

兴民智通（集团）股份有限公司  
**Xingmin Intelligent Transportation Systems (Group) Co., Ltd.**  
2024 年半年度财务报告  
(未经审计)



证券简称：兴民智通

证券代码：002355

2023 年 8 月 30 日

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	102,238,375.16	60,393,749.09
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	58,848,672.63	50,101,000.48
应收账款	106,474,276.45	100,859,866.39
应收款项融资	8,208,002.95	12,780,579.30
预付款项	23,644,374.11	39,447,785.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,067,720.17	3,137,395.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	378,738,522.85	414,580,791.23
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,723,623.73	6,047,503.07
流动资产合计	686,943,568.05	687,348,670.40
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		
长期股权投资	120,618,099.31	129,714,691.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	504,279,276.10	505,638,530.63
投资性房地产	88,799,336.65	102,783,286.59
固定资产	557,760,798.86	620,506,975.95
在建工程	6,563,566.35	7,753,784.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,499,337.03	3,050,737.04
无形资产	76,447,475.80	91,494,289.09
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	624,831.77	1,076,068.19
递延所得税资产	100,635,622.63	101,394,389.47
其他非流动资产	1,328,100.00	1,551,241.00
非流动资产合计	1,458,556,444.50	1,564,963,993.57
资产总计	2,145,500,012.55	2,252,312,663.97
流动负债：		
短期借款	416,987,185.81	571,325,375.42
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	19,900,000.00	
应付账款	116,416,798.30	122,030,217.83
预收款项		
合同负债	20,956,241.74	18,928,622.93
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	25,011,940.71	26,368,537.53
应交税费	19,463,027.72	16,985,020.83
其他应付款	234,552,515.56	233,961,906.06
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	32,257,024.93	34,123,692.46
其他流动负债	48,367,269.81	51,765,880.94
流动负债合计	933,912,004.58	1,075,489,254.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	64,481,831.55	33,984,151.25
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	46,993,335.02	49,660,926.98
递延所得税负债	50,118,689.68	52,643,508.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	161,593,856.25	136,288,586.34
负债合计	1,095,505,860.83	1,211,777,840.34
所有者权益：		
股本	620,570,400.00	620,570,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,866,364,451.63	1,866,364,451.63
减：库存股		
其他综合收益	2,930,680.92	2,713,063.13
专项储备		
盈余公积	62,433,974.38	62,433,974.38
一般风险准备		
未分配利润	-1,479,225,705.32	-1,485,587,021.47
归属于母公司所有者权益合计	1,073,073,801.61	1,066,494,867.67
少数股东权益	-23,079,649.89	-25,960,044.04
所有者权益合计	1,049,994,151.72	1,040,534,823.63
负债和所有者权益总计	2,145,500,012.55	2,252,312,663.97

法定代表人：高赫男    主管会计工作负责人：高方    会计机构负责人：高方

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	44,022,944.26	29,122,644.03

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	81,124.10	158,638.00
应收账款	9,513,185.75	14,416,142.08
应收款项融资	60,000.00	999,713.00
预付款项	12,838,989.79	27,891,149.00
其他应收款	601,914,664.65	570,426,508.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货	291,175,618.21	301,454,193.29
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	959,606,526.76	944,468,988.15
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	1,224,250,128.58	1,224,200,213.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	440,108,864.18	449,108,530.63
投资性房地产		
固定资产	155,609,025.41	166,133,767.31
在建工程	620,836.00	1,704,148.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,230,068.48	40,459,887.51
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	68,395,010.02	68,079,095.14
其他非流动资产	828,100.00	892,800.00
非流动资产合计	1,929,042,032.67	1,950,578,442.67
资产总计	2,888,648,559.43	2,895,047,430.82
流动负债：		
短期借款	326,668,104.70	502,888,708.75
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	77,310,000.00	48,750,000.00
应付账款	73,048,851.89	66,742,480.41
预收款项		
合同负债	5,539,153.09	8,244,324.73
应付职工薪酬	12,117,193.93	12,398,097.87
应交税费	16,186,906.28	15,349,089.59
其他应付款	322,852,463.55	233,410,439.89
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	720,089.90	139,615.87
流动负债合计	834,442,763.34	887,922,757.11
非流动负债：		
长期借款	30,182,056.55	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	56,764,097.31	59,014,013.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,946,153.86	59,014,013.94
负债合计	921,388,917.20	946,936,771.05
所有者权益：		
股本	620,570,400.00	620,570,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,859,702,766.08	1,859,702,766.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,433,974.38	62,433,974.38
未分配利润	-575,447,498.23	-594,596,480.69
所有者权益合计	1,967,259,642.23	1,948,110,659.77
负债和所有者权益总计	2,888,648,559.43	2,895,047,430.82

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	443,341,349.32	429,935,383.93
其中：营业收入	443,341,349.32	429,935,383.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	488,695,221.96	528,888,531.22
其中：营业成本	420,592,669.48	447,155,686.77
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	7,688,548.44	6,590,181.98
销售费用	8,432,733.01	8,644,938.60
管理费用	35,990,957.07	34,387,309.98
研发费用	4,784,226.59	3,838,226.15
财务费用	11,206,087.37	28,272,187.72
其中：利息费用	11,770,356.21	29,117,467.97
利息收入	159,605.74	476,017.10
加：其他收益	4,780,951.31	4,806,516.14
投资收益（损失以“—”号填列）	20,524,536.28	-8,726,205.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,096,592.04	-8,738,666.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-1,359,254.53	18,895,682.72
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-194,603.60	800,801.39
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-28,997,046.94
资产处置收益（损失以“—”号填列）	29,725,391.55	
三、营业利润（亏损以“—”号填	8,123,148.37	-112,173,399.02

列)		
加：营业外收入	16,492.33	120,253.27
减：营业外支出	640,411.21	668,104.47
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	7,499,229.49	-112,721,250.22
减：所得税费用	-1,742,480.81	12,828,769.69
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	9,241,710.30	-125,550,019.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	9,241,710.30	-125,550,019.91
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）	6,361,316.15	-122,766,915.25
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,880,394.15	-2,783,104.66
六、其他综合收益的税后净额	217,617.79	947,167.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	217,617.79	947,167.31
（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		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	217,617.79	947,167.31
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	217,617.79	947,167.31
7. 其他		
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	9,459,328.09	-124,602,852.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,578,933.94	-121,819,747.94
归属于少数股东的综合收益总额	2,880,394.15	-2,783,104.66

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0103	-0.1978
（二）稀释每股收益	0.0103	-0.1978

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

法定代表人：高赫男 主管会计工作负责人：高方 会计机构负责人：高方

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	222,388,891.57	258,746,206.38
减：营业成本	230,841,397.51	282,807,932.16
税金及附加	3,220,745.90	3,755,398.32
销售费用	276,957.90	1,868,320.75
管理费用	19,224,176.86	17,059,811.82
研发费用	7,020.11	44,946.26
财务费用	13,191,159.28	15,700,055.36
其中：利息费用	13,405,409.78	16,815,865.02
利息收入	131,620.01	388,737.56
加：其他收益	7,937.85	14,859.09
投资收益（损失以“—”号填列）	52,923,845.31	-2,697,897.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,950,285.06	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		-2,697,897.75
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）	-8,999,666.45	22,895,682.72
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,681,312.87	1,109,791.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-23,624,103.05
资产处置收益（损失以“—”号填列）	19,188,100.26	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	17,066,338.11	-64,791,926.11
加：营业外收入	2,530.00	118,820.98
减：营业外支出	485,717.16	440,172.67
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	16,583,150.95	-65,113,277.80
减：所得税费用	-2,565,831.51	8,252,492.96

四、净利润（净亏损以“—”号填列）	19,148,982.46	-73,365,770.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	19,148,982.46	-73,365,770.76
（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		
5. 其他		
（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	19,148,982.46	-73,365,770.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0309	-0.1182
（二）稀释每股收益	0.0309	-0.1182

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	203,487,146.21	165,255,462.31
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		229,601.25
收到其他与经营活动有关的现金	4,512,040.80	14,362,241.08
经营活动现金流入小计	207,999,187.01	179,847,304.64

购买商品、接受劳务支付的现金	73,660,031.75	71,965,500.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	69,195,827.42	77,067,715.69
支付的各项税费	9,650,758.05	11,847,385.46
支付其他与经营活动有关的现金	16,071,213.99	15,452,400.16
经营活动现金流出小计	168,577,831.21	176,333,002.02
经营活动产生的现金流量净额	39,421,355.80	3,514,302.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,688,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	30,230,303.40	12,461.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,740,212.62	
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	49,658,516.02	5,012,461.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,305,208.97	8,091,018.56
投资支付的现金	1,688,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,993,208.97	13,091,018.56
投资活动产生的现金流量净额	45,665,307.05	-8,078,556.88
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	422,954,000.00	474,240,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	19,500,000.00	28,050,000.00
筹资活动现金流入小计	442,454,000.00	502,290,600.00
偿还债务支付的现金	454,590,367.36	452,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,892,057.90	19,793,202.80
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	12,055,144.00	19,500,000.00
筹资活动现金流出小计	479,537,569.26	491,623,202.80
筹资活动产生的现金流量净额	-37,083,569.26	10,667,397.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	592,354.15	326,079.31
五、现金及现金等价物净增加额	48,595,447.74	6,429,222.25
加：期初现金及现金等价物余额	40,704,371.49	50,361,449.75
六、期末现金及现金等价物余额	89,299,819.23	56,790,672.00

