

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 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人贾木云、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）马浩旗声明：保证半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半年度报告内容的真实性、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，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
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.....	7
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	40
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	41

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签字的会计报表。
	报告期内，在《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）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

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”
北京黄销	指	北京黄海汽车销售有限责任公司
RDE	指	RDE 的英文全称为：Real Drive Emission，即“实际行驶污染物排放”
RTO	指	RTO 的英文全称为：Regenerative Thermal Oxidizer，即“蓄热式热力焚化炉”

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	贾木云

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	臧志斌	刁焯程
联系地址	辽宁省丹东市振兴区鸭绿江大街889号	辽宁省丹东市振兴区鸭绿江大街889号
电话	0415-4146825	0415-4146825
传真	0415-4142821	0415-4142821
电子信箱	dongban@sgautomotive.com	dongban@sgautomotive.com

三、基本情况变更简介

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	无
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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、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	ST 曙光	600303	曙光股份

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

1. 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	656,650,930.59	856,572,798.60	-23.34
归属于上市公司股东的净利润	-161,431,397.95	-104,616,717.92	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-168,056,936.25	-113,063,033.79	不适用
经营活动产生的现金流量净额	31,243,567.85	-131,389,171.11	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,990,413,953.64	2,151,845,351.59	-7.50
总资产	3,804,552,276.73	4,025,421,589.17	-5.49

2. 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.24	-0.15	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.24	-0.15	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.25	-0.17	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-7.79	-4.30	减少3.49个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-8.13	-4.65	减少3.48个百分点

公司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

适用 不适用

九、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-83,227.13	
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	7,513,879.65	
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		
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	804,175.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,366,220.62	
少数股东权益影响额（税后）	243,068.94	
合计	6,625,538.30	

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、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1、主要业务范围：公司行业属于汽车及零部件制造业，主营业务分为乘用车业务、商用车业务和车桥等汽车零配件业务三大板块。

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、动力电池、电机、减速器、电控部分等；车桥产品的主要采购件包括齿轮、锻件、铸件、冲压件、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。

公司主营业务分为乘用车业务、商用车业务和车桥等汽车零部件业务三大板块。其中，乘用车主要是皮卡车和乘用车，在丹东金泉基地生产；金泉基地目前拥有冲压、焊装、涂装、总装四大现代化生产工艺；多车型混线生产模式的生产线，兼顾自动化和柔性化，是集整车制造、检验、调试为一体的生产制造基地，拥有较高的生产制造水准与品控体系，以先进工艺和严苛制造标准生产，可满足乘用车、皮卡和新能源车辆生产；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；车桥事业部业务由在全国分布布局的丹东、凤城、诸城、荣成、柳州、佛山、重庆、嘉兴等 8 大生产基地共同完成。

（3）销售模式。

①乘用车业务：公司的皮卡和乘用车销售采用经销商经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：商用车产品以大中型客车为主，特种车为辅；销售模式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公司近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。

3、行业情况说明：

根据中国汽车工业协会发布的数据，2023 年 1-6 月，汽车产销分别完成 1324.8 万辆和 1323.9 万辆，同比分别增长 9.3%和 9.8%。2023 年 1-6 月，乘用车产销分别完成 1128.1 万辆和 1126.8 万辆，同比分别增长 8.1%和 8.8%。2023 年 1-6 月，商用车产销分别完成 196.7 万辆和 197.1 万辆，同比分别增长 16.9%和 15.8%。2023 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司是以整车、汽车车桥及零部件为主营业务的上市公司，核心竞争力优势主要有以下几方面：

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、零跑汽车、合创汽车和合众新能源等国内一线自主品牌、造车新势力品牌和合资品牌，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、部分上市公司以及合作的改装企业。

黄海客车和特种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，黄海客车出口 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 70 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 2023 年 6 月，曙光股份现拥有专利 173 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。黄海客车以纯电动公交车为主，座位客车为辅，逐步开发燃料电池公交车，2023 年上半年，开发出 8.5 米及 10.5 米低入口公交车，同时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，特别是推出的“高温包”及“高寒包”设计，同时适应北方高寒天气及南方高温天气。乘用车事业部 2023 年上半年授权发明专利 1 项、实用新型专利 2 项。黄海皮卡产品为有效降低排放及油耗，启动了全系车型的 RDE 标定排放升级。车桥产品紧跟国家倡导的新能源汽车产业发展政策及国际汽车技术的发展趋势，2023 年以传统车桥为基础，以电驱动车桥为研发重心。曙光车桥目前已经形成轻型、中重型、悬架系统、新能源和核心零部件五大板块，十个系列的产品格局，100 多个产品品种，能满足不同客户的需要，是国内产品系列最全、综合能力最强的车桥零部件企业之一。目前，在电驱动桥系列产品中平行轴结构、同轴直联结构、减速模块+支撑梁结构等主流电驱动桥产品能够满足载重 0.6T-4.5T 各种车型的使用需求。在悬架产品方面，为多家新势力造车企业全新开发中高端 SUV、轿车、MPV 底盘新能源车型提供配套，应用先进的结构和更多的高强度材料，提高性能的前提下降低产品重量，降低产品成本。

三、经营情况的讨论与分析

中国汽车市场在经历过一季度促销政策切换和市场价格波动带来的影响后，在中央政府和地方促消费政策、多地汽车营销活动、企业新车型大量上市的共同拉动下，市场需求逐步恢复，上半年累计实现较高的增长。中国汽车工业协会发布消息 2023 年上半年汽车销量 1,323.9 万辆，同比增长 9.8%。作为车市亮点的新能源汽车、汽车出口继续延续良好发展态势。其中新能源汽车快速增长，市场占有率达 28.3%；汽车出口增长迅速，上半年实现出口 214 万辆，同比增长 75.7%，对市场整体增长贡献明显。

上半年公司实现整车销量 972 辆，同比下降 29.82%，实现营业收入 65,665.09 万元，同比下降 23.34%；实现归属于母公司净利润-16,143.14 万元，同比下降 54.31%。其中：

公司客车产品上半年完成销量 59 辆，同比下降 87.37%。公司全面践行国家倡导的“绿色、低碳、可持续发展”理念，深耕新能源客车市场，研发了 8.5 米氢能源燃料电池客车，打造客车业务新的增长点。对 8 米和 10 米纯电动客车扩展高电量和低电量，丰富现有产品的配置。开发新造型 10.5 米低地板城市客车，开发采用玻璃钢前后围+圆灯公交新造型，逐步替换现有造型。根据韩国客户的要求全新开发 9.6 米纯电动城市客车，满足客户的多样性需求，提升产品的市场竞争力。预研微循环城市客车（超级巴士造型）和 8.2 米短前悬低入口微循环城市客车，做好新产品的储备。

公司车桥产品上半年实现销量 30.05 万支，同比下降 2.61%。公司车桥产品重点围绕东风、广汽、福田、江淮、长安等五大汽车集团开展营销工作，大力拓展国内一线主流品牌市场，积极争取传统市场新产品。通过为自主品牌配套，同步发展、扩大份额，确保市场地位不动摇，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。继续巩固传统驱动桥和悬架桥研发优势，从传统车桥向高附加值产品升级，不断提高新能源车桥的研发水平，提高市场竞争力。大力拓展新能源领域及向乘用车领域拓展，夯实拓展新能源平行轴产品平台，加大乘用车副车架产品的开发力度并逐步向铝合金制品拓展。上半年正在研发的新品项目全部按照 APQP 计划有序开展开发工作，其中重点项目 15 项，19 项形成批量。

公司皮卡产品上半年完成销量 845 辆，同比增长 1.93%。公司皮卡产品在面对激烈的市场竞争时，一方面大力推广 N2 越野版、N2-493、N7 科技版等三款改款产品；加快推进汽油 AT 项目、柴油 AT 项目、电动皮卡、N2 前脸升级项目等新产品研发进度。另一方面，持续优化现有销售渠道，加强渠道能力建设，同时加大新渠道开发力度，拓展二三级销售网络，保持渠道的市场竞争力。公司继续加大皮卡产品的品牌传播力度，国内重点开发电力、通信、工程和政府领域的行业大客户，国外则深耕拓展伊朗、沙特等海湾周边战略市场的基础上，大力推动后续订单的落实。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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	656,650,930.59	856,572,798.60	-23.34
营业成本	652,974,406.92	727,806,702.97	-10.28
销售费用	34,704,556.34	70,308,857.49	-50.64
管理费用	75,512,217.28	104,569,966.59	-27.79
财务费用	5,279,853.91	6,959,699.94	-24.14
研发费用	31,538,534.58	35,948,863.98	-12.27
信用减值损失	-12,325,096.86	-9,846,835.18	不适用
营业外支出	1,489,226.01	688,094.38	116.43
所得税费用	3,833,402.95	2,795,296.32	37.14
经营活动产生的现金流量净额	31,243,567.85	-131,389,171.11	不适用
投资活动产生的现金流量净额	11,982,157.73	-10,692,940.41	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-53,371,217.45	96,195,704.44	-155.48

营业收入变动原因说明：本期营业收入较同期减少 199,921,868.01 元，主要系客车销量减少，导致其销售收入减少所致；

营业成本变动原因说明：本期营业成本较同期减少 74,832,296.05 元，主要系客车销量减少，导致结转的销售成本减少；

销售费用变动原因说明：本期销售费用较同期减少 35,604,301.15 元，主要系上年同期开拓呼市市场，发生市场开拓费用，而本期无此项费用所致；

管理费用变动原因说明：本期管理费用较同期减少 29,057,749.31 元，主要系职工薪酬减少，以及部分单位产能利用不足导致相应的部分管理费用分类至主营业务成本所致；

财务费用变动原因说明：本期财务费用较同期减少 1,679,846.03 元，主要系汇兑损益影响所致；

研发费用变动原因说明：本期研发费用较同期减少 4,410,329.40 元，主要系实验费减少所致；

信用减值损失变动原因说明：本期信用减值损失较同期增加 2,478,261.68 元，主要系计提的应收账款坏账损失增加所致；

营业外支出变动原因说明：本期营业外支出较同期增加 801,131.63 元，主要系其他营业外支出增加所致；

所得税费用变动原因说明：本期所得税费用较同期增加 1,038,106.64 元，主要系递延所得税费用增加及部分公司当期盈利上升，当期所得税费用增加所致；

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流量净额较同期增加 162,632,738.96 元，主要系本期购买商品，接受劳务支付的现金减少所致；

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较同期增加 22,675,098.14 元，主要系本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额增加所致；

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较同期减少 149,566,921.89 元，主要系取得借款收到的现金减少及偿还债务支付的现金增加所致。

2 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

(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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	65,968,230.36	1.73	111,554,894.33	2.77	-40.86	1
应收款项融资	28,834,488.20	0.76	18,083,515.24	0.45	59.45	2
其他应收款	48,564,675.54	1.28	64,060,933.79	1.59	-24.19	3
合同资产	9,301,539.88	0.24	12,313,589.78	0.31	-24.46	4
一年内到期的非流动资产	68,287,700.07	1.79	88,055,135.55	2.19	-22.45	5
其他流动资产	10,475,873.89	0.28	16,414,298.96	0.41	-36.18	6
长期应收款	224,843,183.56	5.91	291,182,866.44	7.23	-22.78	7
应付票据	73,667,504.74	1.94	114,620,742.00	2.85	-35.73	8
应付职工薪酬	45,548,975.39	1.20	35,562,368.34	0.88	28.08	9
应交税费	21,381,689.29	0.56	16,936,996.89	0.42	26.24	10
长期借款	80,332,000.00	2.11	115,312,000.00	2.86	-30.34	11
递延所得税负债	3,506,499.55	0.09	1,979,004.88	0.05	77.18	12

