

公司代码：600303

公司简称：ST 曙光

# 辽宁曙光汽车集团股份有限公司

## 2022 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

大华会计师事务所出具了大华审字【2023】002662 号的带持续经营重大不确定性强调事项段的保留意见审计报告，大华内字[2023]000231 号否定意见内部控制审计报告。

四、公司负责人宫大、主管会计工作负责人马浩旗及会计机构负责人（会计主管人员）祝长华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本次不进行利润分配或公积金转增股本

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	29
第五节	环境与社会责任.....	42
第六节	重要事项.....	51
第七节	股份变动及股东情况.....	67
第八节	优先股相关情况.....	72
第九节	债券相关情况.....	73
第十节	财务报告.....	73

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员盖章的会计报表。
	载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内，在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所/交易所	指	上海证券交易所
财政部	指	中华人民共和国财政部
曙光股份/公司/曙光汽车集团/集团	指	辽宁曙光汽车集团股份有限公司
华泰汽车	指	华泰汽车集团有限公司
曙光集团	指	辽宁曙光集团有限责任公司
丹东黄海	指	丹东黄海汽车有限责任公司
黄海特种专用车	指	丹东黄海特种专用车有限责任公司
诸城曙光	指	诸城市曙光车桥有限责任公司
丹东曙光重桥	指	丹东曙光重型车桥有限责任公司
辽宁曙光底盘	指	辽宁曙光汽车底盘系统有限公司
凤城曙光	指	凤城市曙光汽车半轴有限责任公司
荣成曙光	指	山东荣成曙光齿轮有限责任公司
车桥	指	车桥也称车轴，是汽车行驶系统的四大零部件之一。车桥主要分为轻型桥、重型桥和悬架桥等品种，其中轻型桥主要为轻卡、SUV、MPV 等乘用车提供配套，重型车桥主要供大中型客车和中重型卡车，悬架桥主要为轿车配套
底盘	指	底盘作用是支承、安装汽车发动机及其各部件、总成，形成汽车的整体造型，并接受发动机的动力，使汽车产生运动，保证正常行驶。底盘由传动系、行驶系、转向系和制动系四部分组成
皮卡	指	英文名为 Pick-up，又名轿卡，是一种采用轿车车头和驾驶室，同时带有敞开式货车车厢的车型
SUV	指	SUV 的英文全称为：SportsUtilityVehicle，即“运动型多功能车”

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	辽宁曙光汽车集团股份有限公司
公司的中文简称	曙光汽车集团
公司的外文名称	LIAONING SG AUTOMOTIVE GROUP CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	SG AUTOMOTIVE GROUP
公司的法定代表人	宫大

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈鹏	习焯程

联系地址	北京市朝阳区东三环南路甲 52-2 号	北京市朝阳区东三环南路甲 52-2 号
电话	010-58312877	010-58312877
传真		
电子信箱	dongban@sgautomotive.com	dongban@sgautomotive.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	辽宁省丹东市振安区曙光路50号
公司注册地址的历史变更情况	
公司办公地址	辽宁省丹东市振安区曙光路50号
公司办公地址的邮政编码	118001
公司网址	www.sgautomotive.com
电子信箱	dongban@sgautomotive.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	曙光股份	600303	

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
	签字会计师姓名	段奇、高晓普

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
营业收入	1,671,565,663.13	2,479,884,368.03	-32.60	2,622,946,516.81
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,659,153,795.86	1,706,998,923.79	-2.80	1,835,394,193.87
归属于上市公司股东的净利润	-333,974,103.46	-458,721,114.50	不适用	54,883,086.97
归属于上市公司股东的	-356,591,512.54	-509,558,256.91	不适用	-328,712,540.94

扣除非经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-170,948,107.49	-450,264,108.68	不适用	34,626,594.40
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	2,151,845,351.59	2,485,819,455.05	-13.44	2,961,430,680.79
总资产	4,025,421,589.17	4,271,847,086.41	-5.77	5,114,199,350.79

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	-0.49	-0.68	不适用	0.08
稀释每股收益(元/股)	-0.49	-0.68	不适用	0.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.53	-0.75	不适用	-0.49
加权平均净资产收益率(%)	-14.40	-16.79	增加2.39个百分点	1.86
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-15.38	-18.65	增加3.27个百分点	-11.15

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2022 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	559,000,874.53	297,571,924.07	474,814,191.41	340,178,673.12
归属于上市公司股东的净利润	-32,640,318.24	-71,976,399.68	-81,280,399.93	-148,076,985.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-36,407,022.83	-76,656,010.96	-88,042,218.66	-155,486,260.09
经营活动产生的现金流量净额	-46,167,571.67	-85,221,599.44	-51,995,201.30	12,436,264.92

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注 (如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	767,309.62		33,764,504.25	435,415,111.30
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,766,734.14		21,890,094.32	23,953,010.18
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	2,433,280.84			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			1,008,141.44	

对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,187,589.14		6,502,862.01	2,814,793.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	4,073,237.06		11,887,867.59	69,440,073.00
少数股东权益影响额（税后）	464,267.60		440,592.02	9,147,213.92
合计	22,617,409.08		50,837,142.41	383,595,627.91

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	99,323,982.77	18,083,515.24	-81,240,467.53	0.00
其他权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00		0.00
合计	101,323,982.77	20,083,515.24	-81,240,467.53	0.00

#### 十二、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2022年，曙光股份董事会及经营班子，带领全体员工积极应对严峻的经济环境和内外部各类问题，主动作为，有针对性的制定应对措施，强化执行力，坚持目标导向，积极应对市场竞争压力，确保了曙光股份各项经营活动的顺利完成，实现同比减亏。具体表现如下：

2022年全年实现整车销售3,280辆，较2021年同比减少2,532台，下降43.57%；销售车桥62.05万支，较2021年同比减少9.22万支，下降12.94%；全年营业收入16.72亿元，同比2021年24.80亿元下降32.60%，扣除与主营业务无关的大宗贸易业务收入的影响，下降2.80%。

2022年公司主要工作及经营情况回顾：

##### 1、加大销售力度，客车销量及皮卡海外市场及国内大客户销售取得大幅增长

2022年，按照欧盟标准全新设计的10-12米纯电动城市客车，采用承载式车身低入口结构，动力电池后部底置+外部顶置布置形式，全新一代的车身造型及内饰结构，该系列车型集成



了黄海客车一贯的产品优点，受到市场的青睐，2022 年成功实现呼和浩特公交 457 辆和丹东公交 123 辆，全年客车销量同比增长 221%。

黄海 N 系列皮卡，凭借卓越的底盘技术积累，全地形越野性能，持续受到国家电网、公安部、水利系统、森林消防等行业部门的青睐，大客户订单持续不断，大客户销售业绩取得新突破，2022 年实现大客户销售订单 1000 余辆。

2022 年，深入研究海外目标市场，制定进入策略，积极寻找意向客户，成功完成了对中南美、中东等重点市场的突破性开发工作，在伊拉克、韩国、尼日利亚、沙特等多个国家，均实现订单销售，全年实现客车和皮卡出口 811 辆，已签署合同正在交付车辆 844 辆。

## 2、产品升级，提升市场核心竞争力

在皮卡业务方面，根据市场及竞争需求，对 N1、N2、N7 部分产品进行配置升级换代，同时进行中网小改款，提高产品市场竞争力，2022 年实现了 N493，N2 越野，N7 科技三款新产品上市。

在客车业务方面，公司加强研发能力建设，不断丰富黄海新能源客车产品型谱，提升了企业的核心竞争力。广泛应用“驾驶员行为分析系统”、“车辆驾驶主动防御系统”、“高清人脸识别系统”等诸多智能化设备，提升产品的智能化水平。公司在氢能技术方面取得新突破，成功研发出氢能客车新产品，为曙光股份可持续发展注入新的驱动力。

公司车桥业务积极向电动化、智能化、乘用车转型。在保持传统驱动桥和悬架桥研发优势的基础上，加速产业结构转型。公司加大了乘用车底盘产品的开发力度，大力拓展造车新势力等优秀市场，通过为自主乘用车品牌配套，不断扩大份额，稳固行业品牌地位。加大力度拓展新能源市场，加速拓展新能源产品平台，努力夯实新能源产品成本，加速质量提升，加速向新能源领域拓展，使新能源产量加速提升。2022 年，公司的曙光车桥产品，被广泛运用到江淮，福田，长城等数国内外知名汽车厂商的主流车型中，曙光车桥越来越多地受到更多国内优秀车企以及合资品牌车企的信赖。

## 3、勤勉尽责，把好科学决策关

2022 年，公司组织召开了对子公司提供银行贷款担保、公司高级管理人员聘任、聘请会计师事务所、公司定期报告等事项进行了深入细致的讨论和科学的决策，保证了公司的健康发展。

## 4、规范运作，完善法人治理

2022 年，董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等法律、法规和公司相关制度，规范运作，不断完善公司法人治理。公司董事会根据公司实际情况审议通过了《2021 年度内部控制评价报告》和《2021 年度社会责任报告》。

## 5、充分发挥董事会专业委员会的专业作用

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略投资委员会和提名委员会，审计委员会在年度审计和关联交易中发挥了专业职能，加强与会计师的沟通，并对审计工作进行监督审查，出具专业意见。薪酬与考核委员会对董事、监事补贴和高管薪酬的执行情况进行了审核，保证按照薪酬制度要求执行。战略投资委员会对公司的发展战略进行审核并提出意见，符合公司的发展需要。提名委员会对公司新补选董事和高级管理人员的人选提出了建议，确保了董事补选和高管聘任的顺利完成。

## 二、报告期内公司所处行业情况

2022 年中国汽车产销同比呈现增长，汽车产销分别完成 2702.1 万辆和 2686.4 万辆，同比分别增长 3.4%和 2.1%。

乘用车产销分别完成 2383.6 万辆和 2356.3 万辆，同比增长 11.2%和 9.5%，增幅高于行业 7.8 和 7.4 个百分点，我国乘用车市场已经连续八年超过 2000 万辆；

商用车产销分别完成 318.5 万辆和 330 万辆，同比分别下降 31.9%和 31.2%。主要因素为商用车受前期环保和超载治理政策下的需求透支，叠加油价处于高位等因素影响，商用车整体需求放缓；其中客车产销分别完成 40.7 万辆和 40.8 万辆，同比分别下降 19.9%和 19.2%，大型客车产销实现小幅增长，中型客车和轻型客车产销明显下降；皮卡产销分别完成 52.6 万辆和 51.9 万辆，同比分别下降 3.9%和 6.4%。

新能源汽车持续爆发式增长，产销分别完成 705.8 万辆和 688.7 万辆，同比分别增长 96.9% 和 93.4%，连续 8 年保持全球第一，市场占有率提升至 25.6%，高于上年 12.1 个百分点，全球销量占比超过 60%。其中，纯电动汽车销量 536.5 万辆，同比增长 81.6%；插电式混动汽车销量 151.8 万辆，同比增长 1.5 倍；品牌竞争力大幅提升，配套环境日益优化，新能源汽车已进入全面市场化拓展期。

汽车出口竞争力持续增强，全年累计出口超 300 万辆，达到 311.1 万辆，同比增长 54.4%，有效拉动行业整体增长。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

1、主要业务范围：公司主营业务属于汽车及零部件制造业，主要包括三大业务板块，分别为乘用车、皮卡等轻型车业务，客车及特种车等商用车业务和车桥等汽车零配件业务。

2、经营模式：（1）采购模式。公司整车产品的主要原材料包括动力总成、车身、底盘、内外饰、电器件等，其中动力总成是整车中最重要的原材料，具体又包括发动机、变速箱、传动系统等；车桥产品的主要原材料包括齿轮、锻件、铸件、钢材、制动类零件等。公司采购委员会的执行机构为集团采购管理部，统筹全公司的采购管理工作。采购委员会是公司采购的决策机构，负责供应商准入、采购产品定价审核等的审议决策工作，执行全公司的大宗物资采购，并制定和完成全公司的采购管理制度。采购管理部和各业务的采购部门为公司采购的执行部门。集团内各采购部门实行资源共享，不断完善和搭建同类产品的平台化，不断实现规模化采购目标。

（2）生产模式。公司主营业务采取事业部的管理模式，轻型车、商用车和车桥等三大业务独立运行。其中，轻型车包括皮卡和乘用车，由乘用车事业部在丹东金泉基地生产；商用车业务主要由丹东黄海新能源基地和黄海特种专用车负责生产；车桥业务由在全国布局的诸城、荣成、嘉兴、佛山、柳州、重庆、丹东、凤城等 8 大生产基地共同完成。（3）销售模式。①轻型车业务：公司的皮卡和乘用车销售以经销商代销和大客户营销的销售模式。公司的直营店及一、二级经销商网络遍布全国各地，大客户直销团队不断增强。②商用车业务：公司商用车以大中型客车为主，主要采取以直销为主、经销商代销为辅的销售模式。③车桥等汽车零部件：由于不同车型所使用的汽车零部件往往在型号、尺寸、结构等方面差异较大，因此，客户需求的个性化特征较为明显。鉴于此，公司车桥等汽车零部件主要采用订单式销售模式。④公司 2021 和 2022 年持续加强海外销售体系建设，海外销量占比不断上升，主要通过销售代理、直销和“借船出海”等多种模式取得销售订单。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司是以汽车整车、汽车车桥及零部件为主营业务的上市公司，公司坚持以人品铸就产品的管理理念，通过不断的技术创新、工艺升级、品质提升、服务优化，持续打造核心竞争力。主要体现在以下几方面：

#### 1、品牌优势

公司拥有“黄海客车”和“曙光车桥”两大中国名牌产品，“黄海客车”还获得了中国驰名商标称号，公司产品质量可靠，获得用户广泛信赖，具有较高的行业地位和品牌知名度。

#### 2、客户群优势

公司曙光车桥已批量供货广汽集团传祺、上汽通用五菱、上汽大通、一汽集团、二汽集团、长安汽车、北汽福田、江淮汽车、吉利汽车和金龙汽车等国内一线自主品牌和合资品牌，具有一定的客户群优势。

公司皮卡大客户有中国移动、中国石油、国家电网、中国武警部队、中国陆军总装备部、高速公路管理局、森林防火指挥部、水利系统和部分上市公司。黄海客车拥有客运旅游公司、公交公司、企事业单位、部队等多个领域及行业的客户。公司产品出口 30 多个国家和地区。

#### 3、技术及研发优势

公司拥有国家认定企业技术中心、汽车产品监督检验鉴定实验室和国内一流的车桥及零部件试验中心，具有 40 多年的客车产品技术积累和近 40 年的车桥产品技术积累。截止 2022 年末，曙光股份旗下共拥有 155 项专利，其中：已经授权有效专利 131 项、受理专利 24 项，另拥有软件著作权共 20 项。拥有国内领先的设计软件应用技术和 NVH 控制技术，拥有先进的试验验证设

备，实验中心通过国家 CNAS 体系的认证，技术实力在行业内处于领先地位。公司遵循“节能、环保、安全”的理念，结合国家汽车行业政策，不断创新发展，满足客户需求。

公司整车产品形成了传统能源客车以及新能源客车系列、N 系列皮卡、微型新能源乘用车和 A 系列轻客，构建了自主研发的产品平台。黄海客车以纯电动和氢能源公交车为主，座位客车为辅，自主研发的整车控制器在客车及轻客产品上得到批量应用。黄海客车的新能源产品具有良好的可靠性和安全性，特别是适应北方高寒天气的车辆设计赢得客户的好评。黄海皮卡产品性能及产品品质达到国内领先水平，启动了新能源电动、8AT 自动挡，N2 2023 款三款新车型研发。车桥产品形成了轻型、中重型、悬架系统、新能源和核心零部件五大板块，十个系列（越野皮卡车桥、微型客车桥、轻型客车桥、轻型卡车桥、独立悬架产品、轿车悬架产品、大客车车桥、挂车桥、工程车车桥、新能源车桥）的产品平台。已获得了国家首款同轴直联式整体纯电动驱动桥发明专利，并通过辽宁省科技委重大科技成果专项认证，已形成同轴直连电驱动桥、电驱动模块、外挂式电驱动桥和支撑桥四大类新能源车桥产品。公司持续加强研发能力建设，在产品结构设计、CAE 分析验证、试验验证等方面都有非常大的进步。

## 五、报告期内主要经营情况

2022 年，公司实现营业收入 16.72 亿元，同比减少 32.60%。公司实现归属于母公司所有者的净利润-3.34 亿元。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,671,565,663.13	2,479,884,368.03	-32.60
营业成本	1,529,846,032.08	2,467,438,363.40	-38
销售费用	136,786,393.54	73,172,080.33	86.94
管理费用	184,768,393.65	187,335,912.11	-1.37
财务费用	18,629,480.05	121,320.33	15,255.61
研发费用	84,633,431.50	79,824,720.60	6.02
投资收益	-268,480.83	32,230,036.94	-100.83
资产减值损失	-18,760,614.07	-151,689,479.73	不适用
信用减值损失	-26,264,664.55	27,778,403.78	-194.55
资产处置收益	767,309.62	1,534,467.31	-50.00
营业外支出	1,188,985.68	3,418,761.39	-65.22
所得税费用	4,209,435.96	44,910,978.62	-90.63
经营活动产生的现金流量净额	-170,948,107.49	-450,264,108.68	不适用
投资活动产生的现金流量净额	29,086,389.05	15,546,213.40	87.10
筹资活动产生的现金流量净额	9,653,707.58	-76,803,753.50	不适用

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

1、营业收入变动原因说明：本期营业收入同比减少 808,318,704.90 元，减少 32.60%，主要系 2022 年注销深圳分公司，大宗贸易业务收入减少，以及车桥版块收入减少所致；

2、营业成本变动原因说明：本期营业成本同比减少 937,592,331.32 元，减少 38%，主要系 2022 年注销深圳分公司，大宗贸易业务成本减少及车桥版块成本减少所致；

3、销售费用变动原因说明：本期销售费用同比增加 63,614,313.21 元，增加 86.94%，主要系丹东黄海开拓呼市客车市场，市场开拓费用增加；

4、财务费用变动原因说明：本期财务费用同比增加 18,508,159.72 元，增加 15255.61%，主

要系利息净支出增加所致；

5. 投资收益变动原因说明：本期投资收益同比减少 32,498,517.77 元，减少 100.83%，主要是上期处置长期股权投资产生投资收益影响所致；

6. 资产减值损失变动原因说明：本期资产减值损失同比减少 132,928,865.66 元，主要原因是固定资产及存货计提的减值损失减少所致；

7. 信用减值损失变动原因说明：本期信用减值损失同比增加 54,043,068.33 元，增加 194.55%，主要系长期应收款及应收账款计提的减值损失增加所致；

8. 资产处置收益变动原因说明：本期资产处置收益同比减少 767,157.69 元，减少 50%，主要系固定资产处置收益减少所致；

9. 营业外支出变动原因说明：本期营业外支出同比减少 2,229,775.71 元，减少 65.22%，主要系其他营业外支出减少所致；

10. 所得税费用变动原因说明：本期所得税费用同比减少 40,701,542.66 元，减少 90.63%，主要系递延所得税费用减少所致；

11. 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动产生的现金净流量同比增加 279,316,001.19 元，主要系购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；

12. 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金流量净额同比增加 13,540,175.65 元，主要系购建固定资产、无形资产及其他长期资产支付的现金减少所致；

13. 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量净额同比增加 86,457,461.08 元，主要系本期借款净流入增加及分配股利、利润或偿付的利息支出减少所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明  
适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 16.72 亿元，其中主营业务收入 15.20 亿元，其他业务收入 1.52 亿元；营业成本 15.30 亿元，其中主营业务成本 14.03 亿元，其他业务成本 1.27 亿元。公司报告期综合毛利率 8.48%，同比上期的 0.48% 增加 8%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车及零部件	1,507,545,394.51	1,391,217,771.83	7.72	-6.50	-13.44	增加 7.40 个百分点
大宗贸易	12,411,867.27	11,694,543.01	5.78	-98.39	-98.48	增加 5.48 个百分点

合计	1,519,957,261.78	1,402,912,314.84	7.70	-36.28	-41.00	增加 7.39 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
整车	604,275,453.95	516,920,672.25	14.46	-5.70	-28.18	增加 26.78 个百分点
车桥	667,088,132.34	598,410,448.67	10.30	-20.60	-23.73	增加 3.69 个百分点
经销其他汽车	129,040,593.02	119,309,074.67	7.54	522.56	458.41	增加 10.62 个百分点
汽车零配件	107,141,215.20	156,577,576.24	-46.14	-3.23	92.06	减少 72.51 个百分点
大宗贸易	12,411,867.27	11,694,543.01	5.78	-98.39	-98.48	增加 5.48 个百分点
合计	1,519,957,261.78	1,402,912,314.84	7.70	-36.28	-41.00	增加 7.39 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	278,005,014.99	368,483,738.73	-32.55	6.58	16.19	减少 10.96 个百分点
华北地区	438,287,549.07	315,201,241.89	28.08	85.05	35.46	增加 26.32 个百分点
华东地区	437,919,076.52	400,527,857.16	8.54	-51.55	-54.90	增加 6.78 个百分点
华南地区	187,153,662.20	191,619,024.69	-2.39	-67.39	-63.72	减少 10.36 个百分点
华中地区	36,836,204.81	36,199,464.85	1.73	-53.02	-55.19	增加 4.76 个百分点
西北地区	4,495,823.29	4,757,883.20	-5.83	-93.30	-93.57	增加 4.36 个百分点
西南地区	59,204,779.82	61,189,727.96	-3.35	-46.85	-46.30	减少 1.05 个百分点
出口	78,055,151.08	24,933,376.35	68.06	-48.94	-82.58	增加 61.71 个百分点
合计	1,519,957,261.78	1,402,912,314.84	7.70	-36.28	-41.00	增加 7.39 个百分点

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
客车	辆	606	623	55	157.87	161.76	-23.61
皮卡	辆	1,606	2,425	545	-60.98	-53.09	-60.04
特种车	辆	232	232	1	-42.14	-42.72	0.00
车桥	支	620,773	620,549	100,731	-14.47	-12.94	0.22

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

√适用 □不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常	合同未正

						履行	常履行的说明
纯电动城市客车	呼和浩特市公共交通有限责任公司	381,202,431.05	381,202,431.05	351,752,431.05	0.00	是	无
纯电动城市客车	丹东市公共交通集团有限公司	107,338,500.00	70,270,500.00	70,270,500.00	37,068,000.00	是	无

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
汽车及零部件	原材料	1,119,877,755.17	81.92	1,364,786,027.25	84.91	-17.94	
汽车及零部件	直接人工	94,958,499.10	6.95	86,998,417.51	5.41	9.15	
汽车及零部件	燃动	41,935,533.97	3.07	30,246,633.63	1.88	38.65	
汽车及零部件	制造费用	134,445,983.31	9.84	125,232,931.88	7.79	7.36	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
整车	原材料	428,727,347.55	82.94	613,610,119.97	85.26	-30.13	
整车	直接人工	35,886,265.93	6.94	36,844,401.55	5.12	-2.60	
整车	燃动	12,546,384.68	2.43	15,308,410.65	2.13	-18.04	
整车	制造费用	39,760,674.09	7.69	53,971,475.00	7.50	-26.33	
车桥	原材料	485,424,931.23	81.12	680,136,695.81	86.68	-28.63	
车桥	直接人工	42,962,885.38	7.18	39,724,145.85	5.06	8.15	
车桥	燃动	10,393,258.21	1.74	8,467,170.98	1.08	22.75	
车桥	制造费用	59,629,373.85	9.96	56,311,480.53	7.18	5.89	
汽车零配件	原材料	204,522,532.92	74.13	71,039,211.47	69.04	187.90	
汽车零配件	直接人	16,499,606.29	5.98	10,429,870.11	10.14	58.20	

	工						
汽车零配件	燃动	19,057,841.26	6.91	6,471,052.00	6.29	194.51	
汽车零配件	制造费用	35,806,670.44	12.98	14,949,976.35	14.53	139.51	

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 28 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
丹东曙光重型车桥有限责任公司	全资子公司	2	100	100
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	全资子公司	2	100	100
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	控股子公司	2	66.99	66.99
诸城市曙光车桥有限责任公司	全资子公司	2	100	100
重庆曙光车桥有限责任公司	全资子公司	2	100	100
柳州曙光车桥有限责任公司	全资子公司	2	100	100
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	全资子公司	2	100	100
丹东黄海汽车有限责任公司	控股子公司	2	96.76	96.76
丹东黄海鸭绿江之旅客运有限责任公司	全资子公司	3	96.76	96.76
哈尔滨黄海新能源汽车销售有限公司	全资子公司	3	96.76	96.76
丹东黄海汽车销售有限责任公司	全资子公司	2	100	100
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	全资子公司	2	100	100
丹东曙光专用车有限责任公司	全资子公司	2	100	100
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	全资子公司	2	100	100
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	全资子公司	2	100	100
丹东曙光新福业汽车销售服务有限公司	全资子公司	3	100	100
丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司	全资子公司	2	100	100
海南黄海汽车销售服务有限公司	全资子公司	3	100	100
广西睦通汽车销售服务有限公司	全资子公司	3	100	100
丹东汉高口岸置业有限公司	控股子公司	3	70	70
丹东黄海特种专用车有限责任公司	控股子公司	2	99.58	99.58
Huanghai Automovel Angola(Su)	全资子公司	3	100	100
丹东曙光上海大众汽车特约销售维修有限公司	控股子公司	2	59.17	59.17
丹东市高新技术培训学校	全资子公司	2	100.00	100.00
丹东鸿祺汽车销售服务有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京黄海汽车销售有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
呼和浩特黄海汽车销售有限公司	全资子公司	3	96.76	96.76

本报告期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 家，减少 2 家。  
合并范围变更主体的具体信息详见“第十节，八、合并范围的变更”

