国机汽车股份有限公司
审计报告

天职业字[2026]8209 号

目　　录

审 计 报 告 ——— 1

2025 年度合并财务报表 ——— 7

2025 年度合并财务报表附注 ——— 19

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26HQVTQHWV

审计报告

天职业字[2026]8209 号

国机汽车股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的国机汽车股份有限公司（以下简称“国机汽车”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了国机汽车 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国机汽车，适用了对公众利益实体的独立性要求，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
存货可变现净值	
截至 2025 年 12 月 31 日，国机汽车存货账面余额为人民币 5,257,145,301.80 元，存货跌价准备为人民币 201,132,023.68 元，存货账面价值为人民币 5,056,013,278.12 元。 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。国机汽车管理层（以下简称“管理层”）在考虑持有存货目的的基础上，根据实际售价、合同约定售价等确定估计售价，并按照估计售价减去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存货的可变现净值。 由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值作为关键审计事项。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 1.了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2.复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性； 3.以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较； 4.评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性； 5.测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确； 6.结合存货监盘，检查存货的数量及状况，评价管理层是否已合理估计可变现净值； 7.检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款减值	
截至 2025 年 12 月 31 日，国机汽车应收账款账面余额为人民币 7,457,804,500.70 元，应收账款坏账准备为人民币 1,597,200,008.81 元，应收账款账面价值为人民币 5,860,604,491.89 元。 管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。 由于应收账款金额重大，且减值测试涉及管理层重大判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 1. 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2. 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性； 3. 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； 4. 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的合同及收款银行回单等进行核对； 5. 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确； 6. 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性； 7. 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

国机汽车管理层对其他信息负责。其他信息包括国机汽车 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估国机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国机汽车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国机汽车的财务报告过程。

六、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不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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对国机汽车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表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国机汽车不能持续经营。

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

（6）就国机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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

[此页无正文]

中国·北京

二〇二六年四月二十二日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：国机汽车股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：			
货币资金	5,640,453,040.45	5,618,213,366.26	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	105,925,765.03	108,864,614.85	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	656,123,181.14	575,020,555.92	六、（三）
应收账款	5,860,604,491.89	5,273,720,775.62	六、（四）
应收款项融资	290,540,497.42	250,943,918.41	六、（六）
预付款项	8,056,352,334.63	4,463,202,060.15	六、（七）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	574,181,281.17	563,894,306.40	六、（八）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	5,056,013,278.12	8,347,555,132.85	六、（九）
其中：数据资源			
合同资产	2,375,626,848.61	2,796,727,896.52	六、（五）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	336,155.99	3,067,481.68	六、（十）
其他流动资产	1,344,051,844.34	1,377,676,126.88	六、（十一）
流动资产合计	29,960,208,718.79	29,378,886,235.54	
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		57,177.76	六、（十二）
长期股权投资	42,036,092.91	31,563,016.77	六、（十三）
其他权益工具投资	1,163,123,869.95	1,147,913,872.19	六、（十四）
其他非流动金融资产	691,227.66		六、（十五）
投资性房地产	387,023,363.83	383,977,465.48	六、（十六）
固定资产	3,162,222,724.41	2,675,609,341.16	六、（十七）
在建工程	196,780,681.80	48,930,562.55	六、（十八）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	309,419,499.54	358,187,765.13	六、（十九）
无形资产	602,265,025.12	607,947,007.29	六、（二十）
其中：数据资源			
开发支出	3,471,698.11		七、（二）
其中：数据资源			
商誉			六、（二十一）
长期待摊费用	84,067,265.55	77,589,046.91	六、（二十二）
递延所得税资产	504,333,051.75	480,341,893.53	六、（二十三）
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,455,434,500.63	5,812,117,148.77	
资　产　总　计	36,415,643,219.42	35,191,003,384.31	

后附财务报表附注为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：

合并资产负债表（续）

编制单位：国机汽车股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,619,175,184.85	2,598,359,862.07	六、（二十五）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,205,514,840.27	3,489,949,517.95	六、（二十六）
应付账款	7,648,236,683.81	7,401,399,135.29	六、（二十七）
预收款项	45,631,853.30	15,446,429.27	六、（二十八）
合同负债	6,412,992,295.95	3,939,635,141.39	六、（二十九）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	262,949,336.74	292,746,017.55	六、（三十）
应交税费	346,284,828.11	287,108,272.66	六、（三十一）
其他应付款	1,312,108,435.15	1,049,871,229.15	六、（三十二）
其中：应付利息			
应付股利	246,000,000.00	246,000,000.00	六、（三十二）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	83,960,713.97	148,832,308.05	六、（三十三）
其他流动负债	1,212,896,876.46	3,754,322,705.90	六、（三十四）
流动负债合计	24,149,751,048.61	22,977,670,619.28	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	49,616,504.29	130,716,167.31	六、（三十五）
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	254,783,951.05	310,679,235.24	六、（三十六）
长期应付款			
长期应付职工薪酬	72,060,323.82	81,674,150.97	六、（三十七）
预计负债	11,175,007.04	2,477,044.34	六、（三十八）
递延收益	113,039,373.14	119,698,672.22	六、（三十九）
递延所得税负债	152,292,796.76	248,089,355.41	六、（二十三）
其他非流动负债			
非流动负债合计	652,967,956.10	893,334,625.49	
负 债 合 计	24,802,719,004.71	23,871,005,244.77	
所有者权益			
股本	1,495,788,692.00	1,495,788,692.00	六、（四十）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	3,216,589,312.61	3,322,123,330.74	六、（四十一）
减:库存股	13,014,845.21		六、（四十二）
其他综合收益	170,004,923.55	126,119,876.94	六、（四十三）
专项储备	31,991,359.18	31,153,240.50	六、（四十四）
盈余公积	233,279,465.14	228,664,823.32	六、（四十五）
△一般风险准备			
未分配利润	6,443,870,664.50	6,191,553,884.18	六、（四十六）
归属于母公司所有者权益合计	11,578,509,571.77	11,395,403,847.68	
少数股东权益	34,414,642.94	-75,405,708.14	
所有者权益合计	11,612,924,214.71	11,319,998,139.54	
负债及所有者权益合计	36,415,643,219.42	35,191,003,384.31	

后附财务报表附注为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：

合并利润表

编制单位：国机汽车股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	35,602,116,549.61	42,024,718,277.23	
其中：营业收入	35,602,116,549.61	42,024,718,277.23	六、（四十七）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	34,978,951,601.78	41,459,356,885.91	
其中:营业成本	32,705,807,787.43	38,975,823,633.42	六、（四十七）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	187,933,776.63	153,789,678.54	六、（四十八）
销售费用	478,889,526.98	549,826,748.76	六、（四十九）
管理费用	974,153,183.05	1,038,067,436.94	六、（五十）
研发费用	610,497,093.21	627,644,711.28	六、（五十一）
财务费用	21,670,234.48	114,204,676.97	六、（五十二）
其中：利息费用	90,352,542.31	149,868,222.03	六、（五十二）
利息收入	64,463,428.72	50,112,668.06	六、（五十二）
加：其他收益	33,594,236.35	47,454,286.55	六、（五十三）
投资收益（损失以“－”号填列）	-18,219,655.64	-15,737,042.51	六、（五十四）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-2,604,341.54	-20,125,756.31	六、（五十四）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）	-388,063.49		六、（五十四）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,590,420.82	16,665,446.94	六、（五十五）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	40,541,374.06	-120,821,710.30	六、（五十六）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-141,161,423.88	-57,700,619.60	六、（五十七）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34,229,371.85	79,819,632.43	六、（五十八）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	569,558,429.75	515,041,384.83	
加：营业外收入	23,980,811.07	25,252,855.72	六、（五十九）
减：营业外支出	13,251,596.67	10,949,212.53	六、（六十）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	580,287,644.15	529,345,028.02	
减：所得税费用	147,461,710.75	129,266,464.10	六、（六十一）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	432,825,933.40	400,078,563.92	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	432,825,933.40	400,078,563.92	
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）	421,432,178.26	392,459,702.06	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	11,393,755.14	7,618,861.86	
六、其他综合收益的税后净额	43,922,868.82	121,927,387.28	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	43,921,046.61	121,911,708.88	六、（六十二）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	13,439,468.69	88,836,714.57	六、（六十二）
1.重新计量设定受益计划变动额	710,160.00	-2,075,761.00	六、（六十二）
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	12,729,308.69	90,912,475.57	六、（六十二）
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	30,481,577.92	33,074,994.31	六、（六十二）
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	30,481,577.92	33,074,994.31	六、（六十二）
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,822.21	15,678.40	六、（六十二）
七、综合收益总额	476,748,802.22	522,005,951.20	
归属于母公司所有者的综合收益总额	465,353,224.87	514,371,410.94	
归属于少数股东的综合收益总额	11,395,577.35	7,634,540.26	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.2818	0.2624	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.2818	0.2624	二十、（二）

后附财务报表附注为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：

合并现金流量表

编制单位：国机汽车股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	41,388,227,276.73	49,921,281,082.32	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	138,214,795.07	41,050,204.48	
收到其他与经营活动有关的现金	11,070,518,168.87	2,961,133,490.09	六、（六十三）
经营活动现金流入小计	52,596,960,240.67	52,923,464,776.89	
购买商品、接受劳务支付的现金	29,773,552,236.30	43,101,925,974.04	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	2,253,742,723.28	2,195,035,332.84	
支付的各项税费	2,363,766,265.62	2,575,884,771.24	
支付其他与经营活动有关的现金	13,251,304,140.08	2,328,850,717.05	六、（六十三）
经营活动现金流出小计	47,642,365,365.28	50,201,696,795.17	
经营活动产生的现金流量净额	4,954,594,875.39	2,721,767,981.72	六、（六十四）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	436,481.05	26,246,789.86	
取得投资收益收到的现金	9,649,272.32	15,477,652.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	660,859,605.12	420,992,911.13	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	13,841.07		六、（六十四）
收到其他与投资活动有关的现金		11,461,412.86	六、（六十三）
投资活动现金流入小计	670,959,199.56	474,178,766.06	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,952,221,829.97	1,151,180,013.79	
投资支付的现金	13,600,000.00	79,884,400.00	六、（六十三）
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,573,000.00	六、（六十三）
投资活动现金流出小计	1,965,821,829.97	1,241,637,413.79	
投资活动产生的现金流量净额	-1,294,862,630.41	-767,458,647.73	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	8,636,635,035.12	12,060,433,447.40	
收到其他与筹资活动有关的现金	805,705,401.06	9,033,832,321.37	六、（六十三）
筹资活动现金流入小计	9,442,340,436.18	21,094,265,768.77	
偿还债务支付的现金	9,778,701,334.87	13,323,162,089.48	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	238,819,160.02	131,315,937.98	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,656,497.72	15,990,717.29	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,050,700,808.68	7,803,308,344.22	六、（六十三）
筹资活动现金流出小计	13,068,221,303.57	21,257,786,371.68	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,625,880,867.39	-163,520,602.91	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-195,838,932.39	-3,635,032.20	
五、现金及现金等价物净增加额	-161,987,554.80	1,787,153,698.88	六、（六十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	4,975,708,252.26	3,188,554,553.38	六、（六十四）
六、期末现金及现金等价物余额	4,813,720,697.46	4,975,708,252.26	六、（六十四）

后附财务报表附注为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：

合并所有者权益变动表

编制单位：国机汽车股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,495,788,692.00				3,322,123,330.74		126,119,876.94	31,153,240.50	228,664,823.32		6,191,553,884.18		11,395,403,847.68	-75,405,708.14	11,319,998,139.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	1,495,788,692.00				3,322,123,330.74		126,119,876.94	31,153,240.50	228,664,823.32		6,191,553,884.18		11,395,403,847.68	-75,405,708.14	11,319,998,139.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-105,534,018.13	13,014,845.21	43,885,046.61	838,118.68	4,614,641.82		252,316,780.32		183,105,724.09	109,820,351.08	292,926,075.17
（一）综合收益总额							43,921,046.61				421,432,178.26		465,353,224.87	11,395,577.35	476,748,802.22
（二）所有者投入和减少资本					-105,534,018.13	13,014,845.21							-118,548,863.34	105,534,017.13	-13,014,846.21
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					-105,534,018.13	13,014,845.21							-118,548,863.34	105,534,017.13	-13,014,846.21
（三）利润分配									4,614,641.82		-169,151,397.94		-164,536,756.12	-7,656,497.72	-172,193,253.84
1.提取盈余公积									4,614,641.82		-4,614,641.82				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-164,536,756.12		-164,536,756.12	-7,656,497.72	-172,193,253.84
4.其他															
（四）所有者权益内部结转							-36,000.00				36,000.00				
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							-36,000.00				36,000.00				
6.其他															
（五）专项储备								838,118.68					838,118.68	547,254.32	1,385,373.00
1.本年提取								4,204,086.37					4,204,086.37	1,123,958.95	5,328,045.32
2.本年使用								-3,365,967.69					-3,365,967.69	-576,704.63	-3,942,672.32
（六）其他															
四、本年年末余额	1,495,788,692.00				3,216,589,312.61	13,014,845.21	170,004,923.55	31,991,359.18	233,279,465.14		6,443,870,664.50		11,578,509,571.77	34,414,642.94	11,612,924,214.71

