

公司代码：600303

公司简称：曙光股份

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人权维、主管会计工作负责人马浩旗及会计机构负责人（会计主管人员）程霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本次不进行利润分配或公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 17

第五节 重要事项 19

第六节 股份变动及股东情况 25

第七节 债券相关情况 29

第八节 财务报告 30

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员盖章的会计报表。
	报告期内，在《中国证券报》《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所/交易所	指	上海证券交易所
财政部	指	中华人民共和国财政部
曙光股份/公司/曙光汽车集团/集团	指	辽宁曙光汽车集团股份有限公司
北京维梓西	指	北京维梓西咨询管理中心（有限合伙）
维梓控股	指	北京维梓控股有限公司
丹东黄海	指	丹东黄海汽车有限责任公司
黄海特种车	指	丹东黄海特种专用车有限责任公司
诸城曙光	指	诸城市曙光车桥有限责任公司
曙光重桥	指	丹东曙光重型车桥有限责任公司
曙光底盘	指	辽宁曙光汽车底盘系统有限公司
凤城曙光	指	凤城市曙光汽车半轴有限责任公司
荣成曙光	指	山东荣成曙光齿轮有限责任公司
重庆曙光	指	重庆曙光车桥有限责任公司
柳州曙光	指	柳州曙光车桥有限责任公司
嘉兴曙光	指	嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司
车桥	指	车桥也称车轴，是汽车行驶系统的四大零部件之一。车桥主要分为轻型桥、重型桥和悬架桥等品种，其中轻型桥主要为轻卡、SUV、MPV 等乘用车提供配套，重型车桥主要供大中型客车和中重型卡车，悬架桥主要为轿车配套
底盘	指	底盘作用是支承、安装汽车发动机及其各部件、总成，形成汽车的整体造型，并接受发动机的动力，使汽车产生运动，保证正常行驶。底盘由传动系、行驶系、转向系和制动系四部分组成
皮卡	指	英文名为 Pick-up，又名轿卡，是一种采用轿车车头和驾驶室，同时带有敞开式货车车厢的车型
非完整车辆	指	至少由车架、动力系统、传动系统、行驶系统、转向系统和制动系统组成的车辆，但仍需要制造作业才能成为完整车辆

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	505,576,951.99	865,669,590.65	-41.60
利润总额	-128,762,854.07	-148,893,087.64	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-127,027,786.11	-145,237,494.80	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-127,490,461.98	-145,756,475.41	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-41,566,070.04	17,441,538.75	-338.32
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	878,407,168.86	1,001,034,490.20	-12.25
总资产	3,104,851,614.01	3,227,348,471.85	-3.80

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.19	-0.21	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.19	-0.21	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元 / 股）	-0.19	-0.21	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-13.55	-11.43	减少 2.12 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率（%）	-13.60	-11.48	减少 2.12 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	209,129.75	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	399,777.79	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,553.94	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-160,464.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	90.79	
少数股东权益影响额（税后）	-6,769.98	
合计	462,675.87	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 （1—6月）	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	-127,123,635.15	-145,643,009.36	不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1、主要业务范围：公司行业属于汽车及零部件制造业，主营业务为汽车车桥及零部件业务和汽车整车业务。

2、经营模式：

（1）采购模式。公司整车产品采购的主要原材料和零部件包括钢材、动力总成、车身、底盘、内外饰、电器件等，其中动力总成是整车中最重要的零部件，包括动力电池、电控、电机、发动机、变速箱、传动系统等；车桥产品采购的主要原材料和零部件包括钢材、锻件、铸件、齿轮、制动类零件等。公司采购委员会是采购业务的决策机构，负责供应商准入、采购产品定价审核等审议决策工作，制定公司的采购管理制度。各事业部设立采购委员会分会，在公司采购委员会的领导下，负责事业部相关采购的部分审核决策工作。公司实行资源共享，不断完善和搭建同类产品的采购平台，实现规模化采购目标。公司采购部门负责公司及各事业部大宗物资采购，各事业部负责本事业部主要产品的零部件采购。

（2）生产模式。公司主营业务采取事业部的管理模式，整车和车桥及零部件等业务独立运行。黄海汽车事业部设立丹东黄海金泉基地工厂和丹东黄海新能源基地工厂，分别生产皮卡和客车；

特种车业务在黄海特种车工厂生产。车桥及零部件业务由在全国布局的诸城、荣成、嘉兴、佛山、柳州、重庆、丹东、凤城、钟祥等 9 大生产基地共同完成。

(3) 销售模式。①公司的皮卡业务采取经销商代销与大客户直销的销售模式，现阶段以经销为主、直销为辅，通过搭建经销商渠道网络构建营销体系。②客车业务和特种车业务，采取以直销为主、经销商代销为辅的销售模式。③车桥零部件业务，采取订单式直供配套模式。④公司海外销售业务，通过销售代理、直销等多种模式获取销售订单。

3、行业情况说明：

根据中国汽车工业协会数据，2026 年上半年我国汽车行业运行总体平稳，但市场呈现内降外升、乘减商增、传统燃料萎缩新能源增长态势。汽车产销量累计分别完成 1,499.3 万辆和 1,501.7 万辆，同比分别下降 4%和 4.1%。汽车国内销量 992.1 万辆，同比下降 21.1%；汽车出口 509.6 万辆，同比增长 65.3%。

乘用车产销量分别完成 1,272.1 万辆和 1,272 万辆，同比分别下降 5.9%和 6%。商用车产销量分别完成 227.2 万辆和 229.7 万辆，同比分别增长 8.2%和 8.3%，其中，客车产销量分别完成 27.7 万辆和 27.8 万辆，同比分别增长 6%和 5%，皮卡产销均完成 34.3 万辆，同比分别增长 10.9%和 9.4%。

新能源汽车产销量分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7%和 7.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 49.6%。新能源汽车国内销量 509 万辆，同比下降 13.4%；新能源汽车出口 235.5 万辆，同比增长 1.2 倍。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，公司经营管理团队在董事会的领导下，聚焦核心产品和业务，打造更优质的产品，向客户提供更优质的服务，持续打造自主创新能力和核心竞争力。

2026 年上半年公司销售整车 520 辆，同比下降 28.37%；销售车桥 43.67 万支，同比下降 37.92%；销量下降的主要原因是汽车市场内卷加剧，整车营销转化率不足、单车利润薄、海外地缘冲突影响部分订单执行；车桥价格内卷、整车客户迭代加速致老产品需求下滑、新产品尚未弥补销量缺口。实现营业收入 5.06 亿元，同比减少 41.60%。

2026 年上半年公司主要工作及经营情况分析：

一是加大销售力度，海外聚焦特需市场，重点开拓中东、非洲、南美、东南亚等区域市场，客车取得哥伦比亚和斯里兰卡的订单；车桥零部件上半年实现出口收入 2,298 万元，同比增长 5.7%。国内重点聚焦区域战略市场，优化和提升销售渠道，取得威海公交客车批量订单；特种车成功开发优质新客户 2 家，进入相关供应商名录。二是加强产品研发，实施“传统+纯电+特需”的特色产品策略，丰富产品矩阵。客车结合市场需求重点研发短后悬、甲醇公交、大公交更新换代、旅游车，已完成 8.5 米短后悬低地板客车开发。加快无人驾驶等智能化产品的合作和布局，推进产品的创新和升级。皮卡依托 N 平台加快研发差异化、新能源化、乘用化、智能化产品，打造高附加值、细分市场特色场景应用皮卡，全力推进 N7 新造型产品研发，针对海外市场研发出右舵电动版、右舵燃油版两驱与四驱系列皮卡。车桥业务以高附加值驱动桥产品为核心战略，加强乘用车和新能源车桥产品开发，完成无人车电驱平台项目、纯电皮卡电驱后桥项目样件开发。

三是加强降本增效管理，加强预算管理和成本控制，严格控制各项费用支出。

四是健全质量指标考评体系，开展全员、全面、全过程质量管控，不断提高产品质量。在售后服务方面，提升服务水平和服务意识，向客户提供优质、及时的服务保障，聚焦核心产品和业务，打造更优质的产品，向客户提供更优质的服务。

2026 年下半年公司将持续贯彻“聚焦、突破、创新、高效”的经营方针，聚焦国内区域市场，坚持国际化战略不变，坚持创新技术路线，坚持优化资源和结构，推动公司经营改善和高质量可持续发展。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

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

1、品牌优势

公司拥有“黄海客车”和“曙光车桥”两大中国名牌产品，“黄海”商标还获得了中国驰名商标称号，公司产品质量可靠，获得用户广泛信赖，具有一定的行业地位和品牌知名度。

2、客户群优势

曙光车桥已批量供货江淮汽车、北汽福田、长安汽车、广汽集团、吉利汽车、上汽通用五菱、上汽大通、一汽集团、东风汽车、零跑汽车、小鹏汽车、凯马汽车和金龙汽车等国内一线自主品牌、合资品牌和造车新势力，具有一定的客户群优势。

公司整车产品拥有中国石油、国家电网、大庆油田、公交公司、科研院所、部队下属军工单位等多个领域及行业的优质客户，产品出口多个国家和地区。

3、技术及研发优势

公司具有数十年的客车和车桥产品技术积累，遵循“节能、环保、安全”的理念，结合国家汽车行业政策，不断创新发展，满足客户需求。公司拥有国家认定企业技术中心、汽车产品监督检验鉴定实验所，拥有试验验证设备、设计软件和 NVH 控制技术。车桥零部件试验中心，通过国家 CNAS 体系认证，拥有丰富的技术底蕴和技术实力。截至 2026 年 6 月末，公司共拥有 318 项专利，其中：已经授权有效专利 267 项、受理专利 51 项。曙光股份、丹东黄海、凤城曙光和黄海特种车为高新技术企业。公司形成了新能源客车、传统能源及新能源 N 系列皮卡、A 系列轻客、特种专用车等多个整车产品系列，构建了自主研发的产品平台。黄海客车以纯电动公交为主，座位客车为辅，重点开发 7 米以下纯电动小型公交、客货邮及微循环纯电动公交产品，自主研发的整车控制器在客车上得到批量应用。黄海皮卡拥有电动皮卡、甲醇皮卡、混动皮卡以及适应海外市场的单排皮卡等系列产品，产品性能及产品品质得到广大客户喜爱和认可。车桥产品形成了微/轻型车桥、中/重型车桥、底盘/悬架系统、新能源产品和零部件等五大平台、20 个系列的 100 多种产品；拥有同轴直联式整体纯电动驱动桥发明专利，获得辽宁省科技委重大科技成果专项认证。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	505,576,951.99	865,669,590.65	-41.60
营业成本	497,050,961.33	839,967,288.32	-40.82
销售费用	20,289,288.62	23,709,272.86	-14.42
管理费用	61,637,457.14	70,558,030.51	-12.64
财务费用	17,790,674.22	16,167,643.71	10.04
研发费用	24,722,195.57	29,317,004.43	-15.67
经营活动产生的现金流量净额	-41,566,070.04	17,441,538.75	-338.32
投资活动产生的现金流量净额	-8,322,186.64	-17,991,969.48	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	46,363,940.63	6,563,199.15	606.42

营业收入变动原因说明：本期营业收入较同期减少360,092,638.66 元，减幅 41.60%，主要系客车非完整车辆业务同比减少影响所致。

营业成本变动原因说明：本期营业成本较同期减少342,916,326.99 元，减幅 40.82%，主要系客车非完整车辆业务收入减少营业成本同比减少影响所致。

销售费用变动原因说明：本期销售费用同比减少 3,419,984.24元，减幅 14.42%，主要系营销人员结构调整，工资及附加费用同比减少影响所致。

管理费用变动原因说明：本期管理费用同比减少 8,920,573.37元，减幅 12.64%，主要系管理人员结构调整，工资及附加费用同比减少影响所致。

财务费用变动原因说明：本期财务费用同比增加1,623,030.51 元，增幅 10.04%，主要系利息及银行手续费支出增加影响所致。

研发费用变动原因说明：本期研发费用同比减少 4,594,808.86元，减幅 15.67%，主要系设计开发费及工资附加费同比减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动产生的现金流量净额同比减少 59,007,608.79 元，主要系收入减少销售回款同比减少影响所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金流量净额同比增加 9,669,782.84 元，主要系购置固定资产及其他长期资产支付现金减少影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量净额同比增加 39,800,741.48 元，主要系收到其他与筹资活动有关的现金同比增加影响所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	72,483,587.75	2.33	133,476,412.79	4.14	-45.70	1
预付款项	79,490,516.76	2.56	50,589,376.85	1.57	57.13	2
合同资产	3,738,571.66	0.12	6,014,411.76	0.19	-37.84	3
长期应收款	21,702,541.80	0.70	59,243,390.00	1.84	-63.37	4
其他非流动资产	3,674,586.08	0.12	6,442,592.45	0.20	-42.96	5
应付票据	7,082,514.00	0.23	34,927,570.96	1.08	-79.72	6
合同负债	54,048,130.69	1.74	33,049,388.44	1.02	63.54	7
应交税费	13,612,404.49	0.44	10,377,525.21	0.32	31.17	8
长期借款	82,500,000.00	2.66	40,453,905.56	1.25	103.94	9