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**√适用  不适用

丹东曙光汽车贸易有限责任公司深圳分公司主要从事铜、铝等大宗商品贸易业务，与本公司主营业务无关，未发挥业务协同效益，于 2022 年注销。2021 年，该分公司实现收入 77,288.54 万元，净利润-113.13 万元；2022 年，该分公司实现收入 1,241.19 万元，净利润 210.95 万元。

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**√适用  不适用

前五名客户销售额 63,429.45 万元，占年度销售总额 32.30%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

 适用  不适用**B. 公司主要供应商情况**√适用  不适用

前五名供应商采购额 21,070.54 万元，占年度采购总额 14.54%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

 适用  不适用**3. 费用**√适用  不适用

销售费用本期较同期增加 63,614,313.21 元，增幅 86.94%，主要系丹东黄海开拓呼市客车市场，市场开拓费用增加。

管理费用本期较同期减少 2,567,518.46 元，降幅 1.37%，主要系本期折旧摊销及办公费及附加减少影响所致。

研发费用本期较同期增加 4,727,347.60 元，增幅 5.92%，主要是本期职工薪酬增加影响所致。

财务费用本期较同期增加 18,508,159.72 元，增幅 15255.61%，主要是因为利息净支出及汇兑损失同比增加影响所致。

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**√适用  不适用

单位：元

本期费用化研发投入	84,633,431.50
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	84,633,431.50
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.06
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

**(2). 研发人员情况表**√适用  不适用

公司研发人员的数量	340
-----------	-----



研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	8.26%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	6
本科	244
专科	76
高中及以下	14
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	55
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	129
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	74
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	75
60 岁及以上	7

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额本期较同期增加 279,316,001.19 元, 主要系购买商品接受劳务支付的现金同比减少所致。

投资活动产生的现金流量净额本期较同期增加 13,540,175.65 元, 主要系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期较同期增加 86,457,461.08 元, 主要系本期借款净流入增加及分配股利、利润或偿付的利息支出减少所致。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	111,554,894.33	2.77	386,469,583.67	9.05	-71.13	1
应收票据	232,158,755.28	5.77	14,850,040.61	0.35	1,463.35	2
应收款项融资	18,083,515.24	0.45	99,323,982.77	2.33	-81.79	3

其他应收款	64,060,933.79	1.59	181,859,058.34	4.26	-64.77	4
存货	313,255,086.68	7.78	462,053,487.52	10.82	-32.20	5
合同资产	12,313,589.78	0.31	18,701,558.64	0.44	-34.16	6
一年内到期的非流动资产	88,055,135.55	2.19	31,172,328.32	0.73	182.48	7
其他流动资产	16,414,298.96	0.41	44,550,304.43	1.04	-63.16	8
长期应收款	291,182,866.44	7.23	22,813,869.65	0.53	1,176.34	9
使用权资产	5,955,780.76	0.15	8,506,854.62	0.20	-29.99	10
长期待摊费用	3,082,309.58	0.08	3,819,274.32	0.09	-19.30	11
递延所得税资产	9,395,261.92	0.23	12,219,011.63	0.29	-23.11	12
短期借款	136,276,315.26	3.39	192,844,618.34	4.51	-29.33	13
应付票据	114,620,742.00	2.85	205,461,152.24	4.81	-44.21	14
应付职工薪酬	35,562,368.34	0.88	27,463,310.68	0.64	29.49	15
应交税费	16,936,996.89	0.42	10,055,862.51	0.24	68.43	16
其他应付款	74,116,275.95	1.84	46,198,712.78	1.08	60.43	17
一年内到期的非流动负债	153,102,425.48	3.80	62,844,830.71	1.47	143.62	18
其他流动负债	284,528,409.81	7.07	106,970,785.92	2.50	165.99	19
租赁负债	3,001,029.34	0.07	6,498,047.49	0.15	-53.82	20

## 其他说明

## 1. 货币资金

货币资金年末金额较年初减少 274,914,689.34 元，减少 71.13%，系受经济大环境影响，销量同比下降，销售回款同比减少影响所致；

## 2. 应收票据

应收票据年末金额较年初增加 217,308,714.67 元，增加 1463.35%，主要系期末应收票据回款较期初增加影响所致；

## 3. 应收款项融资

应收款项融资年末金额较年初减少 81,240,467.53 元，减少 81.79%，主要系期末未质押的应收票据较期初减少影响所致；

## 4. 其他应当收款

其他应收款年末金额较年初减少 117,798,124.55 元，减少 64.77%，主要系期末应收土地收储款较期初减少影响所致；

## 5. 存货

存货年末金额较年初减少 148,798,400.84 元，减少 32.20%，主要系期末原材料、产成品及在产品较期初减少影响所致；

## 6. 合同资产

合同资产年末金额较年初减少 6,387,968.86 元，减少 34.16%，主要系应收质量保证金减少影响所致；

## 7. 一年内到期的非流动资产

一年内到期的非流动资产年末金额较年初增加 56,882,807.23 元，增加 182.48%，主要系一年内到期的分期收款销售商品增加影响所致；

#### 8. 其他流动资产

其他流动资产年末金额较年初减少 28,136,005.47 元，减少 63.16%，主要系增值税留底税额减少影响所致；

#### 9. 长期应收款

长期应收款年末金额较年初增加 268,368,996.79 元，增加 1176.34%，主要系分期收款销售商品增加影响所致；

#### 10. 使用权资产

使用权资产年末金额较年初减少 2,551,073.86 元，减少 29.99%，主要系深圳分公司停业注销，终止确认使用权资产影响所致；

#### 11. 长期待摊费用

长期待摊费用年末金额较年初减少 736,964.74 元，减少 19.30%，主要系本期房屋建筑物装修费摊销影响所致；

#### 12. 递延所得税资产

递延所得税资产年末金额较年初减少 2,823,749.71 元，减少 23.11%，主要系资产减值准备、信用减值准备影响的递延所得税资产减少影响所致；

#### 13. 短期借款

短期借款年末金额较年初减少 56,568,303.08 元，减少 29.33%，主要系本期归还银行贷款影响所致；

#### 14. 应付票据

应付票据年末金额较年初减少 90,840,410.24 元，减少 44.21%，主要系本期银行承兑汇票兑付影响所致；

#### 15. 应付职工薪酬

应付职工薪酬年末金额较年初增加 8,099,057.66 元，增加 29.49%，主要系期末未支付的工资及社会保险费用增加影响所致；

#### 16. 应交税费

应交税费年末金额较年初增加 6,881,134.38 元，增加 68.43%，主要系期末未交增值税增加影响所致；

#### 17. 其他应付款

其他应付款年末金额较年初增加 27,917,563.17 元，增加 60.43%，主要系暂时款项及库存商品融资款增加影响所致；

#### 18. 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债年末金额较年初增加 90,257,594.77 元，增加 143.62%，主要系一年内到期的长期借款增加影响所致；

#### 19. 其他流动负债

其他流动负债年末金额较年初增加 177,557,623.89 元, 增加 165.99%, 主要系未达到终止确认条件的银行票据背书, 确认为其他流动负债影响所致;

## 20. 租赁负债

租赁负债年末金额较年初减少 3,497,018.15 元, 减少 53.82%, 主要系深圳分公司停业注销, 终止确认租赁负债影响所致;

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中: 境外资产 19,512,096.35 (单位: 元 币种: 人民币), 占总资产的比例为 0.48%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末余额	受限原因
货币资金	71,316,059.47	开具银行票据, 存入保证金等
应收票据	11,720,505.24	应收票据质押
应收账款	16,791,762.30	贷款质押
固定资产	550,329,392.62	贷款抵押
无形资产	298,808,829.62	贷款抵押
长期应收款	332,508,119.49	贷款质押

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

### (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

2022 年中国汽车产销同比呈现增长, 汽车产销分别完成 2702.1 万辆和 2686.4 万辆, 同比分别增长 3.4%和 2.1%。乘用车产销分别完成 2383.6 万辆和 2356.3 万辆, 同比增长 11.2%和 9.5%, 增幅高于行业 7.8 和 7.4 个百分点, 我国乘用车市场已经连续八年超过 2000 万辆; 商用车产销分别完成 467.4 万辆和 479.3 万辆, 同比下降 10.7%和 6.6%, 从远期发展来看, 近几年支撑商用车增长的政策红利效用已逐步减弱, 未来商用车市场将进入调整期; 从客货细分车型产销情况看, 货车中重型货车、轻型货车以及微型货车减量都较大, 其中重型货车减量最大; 客车中轻型客车的增长拉动了整体客车产销的增长; 皮卡产销分别完成 54.7 万辆和 55.4 万辆, 同比分别增长 11.2%和 12.9%。新能源汽车产销分别完成 354.5 万辆和 352.1 万辆, 同比均增长 1.6 倍, 市场占有率达到 13.4%, 高于上年 8 个百分点; 新能源汽车成为汽车行业最大亮点, 其市场发展已经从政策驱动转向市场拉动新发展阶段, 呈现出市场规模、发展质量双提升的良好发展局面。汽车实现出口 201.5 万辆, 同比增长 1 倍, 占汽车销售总量的比重为 7.7%, 比上年提升 3.7 个百分点, 我国汽车出口首次超过 200 万辆并创历史新高。

## 汽车制造行业经营性信息分析

## 1. 产能状况

√适用 □不适用

## 现有产能

√适用 □不适用

主要工厂名称	设计产能	报告期内产能	产能利用率 (%)
丹东黄海汽车有限责任公司	5500 辆	606 辆	11.02
丹东黄海特种专用车有限责任公司	3000 辆	232 辆	7.73
丹东黄海汽车有限责任公司 (金泉)	60000 辆	1606 辆	2.68
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	20 万支	12.35 万支	61.75
诸城市曙光车桥有限责任公司	43 万支	9.89 万支	23
重庆曙光车桥有限责任公司	10 万支	1.87 万支	18.70
柳州曙光车桥有限责任公司	25 万支	5.28 万支	21.12
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司佛山分公司	35 万支	15.62 万支	44.63
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司杭州分公司	24.3 万支	17.07 万支	70.25

## 在建产能

□适用 √不适用

产能计算标准

□适用 √不适用

## 2. 整车产销量

√适用 □不适用

## 按车型类别

√适用 □不适用

车型类别	销量 (辆)			产量 (辆)		
	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)
客车	623	238	161.76	606	235	157.87
皮卡	2,425	5,169	-53.09	1,606	4,116	-60.98
特种车	232	405	-42.72	232	401	-42.14

## 按地区

√适用 □不适用

车型类别	境内销量 (辆)			境外销量 (辆)		
	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)
客车	505	145	248.28	118	93	26.88
皮卡	1,934	4,998	61.30	491	171	187.13
特种车	232	405	-42.72			

## 3. 零部件产销量

√适用 □不适用

## 按零部件类别

√适用 □不适用

	销量	产量

零部件类别	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)
车桥(含自配)	620,549	712,743	-12.94	620,773	725,782	-14.47

**按市场类别**

√适用 □不适用

零部件类别	整车配套市场销量			售后服务市场销量		
	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)
车桥(含自配)	620,549	712,743	-12.94			

**4. 新能源汽车业务**

√适用 □不适用

**新能源汽车产能状况**

√适用 □不适用

主要工厂名称	设计产能 (辆)	报告期内产能 (辆)	产能利用率 (%)
丹东黄海汽车有限责任公司	3,000	504	16.80

**新能源汽车产销量**

√适用 □不适用

车型类别	销量 (辆)			产量 (辆)		
	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)
黄海新能源汽车	523	170	207.65	504	189	166.67

**新能源汽车收入及补贴**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

车型类别	收入	新能源汽车补贴金额	补贴占比 (%)
黄海新能源客车	367,724,770.01	24,698,088.00	6.72

**5. 汽车金融业务**

□适用 √不适用

**6. 其他说明**

□适用 √不适用

## (五) 投资状况分析

## 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

## 1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
北京中科中达特种车辆有限公司	汽车及配件, 特种设备销售	否	新设	300	30%	否		自筹	北京中科中达科技有限公司 天津西辰科技有限公司		未实际出资		0	否		

北京曙光智行新能源汽车科技有限公司	新能源整车销售, 汽车零配件销售	否	新设	990	33%	否		自筹	北京中科中达科技有限公司		未实际出资		0	否		
北京曙光智驱系统科技有限公司	汽车及汽车零配件销售	否	新设	980	49%	否		自筹	陕西北佑科技有限公司		未实际出资		0	否		
Huanghai Automovel Angola(Su)	汽车销售	否	新设	1.61	100%	是		自筹			未实际出资		- 3,067,731.04	否		
呼和浩特黄海汽车销售有限公司	汽车销售	否	新设	800	96.76%	是		自筹			未实际出资		-49.39	否		
合计	/	/	/	3,071.61	/	/	/	/	/	/	/		- 3,067,780.43	/	/	/

2022年6月3日, 本公司下属子公司丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司在安哥拉投资设立 Huanghai Automovel Angola(Su) 注册资本 100 万宽扎, 注册成立当日, 安哥拉宽扎兑人民币汇率为 1 宽扎=0.016067 元人民币。

## 2. 重大的非股权投资

适用 不适用



## 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
其他	101,323,982.77						-81,240,467.53	20,083,515.24
其他权益工具投资	2,000,000.00						0	2,000,000.00
应收款项融资	99,323,982.77						-81,240,467.53	18,083,515.24
合计	101,323,982.77						-81,240,467.53	20,083,515.24

证券投资情况

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 丹东黄海汽车有限责任公司, 注册资本 67,971 万元。我公司占 96.76% 的股权。黄海汽车公司的经营范围为制造销售汽车(不含小轿车)、汽车底盘及零部件, 溶解乙炔。该公司 2022 年总资产 227,710.90 万元, 实现净利润-13,957.73 万元。

2. 丹东曙光专用车有限责任公司, 公司注册资本 4,533 万元, 我公司占 100% 股权。曙光专用车公司经营范围为生产、销售民用改装车、汽车底盘。该公司 2022 年总资产 27,358.55 万元, 实现净利润-1,413.27 万元。

3. 诸城市曙光车桥有限责任公司, 注册资本 2,400 万元, 我公司占 100% 的股权。诸城曙光车桥公司的经营范围为制造销售汽车、农用车车桥及配件。该公司 2022 年总资产 32,340.75 万元, 实现净利润-822.69 万元。

4. 凤城市曙光汽车半轴有限责任公司, 注册资本 5,659.26 万元, 我公司占 100% 股权。凤城半轴公司的经营范围为汽车零部件制造。该公司 2022 年总资产 17,035.10 万元, 实现净利润 193.18 万元。

5. 山东荣成曙光齿轮有限责任公司, 公司注册资本 12,960 万元, 我公司占 66.99% 股权, 荣成曙光齿轮公司的经营范围为制造销售齿轮、汽车零配件。该公司 2022 年总资产 25,291.47 万元, 实现净利润 450.69 万元。

6. 丹东曙光汽车贸易有限责任公司, 注册资本 16,280 万元, 我公司占 100% 的股权。曙光汽车贸易公司的经营范围为自营和代理各类商品和技术的进出口, 批发、零售汽车(含小轿车)、汽车配件、五金交电、家用电器, 化工产品, 汽车出租, 汽车租赁, 旧机动车交易, 普通货物运输。该公司 2022 年总资产 70,087.63 万元, 实现净利润-1,274.93 万元。

7. 辽宁曙光汽车底盘系统有限公司, 注册资本 6,000 万元, 我公司占 100% 的股权。经营范围为生产悬架系统、制动器、制动钳、制动盘系统入相关零部件。该公司 2022 年总资产 24,411.09 万元, 实现净利润 17.23 万元。

8. 丹东曙光重型车桥有限责任公司, 注册资本 4,950 万元, 我公司占 100% 的股权。经营范围为汽车车桥、汽车底盘及零部件, 货物及技术进出口。该公司 2022 年总资产 3,754.75 万元, 实现净利润-488.23 万元。

9. 丹东黄海汽车销售有限责任公司, 注册资本 1,000 万元, 我公司占 100% 的股权。经营范围为销售: 汽车, 汽车底盘及零部件; 货物及技术进出口。该公司 2022 年总资产 19,017.43 万元, 实现净利润-6,832.63 万元。

10. 丹东傲龙汽车销售有限责任公司, 注册资本 1,000 万元, 我公司占 100% 的股权。经营范围为批发、零售汽车、汽车底盘及汽车零部件。该公司 2022 年总资产 2,553.88 万元, 实现净利润-0.10 万元。

11. 辽宁黄海汽车进出口有限责任公司, 注册资本 1000 万元, 我公司占 100% 的股权。经营范围为自营和代理各类商品和技术的进出口。该公司 2022 年总资产 5,677.10 万元, 实现净利润 209.86 万元。

12. 丹东黄海特种专用车有限责任公司, 注册资本 11,640.44 万元, 我公司占 98.58% 的股权。经营范围为制造、销售、专用汽车改装车及特种专用车。该公司 2022 年总资产 12,778.61 万元, 实现净利润-537.86 万元。

13. 重庆曙光车桥有限责任公司, 注册资本 3,500 万元, 我公司占 100% 的股权。经营范围为汽车车桥及相关零部件、轿车悬架系统及相关零部件。2022 年总资产 6,770.72 万元, 实现净利润-561.49 万元。

14. 柳州曙光车桥有限责任公司，注册资本 5,000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为悬架系统及相关零部件。2022 年总资产 11,864.59 万元，实现净利润-969.00 万元。

15. 丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司，注册资本 200 万，我司占 100% 的股权。经营范围为汽车租赁、汽车售后服务、电动汽车充电设备租赁、充电设备销售、电动汽车充电设备技术服务与维修；国内一般贸易；新能源技术咨询；新能源汽车技术研发；货物及技术进出口。2022 年总资产 768.82 万元，实现净利润 37.85 万元。

16. 嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司，注册资本 2,000 万元，我司占 100% 的股权，经营范围为汽车零部件及配件制造。2022 年总资产 7,151.38 万元，实现净利润 274.97 万元。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用  不适用

2023 年车市利好因素有宏观经济向好、多项汽车消费扶持政策出台、出口需求增长、供给能力提升等，在这些有利因素推动下，我国汽车总销量或将达到 2760 万辆，同比增长 3%。其中，乘用车销量有望达到 2380 万辆，同比增长 1.3%。

商用车方面，经历过很长一段时间的持续低迷后，随着经济逐步复苏，商用车需求有望触底反弹。其中，皮卡将成为这一领域的亮点。预计 2023 年，商用车市场销量有望达到 380 万辆，同比增长 15%。

新能源汽车在 2023 年可能会出现价格波动，主要取决于电池原材料价格能否恢复到正常区间，以及企业产销规模提升后能在多大程度上控制成本。2023 年，国内约有 100 款新能源新车上市，增长约 40%，多个细分市场有望出现新增量。总体上，随着产品的不断丰富和供给能力提升、基础设施不断完善带来的使用环境持续改善，新能源汽车市场仍会呈现较快的增长态势，销量有望达到 900 万辆，同比增长 35%。

出口是未来一段时间中国汽车产业的重要增长点。目前，产品竞争力大幅提升，新能源汽车出口快速增长，外资和合资车企出口量持续增长；出口至发达国家的单价显著提高；海外直接投资发展势头良好，中国品牌更加注重品牌打造，将海外发展纳入长期战略管理，努力实现品牌向上。中国汽车出口已经进入新发展阶段。未来，中国汽车海外生产要达到 1000 万辆、贸易出口要达到 500 万辆。”中国汽车出口将在不同地区面对不同的市场竞争，与百年汽车企业争夺全球市场。

### (二) 公司发展战略

适用  不适用

公司抓紧汽车产业变革机遇，加快新能源汽车转型步伐，增强战略定力，坚持整车和零部件协同发展，坚持商用车业务和乘用车业务并举，坚持新能源电动车为主要发展方向，全力开拓国内、国际两大市场。公司将进一步聚焦核心产品和业务，全面重塑产业链、供应链和价值链，形成“三链协同”新局面，进一步完善新能源产品序列，由传统制造商向解决方案提供商转型，实现高质量运行，可持续发展；逐步实现产品电动化、制造智能化、市场国际化，不断增强核心竞争力，打造中国汽车工业自主创新的中坚力量。

### (三) 经营计划

适用  不适用

2023 年公司将以“优化资产结构，提高市场份额、提升产品品质、增强企业效益”为经营方针，顺应产业发展，推进转型升级，拓展市场空间，提升产品品质，满足客户需求。重点做好以下几方面工作：

一是抓住汽车产业变革机遇，加快新能源汽车转型步伐，增强战略定力，坚持整车和零部件协同发展，坚持商乘并举，坚持新能源电动车为主要发展方向，进一步完善新能源产品序列，由传统制造商向解决方案提供商转型，实现高质量运行，可持续发展。

二是抓住营销“龙头”，全力开拓国内、国际两大市场。轻型车业务要加强营销队伍建设，转变营销思路，渠道再造、线上线下、同步拓展，对重点区域市场实施“定点突破”。对客车业务要聚焦东北、华北、海外等重点市场，辐射其他地区市场，加强VIP营销，提升订单转化率。海外市场要巩固既有市场，提升潜力市场，开拓新战略市场。

三是进一步完善新能源产品序列，由传统制造商向解决方案提供商转型，逐步实现产品电动化、制造智能化、市场国际化，不断增强核心竞争力。

加快皮卡自动挡、纯电动皮卡产品开发及市场开拓进程，丰富产品链，同时开发全新一代皮卡新产品。在继续做好纯电及插电客车产品研发及市场开拓同时，加大氢燃料电池客车、低成本窄体公交的市场推广力度。特种车业务由优先重点发展军品转向军民兼顾均衡发展，做精做强，形成拳头产品。在保持和巩固传统车桥产品和市场同时，加快新能源车桥的市场开发步伐，提升乘用车配套份额，实现产品向高附加值升级。

四是降本增效，提高经济效益。广泛开展成本有效活动，大力开展采购降本、人力成本控制、生产过程成本控制，严格控制各项费用支出，开展全员合理化建议活动，减少浪费。

五是全面提高产品实物质量，提高售后服务和客户满意度。

2023年，公司曙光股份将进一步聚焦核心产品和业务，以更优质的产品和更优秀的服务，全面重塑产业链、供应链和价值链，形成“三链协同”新局面。快速切入新能源乘用车领域，为集团打造新的明星业务注入新的动力，并在关键技术上取得新突破，持续打造自主创新能力和核心竞争力。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、产业政策风险

在“双碳”目标指引下，我国氢能产业发展正步入快车道。2022年3月22日，发改委和国家能源局联合印发《“十四五”现代能源体系规划》，《规划》要求到2035年，能源安全保障能力大幅提升，绿色生产和消费模式广泛形成。为了加快构建现代能源体系，推动氢能产业发展。目前，北京、广东、上海、天津、湖北等共有13个地区公开发布省级能源“十四五”规划，均将氢能和氢能燃料电池作为重点发展对象。2022年6月1日，国家发展改革委、国家能源局等9部门联合印发《“十四五”可再生能源发展规划》，提出推动可再生能源规模化制氢利用，开展规模化可再生能源制氢示范。如果公司不抓住这一机遇开发出市场真正需求的氢燃料电池汽车产品，开辟公司业务新的增长点，快速提升产品销量规模，公司经营风险将会加大。

对策：紧随国家对新能源汽车发展政策走向，目前公司方面已加快氢燃料电池汽车产品研发进度，开发出符合市场需求要求产品。

##### 2、营销模式风险

与传统汽车企业更多采用4S店经销模式不同，造车新势力企业主要通过直销模式直接面向终端客户销售。“线上电商+线下功能店”的渠道模式，打破传统的4S店销售的单一模式，促进汽车营销的透明化、时效性和便捷性。客户可以借助线上平台了解汽车产品性能、选车购车、获取售后服务信息等。线下功能店一般分为体验中心、用户中心、服务之家等功能中心，这些功能中心可集于一体，也可分离。而我司属于传统汽车企业，其营销模式略微传统化，主要还是以经销4s店模式为主，长期以来，不做营销策略以及体系的变革，公司市场份额将会进一步的压缩，市场风险将会持续扩大。

对策：在传统营销的基础上大胆创新，联合目前主流流量平台，采用创新的营销模式，结合曙光新能源产品的特性和受众特点，对黄海新能源品牌、新能源汽车产品进行品牌和产品展示、促销活动、广告宣传、线索引流、互动咨询、体验预约并最终实现线上交易的多链路、多层次和多视角的营销和传播，实现聚集人气和流量，扩充销售线索，开创新的营销模式，这将有助于解决销售获客和体验交付的渠道问题，将从流量平台获益，轻资产运作。

### 3、供应链风险

汽车大量零部件依赖外部采购。此外零部件认证流程耗时长，如算法芯片和摄像头等都要经过很长时间的测试才能进入供应商名单。若供应商出现产能问题，可能导致企业车辆生产中断。供应链风险对新能源汽车企业的交付能力以及产品安全 and 质量均有着不容忽视的影响。对我司产能供给风险巨大。

对策：我司充分开展供应商寻源，扩充合格供应商库，降低单一供应商占比；其次应当充分评估仓储成本与采购成本，建立安全库存制度，避免由于供应商产能问题引起原材料短缺，造成停产。

### (五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及其相关法律、法规及规范性文件要求，规范公司运作，不断改进和完善公司的法人治理结构，执行分红政策，深化内部控制，提高公司治理水平，加强信息披露和内幕知情人管理，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股	2022 年 6 月 28 日	上海证券交易所网站：	2022 年 6 月 29 日	审议通过：

东大会		www.sse.com.cn	1、2021 年度董事会工作报告； 2、2021 年度监事会工作报告； 3、2021 年度财务决算报告；4、关于 2021 年度利润分配的议案；5、2021 年年度报告；6、公司 2021 年度独立董事述职报告； 7、公司未来三年分红回报规划（2022 年-2024 年）
-----	--	----------------	---