后附财务报表附注为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：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：国机汽车股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,495,788,692.00				3,320,434,881.44		1,970,099.28	30,234,176.35	219,883,598.57		5,854,987,142.48		10,923,298,590.12	-50,404,016.36	10,872,894,573.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	1,495,788,692.00				3,320,434,881.44		1,970,099.28	30,234,176.35	219,883,598.57		5,854,987,142.48		10,923,298,590.12	-50,404,016.36	10,872,894,573.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,688,449.30		124,149,777.66	919,064.15	8,781,224.75		336,566,741.70		472,105,257.56	-25,001,691.78	447,103,565.78
（一）综合收益总额							121,911,708.88				392,459,702.06		514,371,410.94	7,634,540.26	522,005,951.20
（二）所有者投入和减少资本					1,828,080.88								1,828,080.88	-19,272,000.88	-17,443,920.00
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					1,828,080.88								1,828,080.88	-19,272,000.88	-17,443,920.00
（三）利润分配					-139,631.58				8,781,224.75		-53,654,891.58		-45,013,298.41	-14,189,534.91	-59,202,833.32
1.提取盈余公积									8,781,224.75		-8,781,224.75				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-44,873,666.83		-44,873,666.83	-14,329,166.49	-59,202,833.32
4.其他					-139,631.58								-139,631.58	139,631.58	
（四）所有者权益内部结转							2,238,068.78				-2,238,068.78				
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							2,238,068.78				-2,238,068.78				
6.其他															
（五）专项储备								919,064.15					919,064.15	825,303.75	1,744,367.90
1.本年提取								4,324,353.82					4,324,353.82	2,284,235.93	6,608,589.75
2.本年使用								-3,405,289.67					-3,405,289.67	-1,458,932.18	-1,864,221.85
（六）其他															
四、本年年末余额	1,495,788,692.00				3,322,123,330.74		126,119,876.94	31,153,240.50	228,664,823.32		6,191,553,884.18		11,395,403,847.68	-75,405,708.14	11,319,998,139.54

后附财务报表附注为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：

资产负债表

编制单位：国机汽车股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：			
货币资金	2,424,700,907.52	2,953,227,124.07	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	94,846,619.34	108,864,614.85	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,713,399,989.54	1,618,711,452.14	十九、（一）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	6,232,947,516.40	4,680,803,191.06	
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,664,963,902.15	6,662,975,390.46	十九、（二）
其他权益工具投资	345,084,696.78	340,578,199.71	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,000,426.30	1,011,946.35	
在建工程	172,769.91		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	18,901,674.30	22,237,263.90	
无形资产	1,520,485.70	1,332,649.77	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	4,631,465.88	5,751,400.33	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,036,275,421.02	7,033,886,850.52	
资　产　总　计	13,269,222,937.42	11,714,690,041.58	

后附财务报表附注为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：

资产负债表（续）

编制单位：国机汽车股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,427,960.17	3,654,912.14	
应交税费	954,861.13	1,333,471.81	
其他应付款	6,504,540,943.28	4,846,845,088.42	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	12,803,809.26	3,619,302.06	
其他流动负债			
流动负债合计	6,522,727,573.84	4,855,452,774.43	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	18,000,000.00		
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	23,180,819.40	26,970,228.60	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,180,819.40	26,970,228.60	
负 债 合 计	6,563,908,393.24	4,882,423,003.03	
所有者权益			
股本	1,495,788,692.00	1,495,788,692.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	5,076,543,639.91	5,076,597,448.18	
减:库存股	13,014,845.21		
其他综合收益	-293,136,758.22	-297,643,255.29	
专项储备			
盈余公积	233,279,465.14	228,664,823.32	
△一般风险准备			
未分配利润	205,854,350.56	328,859,330.34	
所有者权益合计	6,705,314,544.18	6,832,267,038.55	
负债及所有者权益合计	13,269,222,937.42	11,714,690,041.58	

后附财务报表附注为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：

利润表

编制单位：国机汽车股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入			
其中：营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	37,958,250.76	56,044,216.27	
其中:营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	641,084.19	266,344.23	
销售费用			
管理费用	75,141,442.86	74,492,597.42	
研发费用			
财务费用	-37,824,276.29	-18,714,725.38	
其中：利息费用	1,281,348.00	2,873,169.00	
利息收入	39,126,609.75	21,603,140.53	
加：其他收益	98,053.94	309,004.76	
投资收益（损失以“－”号填列）	122,766,073.53	172,321,643.23	十九、（三）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	2,564,902.28	-14,194,262.13	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-13,669,566.51	8,157,669.16	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-23,810,000.00	50,000.00	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-35,771,855.06	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	47,426,310.20	89,022,245.82	
加：营业外收入	107.96	1.72	
减：营业外支出	1,280,000.00	1,210,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,146,418.16	87,812,247.54	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,146,418.16	87,812,247.54	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	46,146,418.16	87,812,247.54	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	4,506,497.07	82,254,899.71	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	4,506,497.07	82,254,899.71	
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	4,506,497.07	82,254,899.71	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	50,652,915.23	170,067,147.25	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为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：

现金流量表

编制单位：国机汽车股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	30,781,370,012.53	31,693,396,196.21	
经营活动现金流入小计	30,781,370,012.53	31,693,396,196.21	
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	60,124,253.74	72,426,263.07	
支付的各项税费	2,343,923.60	1,834,873.89	
支付其他与经营活动有关的现金	31,237,607,445.01	30,194,918,454.02	
经营活动现金流出小计	31,300,075,622.35	30,269,179,590.98	
经营活动产生的现金流量净额	-518,705,609.82	1,424,216,605.23	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	348,429.00	15,970,289.94	
取得投资收益收到的现金	144,940,954.82	180,793,226.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	145,289,503.82	196,763,516.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,193,893.00	1,008,968.38	
投资支付的现金		444,400.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,193,893.00	1,453,368.38	
投资活动产生的现金流量净额	144,095,610.82	195,310,147.74	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	27,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	27,000,000.00		
偿还债务支付的现金		400,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	164,593,006.12	46,679,222.39	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	35,260,205.00	5,071,500.00	
筹资活动现金流出小计	199,853,211.12	451,750,722.39	
筹资活动产生的现金流量净额	-172,853,211.12	-451,750,722.39	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-547,463,210.12	1,167,776,030.58	
加：期初现金及现金等价物的余额	2,953,227,124.07	1,785,451,093.49	
六、期末现金及现金等价物余额	2,405,763,913.95	2,953,227,124.07	

后附财务报表附注为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：

所有者权益变动表

编制单位：国机汽车股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,495,788,692.00				5,076,597,448.18		-297,643,255.29		228,664,823.32		328,859,330.34	6,832,267,038.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,495,788,692.00				5,076,597,448.18		-297,643,255.29		228,664,823.32		328,859,330.34	6,832,267,038.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-53,808.27	13,014,845.21	4,506,497.07		4,614,641.82		-123,004,979.78	-126,952,494.37
（一）综合收益总额							4,506,497.07				46,146,418.16	50,652,915.23
（二）所有者投入和减少资本					-53,808.27	13,014,845.21						-13,068,653.48
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					-53,808.27	13,014,845.21						-13,068,653.48
（三）利润分配									4,614,641.82		-169,151,397.94	-164,536,756.12
1.提取盈余公积									4,614,641.82		-4,614,641.82	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-164,536,756.12	-164,536,756.12
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,495,788,692.00				5,076,543,639.91	13,014,845.21	-293,136,758.22		233,279,465.14		205,854,350.56	6,705,314,544.18

后附财务报表附注为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：

所有者权益变动表(续)

编制单位：国机汽车股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,495,788,692.00				5,075,208,309.96		-379,898,155.00		219,883,598.57		294,701,974.38	6,705,684,419.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,495,788,692.00				5,075,208,309.96		-379,898,155.00		219,883,598.57		294,701,974.38	6,705,684,419.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,389,138.22		82,254,899.71		8,781,224.75		34,157,355.96	126,582,618.64
（一）综合收益总额							82,254,899.71				87,812,247.54	170,067,147.25
（二）所有者投入和减少资本					1,389,138.22							1,389,138.22
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					1,389,138.22							1,389,138.22
（三）利润分配									8,781,224.75		-53,654,891.58	-44,873,666.83
1.提取盈余公积									8,781,224.75		-8,781,224.75	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-44,873,666.83	-44,873,666.83
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,495,788,692.00				5,076,597,448.18		-297,643,255.29		228,664,823.32		328,859,330.34	6,832,267,038.55

后附财务报表附注为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：

国机汽车股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

国机汽车股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名中外建发展股份有限公司，系于 1999 年 3 月经国家经济贸易委员会“国经贸企改〔1999〕171 号”和财政部“财管字〔1999〕34 号”文件批准，由中国对外建设总公司作为主发起人，联合武汉市当代科技发展总公司、天津泰鑫实业开发有限公司、天津华泽（集团）有限公司、天津市机电工业总公司、北京金豪力机电设备有限公司以发起方式设立的股份有限公司。本公司于 1999 年 3 月 26 日正式成立，企业法人营业执照注册号为 1200001000324，设立时总股本为 8,162.86 万股，其中，国有法人股为 7,854.30 万股，占 96.22%，社会法人股为 308.56 万股，占 3.78%。

2001 年 1 月 10 日，经中国证券监督管理委员会“证监发行字〔2001〕9 号”文件批复同意，本公司首次向社会公众发行人民币普通股 3,500 万股，于 2001 年 2 月 5 日在上海证券交易所上网定价发行，并于 2001 年 3 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市。

2004 年 9 月 8 日，中国对外建设总公司与天津工程机械研究院签订了《中外建发展股份有限公司国有法人股股份无偿划转协议》，中国对外建设总公司同意将其持有的本公司 62,637,833 股国有法人股无偿划转给天津工程机械研究院，划转的股份占本公司总股本的 53.71%。国务院国有资产监督管理委员会以《关于划转中外建发展股份有限公司国有法人股的批复》（国资产权〔2004〕1052 号）予以批复。中国证券监督管理委员会以《关于同意天津工程机械研究院公告中外建发展股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监公司字〔2004〕112 号）予以批复。2004 年 12 月 30 日，中国对外建设总公司与天津工程机械研究院在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称“中登公司上海分公司”）进行了过户登记。

2005 年 2 月 23 日，经天津市工商行政管理局批准，本公司名称由中外建发展股份有限公司变更为鼎盛天工工程机械股份有限公司。

2006 年 11 月，本公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过了股权分置改革方案，用资本公积金向全体流通股股东转增股本 21,350,000 股，转增后，本公司总股本为 137,978,600 股。

2008 年 3 月，经本公司 2007 年年度股东大会会议审议通过，本公司向股东送红股 13,797,860 股，同时以资本公积金转增股本 124,180,740 股，送转后本公司总股本为 275,957,200 股。

