

公司代码：600653

公司简称：申华控股

# 辽宁申华控股股份有限公司 2025 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、 公司负责人高新刚、主管会计工作负责人周春及会计机构负责人（会计主管人员）彭丽萍声明：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  
无。

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公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

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

公司存在的风险因素主要有经济及政策风险、行业竞争加剧风险，有关风险因素内容与对策措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”中予以详细描述，敬请查阅。

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.....	6
第四节	公司治理、环境和社会.....	14
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	债券相关情况.....	22
第八节	财务报告.....	23

备查文件目录	公司存在的风险因素主要有经济及政策风险、行业竞争加剧风险，有关风险因素内容与对策措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”中予以详细描述，敬请查阅。
	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上披露的所有公告。

## 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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、本集团、公司、申华控股	指	辽宁申华控股股份有限公司（含子公司）
沈汽集团	指	沈阳汽车集团有限公司
辽宁华晟	指	辽宁华晟零部件有限公司
华晨集团	指	华晨汽车集团控股有限公司
辽宁正国	指	辽宁正国投资发展有限公司
申华晨宝	指	上海申华晨宝汽车有限公司
渭南汽博园	指	陕西申华投资管理有限公司
开封汽博园	指	申华（开封）汽车博展中心有限公司
陆金申华	指	陆金申华融资租赁（上海）有限公司
华晨汽租	指	上海华晨汽车租赁有限公司

## 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	辽宁申华控股股份有限公司
公司的中文简称	申华控股
公司的外文名称	LIAONING SHENHUA HOLDINGS CO.,LTD
公司的外文名称缩写	SHENHUA HOLDINGS
公司的法定代表人	高新刚

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周春	朱旭岚
联系地址	上海市宁波路1号	上海市宁波路1号
电话	(021) 63372010,63372011	(021) 63372010,63372011
传真	(021) 63372000	(021) 63372000
电子信箱	stock@shkg.com.cn	stock@shkg.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（辽宁）自由贸易试验区沈阳片区全运路109-1号2层235室
公司注册地址的历史变更情况	公司分别于2020年10月16日、11月2日召开第十一届董事会第三十二次会议、2020年第二次临时股东会，审议通过了关于变更公司名称、注册地址及修订《公司章程》的议案。 2020年12月10日，公司完成了公司名称、注册地址变更的工商登记及相应公司章程备案手续。
公司办公地址	上海市宁波路1号
公司办公地址的邮政编码	200002
公司网址	http://www.shkg.com.cn
电子信箱	stock@shkg.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

#### 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》《证券时报》
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	上海市宁波路1号公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	无

#### 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	申华控股	600653	无

#### 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	2,314,625,287.23	2,244,413,702.03	3.13
利润总额	-84,088,451.81	-44,623,239.66	-88.44
归属于上市公司股东的净利润	-59,313,460.38	-38,927,118.04	-52.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-61,796,718.32	-64,911,320.04	4.80
经营活动产生的现金流量净额	9,329,395.26	48,431,601.95	-80.74
	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	760,727,149.42	820,890,018.67	-7.33
总资产	2,986,431,075.11	3,305,254,178.95	-9.65

##### (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)	-0.0305	-0.0200	-52.50
稀释每股收益(元/股)	-0.0305	-0.0200	-52.50
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.0317	-0.0333	4.80
加权平均净资产收益率(%)	-7.496	-5.094	减少2.40个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-7.810	-8.494	增加0.68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
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	-439,762.43
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	7,163,060.13
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	-308,285.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	135,438.09
减:所得税影响额	1,561,448.36
少数股东权益影响额(税后)	2,505,743.86
合计	2,483,257.94

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

## 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

报告期内,公司主营业务范围及经营模式未发生重大变化。公司所从事的主要业务分为四个板块,即汽车消费服务类业务、新能源业务、少量房地产业务及类金融板块。

1、公司汽车消费服务类业务主要为汽车销售服务业务及汽车文化产业园。

公司汽车销售主营宝马等中高端品牌汽车整车销售和服务。公司向宝马品牌汽车厂家采购整车,并通过控股及合营联营的4S店开展含宝马等品牌整车零售和服务业务。

公司汽车文化产业园是公司汽车消费产业的重要组成部分,公司通过区域布局,获取优质地块,通过定期及不定期举办展会等活动吸引厂商及客户,打造汽车文化产业园区金融、二手车、综合维修、配件交易等产业链。

2、公司新能源业务主要是云南楚雄光伏发电场的经营,通过光伏发电并网向国家电网公司进行销售。

3、公司的房地产业务主要是中华金融大厦租赁及湖南洪江项目开发、销售。

4、类金融板块主要是融资租赁业务。公司参股的陆金中华融资租赁(上海)有限公司主要在汽车领域开展融资租赁业务。

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

报告期内，公司开展的主要工作如下：

1、汽车销售：2025年1-6月，公司实现合并口径宝马品牌销售6,711辆，同比增长17.6%。此前，宝马集团公布了2025年上半年销量，数据显示中国市场2025年上半年累计交付317,862辆，同比下滑15.5%。公司在不利的市场局面下，凭借精准的市场洞察力，敏锐捕捉到全年汽车价格发展趋势，迅速制定并实施前瞻性策略，调整销售节奏，稳住销售规模。后续，宝马品牌还将采取一系列适应中国市场的技术创新和电动化、数字化转型，公司也将根据新产品和市场情况及时调整销售策略，力争获得更好的销售成绩。

2、汽车文化产业园：上半年，渭南汽博园积极开展招商引资，通过举办第二届家博会，渭南首届商用车、农机、工程机械展等活动吸引客流。乘用车市场实现园区累计落地汽车品牌4S店35家，开业运营30家，其中报告期内新增落地品牌4家，新增开业2家；商用车市场实现累计入驻品牌28个。此外，汽博园积极提高综合展厅利用率，利用厅中厅布局引进汽车美容装潢店，利用西功能区引进“渭南新拓飞”共4家汽贸公司，利用东功能区打造申华二手车交易市场，引进“晨之桥”等10家二手车商户，使综合展厅展车达200余台。开封汽博园在维持运营的情况下，积极推进土地盘活再利用的洽谈事宜。

3、申华金融大厦：2025年上半年，大厦多方面提升营业形象，通过先后开展新春送福、妇女节赠玫瑰等活动，以及优化绿植布局、对物业人员着装和更替提升形象等措施增强客户满意度。同时，大厦完成了楼宇内外部分设施的优化改造，在大堂一角设立微型消防站和消防宣传角，升级安防设施，开展消防演练，为大厦租户提供安全优质的办公环境。在这些举措下，大厦的营收利润均实现超预期完成。

4、新能源板块：报告期内，公司控股的云南楚雄光伏项目稳定运营，完成上网电量1212万千瓦时。

5、房地产：报告期内，公司切实做好现有地产项目的有序清理，加快去化，继续回笼资金。可售项目中，洪江“湘水国际”项目上半年实现商铺销售1套、车位销售2个；商铺（含吊脚楼）累计去化率28%、车位累计去化率41%。西安“曲江龙邸”项目上半年度累计实现车位销售32个，累计去化率95%，商铺累计销售1套，累计去化率95%。此外，为提升洪江项目旗下酒店服务品质，公司与锦江集团达成深度战略合作，洪江房车营地及尚贤客舍酒店加入锦江集团旗下中高端城市度假酒店品牌“非繁云居”，酒店的升级改造将为客户带来全新体验的同时，也为公司创造更大的经济价值。

**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

#### 1、汽车零售主业有较强市场竞争力

公司多年来深耕汽车整车销售和服务，不断调整和改善品牌布局结构，是目前宝马品牌在国内合作最早、规模最大的经销商集团之一，现拥有 13 家宝马品牌 4S 店，形成了一定市场规模。公司经营的 4S 店主要分布在江浙皖、辽宁、重庆等省市的人口密集、经济发达地区。2025 年上半年，公司通过高质量的门店管理，激发企业创新活力、精准预判市场变化，采取灵活销售策略，提供差异化服务等举措，努力实现销售稳定增长。

#### 2、持有优质办公楼宇

公司持有的办公大楼中华金融大厦建筑面积约 3.6 万平方米，坐落于黄浦江畔，毗邻南京路商圈。去年以来，公司对中华金融大厦的运营质量进行了进一步提升，通过更新硬件设备、提高办公环境质量和安全性、丰富租客业态、组织系列楼宇活动等措施持续优化和提升中华金融大厦的运营服务水准，大厦出租率在市场低迷的环境下保持稳定和逆势提升。2025 年上半年，公司持续保障中华金融大厦的运营安全和提升服务能力，力争打造符合上海一流企业客户高品质要求的办公场所。

### 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	2,314,625,287.23	2,244,413,702.03	3.13
营业成本	2,246,946,631.17	2,118,623,828.50	6.06
销售费用	51,007,877.08	56,690,291.10	-10.02
管理费用	63,462,013.95	82,423,877.95	-23.01
财务费用	31,888,201.98	37,522,229.66	-15.02
经营活动产生的现金流量净额	9,329,395.26	48,431,601.95	-80.74
投资活动产生的现金流量净额	-4,891,212.78	-5,372,030.69	8.95
筹资活动产生的现金流量净额	-61,602,034.94	-40,383,306.50	-52.54

营业收入、营业成本变动原因说明：主要是公司本期综合考虑整车市场波动，积极采取应对措施，精准把握市场动态，通过调节奏、强服务、扩渠道等有效措施，全力抢占市场份额，实现了销售收入同比稳定保持，收入成本略有增长。

销售费用变动原因说明：主要是公司本期实施对市场活动费用的精细化管理，通过分解和对标费用数据，利用业务数据进行逆向分析以验证费用的合理性，从而增强子公司的综合管理能力，实现了费用的有效节约。

管理费用变动原因说明：主要是公司本期进一步加强了费用预算管理与控制的力度，对行政费用管理制度进行了优化，实现了费用开支的有效与合理降低。

财务费用变动原因说明：主要是由于本期公司持续强化资金管理，加强内部资金融通调配，优化融资结构，有效降低了融资成本。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本期购销商品净现金流入较上年同期减少，致本期经营活动净流量较上年同期有所增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动净流量较上年同期基本持平，本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期有所增加，致本期投资活动净流量较上年同期有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本年持续强化资金管理，优化融资结构，借款现金流净流入较上年同期减少，致本期筹资活动净流量较上年同期有所减少。

## 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

报告期内，公司实现利润总额-8,408.85万元，同比减少88.44%；归属于母公司所有者的净利润-5,931.35万元，同比减少52.37%；扣非后的归母净利润-6,179.67万元，同比增加4.8%。报告期内，公司综合考虑整车市场波动，采取积极有效的应对措施，精准把握市场动态，通过调节节奏、强服务、扩渠道等有效措施，全力抢占市场份额，实现了销售收入同比稳定，略有增长。净利润方面，公司在未收到宝马主机厂上期同类返利补贴的情况下实现了扣非归母净利润的总体保持。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	263,353,697.52	8.82	383,039,794.67	11.59	-31.25	主要是由于本期偿还融资借款所致。
应收账款	186,154,185.46	6.23	205,421,281.03	6.21	-9.38	
存货	743,013,054.24	24.88	856,550,299.52	25.91	-13.26	主要是由于本期公司加强了对存货的管理，提高库存周转效率，优化了库存整体水平，使本期存货较年初有所下降。
合同资产	26,394,800.00	0.88	26,394,800.00	0.80	0.00	
投资性房地产	184,632,412.95	6.18	188,352,889.46	5.70	-1.98	
长期股权投资	349,902,834.12	11.72	354,256,846.43	10.72	-1.23	
固定资产	453,155,979.84	15.17	469,081,512.57	14.19	-3.40	
在建工程	267,264.15	0.01	58,584.91	0.00	356.20	
使用权资产	100,070,046.29	3.35	104,578,451.87	3.16	-4.31	
短期借款	365,539,380.67	12.24	493,494,071.79	14.93	-25.93	主要是由于本期持续

						强化资金管理，合理安排债务结构，压缩了部分银行借款。
合同负债	79,957,446.27	2.68	71,856,198.91	2.17	11.27	主要是由于本期与客户的往来款项结清较多所致。
长期借款	732,500,000.00	24.53	746,250,000.00	22.58	-1.84	
租赁负债	83,327,775.66	2.79	82,721,707.76	2.50	0.73	

## 2、境外资产情况

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

本期内票据保证金、抵押、质押受限的资产合计 1,541,794,671.39 元。

详见“第八节财务报告”之“7.20 所有权或使用权受限资产”。

## 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

证券投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600609	金杯汽车	662,385.10	自有资金	1,645,776.00	-436,587.80	546,803.10	0	0	0	1,209,188.20	其他非流动金融资产
股票	600833	第一医药	709,814.87	自有资金	7,372,809.00	-436,907.20	6,227,017.71	0	0	0	6,935,901.80	其他非流动金融资产
合计	/	/	1,372,199.97	/	9,018,585.00	-873,495.00	6,773,820.81	0	0	0	8,145,090.00	/

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
上海明友泓福汽车投资有限公司（合并）	子公司	汽车及配件销售、维修、装潢等	12,000	18,139.30	-9,561.80		16.94	-159.04
上海驰晨汽车销售服务有限公司	子公司	汽车及配件销售、维修、装潢等	2,000	6,588.00	-2,127.97		0.01	0.01
上海弘贤汽车销售服务有限公司	子公司	汽车及配件销售、维修、装潢等	1,200	372.78	370.67		-3.31	-3.31
上海中华风电新能源有限公司（合并）	子公司	新能源投资、咨询技术服务等	56,200	132,737.85	120,476.85	903.52	276.52	244.03
楚雄长翔光伏发电有限公司	子公司	太阳能光伏电场开发,光伏发电技术咨询、培训、服务,光伏发电项目投资,机电设备批发,中药材种植,花卉、食用菌种植及批发。	3,650	17,351.95	5,504.73	903.52	216.50	184.02
上海中华房地产开发有限公司（合并）	子公司	房地产投资开发,实业投资等	20,000	76,315.09	23,568.03	590.46	-183.00	-183.34
上海中华金融大厦有限公司	子公司	物业管理,保安服务、保洁服务和工程维修。	750	5,440.64	-3,329.35	572.20	-149.54	-149.54
湖南申德实业发展有限公司（合并）	子公司	旅游相关业务,酒店投资开发及经营管理,房屋销售、租赁、物业管理等。	10,000	16,863.58	-35,402.24	95.90	-340.34	-340.35
陕西中华永立置业有限公司	参股公司	房地产开发。	10,000	60,916.35	60,453.75	400.41	-132.01	-131.97
陕西中华投资管理有限公司	子公司	房地产开发与经营、实业投资。	30,000	33,706.99	-14,127.61	1,088.12	453.57	453.57
上海中华晨宝汽车有限公司（合并）	子公司	汽车及配件销售、维修、装潢等。	16,700	130,055.55	43,645.56	227,050.37	-5,962.25	-4,628.51
宣城宝利丰汽车销售服务有限公司	子公司	宝马品牌汽车及配件销售、维修、装潢等。	2,000	9,810.22	2,108.23	18,452.15	-349.69	-262.26
芜湖宝利盛汽车销售服务有限公司	子公司		3,600	10,442.64	4,823.51	25,926.20	-296.16	-296.16
蚌埠宝利丰汽车销售服务有限公司	子公司		2,000	18,802.82	2,812.74	22,465.10	-338.12	-252.69
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	子公司		3,000	16,507.27	1,116.50	23,357.05	-1,044.22	-783.44
宜兴宝利丰汽车销售服务有限公司	子公司		2,500	21,472.44	3,824.31	26,750.79	-1,601.04	-1,222.82
慈溪宝利丰汽车销售服务有限公司	子公司		3,000	14,582.79	1,495.18	17,566.82	-868.72	-651.51
东阳市宝利丰汽车销售服务有限公司	子公司		3,000	13,498.99	2,672.10	97,220.68	-1,216.05	-912.36
重庆宝盛汽车销售服务有限公司（合	子公司		1,500	19,362.63	11,449.25	28,442.23	27.99	28.96