其他说明

1. 货币资金期末金额较期初减少 45,586,663.97 元，减少 40.68%，主要系本期筹资活动产生的现金净流量减少所致。

2. 应收款项融资期末金额较期初增加 10,750,972.96 元，增加 59.45%，主要系以银行承兑汇票形式收款增加所致。

3. 其他应收款年末金额较年初减少 15,496,258.25 元，减少 24.19%，主要系期末应收土地收储款较期初减少影响所致；

4. 合同资产期末金额较期初减少 3,012,049.90 元，减少 24.46%，主要系质保金减少所致；

5. 一年内到期的非流动资产期末金额较期初减少 19,767,435.48 元, 减少 22.45%, 主要系一年内到期的分期收款销售商品的款项金额减少所致;

6. 其他流动资产期末金额较期初减少 5,938,425.07 元, 减少 36.18%, 主要系增值税留底额、出口未退税金额及合同取得成本减少所致;

7. 长期应收款期末金额较期初减少 66,339,682.88, 减少 22.78%, 主要系分期收款销售商品款减少;

8. 应付票据期末金额较期初减少 40,953,237.26 元, 减少 35.73%, 主要系银行承兑汇票兑付所致;

9. 应付职工薪酬年末金额较年初增加 9,986,607.05 元, 增加 28.08%, 主要系期末未支付的工资及社会保险费用增加所致;

10. 应交税费期末金额较期初增加 4,444,692.40 元, 增加 26.24%, 主要系应交房产税及土地使用税增加所致;

11. 长期借款期末金额较期初减少 34,980,000.00 元, 减少 30.34%, 主要系抵押借款减少所致;

12. 递延所得税负债期末金额较期初增加 1,527,494.67 元, 增加 77.18%, 主要系内部未实现交易亏损确认的递延所得税增加所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中: 境外资产 1,860.90 (单位: 万元 币种: 人民币), 占总资产的比例为 0.49%。

(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	余额	受限原因
货币资金	36,034,398.50	开具银行票据,存入保证金等
应收票据	7,770,333.42	应收票据质押
固定资产	615,853,382.74	贷款抵押
无形资产	322,818,651.76	贷款抵押
合计	982,476,766.42	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 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

(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
其他权益工具投资	2,000,000.00							2,000,000.00
应收款项融资	18,083,515.24						10,750,972.96	28,834,488.20
合计	20,083,515.24						10,750,972.96	30,834,488.20

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□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

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

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新能源汽车整车销售, 新能源汽车电附件销售, 新能源汽车换电设施销售, 道路机动车辆生产, 汽车零部件及配件制造, 汽车新车销售, 汽车旧车销售, 汽车零配件零售, 汽车零配件批发, 特种设备制造, 特种设备设计。该公司 2023 年半年度总资产 210,400.37 万元, 实现净利润-10,593.32 万元。

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 2023 年半年度总资产 26,403.09 万元, 实现净利润-925.27 万元。

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 2023 年半年度总资产 38,704.73 万元, 实现净利润-19.63 万元。

凤城市曙光汽车半轴有限责任公司, 注册资本 5,649.26 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 2023 年半年度总资产 17,959.15 万元, 实现净利润 358.97 万元。

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 2023 年半年度总资产 24,793.54 万元, 实现净利润 73.24 万元。

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。曙光汽贸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 2023 年半年度总资产 69,749.82 万元, 实现净利润-287.91 万元。

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、制动盘系统相关零部件。该公司 2023 年半年度总资产 23,138.04 万元, 实现净利润-10.89 万元。

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 2023 年半年度总资产 2,938.12 万元, 实现净利润-193.43 万元。

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 2023 年半年度总资产 18,811.94 万元, 实现净利润-3,389.37 万元。

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 2023 年半年度总资产 2,553.73 万元, 实现净利润-0.15 万元。

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 2023 年半年度总资产 4,695.80 万元, 实现净利润 411.48 万元。

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 2023 年半年度总资产 12,513.10 万元, 实现净利润-700.61 万元。

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。2023 年半年度总资产 6,117.99 万元, 实现净利润-88.85 万元。

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、制动器、制动钳、制动盘系统及相关零部件。2023 年半年度总资产 9,751.74 万元, 实现净利润-321.70 万元。

嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司, 注册资本 2,000 万元, 我公司占 100% 的股权。经营范围为汽车零部件及配件制造。2023 年半年度总资产 5,889.82 万元, 实现净利润 250.72 万元。

丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司, 注册资本 200 万, 我公司占 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。2023 年半年度总资产 1,680.54 万元, 实现净利润 15.82 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、产业政策风险

2023 年初, 国家能源局印发了《新型电力系统发展蓝皮书(征求意见稿)》, 在氢能方面提出了重点任务: 交通领域大力推动新能源、氢燃料电池汽车全面替代传统能源汽车。如果公司不抓住这一机遇, 开发出符合市场需求的氢燃料商用车产品, 开辟公司业务新的增长点, 快速提升产品销量规模, 公司将存在失去氢燃料商用车市场的风险。

对策：紧随国家对氢能源汽车发展政策走向，目前公司方面已加快氢燃料商用车产品研发进度，开发出符合市场需求产品。

2、营销风险

近年来，韩日等海外汽车进口量大幅下滑，国内汽车出口量大幅上涨，这背后是国内外汽车工业发展形势的变化。随着全球经济一体化的加速，汽车产业也在不断发展壮大，国产汽车企业逐渐崛起，开始在国际市场上崭露头角，其海外布局也日益完善。而目前公司海外方面相对于竞争企业布局较少，应当加快海外布局，扩大海外销量。

对策：学习并研究国内竞争企业海外产品以及营销模式，借鉴其成功经验，结合公司现状，加大海外市场的投入，不断完善海外布局，提高在全球市场的竞争力。

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，供应商的交付能力以及产品安全质量均有着不容忽视的影响，可能对公司产能供给产生风险。

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。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、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
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 17 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2023 年 1 月 18 日	通过《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》。
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 28 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2023 年 6 月 29 日	通过 1、《2022 年度董事会工作报告》；2、《2022 年度监事会工作报告》；3、《2022 年度财务决算报告》；4、《2022 年度利润分配的议案》；5、《关于审议 2022 年年度报告及其摘要的议案》；6、《2022 年度独立

董事述职报告》。

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈鹏	董事会秘书	聘任
陈鹏	董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用□不适用

2023年2月21日，公司召开第十届董事会第十二次会议，审议通过了聘任陈鹏担任公司董事会秘书的议案。详见公司临时公告《ST曙光第十届董事会第十二次会议决议公告》（临2023-006）及《ST曙光关于聘任董事会秘书的公告》（临2023-007）。

2023年5月5日，陈鹏因个人原因，向公司董事会申请辞去公司董事会秘书职务，辞职后陈鹏先生不再担任公司其他职务。详见公司临时公告《ST曙光关于董事会秘书辞职的公告》（临2023-034）。

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（请见公司公告临2022-120号），截至报告日，法院已对其中1份股东大会决议是否可撤销案件做出了终审判决，该终审判决结果为临时股东大会决议不可撤销（详见公司临2023-020号公告）；法院已对其中2份股东大会决议是否有效的案件做出终审判决，2份终审判决结果均为临时股东大会决议有效。（详见公司临2023-065号、临2023-074号公告）。

公司依法依规执行法院生效判决，以上决议均已生效。相关决议提及的罢免原董事以及任命新董事的决议已经生效，即原董事宫大、张宏亮、徐海东、于永达、吴满平、赵航、徐志华、张芳卿已离任；相关决议提及的刘全、闫明、贾木云、周春君、卢东、薛浩、朱金淮、段新晓、张子君已就任公司第十届董事会董事。相关决议提及的罢免原监事以及任命新监事的决议已经生效，即原监事张玉成、高广海已离任；相关决议提及的刘建国、张国林已就任公司第十届监事会监事（详见公司临2023-065号公告）。

2023年8月11日，公司召开第十届董事会第十五次会议，审议通过了聘任李全栋为公司总裁，聘任臧志斌为公司董事会秘书的议案。详见公司临时公告《ST曙光第十届董事会第十五次会议决议公告》（临2023-067）及《ST曙光关于董事会、监事会提前换届选举及聘任高级管理人员的公告》（临2023-069）。

2023年8月29日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了公司董事会、监事会提前换届选举的议案，选举贾木云、梁卫东、李全栋、权维、蒋婉、陈青、崔青莲、于敏、王旭为公司第十一届董事会董事，选举王萍、鞠翔为公司第十一届监事会非职工监事。

2023年8月28日，公司召开第三届职工代表大会第二次会议，选举杨旭东为公司第十一届监事会职工监事。

2023年8月29日，公司召开第十一届董事会第一次会议，选举贾木云为公司董事长。

2023年8月29日，公司召开第十一届监事会第一次会议，选举王萍为公司监事会主席。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权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

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(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 2023 年环境重点排污单位，主要污染物为废水和废气、废弃物。

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 ³	实际排放浓度 污水 mg/L (pH 除外) 大气 mg/m ³	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 _{Cr})	1	污水总排口	50	4.677	《污水综合排放标准》DB21/1627-2008	18.11	3.892
		悬浮物 (SS)			20	4.849		---	3.833
		氨氮			8 (10)	0.04		1.0	0.03
		石油类			3	---		---	---
		pH			6-9	6.923		---	---
		磷 (以 P 计)			0.5	0.019		---	0.011
	总镍	1.0	0.041	---	0.028				
水污染	化学需氧	1	污	50	12.16	《污水综合排	3.7	0.07	

物(轻型车)	量(COD _{Cr})		水总排口			放标准》DB21/1627-2008		
	悬浮物(SS)			20	11		---	0.036
	氨氮			8(10)	0.053		0.5	0.0027
	石油类			3	---		---	---
	pH			6-9	8.05		---	---
	磷(以P计)			0.5	0.11		---	0.06
	总镍			1.0	0.02		0.2	0.0002
大气污染物(客车)	颗粒物	1	锅炉烟窗	80	49.6	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	88.7	6.82
	NO _x			400	36.932		45.16	5.48
	SO ₂			400	45.923		29.18	4.01
大气污染物(客车)	苯	1	涂装排口	12mg/m ³	---	《大气污染物综合排放标准》GB3095-1996 《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996	---	---
	甲苯			40mg/m ³	---		---	---
	二甲苯			70mg/m ³	---		---	---
大气污染物(轻型车)	颗粒物	1	锅炉烟窗	30	23.87	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	---	1.32
	NO _x			400	110		---	4.8
	SO ₂			100	15		0.4	0.03
	苯	18	涂装排口	15mg/m ³	0.108	《大气污染物综合排放标准》GB3095-1996 《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996	---	0.06
	甲苯			30mg/m ³	0.241		---	0.09
	二甲苯			60mg/m ³	0.255		26.7	0.11
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)		---	---

注：黄海客车上半年土壤检测未做，准备安排在下半年进行。

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 2023 年上半年共处置危废 184.24 吨，处置费已支付 39.97 万元。黄海轻型车处置危废 0 吨，处置费 0 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(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 VOC 废气处理系统，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，已安装完成，正在进行预验收。

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 VOC 废气处理系统，设备建成后将进一步减少 VOCs 排放量。该项目目前主体设备已制作完成，安装已接近尾声，等待有废气产生时调试。

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，证书编号：91210600744314221H001V；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。