其他说明

1、应收票据

应收票据期末金额较年初减少 60,992,825.04 元，减幅 45.70%，主要系期末应收银行承兑汇票较期初减少影响所致。

2、预付款项

预付款项期末金额较年初增加 28,901,139.91 元，增幅 57.13%，主要系期末预付客车原材料采购款较期初增加影响所致。

3、合同资产

合同资产期末金额较年初减少 2,275,840.10 元，减幅 37.84%，主要系期末应收质量保证金较期初减少影响所致。

4、长期应收款

长期应收款期末金额较年初金额减少 37,540,848.20 元，减幅 63.37%，主要系公司分期收款销售商品本期回款影响所致。

5、其他非流动资产

其他非流动资产期末金额较年初金额减少 2,768,006.37 元，减幅 42.96%，主要系公司预付的设备款较期初金额减少影响所致。

6、应付票据

应付票据期末金额较期初金额减少 27,845,056.96 元，减幅 79.72%，主要系期末应付银行承兑票据较期初减少所致。

7、合同负债

合同负债期末金额较期初金额增加 20,998,742.25 元，增幅 63.54%，主要系期末预收的销售款较期初增加所致。

8、应交税费

应交税费期末金额较期初金额增加 3,234,879.28 元，增幅 31.17%，主要系应交土地及房产使用税较期初增加影响所致。

9、长期借款

长期借款期末金额较期初金额增加 42,046,094.44 元，增幅 103.94%，主要系一年内到期的长期借款较期初减少所致。

2、 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产8.80（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.00%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	35,999,250.05	35,999,250.05	开具银行承兑汇票
固定资产	892,956,345.57	549,141,652.22	银行贷款抵押
无形资产	447,466,718.95	304,906,702.84	银行贷款质押
应收账款及应收款项融资	22,300,381.84	21,185,362.75	银行贷款质押
存货-开发产品	133,790,000.00	133,790,000.00	查封
合计	1,532,512,696.41	1,045,022,967.86	

4、 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	48,846,246.08						-3,497,802.55	45,348,443.53
其他权益工具投资	2,000,000.00							2,000,000.00
应收款项融资	46,846,246.08						-3,497,802.55	43,348,443.53
合计	48,846,246.08						-3,497,802.55	45,348,443.53

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
诸城市曙光车桥有限责任公司	子公司	制造销售汽车、农用车车桥及配件	6,000.00	26,616.03	7,750.05	10,964.66	-207.94	-195.66
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	子公司	汽车零部件制造销售	5,649.26	22,078.94	8,802.33	5,675.49	595.20	490.56
嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司	子公司	汽车零部件制造销售	2,000.00	8,927.73	2,107.91	2,487.19	-22.61	-40.96
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	子公司	生产悬架系统、制动器、制动钳、制动盘系统相关零部件	16,000.00	14,234.08	3,313.49	-	-98.38	-98.38
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	子公司	自营和代理各类商品和技术的进出口	2,000.00	6,330.43	1,021.25	2,812.28	-54.04	-54.09
丹东黄海汽车有限责任公司	子公司	新能源汽车整车销售，新能源汽车电附件销售，新能源汽车换电设施销售，道路机动车辆生产，汽车零部件及配件制造，汽车新车销售，汽车旧车销售，汽车零配件零售，汽车零配件批发，特种设备制造，特种设备设计	67,971.00	197,670.32	-47,516.14	8,171.04	-8,263.93	-8,298.81
柳州曙光车桥有限责任公司	子公司	悬架系统及相关零部件、制动器、制动钳、制动盘系统及相关零部件	5,500.00	13,716.77	1,797.71	3,081.57	-135.81	-133.45
丹东黄海汽车销售有限责任公司	子公司	汽车、汽车底盘及零部件销售；货物及技术进出口	1,000.00	26,092.34	-15,556.42	930.43	-267.58	-265.23
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	子公司	自营和代理各类商品和技术的进出口，批发、零售汽车（含小轿车）、	16,280.00	23,699.58	20,667.84	457.52	-41.28	-41.28

		汽车配件、五金交电、家用电器、化工产品，汽车出租，汽车租赁，旧机动车交易，普通货物运输						
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	子公司	制造销售齿轮、汽车零配件	12,960.00	17,608.83	15,951.71	2,842.83	190.03	190.03

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、产业政策风险

随着我国汽车工业的发展，相关政策法规体系不断健全完善，尤其在严格企业及产品准入退出、提升车辆安全性能、加强车辆节能减排等方面要求逐渐提高。2026 年 1 月修订发布的《道路机动车辆生产企业准入审查要求》提高了车辆智能化、网联化相关要求，《道路机动车辆产品准入审查要求》强化了网络安全、数据安全、软件升级等管理要求，同时加强了对采用新技术、新材料、新工艺产品的应用评估，提出了相应的安全性、可靠性测试要求和运行监测要求。即将实施的 GB 13094-2025 《客车结构安全要求》、GB 47955-2026 《智能网联汽车组合驾驶辅助系统安全要求》等强制性标准对汽车安全性能提出了更高的要求，国Ⅶ排放标准制订也正在推进中。汽车政策法规的不断完善升级要求企业同步推进产品及服务的全面升级，如公司未能紧随国家汽车政策法规及时做出相应调整，公司经营的政策风险可能加大。

对策：随着国家针对汽车行业的政策法规不断完善和调整，企业应做好充分准备，同步进行产品及服务等全面跟进升级，公司将深入研究国家汽车政策法规导向，开发出符合政策法规要求的产品，减轻因国家汽车政策法规调整对公司经营产生的不利影响。

2、市场风险

中国汽车行业虽然连续三年产销保持 3,000 万辆以上规模，但外部形势复杂多变、不确定性持续增加，内需不足问题依然突出，汽车行业运行仍面临较大压力，竞争将进一步白热化，企业盈利空间被逐渐压缩，中小汽车企业生存空间收窄。如公司不能适应新的汽车产业变革及行业发展趋势，及时进行全面转型升级提升自身品牌影响力及产品竞争力，将面临较大的市场风险。

对策：公司将按照“聚焦业务、创新经营”的战略方针，促进产品研发和转型升级；聚焦重点客户、重点市场；创新营销思路，优化营销渠道，挖掘市场潜力，拓展市场空间，不断提升市场份额。

3、技术创新风险

随着科技的进步和消费者需求的不断升级，汽车行业正经历着一场技术革命。新能源汽车、智能座舱、智能驾驶、共享出行等新技术和新业态将成为主流，特别是汽车电动化、智能化技术持续迭代，推动新能源汽车销量持续上升，传统汽车企业面临着技术转型的挑战。公司若不能提高技术创新能力，加强产品研发，可能面临产品竞争力下降的风险。

对策：公司将提升技术创新能力，加强对新技术、新材料和新工艺的研究，加快纯电客车、插电客车、氢燃料电池客车、电动皮卡、乘用车皮卡的产品创新和研发，拓展电动车桥等具有高附加值的底盘系统核心部件产品型谱，保持公司产品的核心竞争力。

4、经营风险

报告期内，公司净利润出现亏损。未来公司能否扭转业绩亏损的局面，受宏观经济环境、产业政策、技术创新、人才培养、资金投入、市场推广、企业管理等诸多因素影响。如果公司不能积极采取有效措施应对，提高公司的竞争力和盈利能力，公司可能存在业绩继续亏损的风险。

对策：公司将加强产品研发，加快产品转型升级；聚焦重点客户、重点市场；创新营销思路，拓展市场空间，提升市场份额；降本增效，提高经济效益，努力促进经营改善。

5、财务风险

报告期内，公司经营产生的现金流量净额为负，表明公司主营业务的现金回流能力存在一定的财务风险。未来经营净现金流能否转为正数，受应收账款的回款、订单占用资金的大小，产品盈利能力等多种因素影响。

对策：公司将加大公司应收账款的催收力度；积极开拓海外订单等收款条件良好的订单；加强产品研发，提升公司产品盈利能力。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
贾木云	非独立董事	离任	个人原因	辞职
杨威	非独立董事	选举	其他	补选

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司董事会于 2026 年 2 月 12 日收到公司董事贾木云先生递交的辞职报告，贾木云先生因被人民法院确认为失信被执行人，申请辞去公司第十一届董事会董事职务；公司分别于 2026 年 4 月 16 日、5 月 8 日召开第十一届董事会第二十五次会议和 2025 年年度股东会补选杨威女士为公司非独立董事。具体内容详见公司于 2026 年 2 月 13 日、4 月 18 日、5 月 9 日在上海证券交易所网站发布的《公司关于董事辞职的公告》（公告编号：临 2026-006）、《公司关于补选非独立董事的公告》（公告编号：临 2026-023）、《公司 2025 年年度股东会决议公告》（公告编号：临 2026-027）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2026 年 4 月 16 日，公司召开第十一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意对本激励计划激励对象首次授予部分第二个解除限售期已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。	具体内容详见公司 2026 年 4 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《辽宁曙光汽车集团股份有限公司关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：临 2026-020）。
2026 年 5 月 27 日，公司发布《关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售暨股份上市流通的公告》，本次股票上市流通总数为 190.8 万股，上市流通日期为 2026 年 6 月 1 日。	具体内容详见公司 2026 年 5 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《辽宁曙光汽车集团股份有限公司关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售暨股份上市流通的公告》（公告编号：临 2026-029）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量(个)		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	丹东黄海汽车有限责任公司（客车）	https://qyxxpl.ywzh.lnsthj.cn:8802/home/index
2	丹东黄海汽车有限责任公司（皮卡）	https://qyxxpl.ywzh.lnsthj.cn:8802/home/index

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

1、精准扶贫规划

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

2、报告期内精准扶贫概要

2026 年 1-6 月份，公司累计支付扶贫资金 5.57 万元。主要用于：组织开展“困难职工”帮扶工作，帮扶 115 人次。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	北京维梓西、其实际控制人梁梓及其一致行动人权维	1、保持上市公司独立性的承诺；2、关于避免同业竞争的承诺；3、关于减少和规范关联交易的承诺（详见2023年7月7日披露的《辽宁曙光汽车集团股份有限公司详式权益变动报告书》）。	2023-7-6	否	无	是	无	无
与股权激励相关的承诺	股份限售	公司2024年限制性股票激励计划激励对象	在满足本激励计划各期解除限售条件的情况下，如对应考核年度公司层面业绩考核达到触发值但未达到目标值，激励对象自愿承诺将当期可解除限售的股票延长锁定至限售期满后6个月，即在对应限售期满后的6个月内，不	2024-9-27	是	限售期满后6个月	是	无	无

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			得在二级市场出售或以其他方式转让其当期可解除限售的本公司股票。						

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
重庆曙光车桥有限责任公司	控股子公司	广西柳州中小企业融资担保有限公司	24,000,000.00	2024/12/17	2024/12/17	2034/12/31	反担保		无	否	否	0.00	是	否	非关联
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	公司本部														
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	公司本部	嘉兴市融资担保有限公司	5,000,000.00	2025/3/27	2025/3/27	2028/3/27	反担保		无	否	否	0.00	是	否	非关联
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	公司本部	柳州市小微企业融资担保有限公司	5,000,000.00	2025/7/11	2025/7/11	2029/7/11	反担保		无	否	否	0.00	是	否	非关联
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	公司本部	广西柳州中小企业融资担保	30,000,000.00	2026/4/9	2026/4/9	2035/12/31	反担保		有	否	否	0.00	是	否	非关联

公司		有限公 司												
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							64,000,000.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							29,600,000.00							
公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							689,076,600.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							492,901,914.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							522,501,914.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)							52.20							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							373,686,500.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							21,984,668.90							
上述三项担保金额合计（C+D+E）							395,671,168.90							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、 募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、 其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	8,000,000	1.17				-1,908,000	-1,908,000	6,092,000	0.89
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	8,000,000	1.17				-1,908,000	-1,908,000	6,092,000	0.89
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	8,000,000	1.17				-1,908,000	-1,908,000	6,092,000	0.89
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	675,604,211	98.83				1,908,000	1,908,000	677,512,211	99.11
1、人民币普通股	675,604,211	98.83				1,908,000	1,908,000	677,512,211	99.11
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	683,604,211	100				0	0	683,604,211	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司 2024 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就，延长锁定期于 2026 年 5 月 29 日届满，公司为首次授予部分符合解除限售条件的 79 名激励对象所持共计 1,908,000 股限制性股票办理了解除限售，上市流通日为 2026 年 6 月 1 日。公司股份总数未变，其中有限售条件股份由 8,000,000 股减少至 6,092,000 股，无限售条件流通股份由 675,604,211 股增加至 677,512,211 股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2024 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票持有者	8,000,000	1,908,000	0	6,092,000	股权激励	2026-6-1
合计	8,000,000	1,908,000	0	6,092,000	/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	37,143
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
北京维梓西咨询管 理中心（有限合伙）	0	97,895,000	14.32	0	无	0	境内非 国有法 人
贾木云	0	9,864,801	1.44	0	冻结	9,864,801	境内自 然人
高盛国际一自有资 金	4,833,343	5,459,809	0.80	0	无	0	其他