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

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
宫大	董事长	男	45	2021-12-28	2024-12-27					147.67	
张宏亮	董事	男	39	2021-12-28	2024-12-27					2	
徐海东	董事	男	53	2021-12-28	2024-12-27					2	
于永达	董事	男	71	2021-12-28	2024-12-27					2	
吴满平	董事	女	39	2021-12-28	2024-12-27					2	
赵航	独立董事	男	68	2021-12-28	2024-12-27					10	
徐志华	独立董事	男	54	2021-12-28	2024-12-27					10	
张芳卿	独立董事	男	58	2021-12-28	2024-12-27					10	
张玉成	监事会主席	男	35	2021-12-28	2024-12-27					64.35	
李洪艳	监事	女	54	2021-12-16	2024-12-27					44.38	
高广海	监事	男	44	2021-12-28	2024-12-27					28.65	

奉孝君	常务副总裁	男	48	2022-04-19	2024-12-27					153.23	
马浩旗	副总裁兼财务总监	男	48	2022-07-06	2024-12-27					54.71	
郝晓军	副总裁	男	55	2022-04-19	2024-12-27					53.77	
李健	原财务总监	男	45	2022-04-19	2022-07-06					54.10	
合计	/	/	/	/	/				/	638.86	/

姓名	主要工作经历
宫大	曾任北京恒通华泰汽车销售有限公司总监，华泰汽车集团研发中心副主任、采购中心总监，华泰汽车集团副总裁，辽宁曙光汽车集团股份有限公司副董事长。现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事长。
张宏亮	现任华泰汽车金融有限公司董事、辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事。
徐海东	曾任武警北京总队战士，包头市郊区农业局职工，包头市恒通集团有限公司员工，包头市恒通金安制造厂员工；现任鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司总经理、辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事。
于永达	曾任清华大学公共管理学院经济合作研究所所长、教授，现已退休。现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事。
吴满平	历任香港林建雄律师事务所广州代表处律师助理，亿利资源集团有限公司法务副总监尼日利亚国家副代表，昆明星耀集团法务总监职务；现任华泰汽车集团法务总监，辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事。
赵航	曾任全国汽车标准化委员会副主任委员兼秘书长、中国机械工业联合会理事、中国汽车工程学会副理事长、中国汽车工业协会副会长、浙江万丰奥威汽轮股份有限公司董事、湖南长丰汽车制造股份有限公司独立董事、阿尔特汽车技术股份有限公司独立董事、中国一汽股份有限公司外部董事等；现任中发联投资公司董事长、中国重汽（香港）有限公司独立董事、赛晶电力电子集团有限公司独立董事、海南钧达汽车饰件股份有限公司独立董事，湖南领湃达志科技股份有限公司独立董事，辽宁曙光汽车集团股份有限公司独立董事。
徐志华	曾任中央纪委副司长、交通部纪检组副组长；现任国任财产保险股份有限公司监事长、辽宁曙光汽车集团股份有限公司独立董事。
张芳卿	曾任政协包头市昆都仑区第七届委员会委员，包头市神头稀土科技发展有限公司财务顾问，包头市玺丰工贸有限责任公司财务顾问，包头市融和房地产有限责任公司财务总监。取得注册会计师资格，曾在山东润德会计师事务所和内蒙古中证联合会计师事务所从事审计工作。现任包头市人大常委会财经委财务顾问，内蒙古科技大学管理工程副教授，辽宁曙光汽车集团股份有限公司独立董事。
张玉成	曾任北京德商投资有限责任公司总经理助理、内蒙古恒通金安股份有限公司办公室副主任、内蒙古山水国际旅行社门店经理。现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司监事会主席、工会主席。
李洪艳	曾任哈飞汽车工业集团审计主任、华泰汽车集团高级审计经理。现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司财务管理中心副总监、职工监事。



高广海	曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司企业管理部专员、集团办公室副主任、集团办公室主任，行政管理处处长等职务。现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司党委委员、行政管理中心副总监、监事。
胡永恒	曾任伟创力（嘉汇）电子设备有限公司副总经理，豪威科技集团总经理，深圳霸王集团总裁兼首席执行官，哥顿投资控股集团总裁，大通集团总裁，中国广厦控股集团总裁等职；辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事长、董事。已于 2022 年 1 月 7 日辞去公司董事职务。
奉孝君	曾任山东国金汽车制造有限公司执行总经理；江西特种电机股份有限公司总裁助理；江西江特电动车有限公司董事长兼总经理；江西宜春客车厂有限公司董事长兼总经理。现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司常务副总裁。
郝晓军	曾任武安纸业公司总经理助理，来宝集团 HRD，鑫达集团 CHO，华泰汽车集团副总裁，德龙集团人力资源总监。现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司副总裁。
李健	曾任大公信用评级集团财务副总裁、大公资产评估公司总经理；首建阳光资产管理有限公司首席财务官、副总经理；辽宁曙光汽车集团股份有限公司财务总监。已于 2022 年 7 月 6 日辞去公司财务总监职务。
马浩旗	曾任中国石油管道机械制造厂主管会计和内部审计，阿尔特电子有限公司财务经理，北京康宁光缆有限公司财务总监，奥地利保时捷汽车控股集团（中国）北京公司财务负责人，美国上市公司中国鑫达集团财务总监，北京星空年代通信技术有限公司集团财务总监、董事会秘书、副总裁、董事等职务。现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司副总裁、财务总监职务。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张宏亮	华泰汽车金融有限公司	董事	2015-02-13	
徐海东	鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司	总经理	2004-06-08	
吴满平	华泰汽车集团有限公司	法务总监	2021-04-29	
在股东单位任职情况的说明				

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张宏亮	锦银金融租赁有限责任公司	董事	2015-12-01	
张宏亮	天津国泰金融租赁有限责任公司	董事	2017-11-03	
张宏亮	世亚财富（北京）投资有限公司	监事	2015-01-08	
宫大	新力泰新能源有限公司	监事	2019-07-09	
赵航	中发联投资公司	董事长	2016-4-1	
赵航	中国重汽（香港）有限公司	独立董事	2016-4-11	
赵航	湖南领湃达志科技股份有限公司	独立董事	2022-4	
赵航	赛晶电力电子集团有限公司	独立董事	2017-12-1	
赵航	海南钧达汽车饰件股份有限公司	独立董事	2018-10-26	
徐志华	国任财产保险股份有限公司	监事长	2017-10	
张芳卿	内蒙古科技大学	副教授	1987-07	
在其他单位任职情况的说明				

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事长的年度薪酬，董事、监事工作补贴由公司提出，经董事会审议通过，并报股东大会批准后执行；总裁、副总裁等高级管理人员年度薪酬由公司提出，经董事会批准后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事长年度薪酬依据 2021 年 1 月 15 日召开的公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整董事长薪酬标准的议案》

	的规定，董事、监事工作补贴依据 2016 年 4 月 13 日公司 2015 年年度股东大会审议通过的《关于调整公司董事补贴标准的议案》和《关于调整公司监事补贴标准的议案》规定；高级管理人员报酬依据 2020 年 12 月 30 日公司九届二十六次董事会审议通过的《关于调整公司董事长、总裁及其他高级管理人员薪酬标准的议案》规定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬按照以上依据支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	638.86 万元

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
奉孝君	常务副总裁	选举	新任
郝晓军	副总裁	选举	新任
李健	财务总监	离任	辞职
马浩旗	副总裁兼财务总监	选举	新任

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第二次会议	2022-1-21	通过 1、关于为子公司提供银行贷款担保的议案
第十届董事会第三次会议	2022-3-28	通过 1、关于为子公司提供银行贷款担保的议案
第十届董事会第四次会议	2022-4-19	通过 1、关于聘任奉孝君先生为公司常务副总裁的议案；2、关于聘任李健先生为公司财务总监的议案；3、关于聘任郝晓军先生为公司副总裁的议案
第十届董事会第五次会议	2022-4-29	通过 1、2021 年度董事会工作报告；2、关于公司计提资产减值准备的议案；3、2021 年度财务决算报告；4、2022 年度财务预算报告；5、2021 年度利润分配的议案；6、2021 年年度报告及其摘要的议案；7、公司 2021 年度独立董事述职报告；8、关于 2022 年度预计发生日常关联交易的议案；9、2021 年度内部控制评价报告；10、公司 2021 年度社会责任报告；11、关于会计政策变更的议案；12、关于公司内部控制的否定意见审计报告涉及事项的专项说明的议案；13、2022 年第一季度报告的议案；14、关于召开 2021 年年度股东大会的议案；15、公司未来三年分红回报规划（2022 年-2024 年）；16、关于公司 2021 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明

第十届董事会第六次会议	2022-6-27	通过 1、关于修订《投资者关系管理制度》的议案；2、关于为子公司提供银行贷款担保的议案；3、关于为子公司银行贷款提供反担保的议案
第十届董事会第七次会议	2022-7-6	通过 1、关于聘任马浩旗先生为公司副总裁兼财务总监的议案
第十届董事会第八次会议	2022-8-30	通过 1、关于审议 2022 年半年度报告及摘要的议案
第十届董事会第九次会议	2022-9-30	通过 1、关于注销子公司的议案
第十届董事会第十次会议	2022-10-28	通过 1、关于审议 2022 年第三季度报告的议案
第十届董事会第十一次会议	2022-12-29	通过 1、关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构的议案；2、关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
宫大	否	10	10	10	0	0	否	1
张宏亮	否	10	10	10	0	0	否	0
徐海东	否	10	10	10	0	0	否	0
于永达	否	10	9	9	0	1	否	0
赵航	是	10	10	10	0	0	否	0
徐志华	是	10	10	10	0	0	否	0
吴满平	否	10	10	10	0	0	否	1
张芳卿	是	10	10	10	0	0	否	0
胡永恒	否	0	0	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

√适用□不适用

## (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张芳卿、徐志华、徐海东
提名委员会	张芳卿、徐海东、赵航
薪酬与考核委员会	赵航、张芳卿、吴满平
战略委员会	宫大、张宏亮、赵航、张芳卿、吴满平

## (2). 报告期内审计委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-4-29	审议通过了： 1、关于审议公司 2021 年度财务报告的议案；2、2021 年度内部控制评价报告；3、2021 年度内部审计总结报告；4、关于 2022 年度预计发生日常关联交易的议案；5、关于会计政策变更的议案；6、关于计提资产减值准备的议案；7、关于审议 2022 年第一季度报告的议案；8、审计委员会 2021 年度履职情况报告。	1、委员一致认为公司 2021 年年度报告公允地反映了公司 2021 年度的财务状况和经营成果，一致同意将上述议案提交第十届董事会第五次会议审议；2、除审计委员会关于 2021 年度履职情况报告无需提交董事会审议外，审计委员会委员一致同意将其他议案提交第十届董事会第五次会议审议。	无
2022-8-30	审议通过了： 1、关于审议 2022 年半年度报告及其摘要的议案	1、委员一致认为公司 2022 年半年度报告公允地反映了公司 2022 年半年度的财务状况和经营成果。	无
2022-10-28	审议通过了： 1、关于审议 2022 年第三季度报告的议案	1、委员一致认为公司 2022 年第三季度报告公允地反映了公司 2022 年前三季度的财务状况和经营成果。	无
2022-12-29	审议通过了： 1、关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构的议案	1、委员一致认为大华会计师事务所（特殊普通合伙）具备相关业务从业资格，能够满足公司审计工作需求，同意将议案提交第十届董事会第十一次会议审议。	无

## (3). 报告期内提名委员会召开二次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-4-19	审议通过了： 1、关于聘任奉孝君先生为公司常务副总裁的议案；2、关于聘任李健先生为公司财务总监的议案；3、关于聘任郝晓军先生为公司副总裁的议	1、委员一致认为同意将议案提交公司董事会审议。	无

	案		
2022-7-6	审议通过了： 1、关于聘任马浩旗先生为公司副总裁兼财务总监的议案	1、委员一致认为同意将议案提交公司董事会审议。	无

## (4). 报告期内薪酬与考核委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-4-29	审议通过了： 1、薪酬与考核委员会 2021 年工作总结及 2022 年工作计划；2、公司 2021 年度董事、监事补贴和高管薪酬的执行情况	1、委员一致认为公司薪酬与考核委员会 2021 年年度工作总结和公司 2021 年度董事、监事补贴和高管薪酬的执行情况公允地反映了公司 2021 年度的实际情况。	无

## (5). 报告期内战略委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-12-29	审议通过了： 1、关于公司“十四五”发展战略规划纲要的议案；2、关于乘用车 SA1&SA1X 研发及生产投资项目议案	1、委员一致认为公司“十四五”发展战略规划纲要、乘用车 SA1&SA1X 研发及生产投资项目符合公司发展的需要，符合全体股东的利益。	无

## (6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	720
主要子公司在职员工的数量	3,395
在职员工的数量合计	4,115
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,040
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,876
销售人员	173
技术人员	353
财务人员	74
行政人员	639

合计	4,115
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	686
大专	650
中专及中专以下	2,779
合计	4,115

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司建立了一套公平、公正、科学合理的薪酬管理制度，实行岗位工资与绩效工资相结合的工资管理机制。岗位工资是以月度出勤情况进行核发；绩效工资分为两种考核形式发放，一种是对营销人员，由各单位根据各自实际情况，确定单独的绩效考核政策并报集团备案，以此作为绩效工资考核发放的依据；另一种是对其他人员，依据各单位经营指标完成情况进行核发。为适应公司发展需要，充分发挥薪酬的激励作用，公司于2022年四季度启动了薪酬管理体系优化升级项目，在对员工现有薪酬情况进行摸底的基础上，起草设计了薪酬套改方案，对岗位序列进行了更为细致精准的划分，对薪酬等级设计进行了重新规划，后续将按照既定工作计划继续推动该项目。

在考虑公司正常经营发展、承受能力、利润和合理积累的情况下，结合社会消费水平的提升以及各经营单位经营指标的完成情况，合理执行薪酬政策，适度上调关键岗位员工薪酬水平，使员工与企业能够利益共享。

公司制定了严密的工资发放及管控流程，并严格按照国家、省、市相关政策规定，为员工缴纳“五险一金”，并享受带薪休假、带薪培训、工龄补贴、技能补贴、外派补贴等待遇。

## (三) 培训计划

适用 不适用

公司始终贯彻“让金子发光让百花齐放”的人才战略，将员工发展放在根本位置，积极营造人尽其才的良好成长环境，从激发员工潜能、实现员工个人价值出发，不断完善员工成长与发展体系，促进企业与员工共同成长和发展。

2022年的培训工作以全面提高员工实际岗位技能，促进员工专业技能增长为重点，建立“管理与技能相结合”的全员培训机制。公司本着“针对性、实用性、有效性”的原则，在企业与员工共同发展需求的基础上，按不同需求规划了培训课程，公司对新员工开展《新员工入职培训》和《应届大学生培训》，并提供了通用类、专业类、管理类、操作类等各类型的一系列培训，包含但不限于日常使用的办公软件使用技巧、心态课程设置，提升员工自我价值感，个人所得税汇算清缴、消防工程、安全环保等相关培训，公司除了对各岗位人员提供了相关岗位技能培训外，还重点开展了一线技工技能竞赛、营销人员和研发人员专业素养培训以及管理人员职业技能提升培训。

通过建立“线上与线下培训相结合”以及“管理与技能相结合”的全方位多面培训体系，全面促进员工与公司共同发展。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司根据证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的要求，在公司章程中制定了关于现金分红的相关条款。

2022 年 6 月 28 日，公司 2021 年度股东大会审议批准了公司未来三年分红回报规划（2022 年-2024 年）。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

## (四) 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

## 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用  不适用

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用  不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用  不适用



曙光股份在 2021 年 9 月 24 日召开第九届董事会第三十六次会议审议并批准公司收购控股股东之全资子公司天津美亚新能源汽车有限公司（以下简称“天津美亚”）汽车资产的关联交易议案，于 2021 年 9 月 26 日与天津美亚签署总价款为 1.323 亿元的资产购买协议（以下简称“协议”），并于 2021 年 9 月 27 日向天津美亚支付预付款 6615 万元，又于 2021 年 12 月 15 日与天津美亚签署补充协议。曙光股份在签订协议前未充分调研标的资产的实际状况，亦未聘请经证券业务备案的专业评估机构对标的资产的价值实施评估；协议未就标的资产可能存在的质量瑕疵、缺失、权属纠纷及违约责任等进行充分约定；在协议执行中，曙光股份发现该标的资产存在毁损、盘亏及权属等问题，曙光股份管理层未及时就该等事项对实现交易目标的影响程度履行充分的讨论与决策程序。该等情形违反了《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引第 16 号—合同管理》第五条、《企业内部控制应用指引第 7 号—采购业务》第十三条第四款、《企业内部控制应用指引第 11 号—工程项目》第五条、《上市公司治理准则》第七十六条以及《曙光股份关联交易管理制度》的相关规定，构成财务报告相关的内部控制重大缺陷。

曙光股份管理团队在 2022 年度内就导致上年度内部控制审计否定意见的相关控制缺陷组织实施了整改活动，但上年度关联交易标的资产相关的资产价值评估未能在 2022 年 12 月 31 日前完成。临时股东大会关于撤销天津美亚汽车资产关联交易以及撤销现任董事会的决议的有效性尚在诉讼中，由此导致曙光股份的控制环境存在重大不确定性。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使曙光股份内部控制失去这一功能。

上述重大缺陷已包含在企业内部控制评价报告中。在曙光股份 2022 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用□不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善和规范公司的组织架构，内控组织及其运行合规、有效，确保了公司股东大会、董事会、监事会、管理层的操作规范。

公司各职能部室及各子公司都建立了有效的内控制度体系，将各自所涉及职能业务的内控管理工作制度化，做到有章可循。

公司按照发展战略目标，设定相关的经营目标，制定相应的应对策略，将风险控制在合理的水平。

按照《内部控制基本规范》及配套指引的要求，公司主要业务活动均符合国家有关法律、法规和部门规章的要求，业务控制合规、有效。

公司建立了完善的内部监督体系，制定了内部审计工作制度和内控管理工作制度，对存在的设计及运行缺陷，及时报告并监督完善和纠正，规范内部监督的程序、方法和要求。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

无

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：否定意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	2245.94

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

曙光股份下属子公司丹东黄海汽车有限责任公司两厂区属于辽宁省丹东市 2022 年环境重点排污单位，主要污染物为废水和废气、废弃物。

1) 废气和污水具体情况如下：

公司名称	类别	主要污染物	排放口数量	排放口位置	允许排放浓度 污水 mg/L (pH 除外) 大气 mg/m <sup>3</sup>	实际排放浓度 污水 mg/L (pH 除外) 大气 mg/m <sup>3</sup>	执行标准	总量指标 (t/a)	实际排放总量 (t/a)
丹东黄海	水污染物（客车）	化学需氧量（COD <sub>Cr</sub> ）	1	污水总排口	50	17.4	《污水综合排放标准》DB21/1627-2008	18.11	0.00309
		悬浮物（SS）			20	0.7		—	0.00049
		氨氮			8（10）	0.99		1.0	0.00001
		石油类			3	—		—	—
		pH			6-9	6.51		—	—
		磷（以 P 计）			0.5	0.096		—	0.0003
		总镍			1.0	0.3		—	0.00039
	水污染物（轻型车）	化学需氧量（COD <sub>Cr</sub> ）	1	污水总排口	50	12.16	《污水综合排放标准》DB21/1627-2008	3.7	0.16
		悬浮物（SS）			20	6.5		—	0.028
		氨氮			8（10）	0.253		0.5	0.027
		石油类			3	—		—	—
		pH			6-9	7.85		—	—
		磷（以 P 计）			0.5	0.05		—	0.07
		总镍			1.0	0.01		0.2	0.001

大气污染物 (客车)	颗粒物	1	锅炉 烟囱	80	29.2	《锅炉大气污 染物排放标 准》GB13271- 2014	88.7	6.42
	NO <sub>x</sub>			400	111.9		45.16	24.01
	SO <sub>2</sub>			400	191.5		29.18	2.08
	苯	1	涂 装 排 口	12mg/m <sup>3</sup>	---	《大气污染物 综合排放标 准》GB3095-1 996 《工业炉 窑大气污染物 排放标准》GB 9078-1996	---	---
	甲苯			40mg/m <sup>3</sup>	---		---	---
	二甲苯			70mg/m <sup>3</sup>	---		---	---
大气污 染物 (轻型 车)	颗粒物	1	锅 炉 烟 囱	30	23.87	《锅炉大气污 染物排放标 准》GB13271- 2014	---	2.32
	NO <sub>x</sub>			400	120		---	5.8
	SO <sub>2</sub>			100	11		0.4	0.04
	苯	18	涂 装 排 口	15mg/m <sup>3</sup>	0.188	《大气污染物 综合排放标 准》GB3095-1 996 《工业炉 窑大气污染物 排放标准》GB 9078-1996	---	2.16
	甲苯			30mg/m <sup>3</sup>	0.241		---	0.19
	二甲苯			60mg/m <sup>3</sup>	0.255		26.7	0.31
厂界噪 声(客 车)	昼间	4	厂 界	55dB (A)	---	《工业企业厂 界环境噪声排 放标准》 (GB12348- 2008)	---	---
	夜间			45dB (A)	---		---	---
厂界噪 声(轻 型车)	昼间	4	厂 界	65dB (A)	55dB (A)		---	---
	夜间			55dB (A)	45dB (A)		---	---

黄海客车土壤检测结果

序号	检测项目	采样日期	检测点位	样品编号	检测结果	单位
1	pH 值	2022.9.21	厂区外	C01120301	7.3	无量纲
			厂区院内	C02120301	7.1	
2	镉	2022.9.21	厂区外	C01 120301	0.14	mg/kg
			厂区院内	C02120301	0.08	
3	汞	2022.9.21	厂区外	C01120301	0.078	mg/kg
			厂区院内	C02120301	0.066	
4	砷	2022.9.21	厂区外	C01 120301	1.96	Mg/kg
			厂区院内	C02120301	1.68	
5	铜	2022.9.21	厂区外	C01 120301	36	mg/kg
			厂区院内	C02 120301	27	
6	铅	2022.9.21	厂区外	C01 120301	29	mg/kg
			厂区院内	C02120301	16	
7	锌	2022.9.21	厂区外	C01120301	58	Mg/kg
			厂区院内	C02120301	46	
8	镍	2022.9.21	厂区外	C01120301	44	Mg/kg
			厂区院内	C02 120301	28	
9	六价铬*	2022.9.21	厂区外	C01 120302	未检出	Mg/kg
			厂区院内	C02120302	未检出	

2) 丹东黄海两基地在生产过程中产生的危险废弃物已按《危险废弃物贮存污染控制标准》设立危废物暂存库, 并设有专人管理, 丹东黄海两基地与沈阳中化化成环保科技有限公司签订危废转移合同, 定期转移危废; 黄海客车 2022 年至今共处置危废 474.04 吨, 处置费 98.5335 万元。黄海

轻型车处置危废 386.03 吨，处置费 80.73 万元。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

①丹东黄海汽车（客车）防治污染设施主要有污水处理站 2 处，一处设置在酸洗车间旁，为小站，集中处理酸洗废水、磷化废水、脱脂废水；另一处为污水处理总站，处理全厂生产污水及生活污水。酸洗废水、磷化废水、脱脂废水经小站预处理后，排入总站，与其他污水一同处理后可达辽宁省污水排放一级标准，大部分回用于绿化、清洁地面、冲厕等，少量废水由总排口排入市政污水管网；锅炉设有脱硫塔，烟气经脱硫后排放；新增脱硝除尘设备；涂装喷漆和烘干分别采用废气净化系统和 RTO 焚烧装置进行处置后排放，焊装车间设有焊烟除尘系统、环保焊枪、滤筒式除尘器等用于净化废气。

2021 年投入 26 万元对污水在线监测设备进行了更新，投资 26 万元新增废气在线监测设备，目前设备已与环保部门联网，运行状态良好，废水废气稳定达标排放。

2022 年投入 13.8 万元进行锅炉烟气排放连续监测系统更新，使锅炉烟气监测数据更加准确，符合政府管控各项要求。

新建总投资 3250 万元的 VOC 废气处理系统，实现挥发性有机物减排，其中 2022 年投入资金 705 万元。该项目目前主体土建施工已完成，主体设备已制作完成，正在进行安装，预计 2023 年完成设备安装与调试。

②丹东黄海（轻型车）拥有污水处理站 1 座，采用的废水处理工艺为生物膜法，运行良好，处理全厂生产污水及生活污水，达到辽宁省污水排放一级标准排放。有 15 吨燃气锅炉 2 台，1 用 1 备，废气通过 15 米排放筒排放，运行良好。另在涂装车间喷漆利用水幕法除漆雾，经 50 米高排气筒排放；烘干室废气经焚烧装置燃烧后，由 15 米高排放筒排放。

2019 年投入 273 万元对 RTO 装置进行了升级改造，减少了排口，进一步提高了净化效率。

2021 年投入 26 万元对污水在线监测设备进行了更新，投资 26 万元新增废气在线监测设备，目前设备已与环保部门联网，运行状态良好，废水废气稳定达标排放。

新建总投资 2210 万元的 VOC 废气处理系统，其中 2022 年投入资金 663 万元。设备建成后将进一步减少 VOCs 排放量。该项目目前主体土建施工已完成，主体设备已制作完成，正在进行安装，预计 2023 年完成设备安装与调试。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

丹东黄海（客车）新能源项目已完成环评验收。排污许可证情况：现已下证。证书编号：91210600744314221H001V；并委托第三方（辽宁华盛）进行排污许可证执行报告的监测、填报，已完成全年监测，已提交可执行报告。现排污许可证到期，委托第三方（辽宁华盛）延续办理中。

丹东黄海（轻型车）的多功能皮卡车生产基地项目环境影响报告书已通过验收。排污许可证情况：排污许可证申报及公示已完成，许可证编号：91210600744314221H002U。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为认真贯彻执行国家环保、安全法律法规，确保在突发环境事件发生后能及时予以控制，防止重大事故的蔓延及污染，有效地组织抢险和求助，保障员工人身安全及公司财产安全。