并)								
沈阳华宝汽车销售服务有限公司(合并)	参股公司	宝马品牌汽车及配件销售、维修、装潢等。	3,000	98,003.34	1,895.97	71,119.01	-159.51	-240.26
上海明友泓浩汽车销售有限公司	子公司	汽车销售,汽车租赁,汽车配件、汽车用品。	800	167.31	119.86		-0.28	-0.28
申华(开封)汽车博展中心有限公司	子公司	房地产开发与经营,物业管理;实业投资,投资策划,投资管理咨询;汽车、专用作业车销售,汽车配件、汽车用品、摩托车及配件、五金产品销售;机动车维修;二手车交易,二手车市场管理。	10,000	23,571.92	-13,792.12	19.25	-92.72	-92.79
陆金中华融资租赁(上海)有限公司(合并)	参股公司	融资租赁业务;租赁业务。	50,000	7,335.49	1,596.86	1,916.15	-587.52	-589.17

报告期内取得和处置子公司的情况  
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、宏观经济波动及市场风险

2025年上半年,全球范围内关税战、地缘政治紧张以及贸易保护带来的经济下行陆续发生。我国采取积极有效的宏观政策,整体经济呈现稳中向好的局面。制造业在新能源汽车、工业机器人等新质生产力的拉动下继续保持较高增长,服务业增加值同比增长5.5%,消费品以旧换新政策持续显效。在寻求高质量发展的同时,供给端传统制造业、服务业产能过剩情况突出,相关企业利润下滑,投资回报率下降,从而影响居民消费意愿,造成市场需求不确定性增强。

##### 2、行业风险

2025年,国内各大汽车市场呈现竞争更加激烈的局面,价格战以更灵活多样的形式进行,新能源汽车市场进一步扩张,同时智能化成为各大汽车品牌竞争力的核心,而主流车型的竞争价格区间下降到10-20万元之间。随着汽车品牌电动化、智能化、全球化的加速推进,传统高端品牌和以燃油车为主的汽车品牌将面临或者加速转型,或者淘汰的行业风险。

#### (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
高新刚	党委书记、董事长、总裁	选举、聘任
都波	董事	选举
范凯	董事	选举
陈剑飞	职工董事、副总裁	选举、聘任
金永利	独立董事	选举
李卓	独立董事	选举
俞奕鉴	独立董事	选举
沈明会	副总裁	聘任
周春	副总裁、财务总监、董事会秘书	聘任
丁侃	原董事	任期届满
高倚云	原独立董事	任期届满
林尚涛	原副总裁	工作调整
孟磊	原副总裁、董事会秘书	任期届满

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、2025年1月17日，公司董事会收到副总裁林尚涛的辞职函，因工作调整原因申请辞去公司副总裁职务，但仍将在公司担任其他职务。（详见编号：临 2025-02 号公告）

2、公司于2025年6月5日召开第十二届董事会第三十五次会议并于2025年6月26日召开2024年度股东会，审议通过《关于董事会换届选举的议案》，选举高新刚、都波、范凯为公司第十三届董事会董事，选举金永利、李卓、俞奕鉴为公司第十三届董事会独立董事。（详见编号：临 2025-20、24 号公告）

3、公司于2025年6月24日召开二届二次职工（会员）代表大会，选举陈剑飞担任公司第十三届董事会职工董事。（详见编号：临 2025-23 号公告）

4、公司于2025年6月5日召开第十二届董事会第三十五次会议并于2025年6月26日召开2024年度股东会，审议通过了关于修改《公司章程》及相关配套制度、调整公司治理结构等议案。公司取消监事会后，监事会职权由公司董事会审计委员会行使。（详见编号：临 2025-21、24 号）

5、公司于2025年6月26日召开第十三届董事会第一次会议，董事会决定聘任高新刚为公司总裁，聘任陈剑飞、沈明会为公司副总裁，聘任周春为副总裁、财务总监、董事会秘书。（详见编号：临 2025-25 号）

### 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）	

### 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

#### (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

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

### 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

## 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	辽宁华晟	保持上市公司独立性、避免同业竞争、规范及减少关联交易	在辽宁华晟作为申华控股股东期间	是	长期	是	/	/
控股股东增持计划（2024年第二次）	其他	辽宁华晟及其一致行动人	在本次增持实施期间及法定期限内不会减持所持有的上市公司股份	2024年8月12日起6个月内（窗口期顺延）	是	6个月	是	/	/

### 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

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

###### 1、陆金中华起诉华晨汽租案

2016年至2017年，陆金中华曾与华晨汽租签订了数份《融资租赁合同（售后回租）》及《抵押合同》，并与中华控股相应签订了《保证合同》。截至2022年末，华晨汽租欠付部分租金，陆金中华向沈阳市中级人民法院提起诉讼，诉请判令华晨汽租向其支付未付租金、违约金、租赁车辆留购价及律师费损失等，并诉请判令中华控股对前述债务承担连带保证责任等。

上述5件诉讼案均已经辽宁省高级人民法院二审调解结案，三方确认华晨汽租欠付陆金中华款项经折抵后共计2,338.28万元（其中，中华控股对华晨汽租欠付陆金中华的2,217.95万元款项承担连带担保责任），均分至5案调解金额均为467.66万元，由华晨汽租以其被冻结款965.31万元（陆金中华已收到）、其车辆拍卖款194.97万元（陆金中华已收到）及现金还款等方式向陆金中华清偿，中华控股因承担连带保证责任代华晨汽租向陆金中华偿还的所有款项均有权向华晨汽租追偿。目前，前述现金还款事项正在履行中。

###### 2、陆金中华起诉中华控股案

2023年下半年，陆金中华向沈阳市中级人民法院提起诉讼，诉请判令中华控股向陆金中华支付车辆处置款及利息等。目前，该案已经沈阳市中级人民法院一审调解结案，调解金额为1,884.83万元，由中华控股以房屋租金、车辆处置款的方式向陆金中华清偿。目前，前述清偿事项正在履行中。

#### 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

公司与关联方华晨宝马开展日常关联交易的执行情况，详见“第八节财务报告”之“13.5 关联交易情况”

**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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司（注）	集团兄弟公司	3,293,003.12		3,293,003.12			
华晨汽车制造有限公司（注）	其他关联人	29,895.97		29,895.97			
上海丽途汽车装备有限公司	合营公司	8,138,172.98		8,138,172.98			
南通欧亚车业有限公司	联营公司	5,552,121.93		5,552,121.93			
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	合营公司	22,584,003.55		22,584,003.55			
辽宁中华商品交易中心有限责任公司	联营公司				11,000,000.00		11,000,000.00
苏州华禧汽车销售服务有限公司	联营公司	2,364,126.00		2,364,126.00			
陕西中华永立置业有限公司	联营公司				283,120,000.00	3,000,000.00	286,120,000.00
上海交运明友汽车销售服务有限公司	联营公司	881,763.78	-2,684.22	879,079.56			
合计		42,843,087.33	-2,684.22	42,840,403.11	294,120,000.00	3,000,000.00	297,120,000.00
关联债权债务形成原因	注：余额为经营性形成的往来，主要系预付转至其他应收款。						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无。						

#### (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：万元 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
申华晨宝	全资子公司	沈阳华宝	5,915.91	2025.1.20	2025.1.20	2026.4.22	连带责任担保	/	/	否	否	/	是	否	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											14,033.10				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											5,915.91				
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											172,124.72				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											38,130.70				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											44,046.61				
担保总额占公司净资产的比例(%)											46				
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0				
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）											36,206.40				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）											36,206.40				
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

1、经公司 2025 年 3 月 25 日第十二届董事会第三十二次会议审议通过，公司与上海曜影医院有限公司签署《租赁合同》，向其出租上海申华金融大厦部分办公用地，租赁期限自 2025 年 4 月 1 日至 2040 年 12 月 31 日。（详见编号：临 2025-04 号公告）

2、经公司 2025 年 3 月 27 日第十二届董事会第三十三次会议审议通过，公司（含控股子公司）拟于 2025 年度使用部分闲置自有资金进行委托理财，单日最高余额上限为人民币 2 亿元，资金在上述额度内可循环投资、滚动使用，但任一时点投资余额不得超出上述投资额度，期限自董事会审议通过之日起至公司 2025 年度股东会召开之日止。（详见编号：临 2025-11 号公告）

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司控股股东增持两项计划

2024年5月29日公司发布公告，公司控股股东辽宁华晟，计划自2024年5月29日起6个月内（窗口期顺延），通过上海证券交易所交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价交易、大宗交易等）增持上市公司股份。本次拟增持上市公司股份的金额不低于人民币5,000万元，不超过人民币7,000万元。（第一次增持计划预告）

2024年8月12日公司发布公告，公司控股股东辽宁华晟计划自2024年8月12日起6个月内（窗口期顺延），通过上海证券交易所交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价交易、大宗交易等）再次增持上市公司股份。本次拟增持上市公司股份的金额不超过5000万元。（第二次增持计划预告）

2024年5月31日至12月20日，辽宁华晟通过集中竞价交易方式累计增持公司股份56,170,039股，占公司总股本的2.89%。累计增持股份的金额为6,968.39万元，本次增持计划实施已接近约定金额上限，2024年第一次增持计划实施完毕。第一次增持计划实施后，华晟零部件持有公司股份为283,582,039股股份，占总股本的14.57%。沈汽集团通过其控制的主体华晟零部件、辽宁正国、华晨集团合计持有上市公司502,535,305股股份，占总股本的25.82%。

2024年12月21日至2025年4月9日，辽宁华晟再次陆续增持公司股份总计13,359,400股，占公司总股本的0.69%，累计增持金额为2,500.89万元，沈汽集团通过其控制的主体辽宁华晟、辽宁正国、华晨集团合计持有上市公司515,894,705股股份，占总股本的26.51%。本次增持计划已达到计划增持范围，2024年第二次增持计划实施完毕。

（详见编号：临2024-20、23、29、30、36、37、39、40、75、2025-13、14、15、16号公告）

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	141,503
------------------	---------

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

单位: 股

前十名股东持股情况(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	
辽宁华晟汽车零部件有限公司	13,359,400	296,941,439	15.26		无		国有法人
辽宁正国投资发展有限公司		197,280,000	10.14		无		国有法人
华晨汽车集团控股有限公司		21,673,266	1.11		无		国有法人
曹峥嵘	3,159,200	8,250,400	0.42		未知		其他
周剑荣	2,536,400	6,244,600	0.32		未知		其他
肖文辉	1,000,000	4,884,300	0.25		未知		其他
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	2,974,477	4,833,185	0.25		未知		其他
隋志辉	-470,000	4,000,000	0.21		未知		其他
张琦	208,912	3,750,000	0.19		未知		其他
顾波	3,200,000	3,200,000	0.16		未知		其他
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				
辽宁华晟汽车零部件有限公司	296,941,439	人民币普通股	296,941,439				
辽宁正国投资发展有限公司	197,280,000	人民币普通股	197,280,000				
华晨汽车集团控股有限公司	21,673,266	人民币普通股	21,673,266				
曹峥嵘	8,250,400	人民币普通股	8,250,400				
周剑荣	6,244,600	人民币普通股	6,244,600				
肖文辉	4,884,300	人民币普通股	4,884,300				
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	4,833,185	人民币普通股	4,833,185				
隋志辉	4,000,000	人民币普通股	4,000,000				
张琦	3,750,000	人民币普通股	3,750,000				
顾波	3,200,000	人民币普通股	3,200,000				
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	截止至报告期末, 前十名股东中 1、2、3 位股东为一致行动人, 三者与其他股东之间不存在关联或一致行动关系, 第 4 位至 10 位股东之间本公司未知其是否存在关联或一致行动关系。						

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

(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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
都波	董事	100,000	100,000	0	--
李景伟	原董事长、总裁（已离任）	200,000	2,000	-18,000	辞职已满 6 个月，合规减持
林尚涛	原副总裁（已离任）	50,000	50,000	0	--
孟磊	原董事会秘书、财务总监（已离任）	50,000	50,000	0	--

(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

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

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

2025年6月30日

编制单位：辽宁中华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		263,353,697.52	383,039,794.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		186,154,185.46	205,421,281.03
应收款项融资			
预付款项		203,979,488.64	247,326,551.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		50,195,144.34	51,481,375.28
其中：应收利息			
应收股利		10,264,505.84	10,264,505.84
买入返售金融资产			
存货		743,013,054.24	856,550,299.52
其中：数据资源			
合同资产		26,394,800.00	26,394,800.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,305,683.00	33,100,089.69
流动资产合计		1,504,396,053.20	1,803,314,192.17
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		23,448,019.33	22,914,761.09
长期股权投资		349,902,834.12	354,256,846.43
其他权益工具投资		53,731,831.04	53,731,831.04
其他非流动金融资产		8,145,090.00	9,018,585.00
投资性房地产		184,632,412.95	188,352,889.46
固定资产		453,155,979.84	469,081,512.57
在建工程		267,264.15	58,584.91
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		100,070,046.29	104,578,451.87
无形资产		213,969,795.69	217,072,445.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		18,290,310.85	18,290,310.85
长期待摊费用		18,132,215.71	19,015,942.50
递延所得税资产		58,289,221.94	45,567,825.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,482,035,021.91	1,501,939,986.78
资产总计		2,986,431,075.11	3,305,254,178.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		365,539,380.67	493,494,071.79
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		225,864,485.56	315,681,175.80
应付账款		58,593,469.89	56,434,536.93
预收款项		1,097,082.91	606,879.80
合同负债		79,957,446.27	71,856,198.91
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		16,545,841.14	25,482,678.95
应交税费		24,835,046.17	24,022,660.22
其他应付款		426,886,447.47	430,390,000.47
其中：应付利息			
应付股利		10,878,336.39	3,528,336.39
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		31,010,910.23	34,869,161.20
其他流动负债		5,913,867.64	5,332,450.28
流动负债合计		1,236,243,977.95	1,458,169,814.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		732,500,000.00	746,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		83,327,775.66	82,721,707.76
长期应付款		655,642.32	640,258.86
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,350,787.61	11,350,787.61
递延收益		6,588,458.31	6,701,403.33

递延所得税负债		38,283,264.55	41,352,699.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		872,705,928.45	889,016,857.07
负债合计		2,108,949,906.40	2,347,186,671.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,946,380,317.00	1,946,380,317.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		336,075,704.84	336,925,113.71
减：库存股			
其他综合收益		-2,174,265.65	-2,174,265.65
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-1,519,554,606.77	-1,460,241,146.39
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		760,727,149.42	820,890,018.67
少数股东权益		116,754,019.29	137,177,488.86
所有者权益（或股东权益） 合计		877,481,168.71	958,067,507.53
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		2,986,431,075.11	3,305,254,178.95

公司负责人：高新刚 主管会计工作负责人：周春 会计机构负责人：彭丽萍

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：辽宁申华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,091,713.45	3,381,979.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		95,071,411.41	95,071,411.41
应收款项融资			
预付款项		13,374,859.34	13,374,859.34
其他应收款		1,222,587,666.87	1,252,232,230.70
其中：应收利息			
应收股利		884,463.64	884,463.64
存货		81,959.87	82,054.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,338,207,610.94	1,364,142,536.02
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		384,158.12	372,300.36
长期股权投资		1,368,547,171.43	1,370,652,565.36
其他权益工具投资		53,731,831.04	53,731,831.04
其他非流动金融资产		8,145,090.00	9,018,585.00
投资性房地产		155,800,370.61	159,069,099.36
固定资产		63,402,285.33	64,865,289.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,612,030.42	19,212,418.50
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		607,745.74	662,995.34
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,669,230,682.69	1,677,585,084.74
资产总计		3,007,438,293.63	3,041,727,620.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,057,777.05	9,328,029.48
预收款项		365,050.40	365,050.40
合同负债		14,356,136.78	14,356,136.78
应付职工薪酬		727,279.11	5,612,178.27
应交税费		1,687,840.05	1,459,267.18
其他应付款		1,789,708,798.36	1,780,534,972.36
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		20,000,000.00	21,282,847.22
其他流动负债		1,866,297.79	1,866,297.79
流动负债合计		1,834,769,179.54	1,834,804,779.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		695,000,000.00	705,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,306,338.13	2,306,338.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,140,787.61	8,140,787.61
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		705,447,125.74	715,447,125.74
负债合计		2,540,216,305.28	2,550,251,905.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,946,380,317.00	1,946,380,317.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		343,658,407.20	343,658,407.20
减：库存股			
其他综合收益		-2,037,265.65	-2,037,265.65
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-1,820,779,470.20	-1,796,525,743.01
所有者权益（或股东权益）合计		467,221,988.35	491,475,715.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,007,438,293.63	3,041,727,620.76