2010 年 6 月，本公司启动重大资产重组，以全部资产和负债（作为置出资产）与中国进口汽车贸易有限公司（以下简称“中进汽贸”）的实际控制人中国机械工业集团有限公司（以下简称“国机集团”）持有的中进汽贸等值股权（作为置入资产的 14.06%股权）进行置换，同时，本公司向中进汽贸股东国机集团和天津渤海国有资产经营管理有限公司（以下简称“天津渤海”）发行 284,047,407 股股份（其中，向国机集团发行 232,651,752 股，向天津渤海发行 51,395,655 股），购买国机集团和天津渤海分别持有的中进汽贸 70.39%和 15.55%股权。上述重组方案经本公司第五届董事会第八次会议、2010 年第三次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2011〕1165 号”文件核准。与资产置换及发行股份购买资产同时，天津工程机械研究院（以下简称“天工院”）向国机集团无偿划转其拥有的本公司 115,275,666 股股份。2011 年 9 月 26 日，本公司非公开发行的 284,047,407 股人民币普通股 A 股办理完成股份登记手续，本公司注册资本增加至 560,004,607.00 元。2011 年 12 月 6 日，天工院持有的本公司 115,275,666 股国有法人股无偿划转给国机集团的过户登记手续办理完成。至此，国机集团持有本公司 347,927,418 股股份，占本公司重组后总股本的 62.13%，天津渤海持有本公司 51,395,655 股股份，占本公司重组后总股本的 9.18%。

2011 年 11 月 18 日，经天津市工商行政管理局批准，本公司名称由鼎盛天工工程机械股份有限公司变更为国机汽车股份有限公司，公司住所变更为：天津新技术产业园华苑产业区（环外）海泰华科一路 1 号，同时变更了公司经营范围。2012 年 3 月 13 日，经天津市工商行政管理局批准，公司注册地址变更为：滨海高新区华苑产业区榕苑路 2 号 2-1605。

2013 年 3 月，本公司启动重大资产重组，向国机集团发行股份购买其持有的中国汽车工业进出口有限公司（以下简称“中汽进出口”）100%股权，并向不超过 10 名特定投资者非公开发行新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，用于补充流动资金。上述重组方案经本公司第六届董事会第十八次会议、2013 年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2014〕452 号”文件核准。2014 年 7 月 18 日，本公司向国机集团非公开发行的 52,385,761 股人民币普通股 A 股办理完成股份登记手续，本公司注册资本增加至 612,390,368.00 元。2014 年 8 月 26 日，本公司向 3 名特定投资者定向发行的 14,755,322 股人民币普通股 A 股办理完成股份登记手续，至此，国机集团持有本公司 400,313,179 股股份，占本公司重组后总股本的 63.83%。

2016 年 5 月，经本公司 2015 年年度股东大会审议通过，本公司向股东送红股 313,572,845 股，送股后本公司总股本为 940,718,535 股。

2016 年 8 月，本公司采取非公开发行股票方式向特定投资者发行 89,018,302 股人民币普通股（A 股）。上述发行方案经本公司第六届董事会第三十一次会议、2015 年第一次临时股东大会等审议通过，并经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2016〕525 号”文件核准。2016 年 8 月 29 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股份登记手续。至此，国机集团持有本公司 60,046.98 万股股份，占本公司发行股票后总股本的 58.31%。

2018 年 4 月，本公司启动资产重组，拟发行股份购买控股股东国机集团持有的中国汽车工业工程有限公司（以下简称“中汽工程”）100%股权，重组方案经本公司第七届董事会第二十六

次会议、2018 年第三次临时股东大会审议通过，并于 2019 年 3 月 21 日收到中国证监会下发的《关于核准国机汽车股份有限公司向中国机械工业集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]384 号）。本次发行的新增股份已于 2019 年 4 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。国机集团持有本公司 1,027,608,282 股股份，占本公司重组后总股本的 70.54%。

2022 年 12 月，本公司采取非公开发行股票方式向特定投资者发行 38,913,341 股人民币普通股（A 股）。上述发行方案经本公司第八届董事会第十五次会议、2022 年第一次临时股东大会等审议通过，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]384 号”文件核准。至此，国机集团持有本公司 1,027,608,282 股股份，占本公司发行股票后总股本的 68.70%。

本公司分别于 2025 年 8 月 28 日和 2025 年 10 月 9 日召开第九届董事会第十三次会议和 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。根据回购方案，公司拟以集中竞价交易方式回购股份，回购价格不超过 9.82 元/股，回购金额不低于人民币 2,500 万元（含），不超过人民币 5,000 万元（含），回购的股份将全部注销并减少注册资本。截至 2025 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 2,142,900 股，占公司总股本的比例为 0.14%，购买的最高价为 6.19 元/股，最低价为 5.97 元/股，支付的资金总额为 13,012,112.00 元（不含交易费用）。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司股份总数为 1,495,788,692 股，每股面值 1 元。本公司现持有统一社会信用代码为 91120000712875155R 的营业执照，注册资本人民币 1,495,788,692 元，法定代表人戴旻，营业期限为长期。本公司注册地为天津市，总部住所：滨海高新区华苑产业区榕苑路 2 号 2-1605。

本公司属于大型汽车综合服务、专业技术服务行业。主要经营活动为汽车全链服务。主要产品或提供的劳务：汽车工程系统服务业务、汽车流通服务业务、汽车租赁服务业务。

本公司的母公司和最终控制方均为国务院国有资产监督管理委员会控制的国机集团。

本财务报表业经本公司 2026 年 4 月 22 日第九届董事会第十八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项金额大于人民币 1000 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额大于人民币 1000 万元
期末账龄超过 1 年且金额重要的预付账款	单项金额大于人民币 1000 万元
期末账龄超过 1 年且金额重要的应付款项	单项金额大于人民币 1000 万元
重要的在建工程	单项金额（本年投入且期末余额）大于人民币 1 亿元
重要的投资活动有关现金	单项金额大于人民币 1000 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先

对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司进行重新评估。

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控

制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整

个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

（2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款—账龄组合	账龄	
其他应收款—无风险组合	款项性质	

（3）按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1）具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票 应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—关联方组合	关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产—关联方组合 合同资产—未到期质保金组合 合同资产—已完工未结算工程款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
长期应收款—应收融资租赁款组合 长期应收款—其他组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2）应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	贸易业务应收账款 预期信用损失率(%)	工程业务应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）		3.00
1-2年	3.00	5.00
2-3年	10.00	15.00
3-4年	40.00	80.00
4-5年	60.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3）其他应收款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	贸易业务其他应收款 预期信用损失率(%)	工程业务其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）		0.50
1-2年	3.00	9.00
2-3年	10.00	12.00
3-4年	40.00	80.00
4-5年	60.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（4）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资和其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一债务人信用风险特征与组合中其他债务人显著不同，或该债务人信用风险特征发生显著变化，对于有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项进行单项减值测试计提坏账准备。例如，当某债务人发生严重财务困难，应收债务人款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具”。

3.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具”。

（十二）应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

关联方组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具”。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具”。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具”。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

1.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具”。

2.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具”。

（十四）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具”。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具”。

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具”。

（十五）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产

过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法（车辆分销业务和车辆维修业务）和个别计价法（车辆零售业务）计价；主要材料发出时按移动加权平均法核算，项目成本和建造合同形成的已完工未结算的存货发出时采用个别计价法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十六）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具”。

（十七）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

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。

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

（2）合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权

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

（十八）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0-10	1.80-5.00
机器设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33
运输工具	年限平均法	2-10	0-10	9.00-50.00
电子设备	年限平均法	2-10	0-10	9.00-50.00
办公设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33
其他设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33

本公司对持有的单位价值（原值）不超过 5,000.00 元的固定资产，购入次月一次性计提折旧，计入当期成本费用，不再分年度计提折旧。

（二十）在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十二）无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、经营权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	2-10
土地使用权	出让合同约定
经营权	10-20
专利权	10
非专利技术	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人工费用、研究开发

活动直接费用、折旧费、无形资产摊销、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

（二十三）长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

（二十五）合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）职工薪酬

1.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。

2.短期薪酬的会计处理方法

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，并计入当期损益或相关资产成本。

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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）设定受益计划存在资产的，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，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）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

除基本养老保险外，公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）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.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。

（二十九）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）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；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1）公司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以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法

1）销售商品

公司主要销售进口大众、克莱斯勒、捷豹路虎、福特等品牌的整车，从事汽车批发和零售业务，属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2）工程承包

公司的工程承包业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

3）技术服务

本公司提供的相关技术服务属于在某一时点履行的履约义务。公司完成合同义务，交付设计图纸，得到客户书面认可后确认收入。

4）装备制造

装备制造业务主要为公司结合客户的具体需求，向客户销售汽车生产线装备产品，属于在某一时点履行的履约义务，在将产品交与客户并取得客户的交接验收资料后确认收入。

（三十）合同成本

1.与合同成本有关的资产金额的确定方法：本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产；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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

3.与合同成本有关的资产的减值，本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商

品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

4.与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资

产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《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，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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。

（2）公司作为出租人

公司按照《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，公司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《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，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）其他重要的会计政策和会计估计

1.终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	应纳税销售额（量）	3%-40%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、16.5%、20%、21%、25%、27.8%、33%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按土地增值额超率累进税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%、30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

纳税主体名称	所得税税率（%）
中国汽车工业工程有限公司	15.00
中汽（天津）汽车装备有限公司	15.00
机械工业第四设计研究院有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
中汽智诚（洛阳）岩土工程有限公司	15.00
中汽（天津）系统工程有限公司	15.00
中汽智达（洛阳）建设工程咨询管理有限公司	15.00
中汽昌兴（洛阳）机电设备工程有限公司	15.00
上海晶耀光电科技有限公司	15.00
国机铸锻机械有限公司	15.00
北京中进道达汽车有限公司	20.00
北京中进锦旺汽车销售服务有限公司	20.00
北京中进通旺汽车销售服务有限公司	20.00
江阴中进众旺汽车销售服务有限公司	20.00
唐山中进海奥汽车销售服务有限公司	20.00
天津市良好科技发展有限公司	20.00
天津中进百旺汽车销售服务有限公司	20.00
天津中进吉旺汽车销售服务有限公司	20.00
天津中进沛显汽车服务有限公司	20.00
天津中进英之杰汽车销售服务有限公司	20.00
望城长电重型起动机有限公司	20.00
象山宁兴汽车销售服务有限公司	20.00
象山宁兴润丰汽车销售服务有限公司	20.00
余姚宁兴丰田汽车销售服务有限公司	20.00
长沙汽车电器检测中心有限责任公司	20.00
长沙汽车电器杂志社有限公司	20.00
中国汽车工业进出口贵州有限公司	20.00
中进汽贸（天津）汽车贸易有限公司	20.00
中汽建工（洛阳）检测有限公司	20.00
中国汽车工业工程匈牙利公司	9.00
中国进口汽车贸易（香港）有限公司	16.50
四院泰国有限公司	20.00
机械四院美国公司	21.00
美国优艾匹公司	21.00
四院印度有限责任公司	27.80
中国汽车工业工程德国公司	33.00
菲诺巴汽车巴伐利亚有限公司	33.00
除上述以外的其他纳税主体	25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.2023 年 11 月 6 日，本公司之子公司中国汽车工业工程有限公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局依法认定为高新技术企业，证书号为 GR202312000427，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2025 年度适用 15%的企业所得税税率。

2.2023 年 11 月 6 日，本公司之子公司中汽（天津）汽车装备有限公司经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局依法认定为高新技术企业，证书号为 GR202312000033，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2025 年度适用 15%的企业所得税税率。

3.2023 年 11 月 22 日，本公司之子公司机械工业第四设计研究院有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局依法认定为高新技术企业，证书号为 GR202341001171，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2025 年度适用 15%的企业所得税税率。

4.2023 年 11 月 22 日，本公司之子公司中汽智诚（洛阳）岩土工程有限公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局依法认定为高新技术企业，证书号为 GR202341002140，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2025 年度适用 15%的企业所得税税率。

5.2023 年 12 月 8 日，本公司之子公司中汽（天津）系统工程有限公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2023 年 12 月 8 日依法认定为高新技术企业，证书号为 GR202312002183，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2025 年度适用 15%的企业所得税税率。

6.2023 年 12 月 8 日，本公司之子公司中汽智达（洛阳）建设工程咨询管理有限公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局依法认定为高新技术企业，证书号为 GR202341004637，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2025 年度适用 15%的企业所得税税率。

7.2024 年 10 月 28 日，本公司之子公司中汽昌兴（洛阳）机电设备工程有限公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局依法认定为高新技术企业，证书号为 GR202441000835,有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2025 年度适用 15%的企业所得税税率。