张凯	4,632,100	4,632,100	0.68	0	无	0	境内自然人
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	3,926,474	4,545,551	0.66	0	无	0	其他
周英	1,231,900	4,211,300	0.62	0	无	0	境内自然人
胡祖平	3,332,500	3,332,500	0.49	0	无	0	境内自然人
唐俊	748,000	3,229,600	0.47	0	无	0	境内自然人
毛路平	-972,700	3,048,100	0.45	0	无	0	境内自然人
邵峰	148,000	2,926,200	0.43	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称		持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
			种类	数量			
北京维梓西咨询管理中心（有限合伙）		97,895,000	人民币普通股		97,895,000		
贾木云		9,864,801	人民币普通股		9,864,801		
高盛国际—自有资金		5,459,809	人民币普通股		5,459,809		
张凯		4,632,100	人民币普通股		4,632,100		
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金		4,545,551	人民币普通股		4,545,551		
周英		4,211,300	人民币普通股		4,211,300		
胡祖平		3,332,500	人民币普通股		3,332,500		
唐俊		3,229,600	人民币普通股		3,229,600		
毛路平		3,048,100	人民币普通股		3,048,100		
邵峰		2,926,200	人民币普通股		2,926,200		
前十名股东中回购专户情况说明		无					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明		无					
上述股东关联关系或一致行动的说明		贾木云是北京维梓西咨询管理中心（有限合伙）股东方舟控股（深圳）集团有限公司的大股东、执行董事兼总经理，北京维梓西咨询管理中心（有限合伙）与其他 8 名股东之间不存在关联关系和一致行动情况，其他 8 名股东本公司未知其之间的关联关系和一致行动情况。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明		无					

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
√适用 □不适用

单位：万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	李全栋	91.20			
2	连江	45.60			
3	马浩旗	30.40			
4	白晓亮	30.40			
5	臧志斌	30.40			
6	孙建东	15.20			
7	核心业务（技术）/管理人员	366.00			
上述股东关联关系或一致行动的说明		以上股东均为公司 2024 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的激励对象，不存在关联关系或一致行动的情况。			

注：解除限售日期安排如下：
1、第一次解锁上市时间为 2026 年 6 月 1 日，具体内容详见公司于 2026 年 5 月 27 日在上海证券交易所网站披露的《关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售暨股份上市流通的公告》（公告编号：临 2026-029）；
2、鉴于公司 2024 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期公司层面业绩考核指标未达到触发值，董事会同意对该部分限制性股票进行回购注销，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 18 日在上海证券交易所网站披露的《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：临 2026-020），回购注销尚未实施；
3、第三次解锁时间自首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解锁比例为 40%。实际解除限售情况与解除限售条件及相应考核年度绩效评价结果挂钩。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
□适用 √不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
□适用 √不适用

其它情况说明
□适用 √不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
□适用 √不适用

√适用 □不适用

单位：万股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
李全栋	高管	120.00	0	28.80	91.20	91.20
马浩旗	高管	40.00	0	9.60	30.40	30.40
连江	高管	60.00	0	14.40	45.60	45.60
白晓亮	高管	40.00	0	9.60	30.40	30.40
臧志斌	高管	40.00	0	9.60	30.40	30.40
孙建东	董事	20.00	0	4.80	15.20	15.20
合计	/	320.00	0	76.80	243.20	243.20

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

五、优先股相关情况

□适用 √不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	58,154,644.44	60,902,171.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	72,483,587.75	133,476,412.79
应收账款	七、5	302,959,155.21	336,543,367.68
应收款项融资	七、7	43,348,443.53	46,846,246.08
预付款项	七、8	79,490,516.76	50,589,376.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	6,455,157.85	5,910,840.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	660,511,622.60	609,878,829.43
其中：数据资源			
合同资产	七、6	3,738,571.66	6,014,411.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	41,434,910.10	47,350,106.24
其他流动资产	七、13	14,838,210.97	15,744,005.63
流动资产合计		1,283,414,820.87	1,313,255,768.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	21,702,541.80	59,243,390.00
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	17,227,362.53	17,512,228.34
固定资产	七、21	1,216,909,591.66	1,260,601,233.70

在建工程	七、22	106,821,160.79	107,335,898.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	47,923,355.55	49,485,255.95
无形资产	七、26	378,706,276.66	384,649,986.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	2,833,276.67	3,018,338.61
递延所得税资产	七、29	23,638,641.40	23,803,779.26
其他非流动资产	七、30	3,674,586.08	6,442,592.45
非流动资产合计		1,821,436,793.14	1,914,092,703.18
资产总计		3,104,851,614.01	3,227,348,471.85
流动负债：			
短期借款	七、32	328,000,000.00	275,983,638.84
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	7,082,514.00	34,927,570.96
应付账款	七、36	732,076,732.06	739,084,518.32
预收款项			
合同负债	七、38	54,048,130.69	33,049,388.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	94,006,379.24	73,788,813.45
应交税费	七、40	13,612,404.49	10,377,525.21
其他应付款	七、41	88,321,574.41	81,109,738.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	316,296,871.79	398,716,942.99
其他流动负债	七、44	179,190,416.80	217,162,768.90
流动负债合计		1,812,635,023.48	1,864,200,905.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	82,500,000.00	40,453,905.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	51,338,869.05	52,610,338.41
长期应付款	七、48	109,771,923.29	87,518,169.86

长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	5,637,830.91	5,637,830.91
递延收益	七、51	121,732,253.10	128,171,369.10
递延所得税负债	七、29	12,060,735.75	12,371,949.78
其他非流动负债	七、52	7,432,240.00	9,760,000.00
非流动负债合计		390,473,852.10	336,523,563.62
负债合计		2,203,108,875.58	2,200,724,469.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	683,604,211.00	683,604,211.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,120,435,278.78	1,118,277,185.09
减：库存股	七、56	7,432,240.00	9,760,000.00
其他综合收益			
专项储备	七、58	12,094,152.77	12,179,541.69
盈余公积	七、59	290,341,229.76	290,341,229.76
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-1,220,635,463.45	-1,093,607,677.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		878,407,168.86	1,001,034,490.20
少数股东权益		23,335,569.57	25,589,512.30
所有者权益（或股东权益）合计		901,742,738.43	1,026,624,002.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,104,851,614.01	3,227,348,471.85

公司负责人：权维

主管会计工作负责人：马浩旗

会计机构负责人：程霞

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,295,630.57	10,397,361.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,900,556.67	6,320,505.11
应收账款	十九、1	201,106,091.07	194,064,518.19
应收款项融资		5,008,716.72	322,503.00
预付款项		74,421,289.53	13,087,341.21
其他应收款	十九、2	1,549,880,378.28	1,525,346,000.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		24,758,398.89	25,032,288.49
其中：数据资源			
合同资产		226,164.75	235,164.75
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		1,881,597,226.48	1,774,805,683.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,685,077,189.46	1,685,077,189.46
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,434,875.55	13,719,741.36
固定资产		202,386,241.01	210,421,254.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		85,189,473.56	86,659,730.43
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			
其他非流动资产		495,356.98	432,856.98
非流动资产合计		1,988,583,136.56	1,998,310,772.57
资产总计		3,870,180,363.04	3,773,116,455.58
流动负债：			

短期借款		29,400,000.00	29,542,166.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,000,000.00	9,000,000.00
应付账款		197,654,502.83	176,462,217.26
预收款项			
合同负债		210,402,572.71	191,668,336.55
应付职工薪酬		7,254,923.39	5,792,550.81
应交税费		1,898,049.74	3,089,453.23
其他应付款		584,144,815.01	512,569,068.18
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		67,000,000.00	116,736,981.25
其他流动负债		47,113,182.33	37,051,149.51
流动负债合计		1,153,868,046.01	1,081,911,923.46
非流动负债：			
长期借款		48,000,000.00	
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			
其他非流动负债		7,432,240.00	9,760,000.00
非流动负债合计		55,432,240.00	9,760,000.00
负债合计		1,209,300,286.01	1,091,671,923.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		683,604,211.00	683,604,211.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,068,450,684.46	1,066,902,032.46
减：库存股		7,432,240.00	9,760,000.00
其他综合收益			
专项储备		1,706,768.82	1,736,360.90
盈余公积		178,876,515.20	178,876,515.20
未分配利润		735,674,137.55	760,085,412.56
所有者权益（或股东权益）合计		2,660,880,077.03	2,681,444,532.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,870,180,363.04	3,773,116,455.58

公司负责人：权维

主管会计工作负责人：马浩旗

会计机构负责人：程霞

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		505,576,951.99	865,669,590.65
其中：营业收入	七、61	505,576,951.99	865,669,590.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		638,781,057.12	997,621,942.18
其中：营业成本	七、61	497,050,961.33	839,967,288.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	17,290,480.24	17,902,702.35
销售费用	七、63	20,289,288.62	23,709,272.86
管理费用	七、64	61,637,457.14	70,558,030.51
研发费用	七、65	24,722,195.57	29,317,004.43
财务费用	七、66	17,790,674.22	16,167,643.71
其中：利息费用		21,047,799.48	18,749,978.06
利息收入		5,521,466.34	3,157,910.77
加：其他收益	七、67	7,072,404.58	7,792,185.20
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68		-48,781.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-48,781.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-4,338,304.18	-29,325,204.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	1,658,485.71	6,367,815.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	161,700.42	-65,900.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-128,649,818.60	-147,232,237.31
加：营业外收入	七、74	346,149.80	2,927,992.55
减：营业外支出	七、75	459,185.27	4,588,842.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-128,762,854.07	-148,893,087.64

列)			
减：所得税费用	七、76	535,523.58	-380,078.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,298,377.65	-148,513,009.36
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,298,377.65	-148,513,009.36
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）		-127,027,786.11	-145,237,494.80
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,270,591.54	-3,275,514.56
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-129,298,377.65	-148,513,009.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-127,027,786.11	-145,237,494.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,270,591.54	-3,275,514.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.19	-0.21
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.19	-0.21

公司负责人：权维

主管会计工作负责人：马浩旗

会计机构负责人：程霞

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	167,593,380.45	175,373,554.24
减：营业成本	十九、4	155,443,504.35	157,139,903.64
税金及附加		4,002,826.61	4,125,859.17
销售费用		1,558,748.65	2,537,571.75
管理费用		21,421,850.36	22,918,664.46
研发费用		4,217,747.93	5,527,130.11
财务费用		5,112,357.29	4,412,137.00
其中：利息费用		4,439,438.87	4,186,417.14
利息收入		45,874.04	1,778.47
加：其他收益		24,062.75	752,380.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-295,452.31	1,785,990.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,029.34	3,848.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,434,014.96	-18,745,492.12
加：营业外收入		46,000.05	
减：营业外支出		23,260.10	166,217.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,411,275.01	-18,911,710.01
减：所得税费用			-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,411,275.01	-18,911,710.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,411,275.01	-18,911,710.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-24,411,275.01	-18,911,710.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：权维 主管会计工作负责人：马浩旗 会计机构负责人：程霞

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		336,938,728.68	688,125,695.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,157,363.49	5,248,287.83
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	23,164,999.26	39,229,958.80
经营活动现金流入小计		364,261,091.43	732,603,941.75
购买商品、接受劳务支付的现金		226,778,019.59	398,787,546.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		94,092,902.38	145,891,024.03
支付的各项税费		28,633,312.76	37,568,808.14
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	56,322,926.74	132,915,024.76
经营活动现金流出小计		405,827,161.47	715,162,403.00
经营活动产生的现金流量净额		-41,566,070.04	17,441,538.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		479,994.55	934,492.52
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		479,994.55	934,492.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,802,181.19	18,926,462.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,802,181.19	18,926,462.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,322,186.64	-17,991,969.48
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		308,250,000.00	259,510,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	44,910,307.78	9,977.50
筹资活动现金流入小计		353,160,307.78	259,519,977.50
偿还债务支付的现金		286,403,500.00	230,310,680.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,827,767.15	19,472,782.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	565,100.00	3,173,315.07
筹资活动现金流出小计		306,796,367.15	252,956,778.35
筹资活动产生的现金流量净额		46,363,940.63	6,563,199.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-290,641.11	177,786.43
五、现金及现金等价物净增加额		-3,814,957.16	6,190,554.85
加：期初现金及现金等价物余额		25,970,351.55	115,325,032.80
六、期末现金及现金等价物余额		22,155,394.39	121,515,587.65

公司负责人：权维

主管会计工作负责人：马浩旗

会计机构负责人：程霞

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		13,505,619.40	26,473,274.54
收到的税费返还		7,195.59	
收到其他与经营活动有关的现金		845,236,104.45	1,291,907,459.56
经营活动现金流入小计		858,748,919.44	1,318,380,734.10
购买商品、接受劳务支付的现金		30,532,700.57	68,157,385.31
支付给职工及为职工支付的现金		20,459,707.18	30,110,038.95
支付的各项税费		8,765,742.69	7,746,214.96
支付其他与经营活动有关的现金		819,706,951.56	1,131,269,554.34
经营活动现金流出小计		879,465,102.00	1,237,283,193.56
经营活动产生的现金流量净额		-20,716,182.56	81,097,540.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			238,507.07
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			238,507.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,867.83	479,012.50
投资支付的现金			68,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		87,867.83	68,479,012.50
投资活动产生的现金流量净额		-87,867.83	-68,240,505.43
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		81,400,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25,910,307.78	
筹资活动现金流入小计		107,310,307.78	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		83,000,000.00	31,576,388.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,607,984.49	4,636,386.68
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,480,000.00
筹资活动现金流出小计		87,607,984.49	37,692,775.57
筹资活动产生的现金流量净额		19,702,323.29	-7,692,775.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4.07	-0.37
五、现金及现金等价物净增加额		-1,101,731.17	5,164,259.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,396,392.38	844,802.28
六、期末现金及现金等价物余额		294,661.21	6,009,061.45