公司负责人：高新刚

主管会计工作负责人：周春

会计机构负责人：彭丽萍

**合并利润表**  
2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		2,314,625,287.23	2,244,413,702.03
其中：营业收入		2,314,625,287.23	2,244,413,702.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,402,168,248.62	2,305,725,514.83
其中：营业成本		2,246,946,631.17	2,118,623,828.50
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		8,863,524.44	10,465,287.62
销售费用		51,007,877.08	56,690,291.10
管理费用		63,462,013.95	82,423,877.95
研发费用			
财务费用		31,888,201.98	37,522,229.66
其中：利息费用		32,447,517.27	39,103,438.53
利息收入		1,346,049.33	2,633,882.58
加：其他收益		7,163,060.13	1,842,685.43
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,746,804.77	-13,546,576.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,354,012.31	-13,378,647.54
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）		-873,495.00	-1,175,290.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		99,791.95	30,178,562.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,158,279.74	-1,558,439.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-470,012.71	1,388,117.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-84,212,142.05	-44,182,753.53
加：营业外收入		293,401.78	805,658.63
减：营业外支出		169,711.54	1,246,144.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-84,088,451.81	-44,623,239.66
减：所得税费用		-15,507,112.99	-3,910,656.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,581,338.82	-40,712,582.76
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,581,338.82	-40,712,582.76

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)		-59,313,460.38	-38,927,118.04
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-9,267,878.44	-1,785,464.72
六、其他综合收益的税后净额			-14,022.88
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-14,022.88
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			-14,022.88
(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			-14,022.88
(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		-68,581,338.82	-40,726,605.64
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-59,313,460.38	-38,941,140.92
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-9,267,878.44	-1,785,464.72
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.0305	-0.0200
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.0305	-0.0200

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

公司负责人：高新刚

主管会计工作负责人：周春

会计机构负责人：彭丽萍

**母公司利润表**  
2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入		16,391,684.85	18,126,634.90
减：营业成本		3,869,116.83	3,772,682.46
税金及附加		2,856,249.64	3,068,487.15
销售费用			

管理费用		10,801,923.17	13,924,622.06
研发费用			
财务费用		20,767,909.27	24,391,534.69
其中：利息费用		20,796,348.62	24,058,411.55
利息收入		47,262.96	13,882.05
加：其他收益		21,324.95	27,824.08
投资收益（损失以“－”号填列）		-1,609,595.44	-8,543,461.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,105,393.93	-8,543,461.16
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）		-873,495.00	-1,175,290.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）			18,435,880.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		111,552.36	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-24,253,727.19	-18,285,738.14
加：营业外收入			
减：营业外支出			23,335.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-24,253,727.19	-18,309,073.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-24,253,727.19	-18,309,073.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-24,253,727.19	-18,309,073.33
（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		-24,253,727.19	-18,309,073.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0125	-0.0094
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0125	-0.0094

公司负责人：高新刚

主管会计工作负责人：周春

会计机构负责人：彭丽萍

## 合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,559,043,064.48	2,487,782,574.28
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		3,313.62	3,959,169.63
收到其他与经营活动有关的现金		93,486,101.05	32,017,692.41
经营活动现金流入小计		2,652,532,479.15	2,523,759,436.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,472,175,528.82	2,251,071,353.16
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		84,839,185.92	97,601,419.68
支付的各项税费		35,588,829.07	41,414,283.11
支付其他与经营活动有关的现金		50,599,540.08	85,240,778.42
经营活动现金流出小计		2,643,203,083.89	2,475,327,834.37
经营活动产生的现金流量净额		9,329,395.26	48,431,601.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		67,500,000.00	67,100,000.00
取得投资收益收到的现金		565,209.37	2,555,839.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,758,856.43	13,830,317.35
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			5,395,000.00
投资活动现金流入小计		93,824,065.80	88,881,157.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,215,278.58	24,253,187.74
投资支付的现金		67,500,000.00	70,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		98,715,278.58	94,253,187.74

投资活动产生的现金流量净额		-4,891,212.78	-5,372,030.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		130,325,000.00	193,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	9,030,000.00
筹资活动现金流入小计		133,325,000.00	202,030,000.00
偿还债务支付的现金		153,750,000.00	186,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,569,105.94	53,107,121.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,655,000.00	16,660,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		607,929.00	2,556,185.50
筹资活动现金流出小计		194,927,034.94	242,413,306.50
筹资活动产生的现金流量净额		-61,602,034.94	-40,383,306.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-30,689.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-57,163,852.46	2,645,575.28
加：期初现金及现金等价物余额		200,414,913.43	111,763,688.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		143,251,060.97	114,409,263.56

公司负责人：高新刚

主管会计工作负责人：周春

会计机构负责人：彭丽萍

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			15,042,630.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		56,966,003.55	43,791,884.44
经营活动现金流入小计		56,966,003.55	58,834,514.82
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		12,029,177.76	10,401,675.00
支付的各项税费		4,123,161.83	4,192,859.44
支付其他与经营活动有关的现金		5,773,279.64	11,743,348.18
经营活动现金流出小计		21,925,619.23	26,337,882.62
经营活动产生的现金流量净额		35,040,384.32	32,496,632.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,100,000.00
取得投资收益收到的现金		495,798.49	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		266,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		761,798.49	2,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,997.98	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,750,000.00
投资活动现金流出小计		13,997.98	1,750,000.00
投资活动产生的现金流量净额		747,800.51	350,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
筹资活动现金流入小计			1,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,079,195.84	23,957,393.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,079,195.84	33,957,393.06
筹资活动产生的现金流量净额		-32,079,195.84	-32,457,393.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		3,294,573.45	1,081,130.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		7,003,562.44	1,470,369.61

公司负责人：高新刚

主管会计工作负责人：周春

会计机构负责人：彭丽萍

## 合并所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,946,380,317.00				336,925,113.71		-2,174,265.65				-1,460,241,146.39		820,890,018.67	137,177,488.86	958,067,507.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,946,380,317.00				336,925,113.71		-2,174,265.65				-1,460,241,146.39		820,890,018.67	137,177,488.86	958,067,507.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-849,408.87						-59,313,460.38		-60,162,869.25	-20,423,469.57	-80,586,338.82
（一）综合收益总额											-59,313,460.38		-59,313,460.38	-9,267,878.44	-68,581,338.82
（二）所有者投入和减少资本					-849,408.87								-849,408.87	849,408.87	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-849,408.87								-849,408.87	849,408.87	
（三）利润分配														-12,005,000.00	-12,005,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-12,005,000.00	-12,005,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,946,380,317.00				336,075,704.84		-2,174,265.65				-1,519,554,606.77		760,727,149.42	116,754,019.29	877,481,168.71

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益											小计							
	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						
		优先股	永续债	其他															
一、上年期末余额	1,946,380,317.00				336,925,113.71		-859,215.51							-1,498,751,606.63		783,694,608.57	165,729,177.27	949,423,785.84	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年期初余额	1,946,380,317.00				336,925,113.71		-859,215.51										783,694,608.57	165,729,177.27	949,423,785.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-14,022.88										-38,941,140.92	-18,445,464.72	-57,386,605.64
（一）综合收益总额							-14,022.88										-38,941,140.92	-1,785,464.72	-40,726,605.64
（二）所有者投入和减少资本																			
1.所有者投入的普通股																			
2.其他权益工具持有者投入资本																			
3.股份支付计入所有者权益的金额																			
4.其他																			
（三）利润分配																		-16,660,000.00	-16,660,000.00
1.提取盈余公积																			
2.提取一般风险准备																			
3.对所有者（或股东）的分配																		-16,660,000.00	-16,660,000.00
4.其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1.资本公积转增资本（或股本）																			
2.盈余公积转增资本（或股本）																			
3.盈余公积弥补亏损																			
4.设定受益计划变动额结转留存收益																			
5.其他综合收益结转留存收益																			
6.其他																			
（五）专项储备																			
1.本期提取																			
2.本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额	1,946,380,317.00				336,925,113.71		-873,238.39										744,753,467.65	147,283,712.55	892,037,180.20

公司负责人：高新刚

主管会计工作负责人：周春

会计机构负责人：彭丽萍

母公司所有者权益变动表  
2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

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	1,946,380,317.00				343,658,407.20		-2,037,265.65			-1,796,525,743.01	491,475,715.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,946,380,317.00				343,658,407.20		-2,037,265.65			-1,796,525,743.01	491,475,715.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-24,253,727.19	-24,253,727.19
（一）综合收益总额										-24,253,727.19	-24,253,727.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,946,380,317.00				343,658,407.20		-2,037,265.65			-1,820,779,470.20	467,221,988.35

项目	2024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	1,946,380,317.00				343,658,407.20		-736,238.39			-1,781,435,469.75	507,867,016.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,946,380,317.00				343,658,407.20		-736,238.39			-1,781,435,469.75	507,867,016.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-18,309,073.33	-18,309,073.33
(一)综合收益总额										-18,309,073.33	-18,309,073.33
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,946,380,317.00				343,658,407.20		-736,238.39			-1,799,744,543.08	489,557,942.73

公司负责人：高新刚

主管会计工作负责人：周春

会计机构负责人：彭丽萍

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

适用 不适用

辽宁申华控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 3 月 20 日经上海市工商局批准设立，现公司注册地址中国（辽宁）自由贸易试验区沈阳片区全运路 109-1 号 2 层 235 室。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事汽车零售业务、大厦出租业务、光伏发电业务、房地产业务等。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 26 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

适用 不适用

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、35“重大会计判断和估计”。

#### 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

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本集团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。本集团以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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于500万元
本期重要的应收款项核销	金额大于等于500万元
账龄超过1年且金额重要的预付款项	金额大于等于500万元
账龄超过1年且金额重要应付款项	金额大于等于500万元
重要的子公司、非全资子公司	营业收入占集团合并营业收入12%以上
重要的合营、联营公司	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团总资产的5%以上，或者长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的10%以上

## 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

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、17“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金

额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、17“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、17“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、 金融工具

适用 不适用

在本集团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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

##### ①减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

##### A、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

##### B、应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
整车批发业务组合	汽车销售子公司：应收长期合作客户先放车，后结算的应收款项。
汽车零售业务组合	汽车销售子公司：应收向主机厂（汽车制造商）提供保修服务的应收款项；应收零售客户的银行已下达贷款通知书、贷款暂未收到及 POS 机在途资金的应收款项。
房地产业务组合	房产销售子公司：应收客户分期购房的应收款项。

#### 各组合计提坏账准备方法

账龄	整车批发业务 应收账款计提比例（%）	汽车零售业务 应收账款计提比例（%）	房地产业务 应收账款计提比例（%）
1 年以内	50.00	0.00	0.50
1-2 年	100.00	1.00	1.00
2-3 年	100.00	100.00	5.00
3-4 年	100.00	100.00	10.00
4-5 年	100.00	100.00	30.00
5 年以上	100.00	100.00	50.00

#### C、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改其他应收款的条款和条件但不导致其他应收款终止确认的，账龄连续计算。

#### 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0.00
1-2 年	1.00
2-3 年	30.00
3-4 年	43.00

4-5 年	52.00
5 年以上	100.00

#### D、长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### 11、 应收票据

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**

适用 不适用

详见附注五、10“金融工具”

**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

详见附注五、10“金融工具”

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

详见附注五、10“金融工具”

### 12、 应收账款

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

详见附注五、10“金融工具”

**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

详见附注五、10“金融工具”

**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

详见附注五、10“金融工具”

### 13、 应收款项融资

√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

详见附注五、10“金融工具”

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

详见附注五、10“金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、10“金融工具”

### 14、 其他应收款

√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

详见附注五、10“金融工具”

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

详见附注五、10“金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、10“金融工具”

### 15、 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

存货主要包括原材料、库存商品、开发成本、开发产品、在途物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

除房地产开发子公司之外的其他公司的存货，在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 房地产开发公司的开发成本、开发产品的核算方法

房地产开发子公司的存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货按实际成本计价。其中：

开发用土地成本核算及分摊：房地产开发子公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权计入开发成本。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

基础配套设施支出核算及分摊：不能有偿转让的基础配套设施按受益比例确定分配标准计入开发成本，能有偿转让的基础配套设施按各配套设施项目独立作为成本核算对象归集所发生的成本。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销

## 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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

## 16、 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **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

详见附注五、10“金融工具”

#### **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

详见附注五、10“金融工具”

#### **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

详见附注五、10“金融工具”

### **17、 长期股权投资**

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过享有控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

#### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行

调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合

收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 18、 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

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计入当期损益。

## 19、 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-44.17	0%-7%	2.10%-20.00%
通用设备	年限平均法	1-18.67	0%-5%	5.3%-95%
专用设备	年限平均法	5-20	0%-5%	4.75%-20%
运输设备	年限平均法	5-12	0%-8%	7.7%-20%
办公设备	年限平均法	3-6	0%-5%	15.83%-33.3%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### ①固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

### ②其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 20、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

## 21、 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始

资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 22、 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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；电脑软件、特许经营权等无形资产项目，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命，各类无形资产的摊销年限、摊销方法如下：

项 目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	36.33-70 年	可使用年限	直线法摊销
电脑软件	3-10 年	可使用年限	直线法摊销
特许经营权	50 年	可使用年限	直线法摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

### 23、 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间，即使价值得以恢复，也不予转回已确认的资产减值损失。

### 24、 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租入房产的装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 25、 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实

际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 26、 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 27、 预计负债

√适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 28、 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

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团销售商品业务通常仅包括转让商品的履约义务，其中：

（1）汽车（配件）零售业务：属于某一时点履行履约义务。即：根据合同约定收到客户全款或取得银行按揭贷款通知书，客户取得提取车辆权利时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

(2) 房地产业务：属于某一时点履行履约义务。即：开发房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，收到客户交付的合同首期款、余款很可能收回，并与客户办理移交手续或客户实质占用使用房产时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

(3) 房产出租业务：属于某一时段履行履约义务。即：按照租赁合同约定的在客户享受租赁服务带来的经济利益的一段时间内确认收入。

(4) 光伏发电业务：属于某一时段履行履约义务。即：根据月末购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认电力产品销售收入。

## (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

## 29、 合同成本

适用 不适用

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素随后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## 30、 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31、 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，

也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的经济利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 32、 租赁

适用 不适用

### 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

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、19“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

### （2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

### 33、 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 34、 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). 2025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

### 35、 其他

适用 不适用

#### 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注五、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和实践作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

## （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （11）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确

定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十二、中披露。

## 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	应税收入按乘以使用税率计算销项税，并按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	按实际缴纳的流转税额。	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额。	15%、20%、25%

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（%）
楚雄长翔光伏发电有限公司	15
重庆富华汽车销售有限公司	15
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	15
陕西华滕商业管理有限公司	20
上海申华金融俱乐部有限公司	20
四川明友汽车服务有限公司	20

### 2、税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号) 规定，自 2021 年 01 月 01 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本集团下属子公司楚雄长翔光伏发电有限公司、重庆富华汽车销售有限公司、重庆宝盛汽车销售服务有限公司符合在西部地区的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号) 规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本集团下属子公司陕西华滕商业管理有限公司、上海申华金融俱乐部有限公司、四川明友汽车服务有限公司符合小型微利企业标准，按照小微企业所得税优惠政策征收企业所得税。

## 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	99,353.36	162,329.93
银行存款	142,084,041.38	199,076,858.87
其他货币资金	121,170,302.78	183,800,605.87
存放财务公司存款		
合计	263,353,697.52	383,039,794.67
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：2025年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币120,102,636.55元（上年末：人民币182,624,881.24元），主要系开具承兑汇票保证金、保函保证金、冻结等。

所有权受到限制的货币资金明细如下：

受限类型	年末余额
银行承兑汇票保证金	100,180,999.77
保函保证金	10,082,400.00
信用证保证金	1,575,000.00
客户购房贷款保证金	998.87
履约保证金	8,150,000.00
冻结等变现有限制资金	113,237.91
合计	120,102,636.55

2、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）	124,613,495.81	143,134,582.40
1年以内	124,613,495.81	143,134,582.40
1至2年	24,424,344.71	19,308,289.99
2至3年	7,945,513.09	2,038,695.66
3至4年	17,984,261.94	29,162,640.16
4至5年	23,009,922.33	34,643,544.45
5年以上	173,699,580.31	162,741,198.31
合计	371,677,118.19	391,028,950.97

