品聚实业有限公司	60.58	21.34

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	河南利威新能源科技有限公司	6.48	10.92
应付账款	郑州之铂环境科技有限公司		1.25
应付账款	河南海威新能源科技有限公司	284.68	576.99
应付账款	宇通商用车有限公司	539.97	1,955.40
应付账款	宇通轻型商用汽车有限公司	0.01	6.07
应付账款	郑州贝欧科安全科技股份有限公司	0.18	1.87
应付账款	郑州宇佳汽车用品有限公司	3.16	0.10
应付账款	郑州睿行汽车科技有限公司		0.35
应付账款	郑州赛川电子科技有限公司	251.30	468.55
应付账款	郑州闪象新能源科技有限公司	183.60	135.51
应付账款	郑州豫诚模具有限公司		10.02
应付账款	郑州智驱科技有限公司	63.76	291.53
应付账款	郑州众城润滑科技有限公司	105.60	92.51
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
应付账款	宇通国际控股有限公司	706.41	
合计		7,245.54	13,823.69

十三、股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2021 年度限制性股票激励计划					3,161,666.00	21,941,962.04	2,721,657.00	18,888,299.58
2022 年度限制性股票激励计划					1,829,995.00	9,040,175.30	1,949,973.00	9,632,866.62
合计					4,991,661.00	30,982,137.34	4,671,630.00	28,521,166.20

(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
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票授予日收盘价
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	71,234,412.96

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2021年度限制性股票激励计划	-19,833,403.94	
2022年度限制性股票激励计划	2,495,341.56	
合计	-17,338,062.38	

十四、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2023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	24,245,848.97

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2023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9,532.74万元。

十五、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 分部报告

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。

(1) 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	2,208,631,639.14	764,737,723.70	66,377,064.67	2,906,992,298.17
二、营业成本	1,586,680,559.19	596,772,495.94	74,357,891.40	2,109,095,163.73
三、对联营和合营企业的投资收益		145,406.25		145,406.25
四、信用减值损失	-17,462,039.89	-93,528,653.94	12,937.39	-111,003,631.22
五、资产减值损失	-13,766,644.74	-2,318,869.95		-16,085,514.69
六、折旧费和摊销费	58,981,695.39	34,318,923.03	7,052,115.62	86,248,502.80
七、利润总额	242,626,845.88	26,512,570.25	12,778,571.91	256,360,844.22
八、所得税费用	17,167,857.37	10,050,423.30	-3,093,545.45	30,311,826.12
九、净利润	225,458,988.51	16,462,146.95	15,872,117.36	226,049,018.10
十、资产总额	3,215,879,362.87	922,650,077.46	-353,163,874.51	4,491,693,314.84
十一、负债总额	1,710,583,698.44	533,390,260.50	390,955,716.23	1,853,018,242.71

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	200,000,000.00	220,000,000.00
其他应收款	202,093,316.64	267,953,896.78
减：坏账准备	31,956.20	19,018.81
合计	402,061,360.44	487,934,877.97

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内小计	1,937,420.89	137,773,620.83
1至2年	100,000,000.00	130,180,275.95
2至3年	100,155,895.75	
小计	202,093,316.64	267,953,896.78
减：坏账准备	31,956.20	19,018.81
合计	202,061,360.44	267,934,877.97

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	201,937,420.89	267,791,899.41
备用金	155,895.75	161,997.37

款项性质	期末余额	期初余额
小计	202,093,316.64	267,953,896.78
减：坏账准备	31,956.20	19,018.81
合计	202,061,360.44	267,934,877.97

(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)	
2023年1月1日余额	19,018.81			19,018.81
本期计提	12,937.39			12,937.39
2023年12月31日余额	31,956.20			31,956.20

(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	核销或转销	其他变动	
其他应收款	19,018.81	12,937.39				31,956.20
坏账准备						
合计	19,018.81	12,937.39				31,956.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
傲蓝得环境科技有限公司	往来款	160,000,000.00	1-2年, 2-3年	79.17	
郑州宇通重工有限公司	往来款	41,201,560.72	1-2年, 2-3年	20.39	
郑州宇通矿用装备有限公司	往来款	720,319.24	1年以内	0.36	
孟权东	员工借款	110,895.75	2-3年	0.05	22,179.15
段晓杰	员工借款	45,000.00	2-3年	0.02	9,000.00
合计		202,077,775.71		99.99	31,179.15

(二) 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	1,436,889,762.26		1,436,889,762.26	1,461,033,399.27		1,461,033,399.27
合计	1,436,889,762.26		1,436,889,762.26	1,461,033,399.27		1,461,033,399.27

1. 长期股权投资的情况

(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	1,451,033,399.27		14,143,637.01	1,436,889,762.26		

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
有限公司						
嘉兴至善生态科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	1,461,033,399.27		24,143,637.01	1,436,889,762.26		

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	21,428,974.57	6,722,423.56	28,213,787.53	8,677,157.29
合计	21,428,974.57	6,722,423.56	28,213,787.53	8,677,157.29

(四) 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
债权投资持有期间的利息收益	6,070,152.78	6,955,630.57
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,562,259.35	4,333,463.24
处置长期股权投资产生的投资收益	3,416,003.08	
其他	200,012,095.29	
合计	215,060,510.50	240,415,387.66

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
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	706,449.71
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	82,050,828.25
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,683,720.54
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,406,887.44
减：所得税影响额	14,873,587.83
少数股东权益影响额（税后）	3,080,413.87
合计	77,893,884.24

注：本期公司归属于母公司净利润为 218,404,249.92 元，剔除非经常性损益 77,893,884.24 元及 2023 年确认限制性股票激励及所得税费用-16,184,079.39 元影响后，2023 年度公司限制性股票激励计划公司层面业绩完成金额为 124,326,286.29 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			
			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	9.96	16.78	0.40	0.73	0.40	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.41	12.60	0.26	0.55	0.26	0.55



第 13 页至第 81 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:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:





统一社会信用代码
91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



扫描二维码
即可了解更多
企业信息, 体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 4870万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2024年01月10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告使用



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：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

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：0017384

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


二〇一一年十月九日

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）业务报告使用



姓名	范金池
Sex	男
出生日期	1970-11-13
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码	132229197011137317



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 410000580017
No. of Certificate


批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d


年 月 日
/y /m /d

仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告使用

5



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名	海丰瑶
Sex	男
Date of birth	1989-06-26
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Identity card No.	41138119890626081X

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101410870
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 12 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

仅供出具大信会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告使用