



**中国重汽集团济南卡车股份有限公司**

**2022 年半年度报告**

**2022 年 8 月 31 日**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘正涛、主管会计工作负责人毕研勋及会计机构负责人(会计主管人员)毕研勋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

2022 年半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，公司在本半年度报告中已描述公司可能面临的风险，敬请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	36
第九节 债券相关情况.....	37
第十节 财务报告.....	38

## 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告正文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》以及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、在其他证券市场公布的半年度报告。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本集团	指	中国重汽集团济南卡车股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
中国重汽集团	指	中国重型汽车集团有限公司
重汽（香港）公司	指	中国重汽（香港）有限公司
济南市国资委	指	济南市人民政府国有资产监督管理委员会
山东省国投	指	山东省国有资产投资控股有限公司
山东重工	指	山东重工集团有限公司
潍柴控股	指	潍柴控股集团有限公司
山推股份	指	山推工程机械股份有限公司
山重租赁	指	山重融资租赁有限公司
济南车桥	指	重汽（济南）车桥有限公司
济南后市场	指	重汽（济南）后市场智慧服务有限公司
青岛重工	指	中国重汽集团青岛重工有限公司
泰安五岳	指	中国重汽集团泰安五岳专用汽车有限公司
济南投资	指	中国重汽集团济南投资有限公司
济南建设	指	中国重汽集团济南建设有限公司
大同齿轮	指	中国重汽集团大同齿轮有限公司
济南专用车	指	中国重汽集团济南专用车有限公司
济南动力	指	中国重汽集团济南动力有限公司
济宁商用车	指	中国重汽集团济宁商用车有限公司
重油高科	指	重油高科电控燃油喷射系统（重庆）有限公司
复强动力	指	中国重汽集团济南复强动力有限公司
杭州发动机	指	中国重汽集团杭州发动机有限公司
济南商用车	指	中国重汽集团济南商用车有限公司
财务公司	指	中国重汽财务有限公司
设计研究院	指	中国重汽集团设计研究院有限公司
重汽国际	指	中国重汽集团国际有限公司
柳州运力	指	中国重汽集团柳州运力专用汽车有限公司
济南港豪	指	济南港豪发展有限公司
绵阳专用车	指	中国重汽集团绵阳专用汽车有限公司
湖北华威	指	中国重汽集团湖北华威专用汽车有限公司
豪沃客车	指	中国重汽集团济南豪沃客车有限公司
成都王牌	指	中国重汽集团成都王牌商用车有限公司
福建海西	指	中国重汽集团福建海西汽车有限公司
济南橡塑件	指	中国重汽集团济南橡塑件有限公司
山东希尔博	指	中国重汽集团希尔博（山东）装备有限公司
重汽传动轴	指	重汽（济南）传动轴有限公司

重汽金融	指	重汽汽车金融有限公司
中通汽车	指	中通汽车工业集团有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中国重汽	股票代码	000951
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国重汽集团济南卡车股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中国重汽		
公司的外文名称（如有）	Sinotruk Jinan Truck Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	刘正涛		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张峰	张欣
联系地址	山东省济南市市中区党家庄镇南首	山东省济南市市中区党家庄镇南首
电话	0531-58067588	0531-58067586
传真	0531-58067003	0531-58067003
电子信箱	zhangfeng@sinotruk.com	zhangxinkc@sinotruk.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	15,331,182,074.24	40,005,554,085.63	-61.68%
归属于上市公司股东的净利润（元）	320,477,139.26	1,012,087,050.49	-68.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	301,234,134.70	961,707,620.46	-68.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,046,286,840.35	1,559,179,899.97	95.38%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.89	-69.66%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.89	-69.66%
加权平均净资产收益率	2.30%	7.95%	-5.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	35,740,543,702.13	35,477,788,862.22	0.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	13,812,719,330.68	13,911,994,094.25	-0.71%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,150.42	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,060,564.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,782,817.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,588,868.94	
减：所得税影响额	6,858,600.35	
少数股东权益影响额（税后）	1,332,796.50	
合计	19,243,004.56	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、主营业务及主要产品

中国重汽是一家国有控股上市公司，所处行业为“汽车制造业”，主要从事重型载重汽车、重型专用车底盘、车桥等汽车配件的制造及销售业务。公司是有我国重型汽车工业摇篮之称的中国重型汽车集团有限公司旗下的重型卡车整车生产销售龙头企业，目前拥有“黄河”、“豪沃（HOWO）”等品牌及系列车型，是我国卡车行业驱动形式及吨位覆盖较全的重型汽车生产企业，也是目前国内最大的重型卡车制造基地之一。

公司产品属于国家经济生活中的重要生产资料，主要用于物流运输、工程建设以及城市清洁、消防等领域。经过多年的技术沉淀及市场开拓，中国重汽在行业内取得了较明显的技术和市场领先优势。公司产品畅销国内外，出口世界上百个国家及地区，产品出口市场份额持续占据国内重卡行业第一。

#### 2、行业发展情况

重卡产品是服务社会发展的重要生产资料，其行业亦是国民经济和高端装备制造领域的重要组成部分。重卡行业发展与宏观经济密切相关，同时在短期内易受到经济政策影响。从行业历年的销量表现来看，呈现出典型的波浪式前进以及螺旋式上升。从当前各方形势来看，经过连续数年的市场高峰之后，国内重卡市场迎来调整期。

2022 年上半年，百年变局交织世纪疫情，中国经济面临的“三重压力”更加突出，超预期因素冲击陡然增加。国内生产总值(GDP)同比增长 2.5%，其中二季度同比增长 0.4%，整体经济增速放缓。在此基础上，重卡行业也面临排放标准升级、库存高企等一系列不利因素。特别是 3 月份以来，国内各地疫情多点散发，延缓了各地复工复产和基建投资项目的启动，同时叠加油气价持续高位运行等影响，给公路货运市场造成严重冲击，导致传统销售旺季不及预期。根据中国汽车工业协会统计资料，上半年实现重卡销售约 38 万辆，同比下降 63.6%。

虽处于调整期中，但“全面加强基础设施建设”、“积极的财政政策靠前发力”等国家政策的施行，将给国内重卡市场继续增强动力，并引导重卡市场实现市场结构的进一步优化，给部分细分市场带来增长新机会。伴随着高效统筹疫情防控和经济社会发展，国民经济企稳回升，展现出了中国经济的强大韧性与活力。供应链问题的逐步改善以及国内外贸易企业经营压力的逐步缓解，也使得中国进出口市场份额稳中趋升。总体来说，商用车整体外部经济环境仍然面对较大压力，但制造业、消费行业正在有序恢复、反弹，将推动重卡销量逐渐恢复。

#### 3、报告期经营情况

报告期内，公司持续聚焦提升产品核心竞争力，不断深耕细分市场，精准实施营销策略，灵活优化促销政策结构，不断提升内部运营效率。2022 年上半年公司累计实现重卡销售 49,446 辆，同比下降 66.63%；实现销售收入 153.31 亿元，同比下降 61.68%；实现归属于母公司净利润 3.20 亿元，同比下降 68.34%。虽然公司整体经营业绩较同期高基数有较大降幅，但在行业整体压力较大的背景下，国内市场在重点细分市场和大客户开发等方面取得了一定的突破，自卸车、搅拌车继续保持竞争优势，大马力牵引车、载货车以及专用车市场占有率提升显著。海外市场借助于重汽国际的完善网络布局以及高效战略突破，产品出口市场份额继续保持国内重卡行业第一。整体来看，面对报告期内的复杂严峻形势，公司经受住了行业周期性低谷的艰巨考验，展现出了强大的发展韧性和抗风浪能力，是行业内运营质量最好的企业之一。

## 二、核心竞争力分析

公司以打造世界一流的全系列商用车集团为企业愿景，秉承“客户满意是我们的宗旨”的核心价值观，坚持科学发展，持续深化改革，加快产品迭代升级，全面提升运营质量。

公司始终坚持走自主正向研发之路，通过研发大投入、人才大引进、生态大变革，紧密围绕市场需求，加快技术升级和产品结构调整。通过提升产品核心竞争力，在优化车型应用场景的基础上，不断深耕细分市场，实现重点细分市场的不断突破。在新能源重卡方面，通过自主开发全系列电驱桥和混动系统技术，实现各系列整车匹配，完成多细分场景、多车型、多技术路线产品布局，并在港口、钢厂、城配物流等实现突破。自动驾驶产品实现技术、功能上的迭代升级，加快多场景复制和商业化落地，持续赋能港口、园区应用等自动化建设新业态。

公司深入开展产品品质提升，搭建向“零缺陷”迈进的PPM质量指标体系，升级与国际先进水平接轨的质量标准，提高质量管理水平；强化责任追溯，完成“诚系统”质量管控信息平台的建设，实行逆向追溯机制；建立重大质量问题曝光台，强化问题管理和责任落实；开展装调一致性提升，实现重点问题缺陷归零；围绕售后反馈问题及揭榜挂帅项目，实施专项质量改进，整车品质不断提升。

面对汽车行业“新四化”发展趋势，公司加大资本运作力度，高效完成非公开发行并募集资金50.13亿元，集中配置优势资源，加快推进中国重汽智能网联（新能源）重卡项目建设工作。中国重汽智能网联（新能源）重卡项目的落地，成为具备数字化、自动化、模块化与柔性化等特点的新生产基地，提升了企业装备智能化水平，实现了企业从“制造”向“智造”的转变。

公司拥有覆盖全国各大省市的区域经销网络、配件供应网络和售后服务维修网络，并不断通过科学有效措施进行渠道能力的培育提升。同时面对市场新形势，积极拓展新业态，发展二手车业务，通过厂家认证授权，增强客户品牌黏性。在国际市场，依托中国重汽国际公司的完善海外布局及精准战略规划，抢抓市场时机，有序推动出口产品结构升级，弱板市场突破，继续保持产品出口市场份额国内重卡行业第一。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	15,331,182,074.24	40,005,554,085.63	-61.68%	主要是由于报告期内公司销量下降所致
营业成本	14,200,461,383.34	36,824,358,016.65	-61.44%	主要是由于报告期内公司销量下降，结转营业成本相应减少所致
销售费用	176,251,529.42	627,938,251.52	-71.93%	主要是由于报告期内公司销量下降所致
管理费用	118,551,196.63	135,344,014.44	-12.41%	主要是由于报告期内公司销量下降所致
财务费用	-41,755,456.05	-27,736,319.53	-50.54%	主要是由于报告期内公司借款金额较同期下降、存款利息收入增加所致
所得税费用	106,918,620.76	425,458,467.46	-74.87%	主要是由于报告期内公司税前利润减少所致
研发投入	165,176,485.14	325,270,373.25	-49.22%	主要是由于报告期内公司新增的研发项目减少所致

经营活动产生的现金流量净额	3,046,286,840.35	1,559,179,899.97	95.38%	主要是由于报告期内公司采购付款及支付税款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,182,037,641.64	-136,425,291.02	-766.44%	主要是由于报告期内购建固定资产支出同比增加及购买结构性存款所致
筹资活动产生的现金流量净额	409,315,374.30	4,843,284,765.20	-91.55%	主要是由于同期公司完成非公开发行股票项目募集资金到账所致
现金及现金等价物净增加额	2,273,564,573.01	6,266,039,374.15	-63.72%	主要是由于同期公司完成非公开发行股票项目募集资金到账所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	15,331,182,074.24	100%	40,005,554,085.63	100%	-61.68%
分行业					
汽车制造业	15,331,182,074.24	100.00%	40,005,554,085.63	100.00%	-61.68%
分产品					
整车销售	12,018,791,499.17	78.39%	34,960,267,182.03	87.39%	-65.62%
配件销售	3,280,001,576.00	21.39%	4,986,444,978.46	12.46%	-34.22%
其他	32,388,999.07	0.21%	58,841,925.14	0.15%	-44.96%
分地区					
国内销售	15,331,182,074.24	100.00%	40,005,554,085.63	100.00%	-61.68%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车制造业	15,331,182,074.24	14,200,461,383.34	7.38%	-61.68%	-61.44%	-0.57%
分产品						
整车销售	12,018,791,499.17	11,292,360,806.06	6.04%	-65.62%	-65.37%	-0.69%
配件销售	3,280,001,576.00	2,900,653,861.04	11.57%	-34.22%	-30.49%	-4.74%
分地区						
国内销售	15,331,182,074.24	14,200,461,383.34	7.38%	-61.68%	-61.44%	-0.57%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,782,817.50	1.61%	主要是结构性存款利息收入	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%	不适用	不适用
资产减值	-62,198,658.71	-10.25%	主要是按照存货成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备	否
营业外收入	13,464,648.41	2.22%	主要是对供应商的考核款收入	否
营业外支出	1,875,779.47	0.31%	主要是未决诉讼损失	否
其他收益	6,060,564.55	1.00%	主要是收到的政府补助	否
信用减值损失	-15,754,283.65	-2.60%	主要是应收账款和应收款项融资余额增加，按预计信用损失计提信用减值准备	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	9,821,678,997.38	27.48%	7,819,744,754.54	22.04%	5.44%	
应收账款	8,004,707,032.59	22.40%	5,749,088,980.81	16.20%	6.20%	
合同资产	0.00					
存货	4,865,400,062.08	13.61%	4,999,506,591.66	14.09%	-0.48%	
投资性房地产	0.00					
长期股权投资	0.00					
固定资产	3,164,998,386.86	8.86%	3,222,382,945.33	9.08%	-0.22%	
在建工程	1,061,214,270.10	2.97%	918,453,325.05	2.59%	0.38%	
使用权资产	0.00					
短期借款	1,200,000,000.00	3.36%	600,000,000.00	1.69%	1.67%	
合同负债	927,365,728.24	2.59%	1,473,428,334.07	4.15%	-1.56%	
长期借款	0.00					
租赁负债	0.00					

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	80,270,547.84	-337,298.09	0.00		1,000,000,000.00	-79,933,249.75	10,117,972.59	1,010,117,972.59
2. 衍生金融资产	0.00							0.00
3. 其他债权投资	9,662,331,992.63		-92,457,430.80		9,745,509,464.50	-13,832,283,780.95		5,483,100,245.38
金融资产小计	9,742,602,540.47	-337,298.09	-92,457,430.80	0.00	10,745,509,464.50	-13,912,217,030.70	10,117,972.59	6,493,218,217.97
上述合计	9,742,602,540.47	-337,298.09	-92,457,430.80	0.00	10,745,509,464.50	-13,912,217,030.70	10,117,972.59	6,493,218,217.97
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	369,240,646.17	640,870,976.34	注 1
应收款项融资	2,201,818,283.17	1,775,735,585.23	注 2
合计	2,571,058,929.34	2,416,606,561.57	

