

# 深蓝汽车科技有限公司

2025 年 1-6 月

## 财务报表之审计报告

### 目 录

一、 审计报告	1-3
二、 已审公司财务报表	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 母公司资产负债表	3-4
3. 合并利润表	5
4. 母公司利润表	6
5. 合并现金流量表	7
6. 母公司现金流量表	8
7. 合并所有者（股东）权益变动表	9-10
8. 母公司所有者（股东）权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	13-92

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

中证天通（2025）专审 21110741 号

深蓝汽车科技有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了深蓝汽车科技有限公司（以下简称“深蓝汽车”）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深蓝汽车 2025 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深蓝汽车，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深蓝汽车的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深蓝汽车、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深蓝汽车的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深蓝汽车的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深蓝汽车不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就深蓝汽车中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



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

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



中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2025年12月10日

## 合并资产负债表

编制单位: 深蓝汽车科技有限公司

2025年6月30日

单位: 人民币元

项目	附注五	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	11,318,956,148.39	14,277,323,381.91
交易性金融资产			
应收票据	(二)	5,205,878,391.95	11,223,790,908.11
应收账款	(三)	4,729,265,677.15	2,034,507,228.77
应收账款融资			
预付款项			
其他应收款	(四)	20,617,087.08	21,002,376.37
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	(五)	1,050,743,798.51	2,168,681,621.13
合同资产	(六)	33,475,599.26	510,033,874.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	22,613,709.01	72,148,607.39
其他流动资产	(八)	132,713,766.82	412,219,228.13
<b>流动资产合计</b>		<b>22,514,264,178.17</b>	<b>30,719,707,226.07</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(九)		38,397,548.56
长期股权投资	(十)	760,373,734.85	765,385,348.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	539,580,710.72	553,287,774.59
在建工程	(十二)	22,688,584.84	44,109,204.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	15,240,318.55	25,614,965.51
无形资产	(十四)	1,662,754,112.13	1,542,184,159.10
开发支出	(十五)	574,304,134.68	605,574,128.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十六)	5,604,674.45	738,348.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,580,546,270.22</b>	<b>3,575,291,477.00</b>
<b>资产合计</b>		<b>26,094,810,448.39</b>	<b>34,294,998,703.07</b>

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人:

承 邓  
浩  
5001141289942

主管会计工作负责人:

克 马  
威

会计机构负责人:

李  
军

**深蓝汽车科技有限公司 合并资产负债表 (续)**  
 编制单位: 深蓝汽车科技有限公司 2025年6月30日 单位: 人民币元

项目	附注五	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	(十七)	9,811,649,793.58	11,912,996,572.77
应付账款	(十八)	11,125,554,935.79	13,364,914,784.75
预收款项			
合同负债	(十九)	2,252,836,413.24	4,036,092,343.64
应付职工薪酬	(二十)	365,058,740.71	448,504,412.95
应交税费	(二十一)	44,316,342.09	503,234,653.84
其他应付款	(二十二)	1,026,255,760.37	1,647,060,572.09
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	(二十三)	23,208,895.73	28,063,610.91
其他流动负债	(二十四)	2,779,354,896.90	3,494,039,722.03
<b>流动负债合计</b>		<b>27,428,235,778.41</b>	<b>35,434,906,672.98</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
租赁负债	(二十五)	3,470,980.12	7,935,383.49
长期应付款	(二十六)	17,421,610.94	17,247,458.69
预计负债	(二十七)	2,467,138,747.27	2,135,861,532.50
递延收益			
递延所得税负债	(十六)		
其他非流动负债	(二十八)	224,526,649.59	201,738,107.10
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,712,557,987.92</b>	<b>2,362,782,481.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,140,793,766.33</b>	<b>37,797,689,154.76</b>
<b>股东权益:</b>			
实收资本	(二十九)	328,108,278.00	328,108,278.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	8,727,934,293.76	8,727,934,293.76
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十一)	50,630,180.87	40,884,382.43
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	-13,152,656,070.57	-12,599,617,405.88
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>-4,045,983,317.94</b>	<b>-3,502,690,451.69</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>-4,045,983,317.94</b>	<b>-3,502,690,451.69</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>26,094,810,448.39</b>	<b>34,294,998,703.07</b>

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人:

承  
邓  
浩  
5001141289942

主管会计工作负责人:

克  
耿  
成

会计机构负责人:

李  
平

## 母公司资产负债表

编制单位: 深蓝汽车科技有限公司

2025年6月30日

单位: 人民币元

项目	附注十三	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		5,585,664,632.36	11,649,770,585.19
交易性金融资产			
应收票据		317,275,218.95	1,459,704,197.76
应收账款	(一)	5,583,075,286.28	4,640,910,706.67
应收账款融资			
预付款项			
其他应收款	(二)	37,051,360.76	18,271,308.41
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		168,564,316.59	293,147,736.43
合同资产		33,475,599.26	510,033,874.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		22,613,709.01	72,148,607.39
其他流动资产		90,335,349.56	
<b>流动资产合计</b>		<b>11,838,055,472.77</b>	<b>18,643,987,016.11</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			38,397,548.56
长期股权投资	(三)	775,373,734.85	780,385,348.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		536,629,067.30	549,971,046.23
在建工程		22,688,584.84	44,109,204.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,768,857.90	25,049,212.76
无形资产		1,665,202,372.27	1,544,814,699.80
开发支出		575,971,253.99	606,455,484.51
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,590,633,871.15</b>	<b>3,589,182,544.65</b>
<b>资产合计</b>		<b>15,428,689,343.92</b>	<b>22,233,169,560.76</b>

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

## 母公司资产负债表(续)

编制单位:深蓝汽车科技有限公司

2025年6月30日

单位:人民币元

项目	附注十三	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	2025年6月30日	5,753,405,630.34	6,584,482,309.64
应付账款		7,912,350,633.90	11,769,698,378.53
预收款项			
合同负债		470,923,525.41	688,982,022.43
应付职工薪酬		360,658,463.36	446,285,305.56
应交税费		33,016,550.77	492,042,490.95
其他应付款		490,110,564.95	877,541,753.18
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,024,055.63	27,883,010.31
其他流动负债		1,719,084,652.44	2,224,824,070.43
<b>流动负债合计</b>		<b>16,762,574,076.80</b>	<b>23,111,739,341.03</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
租赁负债		3,277,360.12	7,746,204.37
长期应付款		17,421,610.94	17,247,458.69
预计负债		2,467,138,747.27	2,135,861,532.50
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		157,931,996.71	160,138,320.55
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,645,769,715.04</b>	<b>2,320,993,516.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,408,343,791.84</b>	<b>25,432,732,857.14</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		328,108,278.00	328,108,278.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		8,727,934,293.76	8,727,934,293.76
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备		50,630,180.87	40,884,382.43
盈余公积			
未分配利润		-13,086,327,200.55	-12,296,490,250.57
<b>股东权益合计</b>		<b>-3,979,654,447.92</b>	<b>-3,199,563,296.38</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>15,428,689,343.92</b>	<b>22,233,169,560.76</b>

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人:

承浩 邓  
5001141289942

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

克耿成

## 合并利润表

编制单位：深蓝汽车科技有限公司

2025年1-6月

单位：人民币元

项目	附注五	2025年1-6月	2024年度
<b>一、营业收入</b>		<b>20,653,755,060.42</b>	<b>37,224,879,706.79</b>
其中：营业收入	(三十三)	20,653,755,060.42	37,224,879,706.79
<b>二、营业总成本</b>		<b>21,207,271,673.90</b>	<b>38,818,886,118.38</b>
其中：营业成本	(三十三)	18,639,990,531.36	34,185,461,272.80
税金及附加	(三十四)	82,453,878.62	571,690,608.25
销售费用	(三十五)	1,482,632,205.08	2,313,555,686.16
管理费用	(三十六)	241,033,372.41	315,417,594.48
研发费用	(三十七)	835,729,117.22	1,549,562,640.32
财务费用	(三十八)	-74,567,430.79	-116,801,683.63
其中：利息支出		-2,102,872.64	6,044,613.17
利息收入		78,481,118.10	135,327,517.84
加：其他收益	(三十九)	35,714,306.36	144,487,402.26
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	10,253,885.29	-55,692,312.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,053,379.04	-58,088,855.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-4,087,493.75	-12,059,387.33
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-26,778,672.91	-83,439,976.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-534,327,094.74</b>	<b>-1,588,651,298.67</b>
加：营业外收入	(四十二)	9,064,866.96	17,527,579.00
减：营业外支出	(四十三)	1,681,999.00	324,759.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-526,944,226.78</b>	<b>-1,571,448,479.10</b>
减：所得税费用	(四十四)	26,094,437.91	110,221.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-553,038,664.69</b>	<b>-1,571,558,701.01</b>
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-553,038,664.69	-1,571,558,701.01
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）		-553,038,664.69	-1,571,558,701.01
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-553,038,664.69</b>	<b>-1,571,558,701.01</b>
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-553,038,664.69	-1,571,558,701.01
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

承  
邓  
浩  
5001141289942

主管会计工作负责人：

克  
耿  
成

会计机构负责人：

李  
海  
英

## 母公司利润表

编制单位:深蓝汽车科技有限公司

2025年1-6月

单位:人民币元

项目	附注十三	2025年1-6月	2024年度
<b>一、营业收入</b>		<b>10,182,702,785.00</b>	<b>30,196,962,104.37</b>
其中: 营业收入	(四)	10,182,702,785.00	30,196,962,104.37
<b>二、营业总成本</b>		<b>11,024,990,703.17</b>	<b>31,524,055,445.99</b>
其中: 营业成本	(四)	9,847,646,977.93	28,109,362,938.77
税金及附加		71,889,260.20	538,567,355.79
销售费用		150,268,641.13	1,126,307,070.76
管理费用		169,479,476.84	299,393,103.41
研发费用		837,151,130.18	1,551,941,182.23
财务费用		-51,444,783.11	-101,516,204.97
其中: 利息支出		-2,111,553.02	6,042,421.06
利息收入		52,994,721.19	117,086,993.37
加: 其他收益		35,689,035.17	144,483,002.46
投资收益(损失以"-"号填列)	(五)	12,188,892.85	-57,627,320.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		14,988,386.60	-60,023,863.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-4,087,493.75	-12,059,387.33
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)			
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)			
信用减值损失(损失以"-"号填列)			
资产减值损失(损失以"-"号填列)		-1,396,662.35	-45,475,571.47
资产处置收益(损失以"-"号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以"-"号填列)</b>		<b>-795,806,652.50</b>	<b>-1,285,713,230.73</b>
加: 营业外收入		7,651,701.52	14,653,549.29
减: 营业外支出		1,681,999.00	324,759.43
<b>四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)</b>		<b>-789,836,949.98</b>	<b>-1,271,384,440.87</b>
减: 所得税费用			
<b>五、净利润(净亏损以"-"号填列)</b>		<b>-789,836,949.98</b>	<b>-1,271,384,440.87</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		-789,836,949.98	-1,271,384,440.87
(二)终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-789,836,949.98</b>	<b>-1,271,384,440.87</b>

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人:

5001141289942

主管会计工作负责人:

邓克成

会计机构负责人:

李军

## 合并现金流量表

编制单位: 深蓝汽车科技有限公司

2025年1-6月

单位: 人民币元

项目	附注五	2025年1-6月	2024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		22,778,471,566.91	39,989,818,535.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		280,658,376.28	203,643,368.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,059,129,943.19</b>	<b>40,193,461,904.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,328,541,546.21	31,055,606,234.24
支付给职工以及为职工支付的现金		592,771,972.66	1,177,920,776.02
支付的各项税费		560,663,199.71	1,240,159,676.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,851,553,531.13	2,184,533,612.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,333,530,249.71</b>	<b>35,658,220,299.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(四十五)	<b>-2,274,400,306.52</b>	<b>4,535,241,604.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,015,276,424.80
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>2,015,276,424.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		693,819,401.88	587,004,389.27
投资支付的现金			210,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>693,819,401.88</b>	<b>797,004,389.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-673,819,401.88</b>	<b>1,218,272,035.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			23,460,000.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>23,460,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,902,796.30
支付其他与筹资活动有关的现金		13,348,164.87	32,729,638.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,348,164.87</b>	<b>34,632,435.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,348,164.87</b>	<b>-11,172,435.05</b>
<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>		<b>-2,961,567,873.27</b>	<b>5,742,341,205.23</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		14,256,673,941.66	8,514,332,736.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,295,106,068.39</b>	<b>14,256,673,941.66</b>