公司负责人：权维

主管会计工作负责人：马浩旗

会计机构负责人：程霞

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	683,604,211.00				1,118,277,185.09	9,760,000.00		12,179,541.69	290,341,229.76		-1,093,607,677.34		1,001,034,490.20	25,589,512.30	1,026,624,002.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	683,604,211.00				1,118,277,185.09	9,760,000.00		12,179,541.69	290,341,229.76		-1,093,607,677.34		1,001,034,490.20	25,589,512.30	1,026,624,002.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,158,093.69	-2,327,760.00		-85,388.92			-127,027,786.11		-122,627,321.34	-2,253,942.73	-124,881,264.07
（一）综合收益总额											-127,027,786.11		-127,027,786.11	-2,270,591.54	-129,298,377.65
（二）所有者投入和减少资本					2,158,093.69	-2,327,760.00							4,485,853.69	16,648.81	4,502,502.50
1．所有者投入的普通股						-2,327,760.00							2,327,760.00		2,327,760.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计					2,158,093.69								2,158,093.69	16,648.81	2,174,742.50

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							-85,388.92					-85,388.92			-85,388.92
1. 本期提取												-			-
2. 本期使用							85,388.92					85,388.92			85,388.92
(六)其他															
四、本期期末余 额	683,604,211.00				1,120,435,278.78	7,432,240.00	12,094,152.77	290,341,229.76		-1,220,635,463.45		878,407,168.86	23,335,569.57		901,742,738.43

项目	2025 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	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	683,604,211.00				1,112,602,458.49	9,760,000.00			290,341,229.76		-735,474,018.72		1,341,313,880.53	35,105,867.40	1,376,419,747.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	683,604,211.00				1,112,602,458.49	9,760,000.00			290,341,229.76		-735,474,018.72		1,341,313,880.53	35,105,867.40	1,376,419,747.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,847,777.45						-145,237,494.80		-142,389,717.35	-3,253,292.01	-145,643,009.36
（一）综合收益总额											-145,237,494.80		-145,237,494.80	-3,275,514.56	-148,513,009.36
（二）所有者投入和减少资本					2,847,777.45								2,847,777.45	22,222.55	2,870,000.00
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					2,847,777.45								2,847,777.45	22,222.55	2,870,000.00
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	683,604,211.00				1,115,450,235.94	9,760,000.00			290,341,229.76		-880,711,513.52		1,198,924,163.18	31,852,575.39	1,230,776,738.57

公司负责人：权维

主管会计工作负责人：马浩旗

会计机构负责人：程霞

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	683,604,211.00				1,066,902,032.46	9,760,000.00		1,736,360.90	178,876,515.20	760,085,412.56	2,681,444,532.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	683,604,211.00				1,066,902,032.46	9,760,000.00		1,736,360.90	178,876,515.20	760,085,412.56	2,681,444,532.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,548,652.00	-2,327,760.00		-29,592.08		-24,411,275.01	-20,564,455.09
（一）综合收益总额										-24,411,275.01	-24,411,275.01
（二）所有者投入和减少资本					1,548,652.00	-2,327,760.00					3,876,412.00
1．所有者投入的普通股						-2,327,760.00					2,327,760.00
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					1,548,652.00						1,548,652.00
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							-29,592.08				-29,592.08
1. 本期提取											-
2. 本期使用							29,592.08				29,592.08
(六) 其他											
四、本期期末余额	683,604,211.00				1,068,450,684.46	7,432,240.00		1,706,768.82	178,876,515.20	735,674,137.55	2,660,880,077.03

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	683,604,211.00				1,061,227,305.86	9,760,000.00			178,876,515.20	801,578,434.03	2,715,526,466.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	683,604,211.00				1,061,227,305.86	9,760,000.00			178,876,515.20	801,578,434.03	2,715,526,466.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,037,700.00					-18,911,710.01	-16,874,010.01
（一）综合收益总额										-18,911,710.01	-18,911,710.01
（二）所有者投入和减少资本					2,037,700.00						2,037,700.00
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					2,037,700.00						2,037,700.00

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	683,604,211.00				1,063,265,005.86	9,760,000.00			178,876,515.20	782,666,724.02	2,698,652,456.08

公司负责人：权维

主管会计工作负责人：马浩旗

会计机构负责人：程霞

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地和组织形式

辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称本集团）于 1993 年 3 月 2 日经辽宁省体改委辽体改发（1993）5 号文批准设立（企业法人统一社会信用代码：91210600120109772C）。2000 年 12 月 6 日，经中国证券监督管理委员会（证监发行字〔2000〕165 号文）批准，本公司股票在上海证券交易所上市交易，证券代码 600303。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数：68360.4211 万股，注册资本：68360.4211 万元。本公司注册地址：丹东市振安区曙光路 50 号，法定代表人：权维。

本公司控股股东为北京维梓西咨询管理中心（有限合伙），实际控制人为权维、梁梓。股东会是本公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

(2) 公司业务性质和主要经营活动

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

报告期内，本集团的主要产品和服务包括：汽车车桥及零部件、客车、皮卡车和特种车的研发、生产和销售及汽车零售业务。

(3) 财务报表的批准报出

本财务报告由本公司董事会于 2026 年 8 月 28 日决议批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

具体内容如下：

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司的记账本位币为人民币。

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
本期重要的应收款项核销	单笔应收款项余额超过 30 万元。
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 1,000 万元的应收账款及单项金额超过 500 万元的其他应收款项视为重大应收款项。
重要的在建工程	投资预算金额较大，当期发生额或余额占固定资产规模比例超过 10%
账龄超过一年的重要应付账款	单笔应付账款余额超过 300 万元。
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	单笔应付金额超过 150 万元
重要的非全资子公司	资产总额超过 1 亿元且营业收入超过 1000 万元。
本期重要的应收款项核销	单笔应收款项余额超过 30 万元。
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 1,000 万元的应收账款及单项金额超过 500 万元的其他应收款项视为重大应收款项。

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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。

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。

2. 合并范围

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

3. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及

除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等

因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

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

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。

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

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

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

额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资

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

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

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

6. 金融资产减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的

损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损

失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、 应收票据

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、6. 金融资产减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

组合名称	计提方法
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预测信用损失率，该组合预测信用损失率为 0%。
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团对初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

13、 应收账款

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、6. 金融资产减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

组合名称	确定组合的依据
低风险组合	应收关联方款项、具有银行信用证背景且单据没有不符合的款项、应收国家行政机关、事业单位和军队的款项（军品业务应收账款）。
账龄组合	信用风险特征组合的应收账款

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

组合名称	计提方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、6. 金融资产减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据详见本附注 13、应收账款

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法详见本附注 13、应收账款

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准详见本附注 13、应收账款

15、 其他应收款

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、6.金融资产减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

组合名称	确定组合的依据
低风险组合	应收关联方款项、具有银行信用证背景且单据没有不符合的款项、应收国家行政机关、事业单位和军队的款项（军品业务应收款项）
账龄组合	信用风险特征组合的其他应收款

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

组合名称	计提方法
账龄组合	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，编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- （2）包装物采用一次转销法进行摊销。
- （3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、6. 金融资产减值。

合同资产的确认方法及标准

☐适用 ☒不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

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

☒适用 ☐不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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

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

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

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投

资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

20、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

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

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

①固定资产折旧：

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的

固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

②固定资产的后续支出

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

③固定资产处置

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

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司的在建工程以立项项目分类核算。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 28、长期资产减值。

23、 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化

的期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 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

☒适用 ☐不适用

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2. 无形资产的后续计量

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☐适用 ☒不适用

27、 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

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

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

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

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

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

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

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

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

类别	摊销年限	备注
模具费	1 年-3 年	

房屋装修费	1 年-5 年	
广告费	3 年	

29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

31、 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

32、 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益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。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司在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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 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

☒适用 ☐不适用

本集团的车桥及其他零部件销售以产品验收并上线确认，客户取得车桥及其他零部件的控制权时确认收入；本集团客车、特种车和皮卡等整车销售以发车并经客户确认交付，客户取得车辆的实质控制权时确认收入；经销其他汽车以车辆交付验收及客户取得车辆的实质控制权时确认收入。

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

36、 政府补助

√适用 □不适用

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政

府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、 租赁

√适用 □不适用

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

1. 租赁合同的分拆

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 30,000 元或 5,000 美金的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 25 和 34。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

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

房产税	以房产租金收入或自有房产原值的 70%为应纳税额	12%、1.2%
-----	--------------------------	----------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
丹东曙光重型车桥有限责任公司	5%
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	15%
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	25%
诸城市曙光车桥有限责任公司	25%
重庆曙光车桥有限责任公司	25%
柳州曙光车桥有限责任公司	25%
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	25%
丹东黄海汽车有限责任公司	15%
丹东黄海鸭绿江之旅客运有限责任公司	5%
丹东黄海汽车销售有限责任公司	25%
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	5%
丹东曙光专用车有限责任公司	25%
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	25%
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	25%
丹东曙光新福业汽车销售服务有限公司	5%
丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司	5%
丹东汉高口岸置业有限公司	25%
丹东黄海特种专用车有限责任公司	15%
嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司	25%
丹东鸿祺汽车销售服务有限公司	5%
北京黄海汽车销售有限责任公司	5%
安哥拉汽车（集团）有限公司(SG 独资)	0
湖北曙光底盘系统有限公司	25%
湖北曙光特种车辆有限公司	5%
湖北光大汽车销售有限公司	5%
辽宁曙光智中汽车科技有限公司	5%
海光金石（北京）国际控股有限公司	5%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

1. 高新技术企业所得税优惠

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

经复审，本公司及子公司丹东黄海汽车有限责任公司和凤城市曙光汽车半轴有限责任公司均于 2023 年 12 月 20 日取得了辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为 GR202321002982、GR202321002781 和 GR202321002159，证书有效期自 2023 年 12 月 20 日起三年，上述公司 2025 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

经复审，本公司子公司丹东黄海特种专用车有限责任公司于 2024 年 11 月 27 日通过了辽宁省认定机构 2024 年的认定报备，并取得了辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省

税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202421001630，证书有效期自 2024 年 11 月 27 日至 2027 年 11 月 27 日，2025 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

2. 小型微利企业所得税优惠

《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）等规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司丹东曙光新福业汽车销售服务有限公司、丹东鸿祺汽车销售服务有限公司等主体符合条件的小型微利企业，2025 年度所得按上述优惠政策计算应纳税所得额，按 5%的税率缴纳企业所得税。

3. 增值税减征优惠

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

本公司之子公司丹东曙光专用车有限责任公司为社会福利企业，享受上述税收优惠。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	148,903.46	4,730.51
银行存款	22,006,490.93	25,965,621.04
其他货币资金	35,999,250.05	34,931,819.96
存放财务公司存款		
合计	58,154,644.44	60,902,171.51
其中：存放在境外的款项总额	8.80	9.26

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	35,999,250.05	34,931,819.96
合计	35,999,250.05	34,931,819.96

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	72,113,587.75	133,476,412.79
商业承兑票据	370,000.00	
合计	72,483,587.75	133,476,412.79

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

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票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	280,821,932.28	282,442,281.19
1 年以内小计	280,821,932.28	282,442,281.19
1 至 2 年	11,148,265.10	16,895,158.38

2 至 3 年	12,826,885.92	18,952,218.29
3 年以上		
3 至 4 年	8,671,166.02	26,339,950.32
4 至 5 年	10,505,166.15	7,957,451.99
5 年以上	70,024,232.26	77,192,688.82
合计	393,997,647.73	429,779,748.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	46,988,587.27	11.93	46,988,587.27	100.00		47,035,551.87	10.94	47,035,551.87	100.00	
按组合计提坏账准备	347,009,060.46	88.07	44,049,905.25	12.69	302,959,155.21	382,744,197.12	89.06	46,200,829.44	12.07	336,543,367.68
其中：										
账龄组合	327,435,843.03	83.11	44,049,905.25	13.45	283,385,937.78	345,271,176.30	80.34	46,200,829.44	13.38	299,070,346.86
低风险组合	19,573,217.43	4.97			19,573,217.43	37,473,020.82	8.72			37,473,020.82
合计	393,997,647.73	100.00	91,038,492.52	23.11	302,959,155.21	429,779,748.99	100.00	93,236,381.31	21.69	336,543,367.68