注 1：于 2022 年 6 月 30 日，人民币 369,240,646.17 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 640,870,976.34 元）的货币资金因支付银行承兑汇票保证金、保函保证金等原因受到限制。

注 2：于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 2,201,818,283.17 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1,775,735,585.23 元）的应收款项融资用于开具银行及非银行金融机构承兑汇票质押。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
241,434,239.18	683,285,270.83	-64.67%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
智能网联（新能源）重卡项目	自建	是	汽车制造业	192,176,851.58	3,259,417,172.28	自筹资金及募集资金	53.31%	0.00	0.00	不适用	2020年09月26日	第八届董事会2020年第四次临时会议决议公告（公告编号：2020-41）
合计	--	--	--	192,176,851.58	3,259,417,172.28	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	601258	庞大集团	0.00	公允价值计量	80,270,547.84	-337,298.09	0.00	0.00	79,933,249.75	-337,298.09	0.00	交易性金融资产	不适用
期末持有的其他证券投资			0.00	--	0.00		0.00					--	--
合计			0.00	--	80,270,547.84	-337,298.09	0.00	0.00	79,933,249.75	-337,298.09	0.00	--	--

**(2) 衍生品投资情况**
适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**
适用 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**
适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年半年度	非公开发行股票	501,308.79	31,361.72	306,771.27	0	0	0.00%	199,653.04	存放于公司募集资金专户内	0
合计	--	501,308.79	31,361.72	306,771.27	0	0	0.00%	199,653.04	--	0
<b>募集资金总体使用情况说明</b>										
<p>经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核发的《关于核准中国重汽集团济南卡车股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]3382号），中国重汽集团济南卡车股份有限公司非公开发行不超过168,111,600股新股。2021年上半年，公司完成本次发行，实际发行数量为168,111,600股，每股面值1元，发行价格为每股29.82元，共募集资金人民币501,308.79万元，扣除与本次发行有关的保荐承销费、审计及验资费用等发行费用合计人民币1,170.46万元（不含增值税）后，公司本次非公开发行实际募集资金净额为人民币500,138.33万元。</p> <p>上述资金于2021年2月5日到位，亦经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“安永华明（2021）验字第61617056_J02号”《验资报告》予以验证。</p> <p>截至2022年6月30日，公司募投项目累计使用资金总额306,771.27万元（其中，2022年上半年使用资金净额31,361.72万元），募集资金本报告期末余额为199,653.04万元（其中募集资金专户余额99,653.04万元，未到期的募集资金现金管理100,000.00万元）。</p>										

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智能网联（新能源）重卡项目	否	360,138.33	360,138.33	31,361.72	166,771.27	46.31%			不适用	否
偿还银行贷款及补充流动资金	否	140,000	140,000	0	140,000	100.00%	2021年12月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	500,138.33	500,138.33	31,361.72	306,771.27	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	500,138.33	500,138.33	31,361.72	306,771.27	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	本报告期内不存在此情况。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	本报告期内不存在此情况。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于2021年3月16日召开第八届董事会第四次会议和第八届监事会第四次会议，审议并通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入自筹资金总额人民币70,110.79万元。 截至2022年6月30日，公司已完成上述金额的置换事项。									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，公司尚未使用的本次非公开发行募集资金的余额为 199,653.04 万元。其中存放于募集资金专户 99,653.04 万元，未到期的用于募集资金现金管理金额 100,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重汽（济南）车桥有限公司	子公司	一般项目：汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件研发；汽车零配件零售；通用设备修理；电气设备修理；专用设备修理；机械设 备租赁；非居住房地产租赁； 机动车修理和维护。	6.47 亿	6,639,277,296.76	1,513,348,252.21	2,673,806,765.58	457,862,492.83	363,637,630.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

重汽（济南）车桥有限公司主要为本公司及中国重汽集团旗下其他相关整车企业提供各类型号的车桥产品。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场风险

重型卡车作为现代生活中重要的生产资料和生产工具，服务于国家经济建设的各个方面，其发展轨迹始终与国民经济密切相关，其保有量与宏观经济正相关。经过连续数年的市场高峰，社会保有量的大幅度增加，结合国内经济发展趋势，国内重卡市场迎来调整期，市场需求总量回落，市场竞争状态已由增量竞争转变为存量竞争。商用车外资股比限制的取消加剧了国内行业高端市场的竞争，国产品牌的高端化进程将加快，行业整体竞争形势将更加严峻。

全球市场通货膨胀高企，大宗商品价格高位运行，俄乌冲突使得能源、粮食危机风险加剧；海运费仍然维持高位，供应链断裂与运输链受阻并存，阻碍海外市场复苏进程。不同国家和经济体的疫情防控及经济发展趋势各异，商用车市场呈现复杂多变情形。

### 2、行业政策风险

公司所属的汽车产业是国民经济的支柱产业，也是监管最为严格的行业之一。在国家对大力扶持新能源汽车的发展的背景下，环境保护、行业安全、行业排放、市场监管等一系列政策不断升级加严，产品技术升级加速，产品成本持续上升，市场需求结构动荡调整，市场监管趋严。

### 3、供应链风险

重卡产业链较长，其中原材料涉及钢铁、有色金属、塑料、橡胶、玻璃、陶瓷、皮革等行业。大宗原材料的价格上涨将带来零部件采购价格上涨、成本承压的风险。对主机厂而言，整车价格调整及费用压缩无法完全消化原材料价格上涨带来的零部件采购成本增加，流动资金受限；对供应商来说，零部件价格调整幅度远低于原材料涨幅，供应商成本压力大，可能引发零部件成本矛盾及供货资源风险。

面对日趋严格的行业政策及激烈的竞争环境，公司将继续坚持“客户满意是我们的宗旨”的核心价值观，持续加大创新力度，以市场为导向，完善产品结构，优化资源配置，全面提升企业竞争力，实现公司持续健康发展。继续加大研发投入，对标世界一流、对标新科技，继续围绕高端化、智能化、轻量化，在节能及新能源、智能驾驶、车联网等方面实现突破，加快新能源车商业化进程；继续推动战略布局，巩固优势市场，抢占细分市场；完善营销服务体系，不断优化服务网络，通过完善托管服务、二手车、车联网、智能驾驶、金融保险等全价值链营销体系，深入终端不断提升车队客户开发能力，逐步形成价值生态链，提升营销能力和品牌溢价，加速实现价值营销转型；继续深化费用归口管理工作，从源头上归口控制，控制成本率；加快推动智能化建设，实现企业高质量跨越式发展。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.58%	2022年02月16日	2022年02月17日	公告编号：2022-05； 公告名称：公司二〇二二年第一次临时股东大会决议公告； 披露网站：巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2021年年度股东大会	年度股东大会	53.61%	2022年04月21日	2022年04月22日	公告编号：2022-16； 公告名称：公司二〇二一年年度股东大会决议公告； 披露网站：巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵和军	董事	被选举	2022年02月16日	工作变动
季建国	董事	被选举	2022年02月16日	工作变动
季建国	董事	离任	2022年06月06日	工作变动
季建国	副总经理	解聘	2022年06月06日	工作变动
吴振宁	副总经理	解聘	2022年04月29日	工作变动
孔令	副总经理	聘任	2022年04月29日	工作变动
高翔	财务总监	解聘	2022年04月29日	工作变动
毕研勋	财务总监	聘任	2022年04月29日	工作变动

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子 公司名称	主要污染 物及特征 污染物的 名称	排放方式	排放口数 量	排放口分 布情况	排放浓度	执行的污 染物排放 标准	排放总量	核定的排 放总量	超标排放 情况
中国重汽 集团济南 卡车股份 有限公司	废水：化 学需氧 量、氨 氮、总 磷、PH 废气：二 氧化硫、 氮氧化 物、颗粒 物、挥发 性有机物	废水经过 污水处理 厂处理后 排放 废气经低 氮燃烧后 通过排气 筒排放 挥发性有 机物经 “多级预 过滤+沸 石转轮浓 缩+RTO” 收集处理 后排放	5 个	污水排放 口 1 个； 大气排放 口 4 个	污水排放 浓度：化 学需氧 15.8mg/m 3 氨氮 0.058mg/ m3 总磷 1.53mg/m 3 PH:7.6 大气排放 浓度： 二氧化 硫：<2 (mg/m3 ) 氮氧化物 20 (mg/m3 ) VOCs:3.1 5 (mg/m3 )	污水排放 标准： 化学需氧 量 500mg/m 3 氨氮 45mg/m3 总磷 8mg/m3 PH 6.5- 9.5 大气排放 标准： 二氧化 硫： 50mg/m3 氮氧化物 100mg/m 3 VOCs:30 (mg/m3 )	废水： 化学需氧 量： 5.598 吨 氨氮 0.0325 吨 总磷 0.3595 吨 锅炉：二 氧化硫： 0.0341 吨 氮氧化 物： 0.7577 吨 挥发性有 机物 (VOCs ) 排 放量： 4.6308 吨	不适用	无
重汽（济 南）车桥 有限公司	废气 (VOCs )	有组织排 放	2 个	前桥喷漆 线、驱动 桥喷漆线	VOCs:5.7 7mg/m3 、 VOCs:7.2 7mg/m3	《挥发性 有机物排 放标准 第 5 部 分：表面 涂装行 业》DB 37/2801.5 -2018	5.769 吨	不适用	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

公司及控股子公司严格按照环境影响报告相关要求建设防治污染设施，与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用，并严格按照相关法律法规要求实施环评和环境保护验收，持续加强环保设施运维管理，定期开展环保设施运行状态检查。报告期内，各项环保设施正常运行。下属子公司针对涂装线等产生的挥发性废气处理建设的两套 VOCs 处理设备，均通过有资质检测机构检测且达标排放，防治污染设施运行正常。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司及子公司所有建设项目均按国家环境保护法律法规的要求，履行了环境影响评价及其他环境保护行政许可手续，环保设施建设均严格落实环境保护设施，与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产使用的“三同时”要求，保障工程项目顺利建设、运行。公司取得的排污许可证，发证日期：2019年10月22日，证书编号：91370000706266513Y001V，有效期限：自2019年10月22日起至2022年10月21日止。

#### 突发环境事件应急预案

公司及子公司已经按照《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国突发事件应对法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国安全生产法》、《国家突发环境事件应急预案》、《突发环境事件应急预案管理暂行办法》等的要求，根据生产工艺、产污环节及环境风险，制定了相应的《突发环境事件应急预案》。同时，公司及子公司设立突发环境事件应急组织机构，建立了应急响应程序，确立了应急响应分级处置的程序，细化了各种应急情况应急处置措施；在组织机构上加强了对安全、环保的管理，成立了事故应急救援指挥中心、环保领导小组等机构，配备有专职安全环保管理人员，具体负责企业日常的安全环保管理、检查和技术措施的落实，事故隐患整改、安全教育组织培训；与周边企业和区环保局、区政府取得联系，加强应急预案的衔接。

#### 环境自行监测方案

公司及子公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，定期委托第三方检测机构对公司进行“三废”进行检测，包括废水、噪声、废气等。其中，厂区废水外排口涉及的COD、氨氮、PH和总磷安装有在线监测，每日实时监测；天然气蒸汽锅炉按自行监测方案每月由第三方进行监测；天然气热水锅炉安装有在线监测设备，连续监测，天然气热水锅炉只在供暖季启用。车身部涂一、涂二废气排放口安装有在线监测设备，连续监测；车架等现场分部的废气，按排污许可证要求，委托第三方进行监测。子公司制定自行监测方案，上报生态环境局。并与第三方有资质单位签订监测合同，在废水、废气、噪声、土壤检测等方面开展企业自行监测工作。公司报告期内监测结果均达标，且已在《山东省重点监管企业自行检测信息发布平台》、《全国排污许可证管理信息平台》上进行公示。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	无	无

#### 其他应当公开的环境信息

公司于2020年6月11日完成厂区污水外排雨污分流进市政管网项目，并于2020年6月16日取得了《城镇污水排入排水管网许可证》（许可证编号：济行审水【2020】字第050010号。2020年6月19日济南市生态环境局市中分局下发《关于更改污水排放执行标准申请的批复》，污水污染物排放标准变更为《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）B级。

报告期内，公司危险废物处置情况：

序号	危险废物的名称	2022年1-6月实际委托利用处置量(吨)
1	废矿物油（HW08）	26.94
2	废乳化液（HW09）	17.7
3	废桶（HW49）	57.12
4	废稀料（HW06）	135.96
5	磷化渣（HW17）	16.4
6	漆渣（HW12）	324.16
7	其他废物（HW49）	50.6

8	实验室废液 (HW49)	0.2
9	污泥 (HW17)	324.52
合计		953.6

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司下属子公司济南车桥公司通过组织公司能源评审，共计识别节能机会 14 项，通过节能机会评审会评审，共计制定公司级节能措施计划 11 项，上半年前桥部 VOCs 用电优化项目已完成实施，每日可实现节电 2000 度以上，年节约耗电 50 万度以上，节约能耗折标煤 61.45 吨。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司出具了《2021 年度环境、社会与公司治理 (ESG) 报告》，并于公司《2021 年年度报告》同步对外披露。截至 2022 年 6 月 30 日，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山东重工集团有限公司	避免同业竞争	1、山东重工将结合企业实际情况以及所处行业特点与发展状况，及所有相关监管部门皆认可的方式履行相关决策程序，妥善解决部分业务重合的情况，包括但不限于：资产重组、业务调整、及在法律法规和相关政策允许范围内其他可行的解决措施。 2、山东重工目前尚未就解决山东重工及其控制的其他企业与上市公司存在的部分业务重合问题制定具体的实施议案和时间安排，将在制定出可操作的具体议案后及时按相关法律法规要求履行信息披露义务。 3、山东重工将依法采取必要及可行的措施来避免山东重工及山东重工控制的其他企业与上市公司发生恶性及不正当的同业竞争。 4、若违反承诺，给上市公司造成损失的，山东重工将承担相应责任。	2019年12月21日	自收购完毕之日起5年内	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司或子公司作为原告,未达到重大诉讼披露标准的诉讼汇总情况	5,276.98	否	按诉讼流程推进,现已结案	对公司生产经营无重大影响	原告胜诉,部分款项已追回		不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
中国重汽集团及其关联方	关联方	采购	整车及零部件	本公司销售给关联方的产品、向关联方采购的产品以及其他关联方交易的价格由交易各方在市场价格基础上,根据具体情况协商确定。	市场价	655,824.54	46.67%	1,958,000	否	按合同约定	市场价	2022年01月26日	巨潮资讯网《2022年度日常关联交易预计公告》(公告编号:2022-03)
潍柴控股及其关联方		采购	整车及零部件			121,652.17	8.66%	541,300	否			2022年01月26日	
中国重汽集团及其关联方		销售	整车及零部件			667,787.82	43.56%	1,732,600	否			2022年01月26日	
合计				--	--	1,445,264.53	--	4,231,900	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				报告期内,公司于2022年2月16日召开2022年第一次临时股东大会,经关联股东回避表决,审议并通过《关于公司2022年度日常关联交易预计的议案》。 报告期内,关联交易详细事项见会计报表附注中的“关联方及关联交易”项。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
中国重汽财务有限公司	关联方	1,000,000	0.35%-1.61%	337,631.61	4,346,206.84	-3,988,947.21	694,891.24