丹东黄海（客车）已建立《突发环境事件应急预案》，并在属地环保局进行了备案，备案号：210661-2020-008-L。公司每年均进行环境突发事件应急演练，增强应急预案的实用性和人员的应急反应能力。公司未发生环境应急突发事件，未对预案做出修订。

丹东黄海（轻型车）已建立《突发环境事件应急预案》，并在属地环保局进行了备案，备案号 210661-2020-009-L。

两公司每年均进行环境突发事件应急演练，增强应急预案的实用性和人员的应急反应能力，未发生环境应急突发事件。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

为自觉履行保护环境的义务，按照国家相关法规及标准等要求，丹东黄海两公司均制定了相应的自行监测方案，并严格按照监测方案的要求开展监测工作。

丹东黄海（客车）污水站及锅炉均装设在线监测装置，污水主要指标利用在线监测系统每天监测，锅炉在线监测系统正常运行。污水 COD、氨氮、总磷、总镍及锅炉 SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、颗粒物等废气实行在线检测数据实时上传环保部门；涂装废气（含苯、甲苯、二甲苯等）等指标按排污许可证要求定期监测，土壤每年检测一次。

丹东黄海（轻型车）已制定自行监测方案，污水 COD、氨氮、总磷、总镍、PH 值实行在线检测数据实时上传环保部门；涂装废气指标（含苯、甲苯、二甲苯等）、燃气锅炉 SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、等指标按排污许可证要求定期监测。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

股份公司（丹东车桥）及丹东特种车公司、重庆工厂、凤城半轴、诸城工厂、荣成工厂、嘉兴工厂、佛山工厂、柳州工厂等其他下属子公司不属于辽宁省丹东市及各地市 2022 年重点排污单位，其主要污染物为废水和废气、废弃物，均达标排放。

### （1）危废处置情况：

曙光股份（丹东车桥）已与沈阳中化化成环保科技有限公司签订危废转移合同，定期转移危废。丹桥工厂 2022 年处置危废 19.74 吨，处置费 5.4458 万元；

特种车公司在生产过程中产生的危险废弃物已按《危险废弃物贮存污染控制标准》设立危废物暂存库，并实行双人双锁及出入库登记管理，2022 年 9 月经集团统一招标，确定沈阳中化化成环保科技有限公司为 2022-2023 年度处置单位并签订危废转移处置合同，目前未进行转运。

凤城半轴危险废弃物已按《危险废弃物贮存污染控制标准》设立危废物暂存库，并实行双人双锁及出入库登记管理，与有资质单位签订转运处置合同，实现合法处置。2022 年 6 月 30 日与沈阳中化化成环保科技有限公司签订危废转移处置合同，并于 2022 年 12 月转运危废共计 3.5 吨，其中废切削液 2 吨，废机油 1.5 吨，处置费 4800 元。

荣成工厂设立危废物暂存库，并设有专人管理，并已与烟台龙门润滑油科技有限公司签订危废转移合同，定期转移危废；2022 年全年荣成公司共处置危废 2.705 吨，处置费 5680.5 元。

诸城工厂公司生产过程中产生的危险废弃物已按《危险废弃物贮存污染控制标准》设立危废物暂存库，并设有专人管理，并已与山东凯骏环保科技有限公司签订危废转移合同，定期转移危废；截止目前产生危险废弃物废过滤棉 212.7 公斤；已由山东凯骏环保科技有限公司转移。

佛山工厂在车间生产过程中产生的危险废弃物已按《危险废弃物贮存污染控制标准》设立危废物暂存库，并设有专人管理，并已与佛山市益邦环保有限公司签订危废转移合同，定期转移危废，2022 年 8 月发生危废转移，共处置危废 0.03 吨。

重庆曙光车桥有限责任公司在生产过程中产生的危险废弃物已按《危险废弃物贮存污染控制标准》设立危废物暂存库，并设有专人管理，并已与重庆明珠鹏城再生资源利用有限公司签订危废转移合同，定期处置转移危废，处置费 7000 元。

嘉兴工厂与浙江金泰莱环保科技有限公司签订了处置合同，按量处置。上述工厂均实现合法暂存、合法处置。

### （2）防治污染设施的建设和运行情况：

曙光股份（丹东车桥）建有防治污染设施主要有污水处理站一处，采用生物膜法处理工艺，废水均经过污水处理站处理后可达辽宁省污水排放一级标准，大部分回用于绿化、清洁地面、冲厕等，少量污水由总排口排入市政污水管网；原锅炉采用湿法脱硫装置脱硫处理后排入大气；为进一步减排，2019 年我们拆除了 10 吨、20 吨燃煤锅炉，更新改造为 15 吨天然气（燃油）锅

炉，从而降低了废气排放，目前运行良好。焊装车间设有焊烟除尘系统，正常运行；涂装车间喷漆设有水帘加活性炭吸附经排气筒排出，2020年9月变更工艺为外委电泳，无喷漆废气排出。

特种车公司现有防治污染设施主要有污水处理站一处，主要用于处理公司日常产生的污水。污水站设备（2006年投入使用）老化且技术状态落后，已无法满足达标处理污水要求，公司排污管网因厂区（山皮石回填）地质结构及管件连接渗漏等原因污水不能到达污水收集池，污水站也无污水处理，导致公司在金场河排污口没有处理后的排水。

公司现有封闭式干式喷漆室，喷漆房工作时采用负压抽风系统，喷漆废气经过滤棉过滤+活性炭吸附装置净化，净化后的气体经18m高排气筒排放。喷漆室内设有一套燃气加热炉，加热炉废气经18m高排气筒有组织排放。

锅炉房建设4t/h燃气锅炉1台配套安装低氮燃烧器，废气直接经1根10m高排气筒排放。以上设施均正常运行。

车桥其他子公司：

重庆工厂、凤城半轴、诸城工厂、荣成工厂、佛山工厂、柳州工厂等公司均遵守环保法律法规，严格按属地环保要求进行生产。根据建设项目的要求，上述单位均通过了环保验收。重庆工厂、诸城工厂、佛山工厂、柳州工厂、嘉兴工厂焊装车间均安装了焊烟除尘系统，凤城曙光、诸城曙光、柳州工厂、重庆等涉及污水排放的工厂污水处理站正常运行，诸城涂装车间喷漆设有水帘加活性炭吸附经排气筒排出。做到达标排放。

（3）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

曙光股份（丹东车桥）大中型客车车桥项目、轿车及中高档车桥项目通过验收；2019年11月由丹东市生态环境局振安分局核发排污许可证，证书编号：91210600120109772C001Q。

丹东黄海特种专用车有限责任公司2020年2月由丹东市生态环境局核发排污许可证，证书编号：91210600664579780H001Q。

车桥其他子公司：重庆工厂、凤城半轴、诸城工厂、荣成工厂、佛山工厂、柳州工厂、嘉兴工厂等公司均根据建设项目三同时的要求，通过了环保验收。

佛山工厂排污许可证编号：91440606070266728L002W；柳州工厂排污许可证编号：

91450200MA5NHMLF67001W；荣成工厂排污许可证编号：91371082267159846N001W；诸城工厂排污许可证编号：913707821697323033002Y。凤城半轴排污许可证编号为：

91210682120345935W003H；重庆工厂排污许可证编号为：91500117MAU392A9；佛山工厂排污许可证编号为：91440606070266728L；嘉兴工厂排污许可证编号：91330483MA2JGENROM001X；

（4）突发环境事件应急预案：

曙光股份（丹东车桥）已建立《突发环境事件应急预案》，并在属地环保局进行了备案，备案号：210604-2022-009-L。

丹东黄海特种专用车有限责任公司已建立《突发环境事件应急预案》，并在属地环保局进行

了备案，备案号：210602-2019-003-L。预案备案有效期至 2022 年 12 月。目前已与丹东市环境规划设计院有限公司签订预案编制和备案合同，目前正在编制中。

公司每年均进行环境突发事件应急演练，增强应急预案的实用性和人员的应急反应能力。2022 年公司未发生环境应急突发事件，未对预案作出修订。

车桥其他子公司：诸城车桥工厂已建立《突发环境事件应急预案》，并在属地环保局进行了备案，备案号：370782-2020-021-L；荣成工厂已建立《突发环境事件应急预案》，并在属地环保局进行了备案，备案号：371082-2021-J004-L；佛山工厂已建立《突发环境事件应急预案》，并在属地环保局进行了备案，备案号：440606-2017-01298-L。

#### (5) 环境自行监测方案：

按照国家相关法规及标准等要求，曙光股份（丹东车桥）主要监测污水的 COD、氨氮指标，目前已装备在线监测系统，即时监测。PH 值可以随时监测，其他水污染源指标每年监测一次。

丹东特种车公司已制定了相应的自行监测方案，方案中对监测点位、监测指标、执行标准及其限值、监测频次、采样和样品保存方法、监测分析方法和仪器、质量保证与质量控制等内容进行了明确，并按照公司统一部署积极推进公司 VOCs 在线监控项目，已与中标单位常州磐诺仪器有限公司签订了在线监控设备采购安装合同，计划于 2023 年进行安装。

柳州工厂制定了相应的自行监测方案，并严格按照监测方案的要求开展监测工作。主要监测污水的 COD、氨氮指标。PH 值可以随时监测，其他水污染源指标每年监测一次；

诸城车桥工厂制定了相应的自行监测方案，并严格按照监测方案的要求开展监测工作；主要监测污水的 COD、氨氮指标，涂装废气每年监测一次。

佛山工厂已制定了相应的自行监测方案，对焊接工位气体中臭氧、二氧化碳和锰及其化合物浓度进行监测。

重庆车桥制定了相应的自行监测方案，并严格按照监测方案的要求开展监测工作，按排污许可证要求定期监测，主要是污水监测（污水在线监测）。

荣成工厂、凤城工厂、嘉兴工厂为自觉履行保护环境的义务，按照国家相关法规及标准等要求，制定了相应的自行监测方案，并委托专业第三方进行监测。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

丹东黄海（客车）2021 年投入 26 万元对污水在线监测设备进行了更新，投资 26 万元新增废气在线监测设备，目前设备已与环保部门联网，运行状态良好，废水废气稳定达标排放。

2022 年投入 13.8 万元进行锅炉烟气排放连续监测系统更新，使锅炉烟气监测数据更加准确，符合政府管控各项要求。



丹东黄海（轻型车）2019 年投入 273 万元对 RTO 装置进行了升级改造，减少了排口，进一步提高了净化效率，目前正常运行。

2021 年投入 26 万元对污水在线监测设备进行了更新，投资 26 万元新增废气在线监测设备，目前设备已与环保部门联网，运行状态良好，废水废气稳定达标排放。

丹东黄海（客车）拟投入近 3250 万元新建 VOC 废气处理系统，其中 2022 年已投入 705 万元，实现挥发性有机物减排，该项目目前主体土建施工已完成，主体设备已制作完成，正在进行安装。

丹东黄海（轻型车）拟投入 2210 万元新建 VOC 废气处理系统，实现挥发性有机物减排。其中 2022 年已投入 663 万元，该项目目前土建施工已完成，主体设备已制作完成，正在进行安装。

特种车公司拟投入 155.1 万元进行 VOCs 排放治理改造项目，2022 年已投入 60 余万元，已完成设备安装工作，目前该项目正在调试中。

三个单位目前已完成合同设备付款合计 1430 万元，受经济大环境影响，工期延后，预计 2023 年完成；

2022 年度危险废物处置工作正常开展，为公司合法处置危险废物打下了良好的基础。

曙光股份（丹东车桥）取消了喷漆作业，采用了外委电泳的方式，实现了有机废气 VOCs 的零排放。

诸城车桥工厂从减排源头上改进，将原用油漆原料逐步改进为使用水性漆，大大降低了有机废气 VOCs 的排放。

#### （四）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	

具体说明

适用 不适用

丹东黄海（客车）2022 年进行锅炉烟气排放连续监测系统更新，使锅炉烟气监测数据更加准确，符合政府管控各项要求。

丹东黄海（客车）、丹东黄海（轻型车）对 VOCs 排放进行治理改造，已完成合同设备付款，VOCs 改造项目设备安装目前正在进行中。

特种车公司已开展了 VOCs 排放治理改造项目，已完成设备安装工作，目前该项目正在调试中。

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

√适用 □不适用

公司 2022 年社会责任工作情况详见《辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2022 年社会责任报告》

**(二) 社会责任工作具体情况**

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	14.74	
其中：资金（万元）	14.68	
物资折款（万元）	0.06	
惠及人数（人）	139	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	员工生活困难帮扶	

具体说明

□适用 √不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺	其他	公司	本公司将监督参与公司第一期员工持股计划的员工（包括本公司员工及下属企业员工）所认购员工持股计划份额的资金来源合法合规，并要求其最		否	是		

		<p>终出资不得存在任何分级收益等结构化安排的情况。为此，本公司将要求参与公司第一期员工持股计划的员工（包括本公司员工及下属企业员工）签署书面承诺函： “本人参与本次员工持股计划的资金来源来源于本人的合法薪酬和自筹资金，不存在资金来源不合法的情况，本人最终出资不存在任何分级收益等结构化安排。”</p> <p>本公司及本公司的关联方未违反《证券发行与承销管理办法》第十六条及其他有关法规的规定，不会直接或间接向认购辽宁曙光汽车集团股份有限公司本次非公开发行股票的认购对象及其最终投资人（包括投资公司、资管产品及其委托</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

			人、合伙企业及其合伙人等)提供任何形式的财务资助或者补偿。					
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

#### 辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事会

#### 关于 2022 年度保留意见加与持续经营相关的重大不确定性事项段的财务报表审计报告和否定意见内部控制审计报告的专项说明

##### 一、关于“保留意见审计报告”涉及事项

大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师”）为辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称“公司”或“曙光股份”）2022 年度财务报告审计机构，于 2023 年 4 月 25 日出具了保留意见加与持续经营相关的重大不确定性事项段的财务报表的审计报告（大华审字[2023]002662 号）。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下：

##### （一）非标准审计意见涉及的主要内容

曙光股份在 2021 年 9 月 24 日召开第九届董事会第三十六次会议审议并批准公司收购控股股东之全资子公司天津美亚新能源汽车有限公司（以下简称“天津美亚”）汽车资产的关联交易议案，于 2021 年 9 月 26 日与天津美亚签署总价款为 1.323 亿元的资产购买协议（以下简称“协议”），并于 2021 年 9 月 27 日向天津美亚支付预付款 6615 万元，又于 2021 年 12 月 15 日与天津美亚签署补充协议。

##### （二）在对曙光股份 2022 年度财务报表实施审计的过程中，我们注意到存在如下事项：

1、截止本报告日，曙光股份重新聘请的专业评估机构对前述标的资产的评估工作仍在进行中，估值尚未确定，交易双方就该项标的资产的最终交易价格尚未达成协议。

2、2022 年 5 月 5 日，曙光股份召开临时股东大会决议终止购买天津美亚汽车资产，但有关该决议的法律效力问题尚在诉讼中，曙光股份管理层亦未实际执行该决议，有关天津美亚汽车资产的关联交易走向仍存在重大不确定性。

基于以上情形，我们无法就曙光股份上述关联交易定价的公允性以及曙光股份已支付天津美亚 6615 万元款项的性质认定及其可收回性认定获取充分、适当的审计证据。

### （三）与持续经营相关的重大不确定性

截止 2022 年 12 月 31 日，曙光股份流动资产 1,268,301,573.69 元，流动负债 1,514,578,235.25 元，流动资产低于流动负债 246,276,661.56 元，2022 年度合并报表归属于母公司股东的净利润-333,974,103.46 元，2022 年度合并报表经营现金流为-170,948,107.49 元，亏损数额巨大，经营活动产生的现金流量净额为负。

曙光股份在附注三、（二）中已披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 董事会关于保留意见加与持续经营相关的重大不确定性事项段的财务报表审计报告涉及事项的说明

公司董事会认为：大华会计师事务所(特殊普通合伙)严格按照审慎性原则，为公司出具的保留意见加与持续经营相关的重大不确定性事项段的财务报表审计报告符合公司实际情况，充分揭示了报告日公司的潜在风险。

### 二、关于“否定意见内部控制审计报告”涉及事项

大华会计师事务所于 2023 年 4 月 25 日出具了否定意见的《2022 年度内部控制审计报告》（大华内字[2023]000231 号），大华会计师事务所在内部控制审计报告中指出：

曙光股份在 2021 年 9 月 24 日召开第九届董事会第三十六次会议审议并批准公司收购控股股东之全资子公司天津美亚新能源汽车有限公司（以下简称“天津美亚”）汽车资产的关联交易议案，于 2021 年 9 月 26 日与天津美亚签署总价款为 1.323 亿元的资产购买协议（以下简称“协议”），并于 2021 年 9 月 27 日向天津美亚支付预付款 6615 万元，又于 2021 年 12 月 15 日与天津美亚签署补充协议。曙光股份在签订协议前未充分调研标的资产的实际状况，亦未聘请经证券业务备案的专业评估机构对标的资产的价值实施评估；协议未就标的资产可能存在的质量瑕疵、缺失、权属纠纷及违约责任等进行充分约定；在协议执行中，曙光股份发现该标的资产存在毁损、盘亏及权属等问题，曙光股份管理层未及时就该等事项对实现交易目标的影响程度履行充分的讨论与决策程序。该等情形违反了《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引第 16 号—合同管理》第五条、《企业内部控制应用指引第 7 号—采购业务》第十三条第四款、《企业内部控制应用指引第 11 号—工程项目》第五条、《上市公司治理准则》第七十六条以及《曙光股份关联交易管理制度》的相关规定，构成财务报告相关的内部控制重大缺陷。

曙光股份管理团队在 2022 年度内就导致上年度内部控制审计否定意见的相关控制缺陷组织实施了整改活动，但上年度关联交易标的资产相关的资产价值评估未能在 2022 年 12 月 31 日前完成。临时股东大会关于撤销天津美亚汽车资产关联交易以及撤销现任董事会的决议的有效性尚在诉讼中，由此导致曙光股份的控制环境存在重大不确定性。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使曙光股份内部控制失去这一功能。

上述重大缺陷已包含在企业内部控制评价报告中。在曙光股份 2022 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在 2023 年 4 月 25 日对曙光股份 2022 年财务报表出具的审计报告产生影响。

### **董事会对否定意见内控审计报告涉及事项的意见**

公司董事会同意《内部控制审计报告》中会计师的意见，董事会尊重、理解大华会计师事务所出具的否定意见的内部控制审计报告。董事会认为公司已根据实际情况和管理需要，按照《企业内部控制基本规范》要求，建立了相对完整的内部控制制度，公司管理团队在 2022 年度内就导致上年度内部控制审计否定意见的相关控制缺陷组织实施了整改活动。但正如审计师的《内控审计报告》中所提的否定意见的原因：曙光股份管理团队在 2022 年度内就导致上年度内部控制审计否定意见的相关控制缺陷组织实施了整改活动，但上年度关联交易标的资产相关的资产价值评估未能在 2022 年 12 月 31 日前完成。临时股东大会关于撤销天津美亚汽车资产关联交易以及撤销现任董事会的决议的有效性尚在诉讼中，由此导致曙光股份的控制环境存在重大不确定性。公司董事会将积极督促公司管理层尽快落实各项整改措施，全面加强内部控制管理，杜绝类似问题发生。同时，以上内控否定意见基于的相关事项整改完成或者影响因素消除后，公司或将聘请会计师事务所出具专项内控审计意见。

### **三、公司消除上述事项及其影响的可能性及具体措施**

公司董事会对会计师事务所出具的保留意见加与持续经营相关的重大不确定性事项段的财务报表审计报告和否定意见内部控制审计报告涉及事项高度重视，将积极采取相应的措施。

#### **1、消除审计意见给公司带来的不良影响**

公司督促重新聘请的专业评估机构遵循独立、客观、公允的原则尽快完成对前述标的资产的评估工作并及时公告。交易双方将根据评估价值，重新协商该项标的资产的最终交易价格，并签署补充协议。

#### **2、加强专业知识学习，规范管理工作**

(1) 进一步加强对公司各级管理人员关于上市公司法律法规、规范性文件和公司规章制度的培训，使其真正了解和掌握各项制度的内容、实质和操作规范要求，特别要强化在实际执行过程中的督导检查，切实提高公司规范化运作水平。

(2) 完善和加强内外部重大信息沟通机制，确保相关主体在重大事项发生的第一时间通知公司董事长/董事会秘书；进一步加强公司董事、监事、高级管理人员以及相关工作人员对《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规和公司内部管理制度的学习，增强规范运作意识。

#### **3、强化内部审计职能**

切实按照公司《内部控制管理制度》及工作规范的要求履行内部审计工作职责，并按要求及时向公司董事会下属审计委员会汇报公司内部控制相关情况，严格规范公司内部控制工作。



公司后续将以保护公司和广大投资者合法权益为前提，积极采取有效措施尽快消除上述不利因素对公司的影响，并依据法律法规的规定就相关事项的进展情况积极履行相应的信息披露义务。特此说明。

4、公司董事会督促公司经营管理层加强公司持续经营能力建设：

1）、以控制流动性风险为经营前提，加强资金优化管理

加强公司全面预算管理，强化内部经营责任考核，降低费用开支，提升盈利能力。同时，做好科学的资金统筹，合理安排资金使用，重点关注应收账款及存货周转效率，加快资金周转。

2）、拓展业务，增加订单

快速推进新能源皮卡以及自动挡皮卡，推出新款客车、新能源车桥等产品，加强国内国际市场特别是国际市场的大举开拓。

3）、拓展渠道，加大融资力度

公司拟通过新增抵押融资、置换增量融资、引进供应链融资及引进战略投资等多种措施加大融资。

辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事会

2023 年 4 月 25 日

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

### （一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	经公司第十届五次董事会、第十届二次监事会会议审议通过	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。	经过公司第十届十三次董事会、第十届五次监事会审议通过。	(1)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号、第 16 号对本公司的影响

本次会计政策变更系公司根据财政部颁布的准则解释 15 号、16 号的规定和要求进行的合理变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司的实际情况，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。本公司本年度未提前施行会计准则解释第 16 号相关的会计处理。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	2,300,000
境内会计师事务所审计年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	段奇、高晓普
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	800,000
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第十届董事会第十一次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务审计和内控审计会计师事务所。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**八、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
1. 2022年5月17日,公司以2022年第一次临时股东大会召集人深圳市中能绿色启航壹号投资企业(有限合伙)、贾木云、于晶、姜鹏飞、李永岱、刘红芳、周菲为被告,向丹东市振安区人民法院提起公司决议效力确认之诉,提请法院判决确认2022年第一次临时股东大会决议无效,禁止其实施股东大会决议、办理相关工商变更登记等。本案已撤诉。	详见2022年7月27日公司发布的《关于回复上海证券交易所监管工作函的公告》【公司编号:临2022-058】2022年7月31日公司发布的《关于公司起诉临时股东大会召集人进展的公告》【编号:临2022-062】
2. 2022年5月20日,华泰汽车集团有限公司以公司为被告,向北京市朝阳区人民法院提起公司股东大会决议撤销之诉,提请法院撤销公司2022年第一次临时股东大会决议,并禁止其实施股东大会决议。经向控股股东华泰汽车集团有限公司了解,北京市朝阳区人民法院已对本案予以立案,案件尚未开庭审理。【案号:(2022)京0105民初47041号】	详见2022年7月27日公司发布的《关于回复上海证券交易所监管工作函的公告》【公司编号:临2022-058】2022年12月10日公司发布的《辽宁曙光汽车集团股份有限公司重大诉讼公告》【编号:临2022-120】
3. 2022年5月,公司股东梁健湛以公司为被告,向丹东市振安区人民法院提起公司股东大会决议撤销之诉,并将此次临时股东大会七名召集股东列为第三人,提请法院撤销公司2022年第一次临时股东大会决议,并禁止其实施股东大会决议。本案一审法院驳回了梁健湛全部诉讼请求,二审作出维持原判的终审判决。	详见2022年12月10日公司发布的《辽宁曙光汽车集团股份有限公司重大诉讼公告》【编号:临2022-120】;详见2023年4月21日公司发布的《辽宁曙光汽车集团股份有限公司重大诉讼公告》【编号:临2023-020】
4. 2022年7月6日,原告公司股东贾木云、深圳市中能绿色启航壹号投资企业(有限合伙)向丹东市振安区人民法院对被告辽宁曙光汽车集团股份有限公司提起了诉讼并要求:1.判决确认公司2022年第一次临时股东大会决议有效;2.判决公司及时办理董事、监事及法定代表人的工商变更登记手续;同时,将公司控股股东华泰汽车集团有限公司列为第三人。【案号:(2022)辽0604民初892号】该案件已于2022年10月12日,在丹东市振安	详见2022年12月10日公司发布的《辽宁曙光汽车集团股份有限公司重大诉讼公告》【编号:临2022-120】

区人民法院开庭审理，目前案件处于正在审理状态。	
5. 2022年8月23日，原告吴满平向丹东市振安区人民法院对被告辽宁曙光汽车集团股份有限公司提起了诉讼并要求：1. 裁定第三人贾木云等七名召集股东召集的2022年辽宁曙光汽车股份有限公司临时股东大会决议无效，禁止公司及七名召集股东实施股东大会决议、办理相关工商变更登记。2. 裁定限制七名召集股东所持曙光股份股票的表决权，限制其自行召集股东大会的权利。同时，将七名召集股东列为第三人。【案号：（2022）辽0604民初916号】2022年9月5日，丹东市振安区人民法院根据吴满平诉讼行为保全的申请，裁定在本案终审裁决文书生效前禁止实施股东大会决议，禁止依据股东大会决议办理相关工商变更登记。该案件已于2022年10月17日，在丹东市振安区人民法院开庭审理，目前案件处于正在审理状态。	详见2022年12月10日公司发布的《辽宁曙光汽车集团股份有限公司重大诉讼公告》【编号：临2022-120】