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

## 母公司现金流量表

编制单位: 深蓝汽车科技有限公司	2025年1-6月	单位: 人民币元	
项目	附注	2025年1-6月	2024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		10,689,964,746.13	34,887,128,917.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,653,233.74	124,340,619.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,742,617,979.87</b>	<b>35,011,469,536.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,288,957,638.50	29,367,514,383.27
支付给职工以及为职工支付的现金		576,695,016.94	1,143,075,618.86
支付的各项税费		517,916,934.06	1,075,113,088.91
支付其他与经营活动有关的现金		739,187,416.20	1,506,882,890.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,122,757,005.70</b>	<b>33,092,585,981.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,380,139,025.83</b>	<b>1,918,883,554.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,015,607,180.56
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>2,015,607,180.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		693,819,401.88	587,004,389.27
投资支付的现金			220,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>693,819,401.88</b>	<b>807,004,389.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-673,819,401.88</b>	<b>1,208,602,791.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			23,460,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>23,460,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,902,796.30
支付其他与筹资活动有关的现金		8,231,769.45	15,563,954.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,231,769.45</b>	<b>17,466,750.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,231,769.45</b>	<b>5,993,249.53</b>
<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>		<b>-6,062,190,197.16</b>	<b>3,133,479,595.61</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		11,646,286,829.52	8,512,807,233.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,584,096,632.36</b>	<b>11,646,286,829.52</b>

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人:

承 邓  
浩  
6001141289942

主管会计工作负责人:

克 耿  
成

会计机构负责人:

李雨

## 合并股东权益变动表

2025年1-6月

单位:人民币元

编制单位:深蓝汽车科技有限公司

项目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计		
	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				
	实收资本	优先股	永续债											
一、上年年末余额	328,108,278.00			8,727,934,293.76			40,884,382.43			-12,599,617,405.88	-3,502,690,451.69			
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	328,108,278.00			8,727,934,293.76			40,884,382.43			-12,599,617,405.88	-3,502,690,451.69			
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)							9,745,798.44			-553,038,664.69	-543,292,866.25			
(一)综合收益总额										-553,038,664.69	-553,038,664.69			
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备							9,745,798.44			9,745,798.44	9,745,798.44			
1.本期提取							10,103,948.04			10,103,948.04	10,103,948.04			
2.本期使用							358,149.60			358,149.60	358,149.60			
(六)其他														
四、本期期末余额	328,108,278.00			8,727,934,293.76			50,630,180.87			-13,152,656,070.57	-4,045,983,317.94			

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人:

承 邓  
浩

5001141289942

主管会计工作负责人:

克 耿  
成

会计机构负责人:

李  
平

## 合并股东权益变动表（续）

2025年1-6月

编制单位：深蓝汽车科技有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	上期金额									少数股东权益	所有者权益合计		
		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			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	327,514,958.00				8,705,067,613.49			26,369,543.48			-11,028,058,704.87	-1,969,106,589.90		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	327,514,958.00				8,705,067,613.49			26,369,543.48			-11,028,058,704.87	-1,969,106,589.90	-1,969,106,589.90	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	593,320.00				22,866,680.27			14,514,838.95			-1,571,558,701.01	-1,533,583,861.79	-1,533,583,861.79	
(一)综合收益总额											-1,571,558,701.01	-1,571,558,701.01	-1,571,558,701.01	
(二)所有者投入和减少资本	593,320.00				22,866,680.27						23,460,000.27	23,460,000.27	23,460,000.27	
1.所有者投入的普通股	593,320.00				22,866,680.27						23,460,000.27	23,460,000.27	23,460,000.27	
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备								14,514,838.95			14,514,838.95	14,514,838.95	14,514,838.95	
1.本期提取								15,583,333.30			15,583,333.30	15,583,333.30	15,583,333.30	
2.本期使用								1,068,494.35			1,068,494.35	1,068,494.35	1,068,494.35	
(六)其他														
四、本期期末余额	328,108,278.00				8,727,934,293.76			40,884,382.43			-12,599,617,405.88	-3,502,690,451.69	-3,502,690,451.69	

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

承浩 邓  
5001141289942

主管会计工作负责人：

克耿  
成

会计机构负责人：

李  
海

## 母公司股东权益变动表

编制单位: 深蓝汽车科技有限公司

2025年1-6月

单位: 人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	328,108,278.00				8,727,934,293.76			40,884,382.43		-12,296,490,250.57	-3,199,563,296.38
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	328,108,278.00				8,727,934,293.76			40,884,382.43		-12,296,490,250.57	-3,199,563,296.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								9,745,798.44		-789,836,949.98	-780,091,151.54
(一)综合收益总额										-789,836,949.98	-789,836,949.98
(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								9,745,798.44			9,745,798.44
1.本期提取								10,103,948.04			10,103,948.04
2.本期使用								358,149.60			358,149.60
(六)其他											
四、本期期末余额	328,108,278.00				8,727,934,293.76			50,630,180.87		-13,086,327,200.55	-3,979,654,447.92

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人:

邓浩承  
5001141289942

主管会计工作负责人:

耿克成

会计机构负责人:

李海

## 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：深蓝汽车科技有限公司

2025年1-6月

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	327,514,958.00				8,705,067,613.49			26,369,543.48		-11,025,105,809.70	-1,966,153,694.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	327,514,958.00				8,705,067,613.49			26,369,543.48		-11,025,105,809.70	-1,966,153,694.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	593,320.00				22,866,680.27			14,514,838.95		-1,271,384,440.87	-1,233,409,601.65
（一）综合收益总额										-1,271,384,440.87	-1,271,384,440.87
（二）所有者投入和减少资本	593,320.00				22,866,680.27						23,460,000.27
1. 所有者投入的普通股	593,320.00				22,866,680.27						23,460,000.27
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								14,514,838.95			14,514,838.95
1. 本期提取								15,583,333.30			15,583,333.30
2. 本期使用								1,068,494.35			1,068,494.35
（六）其他											
四、本期期末余额	328,108,278.00				8,727,934,293.76			40,884,382.43		-12,296,490,250.57	-3,199,563,296.38

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

承浩 邓  
5001141289942

主管会计工作负责人：

克成耿

会计机构负责人：

李海

# 深蓝汽车科技有限公司

## 2025年1-6月财务报表附注

编制单位：深蓝汽车科技有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司概况

深蓝汽车科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，原名重庆长安新能源汽车科技有限公司）于2018年5月28日注册成立，营业期限为永久存续，注册资本为人民币9,900.00万元，重庆长安汽车股份有限公司（以下称“长安汽车”）持股100%。2020年1月20日，本公司引入长新基金、承为基金等4家投资人并完成工商变更，注册资本变更为20,222.82万元，长安汽车持股比例下降至48.95%，详见长安汽车于2019年12月4日披露的《关于全资子公司以公开挂牌方式增资扩股暨公司放弃增资扩股优先认缴出资权的公告》（公告编号：2019-67）。

2022年3月24日，本公司引入长安汽车和重庆南方工业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“南方工业基金”）2家原股东及另外8家新股东并完成工商变更，注册资本变更为32,810.83万元，本次增资完成后，长安汽车持股比例由48.95%稀释到40.66%，详见长安汽车于2022年1月19日披露的《关于联营企业以公开挂牌方式增资扩股的关联交易公告》（公告编号：2022-06）。

2022年11月9日，长安汽车与本公司的股东重庆长新股权投资基金合伙企业（有限合伙）和重庆两江新区承为股权投资基金合伙企业（有限合伙）分别署《股权转让协议》，以现金人民币133,162.14万元取得了本公司10.34%的股权，形成非同一控制下的企业合并，详见长安汽车《关于收购长安新能源部分股权的公告》（公告编号：2022-78）。该交易已于2023年2月1日完成股权交割手续，详见《关于收购长安新能源部分股权的进展公告》（公告编号：2023-05）。收购完成后，长安汽车合计持有本公司51.00%的股权，公司注册资本未发生变更。

本公司于2023年4月6日更名为深蓝汽车科技有限公司。现统一社会信用代码为：91500000MA5YXHKB07，注册地址：重庆市江北区鱼嘴镇永和路39号2屋208室，公司的组织形式为：有限责任公司，法定代表人：邓承浩。

#### （二）业务性质和主要经营活动

本公司从事以下主要经营活动：新能源汽车整车及汽车零部件的研发、生产、加工、销售和咨询服务；汽车整车制造（不含汽车发动机）；汽车零部件销售；汽车工程和技术研究和试验发展等业务。

### （三）财务报表的批准

本财务报表业经公司管理层于2025年12月10日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（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）》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量、存货计价方法、收入确认和计量等。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（三十）收入。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年6月30日的合并及母公司财务状况以及2025年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司会计年度为公历年，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**同一控制下企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

#### （六）企业合并

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

##### 1、同一控制下的企业合并。

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

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。

##### 2、非同一控制下的企业合并。

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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

## （七）合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准。

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

### 2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编

制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### 3、合并抵销中的特殊考虑

（1）子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

（2）“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

（3）因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

（4）本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

（5）子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所

享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### 4、特殊交易的会计处理

##### （1）购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### （2）通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### ①通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

###### ②通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而

产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

**(3) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

**(4) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**

**①一次交易处置**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

**②多次交易分步处置**

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### （5）因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### （八）合营安排分类与共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

##### 2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资，确定为现金等价物。

#### （十）外币业务

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产

生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；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。

### （十一）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b. 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票

据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

第一类：以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

a.本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

b.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

第二类：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

a.本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

b.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

第三类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- a.向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- b.在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- c.将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- d.将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工

具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 5、金融工具减值

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的

风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

a.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；  
b.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### （1）终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a.所转移金融资产的账面价值；  
b.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 终止确认部分的账面价值；
- b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### （2）继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

#### （3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### 7、金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 8、金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十二）。

#### （十二）公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### 1、估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### 2、公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （十三）存货

### 1、存货的分类和成本。

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前

场所和状态所发生的支出。

**2、发出存货的计价方法。**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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。

**4、存货的盘存制度。**

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

**5、低值易耗品及包装物的摊销方法。**

低值易耗品及包装物按照一次转销法进行摊销。

**（十四）合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产减值准备的确定方法，参照应收款项确定。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同

合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### （十五）与合同成本有关的资产

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- a.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。
- b.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- c.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- a.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- b.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### （十六）持有待售及终止经营

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出

售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （十七）长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

#### 1、长期股权投资的投资成本确定。

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法。

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。

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

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

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

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

### （十八）投资性房地产

公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### 1、投资性房地产的确认。

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- a.与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- b.该投资性房地产的成本能够可靠计量。

#### 2、投资性房地产初始计量。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 3、投资性房地产的后续计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### 4、投资性房地产的转换。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## (十九) 固定资产

### 1、固定资产确认条件。

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### 2、固定资产的初始计量。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5.00-12.00	3.00	8.08-19.40
运输工具	8.00	3.00	12.13
其他设备	5.00-15.00	3.00	6.47-19.40

对于已计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

#### 4、固定资产的后续支出。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产处置。

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

### （二十）在建工程

#### 1、在建工程计价。

按各项工程所发生实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点。

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- a.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成。
- b.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。
- c.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。
- d.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （二十一）借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1、借款费用资本化的确认原则。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （二十二）使用权资产

### 1、使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## 2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

## 3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产发生减值的，按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“使用权资产减值准备”科目。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。承租人应当按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## （二十三）无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准。

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- a.符合无形资产的定义。
- b.与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- c.该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量。

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》《企业会计准则第12号——债务重组》《企业会计准则第16号——政府补助》《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

a.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

d.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 4、无形资产的后续计量。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命确定依据
非专利技术	5年	年限平均法		预计使用年限
软件	2年	年限平均法		预计使用年限

## （二十四）长期资产减值

### 1、长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 2、投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### 3、固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- a.长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- b.由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c.虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- d.已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- e.其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### 4、在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- a.长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- b.所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- c.其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 5、无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- a.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## 6、商誉减值测试方法及会计处理方法