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	13,408,620.82	39,866,148.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	398,319,141.59	265,346,038.13
经营活动现金流入小计	411,727,762.41	305,212,186.81
购买商品、接受劳务支付的现金	79,188,230.22	95,467,419.48
支付给职工以及为职工支付的现金	34,435,933.89	35,426,569.38
支付的各项税费	5,025,529.42	5,341,835.02
支付其他与经营活动有关的现金	145,994,460.11	131,586,875.28
经营活动现金流出小计	264,644,153.64	267,822,699.16
经营活动产生的现金流量净额	147,083,608.77	37,389,487.65
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	30,229,180.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,229,180.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,867.26	23,584.91
投资支付的现金	5,000,200.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,005,067.26	23,584.91
投资活动产生的现金流量净额	25,224,113.11	-23,584.91
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	300,454,000.00	423,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	19,500,000.00	28,050,000.00
筹资活动现金流入小计	319,954,000.00	451,050,000.00
偿还债务支付的现金	448,207,261.10	452,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,529,484.07	18,530,336.08
支付其他与筹资活动有关的现金	10,964,000.00	19,500,000.00
筹资活动现金流出小计	470,700,745.17	490,030,336.08
筹资活动产生的现金流量净额	-150,746,745.17	-38,980,336.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	90,336.77	-26,708.03
五、现金及现金等价物净增加额	21,651,313.48	-1,641,141.37
加：期初现金及现金等价物余额	9,622,644.03	8,832,273.31
六、期末现金及现金等价物余额	31,273,957.51	7,191,131.94

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	620,570,400.00				1,866,364,451.63	0.00	2,713,063.13		62,433,974.38		-1,485,587,021.47		1,066,494,867.67	-25,960,044.4	1,040,534,823.3
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	620,570,400.00				1,866,364,451.63	0.00	2,713,063.13		62,433,974.38		-1,485,587,021.47		1,066,494,867.67	-25,960,044.4	1,040,534,823.3
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							217,617.79				6,361,316.15		6,578,933.94	2,880,394.15	9,459,328.09
（一）综合收益总额							217,617.79				6,361,316.15		6,578,933.94	2,880,394.15	9,459,328.09
（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	620,570,400.00				1,866,364,451.63		2,930,680.92		62,433,974.38		-		1,073,073,801.61	-	23,079,649.89	1,049,994,151.72

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度		
	归属于母公司所有者权益		少 所

	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	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	620,570,400.00				1,859,702,766.08		2,283,471.46		62,433,974.38		-1,153,834,238.86		1,391,156,373.06	-12,763,023.12	1,378,393,349.94
加：会计政策变更											49,559.96		49,559.96	35,555.30	85,115.26
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	620,570,400.00				1,859,702,766.08		2,283,471.46		62,433,974.38		-1,153,784,678.90		1,391,205,933.02	-12,727,467.82	1,378,478,465.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							947,167.31				122,766,915.25		121,819,747.94	-2,783,104.66	124,602,852.60
（一）综合收益总额							947,167.31				122,766,915.25		121,819,747.94	-2,783,104.66	124,602,852.60
（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															



	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	620,570,400.00				1,859,702,766.08				62,433,974.38	-594,596,480.69		1,948,110,659.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	620,570,400.00				1,859,702,766.08				62,433,974.38	-594,596,480.69		1,948,110,659.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										19,148,982.46		19,148,982.46
（一）综合收益总额										19,148,982.46		19,148,982.46
（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	620,5 70,40 0.00				1,859 ,702, 766.0 8				62,43 3,974 .38	- 575,4 47,49 8.23		1,967 ,259, 642.2 3

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	620,5 70,40 0.00				1,859 ,702, 766.0 8				62,43 3,974 .38	- 477,7 45,26 6.21		2,064 ,961, 874.2 5
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	620,5 70,40 0.00				1,859 ,702, 766.0 8				62,43 3,974 .38	- 477,7 45,26 6.21		2,064 ,961, 874.2 5
三、本期增 减变动金额										- 73,36 5,770		- 73,36 5,770

(减少以“—”号填列)										.76		.76
(一) 综合收益总额										- 73,36 5,770 .76		- 73,36 5,770 .76
(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	620,570,400.00				1,859,702,766.08				62,433,974.38	-551,111,036.97		1,991,596,103.49

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

兴民智通（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名山东兴民钢圈股份有限公司，是由王嘉民先生等 49 名股东共同作为发起人，以山东龙口兴民车轮有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司，公司成立时注册资本为 15,780 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]63 号文批准，公司于 2010 年 1 月 27 日向社会公开发行人民币普通股 5,260 万股，并于 2010 年 2 月 9 日在深圳证券交易所上市交易，发行后公司注册资本变更为 21,040 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1619 号文批准，公司于 2012 年 4 月 6 日向特定对象非公开发行人民币普通股 4,720 万股，发行后注册资本变更为 25,760 万元。根据公司 2012 年度股东大会决议，公司以截止 2012 年 12 月 31 日总股本 25,760 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增股本后，公司注册资本由 25,760 万元增至 51,520 万元。根据公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购上市公司股票的议案》，截止回购期限届满，公司共回购股份 1,499,950 股；根据公司 2013 年第一次临时股东大会会议决议以及修改后公司章程的规定，公司申请减少注册资本 1,499,950 元，减资后的注册资本为 513,700,050 元。2016 年 7 月 28 日，公司名称变更为兴民智通（集团）股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1868 号文核准，公司于 2018 年 4 月 12 日向特定对象非公开发行人民币普通股 111,081,369 股，发行后注册资本变更为 624,781,419.00 元。

根据 2018 年 7 月 9 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的预案》，公司于 2018 年 8 月-10 月以集中竞价交易方式回购股份 4,211,019 股，并分别于 2019 年 7 月、10 月办理股份注销及工商变更登记手续。

2018 年 11 月 21 日，公司控股股东、实际控制人王志成先生与四川盛邦创恒企业管理有限责任公司（以下简称“盛邦创恒”）签署了《股份转让协议》，王志成先生将持有的公司股份 173,848,000

股转让给盛邦创恒，2018 年 12 月 28 日办理完毕上述股份的过户登记手续，盛邦创恒持有公司回购后的总股本的比例为 28.01%，成为公司的控股股东，盛邦创恒的实际控制人周治先生为公司实际控制人。

2020 年 5 月 28 日，公司控股股东盛邦创恒与青岛创疆环保新能源科技有限公司（以下简称“青岛创疆”）签署了《股份转让协议》与《表决权委托协议》，盛邦创恒将其持有的公司 40,000,000 股股份（占公司总股本的 6.45%）转让给青岛创疆，并将其持有的 123,848,000 股股份（占公司总股本的 19.96%）表决权委托给青岛创疆。本次交易完成后，公司控股股东由盛邦创恒变更为青岛创疆，公司实际控制人由周治先生变更为魏翔先生。

公司控股股东青岛创疆的间接股东深圳创疆投资控股有限公司（以下简称“深圳创疆”）于 2021 年 6 月 11 日与深圳市丰启控股集团有限公司（以下简称“丰启控股”）签署了《关于青岛创疆投资管理有限公司之股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”），深圳创疆将持有的青岛创疆 100%股权转让给丰启控股。公司于 2022 年 1 月 7 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于控股股东的间接股东股权转让构成管理层收购的议案》。因此，公司实际控制人变更为赵丰先生。

公司统一社会信用代码为 91370600720751371J；公司住所位于龙口市龙口经济开发区；法定代表人为高赫男先生。

## （2）经营范围和经营期限

公司属于交通运输设备制造业，公司经营范围为：许可项目：货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）；第二类增值电信业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：软件开发；信息系统集成服务；互联网数据服务；终端测试设备制造；终端测试设备销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售；电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；实验分析仪器制造；实验分析仪器销售；汽车轮毂制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；五金产品批发；五金产品零售；汽车新车销售；金属材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备租赁；土地使用权租赁；非居住房地产租赁；国内贸易代理；贸易经纪。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司经营期限为长期。

## （3）财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 8 月 30 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和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》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	利润总额的 3%以上且金额大于 1000 万元
重要的其他应收款核销	利润总额的 2%以上且金额大于 200 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

### （2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方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相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的

或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

### （2）投资主体的判断依据

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，

本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（4）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（5）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（6）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

（7）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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。本公司将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，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

本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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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，本公司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，本公司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。

## （8）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成本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。

## （9）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### （2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见 五 22、长期股权投资。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

## （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、权益工具。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 本公司持有的债务工具：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础

的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### 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

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

#### 2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

### （3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产

已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值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。第二层次输入值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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### （8）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票	信用风险较高的银行承兑汇票
应收票据组合 2：商业承兑汇票	商业承兑汇票

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1-关联方组合	合并范围内关联方组合
应收账款组合 2-非关联方组合	应收外部客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及合同资产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。

c、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票	信用风险较低的银行承兑汇票
-------------------	---------------

对于划分为组合的应收款项融资，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预测，通过违约风险敞口、账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、其他应收款

本公司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：

其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收出口退税组合
其他应收款组合 3	应收押金保证金组合
其他应收款组合 4	合并范围内关联往来组合
其他应收款组合 5	应收暂借款组合
其他应收款组合 6	应收员工备用金等组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1-已完工未结算资产	已完工未结算资产
合同资产组合 2-未到期质保金	未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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预测，编制应收账款及合同资产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。

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12、应收票据

应收票据的坏账准备的确认标准和计提方法详见 五 11、金融工具。

## 13、应收账款

应收账款的坏账准备的确认标准和计提方法详见 五 11、金融工具。

## 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资的坏账准备的确认标准和计提方法详见 五 11、金融工具。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的坏账准备的确认标准和计提方法详见 五 11、金融工具。

## 16、合同资产

本公司将拥有的、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列示，将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作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的坏账准备的确认标准和计提方法详见 五 11、金融工具。

## 17、存货

（1）存货的分类

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

#### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销，包装物采用加权平均法确定其实际成本核算。

### 18、持有待售资产

#### （1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## （2）后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （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：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量

准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否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。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### （5）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

#### （1）投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### （2）采用成本模式核算政策

投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司的投资性房地产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-40	5.00	2.38-4.75
土地使用权	直线法	30-50		2.00-3.33

本公司对于投资性房地产出售、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差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品

以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、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，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	0.05	3.17-4.75
专用设备	年限平均法	10	0.05	9.5
通用设备	年限平均法	10	0.05	9.5
运输设备	年限平均法	5	0.05	19

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

## 25、在建工程

### （1）在建工程的计量

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

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造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。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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

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，本公司借款费用停止资本化。

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

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产

为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。。上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

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

### 32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

### 34、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。与本公司取得收入的主要活动相关的会计政策描述如下：

#### 销售商品

本公司的商品销售分为内销业务和出口业务两种，通常仅包括转让商品的履约业务，内销业务将货物发给客户由客户收到后确认收入，出口业务以货物报关出口后确认收入。

### 38、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- （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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用。
- （2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- （3）与履约义务中已履行部分相关的支出。
- （4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