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。

两厂区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，丹东黄海两厂区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 SO₂、NO_x、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 SO₂、NO_x、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

曙光股份（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 2023 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

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 2023 年上半年因产量较低，尚未处置危废；

特种车工厂在生产过程中产生的危险废弃物已按《危险废物贮存污染控制标准》设立危险废物暂存库，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，2023 年上半年未进行转移。

凤城半轴危险废弃物已按《危险废物贮存污染控制标准》设立危险废物暂存库，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 4,800 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 2.7 吨，处置费 5,680.50 元。2023 年未到转运处置时间。

诸城工厂生产过程中产生的危险废弃物已按《危险废物贮存污染控制标准》设立危废物暂存库，并设有专人管理，并已与诸城市鑫未来环保科技有限公司签订危废转移合同，定期转移危废；2023 年截止目前未产生危险废弃物。

佛山工厂在生产过程中产生的危险废弃物已按《危险废物贮存污染控制标准》设立危废物暂存库，建立危废品台账进行出入库登记并安排专人管理，已与佛山市益邦环保有限公司签订危废处置合同，2023 年上半年暂无危废品处理。

重庆工厂在生产过程中产生的危险废弃物已按《危险废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环保科技有限公司签订危废转移合同，定期处置转移危废，处置费 7,000 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 年公司拆除了 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 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。

现有封闭式干式喷漆室和烘干室各一处，2022 年 12 月份新增一套 vocs 处理设备喷漆废气和烘干室燃气加热炉废气经过滤棉过滤+活性炭吸附及催化燃烧等处理，净化后的气体经 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，目前正在备案中。

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：370782-2023-093-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。

丹东特种车工厂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，并由常州磐诺仪器有限公司负责新安装了在线监控设备。

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，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) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

丹东黄海（客车）投资新建 VOC 废气处理系统，实现挥发性有机物减排，该项目目前主体土建施工已完成，主体设备已制作安装完成，正在进行预验收。

丹东黄海（轻型车）投资新建 VOC 废气处理系统，实现挥发性有机物减排。该项目目前主体设备已制作完成，安装已进入尾声。

特种车公司投资进行 VOCs 排放治理改造项目，已完成设备安装工作，目前该项目正在试运行中。

(四) 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）投资新建 VOC 废气处理系统，实现挥发性有机物减排，该项目目前主体土建施工已完成，主体设备已制作安装完成，正在进行预验收。

丹东黄海（轻型车）投资新建 VOC 废气处理系统，实现挥发性有机物减排。该项目目前主体设备已制作完成，安装已进入尾声。

特种车公司投资进行 VOCs 排放治理改造项目，已完成设备安装工作，目前该项目正在试运行中。

2023 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。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

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，目前正在进行中。

特种车工厂已开展了 VOCs 排放治理改造项目，已完成设备安装工作，目前该项目正在试运行中。

二、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

1、精准扶贫规划

基本方略：“创造效益，造福社会”是公司的企业使命，积极参与社会公益事业和困难职工帮扶是公司实施精准扶贫的基本方略。总体目标：针对社会弱势群体和困难职工等方面进行精准资助和帮扶。主要任务：对公司困难职工和困难家庭进行帮扶。保障措施：（1）设立“曙光爱心公益基金”，用于开展慈善和公益事业活动，并委托丹东市慈善总会进行规范管理；（2）公益活动费用纳入公司年度预算，给予保证；（3）公司工会负责对公益和扶贫工作进行管理。

2、报告期内精准扶贫概要

2023 年 1-6 月份，公司累计支付扶贫资金 7.42 万元。主要用于：组织开展“困难职工”帮扶工作，累计支出 7.42 万元，帮扶 114 人次。

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

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、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

（一）关于“保留意见审计报告”涉及事项

公司 2022 年度财务报告审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师”）就公司 2022 年度报告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告的审计报告（大华审字[2023]002662 号）。保留意见涉及事项为公司拟通过关联交易购买关联方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，并于 2021 年 9 月支付预付款 6615 万元。由于审计报告出具时，涉及该事项的评估工作尚未完成及涉及该事项的股东大会决议内容涉及诉讼且尚未终审判决，该关联交易走向仍存在重大不确定性。大华会计师无法就上述关联交易定价的公允性以及公司已支付预付款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。与持续经营相关的重大不确定性涉及事项为：截止 2022 年 12 月 31 日，曙光股份流动资产 126,830.16 万元，流动负债 151,457.82 万元，流动资产低于流动负债 24,627.67 万元，2022 年度合并报表归属于母公司股东的净利润-33,397.41 万元，2022 年度合并报表经营现金流为 -17,094.81 万元，亏损数额巨大，经营活动产生的现金流量净额为负。大华会计师认为可能导致对公司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。

（二）后续进展

关于上述关联交易购买资产事项，相关股东自行召集的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了“关于终止购买资产的议案”，决议终止上述关联交易购买资产事项。针对该次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（请见公司公告临 2022-120 号），截至报告日，法院已对其中 1 份股东大会决议是否可撤销案件做出了终审判决，该终审判决结果为临时股东大会决议不可撤销（详见公司临 2023-020 号公告）；法院已对其中 2 份股东大会决议是否有效的案件做出终审判决，2 份终审判决结果均为临时股东大会决议有效。（详见公司临 2023-065 号、临 2023-074 号公告）。公司后续将依法依规执行法院生效判决，并与相关方积极协商，稳妥处置，切实维护上市公司及全体股东的合法权益。

针对与持续经营相关的重大不确定性问题，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。

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、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	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

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。	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。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】; 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】。 2023 年 5 月 5 日公司收到了丹东市振安区人民法院于 2023 年 4 月 20 日作出的【案号:(2022)辽 0604 民初 892 号】民事判决书,判决曙光股份股东自行召集 2022 年第一次临时股东大会决议有效;曙光股份于本判决生效之日起 30 日内办理上述决议通过的董事、监事的工商变更登记。 2023 年 5 月 16 日,曙光股份就【案号:(2022)辽 0604 民初 892 号】民事判决书向丹东市中级人民法院提起了上诉,请求撤销丹东市振安区人民法院(2022)辽 0604 民初 829 号民事判决,改判辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议无效,驳回原审被告的其他诉讼请求。2023 年 8 月 1 日,法院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】 2023 年 5 月 5 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 2023-032】 2023 年 5 月 24 日公司发布的《辽宁曙光汽车集团股份有限公司重大诉讼进展公告》【编号:临 2023-040】 2023 年 8 月 5 日公司发布的《辽宁曙光汽车集团股份有限公司重大诉讼进展公告》【编号:临 2023-065】
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	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】 2023 年 5 月 5 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 2023-032】 2023 年 5 月 24 日公司发布的《辽宁曙光汽车集团股份有限公司重大诉讼进展公告》【编号:临 2023-040】

<p>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。</p> <p>2023年5月5日公司收到了丹东市振安区人民法院于2023年4月20日作出的【案号:(2022)辽0604民初916号】民事判决书,判决驳回吴满平的关于确认曙光股份股东自行召集2022年第一次临时股东大会决议无效,禁止曙光股份及第三人实施股东大会决议,办理工商变更登记的诉讼请求。</p> <p>2023年5月16日,曙光股份就【案号:(2022)辽0604民初916号】民事判决书向丹东市中级人民法院提起了上诉,请求撤销丹东市振安区人民法院(2022)辽0604民初916号民事判决,改判辽宁曙光汽车集团股份有限公司2022年第一次临时股东大会决议无效,禁止曙光股份及第三人实施股东大会决议,办理相关工商变更登记。2023年8月1日,法院二审作出维持原判的终审判决。</p>	<p>2023年8月19日公司发布的《辽宁曙光汽车集团股份有限公司重大诉讼进展公告》【编号:临2023-074】</p>
--	--

(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(被申请人)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(公司原监事会主席)	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		否	已撤诉	无	无

				<p>第三人自行召集的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】。本案已撤诉。</p>					
--	--	--	--	---	--	--	--	--	--

(三) 其他说明

适用 不适用

八、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

2023年2月21日,根据《股票上市规则》第13.2.2条和《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法》有关规定,上海证券交易所作出如下监管措施决定:对辽宁曙光汽车集团股份有限公司时任财务总监马浩旗、时任独立董事兼审计委员会召集人张芳卿予以监管警示,详见上海证券交易所网站《关于对辽宁曙光汽车集团股份有限公司有关责任人予以监管警示的决定》(上证公监函【2023】0028号)。

2023年2月23日,根据《股票上市规则》第13.2.3条和《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法》《上海证券交易所上市公司自律监管规则适用指引第10号——纪律处分实施标准》的有关规定,上海证券交易所作出如下纪律处分决定:对辽宁曙光汽车集团股份有限公司及其控股股东华泰汽车集团有限公司、实际控制人张秀根、时任董事长(代行董事会秘书)宫大、时任董事张宏亮予以公开谴责,对时任董事长胡永恒、时任董事会秘书肖嘉宁予以通报批评,详见上海证券交易所网站《纪律处分决定书》(【2023】17号)。公司已就以上违规事项完成整改,并已上报上海证券交易所。

2023年6月29日,公司披露公告称由于编报人员对部分报告填写要求理解有误,导致原披露的2022年年度报告中存在错误需要更正,本次更正对公司2022年年度财务状况和经营成果没有影响。公司上述行为违反了《上海证券交易所股票上市规则(2023年2月修订)》第2.1.1条、第2.1.2条等有关规定。时任公司董事长宫大、财务总监马浩旗、董事会秘书陈鹏,对公司违规行为负有责任。上海证券交易所决定对辽宁曙光汽车集团股份有限公司及时任董事长宫大、财务总监马浩旗、董事会秘书陈鹏予以口头警示。

2023年7月10日,根据《股票上市规则(2020年修订)》第16.1条、《股票上市规则(2022年修订)》第13.2.2条和《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法》等有关规定,上海证券交易所作出如下监管措施决定:对辽宁曙光汽车集团股份有限公司及时任董事长(代董事会秘书)宫大、时任董事长胡永恒、时任总裁叶子青、时任董事会秘书郭宋君予以监管警示。

2023年7月13日,公司收到中国证监会辽宁监管局《关于对张宏亮采取出具警示函措施的决定》(【2023】17号),主要内容为:张宏亮作为辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事在得知公司实际控制人张秀根被相关机关采取强制措施后未及时如实告知上市公司,而是在2022年9月14日公司就实控人失联问题函询华泰汽车集团有限公司后,才将上述信息告知上市公司。导致上市公司信息披露不及时、不完整。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第182号)(以下简称《信披办法》)第二十二条第一款、第二款第一项、第三十三条第一款、第五十一条第一款的规定。依据《信披办法》第五十二条第三项规定,中国证监会辽宁监管局决定对张宏亮采取出具警示函的监督管理措施,并记入证券期货市场诚信档案。

2023年8月22日,因公司2022年第一次临时股东大会审议通过了关于选举朱金准、张子君、段新晓等三名独立董事的议案,但公司未及时将三名独董资料报送上海证券交易所,直至2023年8月14日公司才补充报送相关资料,违反了《上海证券交易所股票上市规则(2023年2月修订)》第4.3.7条的有关规定。鉴于上述违规事实和情节,经讨论,上海证券交易所决定对公司及时任董事会秘书宫大、陈鹏予以口头警示。

九、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、重大关联交易**1. 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（ http://www.sse.com.cn ）曙光股份临时公告《关于 2023 年度预计发生日常关联交易公告》（临 2023-025）。