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## （二十五）长期待摊费用

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

## （二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1、短期薪酬。

主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划；其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## 2、离职后福利。

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）、设定受益计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（1）根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （2）设定受益计划。

①确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②确认设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应计入资产成本或当期损益的金额。服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

④确定应计入其他综合收益的金额。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动，包括：精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3、辞退福利。

主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、其他长期职工福利。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十七）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计

入当期损益：**a.**当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；**b.**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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （二十八）预计负债

1、预计负债的确认标准。

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- a.**该义务是公司承担的现时义务；
- b.**该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c.**该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十九）股份支付

1、股份支付的种类。

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法。

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据。

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理。

(1) 以权益结算的股份支付。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付。授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划。如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足

可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （三十）收入

#### 1、一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- a.客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- b.客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- c.本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- a.本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- b.本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- c.本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- d.本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- e.客户已接受该商品。

## 2、具体方法

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### （三十一）政府补助

#### 1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a.本公司能够满足政府补助所附条件；
- b.本公司能够收到政府补助。

#### 2、政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 3、政府补助的会计处理

##### （1）与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益;与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)。

##### （2）与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益;与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活

动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

### （3）政策性优惠贷款贴息

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （4）政府补助退回

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

## （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### 1、递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：a.该项交易不是企业合并；b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额确认为递延所得税资产：a.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；b.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 2、递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

(1) 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：**a.**商誉的初始确认；**b.**具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：**a.**本公司能够控制暂时性差异转回的时间；**b.**该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3、特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

### (1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

### (2) 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整年初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### (3) 可弥补亏损和税款抵减

#### ①本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

## ②因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

## （4）合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## （5）以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## （三十三）租赁

### 1、租赁的识别。

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### 2、本公司作为承租人。

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（二十二）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或

比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

#### （1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### （3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### （1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价

值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### （2）经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法【或其他更为系统合理的方法】确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### （3）租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 4、转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

### 5、售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使

用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### （三十四）重要会计政策和会计估计的变更

无。

### 四、税项

#### （一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	应纳税销售额	13%、6%	
消费税	应税销售收入	3%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	

#### （二）主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
深蓝汽车科技有限公司	15%	
深蓝汽车南京研究院有限公司	15%	
深蓝汽车营销服务（深圳）有限公司	20%	
深蓝汽车销售（重庆）有限公司	15%	

#### （三）重要税收优惠及批文

1、本公司被认定为高新技术企业，自2023年至2025年的三年可享受15%的企业所得税优惠税率。

2、本公司子公司深蓝汽车南京研究院有限公司被认定为高新技术企业，自2023年至2025年的三年可享受15%的企业所得税优惠税率。

3、本公司子公司深蓝汽车营销服务（深圳）有限公司主营业务为《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，且主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，减按15%税率缴纳企业所得税。

4、本公司子公司深蓝汽车营销服务（深圳）有限公司、深蓝汽车南京研究院有限公司

被认定为小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023年第 12号）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。

### 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 6 月 30 日；上期指 2024 年度，本期指 2025 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

#### （一）货币资金

##### 1、货币资金分类

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
库存现金		
数字货币		
银行存款	9,356,883,541.84	11,294,829,682.39
其他货币资金	10,935,693.52	25,890,834.43
存放财务公司款项	1,951,136,913.03	2,956,602,865.09
合计	11,318,956,148.39	14,277,323,381.91
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

##### 2、受限货币资金按明细列示如下

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
银行承兑汇票保证金		20,369,440.25
其他保证金	22,282,080.00	
计提定期存款利息	1,568,000.00	280,000.00
合计	23,850,080.00	20,649,440.25

注：截至 2025 年 6 月 30 日，受限货币资金共计 23,850,080.00 元，其中：定期存款利息 1,568,000.00 元；其他保证金 22,282,080.00 元。

#### （二）应收票据

##### 1、应收票据的分类

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
银行承兑汇票	4,067,791,219.95	7,079,122,228.11
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	1,138,087,172.00	4,144,668,680.00
合计	5,205,878,391.95	11,223,790,908.11

## 2、按坏账计提方法披露

类 别	2025年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,205,878,391.95	100.00		
其中：无风险组合	5,205,878,391.95	100.00		
合 计	5,205,878,391.95	100.00		

续：

类 别	2024年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,223,790,908.11	100.00		
其中：无风险组合	11,223,790,908.11	100.00		
合 计	11,223,790,908.11	100.00		

按信用风险特征组合计提坏账准备

组合计提项目：

项 目	2025年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	5,205,878,391.95		
合 计	5,205,878,391.95		

续：

项 目	2024年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	11,223,790,908.11		
合 计	11,223,790,908.11		

3、期末公司已质押的应收票据

无

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2025年6月30日终止确认金额
银行承兑汇票	2,055,719,007.57
合 计	2,055,719,007.57

## (三) 应收账款

## 1、按账龄披露

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内(含1年,下同)	4,729,138,053.87	2,034,480,398.77
1至2年	100,793.28	26,830.00
2至3年	26,830.00	
3年以上	8,683,488.91	8,683,488.91
小计	4,737,949,166.06	2,043,190,717.68
减: 坏账准备	8,683,488.91	8,683,488.91
合计	4,729,265,677.15	2,034,507,228.77

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	2025年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备	8,683,488.91	0.18	8,683,488.91	100.00
按组合计提坏账准备	4,729,265,677.15	99.82		
其中: 账龄组合	4,729,265,677.15	99.82		
合计	4,737,949,166.06	100.00	8,683,488.91	0.18

续:

类别	2024年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备	8,683,488.91	0.42	8,683,488.91	100.00
按组合计提坏账准备	2,034,507,228.77	99.58		
其中: 账龄组合	2,034,507,228.77	99.58		
合计	2,043,190,717.68	100.00	8,683,488.91	0.42

## (1) 重要单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	2025年6月30日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
长安汽车投资(深圳)有限公司	8,683,488.91	8,683,488.91	100.00	预计无法收回
合计	8,683,488.91	8,683,488.91	100.00	

续:

债务人名称	2024年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
长安汽车投资(深圳)有限公司	8,683,488.91	8,683,488.91	100.00	预计无法收回
合计	8,683,488.91	8,683,488.91	100.00	

## (2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

## ① 账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	4,729,138,053.87			2,034,480,398.77		
1至2年	100,793.28			26,830.00		
2至3年	26,830.00					
3年以上						
合 计	4,729,265,677.15			2,034,507,228.77		

## 3、本期坏账准备的变动

类 别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项评估计提坏账准备	8,683,488.91				8,683,488.91
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
合 计	8,683,488.91				8,683,488.91

## 4、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
重庆行智科技有限公司	受同一最终控制方控制	1,579,779,255.51	33.34	
北京庆长风商贸有限公司	非关联方	1,071,743,832.66	22.62	
重庆长安汽车股份有限公司	母公司	849,072,892.69	17.92	
重庆车和美科技有限公司	同一母公司	764,092,549.41	16.13	
重庆长安汽车国际销售服务有限公司	同一母公司	142,407,055.33	3.01	
合 计		4,407,095,585.60	93.02	

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款分类

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,617,087.08	21,002,376.37
合 计	20,617,087.08	21,002,376.37

## 2、其他应收款项

## (1) 其他应收款项按账龄披露

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	17,455,756.80	15,172,124.72
1至2年	3,161,330.28	5,830,251.65
2至3年		
3年以上		
小计	20,617,087.08	21,002,376.37
减：坏账准备		
合计	20,617,087.08	21,002,376.37

## (2) 按坏账准备计提方法披露

类别	2025年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,617,087.08	100.00		20,617,087.08
其中：账龄组合	20,617,087.08	100.00		20,617,087.08
合计	20,617,087.08	100.00		20,617,087.08

续：

类别	2024年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,002,376.37	100.00		21,002,376.37
其中：账龄组合	21,002,376.37	100.00		21,002,376.37
合计	21,002,376.37	100.00		21,002,376.37

## (3) 其他应收款账面余额变动情况

预期信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年12月31日余额	21,002,376.37			21,002,376.37
上年年末余额在本期重新评估后				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

预期信用损失准备	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)	
—转回第一阶段				
本期新增	41,750,443.97			41,750,443.97
本期本年终止确认	42,135,733.26			42,135,733.26
其他变动				
2025年6月30日余额	20,617,087.08			20,617,087.08

#### (4) 按照款项性质分类情况

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日
押金及保证金	4,874,600.00	6,439,600.00
关联方组合	5,116,853.57	5,122,810.81
备用金	2,553,005.98	3,431,297.75
其他	8,072,627.53	6,008,667.81
合计	20,617,087.08	21,002,376.37

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2025年6月30日	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆铃耀汽车有限公司	关联方往来	5,116,853.57	24.82	
重庆京东海嘉电子商务有限公司	广告费	2,300,000.00	11.16	
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	押金	500,000.00	2.43	
万帮星星充电科技有限公司	其他	500,000.00	2.43	
特来电新能源股份有限公司	其他	500,000.00	2.43	
合计		8,916,853.57	43.25	

### (五) 存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,849,837.49		28,849,837.49	58,729,505.74		58,729,505.74
在产品	141,028,844.40	5,931,409.54	135,097,434.86	137,376,356.76	5,901,002.33	131,475,354.43
库存商品	912,235,381.76	25,438,855.60	886,796,526.16	2,027,838,962.41	49,362,201.45	1,978,476,760.96
合计	1,082,114,063.65	31,370,265.14	1,050,743,798.51	2,223,944,824.91	55,263,203.78	2,168,681,621.13

#### 2、存货跌价准备

项目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	5,901,002.33	1,384,132.27		1,353,725.06		5,931,409.54
库存商品	49,362,201.45	6,020,890.03		29,944,235.88		25,438,855.60
合计	55,263,203.78	7,405,022.30		31,297,960.94		31,370,265.14

### (六) 合同资产

#### 1、合同资产情况

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
新能源补贴	375,369,200.10	341,893,600.84	33,475,599.26	851,927,475.10	341,893,600.84	510,033,874.26
合计	375,369,200.10	341,893,600.84	33,475,599.26	851,927,475.10	341,893,600.84	510,033,874.26

#### 2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
新能源补贴	476,558,275.00	收回补贴款
合计	476,558,275.00	

#### 3、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	2025年6月30日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	375,369,200.10	100.00	341,893,600.84	91.08	33,475,599.26
其中：新能源补贴	375,369,200.10	100.00	341,893,600.84	91.08	33,475,599.26
合计	375,369,200.10	100.00	341,893,600.84	91.08	33,475,599.26

续：

类别	2024年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	851,927,475.10	100.00	341,893,600.84	40.13	510,033,874.26
其中：新能源补贴	851,927,475.10	100.00	341,893,600.84	40.13	510,033,874.26
合计	851,927,475.10	100.00	341,893,600.84	40.13	510,033,874.26

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

项目	2025年6月30日		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)
新能源补贴	375,369,200.10	341,893,600.84	91.08
合计	375,369,200.10	341,893,600.84	91.08

#### 4、本期合同资产计提减值准备情况

项目	2024年12月31日	本期变动金额				2025年6月30日
		本期计提	本期转回	本期转回/转销	其他变动	
新能源补贴	341,893,600.84					341,893,600.84
合计	341,893,600.84					341,893,600.84

#### (七) 一年内到期的非流动资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
一年内到期的长期应收款	22,613,709.01	72,148,607.39
合计	22,613,709.01	72,148,607.39

#### (八) 其他流动资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
待抵扣增值税进项税	132,713,766.82	412,219,228.13
合计	132,713,766.82	412,219,228.13

#### (九) 长期应收款

项目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	22,613,709.01		22,613,709.01	110,546,155.95		110,546,155.95
小计	22,613,709.01		22,613,709.01	110,546,155.95		110,546,155.95
减：一年内到期的非流动资产	22,613,709.01		22,613,709.01	72,148,607.39		72,148,607.39
合计				38,397,548.56		38,397,548.56

#### (十) 长期股权投资

被投资单位	2024年12月31日	本期增减变动(减少用“-”填列)			
		追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
1.合营企业					
2.联营企业	765,385,348.25		14,988,386.60		
时代一汽动力电池有限公司	334,981,934.06		33,342,090.89		
重庆梧桐车联科技有限公司	79,880,742.52		6,757,112.69		