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鞍山市交通运输集团有限公司	16,500,100.00	16,500,100.00	100.00	偿债能力弱, 预计无法收回。
重庆银翔摩托车制造有限公司	16,366,897.84	16,366,897.84	100.00	已被列为失信被执行人, 已被限制高消费。
合创汽车科技有限公司	3,931,246.23	3,931,246.23	100.00	已被列为被执行人, 被限制高消费。
合众新能源汽车股份有限公司	2,200,856.69	2,200,856.69	100.00	已被列为被执行人, 被限制高消费, 已申请破产重组。
广汽乘用车(杭州)有限公司(合创)	2,024,161.58	2,024,161.58	100.00	存在纠纷, 已提起诉讼
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	1,303,751.05	1,303,751.05	100.00	偿债能力弱, 预计无法收回
陕西通家汽车股份有限公司	1,000,227.50	1,000,227.50	100.00	已被列为失信被执行人, 已被限制高消费。
北汽瑞翔汽车有限公司	837,907.95	837,907.95	100.00	已被列为被执行人, 已被限制高消费。
MOTOR SERVICE GROUP	664,282.27	664,282.27	100.00	多年无往来, 已无法取得联系。
SG INDUSTRIAL HOLDING(HONGKONG) CORPORATION LIMITED	596,325.00	596,325.00	100.00	多年无往来, 已无法取得联系。
Metals and Engineering Corporation (METEC)	567,576.61	567,576.61	100.00	多年无往来, 已无法取得联系。
其他	995,254.55	995,254.55	100.00	
合计	46,988,587.27	46,988,587.27	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	275,873,134.93	13,793,656.76	5.00
1—2 年	4,184,173.56	418,417.36	10.00
2—3 年	11,487,310.01	1,723,096.50	15.00
3—4 年	477,299.10	143,189.73	30.00
4—5 年	1,198,651.47	599,325.74	50.00
5 年以上	34,215,273.96	27,372,219.16	80.00
合计	327,435,843.03	44,049,905.25	13.45

组合计提项目：低风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,948,797.35		
1—2 年	102,000.00		
2—3 年			
3—4 年	8,084,104.00		
4—5 年	6,174,674.00		
5 年以上	263,642.08		
合计	19,573,217.43		

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	47,035,551.87	-39,410.66	7,553.94			46,988,587.27
按组合计提坏账准备的应收账款	46,200,829.44	2,564,976.12	4,715,840.95		-59.36	44,049,905.25
其中：账龄组合	46,200,829.44	2,564,976.12	4,715,840.95		-59.36	44,049,905.25
低风险组合						
合计	93,236,381.31	2,525,565.46	4,723,394.89		-59.36	91,038,492.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	----------	----------	---------------	-------------------------	----------

期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	171,405,629.25		171,405,629.25	43.00%	65,261,581.92
合计	171,405,629.25		171,405,629.25	43.00%	65,261,581.92

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质量保证金	4,639,465.04	900,893.38	3,738,571.66	7,906,348.16	1,891,936.40	6,014,411.76
合计	4,639,465.04	900,893.38	3,738,571.66	7,906,348.16	1,891,936.40	6,014,411.76

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

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合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
应收质量保证金	1,891,936.40	4,322.50	995,365.52			900,893.38	
合计	1,891,936.40	4,322.50	995,365.52			900,893.38	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	43,348,443.53	46,846,246.08
合计	43,348,443.53	46,846,246.08

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(7) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	67,359,525.71	84.74	41,599,919.63	82.23
1 至 2 年	9,569,988.63	12.04	7,542,818.54	14.91
2 至 3 年	281,586.46	0.35	552,628.81	1.09
3 年以上	2,279,415.96	2.87	894,009.87	1.77
合计	79,490,516.76	100.00	50,589,376.85	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
大连亿鑫汽车零部件制造有限公司	8,502,673.80	1 至 2 年	业务进行中

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	36,230,267.86	45.58
合计	36,230,267.86	45.58

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,455,157.85	5,910,840.70
合计	6,455,157.85	5,910,840.70

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(6) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(7) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(9) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(10) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(11) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,075,287.75	3,686,430.54
1 至 2 年	868,366.87	1,115,434.03
2 至 3 年	2,106,866.97	2,311,927.75
3 年以上		
3 至 4 年	676,954.84	1,419,596.16
4 至 5 年	2,967,429.92	2,559,085.74
5 年以上	26,286,396.17	28,572,099.03
合计	37,981,302.52	39,664,573.25

(12) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	16,989,937.48	17,177,095.58
垫付款	13,419,633.97	16,003,426.81
保证金	4,139,004.12	4,173,633.16
备用金	1,013,463.99	286,044.01
押金	709,450.00	446,200.00
其他	1,709,812.96	1,578,173.69
合计	37,981,302.52	39,664,573.25

(13) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额		3,426,282.19	30,327,450.36	33,753,732.55
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-2,011,641.48	-	-2,011,641.48
本期转回		215,538.56	-	215,538.56
本期转销				
本期核销		407.84	-	407.84
其他变动				
2026年6月30日余额		1,198,694.31	30,327,450.36	31,526,144.67

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用
本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(14) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	30,327,450.36					30,327,450.36
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,426,282.19	-2,011,641.48	215,538.56	407.84		1,198,694.31
其中：账龄组合	3,426,282.19	-2,011,641.48	215,538.56	407.84		1,198,694.31
低风险组合						0.00
合计	33,753,732.55	-2,011,641.48	215,538.56	407.84		31,526,144.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(15) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用
其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用
其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(16) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
丹东汉高口岸仓储有限公司	16,989,937.48	44.73	往来款	5 年以上	16,989,937.48
河北名骏动力科技有限公司	10,189,270.80	26.83	垫付款	1 年以上	10,189,270.80
长安汽车金融有限公司	1,200,000.00	3.16	保证金	3 年以上	
通化市公共汽车公司	1,115,042.00	2.94	垫付款	1 年以上	825,944.54
丹东利通电力安装有限公司	1,077,074.00	2.84	垫付款	5 年以上	1,077,074.00
合计	30,571,324.28	80.49	/	/	29,082,226.82

(17) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

10、存货

(1) 存货分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	91,190,615.98	8,419,091.80	82,771,524.18	82,078,608.46	8,555,025.55	73,523,582.91
在产品	16,106,217.19	1,055,337.63	15,050,879.56	24,077,948.38	2,530,380.88	21,547,567.50
库存商品	189,384,930.94	16,607,042.50	172,777,888.44	149,042,235.50	23,960,367.61	125,081,867.89
发出商品				1,131,899.12	105,305.33	1,026,593.79
委托加工物资	1,301,468.98	9,321.62	1,292,147.36	581,562.91	9,321.62	572,241.29
开发产品	388,619,183.06		388,619,183.06	388,126,976.05		388,126,976.05
合计	686,602,416.15	26,090,793.55	660,511,622.60	645,039,230.42	35,160,400.99	609,878,829.43

(2) 确认为存货的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,555,025.55	241,156.71		377,090.46		8,419,091.80
在产品	2,530,380.88			1,475,043.25		1,055,337.63
库存商品	23,960,367.61	206,001.70		7,559,326.81		16,607,042.50
发出商品	105,305.33	-105,305.33				
委托加工物资	9,321.62					9,321.62
合计	35,160,400.99	341,853.08		9,411,460.52		26,090,793.55

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	41,434,910.10	47,350,106.24
合计	41,434,910.10	47,350,106.24

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
出口未退税	3,187,933.62	2,264,521.33
待抵扣进项税	10,378,293.06	9,976,754.60
预缴企业所得税	1,269,722.59	1,610,356.99
其他	2,261.70	1,892,372.71
合计	14,838,210.97	15,744,005.63

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	9,684,869.65	9,684,869.65		9,684,869.65	9,684,869.65		
分期收款销售商品	129,192,377.07	66,054,925.17	63,137,451.90	163,884,640.56	57,291,144.32	106,593,496.24	
其中：未实现融资收益	-19,419,803.98	-	-19,419,803.98	-24,685,840.49		-24,685,840.49	
减：一年内到期的长期应收款	66,367,489.49	24,932,579.39	41,434,910.10	67,643,008.92	20,292,902.68	47,350,106.24	
合计	72,509,757.23	50,807,215.43	21,702,541.80	105,926,501.29	46,683,111.29	59,243,390.00	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计 入其他 综合收 益的利 得	累计 计入 其他 综合 收益 的损 失	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
		追 加 投 资	减 少 投 资	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	其他					
北京智科产业投资控股集团股份有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00				
合计	2,000,000.00						2,000,000.00				/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	27,781,186.98	27,781,186.98
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	27,781,186.98	27,781,186.98
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	10,268,958.64	10,268,958.64
2.本期增加金额	284,865.81	284,865.81
(1) 计提或摊销	284,865.81	284,865.81
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,553,824.45	10,553,824.45
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	17,227,362.53	17,227,362.53
2.期初账面价值	17,512,228.34	17,512,228.34

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,216,909,591.66	1,260,601,233.70
合计	1,216,909,591.66	1,260,601,233.70

固定资产

(1) 固定资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	工艺设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,173,083,634.37	1,521,977,837.44	32,913,502.69	110,673,385.83	563,068,570.71	3,401,716,931.04
2.本期增加金额		1,422,492.73	597,011.11	195,334.26	13,634,855.02	15,849,693.12
(1) 购置		421,699.71	479,211.85	195,334.26	11,803,439.09	12,899,684.91
(2) 在建工程转入		980,943.56	117,799.26		1,831,415.93	2,930,158.75
(3) 其他增加		19,849.46				19,849.46
3.本期减少金额		1,564,770.38	1,324,214.16	32,344.77		2,921,329.31
(1) 处置或报废		1,548,841.16	1,324,214.16	32,344.77		2,905,400.09
(2) 其他减少		15,929.22				15,929.22
4.期末余额	1,173,083,634.37	1,521,835,559.79	32,186,299.64	110,836,375.32	576,703,425.73	3,414,645,294.85
二、累计折旧						
1.期初余额	404,745,289.37	1,048,506,544.51	19,219,042.70	57,888,850.16	434,022,537.74	1,964,382,264.48
2.本期增加金额	13,980,566.81	33,654,282.58	852,416.16	2,371,477.95	7,826,666.27	58,685,409.77
(1) 计提	13,980,566.81	33,645,578.28	857,351.31	2,371,477.95	7,830,435.42	58,685,409.77
(2) 其他增加		8,704.30	-4,935.15		-3,769.15	
3.本期减少金额	606,480.18	860,089.61	548,019.53	30,614.03		2,045,203.35
(1) 处置或报废	606,480.18	857,547.21	548,019.53	30,614.03		2,042,660.95
(2) 其他减少		2,542.40				2,542.40
4.期末余额	418,119,376.00	1,081,300,737.48	19,523,439.33	60,229,714.08	441,849,204.01	2,021,022,470.90
三、减值准备						
1.期初余额	27,606,943.20	68,156,801.56	3,331,826.15	7,802,210.25	69,835,651.70	176,733,432.86
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		20,200.57				20,200.57

辽宁曙光汽车集团股份有限公司2026 年半年度报告

(1) 处置或报废		20,200.57				20,200.57
4.期末余额	27,606,943.20	68,136,600.99	3,331,826.15	7,802,210.25	69,835,651.70	176,713,232.29
四、账面价值						
1.期末账面价值	727,357,315.17	372,398,221.32	9,331,034.16	42,804,450.99	65,018,570.02	1,216,909,591.66
2.期初账面价值	740,731,401.80	405,314,491.37	10,362,633.84	44,982,325.42	59,210,381.27	1,260,601,233.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	22,974,727.98	11,276,257.15	6,348.30	11,692,122.53	
机器设备	111,443,740.32	91,341,978.60	13,444,375.89	6,657,385.83	
运输设备	500,739.45	396,474.36	89,312.15	14,952.94	
电子及办公设备	1,036,483.00	670,039.29	346,128.04	20,315.67	
工艺设备	68,700,599.12	7,041,063.71	53,127,510.06	8,532,025.35	
合计	204,656,289.87	110,725,813.11	67,013,674.44	26,916,802.32	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	27,240,798.61	规划不一致，目前在推进中

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	106,821,160.79	107,335,898.80
合计	106,821,160.79	107,335,898.80

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乘用车SA1 项目	11,740,931.10	11,740,931.10		11,740,931.10	11,740,931.10	
VOC 废气处理项目	1,382,079.03	145,809.88	1,236,269.15	1,439,343.25	145,809.88	1,293,533.37
N2 新内饰模具				4,661,784.95		4,661,784.95

组合大灯 模具	1,614,159.28		1,614,159.28	1,614,159.28		1,614,159.28
N2 新前脸 模具				1,677,477.88		1,677,477.88
半浮式桥 壳焊接线				70,000.00		70,000.00
轻卡全浮 桥壳机加 线				174,757.28		174,757.28
2 吨电驱 动桥装配 线	9,557,522.12		9,557,522.12	9,557,522.12		9,557,522.12
3.5 吨电驱 动桥装配 线	22,230,088.49		22,230,088.49	22,230,088.49		22,230,088.49
电驱（半 浮）桥壳 焊接线	12,105,398.23		12,105,398.23	12,035,398.23		12,035,398.23
轻卡（全 浮）桥壳 焊接线	12,327,363.96		12,327,363.96	12,123,893.81		12,123,893.81
前副车架 焊装线	5,695,706.65		5,695,706.65	5,619,469.03		5,619,469.03
前桥装配 线	9,159,292.04		9,159,292.04	9,159,292.04		9,159,292.04
电驱（半 浮）桥壳 机加线	10,707,964.60		10,707,964.60	10,707,964.60		10,707,964.60
轻卡（全 浮）桥壳 机加线	10,707,964.60		10,707,964.60	10,707,964.60		10,707,964.60
其他	11,479,431.67		11,479,431.67	5,702,593.12		5,702,593.12
合计	118,707,901.77	11,886,740.98	106,821,160.79	119,222,639.78	11,886,740.98	107,335,898.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
乘用车 SA1 项目		11,740,931.10				11,740,931.10						
VOC 废气处理项目		1,439,343.25		57,264.22		1,382,079.03						
N2 新内饰模具		4,661,784.95	1,333,628.32	5,995,413.27		-						
组合大灯模具		1,614,159.28				1,614,159.28						
N2 新前脸模具		1,677,477.88		1,677,477.88		-						
半浮式桥壳焊接线		70,000.00			70,000.00	-						
轻卡全浮桥壳机加线		174,757.28			174,757.28	-						
2 吨电驱动桥装配线		9,557,522.12				9,557,522.12						
3.5 吨电驱动桥装配线		22,230,088.49				22,230,088.49						
电驱（半浮）桥壳焊接线		12,035,398.23	70,000.00			12,105,398.23						
轻卡（全浮）桥壳焊接线		12,123,893.81	203,470.15			12,327,363.96						
前副车架焊装线		5,619,469.03	76,237.62			5,695,706.65						
前桥装配线		9,159,292.04				9,159,292.04						
电驱（半浮）桥壳机加线		10,707,964.60				10,707,964.60						
轻卡（全浮）桥壳机加线		10,707,964.60				10,707,964.60						
其他		5,702,593.12	11,504,330.62	4,885,375.61	842,116.46	11,479,431.67						
合计		119,222,639.78	13,187,666.71	12,615,530.98	1,086,873.74	118,707,901.77	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
乘用车 SA1 项目	11,740,931.10			11,740,931.10	
VOC 废气处理项目	145,809.88			145,809.88	
合计	11,886,740.98			11,886,740.98	/