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担连 带责任 方	诉讼仲 裁类型	诉讼(仲 裁)基 本情 况	诉讼 (仲裁) 涉及金 额	诉讼 (仲裁) 是否形 成预计 负债及 金额	诉讼 (仲裁) 进展情 况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
张玉成 (公司 监事会 主席)	辽宁曙 光汽车 集团股 份有限 公司	第三人 七名召 集股东	与公司 决议有 关的纠 纷	2022年8月18日，原告张玉成以辽宁曙光汽车集团股份有限公司为被告，贾木云等七名召集股东列为第三人，向北京市朝阳区人民法院提起诉讼并请求：1. 判令七名召集股东第三人自	0	否	一审未 开庭	无	无

				<p>行召集的2022年辽宁曙光汽车集团股份有限公司临时股东大会决议无效。2.判令七名召集股东自行召集的临时股东大会行为为无效民事行为。3.判令第七名召集股东不得对其持有的股份行使表决权、召集权、提案权及其他股东权利，不得自行或联合辽宁曙光汽车集团股份有限公司其他股东召集股东大会。4.判令七名召集股东承担本案的诉讼费用（包括案件受理费、保全费、执行费等）。【案号：(2023)京0105民初字第8771号】一审未开</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

				庭，故未公告					
--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

公司于 2022 年 11 月 21 日收到中国证监会辽宁监管局《行政监管措施决定书》（【2022】30 号），要求就决定书中提出的问题进行整改，详见公司于 2022 年 11 月 23 日披露的《辽宁曙光汽车集团股份有限公司关于收到辽宁监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：临 2022-112）。

收到《决定书》后，公司董事会高度重视，立即向公司全体董事、监事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报、传达，在收件当日对《决定书》列示的问题进行核实，同时按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的要求，结合公司实际情况，制定整改方案，明确责任，就《决定书》中提出的问题和要求完成了整改，详见公司于 2022 年 12 月 23 日披露的《关于收到辽宁监管局行政监管措施决定书的整改报告》（公告编号：临 2022-121）。

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十二、重大关联交易****(一)与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司与华泰汽车和天津华泰预计发生日常关联交易；与北京恒通华泰汽车销售有限公司/北京瑞祥新能源电动汽车租赁有限公司和北京绿能融资租赁有限公司预计发生关联租赁。	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 曙光股份临时公告《关于 2022 年度预计发生日常关联交易公告》（临 2022-032）

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

相关股东自行召集的 2022 年第一次临时股东大会决议是否有效的 2 份案件以及是否可撤销的 2 份案件，截至 2023 年 4 月，法院已对其中一份可撤销案件做出了终审判决。尚未对股东大会决议是否有效的案件做出生效判决，股东大会决议是否有效存在不确定性。终审判决的（2022）辽 0604 民初 882 号案件的基本情况请详见公司于 2022 年 12 月 10 日发布的公告（临 2022-120 号）。

2023 年 1 月 30 日，公司作为上诉人向辽宁省丹东市中级人民法院上诉，请求撤销辽宁省丹东市振安区人民法院（2022）辽 0604 民初 882 号民事判决，改判撤销曙光集团 2022 年第一次临时股东大会决议。

2023 年 4 月 17 日，二审法院辽宁省丹东市中级人民法院作出判决如下：

一审判决认定事实清楚，适用法律正确，应予维持。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十七条、第一百七十七条第一款第一项、第一百八十一条规定，判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 100 元，由上诉人辽宁曙光汽车集团股份有限公司负担。本判决为终审判决。详见公司于 2023 年 4 月 21 日披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号临 2023-020）。

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用



## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
诸城市曙光车桥有限责任公司	全资子公司	柳州东城中小企业融资担保有限公司	60,000,000.00	2022/6/9	2022/6/9	2025/6/8	反担保	不动产	否	否	0.00	是	否	非关联
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	公司本部	柳州东城中小企业融资担保有限公司	23,500,000.00	2022/6/9	2022/6/9	2025/6/8	反担保	无	否	否	0.00	是	否	非关联
重庆曙光车桥有限责任公司	全资子公司	柳州市小微担保融资有限责任公司	38,000,000.00	2022/1/14	2022/1/14	2025/1/14	反担保	无	否	否	0.00	是	否	非关联
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	公司本部	柳州市小微担保融资有限责任公司	14,900,000.00	2022/1/14	2022/1/14	2025/1/14	反担保	无	否	否	0.00	是	否	非关联

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	136,400,000.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	32,200,000.00
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	333,400,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	288,572,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	320,772,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	14.44
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	88,780,000.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	88,780,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、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

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	45,204
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	40,822
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
华泰汽车集团有限公司	0	133,566,953	19.77	0	质押	133,566,953	境内非 国有法 人

深圳市中能绿色启航壹号投资企业（有限合伙）	0	48,640,915	7.20	0	质押 冻结	48,640,000 915	境内非国有法人
贾木云	600,700	9,864,801	1.46	0	未知		未知
刘大江		2,419,800	0.36	0	未知		未知
熊一华		2,318,300	0.34	0	未知		未知
柯益文		2,031,100	0.30	0	未知		未知
欧孟彬		2,000,300	0.30	0	未知		未知
马昌捷		1,848,500	0.27	0	未知		未知
夏健		1,748,100	0.26	0	未知		未知
黄伟权		1,726,300	0.26	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
华泰汽车集团有限公司	133,566,953	人民币普通股	133,566,953				
深圳市中能绿色启航壹号投资企业（有限合伙）	48,640,915	人民币普通股	48,640,915				
贾木云	9,864,801	人民币普通股	9,864,801				
刘大江	2,419,800	人民币普通股	2,419,800				
熊一华	2,318,300	人民币普通股	2,318,300				
柯益文	2,031,100	人民币普通股	2,031,100				
欧孟彬	2,000,300	人民币普通股	2,000,300				
马昌捷	1,848,500	人民币普通股	1,848,500				
夏健	1,748,100	人民币普通股	1,748,100				
黄伟权	1,726,300	人民币普通股	1,726,300				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	公司于2022年1月27日接到信息披露义务人深圳市中能绿色启航壹号投资企业（有限合伙）（以下简称“深圳中能”）和贾木云提交的《简式权益变动报告书》；深圳中能、姜鹏飞提交的《表决权委托协议》。深圳中能将其持有的公司股份48,640,915股的表决权委托给贾木云行使，表决权委托有效期为18个月，自《表决权委托协议》生效之日起算。姜鹏飞将其持有的公司股份9,651,198股的表决权委托给贾木云行使，表决权委托有效期为6个月，自《表决权委托协议》生效之日起算。具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司临时公告《曙光股份关于股东签订表决权委托协议的公告》（临2022-011）						
上述股东关联关系或一致行动的说明	华泰汽车集团有限公司与其他9名股东之间不存在关联关系和一致行动情况，其他九名股东本公司未知其之间的关联关系和一致行动情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
深圳市中能绿色启航壹号投资企业（有限合伙）	2016-8-23	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	2016 年 8 月 12 日，深圳市中能绿色启航壹号投资企业（有限合伙）认购公司 2016 年非公开发行股票 48,640,915 股，持股比例为 7.2%。	

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	华泰汽车集团有限公司
单位负责人或法定代表人	苗小龙
成立日期	2008 年 5 月 29 日
主要经营业务	委托生产及销售汽车零部件、配件；货物进出口；销售汽车；企业管理咨询；工程和技术研究与试验发展；技术推广。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

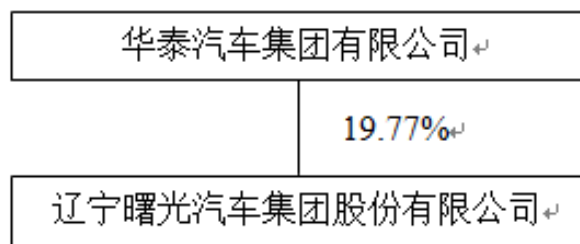
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	张秀根
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	无
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

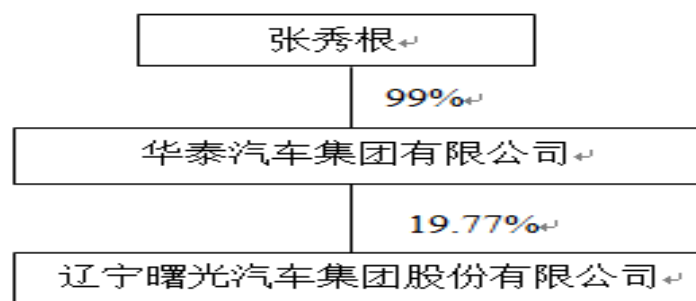
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**适用 不适用**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**适用 不适用**五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

股东名称	股票质押融 资总额	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在 偿债或平 仓风险	是否影响 公司控制 权稳定
华泰汽车集 团有限公司	133,566,953	融资周转	无具体期 限	营业收入、营 业利润、投资 收益等	是	否

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**适用 不适用**七、股份限制减持情况说明**适用 不适用**八、股份回购在报告期的具体实施情况**适用 不适用**第八节 优先股相关情况**适用 不适用



## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 审计报告

大华审字[2023]002662号

#### 辽宁曙光汽车集团股份有限公司全体股东：

##### 一、 保留意见

我们审计了辽宁曙光汽车集团股份有限公司(以下简称曙光股份)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了曙光股份2022年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、 形成保留意见的基础

曙光股份在2021年9月24日召开第九届董事会第三十六次会议审议并批准公司收购控股股东之全资子公司天津美亚新能源汽车有限公司(以下简称“天津美亚”)汽车资产的关联交易议案,于2021年9月26日与天津美亚签署总价款为1.323亿元的资产购买协议(以下简称“协议”),并于2021年9月27日向天津美亚支付预付款6615万元,又于2021年12月15日与天津美亚签署补充协议。

在对曙光股份2022年度财务报表实施审计的过程中,我们注意到存在如下事项:

(一)截止本报告日,曙光股份重新聘请的专业评估机构对前述标的资产的评估工作仍在进行中,估值尚未确定,交易双方就该项标的资产的最终交易价格尚未达成协议。

(二) 2022 年 5 月 5 日曙光股份召开临时股东大会, 决议终止购买天津美亚汽车资产, 但有关该决议的法律效力问题尚在诉讼中, 曙光股份管理层亦未实际执行该决议, 有关天津美亚汽车资产的关联交易走向仍存在重大不确定性。

基于以上情形, 我们无法就曙光股份上述关联交易定价的公允性以及曙光股份已支付天津美亚 6615 万元款项的性质认定及其可收回性认定获取充分、适当的审计证据。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

截止 2022 年 12 月 31 日, 本集团流动资产 1,268,301,573.69 元, 流动负债 1,514,578,235.25 元, 流动资产低于流动负债 246,276,661.56 元, 2022 年度合并报表归属于母公司股东的净利润 -333,974,103.46 元, 2022 年度合并报表经营现金流为 -170,948,107.49 元, 亏损数额巨大, 经营活动产生的现金流量净额为负。

曙光股份在附注二、(二)中已披露了拟采取的改善措施, 但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 营业收入确认

##### 1. 事项描述

2022 年度, 曙光股份合并财务报表营业收入主要来源于客车、轻型车、特种车及汽车零部件的销售。由于收入是影响业绩的关键指标之一, 因此, 将营业收入确认确定为关键审计事项。

有关营业收入确认的信息披露详见财务报表附注四/(三十三)、附注六/注释 36、附注十六/注释 4。

##### 2. 审计应对

我们对于营业收入确认所实施的重要审计程序包括:

(1) 了解并评估销售与收款业务相关的关键内部控制的设计和执行情况, 测试相关内部控制的有效性;

(2) 选取样本核对和检查合同、签收单、上线结算单、运输单、出库单、银行回单和发票, 评价收入确认是否符合会计政策;

(3) 实施营业收入截止测试, 检查营业收入是否计入恰当的会计期间;

(4) 结合应收账款、合同负债的审计, 选择主要客户对当期收入执行函证程序;

(5) 对主要产品的收入以及毛利率情况进行分析, 判断本期收入金额变动是否正常;

(6) 对新能源客车的销售, 获取政府补贴文件, 核对出售车辆是否满足政府补贴要求, 复核相关账务处理是否正确。

基于已执行的审计程序, 我们认为, 曙光股份关于营业收入确认的相关会计处理是适当的。

## 五、 其他信息

曙光股份管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们必须报告该事实。如上面“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就曙光股份上述关联交易定价的公允性、已支付天津美亚 6615 万元款项的性质认定及其可收回性认定获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

## 六、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督曙光股份的财务报告过程。

## 七、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对曙光股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表

中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致曙光股份不能持续经营。

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

6. 就曙光股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

段奇

中国·北京

中国注册会计师：

高晓普

二〇二三年四月二十五日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	111,554,894.33	386,469,583.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	232,158,755.28	14,850,040.61
应收账款	七、5	347,272,349.67	348,512,208.53
应收款项融资	七、6	18,083,515.24	99,323,982.77
预付款项	七、7	65,133,014.41	81,251,646.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	64,060,933.79	181,859,058.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	313,255,086.68	462,053,487.52
合同资产	七、10	12,313,589.78	18,701,558.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	88,055,135.55	31,172,328.32
其他流动资产	七、13	16,414,298.96	44,550,304.43
流动资产合计		1,268,301,573.69	1,668,744,199.42
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	291,182,866.44	22,813,869.65
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,533,937,623.81	1,639,376,595.04
在建工程	七、22	278,420,146.77	264,399,673.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	5,955,780.76	8,506,854.62
无形资产	七、26	553,258,241.75	570,650,507.18
开发支出	七、27		
商誉			
长期待摊费用	七、29	3,082,309.58	3,819,274.32
递延所得税资产	七、30	9,395,261.92	12,219,011.63
其他非流动资产	七、31	79,887,784.45	79,317,101.44
非流动资产合计		2,757,120,015.48	2,603,102,886.99
资产总计		4,025,421,589.17	4,271,847,086.41
<b>流动负债：</b>			

短期借款	七、32	136,276,315.26	192,844,618.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	114,620,742.00	205,461,152.24
应付账款	七、36	670,242,180.92	713,443,748.03
预收款项			
合同负债	七、38	29,192,520.60	25,109,048.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	35,562,368.34	27,463,310.68
应交税费	七、40	16,936,996.89	10,055,862.51
其他应付款	七、41	74,116,275.95	46,198,712.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	153,102,425.48	62,844,830.71
其他流动负债	七、44	284,528,409.81	106,970,785.92
流动负债合计		1,514,578,235.25	1,390,392,069.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	115,312,000.00	119,180,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	3,001,029.34	6,498,047.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	168,688,207.82	182,708,165.86
递延所得税负债	七、30	1,979,004.88	2,320,950.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		288,980,242.04	310,707,163.81
负债合计		1,803,558,477.29	1,701,099,233.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	675,604,211.00	675,604,211.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,110,367,828.91	1,110,367,828.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	七、59	290,341,229.76	290,341,229.76
一般风险准备			
未分配利润	七、60	75,532,081.92	409,506,185.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,151,845,351.59	2,485,819,455.05
少数股东权益		70,017,760.29	84,928,397.77
所有者权益（或股东权益）合计		2,221,863,111.88	2,570,747,852.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,025,421,589.17	4,271,847,086.41

公司负责人：宫大主管会计工作负责人：马浩旗会计机构负责人：祝长华

### 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		50,298,269.28	141,622,675.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		53,432,531.90	
应收账款	十七、1	236,100,077.92	208,984,997.77
应收款项融资		2,522,683.70	4,650,000.00
预付款项		81,428,238.36	79,092,017.90
其他应收款	十七、2	1,452,752,228.19	1,338,016,811.11
其中：应收利息			
应收股利		7,216,257.87	
存货		44,189,679.56	44,491,788.72
合同资产		455,793.65	992,569.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		149,129.56	180,573.81
流动资产合计		1,921,328,632.12	1,818,031,434.67
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,419,342,849.95	1,422,342,849.95
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		280,219,086.19	299,868,772.43
在建工程			492,171.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		95,545,320.16	98,718,282.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		67,282,139.98	66,980,856.98
非流动资产合计		1,864,389,396.28	1,890,402,933.04
资产总计		3,785,718,028.40	3,708,434,367.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款		59,482,786.67	120,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,925,190.03	51,747,708.85
应付账款		163,246,341.12	132,795,884.25
预收款项			
合同负债		152,640,976.33	141,244,419.70
应付职工薪酬		4,005,137.35	4,394,955.99
应交税费		2,495,163.79	832,321.80
其他应付款		471,766,174.68	357,359,869.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		66,957,274.30	24,656,278.09
流动负债合计		959,519,044.27	833,031,438.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,088,150.00	11,136,304.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,088,150.00	11,136,304.68
负债合计		968,607,194.27	844,167,742.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		675,604,211.00	675,604,211.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,058,992,676.28	1,058,992,676.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			



盈余公积		178,876,515.20	178,876,515.20
未分配利润		903,637,431.65	950,793,222.40
所有者权益（或股东权益）合计		2,817,110,834.13	2,864,266,624.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,785,718,028.40	3,708,434,367.71

公司负责人：宫大主管会计工作负责人：马浩旗会计机构负责人：祝长华

### 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		1,671,565,663.13	2,479,884,368.03
其中：营业收入	七、61	1,671,565,663.13	2,479,884,368.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,988,847,164.64	2,843,117,751.36
其中：营业成本	七、61	1,529,846,032.08	2,467,438,363.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	34,183,433.82	35,225,354.59
销售费用	七、63	136,786,393.54	73,172,080.33
管理费用	七、64	184,768,393.65	187,335,912.11
研发费用	七、65	84,633,431.50	79,824,720.60
财务费用	七、66	18,629,480.05	121,320.33
其中：利息费用		22,599,626.93	21,042,783.48
利息收入		5,517,270.68	22,442,700.22
加：其他收益	七、67	21,485,511.18	7,288,784.63
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-268,480.83	32,230,036.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-26,264,664.55	27,778,403.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-18,760,614.07	-151,689,479.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	767,309.62	1,534,467.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-340,322,440.16	-446,091,170.40
加：营业外收入	七、74	6,736,120.86	24,522,933.09
减：营业外支出	七、75	1,188,985.68	3,418,761.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-334,775,304.98	-424,986,998.70
减：所得税费用	七、76	4,209,435.96	44,910,978.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-338,984,740.94	-469,897,977.32
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-338,984,740.94	-469,897,977.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-333,974,103.46	-458,721,114.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,010,637.48	-11,176,862.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-338,984,740.94	-469,897,977.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-333,974,103.46	-458,721,114.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,010,637.48	-11,176,862.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.49	-0.68
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.49	-0.68

公司负责人：宫大主管会计工作负责人：马浩旗会计机构负责人：祝长华

### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	324,137,535.99	370,098,318.08
减：营业成本	十七、4	305,324,047.93	354,520,443.03
税金及附加		7,911,491.69	7,779,952.05
销售费用		15,268,700.86	8,286,794.35
管理费用		56,268,561.22	60,323,426.87
研发费用		10,491,635.56	10,842,106.99
财务费用		-470,692.07	-3,158,140.19
其中：利息费用		5,943,159.93	347,042.23
利息收入		7,987,031.95	6,602,016.02
加：其他收益		1,836,010.61	727,052.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	24,316,257.87	57,094,971.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,556,241.64	-163,976.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,461,972.30	-8,238,322.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-100,560.96	720,495.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,622,715.62	-18,356,044.96
加：营业外收入		827,362.96	6,519,765.13
减：营业外支出		360,438.09	523,182.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-47,155,790.75	-12,359,462.74
减：所得税费用			4,155,958.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,155,790.75	-16,515,421.05
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,155,790.75	-16,515,421.05
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-47,155,790.75	-16,515,421.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：宫大主管会计工作负责人：马浩旗会计机构负责人：祝长华

合并现金流量表  
2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,038,073,841.46	2,345,641,385.50
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		33,048,547.30	26,808,958.22
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	315,737,790.40	201,080,107.97
经营活动现金流入小计		1,386,860,179.16	2,573,530,451.69
购买商品、接受劳务支付的现金		766,694,385.72	2,000,128,521.21
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			

支付给职工及为职工支付的现金		335,176,049.42	329,522,969.72
支付的各项税费		78,793,889.21	71,185,023.61
支付其他与经营活动有关的现金	七、 78	377,143,962.30	622,958,045.83
经营活动现金流出小计		1,557,808,286.65	3,023,794,560.37
经营活动产生的现金流量净额		-170,948,107.49	-450,264,108.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,186,135.31	29,253,199.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			148,097,141.18
收到其他与投资活动有关的现金	七、 78		
投资活动现金流入小计		110,186,135.31	177,350,340.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,099,746.26	161,804,127.48
投资支付的现金			
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	七、 78		
投资活动现金流出小计		81,099,746.26	161,804,127.48
投资活动产生的现金流量净额		29,086,389.05	15,546,213.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		234,000,000.00	451,499,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、 78	16,569,120.96	
筹资活动现金流入小计		250,569,120.96	451,499,500.00
偿还债务支付的现金		207,631,892.40	474,485,225.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,380,595.45	51,379,343.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、 78	3,902,925.53	2,438,685.32
筹资活动现金流出小计		240,915,413.38	528,303,253.50
筹资活动产生的现金流量净额		9,653,707.58	-76,803,753.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-361,177.42	-67,028.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-132,569,188.28	-511,588,677.26
加：期初现金及现金等价物余额		172,808,023.14	684,396,700.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,238,834.86	172,808,023.14

公司负责人：宫大主管会计工作负责人：马浩旗会计机构负责人：祝长华

**母公司现金流量表**  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,131,567.11	149,375,131.37
收到的税费返还		6,005.03	
收到其他与经营活动有关的现金		2,166,581,184.44	3,879,571,217.25
经营活动现金流入小计		2,258,718,756.58	4,028,946,348.62
购买商品、接受劳务支付的现金		245,010,690.76	325,648,084.51
支付给职工及为职工支付的现金		65,336,132.99	63,015,604.95
支付的各项税费		13,135,159.65	12,332,256.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,945,554,122.02	3,670,381,338.54
经营活动现金流出小计		2,269,036,105.42	4,071,377,284.00
经营活动产生的现金流量净额		-10,317,348.84	-42,430,935.38
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,176,161.98	44,970,644.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		381.88	27,131,358.00
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			
投资活动现金流入小计		13,176,543.86	72,102,002.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,524,205.58	67,544,779.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,524,205.58	67,544,779.52
投资活动产生的现金流量净额		11,652,338.28	4,557,223.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			314,999,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			314,999,500.00
偿还债务支付的现金		60,623,892.40	344,999,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		773,285.90	20,991,636.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,397,178.30	365,991,136.53
筹资活动产生的现金流量净额		-61,397,178.30	-50,991,636.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		10.96	-2.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-60,062,177.90	-88,865,351.64
加: 期初现金及现金等价物余额		89,354,935.60	178,220,287.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,292,757.70	89,354,935.60

公司负责人: 宫大主管会计工作负责人: 马浩旗 会计机构负责人: 祝长华



合并所有者权益变动表  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	675,604,211.00				1,110,367,828.91				290,341,229.76		409,506,185.38		2,485,819,455.05	84,928,397.77	2,570,747,852.82
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	675,604,211.00				1,110,367,828.91				290,341,229.76		409,506,185.38		2,485,819,455.05	84,928,397.77	2,570,747,852.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-333,974,103.46		-333,974,103.46	-14,910,637.48	-348,884,740.94
(一)综合收益总额											-333,974,103.46		-333,974,103.46	-5,010,637.48	-338,984,740.94
(二)所有者投入和减少资本															
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															
(三) 利润分配													-9,900,000.00	-9,900,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-9,900,000.00	-9,900,000.00	
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	675,604,211.00				1,110,367,828.91				290,341,229.76		75,532,081.92		2,151,845,351.59	70,017,760.29	2,221,863,111.88

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	675,604,211.00				1,110,367,828.91				290,341,229.76		885,117,411.12		2,961,430,680.79	163,070,726.02	3,124,501,406.81
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	675,604,211.00				1,110,367,828.91				290,341,229.76		885,117,411.12		2,961,430,680.79	163,070,726.02	3,124,501,406.81
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-475,611,225.74		-475,611,225.74	-78,142,328.25	-553,753,553.99
(一) 综合收益总额											-458,721,114.50		-458,721,114.50	-11,176,862.82	-469,897,977.32
(二) 所有者投入和减少资本														-56,075,465.43	-56,075,465.43
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														-56,075,465.43	-56,075,465.43
(三) 利润分配											-16,890,111.24		-16,890,111.24	-10,890,000.00	-27,780,111.24
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											-16,890,111.24		-16,890,111.24	-10,890,000.00	-27,780,111.24
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、本期末余额	675,604,211.00				1,110,367,828.91			290,341,229.76		409,506,185.38		2,485,819,455.05	84,928,397.77	2,570,747,852.82

公司负责人：宫大主管会计工作负责人：马浩旗会计机构负责人：祝长华

母公司所有者权益变动表  
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	675,604,211.00				1,058,992,676.28				178,876,515.20	950,793,222.40	2,864,266,624.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	675,604,211.00				1,058,992,676.28				178,876,515.20	950,793,222.40	2,864,266,624.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-47,155,790.75	-47,155,790.75

2022 年年度报告

(一) 综合收益总额											-47,155,790.75	-47,155,790.75	
(二) 所有者投入和减少资本													
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													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	675,604,211.00				1,058,992,676.28						178,876,515.20	903,637,431.65	2,817,110,834.13

项目	2021 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	675,604,211.00				1,058,992,676.28				178,876,515.20	984,198,754.69	2,897,672,157.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	675,604,211.00				1,058,992,676.28				178,876,515.20	984,198,754.69	2,897,672,157.17

2022 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-33,405,532.29	-33,405,532.29	
（一）综合收益总额										-16,515,421.05	-16,515,421.05	
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配										-16,890,111.24	-16,890,111.24	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,890,111.24	-16,890,111.24	
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	675,604,211.00				1,058,992,676.28					178,876,515.20	950,793,222.40	2,864,266,624.88