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
中国重汽财务有限公司	关联方	1,000,000	3.48%-6%	60,000	120,000	60,000	120,000

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
中国重汽财务有限公司	关联方	授信	1,100,000	120,000

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，于2022年1月25日召开第八届董事会2022年第一次临时会议，在关联董事刘正涛先生、孙成龙先生、李霞女士回避表决的情况下，审议并通过《关于续签关联交易协议的议案》。

经公司第八届董事会第十次会议，在关联董事刘正涛先生、孙成龙先生、李霞女士回避表决的情况下，审议并通过《关于为按揭及融资租赁业务提供担保的议案》。

截止 2022 年 6 月 30 日本集团在财务公司的存款余额为 6,948,912,431.64 元（2021 年 12 月 31 日：3,376,316,215.17 元），活期存款利率为 0.35%~1.61%。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关联交易公告	2022 年 01 月 26 日	巨潮资讯网
2021 年度日常关联交易预计公告	2022 年 01 月 26 日	巨潮资讯网
关于为按揭及融资租赁业务提供担保的公告	2022 年 04 月 01 日	巨潮资讯网

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司控股子公司重汽车桥公司与中国控股股东子公司济南港豪公司签订《房屋租赁合同》，租赁资产涉及金额为 11,500 万元；报告期内确认的租赁费为 977 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司客户	2022 年 4 月 1 日	30,000		2,000	一般担保			39 个月	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		30,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		2,000				

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	30,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	5,507.75							
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	30,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	2,000							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	30,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	5,507.75							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			0.40%							
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
其他类	募集资金	100,000	100,000	0	0
合计		100,000	100,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1、公司对外担保及关联方资金占用情况的说明

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的规定,作为中国重汽集团济南卡车股份有限公司的独立董事,经过对相关情况的了解,本着客观、公平、公正的原则,现对公司累计和2022年半年度关联方资金占用和对外担保情况做如下专项说明:

报告期内,经2021年年度股东大会审批的对外担保额度为不超过人民币3亿元。截止2022年6月30日,中国重汽集团济南卡车股份有限公司在额度范围内实际发生对外担保2,000万元。除此外,没有发现控股股东及其他关联方占用资金情况,也不存在以前年度发生并累计至2022年6月30日的关联方资金占用情况。

作为公司独立董事,我们发表独立意见如下:

公司2022年上半年没有发生违规对外担保情况,也不存在以前年度发生并累计至2021年6月30日的违规对外担保情况;报告期内的对外担保均履行了严格的审批程序。公司与关联方所发生的各项资金往来均属公司生产经营活动中的正常的经营性往来,不存在违规占用公司资金、损害公司利益及全体股东特别是中小股东权益的情形。

独立董事:张宏、马增荣、周书民

#### 2、关于中国重汽集团相关股权划转至山东重工集团有限公司事项的说明

2019年9月25日,济南市国资委与山东重工集团签署了《中国重型汽车集团有限公司国有股权无偿划转协议》,经山东省国资委同意,济南市国资委持有的重汽集团45%的国有股权无偿划转给山东重工;山东国投将持有的重汽集团20%股权除资产收益权外的其他股东权利委托给山东重工行使。此事项构成山东重工对本公司的间接收购。2019年12月19日,中国证监会核准豁免山东重工及其一致行动人因国有资产行政划转而控制本公司433,143,126股股份,约占当时公司总股本的64.55%而应履行的要约收购义务。公司对上述事项均发布了相关公告。

2022年3月1日,公司发布了《关于实际控制人股权无偿划转完成变更登记的公告》(公告编号:2022-07),济南市国资委向山东重工集团无偿划转中国重汽集团45%股权及山东国投向山东重工集团无偿划转中国重汽集团20%股权事宜已于中华人民共和国相关政府管理机构完成变更登记,山东国投与山东重工集团间的授权及授权协议亦告终止。至此,有关无偿划转已完成变更登记。

#### 3、关于公司回购部分A股股份事项的说明

2022年5月19日,公司第八届董事会2022年第三次临时会议审议并通过了《关于回购部分A股股票方案的议案》。公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分A股股份,用于实施股权激励计划,若公司未能实施则公司回购的股份将依法予以注销并减少注册资本。本次回购的价格不超过人民币16.74元/股(含),预计回购股份数量不低于公司总股本的0.50%且不超过总股本的1.00%,即不低于5,874,347股(含)且不超过11,748,693股(含);用于回购的资金总额不超过人民币1.96亿元(含)。具体回购股份的数量和回购资金总额分别以回购期满时实际回购股份的数量和使用的资金总额为准。本次回购股份的期限为自公司董事会审议通过本次回购方案之日起12个月内。公司于2022年5月20日发布《关于回购部分A股股票方案的公告》(公告编号:2022-20)。

公司2021年年度权益分派实施完毕后,调整回购价格为不超过人民币16.44元/股(含),预计回购股份数量不低于公司总股本的0.50%且不超过总股本的1.00%,即不低于5,874,347股(含)且不超过11,748,693股(含);用于回购的资金总额不超过人民币1.93亿元(含)。公司于2022年5月25日发布《2021年年度权益分派实施后调整回购价格的公告》(公告编号:2022-23)。

截至2022年6月30日,公司通过回购专用账户以集中竞价交易方式已累计回购股份数量5,066,229股,占公司总股本的0.4312%,其中,最高成交价为人民币12.90元/股,最低成交价为人民币11.99元/股,成交总金额为人民币63,287,554.01元(不含交易费用)。公司回购A股股份实施过程严格遵守《回购指引》第十七条、第十八条、第十九条的相关规定,公司回购股份的时间、回购股份数量、回购股份价格及集中竞价交易的委托时间段符合相关规定。公司后续将根据市场情况在回购期限内实施本次回购方案,并根据有关规定及时履行信息披露义务。

4、除上述情况外,报告期内,公司未发现《证券法》第80条、《上市公司信息披露管理办法》第22条所列的重大事件,以及公司董事会判断为重大事件的事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	93,492	0.01%						93,492	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	93,492	0.01%						93,492	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	93,492	0.01%						93,492	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,174,775,868	99.99%						1,174,775,868	99.99%
1、人民币普通股	1,174,775,868	99.99%						1,174,775,868	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,174,869,360	100.00%						1,174,869,360	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2022 年 5 月 19 日召开的公司第八届董事会 2022 年第三次临时会议，审议并通过了《关于回购部分 A 股股票方案的议案》。公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分 A 股股份，用于实施股权激励计划，若公司未能实施则公司回购的股份将依法予以注销并减少注册资本。本次回购的价格不超过人民币 16.74 元/股（含），预计回购股份数量不低于公司总股本的 0.50% 且不超过总股本的 1.00%，即不低于 5,874,347 股（含）且不超过 11,748,693 股（含）；用于回购的资金总额不超过人民币 1.96 亿元（含）。具体回购股份的数量和回购资金总额分别以回购期满时实际回购股份的数量和使用的资金总额为准。本次回购股份的期限为自公司董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。公司于 2022 年 5 月 20 日发布《关于回购部分 A 股股票方案的公告》（公告编号：2022-20）。

公司 2021 年年度权益分派实施完毕后，调整回购价格为不超过人民币 16.44 元/股（含），预计回购股份数量不低于公司总股本的 0.50% 且不超过总股本的 1.00%，即不低于 5,874,347 股（含）且不超过 11,748,693 股（含）；用于回购的资金总额不超过人民币 1.93 亿元（含）。公司于 2022 年 5 月 25 日发布《2021 年年度权益分派实施后调整回购价格的公告》（公告编号：2022-23）。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司通过回购专用账户以集中竞价交易方式已累计回购股份数量 5,066,229 股，占公司总股本的 0.4312%，其中，最高成交价为人民币 12.90 元/股，最低成交价为人民币 11.99 元/股，成交总金额为人民币 63,287,554.01 元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	71,018			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国重汽（香港）有限公司	国有法人	51.00%	599,183,376		0	599,183,376		
全国社保基金一一零组合	其他	2.04%	23,941,182	5,354,020	0	23,941,182		
中国工商银行股份有限公司—东方红睿玺三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.32%	15,533,750	472,843	0	15,533,750		

上海山财企业发展有限公司	国有法人	1.20%	14,084,507		0	14,084,507		
中国工商银行股份有限公司—东方红产业升级灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.00%	11,697,930	5,630,709	0	11,697,930		
李霞	境内自然人	0.84%	9,902,219	1,812,219	0	9,902,219		
国泰君安证券资管—山东铁路发展基金有限公司—国君资管山东铁路投定增1号单一资产管理计划	其他	0.80%	9,389,671		0	9,389,671		
中国重型汽车集团有限公司	国有法人	0.61%	7,217,000		0	7,217,000		
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红-个人分红	其他	0.60%	7,042,253		0	7,042,253		
诺德基金—兴业银行—深圳市招商国协壹号股权投资基金管理有限公司—深圳市国协一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	0.60%	7,042,253		0	7,042,253		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中，中国工商银行股份有限公司—东方红睿玺三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金与中国工商银行股份有限公司—东方红产业升级灵活配置混合型证券投资基金同属于上海东方证券资产管理有限公司旗下； 2、除上述关系外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	无							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国重汽（香港）有限公司	599,183,376	人民币普通股	599,183,376					
全国社保基金一一零组合	23,941,182	人民币普通股	23,941,182					
中国工商银行股份有限公司—东方红睿玺三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	15,533,750	人民币普通股	15,533,750					
上海山财企业发展有限公司	14,084,507	人民币普通股	14,084,507					

中国工商银行股份有限公司—东方红产业升级灵活配置混合型证券投资基金	11,697,930	人民币普通股	11,697,930
李霞	9,902,219	人民币普通股	9,902,219
国泰君安证券资管—山东铁路发展基金有限公司—国君资管山东铁投定增 1 号单一资产管理计划	9,389,671	人民币普通股	9,389,671
中国重型汽车集团有限公司	7,217,000	人民币普通股	7,217,000
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	7,042,253	人民币普通股	7,042,253
诺德基金—兴业银行—深圳市招商国协壹号股权投资基金管理有限公司—深圳市国协一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,042,253	人民币普通股	7,042,253
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、前十名无限售条件股东中，中国工商银行股份有限公司—东方红睿玺三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金与中国工商银行股份有限公司—东方红产业升级灵活配置混合型证券投资基金同属于上海东方证券资产管理有限公司旗下； 2、除上述关系外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中国重汽集团济南卡车股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	9,821,678,997.38	7,819,744,754.54
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	1,010,117,972.59	80,270,547.84
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	192,867,469.03	685,528,718.03
应收账款	8,004,707,032.59	5,749,088,980.81
应收款项融资	5,483,100,245.38	9,662,331,992.63
预付款项	414,559,878.56	133,283,738.46
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	166,092,214.66	116,963,314.89
其中：应收利息	0.00	598,942.69
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	4,865,400,062.08	4,999,506,591.66
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	10,326,128.18	544,449,527.79
流动资产合计	29,968,850,000.45	29,791,168,166.65
非流动资产：		

发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	3,164,998,386.86	3,222,382,945.33
在建工程	1,061,214,270.10	918,453,325.05
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	861,210,311.48	875,552,934.91
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	669,760,889.19	594,826,762.68
其他非流动资产	14,509,844.05	75,404,727.60
非流动资产合计	5,771,693,701.68	5,686,620,695.57
资产总计	35,740,543,702.13	35,477,788,862.22
流动负债：		
短期借款	1,200,000,000.00	600,000,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	4,364,646,676.89	5,045,898,887.52
应付账款	8,618,435,755.86	8,123,587,315.77
预收款项	0.00	0.00
合同负债	927,365,728.24	1,473,428,334.07
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	382,064,738.74	469,327,371.53
应交税费	165,382,780.60	117,934,939.21
其他应付款	3,698,579,975.82	2,642,711,043.64
其中：应付利息	1,376,666.66	757,166.66
应付股利	1,348,120,112.80	637,000,000.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00

持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	1,393,310,716.28	1,619,705,185.45
流动负债合计	20,749,786,372.43	20,092,593,077.19
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	241,498,308.43	233,837,000.00
预计负债	5,738,706.86	4,599,108.60
递延收益	211,546,086.52	171,333,403.38
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	458,783,101.81	409,769,511.98
负债合计	21,208,569,474.24	20,502,362,589.17
所有者权益：		
股本	1,174,869,360.00	1,174,869,360.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	4,930,027,593.24	4,930,027,593.24
减：库存股	63,287,554.01	0.00
其他综合收益	-57,592,224.54	-39,499,746.09
专项储备	14,088,937.63	0.00
盈余公积	861,659,408.84	861,659,408.84
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	6,952,953,809.52	6,984,937,478.26
归属于母公司所有者权益合计	13,812,719,330.68	13,911,994,094.25
少数股东权益	719,254,897.21	1,063,432,178.80
所有者权益合计	14,531,974,227.89	14,975,426,273.05
负债和所有者权益总计	35,740,543,702.13	35,477,788,862.22

法定代表人：刘正涛

主管会计工作负责人：毕研勋

会计机构负责人：毕研勋

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	5,661,748,638.66	6,184,230,391.24
交易性金融资产	1,010,117,972.59	80,270,547.84
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	192,867,469.03	685,528,718.03

应收账款	6,734,938,412.23	5,250,331,025.62
应收款项融资	4,215,404,544.11	6,614,453,138.58
预付款项	367,727,054.73	92,068,769.26
其他应收款	1,128,480,274.93	142,933,775.97
其中：应收利息	0.00	598,942.69
应收股利	950,800,000.00	0.00
存货	4,494,689,865.03	4,379,807,735.65
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,495,909.51	508,602,583.66
流动资产合计	23,807,470,140.82	23,938,226,685.85
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	288,513,887.24	288,513,887.24
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	2,287,490,920.46	2,289,194,513.26
在建工程	914,863,832.46	781,077,273.20
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	716,705,262.25	728,363,557.27
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	521,570,959.27	458,896,764.03
其他非流动资产	14,509,844.05	64,449,587.05
非流动资产合计	4,743,654,705.73	4,610,495,582.05
资产总计	28,551,124,846.55	28,548,722,267.90
流动负债：		
短期借款	1,000,000,000.00	600,000,000.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	3,420,546,200.00	4,301,467,070.02
应付账款	6,367,362,202.56	6,251,905,686.55
预收款项	0.00	0.00
合同负债	904,469,813.74	1,404,931,873.20
应付职工薪酬	295,926,832.16	372,288,307.58