被投资单位	2024年12月31日	本期增减变动（减少用“-”填列）			
		追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
西部车网（重庆）有限公司	5,563,451.31		-881,333.76		
时代长安动力电池有限公司	300,377,762.27		-23,413,818.99		
重庆安达半导体有限公司	44,581,458.09		-815,664.23		
合计	765,385,348.25		14,988,386.60		

续:

被投资单位	本期增减变动（减少用“-”填列）			2025年6月30日	期末减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1.合营企业					
2.联营企业	20,000,000.00			760,373,734.85	
时代一汽动力电池有限公司	20,000,000.00			348,324,024.95	
重庆梧桐车联科技有限公司				86,637,855.21	
西部车网(重庆)有限公司				4,682,117.55	
时代长安动力电池有限公司				276,963,943.28	
重庆安达半导体有限公司				43,765,793.86	
合计	20,000,000.00			760,373,734.85	

## （十一）固定资产

### 1、固定资产及固定资产清理

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
固定资产	539,580,710.72	553,287,774.59
固定资产清理		
合计	539,580,710.72	553,287,774.59

### 2、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	858,555,578.69	478,141.42	164,918,995.89	1,023,952,716.00
2.本期增加金额	28,890,189.55		21,846,493.25	50,736,682.80
（1）购置				
（2）在建工程转入	28,890,189.55		21,846,493.25	50,736,682.80
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 其他				
4. 期末余额	887,445,768.24	478,141.42	186,765,489.14	1,074,689,398.80
二、累计折旧				
1. 期初余额	391,165,996.58	102,268.56	65,746,554.29	457,014,819.43
2. 本期增加金额	51,990,771.10	28,987.30	12,423,988.27	64,443,746.67
(1) 计提	51,990,771.10	28,987.30	12,423,988.27	64,443,746.67
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末余额	443,156,767.68	131,255.86	78,170,542.56	521,458,566.10
三、减值准备				
1. 期初余额	13,381,023.40		269,098.58	13,650,121.98
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	13,381,023.40		269,098.58	13,650,121.98
四、账面价值				
1. 期末账面价值	430,907,977.16	346,885.56	108,325,848.00	539,580,710.72
2. 期初账面价值	454,008,558.71	375,872.86	98,903,343.02	553,287,774.59

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	22,688,584.84		22,688,584.84	44,109,204.54		44,109,204.54
工程物资						
合计	22,688,584.84		22,688,584.84	44,109,204.54		44,109,204.54

### 2、在建工程情况

项目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
建筑工程				3,337,352.22		3,337,352.22
安装工程	22,688,584.84		22,688,584.84	40,771,852.32		40,771,852.32
合计	22,688,584.84		22,688,584.84	44,109,204.54		44,109,204.54

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	2024年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025年6月30日	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
2021-2024年技改项目	不适用	17,444,834.88	11,727,811.16	17,854,682.02		11,317,964.02	不适用	不适用				自筹资金
研发能力二期建设项目	38,553,062.08	9,312,533.82	8,228,907.50	14,436,473.57		3,104,967.75	98.00	100.00				自筹资金
C385MCA1产线建设项目	15,283,185.84	8,008,570.89	6,328,514.07	14,337,084.96			63.00	100.00				自筹资金
新能源试验能力一期建设项目	94,039,893.50	6,700,589.32	941,415.93	1,385,211.84	6,256,793.41		100.00	100.00				自筹资金
新能源控制集成开发能力建设项目	21,884,955.75	1,488,005.08	9,198,197.99	2,420,550.00		8,265,653.07	67.00	70.00				自筹资金
其他小额汇总	不适用	1,154,670.55	302,671.37	302,680.41	1,154,661.51		不适用	不适用				自筹资金
合计		44,109,204.54	36,727,518.02	50,736,682.80	7,411,454.92	22,688,584.84						

## (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.上期期末余额	66,635,442.26	66,635,442.26
2.会计政策变更		
3.期初余额	66,635,442.26	66,635,442.26
4.本期增加金额	332,348.54	332,348.54
(1) 新增租赁	332,348.54	332,348.54
(2) 其他		
5.本期减少金额	18,137,214.91	18,137,214.91
(1) 处置		
(2) 其他	18,137,214.91	18,137,214.91
6.期末余额	48,830,575.89	48,830,575.89
二、累计折旧		
1.期初余额	41,020,476.75	41,020,476.75
2.本期增加金额	10,706,995.50	10,706,995.50
(1) 计提	10,706,995.50	10,706,995.50
(2) 其他		
3.本期减少金额	18,137,214.91	18,137,214.91
(1) 处置		
(2) 其他	18,137,214.91	18,137,214.91
4.期末余额	33,590,257.34	33,590,257.34
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	15,240,318.55	15,240,318.55
2.期初账面价值	25,614,965.51	25,614,965.51

## (十四) 无形资产

## 1、无形资产类别情况

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,719,472,497.04	17,625,028.13	2,737,097,525.17
2.本期增加金额	389,568,473.87	3,753,486.68	393,321,960.55

项目	非专利技术	软件	合计
(1) 购置		3,753,486.68	3,753,486.68
(1) 内部研发	389,568,473.87		389,568,473.87
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,109,040,970.91	21,378,514.81	3,130,419,485.72
二、累计摊销			
1.期初余额	1,053,013,874.44	10,185,897.90	1,063,199,772.34
2.本期增加金额	269,446,799.74	3,305,207.78	272,752,007.52
(1) 计提	269,446,799.74	3,305,207.78	272,752,007.52
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,322,460,674.18	13,491,105.68	1,335,951,779.86
三、减值准备			
1.期初余额	131,713,593.73		131,713,593.73
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	131,713,593.73		131,713,593.73
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,654,866,703.00	7,887,409.13	1,662,754,112.13
2.期初账面价值	1,534,745,028.87	7,439,130.23	1,542,184,159.10

## (十五) 开发支出

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少		2025年6月30日
			内部开发支出	确认为无形资产	
汽车开发	605,574,128.00	360,434,527.05	389,568,473.87	2,136,046.50	574,304,134.68
小计	605,574,128.00	360,434,527.05	389,568,473.87	2,136,046.50	574,304,134.68
减: 减值准备					
合计	605,574,128.00	360,434,527.05	389,568,473.87	2,136,046.50	574,304,134.68

## (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2025年6月30日		2024年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	5,602,066.53	37,347,110.17	734,768.04	2,939,072.15
租赁	28,899.08	115,596.32	4,128.44	16,513.76
小计	5,630,965.61	37,462,706.49	738,896.48	2,955,585.91
递延所得税负债:				

项目	2025年6月30日		2024年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
租赁	26,291.16	105,164.64	548.03	2,192.12
小计	26,291.16	105,164.64	548.03	2,192.12

## 2、以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末数	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初数
递延所得税资产	26,291.16	2,607.92	548.03	3,580.41
递延所得税负债	26,291.16		548.03	

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
可抵扣暂时性差异	501,884,745.08	516,970,501.83
可抵扣亏损	10,402,873,523.61	10,402,873,523.61
合计	10,904,758,268.69	10,919,844,025.44

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2025年6月30日	2024年12月31日
2025年	1,162,552,127.36	1,162,552,127.36
2026年	2,292,330,614.80	2,292,330,614.80
2027年	1,971,136,233.85	1,971,136,233.85
2028年	2,795,932,844.65	2,795,932,844.65
2029年	2,180,921,702.95	2,180,921,702.95
合计	10,402,873,523.61	10,402,873,523.61

## (十七)应付票据

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
银行承兑汇票	8,950,283,801.61	10,435,263,828.74
财务公司承兑汇票	861,365,991.97	1,477,732,744.03
合计	9,811,649,793.58	11,912,996,572.77

## (十八)应付账款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	11,125,554,935.79	13,343,013,532.86
1-2年		21,901,251.89
合计	11,125,554,935.79	13,364,914,784.75

## (十九)合同负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	备注
预收货款	2,218,804,554.84	3,999,394,646.43	
预收服务款	34,031,858.40	36,697,697.21	
合计	2,252,836,413.24	4,036,092,343.64	

## (二十)应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
短期薪酬	363,619,769.42	448,504,412.95
离职后福利-设定提存计划	1,438,971.29	
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合计	365,058,740.71	448,504,412.95

## 2、短期薪酬

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	439,651,064.62	532,109,074.89	615,198,271.15	356,561,868.36
2、职工福利费		11,231,749.01	11,231,749.01	
3、社会保险费		40,981,795.04	40,217,782.51	764,012.53
其中：基本医疗保险费		36,899,246.75	36,172,446.06	726,800.69
工伤保险费		4,002,685.03	3,965,473.19	37,211.84
生育保险费		79,863.26	79,863.26	
其他				
4、补充商业保险				
5、住房公积金	5,807,279.13	49,337,893.28	50,049,377.42	5,095,794.99
6、工会经费和职工教育经费	3,046,069.20	25,903,102.68	27,751,078.34	1,198,093.54
7、非货币性福利				
8、其他短期薪酬				
合计	448,504,412.95	659,563,614.90	744,448,258.43	363,619,769.42

## 3、离职后福利-设定提存计划

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
1、基本养老保险费		59,626,922.49	58,231,198.01	1,395,724.48
2、失业保险费		1,860,659.45	1,817,412.64	43,246.81
3、年金缴费				
合计		61,487,581.94	60,048,610.65	1,438,971.29

## (二十一) 应交税费

类别	2025年6月30日	2024年12月31日
增值税	557,092.69	343,054,046.74
消费税	22,900,556.63	114,662,126.75
印花税	9,338,660.75	18,252,613.31
城市维护建设税	1,622,537.20	13,584,979.62
教育费附加	1,158,955.15	9,703,556.87
个人所得税	3,792,716.75	3,153,169.01
企业所得税	4,945,822.92	824,161.54
合计	44,316,342.09	503,234,653.84

## (二十二) 其他应付款

## 1、其他应付款分类

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,026,255,760.37	1,647,060,572.09
合计	1,026,255,760.37	1,647,060,572.09

## 2、其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日
其他单位往来	320,482,980.59	626,437,578.04
押金、保证金及质保金	421,605,205.61	493,378,036.47
工程设备款	35,539,233.84	255,404,642.01
仓储费及运费	147,269,473.52	183,334,230.44
样车费	53,276,100.00	47,006,977.97
代扣代缴款项	5,601,115.78	26,491,482.90
信息网络费		5,897,355.00
其他	42,481,651.03	9,110,269.26
合计	1,026,255,760.37	1,647,060,572.09

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
一年内到期的租赁负债	23,208,895.73	28,063,610.91
合计	23,208,895.73	28,063,610.91

## (二十四) 其他流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
预提费用	2,694,746,550.27	3,089,549,329.77
待转销项税	84,608,346.63	404,490,392.26
合计	2,779,354,896.90	3,494,039,722.03

## (二十五) 租赁负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	备注
租赁付款额	27,179,100.27	36,933,260.22	
减：未确认融资费用	499,224.42	934,265.82	
一年内到期的租赁负债	23,208,895.73	28,063,610.91	
合计	3,470,980.12	7,935,383.49	

## (二十六) 长期应付款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	备注
长期应付款			

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	备注
专项应付款	17,421,610.94	17,247,458.69	
合计	17,421,610.94	17,247,458.69	

## 1、专项应付款

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日	备注
国补研发项目	12,551,789.93	280,000.00	598,930.21	12,232,859.72	
人才专项	4,345,668.76	260,000.00	66,917.54	4,538,751.22	
知识产权专项	350,000.00	300,000.00		650,000.00	
合计	17,247,458.69	840,000.00	665,847.75	17,421,610.94	

## (二十七) 预计负债

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日	形成原因
未决诉讼	18,021,837.90	779,748.15	9,094,537.90	9,707,048.15	
产品质量保证	2,117,839,694.60	523,494,707.19	183,902,702.67	2,457,431,699.12	
合计	2,135,861,532.50	524,274,455.34	192,997,240.57	2,467,138,747.27	

## (二十八) 其他非流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
预收服务款	224,526,649.59	201,738,107.10
合计	224,526,649.59	201,738,107.10