### 39、政府补助

#### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

#### （4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司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。

### 41、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

##### A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a、租赁负债的初始计量金额；

b、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；

c、本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d、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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

#### C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### D、租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

#### A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“11、金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### （D）租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （3）售后租回交易

本公司按照本附注“32、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### A、本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

#### B、本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见 五 11、金融工具。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）套期会计

#### 1) 本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期：

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

#### 2) 套期工具和被套期项目：

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其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的金融负债除外。本公司自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：①已确认资产或负

债。②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。②一项或多项选定的合同现金流量。③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

### 3) 套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

### 4) 确认和计量满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

## （2）股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## （3）分部信息

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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### （4）安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

#### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

#### （3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 44、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司控股子公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税	销售商品的增值税税率为 13%，应税劳务的增值税税率为 6%。根据财税【2011】100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，武汉车联、九五智驾、智驾互联对自行开发的软件产品按 13% 的销项税税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退的增值税税收优惠政策。
消费税	无	

城市维护建设税	按当期应交流转税额	智驾互联、唐山兴民、咸宁兴民按当期应交流转税的 5%计缴城市维护建设税，本公司与其他公司按当期应交流转税的 7%计缴城市维护建设税。
企业所得税	按照定期的应纳税所得额	25%，15%，详见下表
教育费附加	按当期应交流转税额	本公司与控股子公司按当期应交流转税的 3%计缴教育费附加
地方教育费附加	按当期应交流转税额	本公司与控股子公司按当期应交流转税的 2%计缴地方教育费附加。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司与赛诺特、武汉兴民、兴民力驰、智驾互联	25%
唐山兴民、咸宁兴民、九五智驾	15%

## 2、税收优惠

本公司全资子公司唐山兴民于 2022 年 10 月 18 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2022-2024 年企业所得税税率为 15%。

本公司全资子公司咸宁兴民于 2021 年 12 月 3 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2021-2023 年企业所得税税率为 15%。

本公司控股子公司九五智驾于 2021 年 10 月 25 日获得高新技术企业认证，有效期三年，2021 年-2023 年企业所得税税率为 15%。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	332,002.85	118,739.48
银行存款	90,845,425.10	40,674,686.65
其他货币资金	11,060,947.21	19,600,322.96
存放财务公司款项		0.00
合计	102,238,375.16	60,393,749.09
其中：存放在境外的款项总额	40,991,540.68	12,255,242.13

## 其他说明

## 1.2 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,964,000.00	19,500,000.00
第三方支付平台账户余额	96,947.21	100,322.96
合 计	11,060,947.21	19,600,322.96

## 1.3 其中因冻结对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	1,784,986.75	189,377.60
合 计	1,784,986.75	189,377.60

1.4 截至报告期末，公司子公司兴民国际存放在国外的银行存款为 5,751,745.62 美元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	45,045,352.96	20,971,121.98

商业承兑票据	14,529,810.18	30,663,030.00
商业承兑汇票减值准备	-726,490.51	-1,533,151.50
合计	58,848,672.63	50,101,000.48

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据						0.00		0.00		0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	59,575,163.14	100.00%	726,490.51	1.22%	58,848,672.63	51,634,151.98	100.00%	1,533,151.50	2.97%	50,101,000.48
其中：										
银行承兑汇票	45,045,352.96	75.61%			45,045,352.96	20,971,121.98	40.61%			20,971,121.98
商业承兑汇票	14,529,810.18	24.39%	726,490.51	5.00%	13,803,319.67	30,663,030.00	59.39%	1,533,151.50	5.00%	29,129,878.50
合计	59,575,163.14	100.00%	726,490.51	1.22%	58,848,672.63	51,634,151.98	100.00%	1,533,151.50	2.97%	50,101,000.48

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,533,151.50		806,660.99			726,490.51
合计	1,533,151.50		806,660.99			726,490.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		32,403,000.87
商业承兑票据		14,273,310.18
合计		46,676,311.05

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
0	0.00

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	96,358,953.39	91,453,291.66
1 至 2 年	10,424,697.56	10,185,892.56
2 至 3 年	11,526,486.21	11,661,050.55
3 年以上	32,971,995.46	31,671,897.91

3 至 4 年	3,706,596.32	2,373,173.77
4 至 5 年	5,191,285.46	5,224,610.46
5 年以上	24,074,113.68	24,074,113.68
合计	151,282,132.62	144,972,132.68

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	151,282,132.62	100.00%	44,807,856.17	29.62%	106,474,276.45	144,972,132.68	100.00%	44,112,266.29	30.43%	100,859,866.39
其中：										
信用风险组合	151,282,132.62	100.00%	44,807,856.17	29.62%	106,474,276.45	144,972,132.68	100.00%	44,112,266.29	30.43%	100,859,866.39
合计	151,282,132.62	100.00%	44,807,856.17	29.62%	106,474,276.45	144,972,132.68	100.00%	44,112,266.29	30.43%	100,859,866.39

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	44,112,266.20	695,589.97				44,807,856.17
合计	44,112,266.20	695,589.97				44,807,856.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比

				例的依据及其合理性
--	--	--	--	-----------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	23,572,667.22		23,572,667.22	15.58%	1,178,633.36
第二名	16,920,653.05		16,920,653.05	11.18%	1,516,032.65
第三名	12,797,794.90		12,797,794.90	8.46%	985,459.75
第四名	9,557,678.88		9,557,678.88	6.32%	855,672.94
第五名	9,405,664.18		9,405,664.18	6.22%	470,317.21
合计	72,254,458.23		72,254,458.23	47.76%	5,006,115.91

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
			0.00			0.00

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
0	0.00	0

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### （4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：				

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明				

#### （5）本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的合同资产核销情况	

单位：元

单位名称	款项性质	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
合同资产核销说明：					
其他说明：					

## 7、应收款项融资

### （1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	8,208,002.95	12,780,579.30
合计	8,208,002.95	12,780,579.30

### （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,208,002.95	100.00%			8,208,002.95	12,780,579.30	100.00%			12,780,579.30
其中：										
银行承兑汇票组合	8,208,002.95	100.00%			8,208,002.95	12,780,579.30	100.00%			12,780,579.30
合计	8,208,002.95	100.00%			8,208,002.95	12,780,579.30	100.00%			12,780,579.30

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,475,547.99	
合计	200,475,547.99	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

本公司（或本公司及下属部分子公司）视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2024 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,067,720.17	3,137,395.14
合计	6,067,720.17	3,137,395.14

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	1,361,794.21	2,396,937.63
个人往来款项	1,246,400.00	1,732,733.20
保证金及押金	5,856,985.43	1,099,509.16
合计	8,465,179.64	5,229,179.99

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,004,052.09	1,223,186.91
1 至 2 年	896,909.29	1,459,196.12
2 至 3 年	1,722,000.76	1,616,021.11
3 年以上	842,217.50	930,775.85
3 至 4 年	408,317.50	389,065.50

4 至 5 年	168,500.00	150,000.00
5 年以上	265,400.00	391,710.35
合 计	8,465,179.64	5,229,179.99

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,091,784.85			2,091,784.85
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	305,674.62			305,674.62
2024 年 6 月 30 日余额	2,397,459.47			2,397,459.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,091,784.85	305,674.62				2,397,459.47
合计	2,091,784.85	305,674.62				2,397,459.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	4,850,000.00	1 年以内	57.29%	242,500.00
第二名	单位往来	2,256,542.99	部分 1-2 年；部分 2-3 年	26.66%	1,000,901.68
第三名	保证金及押金	328,317.50	3 年以上	3.88%	328,317.50
第四名	保证金及押金	240,291.66	部分 1-2 年；部分 3 年以上	2.84%	96,058.33
第五名	保证金及押金	168,500.00	3 年以上	1.99%	168,500.00
合计		7,843,652.15		92.66%	1,836,277.51

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,357,859.48	81.87%	35,808,823.75	90.79%
1 至 2 年	3,574,642.37	15.12%	2,927,089.69	7.42%
2 至 3 年	117,242.25	0.50%	117,242.25	0.30%
3 年以上	594,630.01	2.51%	594,630.01	1.51%
合计	23,644,374.11		39,447,785.70	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,459,941.77	14.63%
第二名	3,014,772.05	12.75%
第三名	2,104,715.17	8.90%
第四名	892,210.62	3.77%
第五名	812,580.00	3.44%
合计	10,284,219.61	43.50%

其他说明：

公司报告期内预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	42,665,870.72		42,665,870.72	53,674,924.38	576,128.51	53,098,795.87
在产品	165,667,444.10	28,582,142.07	137,085,302.03	175,440,360.29	29,042,142.07	146,398,218.22
库存商品	230,400,571.72	90,471,367.41	139,929,204.31	221,904,241.51	90,471,367.41	131,432,874.10
周转材料	8,209,057.42		8,209,057.42	15,530,702.87		15,530,702.87
边角料	126,788,141.31	75,939,052.94	50,849,088.37	144,059,253.11	75,939,052.94	68,120,200.17
合计	573,731,085.27	194,992,562.42	378,738,522.85	610,609,482.16	196,028,690.93	414,580,791.23

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	576,128.51			576,128.51		
在产品	29,042,142.07			460,000.00		28,582,142.07
库存商品	90,471,367.41					90,471,367.41
边角料	75,939,052.94					75,939,052.94
合计	196,028,690.93			1,036,128.51		194,992,562.42

公司本期按存货账面余额与可变现净值的差额计提存货跌价准备 0 元，由于期初及期间计提跌价准备的部分存货已于本期销售，因此转销了存货跌价准备 1,036,128.51 元。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无						

其他说明

无

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	0.00	0.00
一年内到期的其他债权投资	0.00	0.00

	0.00	0.00
--	------	------

**(1) 一年内到期的债权投资**□适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**□适用 不适用**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,617,991.63	5,109,777.74
待认证进项税	572,062.55	572,062.55
其他	533,569.55	365,662.78
合计	2,723,623.73	6,047,503.07