应交税费	74,536,694.29	20,320,042.45
其他应付款	2,128,491,995.70	1,473,166,330.91
其中：应付利息	1,147,222.22	757,166.66
应付股利	181,920,112.80	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	893,682,386.15	1,124,356,050.29
流动负债合计	15,085,016,124.60	15,548,435,361.00
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	158,273,296.83	151,828,000.00
预计负债	4,637,076.86	3,442,478.60
递延收益	172,261,008.18	150,437,227.18
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	335,171,381.87	305,707,705.78
负债合计	15,420,187,506.47	15,854,143,066.78
所有者权益：		
股本	1,174,869,360.00	1,174,869,360.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	4,928,477,899.29	4,928,477,899.29
减：库存股	63,287,554.01	0.00
其他综合收益	-54,360,953.91	-31,780,450.86
专项储备	12,216,567.32	0.00
盈余公积	861,659,408.84	861,659,408.84
未分配利润	6,271,362,612.55	5,761,352,983.85
所有者权益合计	13,130,937,340.08	12,694,579,201.12
负债和所有者权益总计	28,551,124,846.55	28,548,722,267.90

法定代表人：刘正涛

主管会计工作负责人：毕研勋

会计机构负责人：毕研勋

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	15,331,182,074.24	40,005,554,085.63
其中：营业收入	15,331,182,074.24	40,005,554,085.63
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00

二、营业总成本	14,673,643,657.89	38,051,774,704.63
其中：营业成本	14,200,461,383.34	36,824,358,016.65
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	54,958,519.41	166,600,368.30
销售费用	176,251,529.42	627,938,251.52
管理费用	118,551,196.63	135,344,014.44
研发费用	165,176,485.14	325,270,373.25
财务费用	-41,755,456.05	-27,736,319.53
其中：利息费用	25,100,640.24	15,297,199.39
利息收入	68,831,061.67	47,016,909.11
加：其他收益	6,060,564.55	8,343,175.65
投资收益（损失以“-”号填列）	9,782,817.50	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	28,388,364.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,754,283.65	-68,550,212.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-62,198,658.71	-29,095,312.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,150.42	1,453,832.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	595,431,006.46	1,894,319,228.64
加：营业外收入	13,464,648.41	32,033,783.64
减：营业外支出	1,875,779.47	419,576.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	607,019,875.40	1,925,933,435.44
减：所得税费用	106,918,620.76	425,458,467.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	500,101,254.64	1,500,474,967.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	500,101,254.64	1,500,474,967.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	320,477,139.26	1,012,087,050.49
2.少数股东损益	179,624,115.38	488,387,917.49
六、其他综合收益的税后净额	-14,492,819.44	3,690,775.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,092,478.45	-776,429.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	789,940.07	-33,577.50
1.重新计量设定受益计划变动额	789,940.07	-33,577.50
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-18,882,418.52	-742,852.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	-17,425,891.55	-4,417,243.91
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	-1,456,526.97	3,674,391.67
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,599,659.01	4,467,204.80
七、综合收益总额	485,608,435.20	1,504,165,743.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	302,384,660.81	1,011,310,620.75
归属于少数股东的综合收益总额	183,223,774.39	492,855,122.29
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.27	0.89
(二) 稀释每股收益	0.27	0.89

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：刘正涛

主管会计工作负责人：毕研勋

会计机构负责人：毕研勋

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	12,113,969,882.27	35,339,417,232.03
减：营业成本	11,823,699,771.73	34,000,442,429.25
税金及附加	30,175,258.78	125,343,197.34
销售费用	190,159,253.15	362,243,729.00
管理费用	88,108,245.13	103,928,368.22
研发费用	92,321,695.59	202,956,929.85
财务费用	-25,634,430.82	-27,406,294.10
其中：利息费用	23,126,621.43	11,468,098.05
利息收入	50,559,033.48	42,266,965.03
加：其他收益	5,272,872.04	7,678,258.27
投资收益（损失以“-”号填列）	960,582,817.50	663,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	28,388,364.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,041,346.14	-71,158,542.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-66,950,008.67	-35,414,511.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,150.42	46,093.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	797,006,573.86	1,164,448,535.24
加：营业外收入	10,372,912.10	27,857,771.78
减：营业外支出	1,880,861.47	419,576.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	805,498,624.49	1,191,886,730.18
减：所得税费用	-56,971,812.21	106,775,152.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	862,470,436.70	1,085,111,578.18

(一) 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	862,470,436.70	1,085,111,578.18
(二) 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	-22,580,503.05	-5,312,422.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	592,062.90	-20,250.00
1.重新计量设定受益计划变动额	592,062.90	-20,250.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-23,172,565.95	-5,292,172.23
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	-23,172,565.95	-10,209,267.91
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	4,917,095.68
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	839,889,933.65	1,079,799,155.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：刘正涛

主管会计工作负责人：毕研勋

会计机构负责人：毕研勋

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,843,633,336.52	26,290,261,866.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	679,722,302.80	
收到其他与经营活动有关的现金	409,268,459.14	590,399,306.58
经营活动现金流入小计	13,932,624,098.46	26,880,661,173.14
购买商品、接受劳务支付的现金	9,608,930,801.54	21,419,913,803.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	551,494,410.25	975,765,610.99
支付的各项税费	430,308,823.53	2,014,773,151.60

支付其他与经营活动有关的现金	295,603,222.79	911,028,706.76
经营活动现金流出小计	10,886,337,258.11	25,321,481,273.17
经营活动产生的现金流量净额	3,046,286,840.35	1,559,179,899.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	79,933,249.75	
取得投资收益收到的现金	10,120,115.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,822,256.90	3,501,948.50
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	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	94,875,622.24	3,501,948.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	276,913,263.88	139,927,239.52
投资支付的现金	1,000,000,000.00	
质押贷款净增加额		
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	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	1,276,913,263.88	139,927,239.52
投资活动产生的现金流量净额	-1,182,037,641.64	-136,425,291.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,001,383,278.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,200,000,000.00	2,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	1,200,000,000.00	7,101,383,278.41
偿还债务支付的现金	600,000,000.00	1,600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	190,684,625.70	658,098,513.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		343,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	790,684,625.70	2,258,098,513.21
筹资活动产生的现金流量净额	409,315,374.30	4,843,284,765.20
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	2,273,564,573.01	6,266,039,374.15
加：期初现金及现金等价物余额	7,178,873,778.20	2,454,910,938.65
六、期末现金及现金等价物余额	9,452,438,351.21	8,720,950,312.80

法定代表人：刘正涛

主管会计工作负责人：毕研勋

会计机构负责人：毕研勋

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,806,536,652.18	24,131,133,958.19
收到的税费返还	679,722,302.80	
收到其他与经营活动有关的现金	174,878,247.07	572,002,852.66
经营活动现金流入小计	10,661,137,202.05	24,703,136,810.85
购买商品、接受劳务支付的现金	9,267,312,643.37	23,008,892,594.46
支付给职工以及为职工支付的现金	413,052,133.61	702,449,845.56
支付的各项税费	94,922,320.81	1,149,570,544.70
支付其他与经营活动有关的现金	189,852,062.42	515,411,512.85
经营活动现金流出小计	9,965,139,160.21	25,376,324,497.57
经营活动产生的现金流量净额	695,998,041.84	-673,187,686.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	79,933,249.75	0.00
取得投资收益收到的现金	10,120,115.59	663,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	816,227.09	680,630.20

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	90,869,592.43	663,680,630.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	270,966,049.32	103,940,396.11
投资支付的现金	1,000,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,270,966,049.32	103,940,396.11
投资活动产生的现金流量净额	-1,180,096,456.89	559,740,234.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,001,383,278.41
取得借款收到的现金	1,000,000,000.00	1,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,000,000,000.00	6,901,383,278.41
偿还债务支付的现金	600,000,000.00	1,600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	190,000,181.26	308,776,860.44
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	790,000,181.26	1,908,776,860.44
筹资活动产生的现金流量净额	209,999,818.74	4,992,606,417.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-274,098,596.31	4,879,158,965.34
加：期初现金及现金等价物余额	5,778,177,748.31	1,577,200,162.09
六、期末现金及现金等价物余额	5,504,079,152.00	6,456,359,127.43

法定代表人：刘正涛

主管会计工作负责人：毕研勋

会计机构负责人：毕研勋

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,174,869,360.00				4,930,027,593.24		-39,499,746.09	0.00	861,659,408.84		6,984,937,478.26		13,911,994,094.25	1,063,432,178.80	14,975,426,273.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,174,869,360.00				4,930,027,593.24		-39,499,746.09	0.00	861,659,408.84		6,984,937,478.26		13,911,994,094.25	1,063,432,178.80	14,975,426,273.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						63,287,554.01	-18,092,478.45	14,088,937.63			-31,983,668.74		-99,274,763.57	-344,177,281.59	-443,452,045.16
（一）综							-18,092,478.45				320,477,139.26		302,384,660.81	183,223,774.39	485,608,435.20



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							14,088,937.63				14,088,937.63	1,798,944.02	15,887,881.65	
1. 本期提取							16,690,412.58				16,690,412.58	2,252,620.67	18,943,033.25	
2. 本期使用							-2,601,474.95				-2,601,474.95	-453,676.65	-3,055,151.60	
（六）其他														
四、本期期末余额	1,174,869,360.00			4,930,027,593.24	63,287,554.01	-57,592,224.54	14,088,937.63	861,659,408.84		6,952,953,809.52	13,812,719,330.68	719,254,897.21	14,531,974,227.89	

法定代表人：刘正涛

主管会计工作负责人：毕研勋

会计机构负责人：毕研勋

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	671,080,800.00				432,432,874.83		-92,628,442.47		775,070,766.92		6,604,275,169.42		8,390,231,168.70	1,057,111,444.19	9,447,342,612.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	671,080,800.00				432,432,874.83		-92,628,442.47		775,070,766.92		6,604,275,169.42		8,390,231,168.70	1,057,111,444.19	9,447,342,612.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	168,111,600.00				4,833,271,678.41		-776,429.74				441,436,218.49		5,442,043,067.16	-144,144,877.71	5,297,898,189.45
（一）综合收益总额							-776,429.74				1,012,087,050.49		1,011,310,620.75	492,855,122.29	1,504,165,743.04
（二）所有者投入和减少资本	168,111,600.00				4,833,271,678.41								5,001,383,278.41	0.00	5,001,383,278.41
1. 所有者	168,111,600.00				4,833,271,678.41								5,001,383,278.41		5,001,383,278.41

投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 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、本期期末余额	839,192,400.00				5,265,704,553.24	-93,404,872.21		775,070,766.92		7,045,711,387.91		13,832,274,235.86	912,966,566.48	14,745,240,802.34	

法定代表人：刘正涛

主管会计工作负责人：毕研勋

会计机构负责人：毕研勋

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,174,869,360.00				4,928,477,899.29		-31,780,450.86		861,659,408.84	5,761,352,983.85		12,694,579,201.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,174,869,360.00				4,928,477,899.29		-31,780,450.86		861,659,408.84	5,761,352,983.85		12,694,579,201.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						63,287,554.01	-22,580,503.05	12,216,567.32		510,009,628.70		436,358,138.96
(一) 综合收益总额							-22,580,503.05			862,470,436.70		839,889,933.65
(二) 所有者投入和减少资本						63,287,554.01						-63,287,554.01
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												
4. 其他						63,287,554.01						-63,287,554.01
(三) 利润分配										-352,460,808.00		-352,460,808.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)										-352,460,808.00		-352,460,808.00

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							12,216,567.32				12,216,567.32
1. 本期提取							14,345,848.20				14,345,848.20
2. 本期使用							-2,129,280.88				-2,129,280.88
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,174,869,360.00			4,928,477,899.29	63,287,554.01	-54,360,953.91	12,216,567.32	861,659,408.84	6,271,362,612.55		13,130,937,340.08

法定代表人：刘正涛

主管会计工作负责人：毕研勋

会计机构负责人：毕研勋

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	671,080,800.00				430,883,180.88		-73,417,958.67		775,070,766.92	5,552,706,038.61		7,356,322,827.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	671,080,800.00				430,883,180.88		-73,417,958.67		775,070,766.92	5,552,706,038.61		7,356,322,827.74
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	168,111,600.00				4,833,271,678.41		-5,312,422.23			514,460,746.18		5,510,531,602.36
(一) 综合收益总额							-5,312,422.23			1,085,111,578.18		1,079,799,155.95
(二) 所有者投入和减少资本	168,111,600.00				4,833,271,678.41							5,001,383,278.41
1. 所有者投入的普通股	168,111,600.00				4,833,271,678.41							5,001,383,278.41
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-570,650,832.00		-570,650,832.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-570,650,832.00		-570,650,832.00
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、本期期末余额	839,192,400.00				5,264,154,859.29	-78,730,380.90		775,070,766.92	6,067,166,784.79		12,866,854,430.10

法定代表人：刘正涛

主管会计工作负责人：毕研勋

会计机构负责人：毕研勋

### 三、公司基本情况

中国重汽集团济南卡车股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司，于1998年9月28日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于山东省济南市市中区党家庄镇南首。

本公司的母公司为于中国成立的中国重汽（香港）有限公司（以下简称“重汽香港”），最终母公司为在中国成立的中国重型汽车集团有限公司（以下简称“中国重汽集团”）。

本公司的前身为山东小鸭电器股份有限公司（以下简称“小鸭电器”），2003年9月22日，小鸭电器与中国重汽集团签署《资产置换协议》（以下简称“《资产置换协议》”）。根据协议，小鸭电器以其合法拥有的完整资产（含全部资产和大部分负债），与中国重汽集团整车生产及销售有关的资产进行置换。根据2003年9月22日中国重汽集团与山东小鸭集团有限责任公司（以下简称“小鸭集团”）、中信信托投资有限责任公司（以下简称“中信投资”）签订的《股份转让协议》规定，小鸭集团将其持有的小鸭电器47.48%的股份（计12,059万股）、中信投资将其持有的小鸭电器16.30%的股份（计4,141万股）转让给中国重汽集团，股权转让完成后，中国重汽集团持有小鸭电器63.78%的股份（共计16,200万股）。根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监公司字[2003]54号《关于山东小鸭电器股份有限公司重大资产重组有关问题的批复》批准，小鸭电器与中国重汽集团于2003年12月31日完成该次重大资产置换。根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]265号《关于中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》，及财政部财金函[2003]134号《财政部关于同意中信信托投资有限责任公司转让所持小鸭股份有限公司法人股的批复》，上述股权转让行为业经国家有关部门批准。经2004年第一次临时股东大会审议通过，并报山东省工商行政管理局核准，本公司全称由“山东小鸭电器股份有限公司”变更为“中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司”。经深圳证券交易所批准，证券简称由“小鸭电器”变更为“中国重汽”，证券代码为000951，启用时间为2004年2月12日。