## (二十九) 实收资本

项目	2024年12月31日	本期变动增(+)减(-)		2025年6月30日
		本期增加	本期减少	
重庆长安汽车股份有限公司	167,322,103.00			167,322,103.00
南京润科产业投资有限公司	36,347,950.00			36,347,950.00
交银博裕一号(苏州)债转股权投资基金(有限合伙)	25,290,800.00			25,290,800.00
重庆两江新区承为股权投资基金合伙企业(有限公司)	18,268,121.00			18,268,121.00
南方工业资产管理有限责任公司	17,956,500.00			17,956,500.00
重庆承元私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	17,703,600.00			17,703,600.00
芜湖信石信鸿股权投资合伙企业(有限合伙)	12,645,400.00			12,645,400.00
重庆长新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	11,050,709.00			11,050,709.00
重庆南方工业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,187,195.00			8,187,195.00
重庆中金科元私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,058,200.00			5,058,200.00
南方工业智能出行投资(天津)合伙企业(有限合伙)	2,782,000.00			2,782,000.00
珠海德擎混改二号股权投资合伙企业(有限合伙)	2,529,100.00			2,529,100.00

项目	2024年12月31日	本期变动增(+)减(—)	2025年6月30日
重庆新动未涞四号企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,966,600.00		2,966,600.00
合计	328,108,278.00		328,108,278.00

**(三十) 资本公积**

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
资本溢价	7,588,191,722.27			7,588,191,722.27
其他资本公积	1,139,742,571.49			1,139,742,571.49
合计	8,727,934,293.76			8,727,934,293.76

**(三十一) 专项储备**

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
安全生产费	40,884,382.43	10,103,948.04	358,149.60	50,630,180.87
合计	40,884,382.43	10,103,948.04	358,149.60	50,630,180.87

**(三十二) 未分配利润**

项目	2025年1-6月	2024年度
调整前上期末未分配利润	-12,599,617,405.88	-11,028,058,704.87
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	-12,599,617,405.88	-11,028,058,704.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-553,038,664.69	-1,571,558,701.01
减: 提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-13,152,656,070.57	-12,599,617,405.88

**(三十三) 营业收入和营业成本****1、营业收入、营业成本明细**

项目	2025年1-6月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,558,079,774.94	18,584,687,131.52	37,081,851,812.88	34,077,840,731.04
其他业务	95,675,285.48	55,303,399.84	143,027,893.91	107,620,541.76
合计	20,653,755,060.42	18,639,990,531.36	37,224,879,706.79	34,185,461,272.80

**2、营业务收入明细**

项目	2025年1-6月	2024年度
1、主营业务小计	20,558,079,774.94	37,081,851,812.88
汽车整车	19,333,417,933.74	33,347,794,801.87
汽车零部件	1,043,009,714.73	3,136,909,374.59
提供研发服务	181,652,126.47	597,147,636.42
2、其他业务小计	95,675,285.48	143,027,893.91
其他	95,675,285.48	143,027,893.91
合计	20,653,755,060.42	37,224,879,706.79

## (三十四) 税金及附加

项目	2025年1-6月	2024年度
消费税	58,343,423.51	455,714,595.88
城市维护建设税	4,129,780.48	47,247,588.44
印花税	17,030,831.42	34,979,546.53
教育费附加	1,769,905.93	23,051,172.54
地方教育费附加	1,179,937.28	10,697,104.86
车船使用税		600.00
合计	82,453,878.62	571,690,608.25

## (三十五) 销售费用

项目	2025年1-6月	2024年度
销售服务费	822,017,454.73	1,339,588,480.55
广告费	572,900,727.26	773,123,720.54
职工薪酬	70,067,235.34	159,461,122.45
差旅费	10,675,369.99	20,431,450.26
培训费	3,533,009.35	11,168,510.20
运输及仓储费	726,380.67	3,336,377.60
租赁及物业费	1,383,805.36	2,785,740.27
修理费		699,648.54
办公费	184,939.69	627,503.68
业务经费	412,997.26	312,803.89
折旧费	223,688.40	36,327.59
其他	506,597.03	1,984,000.59
合计	1,482,632,205.08	2,313,555,686.16

## (三十六) 管理费用

项目	2025年1-6月	2024年度
职工薪酬	172,609,372.82	180,946,049.34
折旧及摊销	16,539,924.98	36,795,028.42
信息网络费	11,240,262.27	20,736,619.89
中介机构费	323,744.52	15,118,159.64
安全生产费用	10,103,948.04	14,996,622.19
租赁及物业费	14,157,056.02	11,380,024.58
燃动费	952,077.33	10,629,632.57
残疾人保障金	-	6,883,620.32
物流费	685,705.81	5,445,909.17
差旅费	2,242,087.68	3,936,986.56
办公费	13,479.93	1,417,734.42
招待费	120,621.50	405,927.11
其他	12,045,091.51	6,725,280.27
合计	241,033,372.41	315,417,594.48

## (三十七) 研发费用

项目	2025年1-6月	2024年度
职工薪酬	181,158,892.75	364,531,721.38
折旧与摊销	283,718,778.03	474,039,289.31
委外费	561,773.30	318,339,978.65
物料费	55,704,546.02	111,459,131.05
试验费	6,855,949.98	38,596,554.66
其他	307,729,177.14	242,595,965.27
合计	835,729,117.22	1,549,562,640.32

## (三十八) 财务费用

项目	2025年1-6月	2024年度
利息费用	-2,102,872.64	6,044,613.17
其中：租赁负债利息费用	456,091.15	1,582,853.08
减：利息收入	78,481,118.10	135,327,517.84
汇兑损益		
其他	6,016,559.95	12,481,221.04
合计	-74,567,430.79	-116,801,683.63

## (三十九) 其他收益

项目	2025年1-6月	2024年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	100,000.00	12,360,000.00	与收益相关
进项税加计抵减	34,251,209.51	130,804,948.62	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	1,363,096.85	1,322,453.64	与收益相关
合计	35,714,306.36	144,487,402.26	

## (四十) 投资收益

项目	2025年1-6月	2024年度
权益法核算的长期股权投资收益	13,053,379.04	-58,088,855.77
以摊余成本计量的金融资产投资收益	1,288,000.00	14,455,930.56
处置以摊余成本计量的金融资产的投资收益	-4,087,493.75	-12,059,387.33
合计	10,253,885.29	-55,692,312.54

## (四十一) 资产减值损失

项目	2025年1-6月	2024年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	26,778,672.91	55,899,608.38
合同资产减值损失		19,122,900.01
固定资产减值损失		642,988.88
无形资产减值损失		7,774,479.53
合计	26,778,672.91	83,439,976.80

## (四十二) 营业外收入

项目	2025年1-6月	2024年度
违约金收入	7,895,576.00	

项目	2025年1-6月	2024年度
其他	1,169,290.96	17,527,579.00
合计	9,064,866.96	17,527,579.00

**(四十三) 营业外支出**

项目	2025年1-6月	2024年度
对外捐赠	1,000,000.00	307,509.43
其他	681,999.00	17,250.00
合计	1,681,999.00	324,759.43

**(四十四) 所得税费用**

项目	2025年1-6月	2024年度
当期所得税费用	30,960,763.91	848,570.36
递延所得税费用	-4,866,326.00	-738,348.45
合计	26,094,437.91	110,221.91

**(四十五) 现金流量表项目注释****1、现金流量表补充资料**

补充资料	2025年1-6月	2024年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-553,038,664.69	-1,571,558,701.01
加：资产减值准备	26,778,672.91	83,439,976.80
信用减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	64,443,746.67	173,116,318.45
使用权资产折旧	10,706,995.50	21,504,855.55
无形资产摊销	272,752,007.52	454,214,687.07
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	-2,102,872.64	6,044,613.17
投资损失	-10,253,885.29	55,692,312.54
递延所得税资产减少	-4,866,326.00	-738,348.45
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,141,830,761.26	-482,242,531.48
经营性应收项目的减少	1,719,748,198.53	-7,367,313,576.44
经营性应付项目的增加	-4,948,943,818.78	13,148,567,159.60
其他	8,544,878.49	14,514,838.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,274,400,306.52</b>	<b>4,535,241,604.75</b>
<b>二、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		

补充资料	2025年1-6月	2024年度
<b>三、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	11,295,106,068.39	14,256,673,941.66
减：现金的年初余额	14,256,673,941.66	8,514,332,736.43
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,961,567,873.27	5,742,341,205.23

## 2、现金和现金等价物

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>一、现金</b>	<b>11,295,106,068.39</b>	<b>14,256,673,941.66</b>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,284,170,374.87	14,251,152,547.48
可随时用于支付的其他货币资金	10,935,693.52	5,521,394.18
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>11,295,106,068.39</b>	<b>14,256,673,941.66</b>

## (四十六) 所有权或使用权受限制的资产

项目	2025年6月30日				2024年12月31日			
	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
应收票据				票据质押	616,681,465.00	616,681,465.00	票据质押	票据质押
货币资金				支取受限	20,369,440.25	20,369,440.25	银行承兑汇票保证金	支取受限
货币资金	1,568,000.00	1,568,000.00	计提定期存款利息	支取受限	280,000.00	280,000.00	计提定期存款利息	支取受限
货币资金	22,282,080.00	22,282,080.00	其他保证金	支取受限				
合计	23,850,080.00	23,850,080.00			637,330,905.25	637,330,905.25		

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项目	2025年1-6月	2024年度
职工薪酬	364,842,613.02	699,210,888.69
委外费	84,193,976.35	624,711,377.50
折旧与摊销	283,718,778.03	474,531,613.90
物料费	104,608,019.00	234,926,412.02
试验费	20,028,077.98	60,988,356.39
其他	338,772,179.89	321,376,566.36
合计	1,196,163,644.27	2,415,745,214.86
其中：费用化研发支出	835,729,117.22	1,549,562,640.32
资本化研发支出	360,434,527.05	866,182,574.54

## (二) 开发支出

项目	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年6月30日
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
汽车开发	605,574,128.00	360,434,527.05	389,568,473.87	2,136,046.50	575,971,253.99	
小计	605,574,128.00	360,434,527.05	389,568,473.87	2,136,046.50	574,304,134.68	
减：减值准备						
合计	605,574,128.00	360,434,527.05	389,568,473.87	2,136,046.50	574,304,134.68	

## 1、重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
70kW 级燃料电池原理样堆开发	应用准备	2025/12/30	形成无形资产	2022/12/2	长新科司动机车【2022】49号
EDS2-AC	投产签署	2025/4/29	形成无形资产	2023/12/16	长股会【2024】13号
D587	投产签署	2025/3/26	形成无形资产	2024/3/1	深蓝【2024】181号
智能数字关键技术研究项目	应用准备	2025/6/30	形成无形资产	2024/7/29	深蓝汽车-公司重要事项签审申请表
C857-ASE	投产签署	2025/3/30	外接项目	2024/8/2	深蓝司【2024】573号
C518	试生产准备完成	2025/11/15	形成无形资产	2024/9/11	深蓝司【2024】732号

## 七、其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深蓝汽车营销服务(深圳)有限公司	200.00	深圳市	深圳市	汽车零售	100.00		设立
深蓝汽车南京研究院有限公司	300.00	南京市	南京市	研发	100.00		设立
深蓝汽车销售(重庆)有限公司	1,000.00	重庆市	重庆市	汽车零售	100.00		设立

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
时代一汽动力电池有限公司	福建省	福建省	电气机械和器材制造业	10.00		权益法	是
时代长安动力电池有限公司	四川省	四川省	电气机械和器材制造业	30.00		权益法	是