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

2. 资产收购或股权收购、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

公司第九届董事会第三十六次会议于 2021 年 9 月 24 日召开，审议通过了《关于购买资产的关联交易议案》，具体内容为公司拟受让关联方天津美亚新能源汽车有限公司（以下简称“天津美亚”）持有的奇瑞 S18（瑞麒 M1）及 S18D（瑞麒 X1）车型技术，开发生产纯电动轿车及 SUV。上述具体内容详见公司于 2021 年 9 月 28 日在指定信息披露报刊和上海证券交易所网站披露的《关于购买资产的关联交易公告》（公告编号：临 2021-052）。

2021 年 12 月 15 日，公司与天津美亚签订了《资产收购协议》之补充协议，上述具体内容详见公司于 2021 年 12 月 17 日在指定信息披露报刊和上海证券交易所网站披露的《关于关联交易购买资产的进展公告》（公告编号：临 2021-077）。

相关股东自行召集的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了“关于终止购买资产的议案”，决议终止上述关联交易购买资产事项。针对该次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（请见公司公告临 2022-120 号），截至报告日，法院已对其中 1 份股东大会决议是否可撤销案件做出了终审判决，该终审判决结果为临时股东大会决议不可撤销（详见公司临 2023-020 号公告）；法院已对其中 2 份股东大会决议是否有效的案件做出终审判决，2 份终审判决结果均为临时股东大会决议有效。（详见公司临 2023-065 号、临 2023-074 号公告）。公司后续将依法依规执行法院生效判决，并与相关方积极协商，稳妥处置，切实维护上市公司及全体股东的合法权益。请广大投资者注意投资风险。

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

3. 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

4. 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

5. 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

6. 其他重大关联交易

适用 不适用

7. 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	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
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	10,000,000.00	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	10,000,000.00	2022/1/14	2022/1/14	2025/1/14	反担保		无	否	否	0.00	是	否	非关联
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										31,500,000.00					
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										30,000,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										287,012,000.00					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															

担保总额 (A+B)	318,512,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	
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)	88,780,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
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	

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**1. 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、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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

2. 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	37,664
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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)	-8,640,915	40,000,000	5.92	0	质押	40,000,000	境内非国有法人
贾木云	0	9,864,801	1.46	0	未知		境内自然人
柯益文	659,300	2,690,400	0.40	0	未知		未知
杨文杰		2,448,200	0.36	0	未知		未知
刘大江		2,419,800	0.36	0	未知		未知
雷文涛	732,400	2,076,600	0.31	0	未知		未知
何伟		2,056,300	0.30	0	未知		未知
钟祎玲		1,928,642	0.29	0	未知		未知
马昌捷		1,848,500	0.27	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)	40,000,000	人民币普通股	40,000,000				
贾木云	9,864,801	人民币普通股	9,864,801				
柯益文	2,690,400	人民币普通股	2,690,400				
杨文杰	2,448,200	人民币普通股	2,448,200				
刘大江	2,419,800	人民币普通股	2,419,800				
雷文涛	2,076,600	人民币普通股	2,076,600				
何伟	2,056,300	人民币普通股	2,056,300				
钟祎玲	1,928,642	人民币普通股	1,928,642				
马昌捷	1,848,500	人民币普通股	1,848,500				
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，深圳中能、贾木云存在表决权委托关系。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），该表决权委托于 2023 年 7 月到期。本公司未知上述其他股东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十名股东

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%。截止 2023 年 6 月 30 日，深圳市中能绿色启航壹号投资企业（有限合伙）持有 40,000,000 股，持股比例为 5.92%。	

3. 董事、监事和高级管理人员情况

（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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

（二）董事、监事、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

(三) 其他说明

适用 不适用

4. 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

公司于2023年7月6日收到北京维梓西咨询管理中心(有限合伙)(以下简称“北京维梓西”)送达的中国证券登记结算有限责任公司《过户登记确认书》，竞买人北京维梓西在京东司法拍卖网以最高应价竞得拍卖标的“华泰汽车集团有限公司持有的ST曙光(证券代码600303)97,895,000股股票”已完成过户登记手续。本次股份过户完成后，北京维梓西持有公司97,895,000股股份，占公司总股本比例14.49%，为公司第一大股东。详见公司于2023年7月7日披露的《关于原控股股东所持公司部分股份被司法拍卖过户完成的公告》(公告编号：临2023-059)。

2023年8月29日，公司召开2023年第二次临时股东大会，选举第十一届董事会董事及监事会非职工代表监事，当选董事、非职工代表监事均为北京维梓西推荐人选。鉴于北京维梓西持有公司97,895,000股股票，占公司总股本的14.49%，系公司第一大股东，并且通过所支配的表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任，认定为公司控股股东。

北京维梓控股有限公司作为北京维梓西普通合伙人，排他性地执行北京维梓西合伙事务，梁梓、权维夫妻合计持有北京维梓控股有限公司100%的股权，认定为公司实际控制人。

综上所述，自2023年8月29日起，公司的控股股东为北京维梓西，公司的实际控制人为梁梓、权维。

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

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	65,968,230.36	111,554,894.33
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	241,118,211.60	232,158,755.28
应收账款	七、5	376,147,380.82	347,272,349.67
应收款项融资	七、6	28,834,488.20	18,083,515.24
预付款项	七、7	54,792,353.27	65,133,014.41
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	48,564,675.54	64,060,933.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	264,662,425.50	313,255,086.68
合同资产	七、10	9,301,539.88	12,313,589.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	68,287,700.07	88,055,135.55
其他流动资产	七、13	10,475,873.89	16,414,298.96
流动资产合计		1,168,152,879.13	1,268,301,573.69
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	224,843,183.56	291,182,866.44
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	1,475,657,939.55	1,533,937,623.81
在建工程	七、22	293,906,323.32	278,420,146.77
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	4,843,053.40	5,955,780.76
无形资产	七、26	546,526,919.38	553,258,241.75
开发支出	七、27		
商誉			
长期待摊费用	七、29	2,891,035.42	3,082,309.58
递延所得税资产	七、30	9,536,056.33	9,395,261.92
其他非流动资产	七、31	76,194,886.64	79,887,784.45
非流动资产合计		2,636,399,397.60	2,757,120,015.48
资产总计		3,804,552,276.73	4,025,421,589.17
流动负债：			
短期借款	七、32	112,077,326.08	136,276,315.26
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	73,667,504.74	114,620,742.00
应付账款	七、36	684,250,910.16	670,242,180.92
预收款项			
合同负债	七、38	29,736,109.92	29,192,520.60
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	45,548,975.39	35,562,368.34
应交税费	七、40	21,381,689.29	16,936,996.89
其他应付款	七、41	85,542,045.22	74,116,275.95
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	152,384,152.44	153,102,425.48
其他流动负债	七、44	294,074,879.82	284,528,409.81
流动负债合计		1,498,663,593.06	1,514,578,235.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	80,332,000.00	115,312,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	2,869,574.94	3,001,029.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	162,202,306.14	168,688,207.82
递延所得税负债	七、30	3,506,499.55	1,979,004.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		248,910,380.63	288,980,242.04

负债合计		1,747,573,973.69	1,803,558,477.29
所有者权益（或股东权益）：			
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	-85,899,316.03	75,532,081.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,990,413,953.64	2,151,845,351.59
少数股东权益		66,564,349.40	70,017,760.29
所有者权益（或股东权益）合计		2,056,978,303.04	2,221,863,111.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,804,552,276.73	4,025,421,589.17

公司负责人：贾木云主管会计工作负责人：马浩旗会计机构负责人：马浩旗

母公司资产负债表

2023年6月30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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,658,889.97	50,298,269.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		90,197,078.91	53,432,531.90
应收账款	十七、1	232,994,633.03	236,100,077.92
应收款项融资		9,714,874.67	2,522,683.70
预付款项		87,674,411.16	81,428,238.36
其他应收款	十七、2	1,451,265,226.01	1,452,752,228.19
其中：应收利息			
应收股利			7,216,257.87
存货		58,013,046.11	44,189,679.56
合同资产		292,798.55	455,793.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		53,558.75	149,129.56
流动资产合计		1,950,864,517.16	1,921,328,632.12
非流动资产：			
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	1,419,342,849.95
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		271,423,898.26	280,219,086.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		94,033,021.19	95,545,320.16
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		67,776,790.03	67,282,139.98
非流动资产合计		1,854,576,559.43	1,864,389,396.28
资产总计		3,805,441,076.59	3,785,718,028.40
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	59,482,786.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,000,000.00	38,925,190.03
应付账款		189,476,992.67	163,246,341.12
预收款项			
合同负债		151,585,499.66	152,640,976.33
应付职工薪酬		3,993,552.15	4,005,137.35
应交税费		847,943.79	2,495,163.79
其他应付款		469,421,980.11	471,766,174.68
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		112,768,346.14	66,957,274.30
流动负债合计		998,094,314.52	959,519,044.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,588,150.00	9,088,150.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		8,588,150.00	9,088,150.00
负债合计		1,006,682,464.52	968,607,194.27
所有者权益（或股东权益）：			
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		885,285,209.59	903,637,431.65
所有者权益（或股东权益）合计		2,798,758,612.07	2,817,110,834.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,805,441,076.59	3,785,718,028.40

公司负责人：贾木云主管会计工作负责人：马浩旗会计机构负责人：马浩旗

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	656,650,930.59	856,572,798.60
其中：营业收入		656,650,930.59	856,572,798.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		817,058,273.71	962,125,138.56
其中：营业成本	七、61	652,974,406.92	727,806,702.97
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	17,048,704.68	16,531,047.59
销售费用	七、63	34,704,556.34	70,308,857.49
管理费用	七、64	75,512,217.28	104,569,966.59
研发费用	七、65	31,538,534.58	35,948,863.98
财务费用	七、66	5,279,853.91	6,959,699.94
其中：利息费用		10,162,066.24	10,618,408.32
利息收入		3,852,332.47	3,501,682.33
加：其他收益	七、67	6,912,107.35	2,141,453.30
投资收益（损失以“－”号填			

列)			
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（损失以“-”号填列）			
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	-12,325,096.86	-9,846,835.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	3,446,206.23	3,030,190.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-83,227.13	-28,347.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-162,457,353.53	-110,255,879.59
加：营业外收入	七、74	2,895,173.65	8,752,821.48
减：营业外支出	七、75	1,489,226.01	688,094.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-161,051,405.89	-102,191,152.49
减：所得税费用	七、76	3,833,402.95	2,795,296.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-164,884,808.84	-104,986,448.81
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-164,884,808.84	-104,986,448.81
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）		-161,431,397.95	-104,616,717.92
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,453,410.89	-369,730.89
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		-164,884,808.84	-104,986,448.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-161,431,397.95	-104,616,717.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,453,410.89	-369,730.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.24	-0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.24	-0.15

公司负责人：贾木云主管会计工作负责人：马浩旗会计机构负责人：马浩旗

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	164,080,984.00	135,538,098.10
减：营业成本	十七、4	147,524,983.69	133,410,732.91
税金及附加		3,852,541.38	3,878,109.47
销售费用		4,529,284.68	2,651,983.19
管理费用		21,684,541.17	30,162,757.07
研发费用		5,922,232.06	5,056,914.53
财务费用		164,432.82	-209,354.82
其中：利息费用		-106,679.07	278,483.33
利息收入		219,522.80	809,765.07
加：其他收益		37,847.95	-120,200.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（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）		385,048.09	-100,561.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,897.10	11.66