8.2024 年 12 月 26 日，本公司之子公司上海晶耀光电科技有限公司通过高新技术企业的重新认定，符合《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195 号）有关规定，证书号为 GR202431003616，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2025 年度适用 15%的企业所得税税率。

9.2025 年 12 月 8 日，本公司之子公司国机铸锻机械有限公司被山东省科学技术厅、山东

省工业和信息化厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局依法认定为高新技术企业，证书号为GR202537002789，有效期三年。根据《企业所得税法》相关规定，2025年度适用15%的企业所得税税率。

10.财政部、税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》,自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。财政部、税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。财政部、税务总局公告2023年第12号《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》,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。北京中进道达汽车有限公司、北京中进锦旺汽车销售服务有限公司、北京中进通旺汽车销售服务有限公司、江阴中进众旺汽车销售服务有限公司、唐山中进海奥汽车销售服务有限公司、天津市良好科技发展有限公司、天津中进百旺汽车销售服务有限公司、天津中进吉旺汽车销售服务有限公司、天津中进沛显汽车服务有限公司、天津中进英之杰汽车销售服务有限公司、望城长电重型起动机有限公司、象山宁兴汽车销售服务有限公司、象山宁兴润丰汽车销售服务有限公司、余姚宁兴丰田汽车销售服务有限公司、长沙汽车电器检测中心有限责任公司、长沙汽车电器杂志社有限公司、中国汽车工业进出口贵州有限公司、中进汽贸（天津）汽车贸易有限公司、中汽建工（洛阳）检测有限公司属于小微企业，2025年度按规定执行税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

无。

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	172,048.78	210,128.28
银行存款	2,003,011,215.85	1,242,593,022.51
其他货币资金	558,390,286.35	643,163,123.37
存放财务公司存款	3,078,879,489.47	3,732,247,092.10
合计	5,640,453,040.45	5,618,213,366.26
其中：存放在境外的款项总额	1,409,751,160.57	628,976,314.06

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项826,732,342.99元。

项目	期末余额	使用受限制的原因
银行存款	9,653,564.25	诉讼保全冻结资金
银行存款	260,741,900.01	定期存款
其他货币资金	15,065,548.76	住房维修基金
其他货币资金	541,271,329.97	银行承兑汇票、保函、银行贷款保证金，在途资金，存出投资款-申购款
合计	826,732,342.99	——

其他货币资金除了受限货币资金外，其余主要为pos机款。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	105,925,765.03	108,864,614.85	--
其中：中金颐安2号单一资产管理计划	94,846,619.34	108,864,614.85	--
远期结售汇	11,079,145.69		--
合计	105,925,765.03	108,864,614.85	--

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	655,847,822.04	554,240,890.83
商业承兑汇票	275,359.10	20,779,665.09

项目	期末余额	期初余额
合计	656,123,181.14	575,020,555.92

2.期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	318,990,765.92
合计	318,990,765.92

3.期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	115,749,349.59	
商业承兑汇票		275,359.10
合计	115,749,349.59	275,359.10

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	656,123,181.14	100.00			656,123,181.14
其中：银行承兑汇票	655,847,822.04	99.96			655,847,822.04
商业承兑汇票	275,359.10	0.04			275,359.10
合计	656,123,181.14	——		——	656,123,181.14

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	575,020,555.92	100.00			575,020,555.92
其中：银行承兑汇票	554,240,890.83	96.39			554,240,890.83
商业承兑汇票	20,779,665.09	3.61			20,779,665.09
合计	575,020,555.92	——		——	575,020,555.92

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	655,847,822.04		
商业承兑汇票组合	275,359.10		
合计	656,123,181.14		——

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,796,819,343.84	3,729,337,311.94
1-2年（含2年）	960,711,398.01	452,817,281.14
2-3年（含3年）	309,649,836.90	347,347,766.14
3-4年（含4年）	370,114,368.23	268,367,126.47
4-5年（含5年）	199,156,195.39	845,546,837.86
5年以上	1,821,353,358.33	1,237,952,190.34
合计	7,457,804,500.70	6,881,368,513.89

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	2,263,177,819.39	30.35	1,084,173,102.91	47.90	1,179,004,716.48
按组合计提坏账准备	5,194,626,681.31	69.65	513,026,905.90	9.88	4,681,599,775.41
其中：账龄组合	5,143,156,347.49	68.96	483,923,244.24	9.41	4,659,233,103.25
关联方组合	51,470,333.82	0.69	29,103,661.66	56.54	22,366,672.16
合计	7,457,804,500.70	--	1,597,200,008.81	--	5,860,604,491.89

接上表：

类别	期初余额				
	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	2,340,065,557.59	34.01	1,135,442,769.41	48.52	1,204,622,788.18
按组合计提坏账准备	4,541,302,956.30	65.99	472,204,968.86	10.40	4,069,097,987.44
其中：账龄组合	4,502,237,775.53	65.42	441,657,397.23	9.81	4,060,580,378.30
关联方组合	39,065,180.77	0.57	30,547,571.63	78.20	8,517,609.14
合计	6,881,368,513.89	--	1,607,647,738.27	--	5,273,720,775.62

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
QUIMIMPORT HAVANA CUBA	479,094,920.20	83,251,687.52	17.38	预计部分无法收回
国机智骏汽车有限公司	437,083,898.11	437,083,898.11	100.00	预计无法收回
TRANSIMPORT	177,522,362.16	28,118,230.30	15.84	预计部分无法收回
TECNOIMPORT	171,471,090.73	17,258,249.35	10.06	预计部分无法收回
ALIMPORT	142,331,774.78	5,624,370.04	3.95	预计部分无法收回
CONSTRUIMPORT	111,613,960.46	27,808,710.72	24.92	预计部分无法收回
DIVEP	85,404,237.02	28,430,450.56	33.29	预计部分无法收回
北汽福田汽车股份有限公司	56,601,722.59	45,281,378.07	80.00	预计部分无法收回
AZUIMPORT	46,937,841.97	15,171,030.27	32.32	预计部分无法收回
上海圣德曼铸造海安有限公司	43,910,875.24	43,910,875.24	100.00	预计无法收回
CUBAELECTRONICA	35,122,075.70	3,537,492.69	10.07	预计部分无法收回
四川野马汽车股份有限公司	34,067,676.60	34,067,676.60	100.00	预计无法收回
湖北星晖新能源智能汽车有限公司	31,578,876.44	31,578,876.44	100.00	预计无法收回
ACINOX COMERCIAL	29,273,661.38	6,832,526.97	23.34	预计部分无法收回
IMECO HAVANA CUBA	27,769,667.99	5,914,492.75	21.30	预计部分无法收回
METAL	24,637,632.26	8,761,232.10	35.56	预计部分无法收回
前途汽车（苏州）有限公司	22,748,717.86	18,198,974.29	80.00	预计部分无法收回
东风井关农业机械有限公司	22,731,068.68	22,731,068.68	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车销售有限公司	22,386,679.48	22,386,679.48	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北北汽福田汽车部件有限公司	22,129,228.49	22,129,228.49	100.00	预计无法收回
威马汽车科技（衡阳）有限公司	22,079,318.57	22,079,318.57	100.00	预计无法收回
福建天际汽车制造有限公司长沙分公司	19,311,330.00	19,311,330.00	100.00	预计无法收回
华人运通（山东）科技有限公司	17,402,460.28	17,402,460.28	100.00	预计无法收回
MAQUIMPORT	16,531,679.76	1,496,703.17	9.05	预计部分无法收回
观致汽车有限公司西安分公司	14,900,000.00	14,900,000.00	100.00	预计无法收回
合创汽车科技有限公司	13,418,000.00	13,418,000.00	100.00	预计无法收回
BK-IMPORT/EXPORT	13,405,075.38	2,024,156.77	15.10	预计部分无法收回
威马汽车制造温州有限公司	11,184,715.64	11,184,715.64	100.00	预计无法收回
Borgward Automotive India Private Limited	10,980,316.94	5,490,158.47	50.00	预计部分无法收回
古巴 ENERGOIMPORT	10,865,922.57	2,453,928.52	22.58	预计部分无法收回
其他	88,681,032.11	66,335,202.82	74.80	预计部分无法收回
合计	2,263,177,819.39	1,084,173,102.91	--	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	5,143,156,347.49	483,923,244.24	9.41
关联方组合	51,470,333.82	29,103,661.66	56.54
合计	5,194,626,681.31	513,026,905.90	--

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,659,790,126.07	91,267,287.55	2.49
1-2 年	926,647,343.56	46,311,996.42	5.00
2-3 年	214,690,661.63	32,203,599.28	15.00
3-4 年	94,526,490.44	75,621,192.35	80.00
4-5 年	44,912,785.60	35,930,228.45	80.00
5 年以上	202,588,940.19	202,588,940.19	100.00
合计	5,143,156,347.49	483,923,244.24	--

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,135,442,769.41	13,230,260.95	64,164,665.22	335,262.23		1,084,173,102.91
按组合计提坏账准备	472,204,968.86	47,138,911.16			-6,316,974.12	513,026,905.90
合计	1,607,647,738.27	60,369,172.11	64,164,665.22	335,262.23	-6,316,974.12	1,597,200,008.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
上海圣德曼铸造海安有限公司	31,043,470.05	收回工程款	银行转账	因债务人经营异常，款项逾期未收回，单项计提坏账
河北北汽福田汽车部件有限公司	17,500,000.00	收回工程款	银行转账	欠款时间超过 5 年，催收无果，全额计提坏账
合计	48,543,470.05	--	--	--

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	335,262.23

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	2,358,111,051.94	448,817,362.31	2,806,928,414.25	28.23	154,847,170.72
客户 2	479,094,920.20		479,094,920.20	4.82	83,251,687.52
客户 3	437,083,898.11		437,083,898.11	4.40	437,083,898.11
客户 4	70,852,426.56	238,658,976.90	309,511,403.46	3.11	2,125,572.78
客户 5	220,957,385.04	6,377,637.24	227,335,022.28	2.29	20,929,787.38
合计	3,566,099,681.85	693,853,976.45	4,259,953,658.30	42.85	698,238,116.51

（五）合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算工程款	2,301,724,727.72	83,031,699.18	2,218,693,028.54
未到期质保金	182,603,317.55	25,669,497.48	156,933,820.07
合计	2,484,328,045.27	108,701,196.66	2,375,626,848.61

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算工程款	2,736,951,740.72	111,746,302.45	2,625,205,438.27
未到期质保金	185,647,345.63	14,124,887.38	171,522,458.25
合计	2,922,599,086.35	125,871,189.83	2,796,727,896.52

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	37,557,665.54	1.51	37,557,665.54	100.00	
按组合计提坏账准备	2,446,770,379.73	98.49	71,143,531.12	2.91	2,375,626,848.61
其中：已完工未结算工程款组合	2,264,167,062.18	91.14	45,474,033.64	2.01	2,218,693,028.54
未到期质保金组合	182,603,317.55	7.35	25,669,497.48	14.06	156,933,820.07
合计	2,484,328,045.27	--	108,701,196.66	--	2,375,626,848.61

接上表：

类别	期初余额				
	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	43,453,370.72	1.49	43,000,681.07	98.96	452,689.65

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,879,145,715.63	98.51	82,870,508.76	2.88	2,796,275,206.87
其中：已完工未结算工程款组合	2,703,847,214.02	92.51	73,326,473.01	2.71	2,630,520,741.01
未到期质保金组合	175,298,501.61	6.00	9,544,035.75	5.44	165,754,465.86
合计	2,922,599,086.35	--	125,871,189.83	--	2,796,727,896.52

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
观致汽车有限公司西安分公司	11,024,199.41	11,024,199.41	100.00	预计无法收回
恒大新能源汽车（天津）有限公司	10,368,216.11	10,368,216.11	100.00	预计无法收回
威马汽车科技（衡阳）有限公司	7,578,318.59	7,578,318.59	100.00	预计无法收回
华人运通（山东）科技有限公司	3,643,424.23	3,643,424.23	100.00	预计无法收回
上海圣德曼铸造海安有限公司	2,511,885.02	2,511,885.02	100.00	预计无法收回
合创汽车科技有限公司	2,046,622.13	2,046,622.13	100.00	预计无法收回
江西亿维汽车制造股份有限公司	385,000.05	385,000.05	100.00	预计无法收回
合计	37,557,665.54	37,557,665.54	——	--