2006年5月15日，本公司2006年第一次临时股东大会审议通过了关于公司新增股份收购资产的议案，本公司向中国重汽集团定向增发6,866万股可流通A股股份，收购中国重汽集团若干与本公司业务相关的资产，该议案于2006年8月9日经中国证券监督管理委员会以证监公司字[2006]159号《关于核准中国重汽集团济南卡车股份有限公司向中国重汽集团发行新股购买资产的通知》核准通过。本次非公开发行股票后，公司总股本由原来的25,397.50万股变更为32,263.50万股。本次增发股票于2006年10月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管。

2007年4月2日，中国重汽集团与中国重汽（维尔京群岛）有限公司（以下简称“重汽维尔京”）及重汽香港签署《资产注入协议》，中国重汽集团将经山东省国资委核准评估结果的、包括持有本公司63.78%的股份及其他资产，由中国重汽集团注入重汽维尔京，再由重汽维尔京注入重汽香港，同时分别由重汽维尔京向重汽集团及由重汽香港向重汽维尔京相应增发股份，最终完成对重汽香港的注资程序。

2007年4月24日，重汽香港收到中国证监会证监公司字[2007]69号《关于同意中国重汽（香港）有限公司公告中国重汽集团济南卡车股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，批复对重汽香港根据《上市公司收购管理办法》公告《中国重汽集团济南卡车股份有限公司收购报告书》全文无异议，并同意豁免重汽香港因受让本公司63.78%的股权而应履行的要约收购义务。

2007年6月1日，中国重汽集团将其持有本公司的205,763,522股限售流通股（占本公司总股本的63.78%），过户至重汽香港名下。经中华人民共和国商务部商外资审A字[2007]0084号文批准，本公司变更为外商投资股份制企业。

2008年5月15日，本公司2007年度股东大会决议审议并通过了资本公积金转增股本议案：以2007年12月31日总股本为基数，向全体股东每10股转增3股，共计转增9,679.05万股。本次增资完成后，本公司的股本增加至41,942.55万股。

2016年4月26日，本公司2015年年度股东大会决议审议并通过了资本公积转增股本议案，以2015年12月31日总股本为基数，向全体股东每10股转增6股，总计转增25,165.53万股。本次增资完成后，本公司的股本增加至67,108.08万股。

2019年9月29日，山东省国资委出具《山东省国资委关于无偿划转中国重型汽车集团有限公司45%国有产权有关事宜的批复》，批准将济南市国资委持有中国重汽集团45%的股权无偿划转至山东重工集团有限公司（以下简称“山东重工”）。山东省国有资产投资控股有限公司（以下简称“山东国投”）系中国重汽集团股东，对中国重汽集团持股20%，山东国投与山东重工签署一致行动协议，将其持有的中国重汽集团20%股权除资产收益权外的其他股东权利委托给山东重工行使。

2020年9月27日，山东省国资委出具《山东省国资委关于同意无偿划转中国重型汽车集团有限公司20%国有产权的批复》，批准将山东国投持有中国重汽集团20%的股权无偿划转至山东重工。

2022年2月25日，上述两项股权划转事宜已完成工商变更登记，山东重工成为本公司之最终控制方。

根据本公司2020年第五次临时股东大会决议，以及中国证监会《关于核准中国重汽集团济南卡车股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]3382号）的核准，本公司非公开发行A股普通股168,111,600股。2021年2月5日经本次非公开发行后，本公司股本增加至839,192,400股。

2021年9月14日，经本公司2021年第三次临时股东大会决议审议，本公司以总股本839,192,400股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增4股，共计转增335,676,960股。本次分配后本公司股本为人民币1,174,869,360元，增加人民币335,676,960元，同时冲减资本公积人民币335,676,960元。新增无限售条件普通股份已于2021年9月29日上市。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动为：载重汽车、工程机械、专用汽车、重型专用车底盘、客车底盘、汽车配件的制造、销售；汽车车桥及零部件的生产、销售；机械加工、机床设备维修、汽车生产技术咨询及售后服务等业务。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月29日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年无变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债确认、递延所得税资产的确认。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

**同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

**非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以

及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

**金融负债分类和计量**

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

**金融工具减值**

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信息风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款等金融工具的预期信用损失。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

**金融工具抵销**

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**财务担保合同**

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 9、应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、8。

## 10、应收账款

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、8。

## 11、应收款项融资

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、8。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、8。

## 13、存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时按类别计提。

## 14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支

付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

根据《资产置换协议》由中国重汽集团注入本集团的固定资产系按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35年	0.03	2.77%至 6.47%
机器设备（一般类）	年限平均法	7-18年	0.03	5.39%至 13.86%
机器设备（高频、高消耗类）	双倍余额递减法	7-15年	0.03	13.33%至 28.57%
运输工具	年限平均法	8-10年	0.03	9.70%至 12.13%
其他设备	年限平均法	4-5年	0.03	19.40%至 24.25%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式对企业提供经济利益的，使用不同折旧率和折旧方法。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产。

## 17、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。根据《资产置换协议》由中国重汽集团注入本集团的无形资产系按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

科目	使用寿命
土地使用权	50年
软件	3-5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出，于发生时计入当期损益。

## 19、长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

本集团为员工提供了若干统筹外退休福利计划，这些计划包括在员工退休后，按月向员工发放生活补贴，福利计划开支的金额根据员工为本集团服务的时间及有关补贴政策确定。这些统筹外退休福利计划均属于设定受益计划。该等计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期应计单位成本法。

上述设定受益计划的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划义务的利息费用。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

内退福利及医疗福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利及医疗福利。内退福利及医疗福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费及医疗保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利及医疗福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费及医疗保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利及医疗福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利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，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团生产重型卡车及其配件并销售予各地经销商。本集团将重型卡车及其配件按照合同规定运至约定交货地点，在经销商验收且双方签署货物交接单后确认收入。收入确认时点的考虑结合了如下因素：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同所履行的为特定车型提供首保服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团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額。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的重型卡车提供质量保证。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，本集团按照附注七、24 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，本集团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，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 24、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团选择总额法或净额法对政府补助进行确认。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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；

(2) 对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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；

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

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本集团自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。

#### 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

1. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
2. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### 作为承租人

##### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对房屋建筑物等短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 利润分配

本公司的现金股利于股东大会批准后确认为负债。

### (2) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

### （3）公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （4）重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

#### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### 单项履约义务的确定

本集团特定车型的重型卡车销售业务，包含有整车、提供首次保养等两项商品或服务承诺，由于客户能够分别从该两项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该两项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

#### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

#### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

#### 估计的不确定性

以下为资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 存货可变现净值

存货可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。存货可变现净值按日常活动中估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后金额确定。该等估计系按照现时市场条件以及以往售出类似商品的经验作出。

#### 固定资产和无形资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

#### 除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 设定受益计划负债的计量

本集团的管理层依据模型计算的设定受益义务的现值确定设定受益计划净负债。设定受益义务的现值计算包含多项假设，包括受益期限及折现率。倘若未来事项与该等假设不符，可能导致对于资产负债表日设定受益计划净负债的重大调整。

#### 预计产品质量保证

本集团对具有类似特征的组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

#### 评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。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。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

#### 递延所得税资产的确认

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项 税后的余额计算)	9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	缴纳的增值税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

### 2、税收优惠

本公司在四川绵阳设有分公司：中国重汽集团济南卡车股份有限公司绵阳分公司，依据企业所得税法及实施条例规定，税务机关认定本公司为汇总缴纳企业所得税的纳税人，所得税由本公司统一计算后按照税法规定的比例分配给绵阳分公司，由其在绵阳缴纳；2021 年度，绵阳分公司符合“设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”的优惠政策，适用税率为 15%。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	9,821,678,997.38	7,819,744,754.54
合计	9,821,678,997.38	7,819,744,754.54
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	369,240,646.17	640,870,976.34

其他说明

于2022年6月30日，人民币369,240,646.17元（2021年12月31日：人民币640,870,976.34元）的货币资金因支付银行承兑汇票保证金、保函保证金等原因受到限制。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,010,117,972.59	80,270,547.84
其中：		
权益工具投资	0.00	80,270,547.84
结构性存款	1,010,117,972.59	0.00
其中：		
合计	1,010,117,972.59	80,270,547.84

其他说明

于2021年12月31日，权益工具投资系本集团持有的庞大汽贸集团股份有限公司无限售条件普通股48,945,456股，已于2022年2月处置完毕。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	198,533,121.03	705,666,729.81
应收票据坏账准备	-5,665,652.00	-20,138,011.78
合计	192,867,469.03	685,528,718.03

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	198,533,121.03	100.00%	5,665,652.00	2.85%	192,867,469.03	705,666,729.81	100.00%	20,138,011.78	2.85%	685,528,718.03
其中：										
合计	198,533,121.03	100.00%	5,665,652.00	2.85%	192,867,469.03	705,666,729.81	100.00%	20,138,011.78	2.85%	685,528,718.03

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	198,533,121.03	5,665,652.00	2.94%
合计	198,533,121.03	5,665,652.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	20,138,011.78		14,472,359.00			5,665,652.00
合计	20,138,011.78		14,472,359.00			5,665,652.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	57,079,861.10	0.70%	57,079,861.10	100.00%	0.00	109,849,655.67	1.85%	109,849,655.67	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,109,082,848.72	99.30%	104,375,816.13	1.29%	8,004,707,032.59	5,818,531,631.97	98.15%	69,442,651.16	1.19%	5,749,088,980.81
其中：										
合计	8,166,162,709.82	100.00%	161,455,677.23		8,004,707,032.59	5,928,381,287.64	100.00%	179,292,306.83		5,749,088,980.81

按单项计提坏账准备：2022-06-30

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款 1	29,444,370.60	29,444,370.60	100.00%	本集团对于经销商的信用记录进行持续的评估。本集团参考了与该经销商合作的历史记录，评估了经销商的财务经营状况，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。
应收账款 2	23,145,291.47	23,145,291.47	100.00%	本集团对于经销商的信用记录进行持续的评估。本集团参考了与该经销商合作的历史记录，评估了经销商的财务经营状况，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。
应收账款 3	2,187,075.77	2,187,075.77	100.00%	本集团对于经销商的信用记录进行持续的评估。本集团参考了与该经销商合作的历史记录，评估了经销商的财务经营状况，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。
应收账款其他	2,303,123.26	2,303,123.26	100.00%	本集团对于经销商的信用记录进行持续的评估。本集团参考了与该经销商合作的历史记录，评估了经销商的财务经营状况，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。
合计	57,079,861.10	57,079,861.10		

按组合计提坏账准备：2022-06-30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提坏账准备	8,109,082,848.72	104,375,816.13	1.29%
合计	8,109,082,848.72	104,375,816.13	

确定该组合依据的说明：

管理层按照整体情况对经销商进行综合信用评分，并识别单家情况，不存在需要关注事项和诉讼情况的应收账款确认为该组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	8,077,923,379.37
1至2年	22,389,947.65
2至3年	3,503,917.47
3年以上	62,345,465.33
3至4年	13,572,845.64
4至5年	15,218,579.43
5年以上	33,554,040.26
合计	8,166,162,709.82

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
个别计提	109,849,655.67			52,769,794.57		57,079,861.10
组合计提	69,442,651.16	34,933,164.97				104,375,816.13
合计	179,292,306.83	34,933,164.97		52,769,794.57		161,455,677.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	52,769,794.57

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收账款 1	货款	35,608,137.92	诉讼终结，做坏账处理	内部审核核销	否
应收账款 2	货款	17,161,656.65	诉讼终结，做坏账处理	内部审核核销	否
合计		52,769,794.57			

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收账款 1	6,012,327,358.08	73.62%	6,183,589.38
应收账款 2	396,267,851.17	4.85%	11,293,633.76
应收账款 3	208,520,264.32	2.55%	5,942,827.53
应收账款 4	77,619,683.72	0.95%	2,212,160.99
应收账款 5	61,983,156.58	0.76%	1,766,519.96
合计	6,756,718,313.87	82.73%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**
**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**5、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	5,483,100,245.38	9,662,331,992.63
合计	5,483,100,245.38	9,662,331,992.63

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本集团无单项计提信用减值准备的应收款项融资。于 2022 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资信用减值准备，金额为人民币 19,975,775.80 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 24,682,297.29 元）。

其他说明：

本集团对于银行及非银行金融机构承兑汇票管理的业务模式为既以收取合同现金流为目标又以出售为目标，故将上述票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团应收款项融资因累计公允价值变动导致账面价值减少金额人民币 92,457,430.80 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 76,547,525.23 元）。

**6、预付款项**
**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	403,253,644.56	97.27%	133,283,738.46	100.00%
1 至 2 年	11,306,234.00	2.73%		
合计	414,559,878.56		133,283,738.46	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于2022年6月30日，本集团无账龄超过1年且重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于2022年6月30日，预付款项前五名共计人民币135,353,371.11元，占预付款项余额合计的32.66%(2021年12月31日：人民币92,890,834.05元，占预付款项总额的69.69%)。

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	598,942.69
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	166,092,214.66	116,364,372.20
合计	166,092,214.66	116,963,314.89

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	598,942.69
合计	0.00	598,942.69

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

**3) 坏账准备计提情况**
适用 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**
**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质量索赔	117,068,641.81	111,089,083.72
其他	49,023,572.85	5,275,288.48
合计	166,092,214.66	116,364,372.20

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	166,092,214.66
合计	166,092,214.66

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收款 1	质量索赔	15,338,483.00	1 年以内	9.23%	0.00
其他应收款 2	质量索赔	8,963,313.00	1 年以内	5.40%	0.00
其他应收款 3	质量索赔	4,803,171.00	1 年以内	2.89%	0.00
其他应收款 4	质量索赔	4,324,334.00	1 年以内	2.60%	0.00
其他应收款 5	质量索赔	2,733,775.43	1 年以内	1.65%	0.00
合计		36,163,076.43		21.77%	0.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	307,097,973.07		307,097,973.07	390,811,295.83		390,811,295.83
在产品	221,297,363.71		221,297,363.71	414,140,084.54		414,140,084.54
库存商品	4,445,048,990.89	109,582,049.22	4,335,466,941.67	4,300,501,101.33	108,347,380.37	4,192,153,720.96
低值易耗品	1,537,783.63		1,537,783.63	2,401,490.33		2,401,490.33
合计	4,974,982,111.30	109,582,049.22	4,865,400,062.08	5,107,853,972.03	108,347,380.37	4,999,506,591.66