公司负责人：宫大主管会计工作负责人：马浩旗会计机构负责人：祝长华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称本集团）于1993年3月2日经辽宁省体改委辽体改发（1993）5号文批准设立（企业法人统一社会信用代码：91210600120109772C）。2000年12月6日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字（2000）165号文批准，同意本公司股票在上海证券交易所上市交易。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年12月31日，本公司累计发行股本总数：675,604,211.00股，注册资本：675,604,211.00元。本公司注册地址：丹东市振安区曙光路50号，本集团总部地址：丹东市振兴区鸭绿江大街889号，法定代表人：宫大。

本公司控股股东为华泰汽车集团有限公司（以下简称“华泰集团公司”），本公司最终控制人为张秀根。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

##### (2) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属汽车行业，公司经营范围是：汽车零部件研发、汽车零部件及配件制造、汽车零部件批发、汽车零配件零售、普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）、货物进出口、技术进出口、供暖服务、检验检测服务、以自有资金从事的房地产项目投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，本公司的主要产品和服务为：汽车零部件的研发、生产和销售。

##### (3) 财务报表的批准报出

本财务报告由本公司董事会于2023年4月25日决议批准。根据本公司章程，本财务报告将提交股东大会审议。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共28户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
丹东曙光重型车桥有限责任公司	全资子公司	2	100	100
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	全资子公司	2	100	100
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	控股子公司	2	66.99	66.99
诸城市曙光车桥有限责任公司	全资子公司	2	100	100
重庆曙光车桥有限责任公司	全资子公司	2	100	100
柳州曙光车桥有限责任公司	全资子公司	2	100	100
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	全资子公司	2	100	100
丹东黄海汽车有限责任公司	控股子公司	2	96.76	96.76
丹东黄海鸭绿江之旅客运有限责任公司	全资子公司	3	96.76	96.76
哈尔滨黄海新能源汽车销售有限公司	全资子公司	3	96.76	96.76
丹东黄海汽车销售有限责任公司	全资子公司	2	100	100
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	全资子公司	2	100	100
丹东曙光专用车有限责任公司	全资子公司	2	100	100
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	全资子公司	2	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	全资子公司	2	100	100
丹东曙光新福业汽车销售服务有限公司	全资子公司	3	100	100
丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司	全资子公司	2	100	100
海南黄海汽车销售服务有限公司	全资子公司	3	100	100
广西睦通汽车销售服务有限公司	全资子公司	3	100	100
丹东汉高口岸置业有限公司	控股子公司	3	70	70
丹东黄海特种专用车有限责任公司	控股子公司	2	99.58	99.58
Huanghai Automovel Angola (Su)	全资子公司	3	100	100
丹东曙光上海大众汽车特约销售维修有限公司	控股子公司	2	59.17	59.17
丹东市高新技术培训学校	全资子公司	2	100.00	100.00
丹东鸿祺汽车销售服务有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京黄海汽车销售有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
呼和浩特黄海汽车销售有限公司	全资子公司	3	96.76	96.76

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 2 户，其中：  
本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
Huanghai Automovel Angola (Su)	新设
呼和浩特黄海汽车销售有限公司	新设

合并范围变更主体的具体信息详见“第十节，八、合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

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

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团流动资产 1,268,301,573.69 元，流动负债 1,514,578,235.25 元，流动资产低于流动负债 246,276,661.56 元，2022 年度合并报表归属于母公司股东的净利润 -333,974,103.46 元，2022 年度合并报表经营现金流为 -170,948,107.49 元，亏损数额巨大，经营活动产生的现金流量净额为负。本公司拟采取的应对措施如下：

1. 以控制流动性风险为经营前提，加强公司全面预算管理，强化内部经营责任考核，降低费用开支，提升盈利能力。同时，做好科学的资金统筹，合理安排资金使用，重点关注应收账款及存货周转效率，加快资金周转。

2. 积极拓展业务、增加订单。2023 年，本公司新能源皮卡、自动挡皮卡、新款客车、新能源车桥等产品将推出，国内、国际市场特别是国际市场的开拓已见成效，公司业务将有所增加。国内方面，目前本公司正与多家公交公司洽谈订单项目。

3. 拓展融资渠道，加大融资力度。2023 年，本公司拟通过新增抵押融资、置换增量融资、供应链融资及引进战略投资等多种措施加大融资。

本公司董事会无意且确信尚不会在下一个会计期间进行清算或停止经营，故本公司财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

具体内容如下：

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

适用  不适用

本集团营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；



- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权

益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份

额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企

业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

（2）外币财务报表的折算

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及



与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

#### 1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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。除非由本公司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，本公司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。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资

产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
2. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
2. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

### 3. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### 4. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流

量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

1. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
2. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
3. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
4. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
5. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 6. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

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本附注五/10.4.金融工具减值。

本集团对初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为两类组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预测信用损失率，该组合预测信用损失率为 0%。
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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本附注五/10.4.金融工具减值。

本集团对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	应收关联方款项、具有银行信用证背景且单据没有不符合的款项、应收国家行政机关、事业单位和军队的款项（军品业务应收账款）。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预测信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	信用风险特征组合的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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五/10.4.金融工具减值。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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本附注五/10.4.金融工具减值。

本集团对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	应收关联方款项、具有银行信用证背景且单据没有不符合的款项、应收国家行政机关、事业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整

	单位和军队的款项（军品业务应收款项）	个存续期预测信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	信用风险特征组合的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### （1）存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本集团的存货主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。集团原材料的购入和领用采用计划价格核算，实际价格与计划价格的差异按月摊销至相关领料项目；产成品入库按照实际成本计价，采用加权平均法计算产品发出成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。



3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10.4.金融工具减值。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 划分为持有待售确认标准

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10.4.金融工具减值。

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10.4.金融工具减值。

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10.4.金融工具减值。

本集团对在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	应收关联方款项、具有银行信用证背景且单据没有不符合的款项、应收国家行政机关、事业单位和军队的款项（军品业务应收款项）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预测信用损失率，该组合预测信用损失率为0%。
账龄组合	信用风险特征组合的长期应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节，五、5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **(2) 后续计量及损益确认**

### **1) 成本法**

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

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

### **2) 权益法**

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，

经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **4) 成本法转权益法**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### **5) 成本法转公允价值计量**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

1. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
2. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净

资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

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

### 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直接法	30—40	5	3.17—2.375
机器设备	直接法	14	5	6.79
运输设备	直接法	10—12	5	9.50—7.92
电子及办公设备	直接法	5	5	19.00
工艺设备	直接法	3—6	5	31.67—15.83

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产:

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

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

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

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

## 1. 在建工程初始计量

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

## 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月



的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

#### 26. 生物资产

适用 不适用

#### 27. 油气资产

适用 不适用

#### 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

#### 2) 无形资产的后续计量

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团的主要研究开发项目包括皮卡开发项目等的研究与开发。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

#### 1. 摊销方法

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

#### 2. 摊销年限

本集团的长期待摊费用为房屋装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退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。

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

**34. 租赁负债**

适用 不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

**35. 预计负债**

适用 不适用

**(1) 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

**(2) 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 会计处理方法

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

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

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

主要通过直销方式实现销售的车桥及其他汽车零部件和客车、特种车的生产和销售业务；主要通过经销方式实现销售的皮卡的生产及销售业务；经销其他汽车；大宗商品贸易业务。

##### 1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度(投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。当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。

##### 2. 收入确认的具体方法

本集团的车桥及其他零部件销售以产品验收并上线确认，客户取得车桥及其他零部件的控制权时确认收入；本集团客车、特种车和皮卡等整车销售以发车并经客户确认交付，客户取得车辆的实质控制权时确认收入；经销其他汽车以车辆交付验收及客户取得车辆的实质控制权时确认收入；大宗商品贸易业务在仓储公司办理完毕出库手续或在仓储公司指定的网络端完成货权转移时确认收入。

**(2). 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**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

**2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

**3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

**4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

**40. 政府补助**

适用 不适用

**1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。



与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列

特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

本公司目前不涉及租赁业务。在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司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。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产和租赁负债的会计政策详见第十节，五、28. 使用权资产及 34. 租赁负债。

## 4. 本公司作为出租人的会计处理

租赁的分类

本公司目前不涉及租赁业务。在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	经公司第十届五次董事会、第十届二次监事会会议审议通过	(1)

<p>本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p>	<p>经过公司第十届十三次董事会、第十届五次监事会审议通过。</p>	<p>(1)</p>
---	------------------------------------	------------

#### 其他说明

##### (1) 执行企业会计准则解释第 15 号、第 16 号对本公司的影响

本次会计政策变更系公司根据财政部颁布的准则解释 15 号、16 号的规定和要求进行的合理变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司的实际情况，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。本公司本年度未提前施行会计准则解释第 16 号相关的会计处理。

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按业务类型适用的税率计算销项税额，并按照扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

教育费附加	应缴纳的增值税	3%
-------	---------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)，按公司实际安置残疾人员的人数限额减征增值税，标准为月最低工资标准的4倍。

本公司之子公司丹东曙光专用车有限责任公司为社会福利企业，享受上述税收优惠。

(2) 《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号) 等规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司、海南黄海汽车销售服务有限公司、广西睦通汽车销售服务有限公司、嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司、丹东曙光新福业汽车销售服务有限公司、丹东鸿祺汽车销售服务有限公司系符合条件的小型微利企业，2022 年度所得按上述优惠政策计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司及子公司丹东黄海汽车有限责任公司、凤城市曙光汽车半轴有限责任公司、丹东黄海特种专用车有限责任公司取得高新技术企业证书，证书编号分别为 GR202021001578、GR202021001609、GR202021001945、GR202021001394，证书有效期自 2020 年 12 月 1 起三年，2022 年度适用 15% 的企业所得税税率。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,156.78	2,167.04
银行存款	40,234,678.08	172,805,856.10

其他货币资金	71,316,059.47	213,661,560.53
合计	111,554,894.33	386,469,583.67
其中：存放在境外的款项总额	276.00	
存放财务公司存款		

其他说明

其他货币资金主要为银行承兑票据保证金、履约保证金等，均属于使用受限的资金。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	227,919,255.28	14,850,040.61
商业承兑票据	4,239,500.00	
合计	232,158,755.28	14,850,040.61

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	11,720,505.24
合计	11,720,505.24

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	195,968,750.04
商业承兑票据		4,239,500.00
合计	0.00	200,208,250.04

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	213,165,046.42
1 年以内小计	213,165,046.42
1 至 2 年	15,638,512.53
2 至 3 年	29,181,768.62
3 年以上	
3 至 4 年	94,208,114.03
4 至 5 年	13,090,090.45
5 年以上	81,072,108.04
合计	446,355,640.09





## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,632,622.75	8.43	37,632,622.75	100.00						
按组合计提坏账准备	408,723,017.34	91.57	61,450,667.67	15.03	347,272,349.67	410,621,303.73	92.35	62,109,095.19	15.13	348,512,208.54
其中：										

账龄组合	269,407,876.24	60.36	61,450,667.67	22.81	207,957,208.57	291,611,373.59	65.58	62,109,095.19	21.30	229,502,278.40
低风险组合	139,315,141.10	31.21			139,315,141.10	119,009,930.13	26.76			119,009,930.13
合计	446,355,640.09	/	99,083,290.42	/	347,272,349.67	444,658,386.32	/	96,146,177.78	/	348,512,208.54

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆银翔摩托车制造有限公司	16,366,897.84	16,366,897.84	100.00	预付无法收回
华晨汽车集团控股有限公司	10,312,700.33	10,312,700.33	100.00	预付无法收回
巴西埃发汽车公司	4,363,217.43	4,363,217.43	100.00	预付无法收回
华晨雷诺金杯汽车有限公司	1,550,136.39	1,550,136.39	100.00	预付无法收回
其他	5,039,670.76	5,039,670.76	100.00	预付无法收回
合计	37,632,622.75	37,632,622.75	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	186,728,612.68	9,301,875.19	5.00
1-2年	8,949,571.06	894,957.11	10.00
2-3年	3,331,702.77	499,755.41	15.00
3-4年	10,257,643.52	3,077,293.06	30.00
4-5年	1,451,633.56	725,816.78	50.00
5年以上	58,688,712.65	46,950,970.12	80.00
合计	269,407,876.24	61,450,667.67	22.81

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 低风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,309,401.10	-	-
1-2年	4,870,350.00	-	-
2-3年	17,460,000.00	-	-
3-4年	80,531,440.00	-	-
4-5年	10,143,950.00	-	-

5 年以上		-	
合计	139,315,141.10		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	34,037,082.59	3,595,540.16				37,632,622.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	62,109,095.19	11,465,777.13	12,074,204.65	50,000.00		61,450,667.67
其中：账龄组合	62,109,095.19	11,465,777.13	12,074,204.65	50,000.00		61,450,667.67
合计	96,146,177.78	15,061,317.29	12,074,204.65	50,000.00		99,083,290.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,000.00

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国人民武装警察部队辽宁省边防总队	销车款	50,000.00	按照调解协议核销	是	否
合计	/	50,000.00	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	254,307,242.00	56.97	46,226,645.10
合计	254,307,242.00	56.97	46,226,645.10

其他说明

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**6、 应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未质押的银行承兑汇票	18,083,515.24	99,323,982.77
合计	18,083,515.24	99,323,982.77

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

于 2022 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	59,306,539.39	91.05	78,515,739.00	96.63
1 至 2 年	5,674,723.06	8.71	2,378,840.50	2.93
2 至 3 年	139,264.22	0.21	296,651.30	0.37
3 年以上	12,487.74	0.02	60,415.79	0.07
合计	65,133,014.41	100.00	81,251,646.59	100.00

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：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	19,203,426.55	29.48
合计	19,203,426.55	29.48

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	64,060,933.79	181,859,058.34
合计	64,060,933.79	181,859,058.34

其他说明：

适用 不适用

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	5,801,683.40
1 年以内小计	5,801,683.40
1 至 2 年	3,355,019.76
2 至 3 年	56,945,283.33
3 年以上	
3 至 4 年	6,319,912.80
4 至 5 年	775,154.08
5 年以上	21,696,900.43
合计	94,893,953.80

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地收储款	54,180,000.00	162,880,395.00
往来款	17,198,687.48	17,191,780.95
垫付款	15,611,602.33	15,375,973.73
保证金	5,713,196.68	13,043,257.29
备用金	444,580.02	801,211.36
押金	677,700.00	717,668.08
其他	1,068,187.29	2,759,049.76
合计	94,893,953.80	212,769,336.17

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	652,658.43	925,693.82	29,331,925.58	30,910,277.83
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-26,576.12	26,576.12		
--转入第三阶段		-4,071.18	4,071.18	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	177,437.89	895,590.11	1,320,613.93	2,393,641.93
本期转回	575,441.78	35,474.40	115,044.25	725,960.43
本期转销	5,492.68	5,861.95		11,354.63
本期核销			1,736,816.04	1,736,816.04
其他变动				
2022年12月31日余额	222,585.74	1,802,452.52	28,807,981.75	30,833,020.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	29,331,925.58	1,320,613.93	115,044.25	1,736,816.04	4,071.18	28,807,981.75
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,578,352.25	1,073,028.00	610,916.18	11,354.63	-4,071.18	2,025,038.26
合计	30,910,277.83	2,393,641.93	725,960.43	1,748,170.67		30,833,020.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
丹东市振兴区城市建设管理服务中心	土地收储款	54,180,000.00	2至3年	57.10	-
丹东汉高口岸仓储有限公司	往来款	16,989,937.48	5年以上	17.90	16,989,937.48
河北名骏动力科技有限公司	垫付款	7,661,331.32	3至4年	8.07	7,661,331.32
通化市公共汽车公司	垫付款	3,961,587.05	3至4年	4.17	1,149,959.68
广东中金信佳汽车租赁有限公司	保证金	2,569,900.00	1年以内	2.71	128,495.00
合计	/	85,362,755.85	/	89.95	25,929,723.48

注：2019年12月，丹东市振兴区城市建设管理服务中心与公司子公司丹东黄海公司签订《黄海北厂地块（黄海大街544号）征收补偿协议书（地块二）》，收储丹东黄海公司位于丹东市黄海大街544号的土地及房产（地块二），交易价格40,688.04万元。2020年3月，丹东黄海公司已将该土地及房产移交丹东市振兴区城市建设管理服务中心。截至2022年12月31日，丹东黄海公司已收到收储款35,270.04万元，尚有余款5,418万元未收到。

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	92,638,012.48	2,151,795.97	90,486,216.51	124,184,083.55	2,303,514.06	121,880,569.49
在产品	56,843,900.34	5,391,938.57	51,451,961.77	101,849,385.46	5,159,935.26	96,689,450.20
库存商品	183,384,310.53	26,103,625.43	157,280,685.10	253,528,868.06	43,037,271.09	210,491,596.97
发出商品	12,674,153.68	0.00	12,674,153.68	30,852,612.79	37,601.57	30,815,011.22
委托加工物资	1,362,069.62	0.00	1,362,069.62	2,194,294.70	17,435.06	2,176,859.64
合计	346,902,446.65	33,647,359.97	313,255,086.68	512,609,244.56	50,555,757.04	462,053,487.52

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,303,514.06	277,247.28		428,965.37		2,151,795.97
在产品	5,159,935.26	2,379,360.26		2,147,356.95		5,391,938.57
库存商品	43,037,271.09	9,218,359.70		26,152,005.36		26,103,625.43
发出商品	37,601.57			37,601.57		
委托加工物资	17,435.06			17,435.06		
合计	50,555,757.04	11,874,967.24		28,783,364.31		33,647,359.97

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质量保证金	13,133,963.62	820,373.84	12,313,589.78	19,679,368.49	977,809.85	18,701,558.64
合计	13,133,963.62	820,373.84	12,313,589.78	19,679,368.49	977,809.85	18,701,558.64

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质量保证金	280,068.95	437,504.96		
合计	280,068.95	437,504.96		/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	88,055,135.55	31,172,328.32
合计	88,055,135.55	31,172,328.32

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
出口未退税	5,190,622.33	4,104,148.73
待抵扣进项税	6,446,146.73	27,578,184.95
预缴企业所得税	2,135,446.89	3,850,908.84
取得合同成本	2,148,969.06	8,943,261.91
其他	493,113.95	73,800.00
合计	16,414,298.96	44,550,304.43

其他说明

无

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、 长期应收款****(1). 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	9,684,869.65		9,684,869.65	9,684,869.65		9,684,869.65	4.75-5.40
其中：未实现融资收益	-2,111,501.12		-2,111,501.12	-2,111,501.12		-2,111,501.12	4.75-5.40
分期收款销售商品	393,922,701.39	24,369,569.05	369,553,132.34	46,893,728.32	2,592,400.00	44,301,328.32	4.90-6.175
其中：未实现融资收益	-56,154,460.94		-56,154,460.94				4.90-6.175



减:一年内到期的长期应收款	-93,188,458.48	-5,133,322.93	-88,055,135.55	-33,073,728.32	-1,901,400.00	-31,172,328.32	4.90-6.175
合计	310,419,112.56	19,236,246.12	291,182,866.44	23,504,869.65	691,000.00	22,813,869.65	/

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**17、长期股权投资**

适用 不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京智科产业投资控股集团股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
曙光控股（北京）集团有限公司		
曙光中新科技（北京）有限公司		
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注：本公司子公司丹东黄海汽车销售有限责任公司于2021年1月13日参股投资曙光中新科技（北京）有限公司（注册资本5,000万元人民币，丹东黄海汽车销售有限责任公司股权占比1%），于2021年1月15日参股投资曙光控股（北京）集团有限公司（注册资本10,000万元人民币，丹东黄海汽车销售有限责任公司股权占比1%），截止2022年12月31日，丹东黄海汽车销售有限责任公司尚未实际出资。

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,533,937,623.81	1,639,376,595.04
固定资产清理		
合计	1,533,937,623.81	1,639,376,595.04

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	工艺设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,189,641,226.30	1,675,315,797.86	55,968,531.48	110,801,622.26	403,033,650.16	3,434,760,828.06
2. 本期增加金额	209,900.51	24,476,192.42	1,886,869.65	657,700.82	9,342,159.06	36,572,822.46
(1) 购置	209,900.51	9,503,992.39	1,753,527.59	652,568.94	5,694,784.96	17,814,774.39
(2) 在建工程转入		14,972,200.03		4,750.00	2,247,797.40	17,224,747.43
(3) 其他			133,342.06	381.88	1,399,576.70	1,533,300.64
3. 本期减少金额	1,284,899.57	16,044,906.76	5,459,941.71	486,212.25	410,064.45	23,686,024.74
(1) 处置或报废	1,284,872.71	14,666,307.83	5,459,941.71	464,294.31	410,064.45	22,285,481.01
(2) 其他减少	26.86	1,378,598.93		21,917.94		1,400,543.73
4. 期末余额	1,188,566,227.24	1,683,747,083.52	52,395,459.42	110,973,110.83	411,965,744.77	3,447,647,625.78
二、累计折旧						
1. 期初余额	304,105,927.92	905,454,828.64	47,515,012.95	56,319,174.48	323,769,817.64	1,637,164,761.63
2. 本期增加金额	28,709,915.74	76,163,526.96	2,700,612.29	5,103,701.39	16,719,902.33	129,397,658.71
(1) 计提	28,709,915.74	76,163,526.96	2,699,672.12	5,103,701.39	15,320,325.63	127,997,141.84

(2) 其他增加			940.17		1,399,576.70	1,400,516.87
3. 本期减少金额	471,735.88	12,597,647.72	2,875,095.83	398,392.62	232,791.54	16,575,663.59
(1) 处置或报废	471,735.85	11,219,048.79	2,560,414.49	375,704.04	232,791.54	14,859,694.71
(2) 其他减少	0.03	1,378,598.93	314,681.34	22,688.58		1,715,968.88
4. 期末余额	332,344,107.78	969,020,707.88	47,340,529.41	61,024,483.25	340,256,928.43	1,749,986,756.75
三、减值准备						
1. 期初余额	20,057,109.97	105,025,044.33	3,737,891.63	2,970,184.70	26,429,240.76	158,219,471.39
2. 本期增加金额	6,294,119.27	1,890,769.35	450,237.35		41,994,513.82	50,629,639.79
(1) 计提	6,294,119.27	1,890,769.35	167,862.19		20,083.42	8,372,834.23
(2) 其他增加			282,375.16		41,974,430.40	42,256,805.56
3. 本期减少金额	343,899.12	43,862,255.22	908,494.35	11,217.28		45,125,865.97
(1) 处置或报废	343,899.12	1,605,449.66	505,137.96	11,217.28		2,465,704.02
(2) 其他减少		42,256,805.56	403,356.39			42,660,161.95
4. 期末余额	26,007,330.12	63,053,558.46	3,279,634.63	2,958,967.42	68,423,754.58	163,723,245.21
四、账面价值						
1. 期末账面价值	830,214,789.34	651,672,817.18	1,775,295.38	46,989,660.16	3,285,061.76	1,533,937,623.81
2. 期初账面价值	865,478,188.41	664,835,924.89	4,715,626.90	51,512,263.08	52,834,591.76	1,639,376,595.04

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	22,955,737.34	9,358,377.55		13,597,359.79	
机器设备	18,775,682.16	12,786,205.27	5,336,011.90	653,464.99	
运输工具	205,166.49	54,999.38	143,969.26	6,197.85	
电子及办公设备	2,998,906.48	1,793,809.55	560,844.11	644,252.82	
工艺设备	2,741,676.08	2,232,359.61	425,409.12	83,907.35	
合计	47,677,168.55	26,225,751.36	6,466,234.39	14,985,182.80	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丹东黄海新区厂房项目	6,652,278.87	正在办理
金泉基地小件涂装厂房等	16,319,486.09	正在办理

汽贸福特 4S 店展厅项目	10,162,423.83	正在办理
合计	33,134,188.79	

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

## 22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	278,420,146.77	264,399,673.11
工程物资		
合计	278,420,146.77	264,399,673.11

其他说明：

适用 不适用

**在建工程**

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鸭绿江大桥口岸项目	259,228,343.90	-	259,228,343.90	261,433,646.59		261,433,646.59
其他项目	19,191,802.87	-	19,191,802.87	2,966,026.52		2,966,026.52
合计	278,420,146.77	-	278,420,146.77	264,399,673.11		264,399,673.11

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	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
鸭绿江大桥口岸项目	590,713,300.00	261,433,646.59	9,794,697.31		12,000,000.00	259,228,343.90	43.88	43.88	2,197,700.00			自有资金、借款
合计	590,713,300.00	261,433,646.59	9,794,697.31		12,000,000.00	259,228,343.90	/	/	2,197,700.00		/	/

注：鸭绿江大桥口岸项目工程原包括鸭绿江大桥和国门大厦两个项目，其中鸭绿江大桥项目在 2021 年已转让给丹东市政府，目前归属于公司的工程部分仅剩国门大厦项目，故该项目本期预算数列报与上年度有差异（上年度预算数 98,309.00 万元包含两个项目，本期披露该工程预算数不包含已转让部分）。该项目在 2022 年度尚未恢复施工，报告期继续暂停利息资本化。

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

#### (1). 工程物资情况

适用 不适用

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,408,763.50	10,408,763.50
2. 本期增加金额	369,758.32	369,758.32
租赁	369,758.32	369,758.32
3. 本期减少金额	1,392,897.36	1,392,897.36
租赁到期	1,392,897.36	1,392,897.36
4. 期末余额	9,385,624.46	9,385,624.46

二、累计折旧		
1. 期初余额	1,901,908.88	1,901,908.88
2. 本期增加金额	1,993,360.47	1,993,360.47
(1) 计提	1,993,360.47	1,993,360.47
3. 本期减少金额	465,425.65	465,425.65
租赁到期	465,425.65	465,425.65
4. 期末余额	3,429,843.70	3,429,843.70
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	5,955,780.76	5,955,780.76
2. 期初账面价值	8,506,854.62	8,506,854.62