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-19,165,238.66	-39,633,794.62
加：营业外收入		1,410,000.43	1,799,186.62
减：营业外支出		596,983.83	2,449.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-18,352,222.06	-37,837,057.56
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-18,352,222.06	-37,837,057.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-18,352,222.06	-37,837,057.56
（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		-18,352,222.06	-37,837,057.56
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：贾木云主管会计工作负责人：马浩旗会计机构负责人：马浩旗

合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		485,854,031.70	485,025,191.09
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		4,965,688.35	10,882,029.75
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	50,195,764.43	162,341,793.58
经营活动现金流入小计		541,015,484.48	658,249,014.42
购买商品、接受劳务支付的现金		266,875,995.97	441,528,811.35
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		147,614,614.85	167,714,888.33
支付的各项税费		29,534,042.73	32,400,032.36
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	65,747,263.08	147,994,453.49
经营活动现金流出小计		509,771,916.63	789,638,185.53
经营活动产生的现金流量净额		31,243,567.85	-131,389,171.11
二、投资活动产生的现金流量：			
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		15,691,450.00	391,161.88
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		15,691,450.00	391,161.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,709,292.27	11,084,102.29
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			
投资活动现金流出小计		3,709,292.27	11,084,102.29
投资活动产生的现金流量净额		11,982,157.73	-10,692,940.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		79,300,000.00	167,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	22,603,159.22	26,963,688.29
筹资活动现金流入小计		101,903,159.22	194,463,688.29
偿还债务支付的现金		145,736,107.60	85,608,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,098,269.07	11,852,862.25
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	440,000.00	807,121.60

筹资活动现金流出小计		155,274,376.67	98,267,983.85
筹资活动产生的现金流量净额		-53,371,217.45	96,195,704.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-159,511.13	45,409.53
五、现金及现金等价物净增加额		-10,305,003.00	-45,840,997.55
加：期初现金及现金等价物余额		40,238,834.86	172,808,023.14
六、期末现金及现金等价物余额		29,933,831.86	126,967,025.59

公司负责人：贾木云主管会计工作负责人：马浩旗会计机构负责人：马浩旗

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,092,905.83	30,150,952.46
收到的税费返还		11,060.61	6,005.03
收到其他与经营活动有关的现金		708,869,271.81	1,118,161,508.82
经营活动现金流入小计		749,973,238.25	1,148,318,466.31
购买商品、接受劳务支付的现金		68,940,277.93	123,474,927.75
支付给职工及为职工支付的现金		30,943,291.86	32,227,993.03
支付的各项税费		7,632,152.06	5,455,881.15
支付其他与经营活动有关的现金		652,229,759.01	963,059,073.94
经营活动现金流出小计		759,745,480.86	1,124,217,875.87
经营活动产生的现金流量净额		-9,772,242.61	24,100,590.44
二、投资活动产生的现金流量：			
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			381.88
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			381.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		589,027.50	914,575.58
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		589,027.50	914,575.58
投资活动产生的现金流		-589,027.50	-914,193.70

量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		12,091,347.59	123,239.70
筹资活动现金流入小计		42,091,347.59	123,239.70
偿还债务支付的现金		59,376,107.60	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,346,702.14	3,402,233.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,722,809.74	23,402,233.32
筹资活动产生的现金流量净额		-18,631,462.15	-23,278,993.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-0.77
五、现金及现金等价物净增加额		-28,992,732.26	-92,597.65
加：期初现金及现金等价物余额		29,292,757.70	89,354,935.60
六、期末现金及现金等价物余额		300,025.44	89,262,337.95

公司负责人：贾木云主管会计工作负责人：马浩旗会计机构负责人：马浩旗

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													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
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		75,532,081.92		2,151,845,351.59	70,017,760.29	2,221,863,111.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-161,431,397.95		-161,431,397.95	-3,453,410.89	-164,884,808.84
（一）综合收益总额											-161,431,397.95		-161,431,397.95	-3,453,410.89	-164,884,808.84
（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															

	(或股本)	优先股	永续债	其他	库存股	他综合收益	项储备		般风险准备	他				
一、上年期末余额	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
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）										-104,616,717.92		-104,616,717.92	-369,730.89	-104,986,448.81
（一）综合收益总额										-104,616,717.92		-104,616,717.92	-369,730.89	-104,986,448.81
（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. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益														

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-18,352,222.06	-18,352,222.06
（一）综合收益总额										-18,352,222.06	-18,352,222.06
（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	885,285,209.59	2,798,758,612.07

项目	2022 年半年度										
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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
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）										-37,837,057.56	-37,837,057.56
（一）综合收益总额										-37,837,057.56	-37,837,057.56
（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	912,956,164.84	2,826,429,567.32

公司负责人：贾木云 主管会计工作负责人：马浩旗 会计机构负责人：马浩旗

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 2023 年 6 月 30 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：贾木云。

截止报告期末，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 8 月 29 日决议批准。

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 27 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

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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
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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，其中：

本期合并范围减少的子公司

名称	变更原因
哈尔滨黄海新能源汽车销售有限公司	注销

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 2023 年 6 月 30 日, 本公司流动资产 1, 168, 152, 879. 13 元, 流动负债 1, 498, 663, 593. 06 元, 流动资产低于流动负债 330, 510, 713. 93 元, 2023 年半年度合并报表归属于母公司股东的净利润-161, 431, 397. 95 元, 2023 年半年度合并报表经营现金流为 31, 243, 567. 85 元。

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。

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

本公司的记账本位币为人民币。

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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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商业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商业模式时，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商业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商业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：

3. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

4. 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:

5. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

6. 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。

5、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。

6、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, 应依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。

本公司在前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。

7、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五/10.6.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五/10.6.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五/10.6.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五/10.6.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，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

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五/10.6. 金融工具减值。

19. 其他债权投资

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五/10.6. 金融工具减值。

20. 长期应收款

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五/10.6. 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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

	有不符的款项、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）	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；
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。

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应对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

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

固定资产的后续支出：与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

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

(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；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

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、非专利技术等。

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

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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 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、广西陆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，2023 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，2023 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	3,248.18	4,156.78
银行存款	29,930,583.68	40,234,678.08
其他货币资金	36,034,398.50	71,316,059.47
合计	65,968,230.36	111,554,894.33
其中：存放在境外的款项总额	176.00	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	239,648,211.60	227,919,255.28
商业承兑票据	1,470,000.00	4,239,500.00
合计	241,118,211.60	232,158,755.28

(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	7,770,333.42
商业承兑票据	
合计	7,770,333.42

(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	123,903,087.27	215,152,441.26
商业承兑票据	-	1,470,000.00
合计	123,903,087.27	216,622,441.26

(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

(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	223,822,303.59

1 年以内小计	223,822,303.59
1 至 2 年	32,449,943.15
2 至 3 年	21,982,630.76
3 年以上	
3 至 4 年	83,930,254.31
4 至 5 年	33,777,096.11
5 年以上	81,869,380.67
合计	477,831,608.59

(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	36,630,881.36	7.67	36,630,881.36	100.00		37,632,622.75	8.43	37,632,622.75	100.00	
按组合计提坏账准备	441,200,727.23	92.33	65,053,346.41	14.74	376,147,380.82	408,723,017.34	91.57	61,450,667.67	15.03	347,272,349.67
其中：										
账龄组合	300,271,354.29	62.84	65,053,346.41	21.66	235,218,007.88	269,407,876.24	60.36	61,450,667.67	22.81	207,957,208.57
低风险组合	140,929,372.94	29.49			140,929,372.94	139,315,141.10	31.21			139,315,141.10
合计	477,831,608.59	/	101,684,227.77	/	376,147,380.82	446,355,640.09	/	99,083,290.42	/	347,272,349.67

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
华晨汽车集团控股有限公司	10,278,842.77	10,278,842.77	100.00	预计无法收回
巴西埃发汽车公司	3,965,386.85	3,965,386.85	100.00	预计无法收回
华晨雷诺金杯汽车有限公司	1,550,136.39	1,550,136.39	100.00	预计无法收回
其他	4,469,617.51	4,469,617.51	100.00	预计无法收回
合计	36,630,881.36	36,630,881.36	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	214,555,067.69	10,727,753.39	5
1—2 年	8,699,455.79	869,945.59	10
2—3 年	5,320,207.67	798,031.15	15
3—4 年	4,578,698.39	1,373,609.51	30
4—5 年	8,034,443.44	4,017,221.72	50
5 年以上	59,083,481.31	47,266,785.05	80
合计	300,271,354.29	65,053,346.41	21.66

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	27,770,862.18		
1—2 年	3,403,120.76		
2—3 年	6,930,000.00		
3—4 年	77,969,160.00		
4—5 年	24,856,230.00		
5 年以上			

合计	140,929,372.94	
----	----------------	--

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	37,632,622.75	47,242.15	439,232.10	73,440.00		37,167,192.80
按组合计提预期信用损失的应收账款	61,450,667.67	5,333,650.15	2,267,282.85			64,517,034.97
合计	99,083,290.42	5,380,892.30	2,706,514.95	73,440.00		101,684,227.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
吉林市和兴平新能源汽车销售有限公司	2,100,000.00	收款
合计	2,100,000.00	/

(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	73,440.00

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
安达市鹏伟(客运)校车专用服务有限公司	车款	73,440.00	已无法执行还款	是	否
合计	/	73,440.00	/	/	/

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	274,004,511.95	57.34	44,752,492.26
合计	274,004,511.95	57.34	44,752,492.26

(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	28,834,488.20	18,083,515.24
合计	28,834,488.20	18,083,515.24

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

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	50,019,672.41	91.29	59,306,539.39	91.06
1至2年	4,620,928.90	8.43	5,674,723.06	8.71
2至3年	60,389.80	0.11	139,264.22	0.21
3年以上	91,362.16	0.17	12,487.74	0.02
合计	54,792,353.27	100.00	65,133,014.41	100.00

(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 比例(%)
期末余额前五名预付款项总额	20,310,655.08	37.55
合计	20,310,655.08	37.55

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	48,564,675.54	64,060,933.79
合计	48,564,675.54	64,060,933.79

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**(4). 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	5,058,160.76
1 年以内小计	5,058,160.76
1 至 2 年	3,161,528.60
2 至 3 年	2,144,645.01
3 年以上	
3 至 4 年	46,715,093.60
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	22,472,054.51
合计	79,601,482.48

(5). 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	39,180,000.00	54,180,000.00

往来款	17,026,266.37	17,198,687.48
垫付款	15,574,792.37	15,611,602.33
保证金	4,044,201.26	5,713,196.68
备用金	402,020.21	444,580.02
押金	1,770,791.38	677,700.00
其他	1,603,410.89	1,068,187.29
合计	79,601,482.48	94,893,953.80

(6). 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)	
2023年1月1日余额	222,585.74	1,802,452.52	28,807,981.75	30,833,020.01
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	15,814.82	258,742.09		274,556.91
本期转回	56,477.00	8,430.73		64,907.73
本期转销	450.00	5,412.25		5,862.25
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	181,473.56	2,047,351.63	28,807,981.75	31,036,806.94

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

(7). 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	28,807,981.75					28,807,981.75
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,025,038.26	274,556.91	64,907.73	5,862.25		2,228,825.19
合计	30,833,020.01	274,556.91	64,907.73	5,862.25		31,036,806.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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	39,180,000.00	2至3年	49.22	
丹东汉高口岸仓储有限公司	往来款	16,989,937.48	5年以上	21.34	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	9.62	7,661,331.32
通化市公共汽车公司	垫付款	3,961,587.05	3至4年	4.98	1,149,959.68
丹东新区城镇化建设管理委员会	垫付款	2,000,000.00	5年以上	2.51	2,000,000.00
合计	/	69,792,855.85	/	87.68	27,801,228.48