(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	278,403,555.22	74.90	180,263,466.48	64.75	98,140,088.74	267,400,652.42	68.38	180,360,837.08	67.45	87,039,815.34
其中:										
按单项计提坏账准备	278,403,555.22	74.90	180,263,466.48	64.75	98,140,088.74	267,400,652.42	68.38	180,360,837.08	67.45	87,039,815.34
按组合计提坏账准备	93,273,562.97	25.10	5,259,466.25	5.64	88,014,096.72	123,628,298.55	31.62	5,246,832.86	4.24	118,381,465.69
其中:										
整车批发业务组合	3,846,060.27	1.04	3,846,060.27	100.00		3,846,060.27	0.98	3,846,060.27	100.00	
汽车零售业务组合	78,385,563.86	21.09	1,343,734.59	1.71	77,041,829.27	109,033,764.76	27.89	1,334,547.54	1.22	107,699,217.22
房产业务组合	11,041,938.84	2.97	69,671.39	0.63	10,972,267.45	10,748,473.52	2.75	66,225.05	0.62	10,682,248.47
合计	371,677,118.19	100.00	185,522,932.73	49.92	186,154,185.46	391,028,950.97	100.00	185,607,669.94	47.47	205,421,281.03

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
上海华晨汽车租赁有限公司	123,356,232.16	123,356,232.16	100.00	款项预期无法收回
云南电网有限责任公司	83,266,596.55	9,450,453.09	11.35	存在预期收款损失
昆山专用汽车制造厂有限公司	17,704,024.64	17,704,024.64	100.00	款项预期无法收回
上海华颂商旅汽车租赁服务有限公司	12,037,794.10	12,037,794.10	100.00	款项预期无法收回
陕西省汽车工业贸易集团有限公司	4,706,348.93	169,483.89	3.60	存在预期收款损失
渭南德沣之星汽车销售服务有限公司	5,954,282.93	1,786,284.88	30.00	存在预期收款损失
渭南朝霞尼科汽车销售服务有限公司	4,500,000.00	1,350,000.00	30.00	存在预期收款损失
渭南市易通汽车贸易有限公司	2,787,726.26	196,882.00	7.06	存在预期收款损失
洪江市人民政府	996,300.00	996,300.00	100.00	存在预期收款损失
陕西旺达汽车服务有限公司	1,280,975.60	15,529.85	1.21	存在预期收款损失
邢台任县教育局项目	1,266,905.98	1,266,905.98	100.00	款项预期无法收回
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	1,191,019.96	1,191,019.96	100.00	款项预期无法收回
迁安市硕博圆汽车贸易有限公司	799,308.86	799,308.86	100.00	款项预期无法收回
开封市万福吉祥汽车销售服务有限公司	476,542.37	476,542.37	100.00	款项预期无法收回
天津东疆保税港区北联国际贸易有限公司	449,880.71	449,880.71	100.00	款项预期无法收回
浙江中明建设有限公司	390,000.00	390,000.00	100.00	款项预期无法收回
云南华颂商旅汽车服务有限公司	368,700.00	368,700.00	100.00	款项预期无法收回
江阴万事兴汽车部件股份有限公司	300,283.19	300,283.19	100.00	款项预期无法收回
新疆华颂商旅汽车租赁服务有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	款项预期无法收回
其他	16,320,632.98	7,707,840.80	47.23	存在预期收款损失
合计	278,403,555.22	180,263,466.48	64.75	/

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: 整车批发业务组合

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 (%)
4-5年	118,857.00	118,857.00	100.00
5年以上	3,727,203.27	3,727,203.27	100.00
合计	3,846,060.27	3,846,060.27	100.00

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

注: 整车批发业务应收账款: 应收长期合作客户先放车、后结算的应收款项。部分客户车款未能全部收回, 同时由于间接控股股东华晨汽车集团控股有限公司(以下简称“华晨集团”)、关联方华晨雷诺金杯有限公司重整, 下级经销商业务受挫, 款项收回困难, 因此对整车批发业务的应收账款全额计提坏账准备。

组合计提项目：汽车零售业务组合

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	77,026,979.27		
1-2年(含2年)	15,000.00	150.00	1.00
2-3年(含3年)	74,821.57	74,821.57	100.00
3-4年(含4年)	17,000.01	17,000.01	100.00
4-5年(含5年)	160,770.17	160,770.17	100.00
5年以上	1,090,992.84	1,090,992.84	100.00
合计	78,385,563.86	1,343,734.59	1.71

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

注：汽车零售业务应收账款：应收向主机厂（汽车制造商）提供保修服务的应收款项、应收零售客户的银行已下达贷款通知书，贷款暂未收到及 POS 机在途资金的应收款项。

汽车零售业务应收账款通常于次月可结算收回，基于应收账款发生违约风险权重，以账龄为风险特征以确定坏账准备计提比率。

组合计提项目：房地产业务组合

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	10,716,421.02	53,582.10	0.50
1-2年(含2年)	196,594.07	1,965.94	1.00
2-3年(含3年)	37,780.42	1,889.02	5.00
3-4年(含4年)	83,343.33	8,334.33	10.00
4-5年(含5年)			
5年以上	7,800.00	3,900.00	50.00
合计	11,041,938.84	69,671.39	0.63

### (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	
按单项计提坏账	180,360,837.08		97,370.60			180,263,466.48
按组合计提坏账	5,246,832.86	14,133.39	1,500.00			5,259,466.25
合计	185,607,669.94	14,133.39	98,870.60			185,522,932.73

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

其他说明：

√适用 □不适用

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款为 252,279,326.54 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 67.88%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 162,580,911.27 元。

### 3、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
4S店定制款	35,157,140.00	8,762,340.00	26,394,800.00	35,157,140.00	8,762,340.00	26,394,800.00
合计	35,157,140.00	8,762,340.00	26,394,800.00	35,157,140.00	8,762,340.00	26,394,800.00

#### (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	35,157,140.00	100.00	8,762,340.00	24.92	26,394,800.00	35,157,140.00	100.00	8,762,340.00	24.92	26,394,800.00
其中：										
按单项计提坏账准备	35,157,140.00	100.00	8,762,340.00	24.92	26,394,800.00	35,157,140.00	100.00	8,762,340.00	24.92	26,394,800.00
按组合计提坏账准备										
合计	35,157,140.00	100.00	8,762,340.00	24.92	26,394,800.00	35,157,140.00	100.00	8,762,340.00	24.92	26,394,800.00

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
开封圆方汽车销售有限公司	17,519,800.00	5,255,940.00	30.00	根据预期信用损失风险认定
河南裕正企业管理集团有限公司	11,688,000.00	3,506,400.00	30.00	根据预期信用损失风险认定
开封嘉华汽车销售服务有限公司	5,949,340.00			根据预期信用损失风险认定
合计	35,157,140.00	8,762,340.00		/

#### (3). 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		
4S店建设款	8,762,340.00					8,762,340.00	
合计	8,762,340.00					8,762,340.00	/

#### 4、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	203,191,048.61	99.61	246,480,090.64	99.66
1至2年			307,791.78	0.12
2至3年	306,715.78	0.15	97,759.08	0.04
3年以上	481,724.25	0.24	440,910.48	0.18
合计	203,979,488.64	100.00	247,326,551.98	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：

本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

其他说明

√适用 □不适用

按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为192,856,969.62元，占预付账款年末余额合计数的比例为94.55%。

#### 5、其他应收款

##### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	10,264,505.84	10,264,505.84
其他应收款	39,930,638.50	41,216,869.44
合计	50,195,144.34	51,481,375.28

#### 应收股利

##### (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
阜新联合风力发电有限公司	5,717,274.71	5,717,274.71
太仆寺旗联合风力发电有限公司	3,659,809.78	3,659,809.78
武川县义合风力发电有限公司	1,708,153.85	1,708,153.85
太仆寺旗中华协合风力发电投资有限公司	417,529.69	417,529.69
阜新中华协合风力发电有限公司	68,836.60	68,836.60
减：坏账准备	1,307,098.79	1,307,098.79
合计	10,264,505.84	10,264,505.84

##### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

应收股权转让前原风电电子公司的应收股利	11,571,604.63	4-5年	未结算	存在部分减值风险，见注释说明
合计	11,571,604.63	/	/	/

注：上述应收股利系本集团下属子公司上海中华风电新能源有限公司（以下简称“风电新能源”）应收股权转让前原风电电子公司的应收股利款。股权受让方北京经开综合智慧能源有限公司与本集团长时间未做结算，已超过股权转让协议约定的支付时间。

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团其他应收款—北京经开综合智慧能源有限公司（过渡期间股权转让款）7,831,406.42 元、应收股利 11,571,604.63 元，同时本集团其他应付款—太仆寺旗联合风力发电有限公司 10,735,804.18 元（其中：应付借款本金 7,000,000.00 元、应付利息 3,735,804.18 元，各会计期间按借款协议约定计提应付利息。）基于谨慎性原则，本集团按照上述债权债务净额计提坏账准备，其中：其他应收款坏账准备 7,831,406.42 元、应收股利坏账准备 1,307,098.79 元。

### 其他应收款

#### (3). 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）	5,401,760.97	3,818,536.86
1 年以内	5,401,760.97	3,818,536.86
1 至 2 年	310,728.65	171,128.00
2 至 3 年	46,577.53	49,417.18
3 至 4 年	7,929,474.13	7,908,620.41
4 至 5 年	225,853.99	333,015.09
5 年以上	112,734,961.89	115,669,925.30
合计	126,649,357.16	127,950,642.84

#### (4). 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
借款	42,917,723.14	43,810,375.96
往来款、代垫款	73,503,120.14	72,510,307.71
保证金、押金	519,323.65	1,058,032.87
股权转让款	9,591,406.42	9,591,406.42
其他款项	117,783.81	980,519.88
合计	126,649,357.16	127,950,642.84

#### (5). 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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2025年1月1日余额	829,561.57		85,904,211.83	86,733,773.40
2025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	2,359.96			2,359.96
本期转回	14,730.48		2,684.22	17,414.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	817,191.05		85,901,527.61	86,718,718.66

(6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	85,904,211.83		2,684.22			85,901,527.61
按组合计提坏账准备	829,561.57	2,359.96	14,730.48			817,191.05
合计	86,733,773.40	2,359.96	17,414.70			86,718,718.66

(7). 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
渭南高新技术产业开发区管委会	47,069,000.00	37.16	往来款	5年以上	13,059,185.31
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	22,584,003.55	17.83	借款	5年以上	22,584,003.55
上海丽途汽车装备有限公司	8,138,172.98	6.43	借款	5年以上	8,138,172.98
北京经开综合智慧能源有限公司	7,831,406.42	6.18	股权转让款	4-5年	7,831,406.42
南通欧亚车业有限公司	5,552,121.93	4.38	借款	5年以上	5,552,121.93
合计	91,174,704.88	71.99	/	/	57,164,890.19

其他说明：

√适用 □不适用

年末单项计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
渭南高新技术产业开发区管委会	47,069,000.00	13,059,185.31	27.74	存在预期收款损失的可能
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	22,584,003.55	22,584,003.55	100.00	款项预期无法收回
上海丽途汽车装备有限公司	8,138,172.98	8,138,172.98	100.00	款项预期无法收回
北京经开综合智慧能源有限公司	7,831,406.42	7,831,406.42	100.00	款项预期无法收回
南通欧亚车业有限公司	5,552,121.93	5,552,121.93	100.00	款项预期无法收回
洪江市城市建设投资有限责任公司	4,371,569.00	4,371,569.00	100.00	款项预期无法收回
峰盛物管公司	3,686,220.05	3,686,220.05	100.00	款项预期无法收回
大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司	3,293,003.12	3,293,003.12	100.00	款项预期无法收回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州华禧汽车销售服务有限公司	2,364,126.00	2,364,126.00	100.00	款项预期无法收回
上海诺宇医疗科技有限公司	2,245,313.77	2,245,313.77	100.00	款项预期无法收回
上海申华专用汽车有限公司	1,784,368.40	1,784,368.40	100.00	款项预期无法收回
辽宁卫星制药厂(有限责任公司)	1,760,000.00	1,760,000.00	100.00	款项预期无法收回
上海华颂商旅汽车租赁服务有限公司	1,604,408.60	1,604,408.60	100.00	款项预期无法收回
唐云佳	1,314,730.80	1,314,730.80	100.00	款项预期无法收回
上海德骏汽车有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	款项预期无法收回
上海交运明友汽车销售服务有限公司	879,079.56	879,079.56	100.00	款项预期无法收回
其他	4,533,818.12	4,533,818.12	100.00	款项预期无法收回
合计	119,911,342.30	85,901,527.61		

## 6、 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	47,788,478.11	1,102,604.01	46,685,874.10	59,490,946.08	1,056,356.65	58,434,589.43
库存商品	230,875,928.47	19,188,134.58	211,687,793.89	297,871,156.26	18,369,370.47	279,501,785.79
开发成本	550,050,646.77	148,632,827.10	401,417,819.67	556,064,645.52	149,890,339.33	406,174,306.19
开发产品	252,607,145.32	172,808,977.78	79,798,167.54	253,312,916.28	173,165,006.76	80,147,909.52
在途物资	3,742,011.24	318,612.20	3,423,399.04	34,633,612.00	2,341,903.41	32,291,708.59
合计	1,085,064,209.91	342,051,155.67	743,013,054.24	1,201,373,276.14	344,822,976.62	856,550,299.52

### (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	1,056,356.65	46,247.36				1,102,604.01
库存商品	18,369,370.47	818,764.11				19,188,134.58
开发成本	149,890,339.33			1,257,512.23		148,632,827.10
开发产品	173,165,006.76			356,028.98		172,808,977.78
在途物资	2,341,903.41			2,023,291.21		318,612.20
合计	344,822,976.62	865,011.47		3,636,832.42		342,051,155.67

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

注：本年转回或转销存货跌价准备的原因：计提跌价准备的存货对外销售。

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

重要的开发成本

单位：元 币种：人民币

项目名称	开工时间	预计投资总额	期末余额	期初余额
渭南汽车博览园	2014年	2,000,000,000.00	285,406,388.74	291,420,387.49
开封汽车博览园	2016年	4,000,000,000.00	262,719,258.03	262,719,258.03
合计		6,000,000,000.00	548,125,646.77	554,139,645.52

开发产品

单位：元 币种：人民币

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
盛吉高新时代	2006年	10,458,288.68			10,458,288.68
湘水国际房地产项目	2017年	18,928,720.22		705,770.96	18,222,949.26
开封汽车博览园-立体4S店	2018年	62,459,991.90			62,459,991.90
渭南汽车博览园-展厅	2018年	161,465,915.48			161,465,915.48
合计		253,312,916.28		705,770.96	252,607,145.32

7、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
待抵扣进项税	13,025,368.86	26,802,704.99
预缴税费	18,280,314.14	6,297,384.70
合计	31,305,683.00	33,100,089.69

8、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	22,606,207.44		22,606,207.44	22,072,949.20		22,072,949.20	4.81%-7.3%
其中：未实现融资收益	6,668,792.56		6,668,792.56	7,202,050.80		7,202,050.80	
租赁押金	841,811.89		841,811.89	841,811.89		841,811.89	
合计	23,448,019.33		23,448,019.33	22,914,761.09		22,914,761.09	/

## 9、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

√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	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业												
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	11,078,229.72				493,072.49						11,571,302.21	
上海丽途汽车装备有限公司												
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	26,239,898.74				-1,610,257.81						24,629,640.93	
云南风帆明友汽车销售服务有限公司												
小计	37,318,128.46				-1,117,185.32						36,200,943.14	
二、联营企业												
上海丽途旅游服务管理有限公司												
上海交运明友汽车销售服务有限公司												
南通欧亚车业有限公司												
苏州华禧汽车销售服务有限公司												
陕西申华永立置业有限公司	467,751,597.09	172,493,453.05			-638,360.57						467,113,236.52	172,493,453.05
陆金申华融资租赁(上海)有限公司	13,132,771.29				-2,598,466.42						10,534,304.87	
辽宁申华商品交易中心有限责任公司	8,547,802.64										8,547,802.64	
安徽华晨恒泰房车旅游发展有限公司	4,268,811.63	4,268,811.63									4,268,811.63	4,268,811.63
渭南明友嘉恒汽车贸易服务有限公司	459,484.01	459,484.01									459,484.01	459,484.01
北京华晨汽车服务有限公司	395,848.37	395,848.37									395,848.37	395,848.37
小计	494,556,315.03	177,617,597.06			-3,236,826.99						491,319,488.04	177,617,597.06
合计	531,874,443.49	177,617,597.06			-4,354,012.31						527,520,431.18	177,617,597.06