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	705,388,307.32	35,318,736.81	37,225,300.11	26,919,892.21	804,852,236.45
2. 本期增加金额			544,330.25	487,902.64	1,032,232.89
(1) 购置			23,893.78	487,902.64	511,796.42
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他原因增加			520,436.47		520,436.47
3. 本期减少金额	1,484,708.07			530,692.89	2,015,400.96
(1) 处置					
(2) 其他原因减少	1,484,708.07			530,692.89	2,015,400.96
4. 期末余额	703,903,599.25	35,318,736.81	37,769,630.36	26,877,101.96	803,869,068.38
二、累计摊销					
1. 期初余额	142,015,757.59	35,318,736.81	36,509,390.23	20,357,844.64	234,201,729.27
2. 本期增加金额	14,526,213.00		3,018,086.56	6,047,964.65	23,592,264.21
(1) 计提	14,526,213.00		3,018,086.56	332,970.39	17,877,269.95

(2) 其他原因增加				5,714,994.26	5,714,994.26
3. 本期减少金额	1,484,708.07		5,698,458.78		7,183,166.85
(1) 处置					
(2) 合并范围变化					
(3) 其他原因减少	1,484,708.07		5,698,458.78		7,183,166.85
4. 期末余额	155,057,262.52	35,318,736.81	33,829,018.01	26,405,809.29	250,610,826.63
<b>三、减值准备</b>					
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					
(2) 合并范围变化					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	548,846,336.73		3,940,612.35	471,292.67	553,258,241.75
2. 期初账面价值	563,372,549.73		715,909.88	6,562,047.57	570,650,507.18

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用



## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	3,819,274.32	489,170.26	1,226,135.00		3,082,309.58
合计	3,819,274.32	489,170.26	1,226,135.00		3,082,309.58

其他说明：

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,081,806.29	7,063,897.92	35,821,280.26	8,672,862.16
内部交易未实现利润	7,207,881.60	1,081,182.24	338,227.20	50,734.08
可抵扣亏损				
预提费用	1,564,727.70	323,305.17	4,587,424.56	965,325.78
未确认融资收益				
应付职工教育经费	4,600,144.94	926,876.59	7,377,396.15	1,619,553.69
可弥补亏损			3,642,143.69	910,535.92
合计	42,454,560.53	9,395,261.92	51,766,471.86	12,219,011.63

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧	3,508,262.93	555,463.28	3,515,619.86	556,566.82
内部交易未实现亏损	9,490,277.32	1,423,541.60	11,762,557.60	1,764,383.64
合计	12,998,540.25	1,979,004.88	15,278,177.46	2,320,950.46

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	269,697,043.81	329,129,757.58
可抵扣亏损	1,039,170,959.89	740,521,712.58
合计	1,308,868,003.70	1,069,651,470.16

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		26,709,414.52	
2023 年	216,980,824.49	219,072,213.65	
2024 年	88,109,516.19	217,854,269.61	
2025 年	111,072,568.27	116,700,982.88	
2026 年	494,195,563.97	160,184,831.92	
2027 年	128,812,486.97		
合计	1,039,170,959.89	740,521,712.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	70,585,872.56		70,585,872.56	77,005,483.44		77,005,483.44
预付工程款	9,301,911.89		9,301,911.89	2,311,618.00		2,311,618.00
合计	79,887,784.45		79,887,784.45	79,317,101.44		79,317,101.44

其他说明：

注：2021 年 9 月 24 日，本公司召开第九届董事会第三十六次会议审议通过了公司收购控股股东之全资子公司天津美亚新能源汽车有限公司（以下简称“天津美亚”）汽车资产的关联交易议案。

2021 年 9 月 26 日，本公司与天津美亚签署总价款为 1.323 亿元的汽车资产购买协议（以下简称“协议”）。

2021 年 9 月 27 日，本公司按照协议约定向天津美亚支付了拟购买该项资产的预付款 6615 万

元，并于 2021 年 12 月 15 日与天津美亚签署了上述协议的补充协议。

2022 年 5 月 5 日，曙光股份召开临时股东大会，决议终止购买天津美亚汽车资产，但有关该决议的法律效力问题尚在诉讼中，曙光股份管理层亦未实际执行该决议。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,716,000.00	30,000,000.00
抵押借款	86,336,107.60	130,000,000.00
保证借款	31,000,000.00	32,500,000.00
未到期应付利息	224,207.66	344,618.34
合计	136,276,315.26	192,844,618.34

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,620,742.00	205,461,152.24
合计	114,620,742.00	205,461,152.24

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	593,458,967.99	554,509,895.35
应付工程及设备款	71,076,218.90	155,382,695.70
应付运、杂费	3,400,228.93	2,304,872.17
其他	2,306,765.10	1,246,284.81
合计	670,242,180.92	713,443,748.03

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁瑞延理化汽车饰件有限公司	4,010,080.99	未结算
华晨汽车集团控股有限公司	2,656,863.89	未结算
安徽富煌钢构股份有限公司	2,520,836.22	未结算
天津汽车模具股份有限公司	1,950,000.00	未结算
北京驰创达空气悬架有限公司	1,008,670.77	未结算
合计	12,146,451.87	/

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	29,192,520.60	25,109,048.57
合计	29,192,520.60	25,109,048.57

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,463,310.68	301,431,178.38	297,196,051.81	31,698,437.25
二、离职后福利-设定提存计划		45,296,697.14	41,432,766.05	3,863,931.09
三、辞退福利		1,457,818.52	1,457,818.52	
合计	27,463,310.68	348,185,694.04	340,086,636.38	35,562,368.34

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,062,033.90	244,651,710.02	241,770,314.06	3,943,429.86
二、职工福利费	3,570.00	13,775,374.70	13,778,685.70	259.00
三、社会保险费		23,385,820.81	23,312,787.35	73,033.46
其中：医疗保险费		19,606,372.73	19,606,372.73	
工伤保险费		3,509,759.15	3,436,725.69	73,033.46
生育保险费		5,688.93	5,688.93	
补充医疗保险		264,000.00	264,000.00	
四、住房公积金		14,935,787.04	14,366,970.04	568,817.00
五、工会经费和职工教育经费	26,397,706.78	4,682,485.81	3,967,294.66	27,112,897.93
合计	27,463,310.68	301,431,178.38	297,196,051.81	31,698,437.25

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		43,862,345.83	40,089,688.71	3,772,657.12
2、失业保险费		1,434,351.31	1,343,077.34	91,273.97
合计		45,296,697.14	41,432,766.05	3,863,931.09

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,078,810.06	3,311,923.85
企业所得税	1,600,882.73	2,170,862.04
个人所得税	1,014,475.92	523,120.05
城市维护建设税	613,352.29	294,269.02
房产税	883,817.46	886,081.96
土地使用税	1,940,330.31	1,848,063.99
教育费附加	435,508.00	210,192.19
印花税	329,296.12	786,732.41
其他	40,524.00	24,617.00
合计	16,936,996.89	10,055,862.51

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	74,116,275.95	46,198,712.78
合计	74,116,275.95	46,198,712.78

其他说明：

适用 不适用

#### 应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

#### 应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂收款	38,367,546.32	27,075,073.25
保证金	11,778,353.90	11,712,515.42
押金	376,704.85	814,272.25
代扣代缴员工社保支出	606,951.31	247,487.72
库存商品融资款	8,880,884.71	
其他	14,105,834.86	6,349,364.14
合计	74,116,275.95	46,198,712.78

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户诚意金	25,818,372.00	客户诚意金
丹东通方运输有限公司	800,000.00	保证金
辽宁奥博物流有限公司	700,000.00	保证金
合计	27,318,372.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	150,800,000.00	60,400,000.00
1年内到期的租赁负债	1,939,642.30	2,182,822.57
1年内到期的长期借款利息	362,783.18	262,008.14
合计	153,102,425.48	62,844,830.71

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售返利	4,429,677.27	6,585,355.46
质量成本及强保费等	9,565,269.72	11,878,521.15
运费及送车费	2,891,516.72	4,757,578.51
出口费	4,556,910.62	4,401,244.70
新产品研发检测公告费	17,302,500.24	7,630,360.29
担保费	1,473,236.86	2,768,700.61
模具合作开发补偿款	29,301,997.91	29,778,459.78
其他	9,499,366.14	13,073,461.48
预收销售款税金	9,015,684.29	26,097,103.94
非 6+9 票据背书未终止确认	196,492,250.04	
合计	284,528,409.81	106,970,785.92

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	256,412,000.00	154,780,000.00
保证借款	9,700,000.00	24,800,000.00
减：一年内到期的长期借款	150,800,000.00	60,400,000.00
合计	115,312,000.00	119,180,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用



## (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	5,359,771.25	9,506,315.07
减：未确认融资费用	419,099.61	825,445.01
减：一年内到期的租赁负债	1,939,642.30	2,182,822.57
合计	3,001,029.34	6,498,047.49

其他说明：

无

## 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

## 专项应付款

### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

## 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	182,708,165.86		14,019,958.04	168,688,207.82	详见涉及政府补助的项目表格
合计	182,708,165.86		14,019,958.04	168,688,207.82	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公共平台补助款	3,000,000.00			1,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
丹东发展改革委员会国债转贷项目拨款	594,583.35			594,583.35			与资产相关
辽宁省财政厅国债转贷项目拨款	453,571.33			453,571.33			与资产相关
土地开发整理费	80,931,558.98			2,053,231.92		78,878,327.07	与资产相关
企业技术改造项目财政贴息	55,714,285.45			6,428,571.48		49,285,713.96	与资产相关
振兴和技术改造项目（中央评估第二批）	27,629,166.75			3,489,999.96		24,139,166.79	与资产相关
技术改造项目财政贴息计划	13,130,000.00					13,130,000.00	与资产相关
整车试制试验中心项目补助款	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
企业新型学徒制补贴	255,000.00					255,000.00	与收益相关
合计	182,708,165.86			14,019,958.04		168,688,207.82	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	675,604,211.00						675,604,211.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,051,697,948.74			1,051,697,948.74
其他资本公积				
（1）被投资单位其他权益变动	17,890,729.93			17,890,729.93
（2）接受捐赠非现金资产准备	110,000.00			110,000.00
（3）其他	40,669,150.24			40,669,150.24
合计	1,110,367,828.91			1,110,367,828.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、 库存股

适用 不适用

#### 57、 其他综合收益

适用 不适用

#### 58、 专项储备

适用 不适用

#### 59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	262,452,802.60			262,452,802.60
任意盈余公积	27,888,427.16			27,888,427.16
合计	290,341,229.76			290,341,229.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	409,506,185.38	885,117,411.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	409,506,185.38	885,117,411.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-333,974,103.46	-458,721,114.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		16,890,111.24
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	75,532,081.92	409,506,185.38

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,519,957,261.78	1,402,912,314.84	2,385,293,004.00	2,377,834,646.77
其他业务	151,608,401.35	126,933,717.24	94,591,364.03	89,603,716.63
合计	1,671,565,663.13	1,529,846,032.08	2,479,884,368.03	2,467,438,363.40

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	167,156.58		247,988.44	
营业收入扣除项目合计金额	1,241.19		77,288.54	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.74	/	31.17	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	1,241.19		77,288.54	
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	1,241.19		77,288.544	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	165,915.39		170,699.89	

## (3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	整车-分部	车桥-分部	其他零部件-分部	大宗贸易-分部	其他-分部	合计
商品类型	716,950,48 1.83	698,093,43 0.44	82,422,649 .65	12,411,867 .27	161,687,23 3.94	1,671,565,66 3.13
销售商品	716,950,48 1.83	698,093,43 0.44	82,422,649 .65	12,411,867 .27	63,075,047 .49	1,572,953,47 6.68
提供服务					98,612,186 .45	98,612,186.4 5
按商品转让的时间分类	716,950,48 1.83	698,093,43 0.44	82,422,649 .65	12,411,867 .27	161,687,23 3.94	1,671,565,66 3.13
在 某一时点 转让	716,950,48 1.83	698,093,43 0.44	82,422,649 .65	12,411,867 .27	63,075,047 .49	1,572,953,47 6.68
在 某一时段 内转让					98,612,186 .45	98,612,186.4 5
合计	716,950,48 1.83	698,093,43 0.44	82,422,649 .65	12,411,867 .27	161,687,23 3.94	1,671,565,66 3.13

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		97,039.82
营业税		
城市维护建设税	1,369,995.31	1,960,618.56
教育费附加	979,655.45	1,399,982.13

资源税		
房产税	9,622,102.89	9,585,307.60
土地使用税	20,961,974.85	20,392,560.68
车船使用税	10,029.80	17,152.44
印花税	1,130,547.97	1,695,060.63
水利建设基金	16,336.38	40,312.07
环境保护税	92,791.17	37,320.66
合计	34,183,433.82	35,225,354.59

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	40,749,070.15	35,547,021.40
办公及附加费	8,025,093.06	9,767,342.52
质量成本	14,944,521.16	7,571,771.78
业务费	3,139,970.66	3,379,806.10
租赁费	3,157,798.90	3,421,046.61
广告费	9,067,084.68	3,460,640.59
折旧	2,957,657.49	1,398,153.13
其他	2,778,841.47	1,816,185.68
机物料消耗	1,803,466.08	1,815,288.51
居间费	14,828,234.74	4,994,824.01
合同权益转让费	35,334,655.15	
合计	136,786,393.54	73,172,080.33

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费用	114,859,709.85	103,207,782.82
办公费及附加费用	12,788,719.32	19,219,438.46
折旧费	25,716,818.26	28,227,577.96
修理费用	5,885,471.76	4,506,828.90
机物料消耗	2,263,982.97	3,693,842.16
业务费	6,450,563.68	6,122,783.87
董事会费	614,889.09	1,503,347.03
租赁费	1,105,947.41	3,179,592.17
中介机构费及含咨询费	9,000,425.68	11,063,047.52
其他	6,081,865.63	6,611,671.22
合计	184,768,393.65	187,335,912.11

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	42,865,638.51	33,884,586.39
公告费	9,104,684.34	8,353,137.14
实验费	2,629,057.45	3,881,895.97
办公费	521,649.54	1,268,799.44
折旧费用	9,868,569.17	11,997,999.74
材料费	2,941,170.54	1,383,525.18
设计开发费	14,209,123.86	18,033,259.89
其他	2,493,538.09	1,021,516.85
合计	84,633,431.50	79,824,720.60

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,599,626.93	21,042,783.48
减：利息收入	5,517,270.68	22,442,700.22
汇兑损益	315,304.89	-1,283,100.27
其他	1,231,818.91	2,804,337.34
合计	18,629,480.05	121,320.33

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,766,734.14	6,975,862.36
个税手续费返还及其他	718,777.04	312,922.27
合计	21,485,511.18	7,288,784.63

其他说明：

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业企业补贴	14,562,858.04	1,986,557.90	与收益相关
困难企业稳岗补助	417,796.66	1,323,232.56	与收益相关
科研补贴	2,000,000.00	1,471,000.00	与收益相关
增值税返还	2,494,149.53	2,044,010.90	与收益相关
其他	1,291,929.91	151,061.00	与收益相关
合计	20,766,734.14	6,975,862.36	

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		32,230,036.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-268,480.83	

合计	-268,480.83	32,230,036.94
----	-------------	---------------

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,819,814.00	19,506,977.84
其他应收款坏账损失	-1,667,681.50	8,747,375.94
长期应收款坏账损失	-21,777,169.05	-475,950.00
合计	-26,264,664.55	27,778,403.78

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,545,215.85	-28,636,240.58
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-8,372,834.23	-123,164,889.51
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产损失	157,436.01	111,650.36
合计	-18,760,614.07	-151,689,479.73

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	867,704.62	1,534,467.31
无形资产处置利得或损失	-100,395.00	
合计	767,309.62	1,534,467.31

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	3,751,836.00		3,751,836.00
与日常经营无关的政府补助		14,914,231.96	
其他	551,004.02	915,268.95	551,004.02
应付账款核销	2,433,280.84	8,693,432.18	2,433,280.84
合计	6,736,120.86	24,522,933.09	6,736,120.86

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业技术改造项目财政贴息		6,428,571.48	与资产相关
金泉多功能皮卡生产基地项目			与资产相关
土地开发整理费		2,053,231.92	与资产相关
稳岗补贴			与收益相关
公共平台补助款		1,000,000.00	与资产相关
丹东发展改革委员会国债转贷项目拨款		1,019,285.72	与资产相关
低地板项目			与资产相关
振兴和技术改造项目（中央评估第二批）		3,489,999.96	与资产相关
辽宁省财政厅国债转贷项目拨款		907,142.88	与资产相关
其他		16,000.00	与资产/收益相关
合计		14,914,231.96	

注：上述政府补助项目计入本期损益的金额，本期在其他收益项目列报。且本期及上期均计入非经常性损益金额。

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	73,734.80	48,099.07	73,734.80
其中：固定资产处置损失	73,734.80	48,099.07	73,734.80
对外捐赠	15,000.00	130,032.00	15,000.00
其他	1,100,250.88	3,240,630.32	1,100,250.88
合计	1,188,985.68	3,418,761.39	1,188,985.68

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,727,631.83	6,526,665.23
递延所得税费用	2,481,804.13	38,384,313.39
合计	4,209,435.96	44,910,978.62

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-334,775,304.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-50,216,295.75
子公司适用不同税率的影响	-5,050,529.64
调整以前期间所得税的影响	-491,324.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,491,533.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-109,985.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	68,856,557.90
研发费加计扣除影响	-10,270,520.44
适用税率变化影响	
其他	
所得税费用	4,209,435.96

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金及往来款	259,373,604.27	97,088,808.18
退还的保证金	21,803,529.44	80,478,820.60
客户归还资金	15,545,739.24	402,274.00
存款利息收入	3,545,987.35	10,818,348.76
收回备用金	1,324,609.62	1,361,548.52
政府补助及收到的拨款	4,386,263.47	7,246,862.36
保险及诉讼赔款	4,416,888.72	1,185,963.20
其他	5,341,168.29	2,497,482.35
合计	315,737,790.40	201,080,107.97

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营性票据保证金	153,424,990.97	325,123,241.07
运费及送车费	24,479,649.88	36,091,560.89
办公及附加费	7,326,770.60	27,395,336.76
付出保证金	12,531,783.18	75,966,988.78
客户往来款	16,678,124.62	22,932,093.22
租赁费	8,682,702.29	9,145,003.00
新产品开发费	13,349,343.94	19,456,342.66
质量成本	3,521,050.56	9,793,187.59
支出备用金	5,098,403.28	11,944,105.14
业务费	7,040,706.97	8,657,625.37
出口费	6,289,850.81	3,912,727.44
中介机构费	16,234,123.43	23,291,244.41
宣传费及广告费	7,742,784.46	11,570,485.37
环境、消防监测费	2,922,035.84	1,357,628.33
捐赠支出	21,300.00	130,032.00
代垫款项	63,240.00	1,533,162.20
其他	45,176,596.47	34,657,281.60
协议转让费	40,000,000.00	
居间费	6,560,505.00	
合计	377,143,962.30	622,958,045.83

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他筹资流入	16,569,120.96	
合计	16,569,120.96	

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,902,925.53	2,438,685.32
合计	3,902,925.53	2,438,685.32

## 79. 现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-338,984,740.94	-469,897,977.32
加：资产减值准备	18,760,614.07	151,689,479.73
信用减值损失	26,264,664.55	-27,778,403.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,997,141.84	165,187,945.05
使用权资产摊销	1,993,360.47	1,901,908.88
无形资产摊销	17,877,269.95	17,340,053.36
长期待摊费用摊销	1,226,135.00	284,992.77
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）	-767,309.62	-1,534,467.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	73,734.80	48,099.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	22,599,626.93	21,042,783.48
投资损失（收益以“-”号填列）	268,480.83	-32,230,036.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,823,749.71	36,417,281.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-341,945.58	2,001,519.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	165,706,797.91	-78,858,846.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,718,715.43	38,483,023.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-142,272,376.85	-276,471,300.04
其他	6,545,404.87	2,109,835.62
经营活动产生的现金流量净额	-170,948,107.49	-450,264,108.68
<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	40,238,834.86	172,808,023.14
减：现金的期初余额	172,808,023.14	684,396,700.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-132,569,188.28	-511,588,677.26

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,238,834.86	172,808,023.14
其中：库存现金	4,156.78	2,167.04
可随时用于支付的银行存款	40,234,678.08	172,805,856.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,238,834.86	172,808,023.14

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	71,316,059.47	开具银行票据，存入保证金等
应收票据	11,720,505.24	开据银行票据，提供质押担保
固定资产	550,329,392.62	贷款抵押
无形资产	298,808,829.62	贷款抵押
应收账款	16,791,762.30	贷款质押
长期应收款	332,508,119.49	贷款质押
合计	1,281,474,668.74	/

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	130.24
其中：美元	18.70	6.9646	130.24
应收账款	-	-	43,301,686.68
其中：美元	6,155,560.39	6.9646	42,871,015.89
其中：欧元	58,019.21	7.4229	430,670.79
其他应收款	-	-	2,899,625.75
其中：美元	416,337.73	6.9646	2,899,625.75
应付账款			15,169,853.99
其中：美元	2,178,137.15	6.9646	15,169,853.99

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用



**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		详见第十节，七、注释 51	14,019,958.04
计入其他收益的政府补助	6,746,776.10	详见第十节，七、注释 67	6,746,776.10
计入营业外收入的政府补助		详见第十节，七、注释 74	

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

1、 本公司于 2022 年 7 月 11 日新设立孙公司呼和浩特黄海汽车销售有限公司。

子公司名称	股权取得方式	注册资本	持股比例（%）
呼和浩特黄海汽车销售有限公司	投资设立	800 万人民币	96.76

2、 本公司于 2022 年 6 月 3 日新设立孙公司 Huanghai Automovel Angola(Su).

子公司名称	股权取得方式	注册资本	持股比例（%）
Huanghai Automovel Angola(Su)	投资设立	100 万宽扎	100

3、 本公司于 2022 年 9 月 1 日注销子公司苏州瑞盘能量股权投资合伙企业（有限合伙）。

4、 本公司于 2022 年 12 月 6 日注销子公司丹东鼎固车桥有限责任公司。

#### 6、 其他

适用 不适用

#### 九、 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

适用 不适用

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	
丹东曙光重型车桥有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	生产制造	100.00		设立
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	辽宁凤城	辽宁凤城	生产制造	100.00		设立
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	山东荣成	山东荣成	生产制造	66.99		非同一控制下合并
诸城市曙光车桥有限责任公司	山东诸城	山东诸城	生产制造	100.00		非同一控制下合并
重庆曙光车桥有限责任公司	重庆	重庆	生产制造	100.00		设立
柳州曙光车桥有限责任公司	广西柳州	广西柳州	生产制造	100.00		设立
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产制造	100.00		设立
丹东黄海汽车有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	生产制造	96.76		非同一控制下合并
丹东黄海鸭绿江之旅客运有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	服务		96.76	设立
哈尔滨黄海新能源汽车销售有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	汽车销售		96.76	设立
丹东黄海汽车销售有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	汽车销售	100.00		设立
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	汽车销售	100.00		设立
丹东曙光专用车有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	生产制造	100.00		设立
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	销售	100.00		设立
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	汽车销售	100.00		设立
丹东曙光新福业汽车销售服务有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	汽车销售		100.00	设立

丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	汽车服务	100.00		设立
海南黄海汽车销售服务有限公司	海南海口	海南海口	汽车销售		100.00	设立
广西睦通汽车销售服务有限公司	广西南宁	广西南宁	汽车销售		100.00	设立
丹东汉高口岸置业有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	房地产开发		70.00	设立
丹东黄海特种专用车有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	制造销售	56.19	42.39	设立
丹东曙光上海大众汽车特约销售维修有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	销售		59.17	设立
丹东市高新技术培训学校	辽宁丹东	辽宁丹东	教育产业	100.00		设立
嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产制造	100.00		设立
丹东鸿祺汽车销售服务有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	销售		100.00	设立
北京黄海汽车销售有限责任公司	北京	北京	汽车销售	100.00		设立
丹东鼎固车桥有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	生产制造	100.00		设立
Huanghai Automovel Angola (Su)	安哥拉罗安达	安哥拉罗安达	汽车销售	100		设立
呼和浩特黄海汽车销售有限责任公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	汽车销售		96.76	设立

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
丹东黄海汽车有限责任公司	3.24%	-4,522,303.70	0	9,204,504.88
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	33.01%	1,487,293.13	9,900,000.00	69,077,034.59
丹东黄海特种专用车有限责任公司	1.42%	-76,376.12	0	1,119,650.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

该等子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丹东黄海汽车有限责任公司	79,027.12	148,683.78	227,710.90	174,731.22	24,183.65	198,914.86	100,226.27	128,785.30	229,011.57	159,987.25	26,657.63	186,644.87
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	12,993.69	12,297.79	25,291.47	4,359.04		4,359.04	13,044.74	12,908.50	25,953.23	2,471.49		2,471.49

丹东黄海特种专用车有限责任公司	4,788.56	7,990.05	12,778.61	4,867.95	25.80	4,893.75	4,185.61	8,411.28	12,596.89	4,148.26	25.91	4,174.17
-----------------	----------	----------	-----------	----------	-------	----------	----------	----------	-----------	----------	-------	----------

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
丹东黄海汽车有限责任公司	66,240.93	-13,957.73	-13,957.73	-18,082.77	48,402.67	-35,597.87	-35,597.87	-3,543.90
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	7,236.42	450.69	450.69	908.59	9,633.37	1,139.61	1,139.61	-1,568.10
丹东黄海特种专用车有限责任公司	3,368.59	-537.86	-537.86	-166.77	6,755.69	-893.20	-893.20	-3,321.52