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用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

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	60,056,773.52	60,056,773.52
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	634,088.56	634,088.56
租赁到期	634,088.56	634,088.56
4.期末余额	59,422,684.96	59,422,684.96
二、累计折旧		

1.期初余额	10,571,517.57	10,571,517.57
2.本期增加金额	1,561,900.40	1,561,900.40
(1)计提	1,561,900.40	1,561,900.40
3.本期减少金额	634,088.56	634,088.56
(1)租赁到期	634,088.56	634,088.56
4.期末余额	11,499,329.41	11,499,329.41
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	47,923,355.55	47,923,355.55
2.期初账面价值	49,485,255.95	49,485,255.95

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	570,113,599.25	35,334,386.31	38,166,274.53	27,718,695.92	671,332,956.01
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	570,113,599.25	35,334,386.31	38,166,274.53	27,718,695.92	671,332,956.01
二、累计摊销					
1.期初余额	186,371,818.20	35,318,997.64	37,967,360.21	27,024,793.89	286,682,969.94
2.本期增加金额	5,730,096.09	6,746.79	80,215.95	126,650.58	5,943,709.41
(1) 计提	5,730,096.09	6,746.79	80,215.95	126,650.58	5,943,709.41
3.本期减少金额					
4.期末余额	192,101,914.29	35,325,744.43	38,047,576.16	27,151,444.47	292,626,679.35
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	378,011,684.96	8,641.88	118,698.37	567,251.45	378,706,276.66
2.期初账面价值	383,741,781.05	15,388.67	198,914.32	693,902.03	384,649,986.07

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺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：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	1,313,680.99	1,224,323.21	1,087,639.16		1,450,365.04
房屋装修费	553,346.48	198,905.74	249,969.00		502,283.22
广告费	1,102,767.45		272,891.34		829,876.11
其他	48,543.69	57,924.53	55,715.92		50,752.30
合计	3,018,338.61	1,481,153.48	1,666,215.42		2,833,276.67

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,895,130.25	5,110,633.26	21,838,587.86	5,326,875.85
内部交易未实现利润	14,364,171.30	2,154,625.70	14,021,344.10	2,103,201.62
预提费用	1,889,669.73	398,721.98	1,306,234.09	311,206.63
应付职工教育经费	6,083,576.04	1,283,106.17	6,436,469.54	1,371,061.87
租赁负债（含一年内到期的部分）	58,766,217.15	14,691,554.29	58,765,733.14	14,691,433.29
合计	101,998,764.47	23,638,641.40	102,368,368.73	23,803,779.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	3,508,262.93	555,463.28	3,508,262.93	555,463.28
使用权资产	46,021,089.87	11,505,272.47	47,265,945.97	11,816,486.50
合计	49,529,352.80	12,060,735.75	50,774,208.90	12,371,949.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	606,459,037.58	637,163,635.00
可抵扣亏损	1,860,333,631.72	2,018,614,207.29
合计	2,466,792,669.30	2,655,777,842.29

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		71,982,028.59	已于本期内到期
2027 年	130,074,033.67	120,815,252.31	
2028 年	100,437,186.54	112,016,913.66	
2029 年	161,273,384.75	227,779,964.99	
2030 年	73,977,752.69	1,486,020,047.74	
2031 年	1,394,571,274.07		
合计	1,860,333,631.72	2,018,614,207.29	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,293,165.56	-	2,293,165.56	5,319,590.62		5,319,590.62
预付工程款	1,381,420.52	-	1,381,420.52	1,123,001.83		1,123,001.83
合计	3,674,586.08	-	3,674,586.08	6,442,592.45		6,442,592.45

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

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	35,999,250.05	35,999,250.05		开具银行承兑汇票	34,931,819.96	34,931,819.96		开具银行承兑汇票
固定资产	892,956,345.57	549,141,652.22		银行贷款抵押	882,665,775.52	560,548,391.67		银行贷款抵押
无形资产	447,466,718.95	304,906,702.84		银行贷款质押	518,011,868.72	335,577,171.80		银行贷款质押
应收账款及应收款项融资	22,300,381.84	21,185,362.75		银行贷款质押	23,264,207.48	22,250,997.11		银行贷款质押
存货-开发产品	133,790,000.00	133,790,000.00		查封	133,790,000.00	133,790,000.00		查封
合计	1,532,512,696.41	1,045,022,967.86	/	/	1,592,663,671.68	1,087,098,380.54	/	/

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	27,500,000.00	40,500,000.00
抵押借款	94,700,000.00	92,280,000.00
保证借款	41,800,000.00	42,470,000.00
信用借款		24,600,000.00
抵押+保证借款	164,000,000.00	68,000,000.00
未到期应付利息		333,638.84
信用及保证借款		7,800,000.00
合计	328,000,000.00	275,983,638.84

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,082,514.00	34,927,570.96
合计	7,082,514.00	34,927,570.96

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	585,136,852.92	580,364,562.71
应付工程及设备款	143,939,293.80	157,052,313.33
应付运、杂费	1,225,155.72	1,106,351.45
其他	1,775,429.62	561,290.83
合计	732,076,732.06	739,084,518.32

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京建工集团有限责任公司	54,160,587.99	资金紧张
辽宁瑞延理化汽车饰件有限公司	4,010,080.99	资金紧张
安徽富煌钢构股份有限公司	2,520,836.22	资金紧张
合计	60,691,505.20	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	期末余额	期初余额
预收销售款	54,048,130.69	33,049,388.44
合计	54,048,130.69	33,049,388.44

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,354,615.45	110,050,702.24	95,517,048.24	68,888,269.45
二、离职后福利-设定提存计划	19,434,198.00	16,798,888.88	11,059,977.09	25,173,109.79
三、辞退福利		358,348.00	413,348.00	-55,000.00
合计	73,788,813.45	127,207,939.12	106,990,373.33	94,006,379.24

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,404,807.43	88,206,688.97	76,798,386.12	23,813,110.28
二、职工福利费	120,737.24	3,789,171.46	3,762,283.21	147,625.49
三、社会保险费	796,791.61	10,278,183.82	10,136,364.00	938,611.43
其中：医疗保险费	795,654.18	9,034,877.99	8,907,784.48	922,747.69
工伤保险费	1,137.43	905,528.83	890,912.52	15,753.74
生育保险费		108,777.00	108,777.00	
补充医疗保险		229,000.00	228,890.00	110.00
四、住房公积金	9,251,702.00	5,932,991.56	3,839,741.56	11,344,952.00
五、工会经费和职工教育经费	31,780,577.17	1,843,666.43	980,273.35	32,643,970.25
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	54,354,615.45	110,050,702.24	95,517,048.24	68,888,269.45

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,410,348.00	16,237,921.97	10,509,404.69	25,138,865.28
2、失业保险费	23,850.00	560,966.91	550,572.40	34,244.51
合计	19,434,198.00	16,798,888.88	11,059,977.09	25,173,109.79

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,937,192.96	4,323,325.89
企业所得税	138,950.53	1,723,059.76
个人所得税	171,313.60	291,205.29
城市维护建设税	206,107.08	393,047.84
房产税	3,085,085.17	886,210.58
土地使用税	6,715,481.71	1,903,044.31
教育费附加	144,099.79	280,748.47
印花税	200,879.24	540,109.87
其他	13,294.41	36,773.20
合计	13,612,404.49	10,377,525.21

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	88,321,574.41	81,109,738.62
合计	88,321,574.41	81,109,738.62

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂收款	25,808,925.89	25,541,607.79
保证金	7,165,215.93	10,028,402.07
押金	913,769.72	1,133,291.79
代扣代缴员工社保支出	23,112,540.01	18,361,232.93
其他	31,321,122.86	26,045,204.04
合计	88,321,574.41	81,109,738.62

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户诚意金	24,395,283.00	业务进行中
合计	24,395,283.00	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	306,936,000.00	390,324,104.47
一年内到期的租赁负债	9,360,871.79	8,392,838.52
合计	316,296,871.79	398,716,942.99

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售返利	2,353,059.37	4,420,488.93
质量成本及强保费等	5,279,883.70	10,655,829.34
运费及送车费	1,061,788.37	1,257,101.49
出口费	3,975,346.23	3,996,346.23

新产品研发检测公告费	15,111,654.52	15,845,595.08
担保费	1,836,560.07	1,836,560.07
模具合作开发补偿款	25,137,166.27	25,721,952.64
其他	19,218,606.26	20,338,050.46
预收销售款税金	8,725,400.70	2,123,494.67
已背书未终止确认应收票据重分类金额	96,490,951.31	130,967,349.99
合计	179,190,416.80	217,162,768.90

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	118,150,000.00	132,250,000.00
抵押及保证	271,286,000.00	297,670,500.00
未到期应付利息		857,510.03
减：一年内到期的长期借款	306,936,000.00	390,324,104.47
合计	82,500,000.00	40,453,905.56

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	68,123,865.01	68,551,017.89
减：未确认融资费用	7,424,124.17	7,547,840.96
租赁付款额现值小计	60,699,740.84	61,003,176.93
减：一年内到期的租赁负债	9,360,871.79	8,392,838.52
合计	51,338,869.05	52,610,338.41

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	109,771,923.29	87,518,169.86
合计	109,771,923.29	87,518,169.86

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
湖北钟瑞祥产业投资集团有限公司投资款	109,771,923.29	87,518,169.86
其中：本金	100,000,000.00	81,000,000.00
利息	9,771,923.29	6,518,169.86
合计	109,771,923.29	87,518,169.86

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
SA1 项目待执行合同预计损失	5,637,830.91	5,637,830.91	
合计	5,637,830.91	5,637,830.91	/

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	128,171,369.10		6,439,116.00	121,732,253.10	附注十一、政府补助
与收益相关政府补助					附注十一、政府补助
合计	128,171,369.10		6,439,116.00	121,732,253.10	/

他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	7,432,240.00	9,760,000.00
合计	7,432,240.00	9,760,000.00

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	683,604,211.00						683,604,211.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,053,457,948.74			1,053,457,948.74
其他资本公积	58,669,880.17			58,669,880.17
其他资本公积-权益结算的股份支付	6,149,356.18	2,158,093.69		8,307,449.87
合计	1,118,277,185.09	2,158,093.69		1,120,435,278.78

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	9,760,000.00		2,327,760.00	7,432,240.00
合计	9,760,000.00		2,327,760.00	7,432,240.00

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,179,541.69		85,388.92	12,094,152.77
合计	12,179,541.69		85,388.92	12,094,152.77

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	262,452,802.60			262,452,802.60
其他	27,888,427.16			27,888,427.16
合计	290,341,229.76			290,341,229.76

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,093,607,677.34	-735,474,018.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,093,607,677.34	-735,474,018.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-127,027,786.11	-358,133,658.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,220,635,463.45	-1,093,607,677.34

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	479,570,310.60	476,951,726.01	833,175,806.77	821,193,212.84
其他业务	26,006,641.39	20,099,235.32	32,493,783.88	18,774,075.48
合计	505,576,951.99	497,050,961.33	865,669,590.65	839,967,288.32

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

合同分类	整车		车桥		其他零部件		其他		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	营业收入	营业成本
商品类型										
销售商品	7,475.76	9,678.87	31,399.11	30,183.25	6,112.10	4,879.27	4,024.56	3,727.10	49,011.53	48,468.49
提供（劳）服务	645.32	1,008.58	397.84	-	0.43	-	502.57	228.02	1,546.17	1,236.60
合计	8,121.08	10,687.45	31,796.95	30,183.25	6,112.53	4,879.27	4,527.13	3,955.12	50,557.70	49,705.09
按商品转让的时间分类										
在某一时点转让	7,603.09	9,721.71	31,399.11	30,183.25	6,112.10	4,879.27	4,309.17	3,912.55	49,423.47	48,696.78
在某一时段内转让	518.00	965.74	397.84	-	0.43	-	217.96	42.57	1,134.23	1,008.31
合计	8,121.09	10,687.45	31,796.95	30,183.25	6,112.53	4,879.27	4,527.13	3,955.12	50,557.70	49,705.09