其他说明：

无

**14、债权投资****(1) 债权投资的情况**

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				

**(2) 期末重要的债权投资**

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
无										

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

**(4) 本期实际核销的债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

**15、其他债权投资****(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
无										

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
其中重要的其他债权投资核销情况	

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

**16、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
无								

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
无			

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
无						

其他说明：

无

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
无						

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明：

无

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
无					

长期应收款核销说明：

无

#### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
武汉英泰斯特电子	80,978,491.35	139,407,117.16			-4,950,285.06						76,028,206.29	139,407,117.16

技术有限公司												
阜阳朋能科技有限公司	38,236,200.00	105,229,958.12			-4,146,306.98						34,089,893.02	105,229,958.12
深圳金语科技有限公司	10,500,000.00	5,570,491.18									10,500,000.00	5,570,491.18
小计	129,714,691.35	250,207,566.46			-9,096,592.04						120,618,099.31	250,207,566.46
合计	129,714,691.35	250,207,566.46			-9,096,592.04						120,618,099.31	250,207,566.46

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
深圳金语科技有限公司	16,070,491.18	10,500,000.00	5,570,491.18	成本法	资产的处置价值	可收回价值
阜阳朋能科技有限公司	143,466,158.12	38,236,200.00	105,229,958.12	资产基础法	全部资产及相关负债	各种要素资产的评估价值加总减去负债评估价值
合计	159,536,649.30	48,736,200.00	110,800,449.30			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市股权投资	504,279,276.10	505,638,530.63
合计	504,279,276.10	505,638,530.63

其他说明：

被投资单位	期初公允价值	本期投资增加	本期公允价值变动	本期减少	期末公允价值	在被投资单位持股比例	本期现金红利
北京智科产业投资控股集团有限公司	3,009,215.82		-21,856.35		2,987,359.47	0.56%	
深圳广联赛讯股份有限公司	45,850,000.00				45,850,000.00	9.17%	
彩虹无线（北京）新技术有限公司	2,889,547.54		29,204.15		2,918,751.69	1.71%	
威海蓝海银行股份有限公司	443,209,767.27		-9,007,014.25		434,202,753.02	9.50%	
吉林金洪汽车部件股份有限公司	10,680,000.00		7,640,411.92		18,320,411.92	4.43%	
合计	505,638,530.63		-1,359,254.53		504,279,276.10		

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	127,974,286.93	5,813,345.55		133,787,632.48
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	17,128,004.51			17,128,004.51

(1) 处置	17,128,004.51			17,128,004.51
(2) 其他转出				
4. 期末余额	110,846,282.42	5,813,345.55		116,659,627.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	29,911,537.69	1,092,808.20		31,004,345.89
2. 本期增加金额	2,717,650.92	58,133.44		2,775,784.36
(1) 计提或摊销	2,717,650.92	58,133.44		2,775,784.36
3. 本期减少金额	5,919,838.93			5,919,838.93
(1) 处置	5,919,838.93			5,919,838.93
(2) 其他转出				
4. 期末余额	26,709,349.68	1,150,941.64		27,860,291.32
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) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	84,136,932.74	4,662,403.91		88,799,336.65
2. 期初账面价值	98,062,749.24	4,720,537.35		102,783,286.59

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
无						

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	557,760,798.86	620,506,975.95
固定资产清理		0.00
合计	557,760,798.86	620,506,975.95

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	674,649,750.32	1,292,239,403.00	35,642,277.82	29,752,244.06	2,032,283,675.20
2. 本期增加金额		1,410,915.85	55,778.77	2,498,568.72	3,965,263.34
(1) 购置		1,410,915.85	55,778.77	2,498,568.72	3,965,263.34
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	8,020,252.20	43,096,852.42	1,872,761.78	571,216.16	53,561,082.56
(1) 处置或报废	8,020,252.20	43,096,852.42	1,872,761.78	571,216.16	53,561,082.56
	8,020,252.20	43,096,852.42	1,872,761.78	571,216.16	53,561,082.56
4. 期末余额	666,629,498.12	1,250,553,466.43	33,825,294.81	31,679,596.62	1,982,687,855.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	282,608,370.32	884,391,371.79	25,910,788.44	25,429,477.26	1,218,340,007.81
2. 本期增加金额	14,534,772.90	15,984,488.76	1,115,910.88	752,555.16	32,387,727.70
(1) 计提	14,534,772.90	15,984,488.76	1,115,910.88	752,555.16	32,387,727.70
	14,534,772.90	15,984,488.76	1,115,910.88	752,555.16	32,387,727.70
3. 本期减少金额	7,619,239.59	9,877,969.55	1,423,096.52	317,064.17	19,237,369.83
(1) 处置或报废	7,619,239.59	9,877,969.55	1,423,096.52	317,064.17	19,237,369.83
	7,619,239.59	9,877,969.55	1,423,096.52	317,064.17	19,237,369.83
4. 期末余额	289,523,903.63	890,497,891.00	25,603,602.80	25,864,968.25	1,231,490,365.68
三、减值准备					
1. 期初余额	14,591,998.49	178,844,692.95			193,436,691.44
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	14,591,998.49	178,844,692.95			193,436,691.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	362,513,596.00	181,210,882.48	8,221,692.01	5,814,628.37	557,760,798.86
2. 期初账面价值	377,449,381.51	229,003,338.26	9,731,489.38	4,322,766.80	620,506,975.95

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

### （3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

### （4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
唐山项目房屋建筑物	204,319,378.12	项目建成统一办理
咸宁项目房屋建筑物	203,152,736.09	项目建成统一办理

其他说明

截至 2024 年 6 月末,公司以原值 65,259,517.26 元的房屋建筑物、原值 17,394,557.55 元的土地使用权作抵押,从中国农业银行经济开发区分理处获得 9,300.00 万元的短期借款;以原值 71,808,129.43 元的房屋建筑物、原值 28,614,634.00 元的土地使用权作抵押以及 40.66%武汉英泰斯特电子技术有限公司合计 410.42 万股股权作质押,从中国建设银行龙口支行申请 1.50 亿元的授信;以原值 8,922,004.61 元的房屋建筑物、原值 44,461,629.72 元的土地使用权、原值 125,488,430.73 元的机器设备作抵押,从兴业银行龙口支行取得 7,000.00 万元的短期借款;公司全资子公司兴民力驰有限责任公司以原值 13,049,228.45 元的房屋建筑物、原值 3,391,588.80 元的土地使用权作抵押,从山东龙口农村商业银行股份有限公司营业部获得 2,470.00 万元长期借款,其中 60.00 万元调整至一年内到期的长期借款。

### （5）固定资产的减值测试情况

适用 不适用

### （6）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		0.00

其他说明:

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,563,566.35	7,753,784.26
工程物资		0.00
合计	6,563,566.35	7,753,784.26

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
唐山高强度轻型钢制车轮项目	502,071.21		502,071.21	502,071.21		502,071.21
其他零星工程	6,061,495.14		6,061,495.14	7,251,713.05		7,251,713.05
合计	6,563,566.35		6,563,566.35	7,753,784.26		7,753,784.26

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
无												

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
无					

其他说明

无

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

无

## 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,552,036.04	11,552,036.04
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
	257,000.00	257,000.00
4. 期末余额	11,295,036.04	11,295,036.04
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,501,299.00	8,501,299.00
2. 本期增加金额	1,294,400.01	1,294,400.01
(1) 计提		

	1,294,400.01	1,294,400.01
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,795,699.01	9,795,699.01
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	1,499,337.03	1,499,337.03
2. 期初账面价值	3,050,737.04	3,050,737.04

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	100,407,723.07			47,169,182.56	147,576,905.63
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	750,000.00			16,713,577.47	24,942,937.45
(1) 处置	750,000.00			16,713,577.47	24,942,937.45
	750,000.00			16,713,577.47	24,942,937.45
4. 期末余额	99,657,723.07			30,460,472.35	130,118,195.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	27,304,536.83			28,778,079.71	56,082,616.54
2. 本期增加金额	696,110.22			2,630,208.44	3,326,318.66
(1) 计提	696,110.22			2,630,208.44	3,326,318.66
	696,110.22			2,630,208.44	3,326,318.66
3. 本期减少金额	343,226.77			5,394,988.81	5,738,215.58
(1) 处置	343,226.77			5,394,988.81	5,738,215.58
	343,226.77			5,394,988.81	5,738,215.58
4. 期末余额	27,657,420.28			26,013,299.34	53,670,719.62
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	72,000,302.79			4,447,173.01	76,447,475.80
2. 期初账面价值	73,103,186.24			18,391,102.85	91,494,289.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

截至 2024 年 6 月末，公司以原值 65,259,517.26 元的房屋建筑物、原值 17,394,557.55 元的土地使用权作抵押，从中国农业银行经济开发区分理处获得 9,300.00 万元的短期借款；以原值 71,808,129.43 元的房屋建筑物、原值 28,614,634.00 元的土地使用权作抵押以及 40.66%武汉英泰斯特电子技术有限公司合计 410.42 万股股权作质押，从中国建设银行龙口支行申请 1.50 亿元的授信；以原值 8,922,004.61 元的房屋建筑物、原值 44,461,629.72 元的土地使用权、原值 125,488,430.73 元的机器设备作抵押，从兴业银行龙口支行取得 7,000.00 万元的短期借款；公司全资子公司兴民力驰有限责任公司以原值 13,049,228.45 元的房屋建筑物、原值 3,391,588.80 元的土地使用权作抵押，从山东龙口农村商业银行股份有限公司营业部获得 2,470.00 万元长期借款，其中 60.00 万元调整至一年内到期的长期借款。

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
九五智驾	172,679,195.21					172,679,195.21
合计	172,679,195.21					172,679,195.21

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
九五智驾	172,679,195.21					172,679,195.21
合计	172,679,195.21					172,679,195.21

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购九五智驾确认商誉	九五智驾长期资产及营运资金、商誉所在的资产组提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
无			

其他说明

本公司商誉原值系 2016 年收购九五智驾所产生

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

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
房屋租赁及装修费	1,076,068.19		451,236.42		624,831.77
合计	1,076,068.19		451,236.42		624,831.77