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
已完工未结算工程款组合	2,264,167,062.18	45,474,033.64	2.01
未到期质保金组合	182,603,317.55	25,669,497.48	14.06
合计	2,446,770,379.73	71,143,531.12	--

3.本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	
单项计提坏账准备	43,000,681.07	-5,443,015.53				37,557,665.54
已完工尚未结算工程款组合	73,326,473.01	-28,263,399.92			410,960.55	45,474,033.64
未到期质保金组合	9,544,035.75	16,125,461.73				25,669,497.48
合计	125,871,189.83	-17,580,953.72			410,960.55	108,701,196.66

（六）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	290,540,497.42	250,943,918.41
合计	290,540,497.42	250,943,918.41

2.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,492,233,185.75	
合计	4,492,233,185.75	

3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	290,540,497.42	100.00			290,540,497.42
其中：银行承兑汇票	290,540,497.42	100.00			290,540,497.42
合计	290,540,497.42	--		--	290,540,497.42

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	250,943,918.41	100.00			250,943,918.41
其中：银行承兑汇票	250,943,918.41	100.00			250,943,918.41
合计	250,943,918.41	--		--	250,943,918.41

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	290,540,497.42		
合计	290,540,497.42		——

（七）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		
	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,811,864,986.91	96.29	35,960,822.84
1-2 年（含 2 年）	200,766,325.49	2.47	5,617,000.00
2-3 年（含 3 年）	62,866,503.61	0.77	15,305,904.26
3 年以上	38,522,676.25	0.47	784,430.53
合计	8,114,020,492.26	--	57,668,157.63

接上表：

账龄	期初余额		
	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	4,117,133,762.99	91.90	522,123.89
1-2 年（含 2 年）	282,665,586.98	6.31	15,305,904.26
2-3 年（含 3 年）	27,769,393.25	0.62	667,121.94
3 年以上	52,245,775.61	1.17	117,308.59
合计	4,479,814,518.83	--	16,612,458.68

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未结算原因
上海法信机电设备制造有限公司	16,062,200.00	未到结算期
郑州日产汽车有限公司	11,642,284.92	未到结算期
合计	27,704,484.92	——

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	1,933,840,413.22	24.00
供应商 2	1,034,026,042.13	12.83
供应商 3	734,073,182.29	9.11
供应商 4	623,433,627.55	7.74
供应商 5	387,011,563.53	4.80
合计	4,712,384,828.72	58.48

（八）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,432,380,855.31	858,199,574.14	574,181,281.17
合计	1,432,380,855.31	858,199,574.14	574,181,281.17

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,454,473,976.26	890,579,669.86	563,894,306.40
合计	1,454,473,976.26	890,579,669.86	563,894,306.40

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	419,171,466.83	427,321,978.42

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年（含 2 年）	44,364,176.32	50,861,583.88
2-3 年（含 3 年）	41,157,046.56	13,412,468.15
3-4 年（含 4 年）	7,700,031.62	15,948,387.78
4-5 年（含 5 年）	5,354,230.91	27,169,047.95
5 年以上	914,633,903.07	919,760,510.08
合计	1,432,380,855.31	1,454,473,976.26

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来拆借款	527,500,000.00	527,500,000.00
应收土地回购款	262,971,830.00	283,971,830.00
代垫款项	229,340,313.75	154,374,329.22
应收押金保证金	156,317,312.32	275,898,911.53
应收退税款	104,777,937.27	45,121,856.86
应收诉讼赔偿款	96,930,701.98	95,159,278.20
关联方款项	11,701,861.56	10,749,757.33
其他	42,840,898.43	61,698,013.12
合计	1,432,380,855.31	1,454,473,976.26

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	895,501,901.60	62.52	810,966,675.22	90.56	84,535,226.38
按组合计提坏账准备	536,878,953.71	37.48	47,232,898.92	8.80	489,646,054.79
其中：账龄组合	529,732,333.48	36.98	47,232,898.92	8.92	482,499,434.56
关联方组合					
无风险组合	7,146,620.23	0.50			7,146,620.23
合计	1,432,380,855.31	--	858,199,574.14	--	574,181,281.17

接上表：

类别	期初余额				
	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	913,917,608.98	62.83	833,611,329.21	91.21	80,306,279.77
按组合计提坏账准备	540,556,367.28	37.17	56,968,340.65	10.54	483,588,026.63
其中：账龄组合	490,875,779.79	33.76	56,968,158.06	11.61	433,907,621.73
关联方组合	20,754.00		182.59	0.88	20,571.41
无风险组合	49,659,833.49	3.41			49,659,833.49
合计	1,454,473,976.26	--	890,579,669.86	--	563,894,306.40

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
阳江市君创商业运营管理有限公司	527,500,000.00	448,375,000.00	85.00	预计部分无法收回
天津市津南区土地整理中心	199,606,700.00	199,606,700.00	100.00	预计无法收回
葛沽镇人民政府	63,365,130.00	63,365,130.00	100.00	预计无法收回
大连宝康商贸有限公司	22,000,356.90	22,000,356.90	100.00	预计无法收回
北京奇正汽车销售服务有限公司	21,920,477.51	21,920,477.51	100.00	预计无法收回
天津航物国际贸易有限公司	19,496,841.20	19,496,841.20	100.00	预计无法收回
菲诺巴汽车有限公司	11,701,861.56	11,701,861.56	100.00	预计无法收回
北京中汽嘉业汽车销售服务有限公司	8,487,361.76	8,487,361.76	100.00	预计无法收回
昆明鑫塔经贸有限公司	4,509,869.05	4,509,869.05	100.00	预计无法收回
广西中燃科技有限公司	3,455,128.19	3,455,128.19	100.00	预计无法收回
汇裕恒达（北京）供应链管理有限公司	2,003,586.86	2,003,586.86	100.00	预计无法收回
中汽康辰汽车销售服务（北京）有限公司	1,481,686.14	1,481,686.14	100.00	预计无法收回
其他	9,972,902.43	4,562,676.05	45.75	预计部分无法收回
合计	895,501,901.60	810,966,675.22	--	--

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	529,732,333.48	47,232,898.92	8.92
无风险组合	7,146,620.23		
合计	536,878,953.71	47,232,898.92	--

采用账龄组合计提环账准备的其他应收款项

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	407,742,162.80	340,117.67	0.08
1-2年	42,536,371.96	3,778,003.57	8.88
2-3年	37,855,832.60	3,934,700.94	10.39
3-4年	6,956,476.50	5,565,181.26	80.00
4-5年	5,132,970.62	4,106,376.49	80.00
5年以上	29,508,519.00	29,508,518.99	100.00
合计	529,732,333.48	47,232,898.92	--

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	422,374.56	2,332,862.70	887,824,432.60	890,579,669.86
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-208,492.70	208,492.70		
——转入第三阶段		-1,583,027.93	1,583,027.93	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	126,235.81	2,819,676.10	-15,204,334.64	-12,258,422.73
本期转回			21,150,000.00	21,150,000.00
本期转销				
本期核销			55,700.00	55,700.00
其他变动			1,084,027.01	1,084,027.01

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 12 月 31 日余额	340,117.67	3,778,003.57	854,081,452.90	858,199,574.14

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	833,611,329.21	233,500.00	21,150,000.00	55,700.00	-1,672,453.99	810,966,675.22
按组合计提坏账准备	56,968,340.65	-12,491,922.73			2,756,481.00	47,232,898.92
合计	890,579,669.86	-12,258,422.73	21,150,000.00	55,700.00	1,084,027.01	858,199,574.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
天津市津南区土地整理中心	21,000,000.00	退土地款回款	银行转账	款项收回风险高，全额计提
合计	21,000,000.00	--	--	--

（6）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	55,700.00

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
阳江市君创商业运营管理有限公司	527,500,000.00	36.83	单位拆借款	5 年以上	448,375,000.00
天津市津南区土地整理中心	199,606,700.00	13.94	应收土地回购款	5 年以上	199,606,700.00
国家税务总局天津东疆综合保税区税务局	88,921,747.06	6.21	应收退税款	1 年以内	

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
葛沽镇人民政府	63,365,130.00	4.42	应收土地回购款	5 年以上	63,365,130.00
UAP LLC	40,140,078.84	2.80	应收资产处置款	1 年以内	
合计	919,533,655.90	64.20	--	--	711,346,830.00

（九）存货

1.存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	115,977,066.68	2,881,376.06	113,095,690.62
在产品	6,123,155.91	235,234.94	5,887,920.97
库存商品	4,212,741,420.08	188,870,279.40	4,023,871,140.68
其他周转材料	5,005,284.41	634,262.47	4,371,021.94
在途物资	22,604,658.37		22,604,658.37
合同履约成本	829,318,131.11	3,552,239.87	825,765,891.24
发出商品	64,739,473.31	4,958,630.94	59,780,842.37
委托加工物资	636,111.93		636,111.93
合计	5,257,145,301.80	201,132,023.68	5,056,013,278.12

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	93,631,667.93	1,657,443.15	91,974,224.78
在产品	1,061,818.91	202,996.88	858,822.03
库存商品	7,753,054,176.78	163,469,414.64	7,589,584,762.14
其他周转材料	5,930,764.68	1,028,053.54	4,902,711.14
在途物资	45,881,921.39		45,881,921.39
合同履约成本	602,149,503.21	1,980,773.31	600,168,729.90
发出商品	14,701,638.01	517,676.54	14,183,961.47
委托加工物资			

项目	账面余额	期初余额 存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	8,516,411,490.91	168,856,358.06	8,347,555,132.85

2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,657,443.15	2,504,310.36		1,280,377.45		2,881,376.06
在产品	202,996.88	32,238.06				235,234.94
库存商品	163,469,414.64	118,729,475.49	48,824.15	93,168,272.77	209,162.11	188,870,279.40
其他周转材料	1,028,053.54	222,809.76		616,600.83		634,262.47
合同履约成本	1,980,773.31	1,571,466.56				3,552,239.87
发出商品	517,676.54	4,853,604.44		341,840.91	70,809.13	4,958,630.94
合计	168,856,358.06	127,913,904.67	48,824.15	95,407,091.96	279,971.24	201,132,023.68

本期转回或转销存货跌价准备的原因：本期存货减少金额为转销金额，因存货已实现销售，转销存货跌价准备。

（十）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	336,155.99	3,067,481.68
合计	336,155.99	3,067,481.68

（十一）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	1,096,394,164.12	1,119,044,771.96
预缴税金	247,657,680.22	258,631,354.92
合计	1,344,051,844.34	1,377,676,126.88

（十二）长期应收款

1.长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款	423,197,262.46	423,197,262.46		4.875%-14%
其中：未实现融资收益	73,720,229.82		73,720,229.82	4.875%-14%
合计	423,197,262.46	423,197,262.46		--

接上表：

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款	426,591,898.44	426,534,720.68	57,177.76	4.875%-14%
其中：未实现融资收益	73,745,470.86		73,745,470.86	4.875%-14%
合计	426,591,898.44	426,534,720.68	57,177.76	--

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	14,590,702.12	3.45	14,590,702.12	100.00	
按组合计提坏账准备	408,606,560.34	96.55	408,606,560.34	100.00	
其中：融资租赁款	408,606,560.34	96.55	408,606,560.34	100.00	
合计	423,197,262.46	--	423,197,262.46	--	

接上表：

类别	期初余额				
	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	16,190,702.12	3.80	16,190,702.12	100.00	
按组合计提坏账准备	410,401,196.32	96.20	410,344,018.56	99.99	57,177.76
其中：融资租赁款	410,401,196.32	96.20	410,344,018.56	99.99	57,177.76
合计	426,591,898.44	--	426,534,720.68	--	57,177.76

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西山宝食用菌生物有限公司	14,590,702.12	14,590,702.12	100.00	预计难以收回
合计	14,590,702.12	14,590,702.12	--	--

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
融资租赁款	408,606,560.34	408,606,560.34	100.00
合计	408,606,560.34	408,606,560.34	--

3.按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额			426,534,720.68	426,534,720.68
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			3,337,458.22	3,337,458.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额			423,197,262.46	423,197,262.46

4.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	16,190,702.12		1,600,000.00			14,590,702.12
按组合计提坏账准备	410,344,018.56		1,737,458.22			408,606,560.34
合计	426,534,720.68		3,337,458.22			423,197,262.46