其他说明

□ 适用 √ 不适用

(3) 履约义务的说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□ 适用 √ 不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□ 适用 √ 不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	943,665.76	1,152,434.42
教育费附加	673,896.75	823,011.78
房产税	4,788,519.96	4,856,931.10
土地使用税	10,306,757.08	10,306,756.98
车船使用税	2,427.00	1,587.00
印花税	544,764.57	738,230.18
环境保护税	23,251.52	23,750.89
水资源税	7,197.60	
合计	17,290,480.24	17,902,702.35

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	11,007,702.10	13,665,602.43
办公及附加费	190,255.17	221,942.47
出口费用	1,723,393.81	230,612.79
业务费	475,205.98	738,390.90
租赁费	908,221.20	2,339,803.45
广宣费	977,536.96	1,512,505.85
折旧	785,687.10	702,685.41
其他	4,196,747.80	4,265,442.06
股份支付	24,538.50	32,287.50
合计	20,289,288.62	23,709,272.86

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费用	36,606,106.93	40,556,338.35
办公费及附加费用	519,742.96	759,037.18
折旧费	8,805,137.29	8,937,970.80
无形资产摊销	5,926,259.82	5,920,894.35
修理费用	837,351.68	1,706,248.74
机物料消耗	576,564.68	1,445,077.09
业务费	1,248,739.40	2,198,238.34
董事会费	198,333.00	303,076.58
租赁费	570,207.34	-152,087.68
中介机构费	83,914.19	850,323.56
股份支付	1,757,588.00	2,321,112.50
其他	4,507,511.85	5,711,800.70
合计	61,637,457.14	70,558,030.51

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	15,318,745.43	16,972,301.85
公告费	1,546,887.55	1,066,699.71
实验费	1,541,073.72	1,666,099.08
办公费	9,798.92	30,437.57
无形资产摊销	2,355.25	615,109.28
折旧费用	3,219,179.64	3,210,342.01
材料费	132,761.01	982,014.69
设计开发费	1,614,324.97	2,358,957.07
股份支付	378,983.50	498,662.50
其他	958,085.58	1,916,380.67
合计	24,722,195.57	29,317,004.43

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,047,799.48	18,749,978.06
减：利息收入	5,521,466.34	3,157,910.77
汇兑损益	44,373.46	-293,715.89
其他	2,219,967.62	869,292.31
合计	17,790,674.22	16,167,643.71

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,838,893.79	7,695,197.70
个税手续费返还及其他	233,510.79	96,987.50
合计	7,072,404.58	7,792,185.20

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-48,781.21
合计		-48,781.21

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,197,888.79	-6,997,813.01
其他应收款坏账损失	2,227,587.88	1,463,241.86
长期应收款坏账损失	-8,763,780.85	-23,248,268.13
应收款项融资		-542,365.38
合计	-4,338,304.18	-29,325,204.66

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	991,043.02	-307,261.93
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	667,442.69	6,675,077.16
合计	1,658,485.71	6,367,815.23

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	161,700.42	-65,900.34
合计	161,700.42	-65,900.34

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	47,429.33	5,782.77	47,429.33
其中：固定资产处置利得	47,429.33	5,782.77	47,429.33
违约赔偿收入	28,200.00	92,852.00	28,200.00
其他	270,520.47	2,829,357.78	270,520.47
合计	346,149.80	2,927,992.55	346,149.80

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		254,171.57	
其中：固定资产处置损失		254,171.57	
其他	90,106.89	244,510.79	
税收及社保滞纳金	369,078.38	4,090,160.52	
合计	459,185.27	4,588,842.88	

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	640,482.27	2,272,498.41
递延所得税费用	-104,958.69	-2,652,576.69
合计	535,523.58	-380,078.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-128,762,854.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,314,428.11
子公司适用不同税率的影响	-1,710,942.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,743.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	14,010,444.27
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	4,243,422.13
研发费加计扣除影响	-173,843.31
适用税率变化影响	
其他	3,276,128.06
所得税费用	535,523.58

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1) 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金及往来款	11,868,165.44	17,914,184.86
退还的保证金	655,000.00	3,352,360.00
客户归还资金	561,641.04	1,035,014.70
存款利息收入	160,722.85	146,625.75
收回备用金	201,636.00	341,637.43
政府补助及收到的拨款	409,912.55	281,598.54
保险及诉讼赔款	7,166.20	1,673.48
其他	9,300,755.18	16,156,864.04
合计	23,164,999.26	39,229,958.80

支付的其他与经营活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营性票据保证金		46,746,000.00
运费及送车费	10,937,535.61	14,429,195.13
办公及附加费	1,209,014.53	772,026.36
付出保证金	2,458,280.00	4,783,175.00
客户往来款	1,349,797.61	22,804,918.28
租赁费	4,573,671.55	5,626,163.45
新产品开发费	6,845,308.17	11,534,958.52
质量成本	511,553.53	1,962,717.06
支出备用金	1,213,727.80	1,857,569.55
业务费	1,628,392.92	3,439,537.86
出口费	5,812,370.44	4,666,014.60
中介机构费	255,600.00	171,454.50
宣传费及广告费	845,400.00	1,754,065.41
环境、消防监测费	1,733,863.95	2,287,422.89
其他	16,948,410.63	10,079,806.15
合计	56,322,926.74	132,915,024.76

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金
□适用 √不适用
支付的重要的投资活动有关的现金
□适用 √不适用
收到的其他与投资活动有关的现金
□适用 √不适用
支付的其他与投资活动有关的现金
□适用 √不适用

(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
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	25,910,307.78	9,977.50
收到融资租赁借款		
收到债务性投资款	19,000,000.00	
合计	44,910,307.78	9,977.50

支付的其他与筹资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
担保费等融资费用	40,000.00	401,315.07
偿还融资租赁借款	325,100.00	1,480,000.00
其他	200,000.00	1,292,000.00
合计	565,100.00	3,173,315.07

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-129,298,377.65	-148,513,009.36
加：资产减值准备	-1,658,485.71	-6,367,815.23
信用减值损失	4,338,304.18	29,325,204.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,970,275.58	59,674,350.82
使用权资产摊销	1,561,900.40	2,049,815.70
无形资产摊销	5,943,709.41	6,551,097.97
长期待摊费用摊销	1,666,215.42	1,499,650.86
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）	-161,700.42	65,900.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-47,429.33	248,388.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,047,799.48	18,749,978.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-	48,781.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	165,137.86	-1,929,070.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-311,214.03	-447,959.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,563,185.73	-16,282,482.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	77,227,537.45	56,839,294.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,604,650.64	13,081,634.61
其他	2,158,093.69	2,847,777.45
经营活动产生的现金流量净额	-41,566,070.04	17,441,538.75
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	22,155,394.39	121,515,587.65
减：现金的期初余额	25,970,351.55	115,325,032.80
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	-3,814,957.16	6,190,554.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,155,394.39	25,970,351.55
其中：库存现金	148,903.46	4,730.51
可随时用于支付的银行存款	22,006,490.93	25,965,621.04
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	22,155,394.39	25,970,351.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18.75	6.8109	127.70
宽扎	1,256.74	0.0075	9.36
应收账款			
其中：美元	4,292,546.54	6.8109	29,236,105.23
应付账款			
其中：美元	1,884,137.15	6.8109	12,832,669.71
合同负债			
其中：美元	2,461,037.81	6.8109	16,761,882.42
欧元	8,640.00	7.7671	67,107.74

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☐适用 ☒不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	15,318,745.43	16,972,301.85
公告费	1,546,887.55	1,066,699.71
实验费	1,541,073.72	1,666,099.08
办公费	9,798.92	30,437.57
无形资产摊销	2,355.25	615,109.28
折旧费用	3,219,179.64	3,210,342.01
材料费	132,761.01	982,014.69
设计开发费	1,614,324.97	2,358,957.07
股份支付	378,983.50	498,662.50
其他	958,085.58	1,916,380.67
合计	24,722,195.57	29,317,004.43
其中：费用化研发支出	24,722,195.57	29,317,004.43
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
丹东曙光重型车桥有限责任公司	辽宁丹东	4,950.00	辽宁丹东	生产制造	100.00		设立
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	辽宁丹东	5,649.26	辽宁丹东	生产制造	100.00		设立
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	辽宁沈阳	16,000.00	辽宁沈阳	生产制造	100.00		设立
丹东黄海汽车有限责任公司	辽宁丹东	67,971.00	辽宁丹东	生产制造	96.76		非同一控

							制下合并
丹东黄海鸭绿江之旅客运有限责任公司	辽宁丹东	900.00	辽宁丹东	客运服务		96.76	设立
丹东黄海汽车销售有限责任公司	辽宁丹东	1,000.00	辽宁丹东	汽车销售	100.00		设立
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	辽宁丹东	1,000.00	辽宁丹东	汽车销售	100.00		设立
丹东曙光专用车有限责任公司	辽宁丹东	4,533.00	辽宁丹东	生产制造	100.00		设立
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	辽宁丹东	2,000.00	辽宁丹东	汽车销售	100.00		设立
丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司	辽宁丹东	7,000.00	辽宁丹东	汽车服务	100.00		设立
丹东黄海特种专用车有限责任公司	辽宁丹东	11,640.44	辽宁丹东	生产制造	56.19	42.39	设立
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	辽宁丹东	16,280.00	辽宁丹东	汽车销售	100.00		设立
丹东曙光新福业汽车销售服务有限公司	辽宁丹东	1,500.00	辽宁丹东	汽车销售		100.00	设立
丹东汉高口岸置业有限公司	辽宁丹东	800.00	辽宁丹东	房地产开发		70.00	设立
丹东鸿祺汽车销售服务有限公司	辽宁丹东	3,000.00	辽宁丹东	汽车销售		100.00	设立
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	山东荣成	12,960.00	山东荣成	生产制造	66.99		非同一控制下合并
诸城市曙光车桥有限责任公司	山东诸城	6,000.00	山东诸城	生产制造	100.00		非同一控制下合并
重庆曙光车桥有限责任公司	重庆	3,500.00	重庆	生产制造	100.00		设立
柳州曙光车桥有限责任公司	广西柳州	5,500.00	广西柳州	生产制造	100.00		设立
嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司	浙江嘉兴	2,000.00	浙江嘉兴	生产制造	100.00		设立
北京黄海汽车销售有限责任公司	北京	3,000.00	北京	汽车销售	100.00		设立
Huanghai Automovel Angola(Su)	安哥拉罗安达	/	安哥拉罗安达	汽车销售	100.00		设立
湖北曙光底盘系统有限公司	湖北钟祥	5,000.00	湖北钟祥	生产制造		100.00	收购
湖北曙光特种车辆有限公司	湖北钟祥	5,000.00	湖北钟祥	生产制造		100.00	收购
湖北光大汽车销售有限公司	湖北钟祥	5,000.00	湖北钟祥	汽车销售		100.00	收购
辽宁曙光智中汽车科技有限公司	辽宁丹东	1,000.00	辽宁丹东	产品研发	100.00		设立
海光金石（北京）国际控股有限公司	北京朝阳	500.00	北京朝阳	汽车销售	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
丹东黄海汽车有限责任公司	3.24	-2,686,074.93		-15,681,021.24
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	33.01	627,288.84		52,403,177.31
丹东黄海特种专用车有限责任公司	1.42	-62,051.02		604,528.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丹东黄海汽车有限责任公司	69,984.00	99,546.00	169,530.00	204,260.00	12,785.00	217,045.00	65,868.00	106,859.00	172,727.00	199,170.00	13,429.00	212,599.00
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	9,667.00	7,942.00	17,609.00	1,657.00		1,657.00	8,905.00	8,487.00	17,392.00	1,630.00		1,630.00
丹东黄海特种专用车有限责任公司	5,059.00	6,812.00	11,871.00	7,574.00		7,574.00	6,367.00	6,979.00	13,346.00	8,612.00		8,612.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金 流量
丹东黄海汽车有限责任公司	8,171.00	-8,299.00	-8,299.00	4,952.00	24,600.00	-10,800.00	-10,800.00	4,267.00
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	2,843.00	190	190	28	2,819.00	124.26	124.26	488
丹东黄海特种专用车有限责任公司	772	-438	-438	-33	1,000.00	-582	-582	184

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、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 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
土地开发整理费	72,718,631.29			1,026,615.96		71,692,015.33	与资产相关
企业技术改造项目财政贴息	29,999,999.58			3,214,285.74		26,785,713.84	与资产相关
振兴和技术改造项目（中央评估第二批）	13,669,166.87			1,744,999.98		11,924,166.89	与资产相关
有机废气处理改造项目补贴资金	11,783,571.36			453,214.32		11,330,357.04	与资产相关
合计	128,171,369.10			6,439,116.00		121,732,253.10	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,439,116.00	6,439,116.00
与收益相关	399,777.79	1,256,081.70
合计	6,838,893.79	7,695,197.70

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的金融工具主要包括借款、应收款项、应付款项、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的