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	194,992,562.40	45,467,725.65	196,028,690.93	44,986,962.23
内部交易未实现利润	3,210,990.83	723,762.58	3,210,990.83	723,762.58
可抵扣亏损	55,161,915.34	13,790,478.84	59,561,915.34	14,890,478.84
坏帐准备	47,205,315.64	11,177,851.31	47,606,905.15	11,217,851.31
无形资产摊销递延所得税资产	7,753,366.27	1,359,786.30	7,753,366.27	1,359,786.30
资产性政府补助	13,428,326.33	2,014,248.95	13,758,528.09	2,063,779.21
长期资产减值准备	116,079,632.39	24,913,870.22	116,079,632.39	24,913,870.22
跨期或预提费用	2,295,985.58	573,996.40	2,495,985.58	623,996.40
租赁负债	3,429,884.14	613,902.38	3,429,884.13	613,902.38
合计	443,557,978.92	100,635,622.63	449,925,898.71	101,394,389.47

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	198,306,782.02	49,893,789.13	208,406,055.74	52,101,513.94
使用权资产	1,499,337.03	224,900.55	3,050,737.04	541,994.17
合计	199,806,119.05	50,118,689.68	211,456,792.78	52,643,508.11

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		100,635,622.63		101,394,389.47
递延所得税负债		50,118,689.68		52,643,508.11

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,505,917,501.09	1,487,882,941.09
坏账准备	130,297.49	130,297.49
长期股权投资减值准备	250,207,566.46	250,207,566.46
公允价值变动	21,320,000.00	21,320,000.00
合计	1,777,575,365.04	1,759,540,805.04

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年			
2024 年	16,955,411.31	16,955,411.31	
2025 年	168,902,736.32	168,902,736.32	
2026 年	195,570,481.17	195,570,481.17	
2027 年	333,486,445.02	333,486,445.02	
2028 年	317,144,950.43	317,144,950.43	
2029 年	43,299,170.91	43,299,170.91	
2030 年	78,126,815.05	78,126,815.05	
2031 年	91,096,758.41	91,096,758.41	
2032 年	119,284,113.93	119,284,113.93	
2033 年	124,016,058.54	124,016,058.54	
2034 年	18,034,560.00		
合计	1,505,917,501.09	1,487,882,941.09	

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款项	1,328,100.00		1,328,100.00	1,551,241.00		1,551,241.00
合计	1,328,100.00		1,328,100.00	1,551,241.00		1,551,241.00

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-银行存款	2,017,122.35	2,017,122.35	冻结	银行存款冻结	189,377.60	189,377.60	冻结	银行存款冻结
货币资金-其他货币	10,964,000.00	10,964,000.00	使用受限	保证金	19,500,000.00	19,500,000.00	使用受限	保证金

资金								
应收账款	4,337,631.47	4,120,749.90	质押	用于银行借款质押	4,800,361.57	4,560,343.49	质押	用于银行借款质押
固定资产	316,549,980.45	102,180,394.97	抵押	用于银行借款抵押担保	284,527,310.48	87,509,555.86	抵押	用于银行借款抵押担保
投资性房地产	54,672,938.77	40,144,973.27	抵押	用于银行借款抵押担保	54,672,938.77	41,471,701.87	抵押	用于银行借款抵押担保
无形资产	93,862,410.07	67,003,851.58	抵押	用于银行借款抵押担保	93,862,410.07	69,006,796.24	抵押	用于银行借款抵押担保
长期股权投资	321,728,073.20	149,048,877.99	质押	用于银行借款质押	220,385,608.52	80,978,491.36	质押	用于银行借款质押
其他非流动金融资产	434,202,753.02	434,202,753.02	质押	用于银行借款质押	443,209,767.27	443,209,767.27	质押	用于银行借款质押
合计	1,238,334,909.33	809,682,723.08			1,121,147,774.28	746,426,033.69		

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	114,844,000.00	99,400,000.00
抵押借款	93,000,000.00	
保证借款	300,000.00	
信用借款	25,630,000.00	5,930,000.00
保证加质押借款	64,500,000.00	160,000,000.00
保证加抵押借款	50,000,000.00	256,000,000.00
商业承兑汇票贴现	67,640,000.00	48,750,000.00
应付利息	1,073,185.81	1,245,375.42
合计	416,987,185.81	571,325,375.42

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	19,900,000.00	0.00
合计	19,900,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	98,617,443.58	100,961,706.50
应付工程款	7,272,536.47	8,985,889.56
应付物流、仓储等其他款项	10,526,818.25	12,082,621.77
合计	116,416,798.30	122,030,217.83

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	234,552,515.56	233,961,906.06
合计	234,552,515.56	233,961,906.06

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	208,589,497.68	224,280,009.68
个人往来款项	24,544,064.38	8,262,942.88
保证金、押金	1,418,953.50	1,418,953.50
合计	234,552,515.56	233,961,906.06

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

其他说明：

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,034,901.85	12,594,866.04
1-2 年	2,151,712.24	2,564,129.23
2-3 年	428,197.45	428,197.45
3 年以上	3,341,430.20	3,341,430.21
合计	20,956,241.74	18,928,622.93

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,805,786.31	64,188,430.94	64,714,652.54	24,279,564.71
二、离职后福利-设定提存计划	371,967.26	8,607,987.99	8,624,579.25	355,376.00
三、辞退福利	1,190,783.96	394,833.00	1,208,616.96	377,000.00
合计	26,368,537.53	73,191,251.93	74,547,848.75	25,011,940.71

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,658,587.03	53,464,040.37	54,161,657.46	8,960,969.94
2、职工福利费	396.00	4,128,257.07	4,120,132.07	8,521.00
3、社会保险费	319,149.94	4,505,916.50	4,508,087.57	316,978.87
其中：医疗保险费	220,925.99	3,996,037.67	4,003,025.06	213,938.60
工伤保险费	5,733.75	425,033.35	425,135.78	5,631.32
生育保险费		51,003.58	51,003.58	0.00

残疾人保障金	92,490.20	0.00	11,011.20	81,479.00
4、住房公积金	177,466.80	1,557,591.30	1,617,868.10	117,190.00
5、工会经费和职工教育经费	14,650,186.54	532,625.70	306,907.34	14,875,904.90
6、短期利润分享计划		0.00		
		0.00		
合计	24,805,786.31	64,188,430.94	64,714,652.54	24,279,564.71

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	360,695.20	8,284,313.08	8,300,401.56	344,606.72
2、失业保险费	11,272.06	323,674.91	324,177.69	10,769.28
合计	371,967.26	8,607,987.99	8,624,579.25	355,376.00

其他说明

辞退福利

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
因解除劳动关系给予的补偿	1,190,783.96	394,833.00	1,208,616.96	377,000.00
合计	1,190,783.96	394,833.00	1,208,616.96	377,000.00

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,478,761.96	14,161,083.42
企业所得税	53,656.54	55,764.70
个人所得税	58,622.99	121,097.04
城市维护建设税	46,895.98	114,164.27
教育费附加	33,450.14	81,503.68
房产税	1,538,074.59	1,467,100.80
土地使用税	1,112,382.99	872,414.34
环境保护税	2,816.21	2,393.30
印花税	135,726.32	109,499.28
车船税	2,640.00	
合计	19,463,027.72	16,985,020.83

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,053,808.33	30,693,808.33
一年内到期的租赁负债	2,203,216.60	3,429,884.13
合计	32,257,024.93	34,123,692.46

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	46,776,311.05	49,620,865.84
待转销项税	1,590,958.76	2,145,015.10
合计	48,367,269.81	51,765,880.94

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	
抵押借款	0.00	

保证借款	9,860,000.00	9,840,000.00
信用借款	0.00	
抵押+保证借款	54,400,000.00	24,100,000.00
应计利息	221,831.55	44,151.25
合计	64,481,831.55	33,984,151.25

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

公司全资子公司阜阳普域贸易有限公司以原值 20,203,974.06 元的房屋建筑物、原值 34,177,702.57 元的投资性房地产作抵押，从阜阳颍泉农村商业银行获得 3000 万元长期借款，3000 万调整至一年内到期的长期借款。公司全资子公司兴民力驰有限责任公司，由兴民智通（集团）股份有限公司提供保证，以原值 13,049,228.45 元的房屋建筑物、原值 3,391,588.80 元的土地使用权作抵押，从山东龙口农村商业银行股份有限公司营业部获得 2470 万元长期借款，其中 60 万元调整至一年内到期的长期借款。公司全资子公司兴民力驰有限责任公司，由烟台融资担保集团有限公司、高赫男提供担保，从山东莱州农村商业银行股份有限公司龙口支行获得 988 万元长期借款，其中 4 万元调整至一年内到期的长期借款。

45.3 本公司报告期末无已到期未偿还的长期借款。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (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）

单位：元

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

**(3) 可转换公司债券的说明****(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,660,926.98		2,667,591.96	46,993,335.02	
合计	49,660,926.98		2,667,591.96	46,993,335.02	

其他说明：

补助项目	期初余额	本期收到	本期摊销	期末余额
财政局专项资金补助	5,596,080.00		349,755.00	5,246,325.00
项目区土地开发治理款	10,577,700.00		262,800.00	10,314,900.00
基于北斗导航系统的新能源汽车运营服务系统补助	32,525,946.98		2,055,036.96	30,470,910.02
面向人机共驾智能汽车导航决策的动态地图服务	961,200.00			961,200.00
合计	49,660,926.98		2,667,591.96	46,993,335.02

公司子公司唐山兴民于 2011 年 1 月收到唐山市玉田县财政局 13,990,200.00 元的专项资金补助，用于基础设施建设，按资产的使用期限分 20 年进行摊销，期末余额 5,246,325.00 元；公司子公司唐山兴民根据玉田县人民政府办公室关于唐山兴民钢圈有限公司项目区土地开发整理专项经费请示的批复“玉政办函[2014]171 号”，于 2014 年 5 月收到玉田县财政局土地开发治理资金 1,314 万元，按相关土地使用时间分 50 年进行摊销，期末余额 10,314,900.00 元；公司子公司武汉兴民根据湖北省发改委“鄂发改投资[2018]209 号”、武汉市发改委“武发改投资[2018]568 号”，于 2018 年收到武汉东湖新技术开发区财政局拨付的北斗导航系统新能源汽车运营服务项目补助资金 3,223.20 万元，于 2020 年收到补助资金 2,148.80 万元，期末余额 30,470,910.02 元；公司子公司武汉光谷于 2022 年收到武汉理工大学关于面向人机共驾智能汽车导航决策的动态地图服务的课题项目补助资金 96.12 万元，期末余额 961,200.00 元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	620,570,400.00						620,570,400.00