（十三）长期股权投资

1.长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京卓众出版有限公司	23,102,082.79		
北京佰特豪斯科技有限公司		13,600,000.00	
中汽工业（珠海）有限公司	7,644,322.65		
国基亿龙（佛山）节能科技有限公司	816,611.33		
信邦（珠海）科创产业发展有限公司			
小计	31,563,016.77	13,600,000.00	
合计	31,563,016.77	13,600,000.00	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
北京卓众出版有限公司	990,216.66			522,582.32
北京佰特豪斯科技有限公司	-2,757,437.08			
中汽工业（珠海）有限公司	-20,509.79			
国基亿龙（佛山）节能科技有限公司	-816,611.33			
信邦（珠海）科创产业发展有限公司				
小计	-2,604,341.54			522,582.32
合计	-2,604,341.54			522,582.32

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备
	本期计提减值准备	其他	（账面价值）	期末余额
一、联营企业				
北京卓众出版有限公司			23,569,717.13	
北京佰特豪斯科技有限公司			10,842,562.92	
中汽工业（珠海）有限公司			7,623,812.86	
国基亿龙（佛山）节能科技有限公司				
信邦（珠海）科创产业发展有限公司				
小计			42,036,092.91	
合计			42,036,092.91	

（十四）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
国机财务有限责任公司	707,148,400.00			6,043,093.49		
天津力神电池股份有限公司	267,837,671.13				3,337,671.13	
国机资本控股有限公司	89,687,272.48			4,660,407.20		
珠海利晖股权投资合伙企业（有限合伙）	72,740,528.58			7,844,168.20		
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	10,000,000.00					
北京东日旧机动车经纪有限责任公司	500,000.00					
国机智骏汽车有限公司						
中原百货集团股份有限公司				36,000.00		-36,000.00
合计	1,147,913,872.19			18,583,668.89	3,337,671.13	-36,000.00

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
国机财务有限责任公司	713,191,493.49	7,889,000.00	372,829,881.54		
天津力神电池股份有限公司	264,500,000.00			234,746,200.00	
国机资本控股有限公司	94,347,679.68	1,237,690.00	11,119,451.75		
珠海利晖股权投资合伙企业（有限合伙）	80,584,696.78			58,168,586.72	公司对上述股权不具有控制或者重大影响，持有股权目的为非交易性
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	10,000,000.00				
北京东日旧机动车经纪有限责任公司	500,000.00				
国机智骏汽车有限公司					
中原百货集团股份有限公司					
合计	1,163,123,869.95	9,126,690.00	383,949,333.29	292,914,786.72	--

2.本期存在终止确认的情况说明

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
中原百货集团股份有限公司	36,000.00		处置
合计	36,000.00		--

（十五）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
国民信托·凤凰5号新楚风重整信托计划	564,827.00	
湖北新楚风四号企业管理合伙企业（有限合伙）	126,400.66	
合计	691,227.66	

（十六）投资性房地产

1.投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	575,075,229.15	90,814,377.52	665,889,606.67
2.本期增加金额	30,134,855.90		30,134,855.90
（1）固定资产转入	19,842,738.84		19,842,738.84
（2）汇率变动增加	10,292,117.06		10,292,117.06
3.本期减少金额	2,452,215.00		2,452,215.00
（1）转入固定资产	2,452,215.00		2,452,215.00
4.期末余额	602,757,870.05	90,814,377.52	693,572,247.57
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	250,430,627.35	25,673,588.31	276,104,215.66
2.本期增加金额	23,284,913.61	2,423,142.36	25,708,055.97
（1）计提或摊销	13,671,915.64	2,423,142.36	16,095,058.00
（2）固定资产转入	7,747,961.83		7,747,961.83
（3）汇率变动增加	1,865,036.14		1,865,036.14
3.本期减少金额	1,071,313.42		1,071,313.42
（1）转入固定资产	1,071,313.42		1,071,313.42
4.期末余额	272,644,227.54	28,096,730.67	300,740,958.21
三、减值准备			
1.期初余额	5,807,925.53		5,807,925.53
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,807,925.53		5,807,925.53
四、账面价值			
1.期末账面价值	324,305,716.98	62,717,646.85	387,023,363.83
2.期初账面价值	318,836,676.27	65,140,789.21	383,977,465.48

（十七）固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,162,222,724.41	2,675,609,341.16
合计	3,162,222,724.41	2,675,609,341.16

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备[注 1]	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,560,094,344.52	353,660,080.91	97,020,465.79	124,685,494.66	60,539,266.63	2,349,126,248.89	4,545,125,901.40
2. 本期增加金额	3,034,245.01	40,365,955.58	13,345,735.09	12,278,834.21	2,176,328.33	1,597,420,854.46	1,668,621,952.68
（1）购置	21,390.00	26,169,458.68	4,742,976.02	9,603,778.21	1,557,297.92	1,491,928,877.41	1,534,023,778.24
（2）在建工程转入	560,640.01	11,166,142.76	8,353,299.82	2,343,428.32	63,988.33	104,456,022.90	126,943,522.14
（3）投资性房地产转入	2,452,215.00						2,452,215.00
（4）其他增加[注 2]		3,030,354.14	249,459.25	331,627.68	555,042.08	1,035,954.15	5,202,437.30
3. 本期减少金额	39,323,064.29	45,179,857.33	25,387,429.53	13,438,499.60	2,236,719.84	820,242,553.84	945,808,124.43
（1）处置或报废	18,986,526.62	43,680,529.36	25,176,122.86	8,738,386.37	1,829,769.54	819,913,467.75	918,324,802.50
（2）转入投资性房地产	19,842,738.84						19,842,738.84
（3）其他减少[注 3]	493,798.83	1,499,327.97	211,306.67	4,700,113.23	406,950.30	329,086.09	7,640,583.09
4. 期末余额	1,523,805,525.24	348,846,179.16	84,978,771.35	123,525,829.27	60,478,875.12	3,126,304,549.51	5,267,939,729.65
二、累计折旧							
1. 期初余额	664,776,284.29	223,540,725.40	69,738,757.82	96,132,107.99	56,169,807.03	737,623,787.35	1,847,981,469.88
2. 本期增加金额	60,664,508.60	24,606,582.84	11,444,029.84	11,598,718.87	2,223,375.43	514,883,016.19	625,420,231.77
（1）计提	59,593,195.18	22,603,830.95	11,257,373.20	11,289,603.47	1,741,334.54	513,898,729.21	620,384,066.55
（2）投资性房地产转入	1,071,313.42						1,071,313.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备[注 1]	合计
（3）其他增加		2,002,751.89	186,656.64	309,115.40	482,040.89	984,286.98	3,964,851.80
3.本期减少金额	14,851,266.94	31,826,888.73	19,418,687.83	9,679,365.75	2,123,071.34	303,527,183.28	381,426,463.87
（1）处置或报废	6,902,414.48	30,491,307.44	19,251,639.69	8,436,338.16	1,740,888.59	303,289,326.84	370,111,915.20
（2）转入投资性房地产	7,747,961.83						7,747,961.83
（3）其他减少	200,890.63	1,335,581.29	167,048.14	1,243,027.59	382,182.75	237,856.44	3,566,586.84
4.期末余额	710,589,525.95	216,320,419.51	61,764,099.83	98,051,461.11	56,270,111.12	948,979,620.26	2,091,975,237.78
三、减值准备							
1.期初余额	5,031,958.92	16,351,163.40	144,782.64	7,185.40			21,535,090.36
2.本期增加金额		1,940,713.75				323,028.31	2,263,742.06
（1）计提		1,940,713.75				323,028.31	2,263,742.06
3.本期减少金额		10,057,064.96					10,057,064.96
（1）处置或报废		10,057,064.96					10,057,064.96
4.期末余额	5,031,958.92	8,234,812.19	144,782.64	7,185.40		323,028.31	13,741,767.46
四、账面价值							
1.期末账面价值	808,184,040.37	124,290,947.46	23,069,888.88	25,467,182.76	4,208,764.00	2,177,001,900.94	3,162,222,724.41
2.期初账面价值	890,286,101.31	113,768,192.11	27,136,925.33	28,546,201.27	4,369,459.60	1,611,502,461.54	2,675,609,341.16

注 1：其他设备主要为营运资产及工具器具。

注 2：其他增加主要为本期汇率变动、资产类别之间的转换等。

注 3：其他减少主要为本期汇率变动、资产类别之间的转换等。

（2）通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
其他设备	2,381,486,714.19
电子设备	66,826.24
办公设备	30,651.25
合计	2,381,584,191.68

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
洛阳市涧西区四院后西区改造二期 4#楼部分及地下室（约 3,053.50 平方米）	5,224,595.57	已取得办证无障碍证明
大观国际 6#楼（约 297.98 平方米）、部分地下室（约 584.01 平方米）	710,447.70	正在沟通办证
机械四院羽毛球馆	559,747.20	正在办理中
合计	6,494,790.47	——

（十八）在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	196,780,681.80	48,930,562.55
合计	196,780,681.80	48,930,562.55

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
经营租赁用运输设备	194,869,470.58		194,869,470.58
其他	1,911,211.22		1,911,211.22
合计	196,780,681.80		196,780,681.80

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
经营租赁用运输设备	33,549,542.61		33,549,542.61
其他	15,381,019.94		15,381,019.94
合计	48,930,562.55		48,930,562.55

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
经营租赁用运输设备	298,775,549.30	33,549,542.61	265,226,006.69	103,906,078.72		194,869,470.58
合计	298,775,549.30	33,549,542.61	265,226,006.69	103,906,078.72		194,869,470.58

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	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
经营租赁用运输设备	100.00	90.00				自有资金
合计	--	--			--	--

（十九）使用权资产

1.使用权资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	其他[注 1]	合计
一、账面原值					
1.期初余额	182,606,263.81	557,669,513.30	34,624,191.39	33,280,985.65	808,180,954.15
2.本期增加金额		31,257,157.70	248,273.56	7,332,440.10	38,837,871.36
（1）租入		31,208,229.84	248,273.56	7,332,440.10	38,788,943.50
（2）其他[注 2]		48,927.86			48,927.86
3.本期减少金额	13,995,323.81	15,680,874.53		7,935,155.82	37,611,354.16
（1）处置	13,995,323.81	11,107,772.60		7,935,155.82	33,038,252.23
（2）汇率变动		460,537.46			460,537.46
（3）其他[注 3]		4,112,564.47			4,112,564.47
4.期末余额	168,610,940.00	573,245,796.47	34,872,464.95	32,678,269.93	809,407,471.35

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	其他[注 1]	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	96,601,959.85	325,282,657.23	12,066,304.58	16,042,267.36	449,993,189.02
2.本期增加金额	15,142,339.14	48,274,211.02	4,204,561.75	4,013,086.48	71,634,198.39
（1）计提	15,142,339.14	48,274,211.02	4,204,561.75	4,013,086.48	71,634,198.39
3.本期减少金额	13,995,323.81	4,687,387.41		2,956,704.38	21,639,415.60
（1）处置	13,995,323.81	4,362,097.66		2,956,704.38	21,314,125.85
（2）汇率变动		325,289.75			325,289.75
4.期末余额	97,748,975.18	368,869,480.84	16,270,866.33	17,098,649.46	499,987,971.81
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	70,861,964.82	204,376,315.63	18,601,598.62	15,579,620.47	309,419,499.54
2.期初账面价值	86,004,303.96	232,386,856.07	22,557,886.81	17,238,718.29	358,187,765.13

注1：其他主要为运输工具、电子设备及营运资产。

注2：其他增加主要为公司下属单位房屋租赁变更导致。

注3：其他减少主要为公司下属单位房屋租赁变更导致。

（二十）无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	土地使用权	经营权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	61,263,071.40	664,012,343.92	318,342,596.21	188,071.53	5,949,943.80	109,406,767.61	1,159,162,794.47
2.本期增加金额	12,812,859.43					21,991,100.00	34,803,959.43
（1）购置	12,195,420.19					21,991,100.00	34,186,520.19
（2）内部研发	440,538.38						440,538.38
（3）汇率变动	176,900.86						176,900.86
3.本期减少金额	742,201.09	13,086,970.22	43,000.00				13,872,171.31
（1）处置	742,201.09	12,607,537.80	43,000.00				13,392,738.89
（2）汇率变动		479,432.42					479,432.42
4.期末余额	73,333,729.74	650,925,373.70	318,299,596.21	188,071.53	5,949,943.80	131,397,867.61	1,180,094,582.59
二、累计摊销							
1.期初余额	34,344,194.88	199,427,209.67	311,831,195.94	64,666.67	5,057,452.41	491,067.61	551,215,787.18
2.本期增加金额	13,227,483.43	16,409,531.46	1,220,887.68	16,825.92	594,994.26		31,469,722.75
（1）计提	13,067,320.64	16,409,531.46	1,220,887.68	16,825.92	594,994.26		31,309,559.96
（2）汇率变动	160,162.79						160,162.79
3.本期减少金额	741,769.60	4,071,182.86	43,000.00				4,855,952.46
（1）处置	741,769.60	4,071,182.86	43,000.00				4,855,952.46