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2023年6月30日，丹东黄海公司已收到收储款36,770.04万元，尚有余款3,918.00万元未收到。

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 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	80,221,425.70	2,101,426.38	78,119,999.32	92,638,012.48	2,151,795.97	90,486,216.51
在产品	34,271,903.62	2,061,998.09	32,209,905.53	56,843,900.34	5,391,938.57	51,451,961.77
库存商品	169,218,021.39	21,917,536.72	147,300,484.67	183,384,310.53	26,103,625.43	157,280,685.10
发出商品	5,883,084.23		5,883,084.23	12,674,153.68		12,674,153.68
委托加工物资	1,148,951.75		1,148,951.75	1,362,069.62		1,362,069.62
合计	290,743,386.69	26,080,961.19	264,662,425.50	346,902,446.65	33,647,359.97	313,255,086.68

(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	2,151,795.97	31,731.47		82,101.06		2,101,426.38
在产品	5,391,938.57			3,329,940.48		2,061,998.09
库存商品	26,103,625.43	440,593.68		4,626,682.39		21,917,536.72
合计	33,647,359.97	472,325.15		8,038,723.93		26,080,961.19

(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	9,996,443.59	694,903.71	9,301,539.88	13,133,963.62	820,373.84	12,313,589.78
合计	9,996,443.59	694,903.71	9,301,539.88	13,133,963.62	820,373.84	12,313,589.78

(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	46,640.00	162,110.13	10,000.00	
合计	46,640.00	162,110.13	10,000.00	/

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	68,287,700.07	88,055,135.55
合计	68,287,700.07	88,055,135.55

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	3,355,081.81	5,190,622.33
待抵扣进项税	5,554,851.19	6,446,146.73
预缴企业所得税	1,439,100.89	2,135,446.89
合同取得成本	53,040.00	2,148,969.06
其他	73,800.00	493,113.95
合计	10,475,873.89	16,414,298.96

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

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

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	317,434,625.74	33,988,611.76	283,446,013.98	393,922,701.39	24,369,569.05	369,553,132.34	4.90-6.175
其中：未实现融资收益	-47,989,292.58		-47,989,292.58	-56,154,460.94		-56,154,460.94	4.90-6.175
减：一年内到期的长期应收款	-71,984,842.18	-3,697,142.11	-68,287,700.07	-93,188,458.48	-5,133,322.93	-88,055,135.55	4.90-6.175
合计	255,134,653.21	30,291,469.65	224,843,183.56	310,419,112.56	19,236,246.12	291,182,866.44	/

(2) 坏账准备计提情况

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
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(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

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	1,475,657,939.55	1,533,937,623.81
固定资产清理		
合计	1,475,657,939.55	1,533,937,623.81

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	1,188,566,227.24	1,683,747,083.52	52,395,459.42	110,973,110.83	411,965,744.77	3,447,647,625.78
2. 本期增加金额		2,760,499.76	1,711,114.43	499,050.21	591,256.63	5,561,921.03
(1) 购置		216,371.69	1,679,525.26	180,520.31	591,256.63	2,667,673.89
(2) 在建工程转入		2,544,128.07				2,544,128.07
(3) 其他			31,589.17	318,529.90		350,119.07

3. 本期减少金额		7,086,958.05	2,642,209.45	404,643.60	854,700.86	10,988,511.96
(1) 处置或报废		7,086,958.05	2,642,209.45	404,643.60		10,133,811.10
(2) 其他减少					854,700.86	854,700.86
4. 期末余额	1,188,566,227.24	1,679,420,625.23	51,464,364.40	111,067,517.44	411,702,300.54	3,442,221,034.85
二、累计折旧						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	13,923,826.76	43,145,301.50	1,233,021.49	2,825,491.56	344,249.24	61,471,890.55
(1) 计提	13,923,826.76	43,140,269.96	1,233,021.49	2,825,491.56	344,249.24	61,466,859.01
(2) 其他增加		5,031.54				5,031.54
3. 本期减少金额		3,800,925.74	1,201,356.22	386,068.59		5,388,350.55
(1) 处置或报废		3,800,925.74	1,196,050.74	386,068.59		5,383,045.07
(2) 其他减少			5,305.48			5,305.48
4. 期末余额	346,267,934.54	1,008,365,083.64	47,372,194.68	63,463,906.22	340,601,177.67	1,806,070,296.75
三、减值准备						
1. 期初余额	26,007,330.12	63,053,558.46	3,279,634.63	2,958,967.42	68,423,754.58	163,723,245.21
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额		3,050,654.42	176,737.42	3,054.82		3,230,446.66
(1) 处置或报废		3,050,654.42	176,737.42	3,054.82		3,230,446.66
(2) 其他减少						
4. 期末余额	26,007,330.12	60,002,904.04	3,102,897.21	2,955,912.60	68,423,754.58	160,492,798.55
四、账面价值						
1. 期末	816,290,962.58	611,052,637.55	989,272.51	44,647,698.62	2,677,368.29	1,475,657,939.55

账面价值						
2. 期初 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). 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	9,585,543.70		13,370,193.64	
机器设备	19,270,824.57	13,211,786.13	5,405,573.45	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	2,998,906.58	1,829,089.82	560,844.11	608,972.65	
工艺设备	2,741,676.08	2,232,359.61	425,409.12	83,907.35	
合计	48,172,311.06	26,913,778.64	6,535,795.94	14,722,736.48	

(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	6,561,191.28	正在办理
金泉基地小件涂装厂房等	14,612,007.69	正在办理
汽贸福特 4S 店展厅项目	10,013,452.83	正在办理
合计	31,186,651.80	

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	293,906,323.32	278,420,146.77
工程物资		
合计	293,906,323.32	278,420,146.77

其他说明：

无

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	259,613,595.52		259,613,595.52	259,228,343.90		259,228,343.90
其他项目	34,292,727.80		34,292,727.80	19,191,802.87		19,191,802.87
合计	293,906,323.32		293,906,323.32	278,420,146.77		278,420,146.77

(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
												自有资金、借款
鸭绿江大桥口岸项目	590,713,300.00	259,228,343.90	385,251.62			259,613,595.52		43.88	2,197,700.00			自有资金、借款
合计	590,713,300.00	259,228,343.90	385,251.62			259,613,595.52	/	/	2,197,700.00		/	/

注：鸭绿江大桥口岸项目工程在 2023 年上半年尚未恢复施工，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

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	9,385,624.46	9,385,624.46
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额	9,385,624.46	9,385,624.46
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,429,843.70	3,429,843.70
2. 本期增加金额	1,112,727.36	1,112,727.36
(1) 计提	1,112,727.36	1,112,727.36
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
租赁到期		
4. 期末余额	4,542,571.06	4,542,571.06
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	4,843,053.40	4,843,053.40
2. 期初账面价值	5,955,780.76	5,955,780.76

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	703,903,599.25	35,318,736.81	37,769,630.36	26,877,101.96	803,869,068.38
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他原因增加					
3. 本期减少金额			446,017.70		446,017.70
(1) 处置					
(2) 其他原因减少			446,017.70		446,017.70
4. 期末余额	703,903,599.25	35,318,736.81	37,323,612.66	26,877,101.96	803,423,050.68
二、累计摊销					
1. 期初余额	155,057,262.52	35,318,736.81	33,829,018.01	26,405,809.29	250,610,826.63
2. 本期增加金额	5,730,096.09		507,208.58	48,000.00	6,285,304.67
(1)	5,730,096.09		507,208.58	48,000.00	6,285,304.67

计提					
(2) 其他原因增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围变化					
(3) 其他原因减少					
4. 期末余额	160,787,358.61	35,318,736.81	34,336,226.59	26,453,809.29	256,896,131.30
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					
(2) 合并范围变化					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	543,116,240.64		2,987,386.07	423,292.67	546,526,919.38
2. 期初账面价值	548,846,336.73		3,940,612.35	471,292.67	553,258,241.75

(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	3,082,309.58	393,467.42	584,741.58		2,891,035.42
合计	3,082,309.58	393,467.42	584,741.58	-	2,891,035.42

其他说明：

无

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	27,846,095.05	6,813,228.96	29,081,806.29	7,063,897.92
内部交易未实现利润	10,527,286.13	1,579,092.92	7,207,881.60	1,081,182.24
预提费用	1,039,057.60	213,591.40	1,564,727.70	323,305.17
应付职工教育经费	4,612,380.47	930,143.05	4,600,144.94	926,876.59
合计	44,024,819.25	9,536,056.33	42,454,560.53	9,395,261.92

(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	3,508,262.93	555,463.28
内部交易未实现亏损	19,673,575.12	2,951,036.27	9,490,277.32	1,423,541.60
合计	23,181,838.05	3,506,499.55	12,998,540.25	1,979,004.88

(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	325,258,311.87	269,697,043.81
可抵扣亏损	955,431,706.23	1,039,170,959.89
合计	1,280,690,018.10	1,308,868,003.70

(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
2023 年		216,980,824.49	
2024 年	235,785,300.61	88,109,516.19	
2025 年	64,934,620.72	111,072,568.27	
2026 年	325,003,972.78	494,195,563.97	
2027 年	281,882,721.86	128,812,486.97	
2028 年	47,825,090.26		
合计	955,431,706.23	1,039,170,959.89	/

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	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
预付设备款	74,249,096.61		74,249,096.61	70,585,872.56		70,585,872.56
预付工程款	1,945,790.03		1,945,790.03	9,301,911.89		9,301,911.89
合计	76,194,886.64		76,194,886.64	79,887,784.45		79,887,784.45

其他说明：

无

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	10,616,800.00	18,716,000.00
抵押借款	93,800,000.00	86,336,107.60
保证借款	7,500,000.00	31,000,000.00
未到期应付利息	160,526.08	224,207.66
合计	112,077,326.08	136,276,315.26

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

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	73,667,504.74	114,620,742.00
合计	73,667,504.74	114,620,742.00

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	612,337,138.00	593,458,967.99
应付工程及设备款	67,927,726.35	71,076,218.90
应付运、杂费	3,487,517.53	3,400,228.93
其他	498,528.28	2,306,765.10
合计	684,250,910.16	670,242,180.92

(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	1,008,670.77	未结算
北京驰创达空气悬架有限公司	950,000.00	未结算
合计	11,146,451.87	/

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	29,736,109.92	29,192,520.60
合计	29,736,109.92	29,192,520.60

(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	31,698,437.25	138,405,164.87	132,993,658.63	37,109,943.49
二、离职后福利-设定提存计划	3,863,931.09	18,689,090.17	14,113,989.36	8,439,031.90
三、辞退福利		1,855,212.70	1,855,212.70	
四、一年内到期的其他福利				
合计	35,562,368.34	158,949,467.74	148,962,860.69	45,548,975.39

(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	3,943,429.86	110,911,219.90	109,958,938.67	4,895,711.09
二、职工福利费	259.00	5,086,325.80	5,086,290.80	294.00
三、社会保险费	73,033.46	11,807,704.18	9,918,675.61	1,962,062.03
其中：医疗保险费		10,252,969.00	8,650,861.59	1,602,107.41
工伤保险费	73,033.46	1,333,977.00	1,050,630.84	356,379.62
生育保险费		1,033.18	1,033.18	
补充医疗保险		219,725.00	216,150.00	3,575.00
四、住房公积金	568,817.00	7,644,196.00	6,182,290.00	2,030,723.00
五、工会经费和职工教育经费	27,112,897.93	2,223,922.02	1,115,666.58	28,221,153.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		731,796.97	731,796.97	
合计	31,698,437.25	138,405,164.87	132,993,658.63	37,109,943.49