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	时代一汽动力电池有限公司	时代长安动力电池有限公司	时代一汽动力电池有限公司	时代长安动力电池有限公司
流动资产	6,006,349,350.02	8,412,792,816.39	5,369,318,408.23	8,095,989,216.51
非流动资产	4,134,771,924.06	3,067,662,619.27	3,795,112,758.46	2,690,820,847.41
资产合计	10,141,121,274.08	11,480,455,435.66	9,164,431,166.69	10,786,810,063.92
流动负债	4,360,908,140.71	7,311,210,058.52	4,322,463,667.56	6,046,266,252.13
非流动负债	2,327,384,635.00	3,246,032,232.83	1,522,559,909.75	3,739,284,604.15
负债合计	6,688,292,775.71	10,557,242,291.35	5,845,023,577.31	9,785,550,856.28
少数股东权益				
所有者权益	3,452,828,498.37	923,213,144.31	3,319,407,589.38	1,001,259,207.64
按持股比例计算的净资产份额	345,282,849.84	276,963,943.29	1,001,259,207.64	300,377,762.27
调整事项	3,041,175.11		3,041,175.11	
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他	3,041,175.11		3,041,175.11	
对联营企业权益投资的账面价值	348,324,024.95	276,963,943.28	334,981,934.06	300,377,762.27
营业收入	4,411,826,460.21	3,837,840,241.90	9,018,914,728.60	5,204,610,915.00
净利润	334,750,519.24	-77,782,227.60	590,955,795.45	-390,233,486.76
其他综合收益				
综合收益总额	334,750,519.24	-77,782,227.60	590,955,795.45	-390,233,486.76
本年度收到的来自联营企业的股利	20,000,000.00			

### 3、不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	135,085,766.62	130,025,651.92
下列各项按持股比例计算的合计数:		
——净利润	5,060,114.70	51,280.66
——其他综合收益		
——综合收益总额	5,060,114.70	51,280.66

## 八、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

##### (1) 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
重庆市两江新区 2024 年度品牌推广奖励	300,000,000.00	200,000,000.00	100,000,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
重庆市江北区商务委员会消费促进活动费用	1,840,530.98	1,040,530.98	800,000.00
重庆市商务委员会2024年度“千企万店”惠民促销活动奖励资金	540,000.00	540,000.00	
收到中小企业招聘高校毕业生社保补贴	286,403.43	286,403.43	
重庆两江新区社会保险管理中心就业资金代发户支付2025	163,500.00	163,500.00	
重庆两江新区财政局局支付高企兑现奖励	100,000.00	100,000.00	
溧水经济开发区企业服务中心2024年科技型中小企业入库奖励	5,000.00	5,000.00	
合计	302,935,434.41	202,135,434.41	100,800,000.00

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方

#### 1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
重庆长安汽车股份有限公司	股份有限公司	重庆市	汽车及其零配件的研发、制造与销售	992,179.94	50.996	50.996

#### 2、公司的子公司

本公司子公司的具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 3、公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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：

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
时代一汽动力电池有限公司	联营企业
重庆梧桐车联科技有限公司	联营企业
西部车网(重庆)有限公司	联营企业
时代长安动力电池有限公司	联营企业
重庆安达半导体有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
南京长安汽车有限公司	同一母公司
合肥长安汽车有限公司	同一母公司
重庆青山工业有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆长安民生物流股份有限公司	受同一最终控制方控制
南方英特空调有限公司	受同一最终控制方控制
辰致(重庆)制动系统有限公司	受同一最终控制方控制
重庆耐世特转向系统有限公司	所属企业集团的其他成员单位的合营企业或联营企业
湖北华中马瑞利汽车照明有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
重庆大江国立精密机械制造有限公司	所属企业集团的其他成员单位的合营企业或联营企业
四川建安工业有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆长安汽车客户服务有限公司	同一母公司
四川宁江山川机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
纳铁福传动系统（重庆）有限公司	所属企业集团的其他成员单位的合营企业或联营企业
南方佛吉亚汽车部件有限公司	受同一最终控制方控制
重庆万友人才服务有限公司	受同一最终控制方控制
重庆建设传动科技有限公司	受同一最终控制方控制
成都华川电装有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆上方汽车配件有限责任公司	受同一最终控制方控制
江苏万友汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制
联合汽车电子（重庆）有限公司	所属企业集团的其他成员单位的合营企业或联营企业
长安马自达发动机有限公司	母公司之合营企业
重庆万友经济发展有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆大江亚普汽车部件有限公司	受同一最终控制方控制
成都万友翔宇汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制
重庆长线智能科技有限责任公司	母公司之联营企业
贵州万友汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制
云南万友汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制
中国长安汽车集团有限公司重庆底盘系统分公司	受同一最终控制方控制
重庆铃耀汽车有限公司	同一母公司
重庆长安工业（集团）有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国长安汽车集团天津销售有限公司	受同一最终控制方控制
重庆益弘防务科技有限公司	受同一最终控制方控制
长安汽车金融有限公司	母公司之联营企业
湖北孝感华中车灯有限公司	受同一最终控制方控制
重庆万友诚信汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制
安徽万友汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制
重庆建设全达实业有限公司	受同一最终控制方控制
成都陵川车用油箱有限公司	受同一最终控制方控制
成都万友滤机有限公司	受同一最终控制方控制
成都万友汽贸服务有限公司	受同一最终控制方控制
重庆长安汽车国际销售服务有限公司	同一母公司
重庆万友行健汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制
重庆长安车联科技有限公司	同一母公司
北京北方长福汽车销售有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆长安智能工业技术服务有限公司	受同一最终控制方控制
重庆安驿汽车技术服务有限公司	同一母公司
重庆万友都成汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制
辰致科技有限公司	受同一最终控制方控制
雅安万友汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制
辰致（成都）智能悬架有限公司	受同一最终控制方控制
泸州万友汽车服务有限公司	受同一最终控制方控制
南京领行科技股份有限公司	所属企业集团的其他成员单位的合营企业或联营企业
成都中自光明催化科技有限公司	受同一最终控制方控制
中汽创智科技有限公司	受同一最终控制方控制
重庆西南检验检测有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
重庆车和美科技有限公司	同一母公司
江铃控股有限公司	母公司之联营企业
重庆行智科技有限公司	受同一最终控制方控制
杭州长安宜行科技有限公司	受同一最终控制方控制
重庆长安专用汽车有限公司	同一母公司
重庆福集供应链管理有限公司	受同一最终控制方控制
重庆长安行汽车有限公司	同一母公司
长安马自达汽车有限公司	母公司之合营企业
阿维塔科技(重庆)有限公司	受同一最终控制方控制
重庆安福汽车营销有限公司	受同一最终控制方控制
重庆长安凯程汽车科技有限公司	同一母公司
长安福特汽车有限公司	受同一最终控制方控制
重庆长安智慧城市运营管理有限公司	受同一最终控制方控制
兵器装备集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
长安汽车投资(深圳)有限公司	同一母公司
重庆长安汽车股份有限公司北京车联出行科技分公司	受同一最终控制方控制
万友汽车投资有限公司	受同一最终控制方控制
天纳克陵川(重庆)排气系统有限公司	受同一最终控制方控制
长安徕斯(重庆)机器人智能装备有限公司	所属企业集团的其他成员单位的合营企业或联营企业
成都万友汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制
云南翔宇汽车销售服务有限公司	受同一最终控制方控制
重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司	受同一最终控制方控制
李尔长安(重庆)汽车系统有限责任公司	受同一最终控制方控制
深圳引望智能技术有限公司	受同一最终控制方控制
重庆安达半导体有限公司	受同一最终控制方控制
重庆建设车用空调器有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国兵器装备集团第五九研究所有限公司	受同一最终控制方控制
辰致(重庆)制动系统有限公司	受同一最终控制方控制

## (二) 关联方交易情况

### 1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京长安汽车有限公司	采购商品、接受劳务	3,453,378,488.97	15,458,448,961.83
重庆青山工业有限责任公司	采购商品、接受劳务	707,171,556.72	1,019,649,086.12
合肥长安汽车有限公司	采购商品、接受劳务	2,119,480,816.90	5,070,571,685.82
重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司	采购商品、接受劳务	1,846,892,535.00	
李尔长安(重庆)汽车系统有限责任公司	采购商品、接受劳务	140,603,943.05	
深圳引望智能技术有限公司	采购商品、接受劳务	89,266,696.48	
时代长安动力电池有限公司	采购商品、接受劳务	88,071,427.86	1,280,115,063.50
湖北华中马瑞利汽车照明有限公司	采购商品、接受劳务	83,935,039.83	101,902,833.55
重庆耐世特转向系统有限公司	采购商品、接受劳务	78,944,976.91	100,363,468.19
重庆安达半导体有限公司	采购商品、接受劳务	63,094,106.85	
重庆长安民生物流股份有限公司	采购商品、接受劳务	58,545,274.98	366,096,891.81
南方英特空调有限公司	采购商品、接受劳务	48,686,839.42	129,430,252.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
辰致（重庆）制动系统有限公司	采购商品、接受劳务	46,997,437.31	127,651,054.55
南方佛吉亚汽车部件有限公司	采购商品、接受劳务	37,409,172.33	46,196,331.69
纳铁福传动系统（重庆）有限公司	采购商品、接受劳务	27,569,863.08	42,579,945.65
四川建安工业有限责任公司	采购商品、接受劳务	21,470,283.95	71,111,752.04
重庆建设传动科技有限公司	采购商品、接受劳务	15,819,862.07	22,917,193.51
重庆大江国立精密机械制造有限公司	采购商品、接受劳务	13,342,103.47	70,169,213.14
四川宁江山川机械有限责任公司	采购商品、接受劳务	12,364,732.34	42,025,984.44
成都华川电装有限责任公司	采购商品、接受劳务	9,561,854.60	21,859,743.23
江苏万友汽车销售服务有限公司	采购商品、接受劳务	5,252,913.14	11,366,650.27
重庆万友经济发展有限责任公司	采购商品、接受劳务	4,456,918.60	8,633,115.78
湖北孝感华中车灯有限公司	采购商品、接受劳务	3,945,426.63	2,640,464.12
阿维塔科技（重庆）有限公司	采购商品、接受劳务	3,872,284.65	
贵州万友汽车销售服务有限公司	采购商品、接受劳务	2,965,320.70	5,726,904.54
重庆上方汽车配件有限责任公司	采购商品、接受劳务	2,954,702.33	12,050,822.22
云南万友汽车销售服务有限公司	采购商品、接受劳务	2,923,623.88	5,396,613.80
成都万友翔宇汽车销售服务有限公司	采购商品、接受劳务	2,918,137.00	6,960,974.95
辰致（成都）智能悬架有限公司	采购商品、接受劳务	2,811,738.02	76,897.10
联合汽车电子（重庆）有限公司	采购商品、接受劳务	2,343,281.52	9,638,352.00
重庆大江亚普汽车部件有限公司	采购商品、接受劳务	2,223,004.92	6,060,561.20
重庆长安工业（集团）有限责任公司	采购商品、接受劳务	1,855,383.23	3,716,152.46
重庆益弘防务科技有限公司	采购商品、接受劳务	1,849,567.94	3,659,807.31
安徽万友汽车销售服务有限公司	采购商品、接受劳务	1,665,874.30	2,000,886.53
成都万友滤机有限公司	采购商品、接受劳务	1,506,161.77	1,597,340.86
重庆万友诚行汽车销售服务有限公司	采购商品、接受劳务	1,168,152.30	2,195,684.99
中国长安汽车集团天津销售有限公司	采购商品、接受劳务	1,130,557.44	3,700,363.09
成都万友汽贸服务有限公司	采购商品、接受劳务	1,089,450.44	1,293,404.11
长安马自达发动机有限公司	采购商品、接受劳务	1,009,844.86	9,422,847.32
重庆万友人才服务有限公司	采购商品、接受劳务	696,577.04	26,467,483.89
重庆长安车联科技有限公司	采购商品、接受劳务	664,965.50	633,893.75
成都陵川车用油箱有限公司	采购商品、接受劳务	603,201.12	1,647,938.96
重庆安驿汽车技术服务有限公司	采购商品、接受劳务	468,035.81	390,941.51
中汽创智科技有限公司	采购商品、接受劳务	450,000.00	11,628.90
重庆万友行健汽车销售服务有限公司	采购商品、接受劳务	346,639.08	1,011,760.76
重庆万友都成汽车销售服务有限公司	采购商品、接受劳务	323,866.84	485,126.57
重庆铃耀汽车有限公司	采购商品、接受劳务	320,090.58	4,746,734.67
重庆建设车用空调器有限责任公司	采购商品、接受劳务	258,704.00	
重庆长安智能工业技术服务有限公司	采购商品、接受劳务	171,134.40	395,192.13
雅安万友汽车销售服务有限公司	采购商品、接受劳务	84,195.48	94,599.72
中国兵器装备集团第五九研究有限公司	采购商品、接受劳务	38,931.69	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京领行科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	801.75	36,472.14
北京北方长福汽车销售有限责任公司	接受劳务	377.36	518,826.69
重庆长安汽车股份有限公司	采购商品、接受劳务		2,665,477,032.79
重庆长安汽车客户服务有限公司	采购商品、接受劳务		47,282,085.02
重庆长线智能科技有限责任公司	采购商品、接受劳务		6,345,266.13
中国长安汽车集团有限公司重庆底盘系统分公司	采购商品、接受劳务		5,072,301.16
长安汽车金融有限公司	采购商品、接受劳务		2,876,816.72
重庆建设全达实业有限公司	采购商品、接受劳务		1,751,553.96
重庆长安汽车国际销售服务有限公司	采购商品、接受劳务		1,109,973.31
辰致科技有限公司	采购商品、接受劳务		180,000.00
泸州万友汽车服务有限公司	采购商品、接受劳务		37,794.17
重庆梧桐车联科技有限公司	接受劳务		22,200.42
重庆西南检验检测有限公司	采购商品、接受劳务		2,957.60
成都中自光明催化科技有限公司	采购商品、接受劳务	-1,655.85	14,393.75