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	108,347,380.37	66,950,008.67		65,715,339.82		109,582,049.22
合计	108,347,380.37	66,950,008.67		65,715,339.82		109,582,049.22

本集团以成本是否高于可变现净值作为计提存货跌价准备的依据。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本年存货跌价准备转销的原因系本年及以前年度计提存货跌价准备的库存商品在本年已实现销售。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		450,711,391.78
预缴所得税	8,830,218.18	91,090,647.44
待认证进项税额		2,266,244.49
预缴增值税	1,495,910.00	381,244.08
合计	10,326,128.18	544,449,527.79

其他说明：

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,164,998,386.86	3,222,382,945.33
固定资产清理	0.00	0.00
合计	3,164,998,386.86	3,222,382,945.33

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,528,110,153.01	3,542,673,936.71	185,084,650.40	66,759,027.67	6,322,627,767.79
2.本期增加金额	562,368.00			478,950.00	92,209,550.00
（1）购置	562,368.00			178,556.00	740,924.00
（2）在建工程转入		89,796,551.00	1,371,681.00	300,394.00	91,468,626.00
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		765,676.00		118,900.00	884,576.00
（1）处置或报废		765,676.00		118,900.00	884,576.00
4.期末余额	2,528,672,521.00	3,631,704,812.00	186,456,331.00	67,119,078.00	6,413,952,742.00
二、累计折旧					
1.期初余额	545,454,247.92	2,460,565,808.99	55,749,332.71	38,475,432.84	3,100,244,822.46
2.本期增加金额	45,733,837.00	84,534,463.00	13,881,709.00	1,894,193.00	146,044,202.00
（1）计提	45,733,837.00	84,534,463.00	13,881,709.00	1,894,193.00	146,044,202.00
3.本期减少金额		196,439.00		40,769.00	237,208.00
（1）处置或报废		196,439.00		40,769.00	237,208.00
4.期末余额	591,188,084.92	2,544,903,832.99	69,631,041.71	40,328,856.84	3,246,051,816.46
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值	1,937,484,436.08	1,086,800,979.01	116,825,289.29	26,790,221.16	3,167,900,925.54
1.期末账面价值					
2.期初账面价值	1,982,655,905.09	1,082,108,127.72	129,335,317.69	28,283,594.83	3,222,382,945.33

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,061,214,270.10	918,453,325.05
工程物资	0.00	0.00
合计	1,061,214,270.10	918,453,325.05

**(1) 在建工程情况**

单位：元

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
卡车公司智能网联（新能源）重卡	831,255,306.41		831,255,306.41	696,621,489.53		696,621,489.53
桥箱冲焊桥壳生产线技改项目	58,126,531.32		58,126,531.32	59,734,059.60		59,734,059.60
桥箱质量提升项目	26,467,429.16		26,467,429.16	29,334,506.70		29,334,506.70
总装厂技改增能项目	83,608,526.05		83,608,526.05	84,455,785.30		84,455,785.30
桥箱技改增能工程	61,756,477.16		61,756,477.16	48,307,483.92		48,307,483.92
合计	1,061,214,270.10		1,061,214,270.10	918,453,325.05		918,453,325.05

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金来源
卡车公司智能网联（新能源）重卡	6,114,000,000.00	696,621,489.53	192,176,851.58	57,543,034.70		831,255,306.41	53.31%	53.31%				募股资金
桥箱冲焊桥壳生产线技改项目	319,113,708.29	59,734,059.60	1,888,046.90	3,495,575.18		58,126,531.32	79.86%	79.86%				金融机构贷款
桥箱质量提升项目	414,264,500.00	29,334,508.69	6,474,513.21	9,341,592.74		26,467,429.16	70.41%	70.41%				金融机构贷款
总装厂技改增能项目	263,000,000.00	84,455,785.30	8,207,978.25	9,055,237.50		83,608,526.05	63.25%	63.25%				金融机构贷款
桥箱技改增能工程	541,011,114.12	48,307,483.56	25,154,745.90	11,705,752.30		61,756,477.16	98.99%	98.99%				金融机构贷款
合计	7,651,389,322.41	918,453,326.68	233,902,135.84	91,141,192.42		1,061,214,270.10						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

于 2022 年 6 月 30 日，本集团在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

其他说明：

**12、无形资产**
**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,013,377,648.78			12,727,463.10	1,026,105,111.88
2.本期增加金额	6,791,179.34				6,791,179.34
(1) 购置	6,791,179.34				6,791,179.34
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	12,899,846.33				12,899,846.33
(1) 处置	12,899,846.33				12,899,846.33
4.期末余额	1,007,268,981.79			12,727,463.10	1,019,996,444.89
二、累计摊销					
1.期初余额	143,199,714.50			7,352,462.47	150,552,176.97
2.本期增加金额	10,138,648.92			1,062,272.18	11,200,921.10
(1) 计提	10,138,648.92			1,062,272.18	11,200,921.10
3.本期减少金额	2,966,964.66				2,966,964.66
(1) 处置	2,966,964.66				2,966,964.66
4.期末余额	150,371,398.76			8,414,734.65	158,786,133.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	856,897,583.03			4,312,728.45	861,210,311.48

2.期初账面价值	870,177,934.28			5,375,000.63	875,552,934.91
----------	----------------	--	--	--------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：于 2022 年 6 月 30 日，本集团无内部研发形成的无形资产，无未办妥产权证书的土地使用权。

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	276,703,378.83	69,175,844.71	307,777,698.98	76,944,424.75
内部交易未实现利润	105,464,566.74	26,366,141.69	108,406,763.56	27,101,690.89
可抵扣亏损	391,326,276.97	97,831,569.24		
预提返利及预提费用	1,137,055,111.39	284,263,777.85	1,200,713,391.29	300,178,347.82
预提产品质量保证	321,362,889.58	80,340,722.40	408,595,160.00	102,148,790.00
首保服务合同负债	146,385,179.01	36,596,294.75	271,626,549.40	67,906,637.35
内退福利等薪酬	240,205,641.09	60,051,410.27	172,758,611.00	43,189,652.75
应收款项融资公允价值变动	92,457,430.80	23,114,357.70	76,547,525.23	19,136,881.31
递延收益	211,546,086.52	52,886,521.63	147,322,194.45	36,830,548.61
未决诉讼或仲裁	5,738,706.86	1,434,676.72	4,599,108.60	1,149,777.15
安全储备	15,887,881.65	3,971,970.41		
合计	2,944,133,149.44	736,033,287.37	2,698,347,002.51	674,586,750.63

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动			30,835,637.28	7,708,909.32
固定资产加速折旧	265,089,592.67	66,272,398.17	288,204,314.53	72,051,078.63
合计	265,089,592.67	66,272,398.17	319,039,951.81	79,759,987.95

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	66,272,398.17	669,760,889.19	79,759,987.95	594,826,762.68
递延所得税负债	66,272,398.17	0.00	79,759,987.95	0.00

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

**14、其他非流动资产**

单位：元

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
预付设备款	14,509,844.05		14,509,844.05	75,404,727.60		75,404,727.60
合计	14,509,844.05		14,509,844.05	75,404,727.60		75,404,727.60

其他说明：

**15、短期借款**
**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,200,000,000.00	600,000,000.00
合计	1,200,000,000.00	600,000,000.00

短期借款分类的说明：

于 2022 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 4.13%（2021 年 12 月 31 日，年利率为 4.13%）。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无逾期借款（2021 年 12 月 31 日：无）。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

**16、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,722,788,878.53	4,378,687,070.02
非银行金融机构及商业承兑汇票	641,857,798.36	667,211,817.50

合计	4,364,646,676.89	5,045,898,887.52
----	------------------	------------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及服务款	8,618,435,755.86	8,123,587,315.77
合计	8,618,435,755.86	8,123,587,315.77

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款（2021 年 12 月 31 日：无）。

## 18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及服务款	927,365,728.24	1,473,428,334.07
合计	927,365,728.24	1,473,428,334.07

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	370,966,071.37	416,830,128.54	501,367,332.65	286,428,867.26
二、离职后福利-设定提存计划	6,940,300.16	70,558,223.72	63,087,611.50	14,410,912.38
三、辞退福利	75,992,000.00	24,705,687.26	36,080,486.55	64,617,200.71
四、一年内到期的其他福利	0.00			
五、设定受益计划	15,429,000.00	4,028,019.39	2,849,261.00	16,607,758.39
合计	469,327,371.53	516,122,058.91	603,384,691.70	382,064,738.74

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	268,676,522.25	295,463,822.86	377,536,953.32	186,603,391.79
2、职工福利费	0.00	21,346,760.66	21,316,760.66	30,000.00
3、社会保险费	6,090,067.38	36,295,479.16	36,237,941.89	6,147,604.65
其中：医疗保险费	5,112,179.82	33,887,926.46	34,089,845.91	4,910,260.37
工伤保险费	149,163.03	2,407,552.70	2,148,095.98	408,619.75
生育保险费	828,724.53	0.00	0.00	828,724.53
4、住房公积金	6,298,674.82	53,499,322.00	59,268,595.24	529,401.58
5、工会经费和职工教育经费	89,900,806.92	10,224,743.86	7,007,081.54	93,118,469.24
合计	370,966,071.37	416,830,128.54	501,367,332.65	286,428,867.26

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,650,248.99	67,600,577.73	60,443,106.05	13,807,720.67
2、失业保险费	290,051.17	2,957,645.99	2,644,505.45	603,191.71
合计	6,940,300.16	70,558,223.72	63,087,611.50	14,410,912.38

其他说明

**20、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,784,910.13	27,475,453.84
企业所得税	104,032,347.40	60,531,856.49
个人所得税	109,333.17	11,126,389.13
城市维护建设税	1,562,925.38	2,328,033.32
土地使用税	6,304,646.40	6,792,438.40
房产税	4,882,615.42	4,727,922.46
印花税	1,588,485.12	3,288,631.92
教育费附加	1,116,375.98	1,662,880.94
其他	1,141.60	1,332.71
合计	165,382,780.60	117,934,939.21

其他说明

**21、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,376,666.66	757,166.66
应付股利	1,348,120,112.80	637,000,000.00
其他应付款	2,349,083,196.36	2,004,953,876.98
合计	3,698,579,975.82	2,642,711,043.64

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,376,666.66	757,166.66
合计	1,376,666.66	757,166.66

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,348,120,112.80	637,000,000.00
合计	1,348,120,112.80	637,000,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付保证金	822,899,908.46	820,372,194.55
应付及预提经营性费用	1,010,655,194.70	593,983,046.51
应付工程项目款	499,180,711.20	570,293,441.98
其他	16,347,382.00	20,305,193.94
合计	2,349,083,196.36	2,004,953,876.98

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款（2021 年 12 月 31 日：无）。

## 22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提经销商返利	859,081,760.88	927,953,535.51
预提产品质量保证金	321,362,889.58	408,595,160.00
待转销项税额	122,660,399.74	187,957,580.37
预提促销费	90,205,666.08	95,198,909.57
合计	1,393,310,716.28	1,619,705,185.45

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

## 23、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	144,350,726.79	143,272,000.00
二、辞退福利	0.00	0.00
三、其他长期福利	0.00	0.00
四、内退福利	97,147,581.64	90,565,000.00
合计	241,498,308.43	233,837,000.00

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	143,272,000.00	155,754,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	4,661,931.45	6,678,000.00
1.当期服务成本	537,935.06	1,631,000.00
2.过去服务成本	1,994,894.83	-357,000.00
3.结算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
4.利息净额	2,129,101.56	5,404,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,292,667.34	8,810,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	1,292,667.34	8,810,000.00
四、其他变动	15,429,000.00	29,532,000.00
1.结算时支付的对价	0.00	0.00

2.已支付的福利	2,849,261.00	14,103,000.00
3.预期一年内支付的金额	14,870,276.33	15,429,000.00
五、期末余额	144,350,726.79	143,272,000.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 24、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	5,738,706.86	4,599,108.60	
合计	5,738,706.86	4,599,108.60	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	171,333,403.38	41,793,800.00	1,581,116.86	211,546,086.52	政府奖励奖金/补助
合计	171,333,403.38	41,793,800.00	1,581,116.86	211,546,086.52	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
绵阳基地项目	79,817,520.00			997,719.00			78,819,801.00	与资产相关
智能网联（新能源）重卡项目	67,504,674.45						67,504,674.45	与资产相关
济南高新区第二十一批重点项目	18,683,336.44			491,666.64			18,191,669.80	与资产相关
污水管网改造项目	1,896,797.96			53,181.24			1,843,616.72	与资产相关
环保专项资金	1,747,750.00						1,747,750.00	与资产相关
企业新型学徒制培训补贴	522,770.00						522,770.00	与资产相关
国家级高技能大师工作室项目	100,000.00	75,800.00					175,800.00	与资产相关
高性能桥壳自动化智能生产线项目		16,227,000.00					16,227,000.00	与资产相关
MCY主减速器总成智能制造技改项目		1,752,000.00					1,752,000.00	与资产相关
桥壳、离合器等生产线自动化提升技改项目		965,000.00					965,000.00	与资产相关
山东省智能化技术改造项目财政奖补资金		2,774,000.00					2,774,000.00	与资产相关
济南市工业技术改造投资普惠性奖补和分档激励资金		20,000,000.00					20,000,000.00	与资产相关
其他	1,060,554.53			38,549.98			1,022,004.55	与资产相关
合计	171,333,403.38	41,793,800.00	0.00	1,581,116.86	0.00	0.00	211,546,086.52	与资产相关

其他说明：

## 26、股本

单位：元

	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	1,174,869,360.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,174,869,360.00

其他说明：

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,913,696,298.01	0.00	0.00	4,913,696,298.01
其他资本公积	16,331,295.23	0.00	0.00	16,331,295.23
合计	4,930,027,593.24	0.00	0.00	4,930,027,593.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	0.00	63,287,554.01	0.00	63,287,554.01
合计	0.00	63,287,554.01	0.00	63,287,554.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司召开第八届董事会 2022 年第三次临时会议审议并通过《关于回购部分 A 股股票方案的议案》。截至 2022 年 6 月 30 日，公司通过回购专用账户以集中竞价交易方式已累计回购股份数量 5,066,229 股，占公司总股本的 0.4312%，其中，最高成交价为人民币 12.90 元/股，最低成交价为人民币 11.99 元/股，成交总金额为人民币 63,287,554.01 元（不含交易费用）。