其他说明：

## 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

无

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

无

其他说明：

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,866,254,451.63			1,866,254,451.63
其他资本公积	110,000.00			110,000.00
合计	1,866,364,451.63			1,866,364,451.63

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,713,063.13	217,617.79				217,617.79		2,930,680.92
外币财务报表折算差额	2,713,063.13	217,617.79				217,617.79		2,930,680.92

其他综合收益合计	2,713,063.13	217,617.79				217,617.79		2,930,680.92
----------	--------------	------------	--	--	--	------------	--	--------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,433,974.38			62,433,974.38
合计	62,433,974.38			62,433,974.38

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

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,485,587,021.47	-1,153,834,238.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	49,559.96
调整后期初未分配利润	-1,485,587,021.47	-1,153,784,678.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,361,316.15	-331,802,342.56
期末未分配利润	-1,479,225,705.32	-1,485,587,021.47

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,943,788.15	359,669,816.94	361,465,940.98	379,824,130.37
其他业务	84,397,561.17	60,922,852.54	68,469,442.94	67,331,556.40
合计	443,341,349.32	420,592,669.48	429,935,383.92	447,155,686.77

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	443,341,349.32	420,592,669.48					443,341,349.32	420,592,669.48
其中：								
钢制车轮	322,345,585.83	339,319,190.56					322,345,585.83	339,319,190.56
智驾服务	36,598,202.32	20,350,626.38					36,598,202.32	20,350,626.38
边角料	47,291,542.36	45,263,380.92					47,291,542.36	45,263,380.92
租赁收入	3,125,410.52	2,936,532.00					3,125,410.52	2,936,532.00
原材料及其他	33,980,608.29	12,722,939.62					33,980,608.29	12,722,939.62
按经营地区分类								
其中：								
境内	377,941,208.02	361,638,880.61					377,941,208.02	361,638,880.61
境外	65,400,141.30	42,031,494.90					65,400,141.30	42,031,494.90
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：销售商品本公司的商品销售分为内销业务和出口业务两种，通常仅包括转让商品的履约业务，内销业务将货物发给客户由客户收到后确认收入，出口业务以货物报关出口后确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	479,063.34	777,464.73
教育费附加	205,119.73	332,976.45
房产税	3,124,916.80	2,615,251.64
土地使用税	3,045,445.98	2,229,935.35
车船使用税	28,770.00	15,339.60
印花税	660,757.90	385,629.09
地方教育费附加	136,746.47	221,973.50
环境保护税	7,728.22	11,611.62
合计	7,688,548.44	6,590,181.98

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,948,351.06	19,450,047.18
折旧及摊销	9,485,254.63	7,049,764.69
差旅费及车费	1,227,217.92	1,059,586.16
办公费	640,240.10	531,609.33
业务招待费	306,540.27	478,767.03
保险费	300,536.02	1,116,618.83
水电费	1,773,877.02	634,865.56
租赁费	410,297.90	973,161.96
其他	2,898,642.15	3,092,889.24
合计	35,990,957.07	34,387,309.98

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
配套服务费	4,959,964.95	4,356,703.32
广告宣传费	48,900.00	0.00
保险费	0.00	0.00
职工薪酬	1,919,650.81	2,679,956.45
其他	1,504,217.25	1,608,278.83
合计	8,432,733.01	8,644,938.60

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,652,970.28	907,663.02
材料费用	7,020.11	44,946.26
其他	1,124,236.20	2,885,616.87
合计	4,784,226.59	3,838,226.15

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,770,356.21	29,117,467.97
减：利息收入	159,605.74	476,017.10
手续费	149,498.13	130,748.50
汇兑损失	-606,982.21	-814,957.96
其他	52,820.98	314,946.31
合计	11,206,087.37	28,272,187.72

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
直接计入其他收益的政府补助	2,113,359.35	1,220,324.18
计入递延收益后摊销的政府补助	2,667,591.96	3,586,191.96

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产-公允价值变动损益	-1,359,254.53	18,895,682.72
合计	-1,359,254.53	18,895,682.72

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,096,592.04	-8,738,666.72
处置长期股权投资产生的投资收益	-609,175.08	
理财产品收益	1,123.03	12,461.68
子公司分红	30,229,180.37	
合计	20,524,536.28	-8,726,205.04

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	806,660.99	43,465.65
应收账款坏账损失	-695,589.97	846,264.79
其他应收款坏账损失	-305,674.62	-88,929.05
合计	-194,603.60	800,801.39

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-28,997,046.94
合计		-28,997,046.94

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净损益	22,759,621.84	
无形资产处置净损益	6,965,769.71	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

接受捐赠	271.80		271.80
其他	16,220.53	120,253.27	16,220.53
合计	16,492.33	120,253.27	

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	331,070.00	140,500.00	331,070.00
非流动资产毁损报废损失		3,601.50	
税收滞纳金	28,194.05	23,959.30	28,194.05
违约金	281,147.16	363,699.86	281,147.16
其他		136,343.81	
合计	640,411.21	668,104.47	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	103,960.87	37,366.70
递延所得税费用	-1,846,441.68	12,791,402.99
合计	-1,742,480.81	12,828,769.69

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,499,229.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,874,807.37
子公司适用不同税率的影响	5,833,284.69
非应税收入的影响	2,274,148.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	445,623.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,143,958.69
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	690,195.22
研发费用加计扣除的影响	-716,580.97
所得税费用	-1,742,480.81

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七 57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,074,992.63	1,156,231.65
利息收入	159,605.74	424,899.22
往来款项	1,321,683.60	11,096,650.65
其他	955,758.83	1,684,459.56
合计	4,512,040.80	14,362,241.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中现金支出	4,166,824.85	4,502,849.83
销售费用中现金支出	3,738,456.11	6,428,285.48
财务费用中现金支出	149,498.13	96,508.87
往来款项	6,231,256.57	3,168,243.00
冻结资金	1,785,178.33	351,244.27
其他		905,268.71
合计	16,071,213.99	15,452,400.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取的子公司现金净流入		0.00
其他		0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净流出		0.00
其他		0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### （3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金的收回	19,500,000.00	28,050,000.00
合计	19,500,000.00	28,050,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金的支出	12,055,144.00	19,500,000.00
合计	12,055,144.00	19,500,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### （4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
无			

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,241,710.30	-125,550,019.91
加：资产减值准备	-194,603.60	-34,988,491.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,163,512.06	37,077,956.85
使用权资产折旧	1,294,400.01	1,815,954.06
无形资产摊销	3,326,318.66	4,173,209.88
长期待摊费用摊销	451,236.42	482,164.06
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）	-29,725,391.55	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		115,219.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,359,254.53	-18,895,682.72
财务费用（收益以“-”号填列）	11,770,356.21	28,302,510.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,524,536.28	8,726,205.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	758,766.84	7,388,590.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,524,818.43	5,402,812.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,878,396.89	120,437,646.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,407,460.04	-1,458,978.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,260,706.30	-29,514,794.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,421,355.80	3,514,302.62
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	89,299,819.23	56,790,672.00
减：现金的期初余额	40,704,371.49	50,361,449.75
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	48,595,447.74	6,429,222.25

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	89,299,819.23	40,704,371.49
其中：库存现金	332,002.85	118,739.48
可随时用于支付的银行存款	88,870,869.17	40,485,309.05
可随时用于支付的其他货币资金	96,947.21	100,322.96
三、期末现金及现金等价物余额	89,299,819.23	40,704,371.49

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

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			
其中：美元	5,768,130.08	7.1268	41,108,309.45
欧元	40.54	7.6617	310.60
港币			
应收账款			
其中：美元	2,058,456.18	7.1268	14,670,205.51
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

房屋租赁	3,125,410.52	
合计	3,125,410.52	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

无

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,652,970.28	907,663.02
材料费用	7,020.11	44,946.26
其他	1,124,236.20	2,885,616.87
合计	4,784,226.59	3,838,226.15
其中：费用化研发支出	4,784,226.59	3,838,226.15

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
无								
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
无					

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
无					

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
无		

其他说明：

无

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
无									

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

## (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
无								

其他说明：

无

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 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：

2024 年 2 月，公司控股子公司北京九五智驾信息技术股份有限公司设立全资子公司北京九五云智算科技有限公司，自设立日纳入合并范围。

2024 年 3 月，公司设立控股子公司安徽兴民海智股权投资有限公司，自设立日纳入合并范围。

2024 年 5 月，公司控股子公司安徽兴民海智股权投资有限公司设立控股子公司，自设立日纳入合并范围。

2024 年 6 月，公司全资子公司合肥丰启未来供应链管理服务有限公司注销，自注销日不再纳入合并范围。

## 6、其他

无

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司		山东龙口	山东龙口	制造业	61.98%		设立
唐山兴民钢圈有限公司	55,000,000.00	河北唐山	河北唐山	制造业	100.00%		设立
咸宁兴民钢圈有限公司	30,000,000.00	湖北崇阳	湖北崇阳	制造业	100.00%		设立
兴民国际控股有限责任公司		美国特拉华州	美国特拉华州	商业	100.00%		设立
兴民智通（武汉）汽车技术有限公司	80,000,000.00	湖北武汉	湖北武汉	服务业	100.00%		设立
兴民力驰有限责任公司	200,000,000.00	山东龙口	山东龙口	商业	100.00%		设立
深圳市兴民科技有限公司	60,000,000.00	中国深圳	中国深圳	服务业	100.00%		设立
阜阳普域贸易有限公司	100,000,000.00	安徽阜阳	安徽阜阳	批发业	100.00%		设立
青岛兴民璟泽通信科技有限公司	50,000,000.00	中国青岛	中国青岛	服务业		51.00%	设立
湖南省智民科技有限公司	5,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	服务业	100.00%		设立
武汉睿腾智联汽车科技有限公司	65,000,000.00	湖北武汉	湖北武汉	服务业		100.00%	设立
深圳市丰启氢能能源科技有限公司	1,000,000.00	中国深圳	中国深圳	服务业		100.00%	设立