(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	3,772,657.12	18,104,217.15	13,665,468.51	8,211,405.76

2、失业保险费	91,273.97	584,873.02	448,520.85	227,626.14
合计	3,863,931.09	18,689,090.17	14,113,989.36	8,439,031.90

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	7,563,490.46	10,078,810.06
企业所得税	175,141.72	1,600,882.73
个人所得税	1,518,731.64	1,014,475.92
城市维护建设税	127,527.44	613,352.29
房产税	3,502,767.69	883,817.46
土地使用税	8,178,353.23	1,940,330.31
教育费附加	88,170.99	435,508.00
印花税	216,995.49	329,296.12
其他	10,510.63	40,524.00
合计	21,381,689.29	16,936,996.89

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	85,542,045.22	74,116,275.95
合计	85,542,045.22	74,116,275.95

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

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	30,613,852.65	38,367,546.32
保证金	10,545,460.26	11,778,353.90
押金	588,309.89	376,704.85
代扣代缴员工社保支出	1,342,688.19	606,951.31
库存商品融资款	5,798,584.23	8,880,884.71
其他	36,653,150.00	14,105,834.86
合计	85,542,045.22	74,116,275.95

(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	25,958,372.00	客户诚意金
湖州百成客车有限公司	507,637.00	未结算
合计	26,466,009.00	/

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	150,380,000.00	150,800,000.00
1年内到期的租赁负债	2,004,152.44	1,939,642.30
1年内到期的长期借款利息		362,783.18
合计	152,384,152.44	153,102,425.48

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售返利	3,672,421.27	4,429,677.27
质量成本及强保费等	7,543,245.75	9,565,269.72
运费及送车费	1,374,431.47	2,891,516.72
出口费	4,464,238.08	4,556,910.62
新产品研发检测公告费	13,816,042.87	17,302,500.24
担保费	1,793,710.31	1,473,236.86
模具合作开发补偿款	29,390,493.48	29,301,997.91
其他	7,670,451.94	9,499,366.14
预收销售款税金	7,727,403.39	9,015,684.29
非 6+9 票据背书未终止确认	216,622,441.26	196,492,250.04
合计	294,074,879.82	284,528,409.81

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	221,212,000.00	256,412,000.00
保证借款	9,500,000.00	9,700,000.00
减：一年内到期的长期借款	150,380,000.00	150,800,000.00
合计	80,332,000.00	115,312,000.00

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	5,214,399.83	5,359,771.25
减：未确认融资费用	340,672.45	419,099.61
减：一年内到期的租赁负债	2,004,152.44	1,939,642.30
合计	2,869,574.94	3,001,029.34

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

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	168,688,207.82		6,485,901.68	162,202,306.14	详见涉及政府补助的项目表格
合计	168,688,207.82		6,485,901.68	162,202,306.14	/

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	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
土地开发整理费	78,878,327.07			1,026,615.96		77,851,711.11	与资产相关
企业技术改造项目财政贴息	49,285,713.96			3,214,285.74		46,071,428.22	与资产相关
振兴和技术改造项	24,139,166.79			1,744,999.98		22,394,166.81	与资产相关

目 (中 央评 估第 二 批)							
技术 改造 项目 财政 贴息 计划	13,130,000.00			500,000.00		12,630,000.00	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	168,688,207.82			6,485,901.68		162,202,306.14	

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	上年度
调整前上期末未分配利润	75,532,081.92	409,506,185.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	75,532,081.92	409,506,185.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-161,431,397.95	-333,974,103.46
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-85,899,316.03	75,532,081.92

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	597,680,495.65	602,309,531.07	790,482,514.37	679,165,557.83
其他业务	58,970,434.94	50,664,875.85	66,090,284.23	48,641,145.14
合计	656,650,930.59	652,974,406.92	856,572,798.60	727,806,702.97

(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

其他说明：

无

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
城市维护建设税	866,720.15	639,974.21
教育费附加	618,098.24	450,279.35
房产税	4,978,599.77	4,813,870.68
土地使用税	10,170,158.12	10,193,939.20
车船使用税	5,226.84	4,503.24
印花税	379,068.37	350,455.81
水利建设基金		14,513.19
环境保护税	29,513.19	27,074.68
其他	1,320.00	36,437.23
合计	17,048,704.68	16,531,047.59

其他说明：

无

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	20,150,469.33	17,190,028.63
办公及附加费	593,786.40	255,716.54
质量成本	4,759,285.57	2,239,384.77
出口费用	107,183.96	65,829.96
业务费	1,540,781.37	1,347,396.06
租赁费	2,342,785.47	2,404,734.02
广告费	549,796.52	1,012,775.58
折旧	981,586.76	460,159.55
其他	3,057,880.96	3,477,670.77
转让费		30,304,242.06
居间费	621,000.00	11,550,919.55
合计	34,704,556.34	70,308,857.49

其他说明：

无

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	49,410,628.80	57,336,705.09
办公费及附加费用	586,963.96	416,781.48
折旧费	6,833,657.89	7,217,209.69
无形资产摊销	5,837,740.07	5,807,763.57
修理费用	1,292,650.57	1,645,141.43
机物料消耗	706,443.79	382,381.20
业务费	1,109,848.41	1,517,266.52
董事会费	283,681.13	330,757.01
租赁费	293,214.78	1,980,108.20
中介机构费	357,684.21	1,663,786.20
停工期间损失		16,497,679.69
广宣费	1,000.00	3,370,260.11
销售承包兑现		2,028,425.00
其他	8,798,703.67	4,375,701.40
合计	75,512,217.28	104,569,966.59

其他说明：

无

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	23,942,636.07	19,811,787.26
公告费	1,065,328.86	2,802,550.83
实验费	830,377.68	8,060,756.55
办公费	15,109.89	17,630.67
无形资产摊销	498,217.26	-2,371.80
折旧费用	3,248,048.59	3,157,155.06
材料费	-511,425.83	1,275,225.80
其他	2,450,242.06	826,129.61
合计	31,538,534.58	35,948,863.98

其他说明：

无

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	10,162,066.24	10,618,408.32
减：利息收入	3,852,332.47	3,501,682.33
汇兑损益	-2,117,694.48	-107,756.71
其他	1,087,814.62	-49,269.34
合计	5,279,853.91	6,959,699.94

其他说明：

无

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	6,798,961.17	2,040,644.32
增值税手续费返还	355.46	
个人所得税手续费返还	112,790.72	100,808.98
合计	6,912,107.35	2,141,453.30

其他说明：

无

68、投资收益

□适用 √不适用

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	-2,495,351.77	7,774,832.62

其他应收款坏账损失	-210,702.38	-764,237.59
长期应收款坏账损失	-9,619,042.71	-16,857,430.21
合同资产减值损失		
合计	-12,325,096.86	-9,846,835.18

其他说明：

无

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	3,492,846.23	2,971,772.11
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		
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	-46,640.00	58,418.08
合计	3,446,206.23	3,030,190.19

其他说明：

无

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	-83,227.13	21,444.17
无形资产处置利得或损失		-100,395.00
使用权资产处置损益（损失以“-”号填列）		50,602.89
合计	-83,227.13	-28,347.94

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

√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
非流动资产处置利得合计	1,028.29		1,028.29
其中：固定资产处置利得	1,028.29		
无形资产处置利得			
政府补助	714,918.48	7,803,643.81	1,214,918.48
违约赔偿收入	14,723.58		14,723.58
其他	2,164,503.30	949,177.67	2,135,677.98
盘盈利得			28,825.32
合计	2,895,173.65	8,752,821.48	3,395,173.65

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		3,214,285.74	与资产相关
土地开发整理费		1,026,615.96	与资产相关
科技专项经费		146,744.63	与资产相关
丹东发展改革委员会国债转贷项目拨款		509,642.75	与收益相关
公共平台补助款		500,000.00	与资产相关
辽宁省财政厅国债转贷项目拨款		453,571.44	与资产/收益相关
环保专项补助		3,000.00	与资产相关
振兴和技术改造项目（中央评估第二批）		1,744,999.98	与资产相关
中信保补贴		29,000.00	与收益相关
社保补贴	712,918.48	14,182.35	与收益相关
优秀民营企业奖励	2,000.00	102,200.96	与收益相关
外贸发展专项资金		59,400	与收益相关
合计	714,918.48	7,803,643.81	

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	2,155.20	151,556.56	
其中：固定资产处置损失	2,155.20	151,556.56	
无形资产处置损失			
对外捐赠	50,000.00	15,000.00	
其他	1,437,070.81	521,537.82	
合计	1,489,226.01	688,094.38	

其他说明：

无

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	2,391,662.33	1,818,185.28
递延所得税费用	1,441,740.62	977,111.04
合计	3,833,402.95	2,795,296.32

(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	-161,051,405.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-24,157,710.88
子公司适用不同税率的影响	-4,396,529.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	28,353.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	259,617.07

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,611,417.49
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	33,071,722.69
研发费加计扣除影响	1,315,334.61
适用税率变化影响	
其他	-675,967.41
所得税费用	3,833,402.95

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	33,723,498.16	127,767,265.08
退还的保证金	565,933.64	11,820,643.00
客户归还资金		47,000.00
存款利息收入	500,023.59	2,623,320.89
收回备用金	472,316.05	940,400.00
政府补助及收到的拨款	1,132,583.64	993,825.03
保险及诉讼赔款	164,137.96	
其他	13,637,271.39	18,149,339.58
合计	50,195,764.43	162,341,793.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	9,783,201.12	17,813,314.83
运费及送车费	11,709,048.11	9,489,881.88
办公及附加费	890,706.91	592,915.35
付出保证金	1,013,251.54	4,538,456.71
客户往来款	1,868,700.79	1,541,630.96

租赁费	4,547,514.36	6,211,340.88
新产品开发费	1,154,585.12	12,263,054.74
质量成本	775,374.86	1,466,012.35
支出备用金	2,005,360.93	4,536,814.44
业务费	2,196,813.37	2,229,412.38
出口费	2,968,827.51	4,977,308.40
中介机构费	1,420,448.89	1,163,952.30
宣传费及广告费	561,216.06	5,444,330.96
其他	24,852,213.51	75,726,027.31
合计	65,747,263.08	147,994,453.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
质押借款保证金		26,963,688.29
票据贴现	22,603,159.22	
合计	22,603,159.22	26,963,688.29

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(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
担保费	440,000.00	723,000.00
其他		84,121.60
合计	440,000.00	807,121.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-164,884,808.84	-104,986,448.81
加：资产减值准备	-3,446,206.23	-3,030,190.19
信用减值损失	12,325,096.86	9,846,835.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,471,890.55	64,045,156.23
使用权资产摊销	1,112,727.36	677,575.73
无形资产摊销	6,285,304.67	8,252,464.03
长期待摊费用摊销		642,641.72
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）	83,227.13	28,347.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,126.91	151,556.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,162,066.24	10,618,408.32
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-140,794.41	-3,237,458.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,527,494.67	4,187,567.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	56,159,059.96	120,108,763.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,772,320.22	-143,604,252.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,359,703.20	-95,090,137.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,243,567.85	-131,389,171.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,933,831.86	126,967,025.59
减：现金的期初余额	40,238,834.86	172,808,023.14
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	-10,305,003.00	-45,840,997.55
--------------	----------------	----------------