项目	软件	土地使用权	经营权	专利权	非专利技术	其他	合计
4.期末余额	46,829,908.71	211,765,558.27	313,009,083.62	81,492.59	5,652,446.67	491,067.61	577,829,557.47
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	26,503,821.03	439,159,815.43	5,290,512.59	106,578.94	297,497.13	130,906,800.00	602,265,025.12
2.期初账面价值	26,918,876.52	464,585,134.25	6,511,400.27	123,404.86	892,491.39	108,915,700.00	607,947,007.29

（二十一）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Finoba汽车巴伐利亚有限公司	9,594,362.94					9,594,362.94
合计	9,594,362.94					9,594,362.94

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
Finoba汽车巴伐利亚有限公司	9,594,362.94					9,594,362.94
合计	9,594,362.94					9,594,362.94

（二十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
4S 店建店及装修费用	61,529,573.48	24,836,652.86	15,028,350.28		71,337,876.06
办公楼装修	6,669,635.44	531,272.97	2,689,486.37	24,494.18	4,486,927.86
其他	9,389,837.99	4,204,703.96	5,352,080.32		8,242,461.63
合计	77,589,046.91	29,572,629.79	23,069,916.97	24,494.18	84,067,265.55

（二十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,644,884,176.15	450,577,112.81	2,377,796,900.44	445,232,929.62
已履约未开票成本	954,052,676.63	143,107,901.50		
租赁负债	315,532,112.20	75,789,616.02	366,567,757.17	88,264,330.01
已计提未支付费用	45,034,205.77	6,755,130.87	32,036,308.00	4,805,446.20
未实现内部交易损益	5,399,282.91	809,892.44	2,329,388.40	349,408.26
资产评估减值	2,575,664.76	643,916.19	2,705,702.64	676,425.66
长期资产折旧政策差异	592,000.07	148,000.02	793,458.68	198,364.67

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损			57,635,468.92	14,408,867.23
合计	3,968,070,118.49	677,831,569.85	2,839,864,984.25	553,935,771.65

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	505,845,820.93	121,896,487.54	495,142,320.19	119,379,798.47
固定资产加速折旧	503,950,865.66	123,648,029.41	451,576,348.53	110,697,750.14
使用权资产	262,530,455.98	62,547,742.32	313,500,725.20	74,541,409.21
资产评估增值	59,100,296.15	13,179,683.74	64,006,359.63	14,206,775.71
三类人员精算费用确认利得对应其他综合收益部分	11,430,000.00	2,857,500.00	11,430,000.00	2,857,500.00
交易性金融资产公允价值变动	11,079,145.69	1,661,871.85		
合计	1,353,936,584.41	325,791,314.86	1,335,655,753.55	321,683,233.53

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	173,498,518.10	504,333,051.75	73,593,878.12	480,341,893.53
递延所得税负债	173,498,518.10	152,292,796.76	73,593,878.12	248,089,355.41

4.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	904,255,100.90	895,242,613.77
可抵扣亏损	889,333,283.85	713,950,044.18
合计	1,793,588,384.75	1,609,192,657.95

5.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		16,912,560.17	
2026 年	173,769,212.46	177,543,435.19	
2027 年	187,305,054.61	189,550,051.60	
2028 年	188,003,198.44	191,732,273.41	
2029 年	107,156,206.40	129,080,758.98	
2030 年	171,294,345.32		
2034 年	9,130,964.83	9,130,964.83	
2035 年	52,674,301.79		
合计	889,333,283.85	713,950,044.18	

（二十四）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	826,732,342.99	826,732,342.99	保证金等	银行承兑汇票、保函、银行贷款、信用证保证金，定期存款，住房维修基金，诉讼保全冻结资金等
应收票据	318,990,765.92	318,990,765.92	质押	已质押银行承兑汇票
存货	51,369,766.91	51,369,766.91	质押	车辆合格证质押、存货合格证质押
固定资产	19,038,241.37	19,038,241.37	抵押	房产抵押借款
无形资产	32,043,286.16	32,043,286.16	抵押	土地抵押借款
投资性房地产	11,504,253.17	11,504,253.17	抵押	房产抵押借款
合计	1,259,678,656.52	1,259,678,656.52	——	——

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	642,505,114.00	642,505,114.00	保证金等	银行承兑汇票、保函、银行贷款、信用证保证金，住房维修基金，诉讼保全冻结资金等
应收票据	431,259,454.52	431,259,454.52	质押	已质押银行承兑汇票

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
存货	59,156,366.94	59,156,366.94	质押	车辆合格证质押、存货合格证质押
固定资产	71,809,750.48	44,681,926.95	抵押	房产抵押借款
无形资产	52,206,824.74	41,704,813.18	抵押	土地抵押借款
投资性房地产				
合计	1,256,937,510.68	1,219,307,675.59	——	——

（二十五）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,564,290,229.91	2,469,434,796.46
质押借款	38,641,736.33	79,185,735.18
抵押借款	16,243,218.61	49,739,330.43
合计	1,619,175,184.85	2,598,359,862.07

（二十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,941,083,046.07	3,489,949,517.95
商业承兑汇票	264,431,794.20	
合计	5,205,514,840.27	3,489,949,517.95

（二十七）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
存货采购款	7,570,252,648.38	7,350,092,286.11
服务费	74,468,578.20	50,842,355.71
其他	3,515,457.23	464,493.47
合计	7,648,236,683.81	7,401,399,135.29

2.账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏同和智能装备有限公司	42,279,755.03	未达到结算条件
江苏启安建设集团有限公司	35,395,384.56	未达到结算条件
HAERS（THAILAND）Co.，Ltd	30,971,878.17	未达到结算条件
北京兴信易成机电工程有限公司	30,730,090.00	未达到结算条件
中汽长电有限责任公司	21,217,905.14	未达到结算条件
迈赫机器人自动化股份有限公司	16,351,402.71	未达到结算条件
上海法信机电设备制造有限公司	15,999,200.00	未达到结算条件
苏州天成涂装系统股份有限公司	12,371,072.80	未达到结算条件
洛阳市飞科机电设备有限公司	12,160,562.95	未达到结算条件
太原市明珠伟业建筑有限公司	11,870,206.06	未达到结算条件
合计	229,347,457.42	--

（二十八）预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	25,631,853.30	15,446,429.27
预收房款	20,000,000.00	
合计	45,631,853.30	15,446,429.27

（二十九）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程款及货款	3,282,005,892.08	2,222,997,710.63
期末结算大于完工进度项目	2,650,623,061.61	1,223,761,571.37
整车款	432,944,484.66	442,152,923.72
维修预存款及定金	45,784,341.57	46,557,157.04
其他	1,634,516.03	4,165,778.63
合计	6,412,992,295.95	3,939,635,141.39

（三十）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	245,937,570.82	2,033,520,213.33	2,037,717,035.33	241,740,748.82
二、离职后福利中-设定提存计划负债	27,227,212.02	205,138,210.72	221,910,496.36	10,454,926.38
三、辞退福利	8,813,300.00	18,155,286.84	25,784,919.84	1,183,667.00
四、一年内到期的其他福利	10,767,934.71	4,196,340.42	5,394,280.59	9,569,994.54
合　　计	292,746,017.55	2,261,010,051.31	2,290,806,732.12	262,949,336.74

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	157,421,133.77	1,633,400,063.50	1,633,340,504.11	157,480,693.16
二、职工福利费		62,801,847.16	62,801,847.16	
三、社会保险费	752,663.93	108,111,278.67	107,679,350.37	1,184,592.23
其中：医疗保险费	726,046.97	103,094,568.29	102,664,327.72	1,156,287.54
工伤保险费	16,733.49	5,016,710.38	5,015,022.65	18,421.22
生育保险费	9,883.47			9,883.47
四、住房公积金	3,440,000.00	105,021,276.12	108,137,420.12	323,856.00
五、工会经费和职工教育经费	81,132,650.28	24,732,832.02	23,129,624.87	82,735,857.43
六、短期带薪缺勤	3,110,324.64		3,110,324.64	
七、其他短期薪酬	80,798.20	99,452,915.86	99,517,964.06	15,750.00
合　　计	245,937,570.82	2,033,520,213.33	2,037,717,035.33	241,740,748.82

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	27,190,818.84	147,737,645.27	164,513,834.22	10,414,629.89
2.失业保险费	36,393.18	5,139,826.61	5,135,923.30	40,296.49
3.企业年金缴费		52,260,738.84	52,260,738.84	
合计	27,227,212.02	205,138,210.72	221,910,496.36	10,454,926.38

4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	25,784,919.84	1,183,667.00

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
合计	25,784,919.84	1,183,667.00

（三十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	110,547,950.31	65,665,508.46
代扣代缴个人所得税	99,290,777.68	80,702,198.18
增值税	36,240,865.76	91,787,604.30
城市维护建设税	14,151,918.41	13,130,572.33
教育费附加	5,996,563.40	5,504,769.05
消费税	5,646,924.21	2,567,981.59
地方教育附加	4,676,797.96	4,357,208.63
房产税	1,055,958.02	1,172,467.37
土地使用税	276,952.93	242,454.09
其他	68,400,119.43	21,977,508.66
合计	346,284,828.11	287,108,272.66

（三十二）其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	246,000,000.00	246,000,000.00
其他应付款	1,066,108,435.15	803,871,229.15
合计	1,312,108,435.15	1,049,871,229.15

2.应付股利

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	246,000,000.00	246,000,000.00
合计	246,000,000.00	246,000,000.00

（2）重要的超过 1 年未支付的应付股利

项目	未支付金额	未支付原因
中国机械工业集团有限公司	246,000,000.00	暂不支付

项目	未支付金额	未支付原因
合计	246,000,000.00	——

3.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付的代收款项	747,777,783.84	359,675,089.55
押金保证金	283,909,797.90	405,052,272.52
其他	34,420,853.41	39,143,867.08
合计	1,066,108,435.15	803,871,229.15

（2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中汽长电有限责任公司	17,576,241.26	未到结算期
中国机械工业集团有限公司	13,630,000.00	未到结算期
天津中升裕迪汽车销售服务有限公司	10,230,551.00	未到结算期
合计	41,436,792.26	--

（三十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	9,510,816.59	77,532,884.68
1 年内到期的租赁负债	73,423,207.42	69,166,982.02
1 年内到期的预计负债	1,026,689.96	2,132,441.35
合计	83,960,713.97	148,832,308.05

（三十四）其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	563,023,916.18	537,044,634.17
未终止确认的银行承兑汇票	562,752,981.74	2,765,363,725.17
未终止确认的商业承兑汇票	275,359.10	12,341,849.04
未终止确认的供应链债权凭证	43,069,404.51	409,668,630.93
预计负债	43,775,214.93	29,903,866.59

项目	期末余额	期初余额
合计	1,212,896,876.46	3,754,322,705.90

（三十五）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	31,616,504.29	32,708,986.76	7.50%-8.25%
信用借款	18,000,000.00	98,007,180.55	1.80%-2.65%
合计	49,616,504.29	130,716,167.31	——

（三十六）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	285,194,309.84	338,303,912.54
减：未确认的融资费用	30,410,358.79	27,624,677.30
合计	254,783,951.05	310,679,235.24

（三十七）长期应付职工薪酬

1.长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	72,060,323.82	81,674,150.97
合计	72,060,323.82	81,674,150.97

2.设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	92,442,085.68	96,502,680.20
二、计入当期损益的设定受益成本	-8,886,847.52	-6,136,355.52
1.当期服务成本	-9,863,870.52	-10,154,633.52
2.过去服务成本		2,491,218.00
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4.利息净额	977,023.00	1,527,060.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-710,160.00	2,075,761.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	-710,160.00	2,075,761.00
四、其他变动		