10、 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					
大连大高阀门有限公司	53,731,831.04						53,731,831.04		40,231,831.04		管理层持有目的
华晨汽车投资（大连）有限公司									42,269,096.69		管理层持有目的
上海世联正华供应链管理有限公司									88,296.00		
上海莱福（集团）股份有限公司（法人股）									137,000.00		管理层持有目的
合计	53,731,831.04						53,731,831.04		40,231,831.04	42,494,392.69	/

(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

## 11、 其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
金杯汽车股份有限公司	1,209,188.20	1,645,776.00
上海第一医药股份有限公司	6,935,901.80	7,372,809.00
合计	8,145,090.00	9,018,585.00

## 12、 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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	496,010,274.06			496,010,274.06
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	496,010,274.06			496,010,274.06
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	197,333,309.64			197,333,309.64
2.本期增加金额	3,720,476.51			3,720,476.51
(1) 计提或摊销	3,720,476.51			3,720,476.51
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	201,053,786.15			201,053,786.15
三、减值准备				
1.期初余额	110,324,074.96			110,324,074.96
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	110,324,074.96			110,324,074.96
四、账面价值				
1.期末账面价值	184,632,412.95			184,632,412.95
2.期初账面价值	188,352,889.46			188,352,889.46

### (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

13、 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	453,155,979.84	469,081,512.57
固定资产清理		
合计	453,155,979.84	469,081,512.57

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	运输工具	通用设备	专用设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	528,041,642.20	96,570,608.68	85,431,370.08	210,155,930.23	31,003,842.22	951,203,393.41
2.本期增加金额	1,798,227.65	34,899,767.24	-1,369,972.51	669,417.82	296,905.46	36,294,345.66
(1) 购置	74,785.32	34,899,767.24	185,386.14	669,417.82	296,905.46	36,126,261.98
(2) 在建工程转入	168,083.68					168,083.68
(3) 企业合并增加						
(4) 明细调整	1,555,358.65		-1,555,358.65			
3.本期减少金额	40,506.28	41,235,917.72	93,174.74	237,879.44	864,618.04	42,472,096.22
(1) 处置或报废	40,506.28	41,235,917.72	93,174.74	237,879.44	864,618.04	42,472,096.22
4.期末余额	529,799,363.57	90,234,458.20	83,968,222.83	210,587,468.61	30,436,129.64	945,025,642.85
二、累计折旧						
1.期初余额	229,682,150.09	37,563,428.60	29,123,569.40	108,258,994.66	24,260,373.88	428,888,516.63
2.本期增加金额	11,573,983.39	8,162,495.41	1,596,635.77	4,993,008.81	430,353.70	26,756,477.07
(1) 计提	11,573,983.39	8,162,495.41	1,596,635.77	4,993,008.81	430,353.70	26,756,477.07
3.本期减少金额		15,882,244.28	83,482.97	225,905.24	817,062.41	17,008,694.90
(1) 处置或报废		15,882,244.28	83,482.97	225,905.24	817,062.41	17,008,694.90
4.期末余额	241,256,133.48	29,843,679.73	30,636,722.20	113,026,098.23	23,873,665.17	438,636,298.80
三、减值准备						
1.期初余额	41,717,521.22		11,515,842.99			53,233,364.21
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	41,717,521.22		11,515,842.99			53,233,364.21
四、账面价值						
1.期末账面价值	246,825,708.88	60,390,778.48	41,815,657.64	97,561,370.38	6,562,464.47	453,155,979.84
2.期初账面价值	256,641,970.89	59,007,180.08	44,791,957.69	101,896,935.57	6,743,468.34	469,081,512.57

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
辽宁申华控股股份有限公司-房屋建筑物	21,745,099.44
陕西申华投资管理有限公司-房屋建筑物	627,172.24
合计	22,372,271.68

(3). 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
慈溪宝利丰汽车销售服务有限公司-4S店面	19,818,674.52	在租用的土地上自建房屋，无法办理产权证书
陕西中华投资管理有限公司-综合展厅	2,660,851.48	整体土地证未拆分对应房产证未办理
楚雄长翔光伏发电有限公司-综合办公楼	1,332,612.08	建设用地，土地使用权证书未办妥，房产证无法办理
楚雄长翔光伏发电有限公司-综合水泵房	106,670.79	土地设计规划地区与实际使用位置存在差异，房产证无法办理

## 14、 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	267,264.15	58,584.91
工程物资		
合计	267,264.15	58,584.91

### 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
零星工程	58,584.91		58,584.91	58,584.91		58,584.91
普明禅寺修复工程	900,906.80	900,906.80		900,906.80	900,906.80	
ERP	188,679.24		188,679.24			
房车营地加盟“非繁云居”装修改造项目	20,000.00		20,000.00			
合计	1,168,170.95	900,906.80	267,264.15	959,491.71	900,906.80	58,584.91

#### (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
零星工程		58,584.91	168,083.68	168,083.68		58,584.91						自筹
普明禅寺修复工程		900,906.80				900,906.80		停工、计提减值				自筹
ERP			188,679.24			188,679.24						自筹
房车营地加盟“非繁云居”装修改造项目			20,000.00			20,000.00						自筹
合计		959,491.71	376,762.92	168,083.68		1,168,170.95	/	/			/	/

## 15、 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、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	117,449,390.74	27,034,957.72	144,484,348.46
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	117,449,390.74	27,034,957.72	144,484,348.46
二、累计折旧			

1.期初余额	26,715,633.66	13,190,262.93	39,905,896.59
2.本期增加金额	4,315,304.46	193,101.12	4,508,405.58
(1)计提	4,315,304.46	193,101.12	4,508,405.58
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	31,030,938.12	13,383,364.05	44,414,302.17
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	86,418,452.62	13,651,593.67	100,070,046.29
2.期初账面价值	90,733,757.08	13,844,694.79	104,578,451.87

## 16、 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	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	346,824,479.34	9,596,887.94	32,575,073.87	388,996,441.15
2.本期增加金额		138,813.21		138,813.21
(1)购置		138,813.21		138,813.21
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额		90,582.30		90,582.30
(1)处置		90,582.30		90,582.30
4.期末余额	346,824,479.34	9,645,118.85	32,575,073.87	389,044,672.06
二、累计摊销				
1.期初余额	71,315,447.26	9,341,542.72	4,158,447.56	84,815,437.54
2.本期增加金额	3,176,484.60	82,468.21		3,258,952.80
(1)计提	3,176,484.60	82,468.21		3,258,952.80
3.本期减少金额		108,071.75		108,071.75
(1)处置		108,071.75		108,071.75
4.期末余额	74,491,931.86	9,315,939.18	4,158,447.56	87,966,318.59
三、减值准备				
1.期初余额	58,691,931.47		28,416,626.31	87,108,557.78
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	58,691,931.47		28,416,626.31	87,108,557.78
四、账面价值				

1.期末账面价值	213,640,616.02	329,179.68		213,969,795.69
2.期初账面价值	216,817,100.61	255,345.22		217,072,445.83

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√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
楚雄长翔光伏发电有限公司-土地	404,282.87	土地设计图规划地区与实际使用位置存在差异，无法办理土地使用权证。

17、 商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海申华晨宝汽车有限公司	212,981,310.85			212,981,310.85
上海弘贤汽车销售服务有限公司	2,306,544.33			2,306,544.33
合计	215,287,855.18			215,287,855.18

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海申华晨宝汽车有限公司	194,691,000.00			194,691,000.00
上海弘贤汽车销售服务有限公司	2,306,544.33			2,306,544.33
合计	196,997,544.33			196,997,544.33

(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

1、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，考虑企业管理层以单体公司为单位管理生产经营活动并进行考核、处置，并能够从企业合并的协同效应中受益，将子公司长期经营性资产认定为资产组，资产组主要由固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、租赁负债、一年内到期的租赁负债和长期待摊费用等与生产经营活动相关的长期经营性资产构成。

2、商誉形成说明

①上海申华晨宝汽车有限公司：2017年11月22日（购买日），本集团以39,300.00万元的对价购买了上海申华晨宝汽车有限公司（以下简称“申华晨宝”）100.00%的股权，购买日本集团取得了申华晨宝可辨认净资产的公允价值份额10,037.01万元。合并成本大于合并中取得的申华晨宝可辨认净资产公允价值份额的差额29,262.99万元，确认为合并资产负债表中的商誉，期后公司处置了申华晨宝下属7家子公司。截至2025年06月30日，计提减值准备后的商誉账面价值18,290,310.85元。

②上海弘贤汽车销售服务有限公司：2018年08月22日（购买日），本集团以1,077.12万元的对价购买上海弘贤汽车销售服务有限公司100%股权，形成商誉2,306,544.33元，已全额计提减值准备。

## 18、 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
装修费	19,015,942.50	840,363.60	1,724,090.39		18,132,215.71
合计	19,015,942.50	840,363.60	1,724,090.39		18,132,215.71

## 19、 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	21,592,511.18	5,159,880.69	22,510,877.21	5,268,556.41
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	95,816,002.23	23,954,000.56	43,324,890.46	10,831,222.62
折旧或摊销差	4,294,015.39	1,073,503.85	4,342,615.09	1,085,653.77
合同负债	28,036,651.78	6,968,749.89	27,100,875.65	6,775,218.92
租赁负债	84,532,347.78	21,133,086.95	86,428,694.06	21,607,173.51
合计	234,271,528.36	58,289,221.94	183,707,952.47	45,567,825.23

### (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
非同一控制企业合并资产评估增值	51,957,301.00	12,989,325.25	53,200,058.87	13,299,440.82
固定资产折旧	25,914,539.64	6,478,634.91	33,236,900.78	8,309,225.21
使用权资产	75,261,217.56	18,815,304.39	78,976,133.95	19,744,033.48
合计	153,133,058.20	38,283,264.55	165,413,093.60	41,352,699.51

### (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	1,266,688,043.13	1,265,104,771.94
可抵扣亏损	499,402,163.78	472,842,147.56
合计	1,766,090,206.91	1,737,946,919.50

#### (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
2025	110,712,367.86	111,111,119.33	
2026	115,914,114.12	120,607,214.64	
2027	72,956,155.30	72,956,155.30	
2028	57,201,542.78	57,201,590.10	
2029	110,966,068.19	110,966,068.19	
2030	31,651,915.53		
合计	499,402,163.78	472,842,147.56	/

#### 20、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	120,102,636.55	120,102,636.55	冻结	保证、冻结	182,624,881.24	182,624,881.24	冻结	保证、冻结
存货	270,903,327.09	252,416,226.91	质押	质押	321,942,408.74	298,756,496.47	质押	质押
固定资产	480,275,094.77	258,078,379.18	抵押	抵押	450,495,121.42	245,104,089.50	抵押	抵押
无形资产	98,959,598.71	66,699,190.14	抵押	抵押	98,959,330.00	67,931,448.93	抵押	抵押
投资性房地产	451,787,417.72	155,800,370.61	抵押	抵押	451,787,417.72	159,069,099.36	抵押	抵押
应收账款	83,266,596.55	73,816,143.46	质押	质押	76,461,671.59	67,011,218.50	质押	质押
长期股权投资	36,500,000.00	36,500,000.00	质押	质押	36,500,000.00	36,500,000.00	质押	质押
合计	1,541,794,671.39	963,412,946.85	/	/	1,618,770,830.71	1,056,997,234.00	/	/

#### 21、 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	96,479,006.25	266,869,986.11
抵押借款	141,202,584.07	148,531,678.44
保证借款	68,375,875.00	78,092,407.24
信用借款	59,481,915.35	
合计	365,539,380.67	493,494,071.79

短期借款分类的说明：

抵押借款、质押借款的抵押、质押资产类别以及金额，参见附注 7.20 所有权或使用权受限资产。

#### 22、 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
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	225,864,485.56	315,681,175.80
合计	225,864,485.56	315,681,175.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00 元。

## 23、 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
应付成本费用款	58,593,469.89	56,434,536.93
合计	58,593,469.89	56,434,536.93

### (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
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	9,720,000.00	尚未结算
河南圆方机电安装有限公司	7,004,554.55	工程结算尚未完成
郑州金星建筑工程有限公司	5,076,607.48	尚未结算
合计	21,801,162.03	/

## 24、 预收款项

### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,097,082.91	606,879.80
合计	1,097,082.91	606,879.80

## 25、 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
销售合同相关的合同负债	79,957,446.27	71,856,198.91
合计	79,957,446.27	71,856,198.91

### (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

## 26、 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	23,303,214.11	69,593,019.47	76,606,251.93	16,289,981.65
二、离职后福利-设定提存计划	238,406.67	7,557,060.22	7,539,607.40	255,859.49
三、辞退福利	1,941,058.17	470,261.27	2,411,319.44	
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,482,678.95	77,620,340.96	86,557,178.77	16,545,841.14

### (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	18,566,542.11	58,626,540.94	65,920,355.29	11,272,727.76
二、职工福利费	200,447.37	4,444,164.37	4,256,513.86	388,097.88
三、社会保险费	85,929.99	3,356,637.67	3,357,215.80	85,351.86
其中：医疗保险费	77,058.14	3,134,347.01	3,131,462.27	79,942.88
工伤保险费	8,871.85	150,808.18	154,391.05	5,288.98
生育保险费		71,482.48	71,362.48	120.00
四、住房公积金	153,811.32	2,578,389.68	2,599,152.68	133,048.32
五、工会经费和职工教育经费	4,296,483.32	587,286.81	473,014.30	4,410,755.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	23,303,214.11	69,593,019.47	76,606,251.93	16,289,981.65

### (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	144,590.25	6,140,294.03	6,129,905.78	154,978.50
2、失业保险费	4,819.68	197,387.37	197,207.07	4,999.98
3、企业年金缴费	88,996.74	1,219,378.82	1,212,494.55	95,881.01
合计	238,406.67	7,557,060.22	7,539,607.40	255,859.49

## 27、 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	5,440,435.14	2,217,134.92
企业所得税	15,312,666.91	17,284,192.50
个人所得税	236,694.15	286,077.05
城市维护建设税	39,262.02	121,587.42
房产税	2,132,534.62	2,514,949.41
土地增值税	11,076.38	
土地使用税	619,046.72	711,920.84
印花税	947,267.52	682,000.24
教育费附加	18,707.84	69,611.73
地方教育费附加	12,441.81	46,407.82

水利建设基金等	64,913.06	88,778.29
合计	24,835,046.17	24,022,660.22

## 28、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
应付利息		
应付股利	10,878,336.39	3,528,336.39
其他应付款	416,008,111.08	426,861,664.08
合计	426,886,447.47	430,390,000.47

### (2). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,878,336.39	3,528,336.39
合计	10,878,336.39	3,528,336.39

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
股东未要求支付。

### (3). 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
应付非金融机构的外部单位借款本金及利息	356,821,459.04	359,821,459.04
应付保证金、押金	17,205,482.53	18,564,315.47
预提费用	1,816,716.05	6,420,935.56
应付往来款、代垫款等	40,164,453.46	42,054,954.01
合计	416,008,111.08	426,861,664.08

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
陕西中华永立置业有限公司	274,120,000.00	借款未到期
东投（北京）能源有限公司	29,809,328.42	借款到期自动延续，参股股东按照持股比例为子公司提供日常生产经营借款
南京骏采星驰企业管理有限公司	18,300,000.00	参股股东向子公司提供借款，借款未到期
陆金中华融资租赁（上海）有限公司	13,399,999.99	未到结算期
辽宁中华商品交易中心有限责任公司	11,000,000.00	该公司尚未开展业务，公司按照持股比例暂时借回
太仆寺旗联合风力发电有限公司	10,427,075.01	相互存在债务债权，尚未结算
合计	357,056,403.42	/

## 29、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款本金及利息	27,500,000.00	28,855,836.80
1年内到期的租赁负债	3,510,910.23	6,013,324.40
合计	31,010,910.23	34,869,161.20

### 30、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
待转销项税	5,913,867.64	5,332,450.28
合计	5,913,867.64	5,332,450.28

### 31、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
质押借款	37,500,000.00	41,250,000.00
抵押借款	695,000,000.00	705,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	732,500,000.00	746,250,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款、质押借款的抵押、质押资产类别以及金额，参见附注七、20。

### 32、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	133,277,510.95	135,779,925.12
其中：未确认融资费用	46,438,825.06	47,044,892.96
减：一年内到期租赁负债	3,510,910.23	6,013,324.40
合计	83,327,775.66	82,721,707.76