合肥丰启未来供应链管理有限公司	100,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	服务业	100.00%		设立
丰启集团（香港）有限公司		中国香港	中国香港	服务业	100.00%		设立
兴民卓通（深圳）控股有限公司	10,000,000.00	中国深圳	中国深圳	制造业	100.00%		设立
山东兴民丰信智能科技有限公司	20,000,000.00	山东龙口	山东龙口	服务业	51.00%		设立
兴民泽瑞（大连）国际贸易有限公司	5,000,000.00	辽宁大连	辽宁大连	零售业		60.00%	设立
北京九五智驾信息技术股份有限公司	45,352,941.00	北京市海淀区	北京市海淀区	服务业	64.59%		非同一控制下企业合并
北京智驾互联信息服务有限公司	15,000,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	服务业		64.59%	非同一控制下企业合并
北京九五云智算科技有限公司	10,000,000.00	北京市大兴区	北京市大兴区	服务业		64.59%	设立
安徽意软信息科技有限公司	10,000,000.00	合肥市包河区	合肥市包河区	服务业	55.00%		非同一控制下企业合并
武汉光谷智能网联汽车创新中心有限公司	6,500,000.00	湖北武汉	湖北武汉	服务业	52.31%		非同一控制下企业合并
深圳市联兴永盛投资企业（有限合伙）	200,000,000.00	深圳市罗湖区	深圳市罗湖区	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽兴民海智股权投资有限公司	50,000,000.00	合肥市包河区	合肥市包河区	服务业	51.00%		设立
安徽兴民海智人工智能应用软件技术有限公司	10,000,000.00	合肥市包河区	合肥市包河区	服务业		80.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
九五智驾	35.41%	1,074,941.25	0.00	-44,441,865.33

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
九五智驾	24,942,988.62	11,804,811.44	36,747,800.06	17,621,095.31	267,092.37	17,888,187.68	26,192,637.39	12,693,265.13	38,884,902.52	22,518,995.63	541,994.17	23,060,989.80

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九五智驾	36,598,202.32	3,035,699.66	3,035,699.66	3,788,406.24	27,712,334.28	-6,251,561.71	-6,251,561.71	-5,968,901.37

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (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

无

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		

其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
无			

其他说明

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
无					

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

**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：

无

**6、其他**

无

**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

递延收益	49,660,926.98			2,667,591.96		46,993,335.02	
财政局专项资金补助	5,596,080.00			349,755.00		5,246,325.00	
项目区土地开发治理款	10,577,700.00			262,800.00		10,314,900.00	
基于北斗导航系统的新能源汽车运营服务系统补助	32,525,946.98			2,055,036.96		30,470,910.02	
面向人机共驾智能汽车导航决策的动态地图服务	961,200.00					961,200.00	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,113,359.35	1,182,855.16

其他说明：

类 型	本期发生额	上期发生额
收益性补助	2,113,359.35	1,182,855.16
资产性补助	2,667,591.96	3,623,660.98
合 计	4,780,951.31	4,806,516.14

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在接受新的销售订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司的信用额度是销售业务员根据客户的规模、客户潜力、进货数量等情况综合申请信用额度，经公司销售副总、总经理审批，财务人员根据签批的信用额度、赊销期输入财务软件系统。财务人员通过该系统每天跟踪客户有无超账期的现象，出现超账期的财务人员会联系销售部催促客户尽快还款。每月月底财务部门会进行应收账款账龄分析，控制应收账款的信用风险。

## 2. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括外汇风险、利率风险。

(1) 外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，期末外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,768,130.08	7.1268	41,108,309.45
欧元	40.54	7.6617	310.60
港币			
应收账款			
其中：美元	2,058,456.18	7.1268	14,670,205.51
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的期末借款均为固定利率借款，无利率风险。

## 3. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

无

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
------	-----------	-----------	--------	-------------

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书或贴现	200,475,547.99	0.00

合计		200,475,547.99	0.00
----	--	----------------	------

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	45,850,000.00	458,429,276.10	504,279,276.10
其他非流动金融资产-权益工具投资	0.00	45,850,000.00	458,429,276.10	504,279,276.10
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			8,208,002.95	8,208,002.95
应收款项融资			8,208,002.95	8,208,002.95
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	45,850,000.00	466,637,279.05	512,487,279.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 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

### 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

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

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

金洪股份于 2024 年 4 月 24 日终止在全国中小企业股份转让系统的挂牌，在计量日无法取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；故转换为按报表净资产份额确定其公允价值。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值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。第二层次输入值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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

公允价值确定依据：第三层次公允价值计量项目，对期末持有的股权投资按本公司投入成本加自投入日起算，享有其报表净资产份额确定其公允价值。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青岛丰启环保新能源科技有限公司	青岛	能源科技、新能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；以自有资金投资、投资管理、股权投资（未经金融监管部门核准，不得从事融资担保、吸收存款、代客理财等金融业务）；商务信息咨询,企业管理咨询。（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）	20000 万元	6.45%	6.45%

本企业的母公司情况的说明

截至 2024 年 6 月 30 日，青岛丰启环保新能源科技有限公司持有公司 4,000.00 万股股权，为公司控股股东。青岛丰启的实际控制人赵丰先生为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是赵丰。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十.1。

### 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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛丰启环保新能源科技有限公司	公司控股股东
赵丰	实际控制人
深圳丰启实业有限公司	赵丰持股 95.00%并担任执行董事、总经理的企业
深圳市丰启控股集团有限公司	丰启实业持股 100.00%的企业
深圳市丰启投资有限公司	丰启控股持股 100.00%的企业
深圳市丰启领航投资有限公司	丰启控股持股 100.00%的企业
深圳市丰启物贸有限责任公司	丰启控股持股 100.00%的企业
青岛创疆投资管理有限公司	丰启控股持股 100.00%的企业
深圳市丰启智汇投资有限公司	丰启实业持股 80.00%，丰启控股持股 20.00%的企业
深圳市丰启融汇投资企业（有限合伙）	丰启环保持股 99.00%、丰启控股持有 1.00%份额的合伙企业
深圳市丰启智远科技有限公司	丰启领航持股 51.00%的企业
深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司	丰启智远持股 16.00%的企业
高赫男	公司董事长、总经理
王艳	高赫男配偶
梁美玲	高赫男配偶母亲
王志成	高赫男妻弟
宁波梅山保税港区兴民汽车产业投资合伙企业（有限合伙）	公司原持有 10.00%份额（已于 2021 年 12 月对外转让），高赫男持有 84.90%份额的合伙企业
烟台隆赫投资有限公司	高赫男持股 25.00%并担任董事
烟台融丰投资有限公司	高赫男持股 100.00%并担任执行董事、总经理的企业
烟台利赫投资中心（有限合伙）	高赫男持股 99.50%，烟台融丰持股 0.50%的合伙企业
烟台盈捷投资中心（有限合伙）	高赫男持股 99.50%，烟台融丰持股 0.50%的合伙企业
龙口市工商联合投资管理有限公司	高赫男担任董事的企业
山东龙口兴民国贸有限公司	高赫男担任董事的企业
山东兴民集团有限公司	高赫男控制并担任执行董事、总经理的企业
兴民投资控股（山东）有限公司	高赫男控制并担任执行董事、总经理的企业
山东兴民新能源发展集团有限公司	高赫男控制并担任执行董事、总经理
烟台汇佰投资中心（有限合伙）	高赫男控制的合伙企业
山东颐新科技集团有限公司	丰启智汇持股 40.00%，高赫男担任执行董事、总经理，张俊担任财务负责人的企业
四川盛邦创恒企业管理有限责任公司	原公司控股股东，直接持有公司 8.38%股份
周治	原公司实际控制人，四川盛邦实际控制人
深圳金语科技有限公司	公司参股公司
深圳广联赛讯股份有限公司	公司参股公司
北京智科产业投资控股集团股份有限公司	公司参股公司
彩虹无线（北京）新技术有限公司	公司参股公司
威海蓝海银行股份有限公司	公司参股公司
武汉英泰斯特电子技术有限公司	公司参股公司，公司持股 40.66%的企业
高军	公司董事、副总经理
张俊	公司董事
胡社教	公司独立董事
张焕平	公司独立董事
石琴	公司独立董事
刘丽华	公司独立董事
徐桂兴	公司监事会主席
陈伟涛	公司监事

宋耀忠	公司监事
刘磊	公司副总经理、董事会秘书
高方	公司副总经理、财务总监
匡文明	公司前副董事长
青岛融锦数字科技有限公司	公司董事张俊担任执行董事、总经理的企业
永吉县口前镇天佑财税信息服务中心	公司副总经理、财务总监高方持股 100.00%的企业

其他说明

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉英泰斯特电子技术有限公司	3,000,000.00	2023年10月26日	2024年10月25日	否
武汉英泰斯特电子技术有限公司	2,000,000.00	2023年11月23日	2024年11月23日	否
武汉英泰斯特电子技术有限公司	20,000,000.00	2023年06月28日	2024年06月27日	是
武汉英泰斯特电子技术有限公司	5,000,000.00	2023年10月26日	2024年10月26日	否
武汉英泰斯特电子技术有限公司	10,000,000.00	2023年06月15日	2024年06月15日	是
武汉英泰斯特电子技术有限公司	10,000,000.00	2023年06月20日	2024年06月20日	是
武汉英泰斯特电子技术有限公司	10,000,000.00	2024年06月18日	2025年06月18日	否
武汉英泰斯特电子技术有限公司	5,000,000.00	2024年06月26日	2024年12月26日	否
武汉英泰斯特电子技术有限公司	5,000,000.00	2024年06月26日	2025年06月26日	否
武汉英泰斯特电子技术有限公司	3,000,000.00	2024年01月15日	2025年01月15日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵丰、赵果	150,000,000.00	2023年06月02日	2024年06月01日	是
匡文明	98,000,000.00	2023年01月19日	2024年01月18日	是
高赫男、王艳、赵丰、赵果、青岛丰启环保新能源科技有限公司	80,000,000.00	2022年06月14日	2023年06月09日	是