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其它应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团对部分第三方进行赊销交易，其中 2022 年集团应收账款前五大客户余额占集团应收账款 56.97%（2021 年 12 月 31 日：35.82%）。2022 年集团应收账款年末余额占集团营业收入的比例为 20.78%，扣除应收国家政府补贴款后应收账款年末余额占集团营业收入的比例为 12.54%，因此仍存在一定的信用风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	446,355,640.09	99,083,290.42
其他应收款	94,893,953.80	30,833,020.01
合同资产	13,133,963.62	820,373.84
长期应收款（含一年内到期的款项）	403,607,571.04	24,369,569.05
合计	957,991,128.55	155,106,253.32

## （二）流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险对本集团的经营业绩影响较小。

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-美元	130.24	120.12
应收账款-美元	42,871,015.89	35,411,627.50
应收账款-欧元	430,670.79	418,881.29
合同资产-美元		6,446,527.08
其他应收款-美元	2,899,625.75	
应付账款-美元	15,169,853.99	52,336.46
其他流动负债-美元		

## 2. 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款产生的带息债务。剩余带息债务中浮动利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为固定利率借款合同，金额为 400,388,315.26 元。

## 3. 价格风险

公司生产的主营产品主要为整车、车桥及汽车零部件，市场经济环境的变化和原材料价格的波动影响产品销售价格。

## 十一、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				



2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			18,083,515.24	18,083,515.24
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			20,083,515.24	20,083,515.24
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

√适用 □不适用

第一层次：是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；

## 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

√适用 □不适用

第二层次：是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；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

## 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

√适用 □不适用

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他权益工具投资，应收款项融资构成成为银行承兑票据，剩余期限较短，公司按账面价值作为公允价值的合理估计对其进行计量，其他权益工具投资构成成为公司参股的非交易性权益工具投资，被投资企业的经营环境、经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计对其进行计量。

## 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

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
华泰汽车集团有限公司	北京市西城区复兴门内大街158号F405-1	委托生产及销售汽车零部件、配件	30,000.00	19.77	20.76
张秀根					

## 控股股东的注册资本及其变化

母公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华泰汽车集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00

## 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例(%)	年初比例(%)
华泰汽车集团有限公司	133,566,952.51	133,566,952.51	19.77	19.77

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本节，九、在其他主体中的权益，1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新力泰新能源有限公司	实际控制人控制的其他公司
天津鄞高投资管理有限公司	实际控制人控制的其他公司
天津美亚新能源汽车有限公司	实际控制人控制的其他公司
锦州华泰汽车进出口有限公司	实际控制人控制的其他公司
华泰汽车集团（天津）有限公司	实际控制人控制的其他公司
天津恒通房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他公司
北京华泰高科汽车科技研发有限公司	实际控制人控制的其他公司
中军华泰信息技术有限公司	实际控制人控制的其他公司
天津国泰金融租赁有限责任公司	实际控制人控制的其他公司
鄂尔多斯市华泰汽车车身有限公司	实际控制人控制的其他公司
华欧德变速器有限公司	实际控制人控制的其他公司
华泰汽车金融有限公司	于永达作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
丹东曙光实业集团有限责任公司	梁文利作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
华泰汽车集团有限公司	实际控制人控制的公司（本公司的母公司）
威海优晟电子有限公司	宫承太作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
荣成泰通汽车销售有限公司	实际控制人控制的其他公司
内蒙古欧意德发动机有限公司	实际控制人控制的其他公司
江苏华创置业有限公司	实际控制人控制的其他公司
北京清芸华泰能源科技有限公司	实际控制人控制的其他公司
包头市恒通（集团）有限责任公司	实际控制人施加重大影响的其他公司
威海龙嘉机械有限公司	宫大作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司

昇辉智能科技股份有限公司	姜鹏飞作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
广西微红企业管理有限公司	姜鹏飞作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
山东鲁亿通新能源有限公司	姜鹏飞作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
华夏绿色（深圳）基金发展企业（有限合伙）	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
北京中能汇兴新科技有限公司	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
深圳市中能绿色投资有限公司	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
北京中能汇建生物科技研究院有限公司	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
广州众悦电影金融有限公司	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
化州市佰亿化橘红科技有限公司	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
深圳市中能绿色基金管理有限公司	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
深圳市润能信息科技有限公司	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
华夏盛世基金管理有限公司	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
深圳前海中能通讯技术有限公司	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
深圳市银信麒麟投资发展企业（有限合伙）	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
深圳市中能绿色启航壹号投资企业（有限合伙）	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
深圳市中能绿色食品有限公司	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
深圳市智理汇投资顾问企业（有限合伙）	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
深圳市中能启航叁号发展企业（有限合伙）	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
北京清水华木企业策划中心	于永达作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
锦银金融租赁有限责任公司	张宏亮作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
世亚财富（北京）投资有限公司	张宏亮作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
深圳中聚汇信投资中心（有限合伙）	徐志华作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
北京科太亚洲生态科技股份有限公司	徐志华作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
中国第一汽车股份有限公司	赵航作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
西藏迪吉通新能源汽车股份有限公司	赵航作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
博格华纳联合传动系统有限公司	赵航作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司

博格华纳传动系统（江苏）有限公司	赵航作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
中发联投资有限公司	赵航作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
上海保隆汽车科技股份有限公司	赵航作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
海南钧达汽车试件股份有限公司	赵航作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
北京颐和青龙投资有限公司	苗小龙作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
天津华泰高科汽车科技研发有限公司	苗小龙作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
天津华泰汽车进出口有限公司	苗小龙作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
天津市悦之肴餐饮管理服务有限公司	苗小龙作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
天津华泰亿纬电源有限公司	苗小龙作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
江阴华欧德汽车动力系统研发有限公司	苗小龙作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
北京瑞祥新能源电动汽车租赁有限公司	苗小龙作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
天津美亚汽车制造有限公司	苗小龙作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
上海鄯高股权投资管理有限公司	苗小龙作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
云南昌新教育发展有限公司	苗小龙作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
鄂尔多斯市华兴能源有限责任公司	张金作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
天津恒通华创置业有限公司	张金作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
丹东鸭绿江水上游游客运有限公司	于敏作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
南京禄源投资管理有限公司	范东春作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
中国光大银行股份有限公司上海分行	马宁作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
北京华均东方投资有限公司	马宁作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
北京顺通新概念信息科技有限公司	马宁作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
上海汉澜金融信息服务有限公司	马宁作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
北京正茂文化传播有限责任公司	马宁作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
中合建（北京）信息技术有限公司	马宁作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
内蒙古银行股份有限公司	张秀根作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
鄂尔多斯市恒通房地产开发有限责任公司	苗玉莉作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高的公司
辽宁曙光集团有限责任公司	原控股股东、现股东之一
河南优客优美汽车销售有限公司	受公司实际控制人控制或重大影响的企业
河北优客优美汽车贸易有限公司	受公司实际控制人控制或重大影响的企业
北京优客优美汽车贸易有限公司	受公司实际控制人控制或重大影响的企业
北京恒通华泰汽车销售有限公司	受公司实际控制人控制或重大影响的企业
北京绿能融资租赁有限公司	受公司实际控制人控制或重大影响的企业
北京中科中达特种车辆有限公司	子公司可施加重大影响的公司
北京曙光智行新能源汽车科技有限公司	子公司可施加重大影响的公司
北京曙光智驱系统科技有限公司	子公司可施加重大影响的公司
湖北曙光底盘系统有限公司	子公司可施加重大影响的公司

湖北曙光特种车辆有限公司	子公司可施加重大影响的公司
湖北光大汽车科技有限公司	子公司可施加重大影响的公司
宫大	董事长
吴满平	董事
徐海东	董事
于永达	董事
张宏亮	董事
张芳卿	独立董事
徐志华	独立董事
赵航	独立董事
张玉成	监事会主席
高广海	监事
马浩旗	副总裁兼财务总监
李洪艳	职工监事
蒋爱伟	副总裁
连江	副总裁
吴文松	吴满平的父亲
伍桂英	吴满平的母亲
苗巧莉	徐海东的配偶
刘润女	徐海东的母亲
徐冉	徐海东的女儿
过梦倩	张宏亮的配偶
张秀根	张宏亮的父亲
苗玉莉	张宏亮的母亲
程曼蓉	张芳卿的配偶
张晋川	张芳卿的子女
岳梅	徐志华的配偶
徐子岳	徐志华的子女
窦秋月	赵航的配偶
赵国兴	赵航的父亲
庞秀英	赵航的母亲
赵婧婧	赵航的女儿
马珍宇	张玉成的配偶
张林	张玉成的父亲
李淑平	张玉成的母亲
曲直	高广海的配偶
高德轩	高广海的父亲
郑德琴	高广海的母亲
娄革	李洪艳的配偶
李广裕	李洪艳的父亲
娄思琦	李洪艳的女儿
朱婵好	宫大的配偶
宫承太	宫大的父亲
陶铭波	宫大的母亲
苏光	吴满平的配偶
于敏	第九届董事会独立董事
那涛	上市公司原董秘
郑研峰	上市公司原董秘
郭宋君	上市公司原董秘

肖嘉宁	上市公司原董秘
高会恩	第九届董事会董事
梁文利	第九届董事会董事
许绍军	第九届董事会董事
马宁	第九届董事会董事
胡永恒	上市公司原董事长
曙光控股（北京）集团有限公司	参股公司
朱贵芳	马浩旗的母亲
王昆霞	马浩旗的配偶
李洪颖	李洪艳的兄弟姐妹
李洪波	李洪艳的兄弟姐妹
高广江	高广海的兄弟姐妹
宫群	宫大的兄弟姐妹
徐志美	徐志华的兄弟姐妹
徐海军	徐海东的兄弟姐妹
徐海霞	徐海东的兄弟姐妹
赵刚	赵航的兄弟姐妹
张玉春	张玉成的兄弟姐妹
奉孝君	常务副总裁
陈子华	奉孝君的配偶
郭术华	奉孝君的父母
郝晓军	副总裁
郭丽霞	郝晓军的配偶
郝明钊	郝晓军的子女
郝明举	郝晓军的子女

## 5、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
华泰汽车集团有限公司	债务担保	1,473,236.86			2,768,700.61
合计					2,768,700.61

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用



本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京恒通华泰汽车销售有限公司	房屋租赁	680,160.00	1,020,240.00			451,260.00	745,560.00				
北京绿能融资租赁有限公司	汽车租赁	71,681.43	71,681.43			81,000.00	81,000.00				

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	8,500,000.00	2022-06-17	2024-05-25	否
丹东黄海汽车销售有限责任公司北京分公司	9,920,000.00	2021-04-29	2024-04-29	否
丹东黄海汽车销售有限责任公司北京分公司	9,920,000.00	2021-06-08	2024-06-08	否
丹东黄海汽车销售有限责任公司北京分公司	4,960,000.00	2021-07-08	2024-07-08	否
丹东黄海汽车有限责任公司	290,000,000.00	2022-03-29	2025-03-29	否
合计	323,300,000.00			

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
华泰汽车集团有限公司	120,000,000.00	2021-12-22	2025-08-15	否
丹东黄海特种专用车有限责任公司	120,000,000.00	2021-12-22	2025-08-15	否
丹东黄海汽车有限责任公司	120,000,000.00	2021-12-22	2025-08-19	否
合计	360,000,000.00			

关联担保情况说明

√适用 □不适用

集团内子公司之间的担保

集团内其他子公司为凤城市曙光汽车半轴有限责任公司银行贷款提供抵押担保

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
丹东黄海汽车有限责任公司	2,440,750.00	2021/6/18	2024/6/17	否
丹东黄海汽车有限责任公司	7,559,250.00	2021/5/27	2024/5/17	否

## 集团内其他子公司为丹东曙光专用车有限责任公司贷款提供抵押担保

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
丹东黄海汽车有限责任公司	10,000,000.00	2021/5/27	2024/5/17	否

集团内其他子公司为柳州曙光车桥有限责任公司贷款业务提供反担保（柳州东城中小企业融资担保有限公司为柳州曙光车桥有限责任公司贷款提供担保，诸城市曙光车桥有限责任公司以不动产抵押提供反担保）

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
诸城市曙光车桥有限责任公司	23,500,000.00	2022/6/9	2023/6/8	否
重庆曙光车桥有限责任公司	10,000,000.00	2022/1/14	2025/1/14	否

## 集团内其他子公司为丹东黄海汽车销售有限责任公司北京分公司贷款提供保证担保

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
丹东黄海汽车销售有限责任公司	9,920,000.00	2021/4/29	2024/4/29	否
丹东黄海汽车销售有限责任公司	9,920,000.00	2021/6/8	2024/6/8	否
丹东黄海汽车销售有限责任公司	4,960,000.00	2021/7/8	2024/7/8	否

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	638.86	488.66

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	曲直			281,503.00	14,075.15
其他应收款	高广海	48,712.00	4,871.20	48,712.00	4,871.20
预付款项	北京瑞祥新能源电动汽车租赁有限公司			176,580.00	
其他非流动资产	天津美亚新能源汽车有限公司	66,150,000.00		66,150,000.00	

注:其他非流动资产期末余额形成过程详见审计报告正文描述。

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他流动负债	华泰汽车集团有限公司	1,473,236.86	2,768,700.61
其他应付款	华泰汽车集团有限公司	2,768,700.61	
其他应付款	北京瑞祥新能源电动汽车租赁有限公司	392,400.00	

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### 民富沃能旧车回购义务

2021 年 11 月，本公司之子公司丹东黄海汽车有限责任公司(以下简称“丹东黄海”与呼和浩特公共交通有限公司(以下简称“呼市公交”)、内蒙古民富沃能新能源汽车有限公司(以下简称“民富沃能”)达成新能源客车三方履约协议，约定由丹东黄海继续履行原民富沃能对呼市公交的新能源客车交付及维保合同，且由丹东黄海负责回收原民富沃能履约旧车。2022 年 4 月，丹东黄海与民富沃能签订补充协议，丹东黄海需购买民富沃能上述履约旧车，合同价款为 5000 万元。

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 2022 年 7 月，常州市云豪车辆部件有限公司对本公司之子公司丹东黄海汽车有限责任公司提起民事诉讼，诉讼案件号：(2022)辽 0603 民初 2487 号，诉讼事由：常州市云豪车辆部件有限公司要求丹东黄海汽车有限责任公司解除 SGQK2020-101 号采购合同、支付模具费用 4,605,400 元、支付货款 131,986.10 元、赔偿原告库存积压的损失计 382,645.65 元。一审判决丹东黄海汽车有限责任公司向常州市云豪车辆部件有限公司支付模具款 4,605,355 元及利息，截止目前二审尚未开庭。

(2) 2022 年 7 月，法兰泰克重工股份有限公司对本公司之子公司丹东黄海汽车有限责任公司提起民事诉讼，诉讼案件号：(2022)辽 0604 民初 2893 号，诉讼事由：法兰泰克要求丹东黄海汽车有限责任公司要求支付剩余价款 339,473.5 元及逾期违约金。一审判决丹东黄海向法兰泰克支付货款 249,846 元，截止目前二审尚未开庭。

(3) 2022 年 12 月，丹东思想工社营销策划有限责任公司对本公司提起民事诉讼，诉讼案件号：(2022)辽 0603 民初 4043 号，诉讼事由：丹东思想工社营销策划有限责任公司要求本公司支

付剩余装修工程款 56.4 万元及利息。截止目前一审尚未开庭。

(4) 2022 年 12 月,敦化市金城木业有限责任公司对本公司之子公司丹东黄海汽车有限责任公司提起民事诉讼,诉讼案件号:(2022)辽 0603 民初 4645 号,诉讼事由:敦化市金城木业有限责任公司要求丹东黄海汽车有限责任公司支付货款 62,488.17 元及利息。截止目前一审尚未开庭。

(5) 辽宁长久物流有限公司对本公司之子公司丹东黄海汽车销售有限责任公司提起民事诉讼,诉讼案件号:(2022)辽 0604 民初 1647 号,诉讼事由:辽宁长久物流有限公司要求丹东黄海汽车销售有限责任公司销售公司运费 60,000 元及资金占用损失;退还运输风险保证金 700,000 元及资金占用损失。截止目前一审尚未开庭。

(6) 中国太平洋财产保险股份有限公司沈阳中心支公司对本公司之子公司丹东黄海鸭绿江之旅客运有限责任公司沈阳分公司、中华联合财产保险股份有限公司丹东中心支公司、于东提起民事诉讼,诉讼案件号:(2022)辽 0105 民初 15539 号,诉讼事由:太平洋财保沈阳支公司要求黄海鸭旅沈阳分公司、中华联合财保丹东支公司、于东支付保险赔偿款 85,343.54 元。截至目前一审尚未开庭。

(7) 中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司对何欢、中国平安财产保险股份有限公司北京分公司、本公司之子公司丹东黄海汽车销售有限责任公司北京分公司的诉讼案件,诉讼案件号:(2022)京 0102 民初 21175 号,诉讼事由:太平洋财保北京分公司要求何欢、丹东黄海汽车销售有限责任公司北京分公司支付保险赔偿款 23,466 元;侯启万向原告支付交强险保险金 2,000 元。截至目前该案件尚未判决。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

本公司无重大销售退回。

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、年金计划**

适用 不适用

**5、终止经营**

适用 不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

**1. 报告分部的确定依据与会计政策**

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

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

**2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型**

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

本公司有五个报告分部：整车分部、车桥分部、其他零部件分部、大宗贸易分部和其他分部，整车分部分部负责研发、生产和销售整车，包括乘用车和商务车；车桥分部负责研发、生产和销售车桥总成；其他零部件分部负责研发、生产和销售汽车半轴、齿轮等汽车零部件；大宗贸易分部负责铝锭、电解铜的贸易业务。



## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	整车	车桥	其他零部件	大宗贸易	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	95,974.60	84,497.46	19,308.83	1,241.19	13,651.52	47,517.02	167,156.58
其中：对外交易收入	69,165.78	72,227.91	11,392.17	1,241.19	13,129.52	0.00	167,156.57
分部间交易收入	26,808.82	12,269.55	7,916.66	0.00	522.00	47,517.02	
二. 营业费用	109,273.18	91,173.34	17,919.80	1,337.53	14,934.46	46,079.88	188,558.43
其中：折旧费和摊销费	8,641.04	4,123.97	1,375.30	12.58	767.22	0.00	14,920.11
三. 对联营和合营企业的投资收益	-391.31	0.00	0.00	0.00	0.00	-391.31	0.00
四. 信用减值损失	-2,325.90	-267.78	-33.66	0.25	0.62	0.00	-2,626.47
五. 资产减值损失	-1,378.11	-275.95	-185.59	0.00	-36.41	0.00	-1,876.06
六. 利润总额（亏损）	-22,853.62	-6,786.46	733.31	210.95	-1,624.87	3,148.70	-33,469.39
七. 所得税费用	-0.11	478.33	89.44	0.00	-9.59	137.13	420.94
八. 净利润（亏损）	-22,853.51	-7,264.79	643.87	210.95	-1,615.28	3,011.57	-33,890.33
九. 资产总额	301,086.84	472,107.51	42,326.57	0.00	73,656.26	486,658.99	402,518.19
十. 负债总额	268,974.58	176,322.90	13,805.87	0.00	56,521.42	335,268.92	180,355.85

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

(一) 控股股东股权被司法拍卖

截至本报告日止，控股股东及其一致行动人持有本公司 133,566,953 股，占本公司总股本的 19.77%，被司法拍卖 104,552,333 股，占本公司总股本 15.48%，占其持有本公司股份的 78.28%，公司面临实际控制人变更的风险。

(二) 关于终止天津美亚资产收购案的临时股东大会效力的事项

2022 年 5 月 5 日，公司相关股东自行召集的第一次临时股东大会审议通过了关于终止购买天津美亚汽车资产的议案，公司就临时股东大会的召开程序和通过的议案是否有效与相关股东产生了争议。截止报告日止，相关股东自行召集的 2022 年第一次临时股东大会决议是否有效的 2 份案件以及是否可撤销的 2 份案件，法院已对其中一份可撤销案件做出了终审判决[案号：(2023)辽 06 民终 176 号]。该临时股东大会的决议内容是否有效尚未做出生效判决，该临时股东大会的决议内容是否有效存在不确定性。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	91,378,705.38
1 年以内小计	91,378,705.38
1 至 2 年	45,435,294.62
2 至 3 年	34,755,468.72
3 年以上	
3 至 4 年	68,405,020.67
4 至 5 年	1,639,012.42
5 年以上	16,206,107.46

---

合计	257,819,609.27

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,983,809.25	6.98	17,983,809.25	100.00		17,447,497.81	7.61	17,447,497.81	100.00	
按组合计提坏账准备	239,835,800.02	93.02	3,735,722.10	1.56	236,100,077.92	211,697,518.72	92.39	2,712,520.95	1.28	208,984,997.77
其中：										
账龄组合	68,771,233.99	26.67	3,735,722.10	5.43	65,035,511.89	51,125,550.15	22.31	2,712,520.95	5.31	48,413,029.20
低风险组合	171,064,566.03	66.35			171,064,566.03	160,571,968.57	70.07			160,571,968.57
合计	257,819,609.27	/	21,719,531.35	/	236,100,077.92	229,145,016.53	/	20,160,018.76	/	208,984,997.77

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆银翔摩托车制造有限公司	16,366,897.84	16,366,897.84	100.00	预计无法收回
北汽银翔汽车有限公司	1,080,599.97	1,080,599.97	100.00	预计无法收回
华晨汽车集团控股有限公司	33,857.56	33,857.56	100.00	预计无法收回
华晨雷诺金杯汽车有限公司	502,453.88	502,453.88	100.00	预计无法收回
合计	17,983,809.25	17,983,809.25	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,551,786.31	3,327,589.32	5.00
1-2 年	1,442,368.50	144,236.85	10.00
2-3 年	92,505.30	13,875.80	15.00
3-4 年	520,809.37	156,242.81	30.00
4-5 年	124,114.27	62,057.13	50.00
5 年以上	39,650.24	31,720.19	80.00
合计	68,771,233.99	3,735,722.10	5.43

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 低风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,826,919.07		
1-2 年	43,532,934.65		
2-3 年	34,620,501.01		
3-4 年	67,884,211.30		
4-5 年	200,000.00		
5 年以上			
合计	171,064,566.03		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	17,447,497.81	536,311.44				17,983,809.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,712,520.95	2,107,857.71	1,084,656.56			3,735,722.10
其中：账龄组合	2,712,520.95	2,107,857.71				3,735,722.10
合计	20,160,018.76	2,644,169.15	1,084,656.56			21,719,531.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	236,934,042.52	91.90	19,202,546.41
合计	236,934,042.52	91.90	19,202,546.41

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	7,216,257.87	
其他应收款	1,445,535,970.32	1,338,016,811.11
合计	1,452,752,228.19	1,338,016,811.11

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	4,922,632.33	
诸城市曙光车桥有限责任公司	2,293,625.54	
合计	7,216,257.87	

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	730,834,191.55
1 年以内小计	730,834,191.55
1 至 2 年	525,881,454.88
2 至 3 年	188,829,324.62
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	2,005,088.95
合计	1,447,550,060.00

**(2). 按款项性质分类情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	1,445,469,980.39	1,337,815,805.40
垫付款	2,005,088.95	2,005,088.95
备用金	74,834.08	55,512.00
其他	156.58	157,765.39
合计	1,447,550,060.00	1,340,034,171.74

**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,038.27	9,322.36	2,000,000.00	2,017,360.63
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-7,468.27	7,468.27		



--转入第三阶段		-4,071.18	4,071.18	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			1,017.77	1,017.77
本期转回		4,288.72	-	4,288.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	570.00	8,430.73	2,005,088.95	2,014,089.68

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项预期信用损失计提	2,000,000.00	1,017.77			4,071.18	2,005,088.95
按组合预期信用损失计提	17,360.63		4,288.72		- 4,071.18	9,000.73
合计	2,017,360.63	1,017.77	4,288.72			2,014,089.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
丹东黄海汽车有限责任公司	关联方款项	880,589,023.34	1年以内、1到2年	60.83	
丹东汉高口岸置业有限公司	关联方款项	106,737,896.15	1年以内、1到2年	7.37	
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	关联方款项	103,546,227.60	2到3年	7.15	
丹东黄海汽车销售有限责任公司	关联方款项	83,395,434.96	1年以内、1到2年	5.76	
诸城市曙光车桥有限责任公司	关联方款项	77,309,788.72	1年以内、1到2年、2到3年	5.34	
合计	/	1,251,578,370.77	/	86.45	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,419,342,849.95		1,419,342,849.95	1,422,342,849.95		1,422,342,849.95
对联营、合营企业投资						
合计	1,419,342,849.95		1,419,342,849.95	1,422,342,849.95		1,422,342,849.95

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
丹东黄海汽车销售有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
丹东黄海汽车有限责任公司	780,500,752.48			780,500,752.48		
丹东黄海特种专用车有限责任公司	80,900,000.00			80,900,000.00		
丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	164,784,133.55			164,784,133.55		
丹东曙光重型车桥有限责任公司	50,529,500.00			50,529,500.00		
丹东曙光专用车有限责任公司	47,994,000.00			47,994,000.00		
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	56,492,566.16			56,492,566.16		
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	5,987,897.76			5,987,897.76		
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
柳州曙光车桥有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山东荣城曙光齿轮有限责任公司	86,820,000.00			86,820,000.00		
苏州瑞盘能量股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00		3,000,000.00			
诸城市曙光车桥有限责任公司	25,334,000.00			25,334,000.00		
合计	1,422,342,849.95		3,000,000.00	1,419,342,849.95		

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,306,246.31	235,655,606.68	292,581,071.53	288,856,613.76
其他业务	83,831,289.68	69,668,441.25	77,517,246.55	65,663,829.27
合计	324,137,535.99	305,324,047.93	370,098,318.08	354,520,443.03

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,316,257.87	57,094,971.36
合计	24,316,257.87	57,094,971.36

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	767,309.62	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,766,734.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	2,433,280.84	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,187,589.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,073,237.06	
少数股东权益影响额	464,267.60	
合计	22,617,409.08	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.40	-0.49	-0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.38	-0.53	-0.53

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：宫大

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 29 日

## 修订信息

适用 不适用