信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团对部分第三方进行赊销交易，其中 2026 年 6 月 30 日集团应收账款前五大客户余额占集团应收账款（含合同资产）43.00%（2025 年 12 月 31 日为 45.95%）。2026 年 6 月 30 日集团应收账款（含合同资产）期末余额占集团营业收入的比例为 78.85%，扣除应收国家政府补贴款后应收账款期末余额占集团营业收入的比例为 76.21%，因此仍存在一定的信用风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	393,997,647.73	91,038,492.52
其他应收款	37,981,302.52	31,526,144.67
合同资产	4,639,465.04	900,893.38
长期应收款（含一年内到期的款项）	138,877,246.72	75,739,794.82
合计	575,495,662.01	199,205,325.39

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和宽扎）依然存在汇率风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元、宽扎余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、宽扎余额的资产和负债产生的汇率风险对本集团的经营业绩影响较小。

项目	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	18.75	6.8109	127.70
宽扎	1,256.74	0.0075	9.36
应收账款			
其中：美元	4,292,546.54	6.8109	29,236,105.23
应付账款			
其中：美元	1,884,137.15	6.8109	12,832,669.71
合同负债			
其中：美元	2,461,037.81	6.8109	16,761,882.42
欧元	8,640.00	7.7671	67,107.74

2. 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至 2026 年 6 月 30 日,本集团的银行借款主要为固定利率借款合同,金额为 71,743.60 万元。

3. 价格风险

本集团生产的产品主要为车桥等汽车零部件、皮卡和客车等,市场经济环境的变化和原材料价格的波动将影响公司产品的销售价格。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			43,348,443.53	43,348,443.53
持续以公允价值计量的资产总额			45,348,443.53	45,348,443.53
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2026 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他权益工具投资，应收款项融资由银行承兑票据构成，剩余期限较短，公司按账面价值作为公允价值的合理估计对其进行计量，其他权益工具投资为公司参股的非交易性权益工具投资，被投资企业的经营环境、经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计对其进行计量。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京维梓西咨询管理中心（有限合伙）	北京	组织管理服务	21,000	14.32	14.32
权维、梁梓					

控股股东的注册资本及其变化

母公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京维梓西咨询管理中心（有限合伙）	210,000,000.00			210,000,000.00

控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	期末余额	年初余额	期末比例(%)	年初比例(%)

控股股东	持股金额		持股比例	
北京维梓西咨询管理中心(有限合伙)	97,895,000.00	97,895,000.00	14.32	14.32

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见附注，十、在其他主体中的权益，1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丹东假日阳光酒店有限公司	公司董事梁卫东之弟梁卫军控制的企业
丹东假日阳光锦轩酒店有限公司	公司董事梁卫东之弟梁卫军控制的企业
丹东假日之星商旅酒店有限公司	公司董事梁卫东之弟梁卫军担任董事、经理的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京黄海汽车销售有限责任公司	22,000,000.00	2024/4/26	2030/4/25	否
丹东黄海汽车有限责任公司	320,000,000.00	2023/8/30	2029/8/28	否
丹东黄海特种专用车有限责任公司	10,000,000.00	2023/9/25	2029/9/24	否
丹东黄海特种专用车有限责任公司	2,200,000.00	2024/2/28	2028/2/27	否
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	3,000,000.00	2024/2/28	2028/2/27	否
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	10,000,000.00	2025/3/26	2029/3/25	否
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	59,900,000.00	2025/6/17	2027/6/16	否
丹东曙光专用车有限责任公司	10,000,000.00	2025/3/26	2029/3/25	否
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	6,000,000.00	2025/6/17	2028/6/16	否
嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司	3,000,000.00	2025/8/15	2030/8/14	否
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	13,500,000.00	2024/9/27	2027/9/26	否
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	10,000,000.00	2024/10/23	2030/10/22	否
丹东黄海特种专用车有限责任公司	16,776,600.00	2025/5/23	2033/5/22	否
嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司	3,000,000.00	2025/3/27	2029/3/19	否
嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司	5,000,000.00	2026/4/30	2031/5/31	否
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	3,500,000.00	2025/3/25	2030/3/24	否
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	3,000,000.00	2025/4/21	2033/4/21	否
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	21,000,000.00	2025/5/9	2033/5/9	否
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	5,000,000.00	2025/7/31	2029/7/30	否
柳州曙光车桥有限责任公司	5,000,000.00	2025/9/3	2029/9/3	否
柳州曙光车桥有限责任公司	5,000,000.00	2025/9/25	2033/12/31	否
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	60,000,000.00	2026/3/31	2026/12/29	否
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	21,000,000.00	2025/5/9	2033/5/9	否
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	21,000,000.00	2025/5/9	2033/5/9	否
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	15,000,000.00	2025/6/6	2029/6/5	否
合计	653,876,600.00			

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	20,000,000.00	2024/12/27	2026/12/27	否
丹东黄海汽车有限责任公司	70,000,000	2023/8/30	2026/8/28	否
丹东黄海特种专用车有限责任公司				
丹东黄海汽车有限责任公司	50,000,000.00	2026/3/24	2028/3/22	否
合计	140,000,000.00			

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	287.43	411.77

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价与授予价格的差额
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价、授予价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、未来年度公司业绩的预测等情况进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,307,449.87

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

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	24,538.50	
管理人员	1,757,588.00	
研发人员	378,983.50	
生产人员	13,632.50	
合计	2,174,742.50	

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有四个报告分部：整车分部、车桥分部、其他零部件分部和其他分部，整车分部主要负责研发、生产和销售整车，产品包括乘用车和商用车；车桥分部负责研发、生产和销售车桥总成；其他零部件分部负责研发、生产和销售汽车半轴、齿轮等汽车零部件。

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	整车	车桥	其他零部件	其他	分部间抵销	合计
一.营业收入	14,097.75	46,628.34	8,518.32	4,558.69	-23,245.41	50,557.69
其中：对外交易收入	8,121.08	31,796.95	6,112.53	4,527.13		50,557.69
分部间交易收入	5,976.67	14,831.39	2,405.79	31.56		23,245.41
二.营业费用	18,932.03	45,034.49	7,094.38	4,482.30	-22,080.13	53,463.07
其中：折旧费和摊销费	3,310.88	1,833.10	668.17	56.23		5,868.38
三.对联营和合营企业的投资收益						
四.信用减值损失	-558.13	106.12	18.18	-0.56	0.56	-433.83
五.资产减值损失	64.49	88.21	12.72	0.99	-0.56	165.85
六.利润总额（亏损）	-9,992.82	-3,411.82	785.02	-210.47	-46.20	-12,876.29
七.所得税费用	-2.13	-43.59	104.41		-5.14	53.55
八.净利润（亏损）	-9,990.69	-3,368.22	680.60	-210.47	-41.06	-12,929.84
九.资产总额	280,973.34	521,127.60	39,687.77	73,622.57	-604,926.12	310,485.16
十.负债总额	340,173.50	222,953.88	14,933.73	54,671.31	-412,421.53	220,310.89

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

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	78,947,313.83	71,592,871.78
1 至 2 年	23,372,357.09	23,373,637.10
2 至 3 年	19,318,300.82	19,334,085.74
3 年以上		
3 至 4 年	8,709,329.13	8,709,329.13
4 至 5 年	4,204,018.23	4,204,018.23
5 年以上	88,800,684.28	88,800,684.28
合计	223,352,003.38	216,014,626.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,222,842.92	8.61	19,222,842.92	100.00		19,222,842.92	8.90	19,222,842.92	100.00	
按组合计提坏账准备	204,129,160.46	91.39	3,023,069.39	1.48	201,106,091.07	196,791,783.34	91.10	2,727,265.15	1.39	194,064,518.19
其中：										
账龄组合	53,042,185.23	23.75	3,023,069.39	5.70	50,019,115.84	47,093,250.38	21.80	2,727,265.15	5.79	44,365,985.23
合并范围内往来款	151,086,975.23	67.65			151,086,975.23	149,698,532.96	69.30			149,698,532.96
合计	223,352,003.38	100.00	22,245,912.31	9.96	201,106,091.07	216,014,626.26	100.00	21,950,108.07	10.16	194,064,518.19

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆银翔摩托车制造有限公司	16,366,897.84	16,366,897.84	100.00	破产重整，难以收回
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	1,303,751.05	1,303,751.05	100.00	破产重整，难以收回
北汽银翔汽车有限公司	837,907.95	837,907.95	100.00	破产重整，难以收回
沈阳金杯车辆制造有限公司	448,891.39	448,891.39	100.00	破产重整，难以收回
华晨雷诺金杯汽车有限公司	231,537.13	231,537.13	100.00	破产重整，难以收回
华晨汽车集团控股有限公司	33,857.56	33,857.56	100.00	破产重整，难以收回
合计	19,222,842.92	19,222,842.92	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,650,749.69	2,482,537.48	5.00
1—2 年	2,260,770.28	226,077.03	10.00
2—3 年	684,770.13	102,715.52	15.00
3—4 年	248,232.99	74,469.90	30.00
4—5 年	69,534.16	34,767.08	50.00
5 年以上	128,127.98	102,502.38	80.00
合计	53,042,185.23	3,023,069.39	5.70

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：合并范围内往来款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,296,564.14		
1—2 年	21,111,586.81		
2—3 年	18,633,530.69		
3—4 年	8,461,096.14		
4—5 年	2,599,195.89		
5 年以上	70,985,001.56		
合计	151,086,975.23		

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

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账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	19,222,842.92					19,222,842.92
按组合计提坏账准备	2,727,265.15	559,932.91	264,128.67			3,023,069.39

备的应收账款						
其中：账龄组合	2,727,265.15	559,932.91	264,128.67			3,023,069.39
合计	21,950,108.07	559,932.91	264,128.67			22,245,912.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末 余额	合 同 资 产 期 末 余 额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
期末余额前五名应收账款 及其合同资产汇总	188,897,213.84		188,897,213.84	84.46	17,771,350.54
合计	188,897,213.84		188,897,213.84	84.46	17,771,350.54

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,549,880,378.28	1,525,346,000.74
合计	1,549,880,378.28	1,525,346,000.74

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	469,195,663.46	393,602,804.27
1 至 2 年	412,556,489.51	458,589,183.10
2 至 3 年	212,931,125.43	213,948,265.42
3 年以上		
3 至 4 年	298,311,988.40	298,311,988.40
4 至 5 年	123,081,378.39	127,081,378.39
5 年以上	33,852,546.16	33,852,546.16
合计	1,549,929,191.35	1,525,386,165.74

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	1,548,952,929.85	1,524,584,515.74
垫付款		
保证金	500,000.00	650,000.00
其他	476,261.50	151,650.00
合计	1,549,929,191.35	1,525,386,165.74

(15) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2026年1月1日余额		40,165.00		40,165.00
2026 年 1 月 1 日 余 额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		16,475.00	-	16,475.00
本期转回		7,826.93	-	7,826.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	-	48,813.07		48,813.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,165.00	16,475.00	7,826.93			48,813.07
其中：账龄组合	40,165.00	16,475.00	7,826.93			48,813.07
低风险组合						
合计	40,165.00	16,475.00	7,826.93			48,813.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
丹东黄海汽车有限责任公司	1,045,114,129.29	67.43	往来款	5 年以内	
丹东黄海汽车销售有限责任公司	297,754,442.65	19.21	往来款	5 年以内	
丹东汉高口岸置业有限公司	120,668,791.63	7.79	往来款	5 年以内	
丹东市高新技术培训学校	26,453,810.23	1.71	往来款	5 年以上	
北京黄海汽车销售有限责任公司	17,267,051.80	1.11	往来款	2 年以内	
合计	1,507,258,225.60	97.25			

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,685,077,189.46		1,685,077,189.46	1,685,077,189.46		1,685,077,189.46
对联营、合营企业投资						
合计	1,685,077,189.46		1,685,077,189.46	1,685,077,189.46		1,685,077,189.46

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额(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 值准备	其他		
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
丹东黄海汽车销售有限责任公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
丹东黄海汽车有限责任公司	781,886,413.02						781,886,413.02	
丹东黄海特种专用车有限责任公司	80,976,626.89						80,976,626.89	
丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	165,056,185.63						165,056,185.63	
丹东曙光重型车桥有限责任公司	50,529,500.00						50,529,500.00	
丹东曙光专用车有限责任公司	47,994,000.00						47,994,000.00	
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	56,492,566.16						56,492,566.16	
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	15,987,897.76						15,987,897.76	
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	148,000,000.00						148,000,000.00	
柳州曙光车桥有限责任公司	55,000,000.00						55,000,000.00	
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	86,820,000.00						86,820,000.00	

诸城市曙光车桥有限责任公司	61,334,000.00						61,334,000.00	
嘉兴曙光汽车底盘系统有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
北京黄海汽车销售有限责任公司	25,000,000.00						25,000,000.00	
辽宁曙光智中汽车科技有限公司								
海光金石（北京）国际控股有限公司								
合计	1,685,077,189.46						1,685,077,189.46	

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,524,011.67	128,309,611.65	141,059,153.00	136,990,890.66
其他业务	38,069,368.78	27,133,892.70	34,314,401.24	20,149,012.98
合计	167,593,380.45	155,443,504.35	175,373,554.24	157,139,903.64

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

5、投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	209,129.75	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	399,777.79	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,553.94	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-160,464.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	90.79	
少数股东权益影响额（税后）	-6,769.98	
合计	462,675.87	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.55	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.60	-0.19	-0.19

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：权维

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用