高赫男、王艳、赵丰、赵果、青岛丰启环保新能源科技有限公司	80,000,000.00	2023年04月26日	2024年04月24日	是
高赫男、王艳、赵丰、赵果、青岛丰启环保新能源科技有限公司	70,000,000.00	2024年05月08日	2025年05月08日	否
赵丰、赵果、高赫男、王艳、青岛丰启环保新能源科技有限公司	78,000,000.00	2021年05月06日	2024年04月20日	是
赵丰、赵果、高赫男、王艳、青岛丰启环保新能源科技有限公司	64,500,000.00	2024年04月21日	2024年11月20日	否
深圳市丰启控股集团有限公司、赵丰、高赫男	10,000,000.00	2021年12月06日	2024年11月06日	否
兴民智通（集团）股份有限公司	24,400,000.00	2023年03月17日	2026年03月12日	否
烟台融资担保集团有限公司、高赫男	9,860,000.00	2023年04月12日	2026年04月06日	否
高赫男、王艳	30,000,000.00	2024年05月29日	2026年05月29日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
财务资助	烟台隆赫投资有限公司	34,065,804.00	7,665,804.00

### 7、关联方承诺

### 8、其他

## 十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		0
拟分配每 10 股分红股（股）		0
拟分配每 10 股转增数（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		0
利润分配方案		无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司的参股公司广联科技控股有限公司（以下简称“广联科技控股”）于 2024 年 7 月 15 日在香港联合交易所有限公司（简称“香港联交所”）主板挂牌上市，证券简称：广联科技控股，股份代码 2531，发行价格为 4.70 港元/股。广联科技控股在香港上市的详细内容可在香港联交所网站（[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)）查阅。广联科技控股本次全球发售完成后，本公司通过深圳市联兴永盛投资企业（有限合伙）间接持有其股份数为 2,751.42 万股，约占其发行后总股份的 7.51%。

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定，本公司将所持广联科技控股的股权划分为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，并列报在“其他非流动金融资产”中。广联科技控股上市后，公司对其会计核算方法不会发生变化，对本公司财务状况的实际影响最终以审计报告为准。

（公告编号：2024-028，于 2024 年 7 月 16 日在指定信息披露媒体发布《关于参股公司在香港交易所主板挂牌上市的公告》）

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

#### （2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

无

#### （2）其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
无						

其他说明

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
无		

### (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

无

### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

公司于 2024 年 7 月 8 日收到公司股东通知，公司股东高赫男先生分别与股东姜开学先生、崔积旺先生、邹志强先生签订了《表决权委托协议》，本次表决权委托协议的签署与执行可能会导致公司控股股东及实际控制人发生变更。由于高赫男先生为公司董事长，构成管理层收购，尚需履行《上市公司收购管理办法》规定的管理层收购相关程序，不触及要约收购。前述事项尚需履行后续程序，能否最终完成实施尚存在不确定性。2024 年 8 月 7 日，公司第六届董事会第十一次会议决议通过了《关于公司管理层收购相关事宜的议案》，公司第六届董事会第二次独立董事专门会议决议通过了《关于股东签署表决权委托协议构成管理层收购事项的议案》，该议案尚待公司股东大会审议。具体详见公司于 2024 年 7 月 9 日在指定信息披露媒体发布的《关于股东签署〈表决权委托协议〉暨公司控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2024-026），于 2024 年 8 月 27 日在指定信息披露媒体发布的《关于第六届董事会第二次独立董事专门会议决议的公告》《关于第六届董事会第十一次会议决议的公告》（公告编号：2024-035、2024-036）

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,565,579.81	5,144,207.82
1 至 2 年	2,153,908.73	9,015,259.38
2 至 3 年	10,705,515.96	4,633,874.31
3 年以上	26,354,474.56	26,223,632.84
3 至 4 年	2,600,957.36	3,139,608.80
4 至 5 年	1,553,115.02	4,458,175.41
5 年以上	22,200,402.18	18,625,848.63
合计	41,779,479.06	45,016,974.35

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	41,779,479.06	100.00%	32,266,293.31	77.23%	9,513,185.75	45,016,974.35	100.00%	30,600,832.27	67.98%	14,416,142.08
其中：										
信用风险组合	41,779,479.06	100.00%	32,266,293.31	77.23%	9,513,185.75	45,016,974.35	100.00%	30,600,832.27	67.98%	14,416,142.08
合计	41,779,479.06	100.00%	32,266,293.31	77.23%	9,513,185.75	45,016,974.35	100.00%	30,600,832.27	67.98%	14,416,142.08

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	41,779,479.06	32,266,293.31	77.23%
合计	41,779,479.06	32,266,293.31	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	30,600,832.27	1,665,461.04				32,266,293.31
合计	30,600,832.27	1,665,461.04				32,266,293.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### （4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	12,602,227.86		12,602,227.86	30.16%	5,687,249.25
第二名	9,305,905.66		9,305,905.66	22.27%	9,305,905.66
第三名	3,264,354.93		3,264,354.93	7.81%	3,264,354.93
第四名	2,995,520.00		2,995,520.00	7.17%	2,995,520.00
第五名	2,113,959.21		2,113,959.21	5.06%	2,113,959.21
合计	30,281,967.66		30,281,967.66	72.47%	23,366,989.05

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	601,914,664.65	570,426,508.75
合计	601,914,664.65	570,426,508.75

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内单位往来	600,516,680.99	568,228,780.93
单位往来款项	2,316,665.39	2,392,339.43
个人往来款项	317,752.00	1,023,070.29
保证金及押金	0.00	400.00
合计	603,151,098.38	571,644,590.65

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	50,399.00	654,429.68
1 至 2 年	696,617.63	1,110,098.24
2 至 3 年	1,622,000.76	1,375,881.80
3 年以上	265,400.00	275,400.00
3 至 4 年		42,248.00
5 年以上	265,400.00	233,152.00
合计	2,634,417.39	3,415,809.72

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按组合计提坏账准备类别名称：						

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	600,516,680.99		0.00%

账龄组合	2,634,417.39	1,236,433.73	46.93%
合计	603,151,098.38	1,236,433.73	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	600,516,680.99		
账龄组合	2,634,417.39	1,236,433.73	46.93%
合计	603,151,098.38	1,236,433.73	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	1,218,081.90			1,218,081.90
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	18,351.83			18,351.83
2024年6月30日余额	1,236,433.73			1,236,433.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,218,081.90	18,351.83				1,236,433.73
合计	1,218,081.90	18,351.83				1,236,433.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	154,243,880.06	一年以内	25.57%	
第二名	往来款	123,875,103.26	一年以内	20.54%	
第三名	往来款	109,718,802.55	一年以内	18.19%	
第四名	往来款	87,170,080.20	一年以内	14.45%	
第五名	往来款	73,450,000.00	一年以内	12.18%	
合计		548,457,866.07		90.93%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,267,156,035.32	172,679,195.21	1,094,476,840.11	1,262,155,835.32	172,679,195.21	1,089,476,640.11
对联营、合营企业投资	274,750,896.81	144,977,608.34	129,773,288.47	279,701,181.87	144,977,608.34	134,723,573.53
合计	1,541,906,932.13	317,656,803.55	1,224,250,128.58	1,541,857,017.19	317,656,803.55	1,224,200,213.64

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值	其他		

					准备			
赛诺特 （龙口） 车轮制造 有限公司	13,419,967 .87						13,419,96 7.87	
唐山兴民 钢圈有限 公司	416,979,56 3.35						416,979,5 63.35	
咸宁兴民 钢圈有限 公司	368,624,68 2.49						368,624,6 82.49	
兴民国际 控股有限 责任公司	29,457,335 .50						29,457,33 5.50	
北京九五 智驾信息 技术股份 有限公司	73,020,671 .70	172,679, 195.21					73,020,67 1.70	172,679,1 95.21
兴民智通 （武汉） 汽车技术 有限公司	127,974,38 6.00						127,974,3 86.00	
深圳市兴 民科技有 限公司	60,000,000 .00						60,000,00 0.00	
深圳市联 兴永盛投 资企业 （有限合 伙）	33.20						33.20	
安徽兴民 海智股权 投资有限 公司			5,000,200 .00				5,000,200 .00	
合计	1,089,476, 640.11	172,679, 195.21	5,000,200 .00	0.00	0.00	0.00	1,094,476 ,840.11	172,679,1 95.21

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
武汉英泰斯特电子	124,223,573.53	139,407,117.16			-4,950,285.06						119,273,288.47	139,407,117.16

技术 有限 公司												
深圳 金语 科技 有限 公司	10,500,000.00	5,570,491.18									10,500,000.00	5,570,491.18
小计	134,723,573.53	144,977,608.34			4,950,285.06						129,773,288.47	144,977,608.34
合计	134,723,573.53	144,977,608.34			4,950,285.06						129,773,288.47	144,977,608.34

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,905,239.10	197,419,041.21	223,207,860.72	250,952,036.96
其他业务	35,483,652.47	33,422,356.30	35,538,345.66	31,855,895.20
合计	222,388,891.57	230,841,397.51	258,746,206.38	282,807,932.16

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	222,388,891.57	230,841,397.51					222,388,891.57	230,841,397.51
其中：								
钢制车轮	186,905,239.10	197,419,041.21					186,905,239.10	197,419,041.21
边角料	33,599,145.15	32,731,649.42					33,599,145.15	32,731,649.42
其他	1,884,507.32	690,706.88					1,884,507.32	690,706.88
按经营地区分类								
其中：								

境外	7,974,345 .35	6,733,571 .56					7,974,345 .35	6,733,571 .56
境内	214,414,5 46.22	208,199,9 92.77					214,414,5 46.22	208,199,9 92.77
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。履约进度根据所

转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：销售商品本公司的商品销售分为内销业务和出口业务两种，通常仅包括转让商品的履约业务，内销业务将货物发给客户由客户收到后确认收入，出口业务以货物报关出口后确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,950,285.06	-2,697,897.75
处置长期股权投资产生的投资收益	27,644,950.00	
子公司分红收益	30,229,180.37	
合计	52,923,845.31	-2,697,897.75

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	29,725,391.55	出售部分闲置资产等所得
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,780,951.31	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	19,165,281.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-623,918.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,215,266.43	未在资产处置体现的非经常经营性资产的销售
减：所得税影响额	4,631,723.35	
少数股东权益影响额（税后）	15,182.26	
合计	65,616,066.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.59%	0.0103	0.0103
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.54%	-0.0554	-0.0554

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他

无