(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	29,933,831.86	40,238,834.86
其中：库存现金	3,248.18	4,156.78
可随时用于支付的银行存款	29,930,583.68	40,234,678.08
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	29,933,831.86	40,238,834.86
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	36,034,398.50	开具银行票据,存入保证金等
应收票据	7,770,333.42	应收票据质押

固定资产	615,853,382.74	贷款抵押
无形资产	322,818,651.76	贷款抵押
合计	982,476,766.42	/

其他说明：

无

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	-	-	-
美元	136,764.52	7.2258	988,233.07
应收账款	-	-	-
美元	3,892,336.09	7.2258	28,125,242.12
应付账款	-	-	-
美元	2,131,982.15	7.2258	15,405,276.62
其他流动负债	-	-	-
美元	20,385.00	7.2258	147,297.93
合同负债	-	-	-
美元	1,077,186.88	7.2258	7,783,536.96

1. 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

其他说明：

无

- (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	5,985,901.68
计入其他收益的政府补助	313,059.49	详见第十节，七、注释67	313,059.49
计入营业外收入的政府补助	1,214,918.48	详见第十节，七、注释74	1,214,918.48
公共平台补助款	1,500,000.00	与资产相关	500,000.00
土地开发整理	77,851,711.11	与资产相关	1,026,615.96
企业技术改造项目财政贴息	46,071,428.22	与资产相关	3,214,285.74
振兴和技术改造项目（中央评估第二批）	22,394,166.81	与资产相关	1,744,999.98
技术改造项目财政贴息计划	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	与资产相关	
企业新型学徒制补贴	255,000.00	与收益相关	
科技专项经费		与收益相关	
优秀民营企业奖励		与收益相关	
社保补贴	712,918.48	与收益相关	712,918.48
外贸发展专项资金		与收益相关	
中信保补贴		与收益相关	
返还增值税		与收益相关	
外贸出口补贴		与收益相关	
稳岗补贴	50,459.49	与收益相关	50,459.49
生产设备补贴	262,600.00	与资产相关	262,600.00
优秀民营企业奖励	2,000	与收益相关	2,000
电费补贴		与收益相关	
以工代训		与收益相关	
合计	163,230,284.11		8,013,879.65

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

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

哈尔滨黄海新能源汽车销售有限公司于 2023 年 6 月注销。

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	山东荣城	山东荣城	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
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

2023 年半年度报告

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销售服务有限公司	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	100.00		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	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	期末少数股东权益余额
-------	--------	--------------	---------------	------------

	比例 (%)		利	
丹东黄海汽车有限责任公司	3.24	-3,432,233.71		9,182,248.47
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	33.01	241,755.88		79,075,202.63
丹东黄海特种专用车有限责任公司	1.42	-99,486.90		1,018,568.53

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

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	72,058.89	138,341.48	210,400.37	173,429.85	20,107.06	193,536.91	91,675.92	145,177.33	236,853.25	166,859.94	31,834.99	198,694.93
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	13,130.11	11,663.42	24,793.53	3,787.86		3,787.86	13,641.76	12,801.71	26,443.47	2,554.67		2,554.67
丹东黄海特种专用车有限责任公司	4,696.74	7,816.37	12,513.11	5,303.05	25.80	5,328.85	4,266.57	8,220.49	12,487.06	4,587.63	25.80	4,613.43

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	13,961.47	-10,593.32	-10,593.32	2,666.35	36,328.29	-3,433.12	-3,433.12	-12,362.60
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	3,545.76	73.24	73.24	-2.65	3,574.64	407.06	407.06	57.09
丹东黄海特种专用车有限责任公司	1,254.43	-700.61	-700.61	-2.58	1,221.28	-549.09	-549.09	-66.88

其他说明：
无

(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 2023 年半年度集团应收账款前五大客户余额占集团应收账款 57.34%（2022 年 6 月 30 日：55.84%）。2023 年半年度集团应收账款年末余额占集团营业收入的比例为 57.28%，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 36.32%，因此仍存在一定的信用风险。

截至 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	477,831,608.59	101,684,227.77
其他应收款	79,601,482.48	31,036,806.94
合同资产	9,996,443.59	694,903.71
长期应收款（含一年内到期的款项）	327,119,495.39	33,988,611.76
合计	894,549,030.05	167,404,550.18

（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2023年6月30日，除第十节，七、82外币货币性项目所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美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。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

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 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为固定利率借款合同，金额为 342,628,800.00 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
一、持续的公允价值计量				
（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			28,834,488.20	28,834,488.20
持续以公允价值计量的资产总额			30,834,488.20	30,834,488.20
（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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的				

资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

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

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

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
天津鄯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	许其新作为上市公司的关联自然人担任股东或董监高

合伙)	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
上海鄞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
丹东鸭绿江水上旅游客运有限公司	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
上海汉阙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	320,473.45			860,000
合计		320,473.45			860,000

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		451,260				451,260				
北京绿能融资租赁有限公司	汽车租赁		54,000								

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

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	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	是
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	348.47	272.07

(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	高广海			48,712.00	4,871.20
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	

(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	1,793,710.31	1,473,236.86
其他应付款	华泰汽车集团有限公司	2,768,700.61	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	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

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绿江沈阳分公司、中华联合财保丹东支公司、于东支付保险赔偿款 85,343.54 元。法院一审判决：中华联合财产保险股份有限公司丹东中心支公司给付中国太平洋财产保险股份有限公司沈阳中心支公司保险理赔款人民币 83,343.54 元；丹东黄海鸭绿江之旅客运有限责任公司沈阳分公司给付太平洋财保沈阳中心支公司保险理赔款人民币 1,934 元，截止目前二审尚未开庭。

(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

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司于2023年7月6日收到北京维梓西咨询管理中心(有限合伙)(以下简称“北京维梓西”)送达的中国证券登记结算有限责任公司《过户登记确认书》，竞买人北京维梓西在京东司法拍卖网以最高应价竞得拍卖标的“华泰汽车集团有限公司持有的ST曙光(证券代码600303)97,895,000股股票”已完成过户登记手续。本次股份过户完成后，北京维梓西持有公司97,895,000股股份，占公司总股本比例14.49%，为公司第一大股东。具体情况详见公司临时公告《ST曙光关于原控股股东所持公司部分股份被司法拍卖过户完成公告》(临2023-059)。

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	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	23,219.94	42,773.86	10,063.38	8,402.08	18,794.17	65,665.09
二. 营业费用	26,080.02	39,427.51	8,472.98	7,660.98	18,450.16	63,191.33
三. 营业利润	-15,048.05	-2,380.53	628.43	-312.21	824.65	-16,287.71
四. 资产总额	279,342.49	478,802.28	42,752.68	74,150.70	493,724.60	381,323.55
五. 负债总额	262,353.39	185,204.55	13,799.77	57,327.00	343,065.81	175,618.90
补充信息						
资本性支出	122.08	84.07	1.82	162.95		370.92

(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

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	93,397,527.64
1 年以内小计	93,397,527.64
1 至 2 年	44,052,734.17
2 至 3 年	30,737,623.40
3 年以上	
3 至 4 年	67,860,140.61
4 至 5 年	672,619.92
5 年以上	17,625,978.87

合计	254,346,624.61
----	----------------

(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	17,447,497.81	6.86	17,447,497.81	100.00		17,983,809.25	6.98	17,983,809.25	100.00	
按组合计提坏账准备	236,899,126.80	93.14	3,904,493.77	1.65	232,994,633.03	239,835,800.02	93.02	3,735,722.10	1.56	236,100,077.92
其中：										
低风险组合	169,484,628.89	66.64			169,484,628.89	171,064,566.03	66.35			171,064,566.03
账龄组合	67,414,497.91	26.50	3,904,493.77	5.79	63,510,004.14	68,771,233.99	26.67	3,735,722.10	5.43	65,035,511.89
合计	254,346,624.61	100.00	21,351,991.58	8.39	232,994,633.03	257,819,609.27	/	21,719,531.35	/	236,100,077.92

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
合计	17,447,497.81	17,447,497.81	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: 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	28,549,444.97		
1 至 2 年	43,944,206.82		
2 至 3 年	28,938,330.20		
3 至 4 年	67,852,646.90		
4 至 5 年	200,000.00		
5 年以上			
合计	169,484,628.89		

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: 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	64,848,082.67	3,242,404.13	5.00
1 至 2 年	108,527.35	10,852.74	10.00
2 至 3 年	1,799,293.20	269,893.98	15.00
3 至 4 年	7,493.71	2,248.11	30.00
4 至 5 年	472,619.92	236,309.96	50.00
5 年以上	178,481.06	142,784.85	80.00
合计	67,414,497.91	3,904,493.77	5.79

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	17,983,809.25					17,983,809.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,735,722.10	148,369.51	515,909.28			3,368,182.33
合计	21,719,531.35	148,369.51	515,909.28			21,351,991.58

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

(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	231,505,314.18	91.02	19,001,954.74
合计	231,505,314.18	91.02	19,001,954.74

(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	1,451,265,226.01	1,445,535,970.32
合计	1,451,265,226.01	1,452,752,228.19

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

(4). 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

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(6). 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

(7). 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	1,417,410,750.95
1 年以内小计	1,417,410,750.95
1 至 2 年	
2 至 3 年	

3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	26,453,810.23
5 年以上	9,405,824.88
合计	1,453,270,386.06

(8). 按款项性质分类

√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
往来款		
垫付款	2,006,510.89	2,005,088.95
备用金		74,834.08
合并范围内关联方	1,451,263,875.17	1,445,469,980.39
其他		156.58
合计	1,453,270,386.06	1,447,550,060.00

(9). 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)	
2023年1月1日余额	570.00	8,430.73	2,005,088.95	2,014,089.68
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,547.07			10,547.07
本期转回	11,045.97	8,430.73		19,476.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	71.10		2,005,088.95	2,005,160.05

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

(10). 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	2,005,088.95					2,005,088.95
按组合预期信用损失计提	9,000.73	10,547.07	19,476.70			71.10
合计	2,014,089.68	10,547.07	19,476.70			2,005,160.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(12). 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	860,340,718.75	1年以内	59.20	
丹东汉高口岸置业有限公司	关联方款项	107,446,396.15	1年以内	7.39	
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	关联方款项	103,546,227.60	1年以内	7.13	
丹东黄海汽车销售有限责任公司北京分公司	关联方款项	93,588,793.12	1年以内	6.44	
丹东黄海汽车销售有限责任公司	关联方款项	82,522,524.88	1年以内	5.68	
合计	/	1,247,444,660.50	/	85.84	

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 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	1,419,342,849.95		1,419,342,849.95
对联营、合营企业投资						
合计	1,419,342,849.95		1,419,342,849.95	1,419,342,849.95		1,419,342,849.95

(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	47,994,000.00			47,994,000.00		

车有限责任公司					
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	
诸城市曙光车桥有限责任公司	25,334,000.00			25,334,000.00	
合计	1,419,342,849.95			1,419,342,849.95	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□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	130,048,658.91	121,878,868.99	99,211,214.01	98,033,190.40
其他业务	34,032,325.09	25,646,114.70	36,326,884.09	35,377,542.51
合计	164,080,984.00	147,524,983.69	135,538,098.10	133,410,732.91

(2) 合同产生的收入情况

□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

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

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	-83,227.13	
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	7,513,879.65	
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		
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	804,175.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,366,220.62	
少数股东权益影响额（税后）	243,068.94	
合计	6,625,538.30	

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	-7.79	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.13	-0.25	-0.25

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：贾木云

董事会批准报送日期：2023年8月29日

修订信息

适用 不适用