## 2、销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆车和美科技有限公司	销售商品	2,990,175,185.88	4,863,073,929.28
重庆行智科技有限公司	销售商品	615,434,521.48	560,203,366.04
成都万友翔宇汽车销售服务有限公司	销售商品	459,018,928.39	1,044,410,019.02
重庆万友经济发展有限责任公司	销售商品	360,504,133.51	396,176,830.31
江铃控股有限公司	销售商品	342,697,737.31	2,079,831,141.20
贵州万友汽车销售服务有限公司	销售商品	336,261,613.55	630,659,028.73
江苏万友汽车销售服务有限公司	销售商品	327,036,938.29	666,823,867.78
南京长安汽车有限公司	销售商品	203,184,186.00	672,167,242.00
重庆长安汽车国际销售服务有限公司	销售商品	172,550,694.89	2,429,699,236.87
云南万友汽车销售服务有限公司	销售商品	166,936,846.30	391,803,302.58
万友汽车投资有限公司	销售商品	65,825,452.27	
安徽万友汽车销售服务有限公司	销售商品	36,020,398.58	86,330,929.67
重庆长安专用汽车有限公司	销售商品	19,162,455.60	121,539,996.00
重庆长安车联科技有限公司	销售商品	14,941,960.27	179,416,973.17
重庆长安汽车客户服务有限公司	销售商品	10,429,737.32	36,180,706.45
重庆安福汽车营销有限公司	销售商品	9,456,548.69	12,154,867.32
阿维塔科技（重庆）有限公司	销售商品	9,351,721.21	18,047,426.66
重庆青山工业有限责任公司	销售商品	7,734,000.00	7,734,000.00
北京北方长福汽车销售有限责任公司	销售商品	2,891,555.29	1,905,600.40
重庆安驿汽车技术服务有限公司	销售商品	2,176,991.10	7,182,044.22
重庆长安凯程汽车科技有限公司	销售商品	2,024,566.15	5,447,836.58
中国长安汽车集团天津销售有限公司	销售商品	1,805,690.27	9,534,883.54

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
长安马自达汽车有限公司	销售商品	1,319,750.44	19,061,258.93
重庆福集供应链管理有限公司	销售商品	120,300.88	99,527,818.78
长安汽车金融有限公司	销售商品	900.00	188,758.50
杭州长安宜行科技有限公司	销售商品	-631,857.87	132,136,718.22
重庆长安行汽车有限公司	销售商品	-1,871,695.83	33,443,332.19
重庆长安汽车股份有限公司	销售商品		1,094,072,129.09
长安福特汽车有限公司	销售商品		4,990,000.00
时代一汽动力电池有限公司	销售商品		1,684,091.00
时代长安动力电池有限公司	销售商品		1,250,000.00
重庆安达半导体有限公司	销售商品		583,333.33
重庆长安智慧城市运营管理有限公司	销售商品		32,839.77
重庆万友行健汽车销售服务有限公司	销售商品		2,948.69
重庆万友诚行汽车销售服务有限公司	销售商品		2,948.69

### 3、关联租赁情况

#### 公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
南京长安汽车有限公司	房屋建筑物				8,680.38	
重庆长安汽车股份有限公司	厂房、机器设备、办公设备	54,601,338.00				

续:

出租方名称	租赁资产种类	上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出
南京长安汽车有限公司	房屋建筑物			216,000.00	2,192.11
重庆长安汽车股份有限公司	厂房、机器设备、办公设备	152,165,106.02			565,752.75

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1、关联方应收、预付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	兵器装备集团财务有限责任公司	1,951,136,913.03		2,956,602,865.09	
应收账款					
	重庆行智科技有限公司	1,579,779,255.51		190,983,607.93	
	重庆长安汽车股份有限公司	849,072,892.69			
	重庆车和美科技有限公司	764,092,549.41		385,731,307.37	
	重庆长安汽车国际销售服务有限公司	142,407,055.33		121,563,051.98	
	南京长安汽车有限公司	116,058,242.42		65,994,372.74	
	江铃控股有限公司	75,108,505.72		301,190,991.39	
	重庆长安车联科技有限公司	23,060,366.08		113,434,716.00	
	阿维塔科技(重庆)有限公司	19,723,615.86		19,890,281.81	
	长安汽车投资(深圳)有限公司	8,683,488.91	8,683,488.91	8,683,488.91	8,683,488.91
	重庆长安凯程汽车科技有限公司	5,768,090.14		5,481,876.68	
	重庆长安汽车客户服务有限公司	3,536,977.46		4,822,444.05	
	长安马自达汽车有限公司	1,485,722.56			
	重庆安驿汽车技术服务有限公司	1,315,000.00		1,842,687.00	
	重庆铃耀汽车有限公司	26,830.00		26,830.00	
	重庆长安汽车股份有限公司			736,764,311.38	
	杭州长安宜行科技有限公司			40,932,480.00	
	重庆长安行汽车有限公司			13,724,588.00	
	重庆长安汽车股份有限公司北京车联出行科技分公司			1,759,274.97	
	时代长安动力电池有限公司			530,000.00	
	时代一汽动力电池有限公司			477,000.00	
	长安汽车金融有限公司			119,287.50	
	江苏万友汽车销售服务有限公司			1.63	
应收票据					
	万友汽车投资有限公司	514,750,000.00		1,222,930,000.00	
	重庆长安汽车股份有限公司	274,512,063.56		1,192,614,310.11	
	阿维塔科技(重庆)有限公司	9,776,147.37			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	江苏万友汽车销售服务有限公司			455,000,000.00	
	贵州万友汽车销售服务有限公司			165,080,000.00	
	成都万友翔宇汽车销售服务有限公司			60,000,000.00	
	重庆长安专用汽车有限公司			25,000,000.00	
其他应收款					
	重庆铃耀汽车有限公司	5,116,853.57		5,116,853.57	
一年内到期的非流动资产					
	重庆长安车联科技有限公司	22,613,709.01		72,148,607.39	
长期应收款					
	重庆长安车联科技有限公司			38,397,548.55	

## 1、关联方应付、预收款项

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	重庆长安汽车股份有限公司	4,093,384,864.68	2,904,494,679.11
	合肥长安汽车有限公司	2,248,600,974.22	2,182,496,345.05
	南京长安汽车有限公司	858,860,089.20	2,443,790,844.79
	重庆青山工业有限责任公司	210,984,612.85	461,905,354.90
	李尔长安（重庆）汽车系统有限责任公司	102,300,278.95	
	时代长安动力电池有限公司	99,012,206.36	641,418,264.43
	湖北华中马瑞利汽车照明有限公司	60,229,287.28	89,840,643.96
	重庆耐世特转向系统有限公司	45,678,909.63	76,482,216.87
	重庆安达半导体有限公司	28,025,967.52	
	辰致（重庆）制动系统有限公司	20,802,678.42	43,342,401.86
	南方英特空调有限公司	20,054,463.00	36,177,011.93
	南方佛吉亚汽车部件有限公司	17,114,521.90	27,285,435.12
	纳铁福传动系统（重庆）有限公司	14,563,724.11	26,715,002.21
	中国长安汽车集团有限公司重庆底盘系统分公司	10,750,789.32	877,428.36
	重庆建设传动科技有限公司	10,382,605.56	16,854,258.69
	四川建安工业有限责任公司	8,096,586.46	14,071,939.09
	深圳引望智能技术有限公司	4,468,455.91	
	湖北孝感华中车灯有限公司	3,766,130.87	2,918,697.47

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	成都华川电装有限责任公司	3,742,045.00	11,754,243.49
	四川宁江山川机械有限责任公司	3,060,664.24	10,582,936.04
	辰致（成都）智能悬架有限公司	2,971,429.31	67,230.22
	重庆长安民生物流股份有限公司	2,786,426.53	24,423,079.33
	成都万友滤机有限公司	1,683,309.21	1,634,028.11
	重庆大江亚普汽车部件有限公司	1,600,984.62	6,787,285.12
	阿维塔科技（重庆）有限公司	1,512,489.11	2,760,328.46
	重庆大江国立精密机械制造有限公司	1,421,042.83	40,523,855.93
	重庆上方汽车配件有限责任公司	1,357,148.93	5,615,937.59
	重庆益弘防务科技有限公司	904,412.81	3,420,155.32
	成都陵川车用油箱有限公司	596,900.59	609,054.80
	中国兵器装备集团第五九研究有限公司	44,102.25	
	联合汽车电子（重庆）有限公司	16,397.38	1,321,974.95
	成都中自光明催化科技有限公司	14,609.09	16,264.94
	长安马自达发动机有限公司		9,404,278.40
应付票据			
	南京长安汽车有限公司	2,590,164,933.08	5,071,916,230.51
	合肥长安汽车有限公司	2,273,022,163.90	2,164,580,255.66
	重庆长安汽车股份有限公司	1,134,349,672.89	1,018,804,838.18
	时代长安动力电池有限公司	314,044,583.29	434,693,414.62
	重庆青山工业有限责任公司	306,110,819.10	278,144,351.45
	湖北华中马瑞利汽车照明有限公司	82,010,581.05	24,226,022.00
	重庆长安民生物流股份有限公司	50,573,400.15	95,148,248.54
	南方佛吉亚汽车部件有限公司	47,804,984.70	10,979,745.73
	南方英特空调有限公司	47,041,750.34	75,925,855.60
	纳铁福传动系统（重庆）有限公司	29,420,527.62	15,748,089.68
	重庆安达半导体有限公司	28,835,080.98	
	重庆建设传动科技有限公司	16,262,005.93	6,401,891.73
	辰致（重庆）制动系统有限公司	10,194,378.05	40,369,388.36
	四川宁江山川机械有限责任公司	8,993,057.10	11,650,735.54
	重庆大江亚普汽车部件有限公司	6,920,637.91	
	重庆上方汽车配件有限责任公司	3,908,132.29	5,325,405.68