### 33、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	655,642.32	640,258.86
专项应付款		
合计	655,642.32	640,258.86

#### 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
----	------	------

房产租赁押金	655,642.32	640,258.86
合计	655,642.32	640,258.86

### 34、 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
对外提供担保	8,140,787.61	8,140,787.61	见注释
未决诉讼	3,210,000.00	3,210,000.00	未决诉讼
合计	11,350,787.61	11,350,787.61	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2016年至2017年，联营企业陆金申融资租赁（上海）有限公司（以下简称“陆金申华”）与上海华晨汽车租赁有限公司（以下简称“华晨汽租”）分别签订了6份《融资租赁合同（售后回租）》及《抵押合同》，并与本公司签订《保证合同》，本公司为华晨汽租提供连带保证责任。至2022年末，因华晨汽租欠付租金，陆金申华向法院提起诉讼，诉请判令华晨汽租向其支付未付租金、违约金、租赁车辆留购款及律师费损失等，并诉请判令本公司对前述债务承担连带保证清偿责任。法院判决情况如下：

①预计负债：截至2023年12月31日，经辽宁省高级人民法院终审调解结案，“三方确认华晨汽租欠付陆金申华款项经折抵后的金额23,382,775.10元（调解折抵的金额18,848,300.00元，三方已签订《调解协议》，见下文注②），扣除华晨汽租已还款金额11,581,987.49元后的欠款金额11,800,787.61元，应由华晨汽租按照还款计划以现金还款等方式向陆金申华清偿。基于华晨汽租偿债能力有限及本公司需承担的连带保证责任，本公司确认预计负债11,800,787.61元，并对2022年12月31日之前确认的预计负债进行调整、同时确认营业外收入；2024年度，华晨汽租偿还陆金申华欠款金额2,060,000.00元，本公司减少预计负债至营业外收入，同时本公司代偿还债务金额1,600,000.00元；截至2025年06月30日，本公司预计负债—对外提供担保余额8,140,787.61元。

②其他应付款：截至2023年12月31日，经法院一审调解结案，应付陆金申华的债务金额18,848,300.00元，扣除以前期间已还款金额3,252,802.00元后的剩余债务16,800,000.00元，本公司对华晨汽租还款金额应承担补足义务。根据法院判决结果及华晨汽租的偿债能力，本公司确认其他应付款—陆金申华16,800,000.00元；2024年2月，三方签订《调解协议》。同期，本公司与陆金申华签订《房屋租赁协议》，协议约定本公司以应收陆金申华的房租款抵偿所欠款项；2024年度，本公司以房租抵债的还款金额2,333,333.34元（含税），2025年上半年以房租抵债的还款金额1,466,666.67元（含税）；截至2025年06月30日，本公司其他应付款—陆金申华款项余额12,999,999.99元。

### 35、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,701,403.33		112,945.02	6,588,458.31	
合计	6,701,403.33		112,945.02	6,588,458.31	/

其他说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入	本年转入其他 收益	合并范围 变化减少	年末余额
宜兴宝利丰汽车服务有限公司 —工程按时完工履约奖励	6,701,403.33			112945.02		6,588,458.31
合计	6,701,403.33			112945.02		6,588,458.31

### 36、 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	1,946,380,317.00						1,946,380,317.00

### 37、 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）	329,638,091.41			329,638,091.41
其他资本公积	7,287,022.30		849,408.87	6,437,613.43
合计	336,925,113.71		849,408.87	336,075,704.84

### 38、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,174,265.65							-2,174,265.65
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,174,265.65							-2,174,265.65
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金 额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-2,174,265.65							-2,174,265.65

### 39、 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	-1,460,241,146.39	-1,498,751,606.63
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	-1,460,241,146.39	-1,498,751,606.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-59,313,460.38	38,598,756.24
加：前期计入其他综合收益当期转入留存收益		-88,296.00
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	-1,519,554,606.77	-1,460,241,146.39

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0.0 元。

#### 40、 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	2,150,783,122.19	2,233,777,704.60	2,074,045,842.33	2,108,090,243.72
其他业务	163,842,165.04	13,168,926.57	170,367,859.70	10,533,584.78
合计	2,314,625,287.23	2,246,946,631.17	2,244,413,702.03	2,118,623,828.50

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
汽车零售	2,270,503,739.94	2,224,386,355.03	2,270,503,739.94	2,224,386,355.03
大厦出租	22,113,708.81	9,397,783.68	22,113,708.81	9,397,783.68
光伏发电	9,035,166.04	4,060,385.51	9,035,166.04	4,060,385.51
房产	12,972,672.44	9,102,106.95	12,972,672.44	9,102,106.95
合计	2,314,625,287.23	2,246,946,631.17	2,314,625,287.23	2,246,946,631.17
按经营地区分类				
华东	2,006,515,303.28	1,968,876,973.34	2,006,515,303.28	1,968,876,973.34
西南	9,035,166.04	4,060,385.51	9,035,166.04	4,060,385.51
华中	959,046.52	3,675,988.15	959,046.52	3,675,988.15
西北	297,923,272.94	270,069,406.13	297,923,272.94	270,069,406.13
其他	192,498.45	263,878.04	192,498.45	263,878.04
合计	2,314,625,287.23	2,246,946,631.17	2,314,625,287.23	2,246,946,631.17
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	2,287,972,602.81	2,232,469,295.34	2,287,972,602.81	2,232,469,295.34
在某一时段内确认	26,652,684.42	14,477,335.83	26,652,684.42	14,477,335.83
合计	2,314,625,287.23	2,246,946,631.17	2,314,625,287.23	2,246,946,631.17
按合同期限分类				

长期合同	26,652,684.42	14,477,335.83	26,652,684.42	14,477,335.83
短期合同	2,287,972,602.81	2,232,469,295.34	2,287,972,602.81	2,232,469,295.34
合计	2,314,625,287.23	2,246,946,631.17	2,314,625,287.23	2,246,946,631.17
合计	2,314,625,287.23	2,246,946,631.17	2,314,625,287.23	2,246,946,631.17

#### 41、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	659,065.20	1,254,406.98
教育费附加	221,969.22	334,977.26
房产税	4,509,004.73	5,262,658.44
土地使用税	1,690,964.12	1,839,531.33
车船使用税	25,664.80	27,949.80
印花税	1,214,895.10	1,115,810.82
地方教育费附加	134,691.64	196,408.56
水利建设基金、河道管理费等	407,269.63	433,544.43
合计	8,863,524.44	10,465,287.62

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

#### 42、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
职工薪酬	37,526,532.46	42,065,498.91
营销行政支出	2,168,276.95	869,556.22
广告费	3,742,594.98	6,052,529.15
营销业务费	7,283,354.42	7,357,256.25
运杂费	161,458.51	248,927.88
其他销售费用	125,659.76	96,522.69
合计	51,007,877.08	56,690,291.10

#### 43、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
职工薪酬	23,263,013.46	33,403,536.26
行政机构管理费	7,966,150.97	8,288,315.27
折旧与摊销	26,866,521.98	33,165,036.38
租赁费	2,687,239.21	1,862,083.94
中介机构费	1,701,108.51	2,840,165.76
税费	27,462.09	575,586.41
财产保险费	938,055.00	883,428.77
其他管理费用	12,462.73	1,405,725.16
合计	63,462,013.95	82,423,877.95

#### 44、 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	32,447,517.27	39,103,438.53
减：利息收入	1,346,049.33	2,633,882.58
汇兑损失		6,405.63
减：汇兑收益		317,737.59
其他	786,734.04	728,530.49
合计	31,888,201.98	37,522,229.66

#### 45、 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
2024 年商贸业零售政策奖励	6,883,888.85	
工程按时完工履约奖励	112,945.02	112,945.02
2015 现代职业教育提升计划专项资金		3,160.00
标准化建设补贴		287,314.83
国家高技能人才培养基地补贴		316,878.00
教学设备采购补贴		45,978.75
数字校园建设		1,864.08
增值税退税收入		55,341.04
职业技能培训示范基地建设		85,650.00
智能制造实训基地建设		571,348.18
1+X 证书试点		7,806.33
个税返还	67,918.38	60,309.02
税收返还	236.02	24,067.54
其他	98,071.86	270,022.64
合计	7,163,060.13	1,842,685.43

#### 46、 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	-4,354,012.31	-13,378,647.54
处置长期股权投资产生的投资收益	41,998.17	-253,768.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益	69,410.88	85,839.70
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	495,798.49	
合计	-3,746,804.77	-13,546,576.59

#### 47、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-873,495.00	-1,175,290.03
合计	-873,495.00	-1,175,290.03

#### 48、 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	-84,737.21	-15,020,146.17
其他应收款坏账损失	-15,054.74	-15,158,416.51
合计	-99,791.95	-30,178,562.68

#### 49、 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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,158,279.74	1,558,439.41
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,158,279.74	1,558,439.41

#### 50、 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
非流动资产处置损益	-470,012.71	1,388,117.19
合计	-470,012.71	1,388,117.19

#### 51、 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		282.74	
政府补助	73,398.39	10,000.00	73,398.39
未付款利得	128,584.96	646,313.63	128,584.96
罚没、赔偿收入和违约金利得等	91,418.43	149,062.26	91,418.43
合计	293,401.78	805,658.63	293,401.78

#### 52、 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	17,858.28	87,832.31	17,858.28
对外捐赠	2,000.00	2,000.00	2,000.00
非常损失	86,145.31	12,000.10	86,145.31
罚款滞纳金支出	2,724.28	1,131,993.36	2,724.28
赔偿支出	60,983.67	12,318.99	60,983.67
合计	169,711.54	1,246,144.76	169,711.54

### 53、 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	283,718.68	3,933,425.61
递延所得税费用	-15,790,831.67	-7,844,082.51
合计	-15,507,112.99	-3,910,656.90

#### (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	-84,088,451.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,022,112.95
子公司适用不同税率的影响	-285,938.59
调整以前期间所得税的影响	571.17
非应税收入的影响	1,088,503.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,770.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,272,974.83
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	5,917,068.92
所得税费用	-15,507,112.99

### 54、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、38

### 55、 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
财务费用利息收入	796,027.32	791,438.23
外部资金往来	20,476,779.11	27,787,852.12
政府补助	6,966,232.22	81,602.84
货币资金中存出保证金存款净减少	62,522,244.69	
其他	2,724,817.71	3,356,799.22

合计	93,486,101.05	32,017,692.41
----	---------------	---------------

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
费用支出	48,283,021.44	68,959,286.32
外部资金往来	1,170,000.00	1,320,000.00
货币资金中存出保证金存款净增加		14,049,392.46
其他	1,146,518.64	912,099.64
合计	50,599,540.08	85,240,778.42

### (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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
外部企业资金拆借		5,395,000.00
合计		5,395,000.00

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
外部企业资金拆借	3,000,000.00	9,030,000.00
合计	3,000,000.00	9,030,000.00

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
外部企业资金拆借	607,929.00	2,556,185.50
合计	607,929.00	2,556,185.50

筹资活动产生的各项负债变动情况  
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
		现金变动	非现金变	现金变动	非现金变	

			动		动	
短期借款	217,218,358.12	130,325,000.00	576,649.86	140,587,750.06	90,452.77	207,441,805.15
其他应付款	359,821,459.04	3,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	356,821,459.04
应付股利	3,528,336.39		12,005,000.00	4,655,000.00	0.00	10,878,336.39
一年内到期的非流动负债	34,869,161.20	0.00	32,587,458.42	32,079,195.84	3,898,172.98	31,479,250.80
长期借款含借款利息	746,250,000.00			3,750,000.00	10,000,000.00	732,500,000.00
租赁负债	82,721,707.76	0.00	606,067.90	0.00	0.00	83,327,775.66
预计负债	8,140,787.61					8,140,787.61
合计	1,452,549,810.12	133,325,000.00	45,775,176.18	187,071,945.90	13,988,625.75	1,430,589,414.65

## 56、 现金流量表补充资料

### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-68,581,338.82	-40,712,582.76
加：资产减值准备	-1,158,279.74	1,558,439.41
信用减值损失	-99,791.95	-30,178,562.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,476,953.58	34,575,322.38
使用权资产摊销	4,508,405.58	3,879,555.19
无形资产摊销	3,258,952.80	5,521,451.48
长期待摊费用摊销	1,724,090.39	1,347,956.66
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）	470,012.71	-1,388,117.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,858.28	87,549.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	873,495.00	1,175,290.03
财务费用（收益以“-”号填列）	30,050,339.57	37,406,940.49
投资损失（收益以“-”号填列）	3,746,804.77	13,546,576.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,721,396.71	-6,023,389.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,069,434.96	-1,820,692.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	115,714,026.47	76,647,007.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,479,132.04	-111,352,741.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-85,402,169.67	64,161,599.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,329,395.26	48,431,601.95
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	143,251,060.97	114,409,263.56
减：现金的期初余额	200,414,913.43	111,763,688.28
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	-57,163,852.46	2,645,575.28

(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	143,251,060.97	200,414,913.43
其中：库存现金	99,353.36	162,329.93
可随时用于支付的银行存款	142,084,041.38	199,076,858.87
可随时用于支付的其他货币资金	1,067,666.23	1,175,724.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	143,251,060.97	200,414,913.43
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	120,102,636.55	182,426,693.41

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	100,180,999.77	162,856,290.20	变现受限
保函保证金	10,082,400.00	15,438,000.00	变现受限
信用证保证金	1,575,000.00		变现受限
客户购房贷款保证金	998.87	998.41	变现受限
履约保证金	8,150,000.00	4,050,000.05	变现受限
冻结等变现受限制资金	113,237.91	279,592.58	变现受限
合计	120,102,636.55	182,624,881.24	/

## 57、 租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁费用为 2,781,209.50 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 52,606.16 元。

与租赁相关的现金流出总额5,516,568.47(单位：元 币种：人民币)

## (2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	18,235,408.30	
合计	18,235,408.30	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
房屋租赁收入		521,400.48	
合计		521,400.48	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	每年未折现租赁收款额	调节项	租赁投资净额	每年未折现租赁收款额	调节项	租赁投资净额
资产负债表日			22,215,931.60			21,700,648.83
第一年		1,067,562.31	23,283,493.91		1,042,800.96	22,743,449.79
第二年	2,000,000.00	1,118,862.85	22,402,356.76		1,092,911.62	23,836,361.41
第三年	4,000,000.00	1,029,030.69	19,431,387.45	4,000,000.00	1,097,940.21	20,934,301.62
第四年	4,000,000.00	886,264.00	16,317,651.45	4,000,000.00	958,484.90	17,892,786.52
第五年	4,100,000.00	736,636.82	12,954,288.27	4,000,000.00	812,328.22	14,705,114.74
剩余年度	14,175,000.00	1,220,711.72		16,275,000.00	1,569,885.26	

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	31,032,295.62	34,367,957.58
第二年	29,885,512.91	31,032,295.62
第三年	29,149,631.63	29,885,512.91
第四年	27,031,509.84	29,149,631.63
第五年	28,029,040.99	27,031,509.84
五年后未折现租赁收款额总额	13,904,672.59	41,933,713.58
合计	159,032,663.58	193,400,621.16

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、反向购买

适用 不适用

## 4、处置子公司

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

## 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

本期子公司乡宁申华晨兴新能源有限公司减资退出，合并范围减少一家。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
上海明友泓福汽车投资有限公司	上海	12,000.00	上海	投资平台	100		设立或投资
上海明友泓浩汽车销售有限公司	上海	800.00	上海	汽车销售		100	设立或投资
上海弘贤汽车销售服务有限公司	上海	1,200.00	上海	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
上海驰晨汽车销售服务有限公司	上海	2,000.00	上海	商业		100	设立或投资
四川明友汽车服务有限公司	成都	3,000.00	成都	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
上海华安投资有限公司	上海	10,000.00	上海	股权投资	100		设立或投资
大连申华东金汽车销售服务有限公司	大连	1,000.00	大连	汽车销售		51	设立或投资
陕西华滕商业管理有限公司	陕西省渭南市	300.00	陕西省渭南市	服务业		100	设立或投资
上海中华诺宇医用汽车有限公司	上海	2,000.00	上海	改装医用汽车		70	设立或投资
上海中华风电新能源有限公司	上海	56,200.00	上海	股权投资	100		设立或投资
辽阳申华晨兴新能源有限公司	辽阳	60.00	辽阳	风力发电		100	设立或投资
辽宁申华电力有限公司	沈阳	430.00	沈阳	电力销售		100	设立或投资
内蒙古申华电力服务有限公司	内蒙古	2,000.00	内蒙古	电力销售		100	设立或投资
申华东投新能源投资有限公司	上海	20,000.00	上海	实业投资		51	设立或投资
北京长翔新能源投资有限公司	北京	3,650.00	北京	实业投资		51	非同一控制下企业合并
楚雄长翔光伏发电有限公司	云南楚雄	3,650.00	云南楚雄	光伏发电		51	非同一控制下企业合并
上海申华房地产开发有限公司	上海	20,000.00	上海	房地产开发	100		设立或投资
重庆盛吉置业发展有限公司	重庆	2,000.00	重庆	房地产开发		100	设立或投资
上海申华金融俱乐部有限公司	上海	180.00	上海	服务业		100	设立或投资
上海申华金融大厦有限公司	上海	750.00	上海	服务业		100	设立或投资
上海申华黄浦物业发展公司	上海	1,000.00	上海	服务业	100		设立或投资
绵阳新华内燃机集团有限公司	四川省绵阳市	5,188.90	四川省绵阳市	机械制造	100		非同一控制下企业合并
中基教育软件有限责任公司	北京	6,000.00	北京	软硬件开发	55		设立或投资