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,334,290.00	1,292,667.34			323,166.84	789,940.07	179,560.43	-3,544,349.93
其中：重新计量设定受益计划变动额	-4,334,290.00	1,292,667.34			323,166.84	789,940.07	179,560.43	-3,544,349.93
二、将重分类进损益的其他综合收益	-35,165,456.09	-20,616,426.15			-5,154,106.21	-18,882,418.52	3,420,098.58	-54,047,874.61
其他债权投资公允价值变动	-51,194,683.33	-15,909,904.23			-3,977,475.73	-17,425,891.55	5,493,463.05	-68,620,574.88
其他债权投资信用减值准备	16,029,227.24	-4,706,521.92			-1,176,630.48	-1,456,526.97	-2,073,364.47	14,572,700.27
其他综合收益合计	-39,499,746.09	-19,323,758.81	0.00	0.00	-4,830,939.37	-18,092,478.45	3,599,659.01	-57,592,224.54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	16,690,412.58	2,601,474.95	14,088,937.63
合计	0.00	16,690,412.58	2,601,474.95	14,088,937.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备余额较年初增加是本期使用的专项储备金额少于提取数所致。

### 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	459,882,374.20	0.00	0.00	459,882,374.20
任意盈余公积	401,777,034.64	0.00	0.00	401,777,034.64
合计	861,659,408.84	0.00	0.00	861,659,408.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,984,937,478.26	6,604,275,169.42
调整后期初未分配利润	6,984,937,478.26	6,604,275,169.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	320,477,139.26	1,012,087,050.49
应付普通股股利	352,460,808.00	570,650,832.00
期末未分配利润	6,952,953,809.52	7,045,711,387.91

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,298,793,075.17	14,193,014,667.10	39,946,712,160.49	36,779,897,507.35
其他业务	32,388,999.07	7,446,716.24	58,841,925.14	44,460,509.30
合计	15,331,182,074.24	14,200,461,383.34	40,005,554,085.63	36,824,358,016.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
整车销售	12,018,791,499.17			12,018,791,499.17
配件销售	3,280,001,576.00			3,280,001,576.00
其他	32,388,999.07			32,388,999.07
按经营地区分类				
其中：				
国内	15,331,182,074.24			15,331,182,074.24
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
经销	15,331,182,074.24			15,331,182,074.24
合计	15,331,182,074.24			15,331,182,074.24

与履约义务相关的信息：

于 2022 年 1-6 月，整车销售中包含已履行完毕的首保服务，对应收入金额为人民币 173,559,654.34 元（2021 年 1-6 月：人民币 212,261,550.15 元）。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 927,365,728.24 元，其中，927,365,728.24 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	10,376,100.71	71,541,571.38
教育费附加	7,411,500.52	51,279,990.01
资源税	792,481.50	1,187,800.50
房产税	9,922,572.70	6,570,066.76

土地使用税	13,542,768.10	14,829,889.70
车船使用税	59,885.04	61,737.60
印花税	12,683,681.35	20,790,655.80
其他	169,529.49	338,656.55
合计	54,958,519.41	166,600,368.30

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,511,135.50	177,577,725.64
促销费	26,077,620.69	91,089,699.47
产品质量损失	19,199,317.75	288,205,752.08
包装费	15,380,404.78	21,585,845.36
租赁费	12,260,641.52	11,035,622.47
差旅费	11,816,414.58	10,494,720.76
其他	20,005,994.60	27,948,885.74
合计	176,251,529.42	627,938,251.52

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,940,936.39	92,647,227.98
安全生产费用	12,677,723.16	898,371.06
无形资产摊销	10,521,625.00	10,399,915.27
水电费	5,989,985.37	2,408,312.82
固定资产折旧	4,287,674.96	4,154,474.50
租赁费	3,958,245.84	3,802,257.50
物业管理费	3,473,656.02	3,824,917.50
办公费	526,906.56	675,177.34
修理费	39,981.12	246,082.54
其他	18,134,462.21	16,287,277.93
合计	118,551,196.63	135,344,014.44

其他说明：

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托研究开发费	135,000,000.00	250,600,000.02
职工薪酬	20,425,894.73	40,955,832.11
物料消耗费	7,768,147.00	23,208,845.43
固定资产折旧	856,054.60	1,859,892.32
其他	1,126,388.81	8,645,803.37
合计	165,176,485.14	325,270,373.25

其他说明：

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,100,640.24	44,127,020.79
减：利息收入	68,831,061.67	47,016,909.11
减：利息资本化金额	0.00	28,829,821.40
手续费	1,974,965.38	3,983,390.19
合计	-41,755,456.05	-27,736,319.53

其他说明：

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收返还	2,473,447.69	0.00
工业扶持发展专项资金奖励	1,336,000.00	0.00
绵阳基地项目	997,719.00	997,719.00
济南高新区第二十一批重点项目	491,666.64	491,666.64
绵阳公司扩能上量项目补贴	270,000.00	0.00
工业扶持发展专项资金企业奖励	200,000.00	0.00
污水管网改造项目	53,181.24	53,181.24
绵阳高新区产业扶持资金	0.00	6,500,000.00
其他	238,549.98	300,608.77
合计	6,060,564.55	8,343,175.65

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-337,298.09	
结构性存款收益	10,120,115.59	0.00
合计	9,782,817.50	0.00

其他说明：

### 41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		28,388,364.48
合计	0.00	28,388,364.48

其他说明：

### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-34,933,164.97	-55,266,984.26

应收票据坏账损失	14,472,359.00	-9,976,000.00
应收款项融资减值损失	4,706,522.32	-3,307,228.21
合计	-15,754,283.65	-68,550,212.47

其他说明:

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	0.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-62,198,658.71	-29,095,312.79
合计	-62,198,658.71	-29,095,312.79

其他说明:

#### 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,150.42	1,453,832.77

#### 45、营业外收入

单位：元

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
罚款及违约金收入	6,183,707.14	25,515,531.54	6,183,707.14
其他	7,280,941.27	6,518,252.10	7,280,941.27
合计	13,464,648.41	32,033,783.64	13,464,648.41

计入当期损益的政府补助:

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明:

2022 年 1-6 月，上述营业外收入均计入非经常性损益。

#### 46、营业外支出

单位：元

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
固定资产报废损失		311,983.95	
其他	1,875,779.47	107,592.89	1,875,779.47
合计	1,875,779.47	419,576.84	1,875,779.47

其他说明：

2022 年 1-6 月，上述营业外支出均计入非经常性损益。

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	177,021,807.46	520,591,173.56
递延所得税费用	-70,103,186.70	-95,132,706.10
合计	106,918,620.76	425,458,467.46

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	607,019,875.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	151,754,968.85
调整以前期间所得税的影响	-10,552,487.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	260,261.19
研发费用加计扣除	-34,544,121.29
所得税费用	106,918,620.76

其他说明：

#### 48、其他综合收益

详见附注 29。

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
供应商保证金	343,388,112.69	437,625,139.02
政府补助	41,793,800.00	74,991,493.97
利息收入	10,203,238.44	48,247,607.78
罚款及违约金收入	11,355,594.10	25,515,531.54
其他	2,527,713.91	4,019,534.27
合计	409,268,459.14	590,399,306.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	117,845,385.02	668,773,745.13
研发费用	72,854,790.00	166,014,333.43
促销费	26,077,620.69	43,449,598.01
租赁费	39,673,782.46	8,887,746.93
差旅费	12,337,094.80	6,638,268.91
物业管理费	3,511,156.02	2,433,260.25
办公费	1,793,497.67	1,090,334.03
其他	21,509,896.13	13,741,420.07
合计	295,603,222.79	911,028,706.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	500,101,254.64	1,500,474,967.98
加: 资产减值准备	77,952,942.36	97,645,525.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	146,044,202.00	94,438,799.73
使用权资产折旧		
无形资产摊销	11,200,921.10	11,320,984.75
长期待摊费用摊销		
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)	-2,150.42	-1,453,832.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		311,983.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-28,388,364.48
财务费用(收益以“-”号填列)	25,100,640.24	15,297,199.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,782,817.50	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-74,934,126.51	-95,132,706.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	134,106,529.58	4,422,479,519.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,752,383,640.64	-4,303,143,012.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-515,884,195.78	-152,988,808.16
其他		-1,682,356.13
经营活动产生的现金流量净额	3,046,286,840.35	1,559,179,899.97
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,452,438,351.21	8,720,950,312.80
减: 现金的期初余额	7,178,873,778.20	2,454,910,938.65
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	2,273,564,573.01	6,266,039,374.15

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	

其中：	
-----	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,452,438,351.21	7,178,873,778.20
其中：库存现金	9,821,678,997.38	8,720,950,312.80
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	9,452,438,351.21	7,178,873,778.20

其他说明：

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	369,240,646.17	注 1
应收款项融资	2,201,818,283.17	注 2
合计	2,571,058,929.34	

其他说明：

注 1：于 2022 年 6 月 30 日，人民币 369,240,646.17 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 640,870,976.34 元）的货币资金因支付银行承兑汇票保证金、保函保证金等原因受到限制。

注 2：于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 2,201,818,283.17 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1,775,735,585.23 元）的应收款项融资用于开具银行及非银行金融机构承兑汇票质押。

## 52、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	99,771,900.00	绵阳基地项目	997,719.00
与资产相关	29,499,990.00	济南高新区第二十一批重点项目	491,666.64
与资产相关	8,375,000.00	污水管网改造项目	53,181.24
与收益相关	2,473,447.69	税收返还	2,473,447.69

与收益相关	1,336,000.00	工业扶持发展专项资金奖励	1,336,000.00
与资产相关	357,042.93	煤场封闭项目	10,249.98
与收益相关	270,000.00	绵阳公司扩能上量项目补贴	270,000.00
与资产相关	214,903.00	泰山产业领军人才项目	28,300.00
与收益相关	200,000.00	工业扶持发展专项资金企业奖励	200,000.00
与收益相关	200,000.00	其他	200,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、在其他主体中的权益

### 1、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	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重汽（济南）车桥有限公司	济南市	济南市	机械制造及销售	51.00%	0.00%	股权转让
重汽（济南）后市场智慧服务有限公司	济南市	济南市	汽车、汽车配件的销售	100.00%	0.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重汽（济南）车桥有限公司	49.00%	179,624,115.38	529,200,000.00	719,254,897.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重汽（济南）车桥有限公司	5,456,398,161.99	1,182,879,134.77	6,639,277,296.76	5,007,030,235.63	118,898,808.92	5,125,929,044.55	4,696,458,872.01	1,249,076,032.53	5,945,534,904.54	3,627,178,663.82	99,663,176.20	3,726,841,840.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重汽（济南）车桥有限公司	2,673,806,765.58	363,637,630.47	370,983,873.36	2,673,354,417.72	6,659,977,518.97	831,062,866.22	840,179,610.71	1,978,091,219.62

其他说明：

**2、其他**

## 九、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括利率风险和权益工具投资价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据、应收款项融资及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行及非银行金融机构承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行及非银行金融机构，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，一般无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于 2022 年 06 月 30 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的 73.62%（2021 年 12 月 31 日：62.50%）和 47.30%（2021 年 12 月 31 日：79.95%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3）上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

### 相关定义如下：

（1）违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

（2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

（3）违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并相应分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险敞口

本集团金融资产的信用风险等级较上年没有发生变化。

2022年06月30日

	账面余额（无担保）			
	未来12个月		整个存续期	
	预期信用损失		预期信用损失	
货币资金	9,821,678,997.38			-
应收票据	-			198,533,121.34
应收账款	-			8,166,162,709.82
应收款项融资	-			5,575,557,676.18
其他应收款	166,092,214.66			-
	9,987,771,212.04			13,940,253,507.34

2021年12月31日

	账面余额（无担保）			
	未来12个月		整个存续期	
	预期信用损失		预期信用损失	
货币资金	7,819,744,754.54			-
应收票据	-			705,666,729.81
应收账款	-			5,928,381,287.64
应收款项融资	-			9,738,879,517.86
其他应收款	116,963,314.89			-
	7,936,708,069.43			16,372,927,535.31

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行及非银行金融机构借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年06月30日

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	合计
短期借款	4,209,205.48	8,282,630.14	1,222,811,178.08	1,235,303,013.70
应付票据	1,282,757,880.19	1,188,020,371.91	1,893,868,424.79	4,364,646,676.89
应付账款	2,872,811,918.62	5,745,623,837.24	-	8,618,435,755.86
其他应付款	1,624,935,104.58	1,128,583,334.64	945,061,536.60	3,698,579,975.82
其他流动负债	114,518,689.01	229,037,378.02	1,049,754,649.25	1,393,310,716.28
	5,899,232,797.88	8,299,547,551.95	5,111,495,788.72	19,310,276,138.55

2021年12月31日

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	合计
短期借款	2,104,602.74	303,632,136.99	301,968,821.91	607,705,561.64
应付票据	1,280,437,538.45	1,225,925,001.54	2,539,536,347.53	5,045,898,887.52
应付账款	2,707,862,438.59	5,415,724,877.18	-	8,123,587,315.77
其他应付款	1,161,049,368.72	806,395,876.69	675,265,798.23	2,642,711,043.64
其他流动负债	76,270,153.60	152,540,307.21	699,143,074.70	927,953,535.51
	5,227,724,102.10	7,904,218,199.61	4,215,914,042.37	17,347,856,344.08

**市场风险**
**利率风险**

本集团的利率风险主要产生于长期银行及非银行金融机构借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 06 月 30 日，本集团无以浮动利率计算的长期带息债务。

**权益工具投资价格风险**

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2022 年 06 月 30 日，本集团无权益工具投资导致的价格风险。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,010,117,972.59			1,010,117,972.59
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,010,117,972.59			1,010,117,972.59
（二）其他债权投资		5,483,100,245.38		5,483,100,245.38
持续以公允价值计量的资产总额	1,010,117,972.59	5,483,100,245.38		6,493,218,217.97
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

### 4、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

第三层次：相关资产或负债的不可输入观察值。

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

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、短期借款和应付款项等。其账面价值与公允价值差异很小。

## 9、其他

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国重汽（香港）有限公司	中国香港	投资控股	16,717,025,009.00	51.00%	51.00%