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	天纳克陵川（重庆）排气系统有限公司	3,121,864.96	5,812,731.79
	湖北孝感华中车灯有限公司	2,775,040.87	
	阿维塔科技（重庆）有限公司	1,861,075.16	
	成都万友滤机有限公司	1,804,993.49	
	重庆大江国立精密机械制造有限公司		5,413,950.00
	长安徕斯（重庆）机器人智能装备有限公司		996,870.99
	重庆建设全达实业有限公司		423,245.33
其他应付款			
	重庆长安民生物流股份有限公司	110,211,668.93	186,553,721.72
	南京长安汽车有限公司	11,951,723.05	38,579,594.90
	时代长安动力电池有限公司	7,940,619.61	21,809,171.91
	江苏万友汽车销售服务有限公司	4,831,000.00	4,831,000.00
	成都万友翔宇汽车销售服务有限公司	4,233,194.00	4,255,262.00
	成都万友汽车销售服务有限公司	3,010,000.00	3,010,000.00
	贵州万友汽车销售服务有限公司	2,520,000.00	3,420,000.00
	联合汽车电子（重庆）有限公司	1,855,000.00	
	重庆万友经济发展有限责任公司	1,607,099.00	1,610,332.00
	重庆长安汽车客户服务有限公司	1,600,105.00	3,135,528.00
	深圳引望智能技术有限公司	1,498,621.82	
	云南万友汽车销售服务有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
	南方英特空调有限公司	751,749.48	169,170.00
	中国长安汽车集团天津销售有限公司	638,547.10	640,547.10
	重庆安驿汽车技术服务有限公司	580,310.18	62,000.00
	重庆青山工业有限责任公司	510,816.84	6,179,592.07
	湖北华中马瑞利汽车照明有限公司	393,240.00	19,080.00
	重庆铃耀汽车有限公司	339,296.02	1,917,138.29
	成都万友汽贸服务有限公司	300,000.00	400,000.00
	北京北方长福汽车销售有限责任公司	200,000.00	300,000.00
	重庆万友都成汽车销售服务有限公司	200,000.00	200,000.00
	安徽万友汽车销售服务有限公司	200,000.00	200,000.00
	重庆万友诚行汽车销售服务有限公司	100,000.00	117,097.00
	重庆万友行健汽车销售服务	100,000.00	100,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	有限公司		
	重庆耐世特转向系统有限公司	82,238.86	25,338.55
	重庆上方汽车配件有限责任公司	58,822.54	
	辰致（重庆）制动系统有限公司	55,665.36	
	重庆建设车用空调器有限责任公司	55,306.72	
	辰致（成都）智能悬架有限公司	33,218.84	16,624.56
	重庆建设传动科技有限公司	15,933.00	
	重庆梧桐车联科技有限公司	14,956.30	23,532.45
	重庆长安智能工业技术服务有限公司	2,632.00	102,607.98
	重庆长安汽车股份有限公司	3,317,371.27	343,058,347.75
	重庆万友人才服务有限公司		7,338,194.24
	重庆大江国立精密机械制造有限公司		6,617,050.00
	四川建安工业有限责任公司		311,202.00
	辰致科技有限公司		203,400.00
	重庆长安专用汽车有限公司		100,000.00
	泸州万友汽车服务有限公司		100,000.00
	四川宁江山川机械有限责任公司		89,719.30
	中国长安汽车集团有限公司 重庆底盘系统分公司		77,672.76
	纳铁福传动系统（重庆）有限公司		64,195.30
	合肥长安汽车有限公司		61,953.15
	重庆长安车联科技有限公司		28,493.86
	长安马自达发动机有限公司		20,982.88
	湖北孝感华中车灯有限公司		4,483.80
	雅安万友汽车销售服务有限公司		930.00
合同负债			
	重庆万友经济发展有限责任公司	62,563,261.61	36,150,281.30
	成都万友翔宇汽车销售服务有限公司	32,984,097.01	129,477,845.59
	云南万友汽车销售服务有限公司	19,421,829.26	61,536,063.44
	贵州万友汽车销售服务有限公司	16,897,697.97	184,606,547.32
	重庆长安专用汽车有限公司	10,496,925.69	1,489,000.69
	万友汽车投资有限公司	8,837,239.09	
	江苏万友汽车销售服务有限公司	6,206,311.42	421,322,841.97
	重庆福集供应链管理有限公司	5,183,734.10	5,856,385.10

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	安徽万友汽车销售服务有限公司	2,067,215.82	9,412,105.05
	中国长安汽车集团天津销售有限公司	642,857.22	848,788.22
	成都万友汽车销售服务有限公司	200,554.47	200,554.47
	北京北方长福汽车销售有限责任公司	20,000.00	233,663.00
	云南翔宇汽车销售服务有限公司	99.00	99.00
	南京长安汽车有限公司		6,539,650.00
	杭州长安宜行科技有限公司		6,358,000.00
	重庆车和美科技有限公司		2,682,176.09
	重庆长安行汽车有限公司		22,928.00
	长安马自达汽车有限公司		5,595.44

## 十、股份支付

本期未发生股份支付相关事项。

## 十一、或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	5,583,048,456.28	4,640,883,876.67
1至2年		26,830.00
2至3年	26,830.00	
3年以上	8,683,488.91	8,683,488.91
小计	5,591,758,775.19	4,649,594,195.58
减：坏账准备	8,683,488.91	8,683,488.91
合计	5,583,075,286.28	4,640,910,706.67

### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	2025年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	2025年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	8,683,488.91	0.16	8,683,488.91	100.00
其中：账龄组合	5,583,075,286.28	99.84		
合计	5,591,758,775.19	100.00	8,683,488.91	0.16

续：

类别	2024年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备	8,683,488.91	0.19	8,683,488.91	100.00
按组合计提坏账准备	4,640,910,706.67	99.81		
其中：账龄组合	4,640,910,706.67	99.81		
合计	4,649,594,195.58	100.00	8,683,488.91	0.19

## (2) 重要单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2025年6月30日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
长安汽车投资（深圳）有限公司	8,683,488.91	8,683,488.91	100.00	预计无法收回
合计	8,683,488.91	8,683,488.91	100.00	

续：

债务人名称	2024年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
长安汽车投资（深圳）有限公司	8,683,488.91	8,683,488.91	100.00	预计无法收回
合计	8,683,488.91	8,683,488.91	100.00	

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,583,048,456.28			4,640,883,876.67		
1至2年				26,830.00		
2至3年	26,830.00					
3年以上						

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合 计	5,583,075,286.28			4,640,910,706.67		

### 3、本期坏账准备的变动

类 别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项评估计提坏账准备	8,683,488.91				8,683,488.91
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
合 计	8,683,488.91				8,683,488.91

### 4、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
深蓝汽车销售（重庆）有限公司	关联方	3,530,734,397.15	63.14	
重庆行智科技有限公司	关联方	890,279,915.53	15.92	
重庆长安汽车股份有限公司	关联方	849,072,892.69	15.18	
南京长安汽车有限公司	关联方	116,058,242.42	2.08	
重庆长安汽车国际销售服务有限公司	关联方	85,545,985.46	1.53	
合 计		5,471,691,433.25	97.85	

## （二）其他应收款

### 1、其他应收款分类

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	37,051,360.76	18,271,308.41
合 计	37,051,360.76	18,271,308.41

### 2、其他应收款项

#### （1）其他应收款项按账龄披露

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	34,296,360.76	12,847,387.04
1至2年	2,755,000.00	5,423,921.37
2至3年		
3年以上		

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日
小计	37,051,360.76	18,271,308.41
减：坏账准备		
合计	37,051,360.76	18,271,308.41

## (2) 按坏账准备计提方法披露

类别	2025年6月30日			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,051,360.76	100.00		37,051,360.76
合计	37,051,360.76	100.00		37,051,360.76

续：

类别	账面余额				合计
	账面余额		坏账准备	账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,271,308.41	100.00			18,271,308.41
合计	18,271,308.41	100.00			18,271,308.41

## (3) 其他应收款账面余额变动情况

预期信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年12月31日余额	18,271,308.41			18,271,308.41
上年年末余额在本期重新评估后				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	59,946,438.76			59,946,438.76
本期本年终止确认	41,166,386.41			41,166,386.41
其他变动				
2025年6月30日余额	37,051,360.76			37,051,360.76

## (4) 按照款项性质分类情况

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日
押金及保证金	4,874,600.00	6,439,600.00
关联方组合	23,781,243.62	5,122,810.81

备用金	2,449,238.87	3,240,307.75
其他	5,946,278.27	3,468,589.85
合计	37,051,360.76	18,271,308.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	账面余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
重庆铃耀汽车有限公司	关联方往来	5,116,853.57	13.81	
重庆京东海嘉电子商务有限公司	广告费	2,300,000.00	6.21	
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	押金	500,000.00	1.35	
万帮星星充电科技有限公司	其他	500,000.00	1.35	
特来电新能源股份有限公司	其他	500,000.00	1.35	
合计		8,916,853.57	24.07	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	15,000,000.00	15,000,000.00
对联营企业投资	760,373,734.85	765,385,348.25
小计	775,373,734.85	780,385,348.25
减：长期股权投资减值准备		
合计	775,373,734.85	780,385,348.25

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深蓝汽车营销服务(深圳)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
深蓝汽车南京研究院有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深蓝汽车销售(重庆)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	15,000,000.00			15,000,000.00		

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		本期增加	本期减少	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
联营企业	765,385,348.25			14,988,386.60	
时代一汽动力电池有限公司	334,981,934.06			33,342,090.89	

重庆梧桐车联科技有限公司	79,880,742.52		6,757,112.69		
西部车网(重庆)有限公司	5,563,451.31		-881,333.76		
时代长安动力电池有限公司	300,377,762.27		-23,413,818.99		
重庆安达半导体有限公司	44,581,458.09		-815,664.23		
合计	765,385,348.25		14,988,386.60		

续:

被投资单位	本期增减变动			期末净额	期末减值准备
	本期增减变动（减少用“-”填列）	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业	20,000,000.00			760,373,734.85	
时代一汽动力电池有限公司	20,000,000.00			348,324,024.95	
重庆梧桐车联科技有限公司				86,637,855.21	
西部车网(重庆)有限公司				4,682,117.55	
时代长安动力电池有限公司				276,963,943.28	
重庆安达半导体有限公司				43,765,793.86	
合计	20,000,000.00			760,373,734.85	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入、营业成本明细

项目	2025年1-6月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,066,527,403.54	9,730,805,831.68	29,992,164,178.90	27,919,186,559.82
其他业务	116,175,381.46	116,841,146.25	204,797,925.47	190,176,378.95
合计	10,182,702,785.00	9,847,646,977.93	30,196,962,104.37	28,109,362,938.77

##### 2、营业务收入明细

项目	2025年1-6月	2024年度
1、主营业务小计	10,066,527,403.54	29,992,164,178.90
汽车整车	8,841,865,562.34	26,258,107,167.89
汽车零部件	1,043,009,714.73	3,136,909,374.59
提供研发服务	181,652,126.47	597,147,636.42
2、其他业务小计	116,175,381.46	204,797,925.47
其他	116,175,381.46	204,797,925.47
合计	10,182,702,785.00	30,196,962,104.37

#### (五) 投资收益

项目	2025年1-6月	2024年度
权益法核算的长期股权投资收益	14,988,386.60	-60,023,863.33
以摊余成本计量的金融资产投资收益	1,288,000.00	14,455,930.56
处置以摊余成本计量的金融资产的投资收益	-4,087,493.75	-12,059,387.33
合计	12,188,892.85	-57,627,320.10



法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

日期: 2025年12月10日

日期: 2025年12月10日

日期: 2025年12月10日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108089662085K

(副 本) (3-1)

扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。



名 称 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）  
类 型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 张先云  
经 营 范 围 许可项目：注册会计师业务。<sup>依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准</sup>一般项目：税务服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；环保咨询服务；企业管理咨询；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；科技中介服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；工程造价咨询服务；工业设计服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



名

类

经

名 称 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）  
类 型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 张先云  
经 营 范 围 许可项目：注册会计师业务。<sup>依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准</sup>一般项目：税务服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；环保咨询服务；企业管理咨询；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；科技中介服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；工程造价咨询服务；工业设计服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025年10月28日

证书序号: 0011978



# 会计师事务所 执业证书

名 称: 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)  
统一社会信用代码: 1101020365411  
首席合伙人: 张先云  
主任会计师:   
经营场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13  
层1316-1326

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000267

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期: 2013年12月16日

发证机关:

二〇一九年十一月七日

中华人民共和国财政部制



2022.2023

年 度 检 验 登 记  
Annual Renewal Registration



续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书号：110002670055  
No. of Certificate

年 月 日  
/y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

6

年 度 检 验 登 记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书号：110002670055  
No. of Certificate

年 月 日  
/y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

6



1101020365411



姓名：丁鹏  
Full name: Ding Peng

证书编号：110002670055  
No. of Certificate

2016  
Till  
this renewal.

性 别  
Sex

男  
Male

出生日期  
Date of birth

1979-11-06  
身份证号  
Identity card No.  
412924197911064532



证书编号：  
No. of Certificate  
110002670055  
批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs  
北京注册会计师协会  
Date of issuance  
2013年 06月 07日  
/y /m /d

5



中国注册会计师协会



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

证书编号: 110002670140  
No. of Certificate

批准注册协会 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022-03-07 年 /y 月 /m 日 /d  
Date of Issuance

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



禹金磊 110002670140

年 /y 月 /m 日 /d