湖南申德实业发展有限公司	湖南省洪江市	10,000.00	湖南省洪江市	房地产板块	100		设立或投资
湖南申德酒店管理有限公司	湖南省洪江市	1,000.00	湖南省洪江市	服务业		100	设立或投资
湖南申元房地产开发有限公司	湖南省洪江市	900.00	湖南省洪江市	房地产板块-洪江		100	设立或投资
陕西申华投资管理有限公司	陕西省渭南市	30,000.00	陕西省渭南市	房地产板块-渭南	90	10	设立或投资
申华（开封）汽车博展中心有限公司	河南省开封市	10,000.00	河南省开封市	房地产板块-开封	100		设立或投资
上海申华汽车发展有限公司	上海	10,000.00	上海	投资平台	100		设立或投资
北京申华汽车服务有限公司	北京	100.00	北京	服务业		100	设立或投资
上海申华晨宝汽车有限公司	上海	16,700.00	上海	汽车销售板块-投资平台	100		非同一控制下企业合并
宣城宝利丰汽车销售服务有限公司	安徽省宣城市	2,000.00	安徽省宣城市	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
东阳市宝利丰汽车销售服务有限公司	浙江省东阳市	3,000.00	浙江省东阳市	汽车销售		51	非同一控制下企业合并
慈溪宝利丰汽车销售服务有限公司	浙江省慈溪市	3,000.00	浙江省慈溪市	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	江苏省南京市	3,000.00	江苏省南京市	汽车销售		51	非同一控制下企业合并
宜兴宝利丰汽车销售服务有限公司	江苏省宜兴市	2,500.00	江苏省宜兴市	汽车销售		85	非同一控制下企业合并
宜兴宝利丰汽车服务有限公司	江苏省宜兴市	1,000.00	江苏省宜兴市	服务业		85	非同一控制下企业合并
蚌埠宝利丰汽车销售服务有限公司	安徽省蚌埠市	2,000.00	安徽省蚌埠市	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
芜湖宝利盛汽车销售服务有限公司	安徽省芜湖市	3,600.00	安徽省芜湖市	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	重庆	1,500.00	重庆	汽车销售		51	非同一控制下企业合并
重庆富华汽车销售有限公司	重庆	3,000.00	重庆	服务业		51	非同一控制下企业合并
上海盐华汽车科技有限公司	上海	200.00	上海	汽车销售		51	设立或投资

## (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
宜兴宝利丰汽车销售服务有限公司	15%	-1,834,223.23		5,736,460.58
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	49%	-3,838,840.33		5,470,837.75
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	49%	141,899.26	7,350,000.00	56,101,315.83

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：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
宜兴宝利丰汽车销售服务有限公司	142,044,778.28	72,679,638.81	214,724,417.09	168,103,631.64	8,377,714.95	176,481,346.59	187,538,271.85	76,547,830.94	264,086,102.79	205,124,217.48	8,490,659.97	213,614,877.45
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	139,241,734.33	25,830,987.37	165,072,721.70	149,062,779.29	4,844,967.40	153,907,746.69	165,680,493.18	25,995,661.28	191,676,154.46	168,200,297.09	4,476,514.33	172,676,811.42
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	141,410,637.40	52,215,709.42	193,626,346.82	79,133,865.53	0.00	79,133,865.53	137,192,039.78	55,709,418.19	192,901,457.97	65,432,054.50	0.00	65,432,054.50

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
宜兴宝利丰汽车销售服务有限公司	267,507,857.57	-12,228,154.84	-12,228,154.84	3,497,360.92	324,408,598.45	-5,826,022.87	-5,826,022.87	3,100,249.31
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	233,570,540.33	-7,834,368.03	-7,834,368.03	9,245,624.32	312,598,499.66	-5,275,044.39	-5,275,044.39	3,811,893.42
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	284,422,308.59	289,590.33	289,590.33	6,887,490.68	360,892,023.33	2,017,898.79	2,017,898.79	18,058,903.62

## 2、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

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕西中华永立置业有限公司	西安	西安	房产开发		44.50	权益法
陆金中华融资租赁（上海）有限公司	上海	上海	融资租赁业务	45.00		权益法

### (2). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	陕西中华永立置业有限公司	陆金中华融资租赁（上海）有限公司	陕西中华永立置业有限公司	陆金中华融资租赁（上海）有限公司
流动资产	602,382,108.24	47,662,659.54	604,813,816.54	46,730,339.70
非流动资产	6,781,349.17	25,692,196.26	6,805,491.82	23,412,380.81
资产合计	609,163,457.41	73,354,855.80	611,619,308.36	70,142,720.51
流动负债	4,625,983.94	35,737,590.67	5,762,090.07	21,257,764.01
非流动负债		21,648,640.91	--	27,141,963.44
负债合计	4,625,983.94	57,386,231.58	5,762,090.07	48,399,727.45
少数股东权益		-		
归属于母公司股东权益	604,537,473.47	15,968,624.22	605,857,218.29	21,742,993.06
按持股比例计算的净资产份额	292,414,775.91	7,185,880.90	293,053,136.49	9,784,347.32
调整事项	2,205,007.56	3,348,423.97	2,205,007.57	3,348,423.97
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	2,205,007.56	3,348,423.97	2,205,007.57	3,348,423.97
对联营企业权益投资的账面价值	294,619,783.47	10,534,304.87	295,258,144.06	13,132,771.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	4,004,118.12	19,161,476.92	12,896,308.57	18,534,576.32
净利润	-1,319,744.82	-5,891,743.56	-67,231.26	-18,246,870.09
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,319,744.82	-5,891,743.56	-67,231.26	-18,246,870.09
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

### (3). 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

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	36,200,943.14	37,318,128.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,117,185.32	-5,418,824.05
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,117,185.32	-5,418,824.05
联营企业：		
投资账面价值合计	8,547,802.64	8,547,802.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

### (4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
南通欧亚车业有限公司	-3,617,146.55	0.00	-3,617,146.55
上海交运明友汽车销售服务有限公司	-13,209,849.14	0.00	-13,209,849.14
苏州华禧汽车销售服务有限公司	-1,303,131.07	-2,600.50	-1,305,731.57
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	-12,056,131.03	-3,129.18	-12,059,260.21
上海丽途汽车装备有限公司	-5,054,920.38	-7,015.30	-5,061,935.68
上海丽途旅游服务管理有限公司	-2,695,712.44	-109,267.23	-2,804,979.67

## 十、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
递延收益	6,701,403.33			112,945.02		6,588,458.31	与资产相关
合计	6,701,403.33			112,945.02		6,588,458.31	/

### 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	112,945.02	1,432,945.19
与收益相关	7,050,115.11	409,740.24
合计	7,163,060.13	1,842,685.43

其他说明：

类型	本期发生额	上期发生额
2024年商贸业零售政策奖励	6,883,888.85	
工程按时完工履约奖励	112,945.02	112,945.02
2015现代职业教育提升计划专项资金		3,160.00
标准化建设补贴		287,314.83
国家高技能人才培训基地补贴		316,878.00
教学设备采购补贴		45,978.75
数字校园建设		1,864.08
增值税退税收入		55,341.04
职业技能培训示范基地建设		85,650.00
智能制造实训基地建设		571,348.18
1+X证书试点		7,806.33
个税返还	67,918.38	60,309.02
税收返还	236.02	24,067.54
其他	98,071.86	270,022.64
合计	7,163,060.13	1,842,685.43

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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，使股东及其他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和进行风险管理，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。

#### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### ①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团经营均位于中国境内，主要业务也以人民币结算。本集团管理层认为，因本集团外汇业务较少，其汇率风险对本集团主要及持续性业务不存在重大影响。

### ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于 2025 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 410,289,933.07 元，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 715,000,000.00 元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 15 个基点	-307,717.45	-307,717.45
人民币基准利率降低 15 个基点	307,717.45	307,717.45

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

### ③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
权益工具投资公允价值增加 5%		2,686,591.55		2,759,142.92
权益工具投资公允价值减少 5%		-2,686,591.55		-2,759,142.92
其他非流动金融资产公允价值增加 5%	407,254.50		325,058.06	
其他非流动金融资产投资公允价值减少 5%	-407,254.50		-325,058.06	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注 3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

## (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 06 月 30 日，本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收股利、应收账款和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本附注七、34“预计负债”及本附注十四、1“或有事项、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响”中披露的财务担保合同金额。

本附注七、3“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团货币资金主要是存放于信用良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

## (3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部资金部在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2025 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

金融负债	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	365,539,380.67				365,539,380.67
租赁负债		5,334,304.24	3,166,490.39	74,826,981.03	83,327,775.66
应付款项	711,344,402.92				711,344,402.92
一年内到期的非流动负债	31,010,910.23				31,010,910.23
长期借款	10,000,000	70,000,000	125,000,000	537,500,000	742,500,000
长期应付款				655,642.32	655,642.32

## 十二、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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			53,731,831.04	53,731,831.04
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
（六）其他非流动金融资产	8,145,090.00			8,145,090.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	8,145,090.00	-	53,731,831.04	61,876,921.04

### 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

其他非流动金融资产：被投资企业第一医药、金杯股份为 A 股上市公司，可以持续在公开市场上获取未经调整的报价，所以按照公开市场报价作为其公允价值。

### 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

其他权益工具投资：被投资企业大连大高阀门股份有限公司采用可比市场法，参考同行业上市公司市净率并考虑流动性折价作为公允价值；被投资企业上海莱福（集团）股份有限公司经营状况不佳，按照 0.00 元作为公允价值；被投资企业华晨汽车投资（大连）有限公司被其母公司华晨集团申请实质合并重整，经营状况不佳，按照 0.00 元作为公允价值。

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

□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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款、长期应付款等。以上金融资产和金融负债的公允价值近似等于其账面价值。

## 十三、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(%)
辽宁华晨汽车零部件有限公司	沈阳	投资各类实业	5,000.00	15.26	15.26
辽宁正国投资发展有限公司	沈阳	投资各类实业	20,000.00	10.14	10.14
华晨汽车集团控股有限公司	沈阳	国有资产经营管理	80,000.00	1.11	1.11

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是沈阳市国资委。

### 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

详见附注九、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

详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州华禧汽车销售服务有限公司	联营企业
上海交运明友汽车销售服务有限公司	联营企业
上海丽途旅游服务管理有限公司	联营企业
南通欧亚车业有限公司	联营企业
陕西申华永立置业有限公司	联营企业
辽宁申华商品交易中心有限责任公司	联营企业
陆金申华融资租赁（上海）有限公司	联营企业
安徽华晨恒泰房车旅游发展有限公司	联营企业
渭南明友嘉恒汽车贸易服务有限公司	联营企业
北京华晨汽车服务有限公司	联营企业
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	合营企业

沈阳华宝汽车销售服务有限公司	合营企业
上海丽途汽车装备有限公司	合营企业
沈阳金杯中华汽车投资有限公司	合营企业

#### 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
华晨雷诺金杯汽车有限公司	同一实际控制人
华晨国际汽贸（大连）有限公司	同一实际控制人
大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司	同一实际控制人
华晨专用车装备科技（大连）有限公司	同一实际控制人
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	同一实际控制人
昆山专用汽车制造厂有限公司	同一实际控制人
华晨汽车制造有限公司	同一实际控制人
辽宁正元企业管理有限公司	同一实际控制人
重庆宝渝汽车销售服务（集团）有限公司	子公司股东
东阳市友成投资有限公司	子公司股东
南京骏采星驰企业管理有限公司	子公司股东
东投（北京）能源有限公司	子公司股东
东投能源投资有限公司	子公司股东
宜兴菁莹环保科技有限公司	子公司股东
刘超、刘忠	子公司董事
重庆市万州区宝渝汽车销售服务有限公司	子公司关键管理人员控股公司
乐山明友汽车销售服务有限公司	关键管理人员担任监事的公司
重庆博宝汽车维修有限公司	子公司股东控股公司
浙江伟成塑胶有限公司	子公司董事担任董事的公司
鞍山华宝汽车销售服务有限公司	合营企业控股公司
华晨宝马汽车有限公司【注】	间接控股股东董事担任董事的公司
辽宁丰田金杯技师学院	同一实际控制人

#### 其他说明

注：2022年2月，与本集团受同一实际控制人的沈阳金杯汽车工业控股有限公司（以下简称：“沈阳金杯汽车”）将持有的华晨宝马汽车有限公司（以下简称“华晨宝马”）25%股权转让，转让后华晨宝马成为其联营公司，沈阳金杯汽车不再对其控制，公司通过间接控股股东董事与华晨宝马建立关联关系。

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
华晨宝马汽车有限公司	采购及接受劳务	1,423,094,216.72			1,706,522,455.24
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	采购及接受劳务	26,561,587.78			

限公司					
锦州华宝汽车销售服务有限公司	采购及接受劳务	7,600,885.40			
鞍山华宝汽车销售服务有限公司	采购及接受劳务	891,150.44			
重庆宝渝汽车销售服务(集团)有限公司	采购	44,950.83			38,564.72

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华晨宝马汽车有限公司	销售及提供劳务	33,206,828.79	31,966,835.24
重庆宝渝汽车销售服务(集团)有限公司	销售及提供劳务	12,194,113.23	1,194,244.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陆金中华融资租赁（上海）有限公司	房屋租赁费	1,333,333.34	0.00
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	房屋租赁费	254,617.92	254,617.94

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
重庆宝渝汽车销售服务（集团）有限公司	房屋租赁费							247,079.96			

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (3). 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
楚雄长翔光伏发电有限公司	45,000,000.00	2017.04.01	2031.03.31	否
芜湖宝利盛汽车销售服务有限公司	33,402,087.11	2025.01.20	2026.07.15	否
宜兴宝利丰汽车销售服务有限公司	72,180,276.34	2025.01.20	2026.05.15	否
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	54,890,666.27	2025.01.20	2026.03.31	否
慈溪宝利丰汽车销售服务有限公司	80,334,106.07	2024.09.05	2026.03.31	否
蚌埠宝利丰汽车销售服务有限公司	53,775,091.81	2024.12.12	2026.06.27	否
东阳市宝利丰汽车销售服务有限公司	20,797,368.92	2025.01.20	2026.03.31	否
宣城宝利丰汽车销售服务有限公司	20,927,388.13	2025.01.20	2026.03.31	否

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
上海申华金融大厦有限公司	715,000,000.00	2019.11.21	2031.11.20	否
宜兴菁莹环保科技有限公司	72,180,276.34	2025.01.20	2026.05.15	否
东阳市友成投资有限公司	20,797,368.92	2025.01.20	2026.03.31	否
南京骏采星驰企业管理有限公司	54,890,666.27	2025.01.20	2026.03.31	否
刘超、刘中	48,515,594.43	2025.01.20	2026.03.31	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注：此处担保起始日及担保到期日为对应借款的最早起始日及最晚到期日。

### (4). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陕西申华永立置业有限公司	286,120,000.00	2017.03.18	2027.05.07	尚未到期
南京骏采星驰企业管理有限公司	18,300,000.00	2023.11.01	2025.05.31	
东投能源投资有限公司	25,151,000.00	2024.06.01	2025.12.31	尚未到期
辽宁申华商品交易中心有限责任公司	11,000,000.00	2017.12.31	2019.12.31	注 1