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是山东重工。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国重汽集团青岛重工有限公司	受同一最终控股公司控制
中国重汽集团泰安五岳专用汽车有限公司	受同一最终控股公司控制
中国重汽集团济南专用车有限公司	受同一最终控股公司控制
中国重汽集团济南投资有限公司	受同一最终控股公司控制
中国重汽集团济南建设有限公司	受同一最终控股公司控制
中通新能源汽车有限公司	受同一最终控股公司控制
中通汽车工业集团有限责任公司	受同一最终控股公司控制
中国重汽集团希尔博（山东）装备有限公司	最终控股公司的联营公司
浦林成山（山东）轮胎有限公司	最终控股公司的联营公司
中国重汽集团大同齿轮有限公司	控股股东子公司
中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	控股股东子公司
中国重汽集团济南动力有限公司	控股股东子公司
中国重汽集团济南复强动力有限公司	控股股东子公司
中国重汽集团杭州发动机有限公司	控股股东子公司
中国重汽集团济南商用车有限公司	控股股东子公司
重汽（济南）传动轴有限公司	控股股东子公司
中国重汽财务有限公司	控股股东子公司
中国重汽集团设计研究院有限公司	控股股东子公司
中国重汽集团国际有限公司	控股股东子公司
中国重汽集团柳州运力专用汽车有限公司	控股股东子公司
济南港豪发展有限公司	控股股东子公司
中国重汽集团绵阳专用汽车有限公司	控股股东子公司
中国重汽集团湖北华威专用汽车有限公司	控股股东子公司

中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	控股股东子公司
中国重汽集团济宁商用车有限公司	控股股东子公司
中国重汽集团福建海西汽车有限公司	控股股东子公司
中国重汽集团济南橡塑件有限公司	控股股东子公司
中国重汽集团济南港华进出口有限公司	控股股东子公司
重汽汽车金融有限公司	控股股东子公司
重汽（济南）轻卡有限公司	控股股东子公司
重汽（重庆）轻型汽车有限公司	控股股东子公司
潍柴控股集团有限公司	其他关联方
山推工程机械股份有限公司	其他关联方
山重融资租赁有限公司	其他关联方
重油高科电控燃油喷射系统(重庆)有限公司	其他关联方

其他说明:

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
控股股东子公司	采购整车或零配件	6,441,690,802.49	19,201,500,000.00	否	13,984,834,534.56
其他关联方	采购整车或零配件	1,216,521,694.57	5,283,000,000.00	否	3,194,469,118.30
控股股东子公司	接受劳务	192,264,372.13	565,000,000.00	否	361,737,555.07
受同一最终控股公司控制	采购整车或零配件	116,554,579.60	363,500,000.00	否	370,039,671.84
最终控股公司的联营公司	采购整车或零配件	52,335,535.46	130,000,000.00	否	147,325,427.97
最终控股公司	接受劳务	4,791,500.00	12,000,000.00	否	0.00
受同一最终控股公司控制	接受劳务	751,057.04	0.00	否	558,984.57
其他关联方	接受劳务	0.00	2,000,000.00	否	0.00
最终控股公司的联营公司	接受劳务	0.00	0.00	否	94,908,933.24
合计		8,024,909,541.29		否	18,153,874,225.55

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
控股股东子公司	销售整车或零配件	6,421,335,777.85	8,471,543,594.69
受同一最终控股公司控制	销售整车或零配件	256,319,736.85	235,591,975.38
控股股东子公司	提供劳务	220,813,603.48	489,908,552.06
其他关联方	销售整车或零配件	19,176,485.57	59,174,187.59
受同一最终控股公司控制	提供劳务	966,044.93	3,677,884.65
最终控股公司	销售整车或零配件	222,654.87	
其他关联方	提供劳务	20,072.57	
最终控股公司的联营公司	提供劳务	0.00	33,741.52
合计		6,918,854,376.12	9,259,929,935.89

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本集团销售给关联方的产品、向关联方采购的产品以及其他关联交易的价格由交易各方在市场价格基础上，根据具体情况协商确定。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
控股股东子公司	房产					16,739,749.16	16,164,632.44				
最终控股公司	房产					6,758,550.96	7,186,318.82				
受同一最终控股公司控制	房产					520,100.57	1,809,523.80				
合计						24,018,400.69	25,160,475.06				

关联租赁情况说明:

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
其他关联方	55,000,000.00	2020 年 05 月 25 日	2025 年 01 月 05 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明：

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
控股股东子公司	购买设备	32,967.97	13,857.57
受同一最终控股公司控制	出售设备	20,121.04	0.00
控股股东子公司	出售设备	8,572.30	331,568.53
合计		61,661.31	345,426.10

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	1,757,632.00	3,265,556.23

### (8) 其他关联交易

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团通过财务公司开具非银行金融机构承兑汇票金额为人民币 705,237,198.36 元（截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 189,504,610.80 元），于 2022 年 6 月 30 日，非银行金融机构承兑汇票余额为人民币 705,237,198.36 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 666,345,016.05 元）。

于 2022 年 6 月 30 日，由本集团持有、由财务公司承兑的非银行金融机构汇票余额为人民币 2,598,395,348.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 7,615,459,462.00 元）

	交易内容	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务公司	利息支出	20,093,134.31	34,811,886.01
财务公司	利息收入	53,084,485.56	3,425,295.93

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	控股股东子公司	5,947,514,366.44	5,674,725.88	3,904,359,297.10	18,595,874.64
应收账款	受同一最终控股公司控制	73,527,603.41	776,155.92	115,527,723.60	67,638.69
应收账款	其他关联方	0.00	0.00	7,033,638.31	0.00
应收款项融资	控股股东子公司	925,661,450.00	2,567,351.00	1,026,940,400.00	2,567,351.00
应收款项融资	受同一最终控股公司控制	7,115,300.00	91,950.00	36,780,000.00	91,950.00
应收款项融资	其他关联方	54,017,534.31	73,888.93	29,555,572.49	73,888.93
预付账款	控股股东子公司	28,042,989.55	0.00	0.00	0.00
其他应收款	控股股东子公司	37,742,332.95	0.00	89,613,163.87	0.00
其他非流动资产	控股股东子公司	0.00	0.00	4,143,911.45	0.00

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	财务公司	1,200,000,000.00	600,000,000.00
应付票据	控股股东子公司	1,814,868,600.00	1,963,234,970.02
应付票据	其他关联方	0.00	478,003,166.78
应付票据	最终控股公司的联营公司	28,710,000.00	105,510,000.00
应付票据	受同一最终控股公司控制	409,751,198.36	0.00
应付账款	控股股东子公司	1,665,537,342.04	1,631,728,761.33
应付账款	其他关联方	451,304,543.08	164,101,515.52
应付账款	最终控股公司的联营公司	0.00	38,215,173.95
应付账款	受同一最终控股公司控制	132,500.00	16,945,338.94
合同负债	控股股东子公司	3,959,837.38	10,494,741.16
合同负债	受同一最终控股公司控制	0.00	9,265,778.50
合同负债	其他关联方	0.00	60,000.00
应付利息	中国重汽财务有限公司	1,376,666.66	757,166.66
应付股利	中国重汽（香港）有限公司	1,345,955,012.80	637,000,000.00
应付股利	最终控股公司	2,165,100.00	0.00
其他应付款	最终控股公司	7,753,178.34	5,521,438.34
其他应付款	控股股东子公司	21,630,829.01	32,851,334.47
其他应付款	其他关联方	1,603,092.00	4,485,040.00
其他应付款	受同一最终控股公司控制	4,436,768.38	3,333,948.00
其他应付款	最终控股公司的联营公司	0.00	2,000,000.00

## 6、关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁

		2022年6月30日	2021年12月31日
控股股东子公司	租入	49,274,781.29	532,812.57

受同一最终控股公司控制	租入	14,192,957.00	2,033,648.30
		63,467,738.29	2,566,460.87

## 7、其他

于 2022 年 6 月 30 日，本集团自财务公司取得的短期信用借款余额为人民币 1,200,000,000.00 元，本期增加人民币 1,200,000,000.00 元，本期减少人民币 600,000,000.00 元，借款年利率为 4.13%。

存放关联方的货币资金

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
财务公司	6,948,912,431.64	3,376,316,125.17

2022 年 6 月 30 日，上述存款年利率为 0.35% 至 1.61%（2021 年 12 月 31 日：0.35% 至 1.61%）。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
已签约但未拨备		
资本承诺	1,520,637,336.39	1,436,046,133.49

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，除于附注十一、4 中披露的担保事项外，本集团并无须作披露的其他重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
利润分配方案	不适用

## 2、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出之日止，本集团无须作披露的重要资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本集团的收入及利润主要由国内制造和销售汽车产生，本集团主要资产均在中国。本集团管理层把本集团经营业绩作为一个整体来进行评价。因此，本年度未编制分部报告。

#### (4) 其他说明

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 3、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	55,020,478.66	0.80%	55,020,478.66	100.00%	0.00	107,790,273.23	1.99%	107,790,273.23	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,834,643,876.58	99.20%	99,705,464.35	1.46%	6,734,938,412.23	5,318,522,784.43	98.01%	68,191,758.81	1.28%	5,250,331,025.62
其中：										
合计	6,889,664,355.24	100.00%	154,725,943.01		6,734,938,412.23	5,426,313,057.66	100.00%	175,982,032.04		5,250,331,025.62

按单项计提坏账准备：2022-06-30

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款 1	29,444,370.60	29,444,370.60	100.00%	本公司对于经销商的信用记录进行持续的评估。本公司参考了与该经销商合作的历史记录，评估了经销商的财务经营状况，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。
应收账款 2	23,145,291.47	23,145,291.47	100.00%	本公司对于经销商的信用记录进行持续的评估。本公司参考了与该经销商合作的历史记录，评估了经销商的财务经营状况，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。
应收账款 3	2,187,075.77	2,187,075.77	100.00%	本公司对于经销商的信用记录进行持续的评估。本公司参考了与该经销商合作的历史记录，评估了经销商的财务经营状况，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。
应收账款 4	243,740.82	243,740.82	100.00%	本公司对于经销商的信用记录进行持续的评估。本公司参考了与该经销商合作的历史记录，评估了经销商的财务经营状况，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。
合计	55,020,478.66	55,020,478.66		

按组合计提坏账准备：2022-06-30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提坏账准备	6,834,643,876.58	99,705,464.35	1.46%
合计	6,834,643,876.58	99,705,464.35	

确定该组合依据的说明：

管理层按照整体情况对经销商进行综合信用评分，并识别单家情况，不存在需要关注事项和诉讼情况的应收账款确认为该组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,803,473,955.05
1 至 2 年	22,389,947.65
2 至 3 年	3,503,917.47
3 年以上	60,296,535.07
3 至 4 年	11,523,915.38
4 至 5 年	15,218,579.43
5 年以上	33,554,040.26
合计	6,889,664,355.24

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项	107,790,273.23		0.00	52,769,794.57	0.00	55,020,478.66
组合	68,191,758.81	31,513,705.01	0.00		0.00	99,705,463.82
合计	175,982,032.04	31,513,705.01	0.00	52,769,794.57	0.00	154,725,942.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	52,769,794.57

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收账款 1	货款	35,608,137.92	诉讼终结，做坏账处理	内部审核核销	否
应收账款 2	货款	17,161,656.65	诉讼终结，做坏账处理	内部审核核销	否
合计		52,769,794.57			

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收账款 1	5,651,609,394.52	82.03%	4,320,777.93
应收账款 2	396,267,851.17	5.75%	11,293,633.76
应收账款 3	208,520,264.32	3.03%	5,942,827.53
应收账款 4	77,619,683.72	1.13%	2,212,160.99
应收账款 5	61,983,156.58	0.90%	1,766,519.96
合计	6,396,000,350.31	92.84%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**
**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	598,942.69
应收股利	950,800,000.00	0.00
其他应收款	177,680,274.93	142,334,833.28
合计	1,128,480,274.93	142,933,775.97

**(1) 应收利息**
**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存款利息	0.00	598,942.69
合计	0.00	598,942.69

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**
适用 不适用

**(2) 应收股利**
**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
重汽(济南)车桥有限公司	550,800,000.00	0.00
重汽(济南)后市场智慧服务有限公司	400,000,000.00	0.00
合计	950,800,000.00	0.00

**2) 重要的账龄超过1年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

**3) 坏账准备计提情况**
适用 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**
**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质量索赔	129,096,601.93	137,768,642.72
其他	48,583,673.00	4,566,190.56
合计	177,680,274.93	142,334,833.28

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	177,680,274.93
合计	177,680,274.93

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

**4) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

**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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收款 1	质量索赔	15,338,483.00	一年以内	8.63%	0.00
其他应收款 2	质量索赔	8,963,313.00	一年以内	5.04%	0.00
其他应收款 3	质量索赔	4,803,171.00	一年以内	2.70%	0.00
其他应收款 4	质量索赔	4,324,334.00	一年以内	2.43%	0.00
其他应收款 5	质量索赔	2,733,775.43	一年以内	1.54%	0.00
合计		36,163,076.43		20.34%	0.00

**6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

**7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**
**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

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	288,513,887.24	0.00	288,513,887.24	288,513,887.24	0.00	288,513,887.24
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	288,513,887.24	0.00	288,513,887.24	288,513,887.24	0.00	288,513,887.24

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重汽(济南)车桥有限公司	268,513,887.24					268,513,887.24	
重汽(济南)后市场智慧服务有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	288,513,887.24					288,513,887.24	0.00

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
合计	0.00									0.00	0.00

#### (3) 其他说明

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,103,339,954.11	11,813,862,225.50	35,313,277,002.64	33,955,981,919.95
其他业务	10,629,928.16	9,837,546.23	26,140,229.39	44,460,509.30
合计	12,113,969,882.27	11,823,699,771.73	35,339,417,232.03	34,000,442,429.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
整车销售	11,917,764,896.14			11,917,764,896.14
配件销售	185,575,057.97			185,575,057.97
其他	10,629,928.16			10,629,928.16
按经营地区分类				
其中：				
国内	12,113,969,882.27			12,113,969,882.27
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
经销	12,113,969,882.27			12,113,969,882.27
合计	12,113,969,882.27			12,113,969,882.27

与履约义务相关的信息：

于 2022 年 1-6 月，整车销售中包含已履行完毕的首保服务，对应收入金额为人民币 173,559,654.34 元（2021 年 1-6 月：人民币 212,261,550.15 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 904,469,813.74 元，其中，904,469,813.74 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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	950,800,000.00	663,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-337,298.09	
结构性存款收益	10,120,115.59	0.00
合计	960,582,817.50	663,000,000.00

## 6、其他

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,150.42	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,060,564.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,782,817.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,588,868.94	
减：所得税影响额	6,858,600.35	
少数股东权益影响额	1,332,796.50	
合计	19,243,004.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.30%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.26	0.26

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

##### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他