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	19,000,000.00	2016.09.14	2017.12.08	注 2
上海丽途汽车装备有限公司	7,750,000.00	2017.12.04	2019.02.08	注 2
南通欧亚车业有限公司	4,000,000.00	2014.01.01	2016.06.30	注 2
苏州华禧汽车销售服务有限公司	1,600,000.00	2014.01.01	2015.06.30	注 2
上海交运明友汽车销售服务有限公司	500,000.00	2018.01.01	2018.12.31	注 3
华晨申华物流（上海）有限公司	35,000.00	2019.10.25	2020.04.24	注 2

注 1:该公司尚未开展业务，公司按照持股比例暂时借回。

注 2:利率为 7.92%，收到部分利息，本金到期未收回。该笔金额计入其他应收款，因关联方经营情况恶化无法还款，公司已全额计提减值。

注3:利率为4.5%，到期未收回。该笔金额计入其他应收款，因关联方经营情况恶化无法还款，公司已全额计提减值。

(5). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(6). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(7). 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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华晨宝马汽车有限公司	15,882,271.81		19,363,556.19	
应收账款	昆山专用汽车制造厂有限公司	17,736,431.92	17,736,431.92	17,736,431.92	17,736,431.92
应收账款	乐山明友汽车销售服务有限公司	2,971,773.05	2,971,773.05	2,971,773.05	2,971,773.05
应收账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	1,353,460.16	1,191,019.96	1,191,019.96	1,191,019.96
应收账款	苏州华禧汽车销售服务有限公司	818,250.19	818,250.19	818,250.19	818,250.19
应收账款	南通欧亚车业有限公司	167,100.69	167,100.69	167,100.69	167,100.69
应收账款	陆金中华融资租赁（上海）有限公司	119,694.04	703.28	120,196.51	703.28
预付款项	华晨宝马汽车有限公司	171,476,508.13		206,944,158.31	
预付款项	辽宁丰田金杯技师学院			37,500.00	
其他应收款	云南风帆明友汽车销售服务有限公司	22,584,003.55	22,584,003.55	22,584,003.55	22,584,003.55
其他应收款	上海丽途汽车装备有限公司	8,138,172.98	8,138,172.98	8,138,172.98	8,138,172.98
其他应收款	南通欧亚车业有限公司	5,552,121.93	5,552,121.93	5,552,121.93	5,552,121.93
其他应收款	大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司	3,293,003.12	3,293,003.12	3,293,003.12	3,293,003.12
其他应收款	苏州华禧汽车销售服务有限公司	2,364,126.00	2,364,126.00	2,364,126.00	2,364,126.00
其他应收款	东投(北京)能源有限公司	1,666,000.00			
其他应收款	上海交运明友汽车销售服务有限公司	879,079.56	879,079.56	881,763.78	881,763.78
其他应收款	华晨中华物流（上海）有限公司	107,216.00	107,216.00	107,216.00	107,216.00
其他应收款	华晨汽车制造有限公司	29,895.97	29,895.97	29,895.97	29,895.97
其他应收款	上海丽途旅游服务管理有限公司	29,376.00	29,376.00	29,376.00	29,376.00
其他应收款	华晨宝马汽车有限公司	18,880.00			
其他应收款	辽宁丰田金杯技师学院			889,968.60	

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	华晨宝马汽车有限公司	193,700,991.00	199,713,487.80
应付账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	9,720,000.00	9,720,000.00
应付账款	华晨宝马汽车有限公司	6,489,694.71	148,328.99
应付账款	东投(北京)能源有限公司	184,162.56	184,162.56
应付账款	华晨汽车集团控股有限公司	64,000.00	64,000.00
应付账款	上海丽途汽车装备有限公司	677.18	677.18
应付账款	重庆博宝汽车维修有限公司		114,730.14
应付账款	鞍山华宝汽车销售服务有限公司		4,545.02
其他应付款	陕西中华永立置业有限公司	286,120,000.00	283,120,000.00
其他应付款	东投(北京)能源有限公司	30,519,494.86	30,519,494.86
其他应付款	南京骏采星驰企业管理有限公司	18,300,000.00	24,300,000.00
其他应付款	陆金中华融资租赁（上海）有限公司	12,999,999.99	14,466,666.66
其他应付款	辽宁中华商品交易中心有限责任公司	11,000,000.00	11,000,000.00

其他应付款	华晨中华物流(上海)有限公司	470,216.00	470,216.00
其他应付款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	212,240.20	49,800.00
其他应付款	辽宁丰田金杯技师学院	43,267.51	1,850,000.00
其他应付款	华晨宝马汽车有限公司	21,092.70	
其他应付款	云南风帆明友汽车销售服务有限公司	18,159.08	
其他应付款	上海丽途旅游服务管理有限公司	250.00	250.00
其他应付款	浙江伟成塑胶有限公司		10,000.00
应付股利	东投(北京)能源有限公司	3,528,336.39	3,528,336.39
合同负债	南通欧亚车业有限公司	97,618.59	97,618.59
合同负债	乐山明友汽车销售服务有限公司	66,570.81	66,570.81
合同负债	上海丽途汽车装备有限公司	35,000.00	35,000.00
合同负债	上海交运明友汽车销售服务有限公司	20,265.50	20,265.50
合同负债	苏州华禧汽车销售服务有限公司	6,126.55	6,126.55
合同负债	云南风帆明友汽车销售服务有限公司	3,713.05	3,713.05

#### 十四、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

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
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	59,159,117.10	2025.01.20	2026.04.22	否

注：此处担保起始日及担保到期日为对应借款的最早起始日及最晚到期日。

#### 十五、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、利润分配情况

适用 不适用

##### 3、销售退回

适用 不适用

##### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 十六、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

###### (1) 追溯重述法

适用 不适用

###### (2) 未来适用法

适用 不适用

##### 2、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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为4个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了4个报告分部，分别为汽车板块、新能源板块、房产板块和其他。这些报告分部是以主营业务为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	汽车板块	新能源板块	房产板块	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入本期发生数	2,127,370,689.77	9,035,166.04	14,377,266.38			2,150,783,122.19
主营业务收入上期发生数	2,034,975,311.32	11,584,881.58	16,689,877.62	10,795,771.81		2,074,045,842.33
主营业务成本本期发生数	2,217,694,091.04	4,060,385.51	12,023,228.05			2,233,777,704.60
主营业务成本上期发生数	2,088,437,325.87	4,266,262.52	12,858,372.67	2,528,282.66		2,108,090,243.72
总资产本期期末数	2,481,826,088.48	1,327,378,473.60	1,501,391,499.64	2,657,702,599.64	4,981,867,586.25	2,986,431,075.11
总资产上期期末数	1,964,145,992.21	1,343,222,869.89	1,728,104,121.87	3,337,906,805.53	5,068,125,610.55	3,305,254,178.95
总负债本期期末数	1,438,373,772.39	122,609,991.13	1,894,637,373.63	2,319,062,710.51	3,665,733,941.26	2,108,949,906.40
总负债上期期末数	1,456,922,935.74	140,894,726.69	2,070,811,168.76	2,654,514,493.73	3,975,956,653.50	2,347,186,671.42

### 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

#### (1) 控股股东增持计划

2024年5月29日公司发布公告，公司控股股东辽宁华晟，计划自2024年5月29日起6个月内（窗口期顺延），通过上海证券交易所交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价交易、

大宗交易等)增持上市公司股份。本次拟增持上市公司股份的金额不低于人民币 5,000 万元,不超过人民币 7,000 万元。(第一次增持计划预告)

2024 年 8 月 12 日公司发布公告,公司控股股东辽宁华晟计划自 2024 年 8 月 12 日起 6 个月内(窗口期顺延),通过上海证券交易所交易系统允许的方式(包括但不限于集中竞价交易、大宗交易等)再次增持上市公司股份。本次拟增持上市公司股份的金额不超过 5000 万元。(第二次增持计划预告)

2024 年 5 月 31 日至 12 月 20 日,辽宁华晟通过集中竞价交易方式累计增持公司股份 56,170,039 股,占公司总股本的 2.89%。累计增持股份的金額为 6,968.39 万元,本次增持计划实施已接近约定金额上限,2024 年第一次增持计划实施完毕。第一次增持计划实施后,华晟零部件持有公司股份为 283,582,039 股股份,占总股本的 14.57%。沈汽集团通过其控制的主体华晟零部件、辽宁正国、华晨集团合计持有上市公司 502,535,305 股股份,占总股本的 25.82%。

2024 年 12 月 21 日至 2025 年 4 月 9 日,辽宁华晟再次陆续增持公司股份总计 13,359,400 股,占公司总股本的 0.69%,累计增持金额为 2,500.89 万元,沈汽集团通过其控制的主体辽宁华晟、辽宁正国、华晨集团合计持有上市公司 515,894,705 股股份,占总股本的 26.51%。本次增持计划已达到计划增持范围,2024 年第二次增持计划实施完毕。

## (2) 对外投资

经第十三届董事会第二次会议通过,2025 年 8 月 19 日,公司与硕橙科技签署了《申维探索(沈阳)科技有限公司合资合同》,注册资本人民币 1,000 万元整。其中,公司以人民币现金形式出资 510 万元,占比 51%;硕橙科技以人民币现金形式出资 200 万元,以发明专利形式出资 290 万元(该发明专利截至 2025 年 7 月 31 日对应评估值为 293 万元),合计出资 490 万元,占比 49%。

合资公司拟依托公司在汽车相关行业的资源积累和市场触达优势,以及硕橙科技在基于数据基座和算法模型的工业资产全生命周期 AI 运维能力,致力于开展面向汽车智能制造和北方区域工业生产领域的 AI 预测性运维业务。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	9,959,427.74	9,959,427.74
1 年以内	9,959,427.74	9,959,427.74
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年	118,857.00	118,857.00
5 年以上	90,036,053.87	90,036,053.87
合计	100,114,338.61	100,114,338.61

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	89,823,552.18	89.72	4,661,771.37	5.19	85,161,780.81	89,823,552.18	89.72	4,661,771.37	5.19	85,161,780.81
其中：										
按单项计提坏账准备	4,661,771.37	4.66	4,661,771.37	100.00		4,661,771.37	4.66	4,661,771.37	100.00	
合并范围内关联方	85,161,780.81	85.06			85,161,780.81	85,161,780.81	85.06			85,161,780.81
按组合计提坏账准备	10,290,786.43	10.28	381,155.83	3.70	9,909,630.60	10,290,786.43	10.28	381,155.83	3.70	9,909,630.60
其中：										
整车批发业务组合	331,358.69	0.33	331,358.69	100.00		331,358.69	0.33	331,358.69	100.00	
房地产业务组合（房产租赁）	9,959,427.74	9.95	49,797.14	0.50	9,909,630.60	9,959,427.74	9.95	49,797.14	0.50	9,909,630.60
合计	100,114,338.61	/	5,042,927.20	/	95,071,411.41	100,114,338.61	/	5,042,927.20	/	95,071,411.41

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
上海明友泓福汽车投资有限公司	83,805,358.81			预计可收回
中基教育软件有限责任公司	1,356,422.00			预计可收回
江苏闰通汽车销售有限责任公司	120,465.49	120,465.49	100.00	预计无法收回
迁安市硕博源汽车贸易有限公司	799,308.86	799,308.86	100.00	预计无法收回
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	1,191,019.96	1,191,019.96	100.00	预计无法收回
其他	2,550,977.06	2,550,977.06	100.00	预计无法收回
合计	89,823,552.18	4,661,771.37	5.19	/

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：整车批发业务组合

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(%)
4-5年	118,857.00	118,857.00	100.00
5年以上	212,501.69	212,501.69	100.00
合计	331,358.69	331,358.69	100.00

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：房地产业务组合

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	9,959,427.74	49,797.14	0.50
合计	9,959,427.74	49,797.14	0.50

按组合计提坏账准备的说明：

□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	
按单项计提	4,661,771.37					4,661,771.37
按组合计提	381,155.83					381,155.83
合计	5,042,927.20					5,042,927.20

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款为 97,111,537.37 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 97.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,040,125.96 元。

## 2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	884,463.64	884,463.64
其他应收款	1,221,703,203.23	1,251,347,767.06
合计	1,222,587,666.87	1,252,232,230.70

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海申华诺宇医用汽车有限公司	884,463.64	884,463.64
合计	884,463.64	884,463.64

其他应收款

(2). 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）	78,759,551.97	75,312,423.16
1 年以内	78,759,551.97	75,312,423.16
1 至 2 年	16,636,026.76	30,040,316.40
2 至 3 年	70,729,489.02	59,954,991.02
3 至 4 年	276,288,927.66	228,124,624.46
4 至 5 年	109,243,398.10	148,249,633.91
5 年以上	1,001,682,213.51	1,041,302,181.90
合计	1,553,339,607.02	1,582,984,170.85

(3). 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
合并范围内关联方往来款	1,465,094,840.99	1,490,823,386.35
借款	38,470,551.53	39,360,520.13
往来款、代垫款	49,774,214.50	52,800,264.37
合计	1,553,339,607.02	1,582,984,170.85

#### (4). 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)	
2025年1月1日余额	400.00		331,636,003.79	331,636,403.79
2025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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	400.00		331,636,003.79	331,636,403.79

#### (5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	331,636,003.79					331,636,003.79
按组合计提坏账准备	400.00					400.00
合计	331,636,403.79					331,636,403.79

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
陕西申华投资管理有限公司	472,592,505.67	30.42%	合并范围内往来款	1年以内-5年以上	
湖南申德实业发展有限公司	433,701,351.44	27.92%	合并范围内往来款	1年以内-5年以上	
申华(开封)汽车博览中心有限公司	344,617,364.45	22.19%	合并范围内往来款	1年以内-5年以上	129,482,142.26
湖南申元房地产开发有限公司	83,189,695.47	5.36%	合并范围内往来款	2-5年以上	83,189,695.47
上海申华汽车发展有限公司	68,081,956.83	4.38%	合并范围内往来款	1-5年	
合计	1,402,182,873.86	90.27%	/	/	212,671,837.73

### 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	1,922,753,651.61	584,859,889.90	1,337,893,761.71	1,922,753,651.61	584,859,889.90	1,337,893,761.71
对联营、合营企业投资	34,922,221.35	4,268,811.63	30,653,409.72	37,027,615.28	4,268,811.63	32,758,803.65
合计	1,957,675,872.96	589,128,701.53	1,368,547,171.43	1,959,781,266.89	589,128,701.53	1,370,652,565.36

#### (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		
上海中华风电新能源有限公司	564,358,727.63						564,358,727.63	
上海中华房地产开发有限公司	197,018,464.74						197,018,464.74	
上海明友泓福汽车投资有限公司		118,792,689.90						118,792,689.90
上海华安投资有限公司	101,859,106.56						101,859,106.56	
湖南申德实业发展有限公司		101,800,000.00						101,800,000.00
陕西中华投资管理有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00	
绵阳新华内燃机集团有限公司	78,924,662.78						78,924,662.78	
上海中华汽车发展有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
中基教育软件有限责任公司	33,000,000.00						33,000,000.00	
申华（开封）汽车博览中心有限公司		100,000,000.00						100,000,000.00
上海申华黄浦物业发展公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海申华晨宝汽车有限公司	212,732,800.00	264,267,200.00					212,732,800.00	264,267,200.00
合计	1,337,893,761.71	584,859,889.90					1,337,893,761.71	584,859,889.90

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	11,078,229.72				493,072.49						11,571,302.21	
小计	11,078,229.72				493,072.49						11,571,302.21	
二、联营企业												
陆金申华融资租赁(上海)有限公司	13,132,771.29				-2,598,466.42						10,534,304.87	
辽宁申华商品交易中心有限责任公司	8,547,802.64										8,547,802.64	
安徽华晨恒泰房车旅游发展有限公司		4,268,811.63										4,268,811.63
小计	21,680,573.93	4,268,811.63			-2,598,466.42						19,082,107.51	4,268,811.63
合计	32,758,803.65	4,268,811.63			-2,105,393.93						30,653,409.72	4,268,811.63

#### 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				
其他业务	16,391,684.85	3,869,116.83	18,126,634.90	3,772,682.46
合计	16,391,684.85	3,869,116.83	18,126,634.90	3,772,682.46

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,105,393.93	-8,543,461.16
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	495,798.49	
合计	-1,609,595.44	-8,543,461.16

#### 十八、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-439,762.43	
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	7,163,060.13	
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	-308,285.63	
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		
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	135,438.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,561,448.36	
少数股东权益影响额（税后）	2,505,743.86	
合计	2,483,257.94	

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

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.496	-0.0305	-0.0305
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.810	-0.0317	-0.0317

董事长：高新刚

董事会批准报送日期：2025年8月26日

## 修订信息

适用 不适用