项目	本期发生额	上期发生额
五、期末余额	82,845,078.16	92,442,085.68

设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	92,442,085.68	96,502,680.20
二、计入当期损益的设定受益成本	-8,886,847.52	-6,136,355.52
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-710,160.00	2,075,761.00
四、其他变动		
五、期末余额	82,845,078.16	92,442,085.68

a.设定受益计划的特征及与之相关的风险、对未来现金流量金额、时间和不确定性的影响说明：公司设定受益计划系离职后福利，与公司相关的风险主要是投资风险和精算风险，此风险依赖于宏观经济形势和精算假设，为不可控因素，但目前经济形势稳定向好，精算假设未发生重大变化，该风险相对较小。公司每年根据精算报告调整财务报表中列示的金额。

b.设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析结果说明

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率	1.75%	1.65%
死亡率	CL5/CL6（2010-2013）	CL5/CL6（2010-2013）
平均医疗费用的预期年增长率	6.00%	6.00%
体检费年增长率	0.00%	0.00%
遗属补贴年增长率（仅适用于机械工业第五设计研究院）	8.00%	8.00%

c.其他说明

根据2013年国机集团、本公司、中汽进出口、北京市天元律师事务所、大华会计师事务所（特殊普通合伙）和中联资产评估集团有限公司共同召开关于向国机集团发股购买其持有的中汽进出口股权的资产重组会的会议纪要，确定中汽进出口改制涉及的三类人员费用精算后续支付过程中如果实际支付费用超出精算费用计提金额，将由中汽进出口原股东针对超出部分给予补偿，故针对中汽进出口的三类人员费用不再执行精算，按现有余额发放。

（三十八）预计负债

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	313,881.91	313,881.91	诉讼赔偿

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,584,071.44	1,856,868.62	
待执行的亏损合同	8,277,053.69	306,293.81	
合计	11,175,007.04	2,477,044.34	—

（三十九）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	119,698,672.22		6,659,299.08	113,039,373.14	拆迁补偿等
合计	119,698,672.22		6,659,299.08	113,039,373.14	--

（四十）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
人民币普通股	1,495,788,692.00						1,495,788,692.00
股份合计	1,495,788,692.00						1,495,788,692.00

（四十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	3,238,034,550.59		105,534,018.13	3,132,500,532.46
其他资本公积	84,088,780.15			84,088,780.15
合计	3,322,123,330.74		105,534,018.13	3,216,589,312.61

注：本公司下属子公司收购少数股东股权，减少资本公积105,534,018.13元。

（四十二）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购计划	13,014,845.21			13,014,845.21
合计	13,014,845.21			13,014,845.21

注：本公司分别于2025年8月28日和2025年10月9日召开第九届董事会第十三次会议和2025年第一次临时股东会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。截至2025年12月31日，本公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份2,142,900股，占公司总股本的比例为0.14%，形成库存股。该库存股将全部注销并减少注册资本。

（四十三）其他综合收益

项目	本期发生金额							
	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	51,033,563.38	15,920,157.76			2,516,689.07	13,403,468.69		64,437,032.07
1.重新计量设定受益计划变动额	-27,307,674.50	710,160.00				710,160.00		-26,597,514.50
2.其他权益工具投资公允价值变动	78,341,237.88	15,209,997.76			2,516,689.07	12,693,308.69		91,034,546.57
二、将重分类进损益的其他综合收益	75,086,313.56	30,483,400.13				30,481,577.92	1,822.21	105,567,891.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-216,546.28							-216,546.28
2.外币财务报表折算差额	75,302,859.84	30,483,400.13				30,481,577.92	1,822.21	105,784,437.76
合计	126,119,876.94	46,403,557.89			2,516,689.07	43,885,046.61	1,822.21	170,004,923.55

（四十四）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	31,153,240.50	4,204,086.37	3,365,967.69	31,991,359.18
合计	31,153,240.50	4,204,086.37	3,365,967.69	31,991,359.18

注：本期专项储备增加系按照规定正常提取导致，本期专项储备减少系正常使用导致。

（四十五）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	228,634,536.43	4,614,641.82		233,249,178.25
任意盈余公积	30,286.89			30,286.89
合计	228,664,823.32	4,614,641.82		233,279,465.14

注：本期盈余公积增加系根据母公司净利润 10%计提。

（四十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	6,191,553,884.18	5,854,987,142.48
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,191,553,884.18	5,854,987,142.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	421,432,178.26	392,459,702.06
其他调整因素	36,000.00	
减：提取法定盈余公积	4,614,641.82	8,781,224.75
应付普通股股利	164,536,756.12	44,873,666.83
其他调整因素		2,238,068.78
期末未分配利润	6,443,870,664.50	6,191,553,884.18

注：其他调整因素为本期处置其他权益工具投资形成的其他综合收益结转至未分配利润。

（四十七）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,177,416,601.28	32,570,686,040.20	41,551,950,691.25	38,877,746,052.01
其他业务	424,699,948.33	135,121,747.23	472,767,585.98	98,077,581.41

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	35,602,116,549.61	32,705,807,787.43	42,024,718,277.23	38,975,823,633.42

2.营业收入、营业成本的分解信息

（1）收入按商品分类

合同分类	本期数	
	营业收入	营业成本
汽车工程系统服务业务	14,315,599,564.53	12,741,243,209.16
汽车流通服务业务	20,081,106,341.64	19,204,992,949.48
汽车租赁服务业务	780,684,436.74	624,449,881.56
合计	35,177,390,342.91	32,570,686,040.20

（2）收入按经营地区分类

合同分类	本期数	
	营业收入	营业成本
境内地区	31,768,501,196.50	29,416,710,264.17
境外地区	3,408,889,146.41	3,153,975,776.03
合计	35,177,390,342.91	32,570,686,040.20

（3）收入按按商品转让的时间分类

合同分类	本期数	
	营业收入	营业成本
在某一时点确认收入	21,701,150,423.67	20,591,846,036.06
在某一时段内确认收入	13,476,239,919.24	11,978,840,004.14
合计	35,177,390,342.91	32,570,686,040.20

注：融资租赁业务适用新租赁准则，不属于合同收入。

（四十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,591,859.63	40,032,094.96
教育费附加	40,159,207.67	30,877,934.27
印花税	35,630,936.69	32,040,952.46

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	25,729,500.82	20,217,747.01
房产税	20,419,514.30	20,981,258.67
土地使用税	3,903,711.08	3,551,792.91
车船使用税	2,509,606.21	2,460,275.62
其他	3,989,440.23	3,627,622.64
合计	187,933,776.63	153,789,678.54

（四十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	315,669,398.78	344,947,688.34
折旧与长期资产摊销	61,610,277.08	82,816,548.43
广告宣传及市场费	28,770,312.26	32,847,337.76
租赁及场租费	10,878,428.73	11,465,030.32
物流仓储保管费	10,214,085.13	15,548,512.12
差旅费	7,909,854.14	8,382,293.36
销售服务费	5,417,787.29	7,280,690.79
业务招待费	3,237,027.87	4,117,898.03
办公费	2,772,176.81	2,430,085.82
其他	32,410,178.89	39,990,663.79
合计	478,889,526.98	549,826,748.76

（五十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	662,949,334.04	708,064,229.34
折旧摊销费	118,955,650.50	140,565,480.09
服务费	36,742,165.15	31,047,998.30
租赁及物业水电管理费	32,344,923.56	35,423,411.44
劳务费	26,031,283.82	26,255,379.20
中介机构费	22,236,027.83	19,129,717.29
办公费	15,327,336.99	16,280,794.05
差旅费	15,104,733.01	15,594,684.43
维修费	12,076,103.49	7,353,996.08
业务招待费	3,591,713.17	4,676,442.17

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	3,586,680.72	7,281,386.71
其他	25,207,230.77	26,393,917.84
合计	974,153,183.05	1,038,067,436.94

（五十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	442,784,254.95	378,933,298.17
人工费用	163,573,056.77	232,261,141.42
折旧摊销费	1,062,727.19	838,355.26
其他	3,077,054.30	15,611,916.43
合计	610,497,093.21	627,644,711.28

（五十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	90,352,542.31	149,868,222.03
减：利息收入	64,463,428.72	50,112,668.06
汇兑损益	-20,304,242.49	569,635.47
其他	16,085,363.38	13,879,487.53
合计	21,670,234.48	114,204,676.97

（五十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,246,367.76	36,467,318.73
进项税加计抵减	10,775,546.46	8,885,301.49
代扣个人所得税手续费返还	1,572,322.13	2,055,119.33
债务重组收益		46,547.00
合计	33,594,236.35	47,454,286.55

（五十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,604,341.54	-20,125,756.31
处置长期股权投资产生的投资收益	13,841.07	-1,936.53
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		401,357.70

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	9,126,690.00	14,583,300.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		-409,575.17
债务重组收益	-244,913.78	
其他	-24,510,931.39	-10,184,432.20
合计	-18,219,655.64	-15,737,042.51

（五十五）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,590,420.82	9,254,713.54
交易性金融负债		7,410,733.40
合计	-2,590,420.82	16,665,446.94

（五十六）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,795,493.11	-165,343,603.12
其他应收款坏账损失	33,408,422.73	19,751,652.57
长期应收款坏账损失	3,337,458.22	24,770,240.25
合计	40,541,374.06	-120,821,710.30

（五十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-114,900,812.70	-116,936,612.98
固定资产减值损失	-2,263,742.06	
合同资产减值损失	17,580,953.72	60,731,143.47
预付账款坏账损失	-41,577,822.84	-1,495,150.09
合计	-141,161,423.88	-57,700,619.60

（五十八）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	34,159,749.96	76,345,029.03
使用权资产处置收益	69,621.89	3,474,603.40
合计	34,229,371.85	79,819,632.43

（五十九）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	340,281.67	2,302,035.84	340,281.67
其中：固定资产处置利得	340,281.67	2,302,035.84	340,281.67
政府补助		532,155.48	
无需支付款项	20,518,820.55	17,841,293.79	20,518,820.55
违约补偿收入	1,611,102.93	1,048,878.18	1,611,102.93
其他	1,510,605.92	3,528,492.43	1,510,605.92
合计	23,980,811.07	25,252,855.72	23,980,811.07

（六十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,057,239.62	357,657.75	2,057,239.62
其中：固定资产处置损失	2,057,239.62	357,657.75	2,057,239.62
对外捐赠	1,280,000.00	1,210,000.00	1,280,000.00
赔款支出	1,355,286.62	3,360,078.75	1,355,286.62
其他	8,559,070.43	6,021,476.03	8,559,070.43
合计	13,251,596.67	10,949,212.53	13,251,596.67

（六十一）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	269,857,356.54	98,153,690.32
递延所得税费用	-122,395,645.79	31,112,773.78
合计	147,461,710.75	129,266,464.10

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	580,287,644.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	145,071,911.04
子公司适用不同税率的影响	-35,714,503.11
调整以前期间所得税的影响	16,863,881.58

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-23,131,523.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,513,060.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,367,237.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	47,225,679.46
其他	-13,999,558.34
所得税费用合计	147,461,710.75

（六十二）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（四十三）其他综合收益”。

（六十三）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款收到的现金	9,896,523,627.65	1,261,316,534.40
收到的融资租赁款	398,120,747.21	898,645,334.49
保证金收回	273,589,866.85	298,509,991.54
企业间资金往来	80,540,027.46	228,719,350.24
备用金收回	73,213,610.82	116,978,370.40
利息收入	64,463,428.72	50,112,668.06
政府补贴及其他拨款	14,587,068.68	30,340,175.13
其他	269,479,791.48	76,511,065.83
合计	11,070,518,168.87	2,961,133,490.09

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款支付的现金	11,524,905,450.07	642,227,723.35
研发费用	445,849,318.13	394,538,219.78
支付的融资租赁款	393,078,166.67	503,641,562.90
保证金存出	215,105,191.37	214,941,160.51
管理费用	192,179,837.28	187,437,947.83
企业间资金往来	158,219,769.05	135,445,645.71
营运费用	101,599,701.15	121,712,579.30

项目	本期发生额	上期发生额
其他	220,366,706.36	128,905,877.67
合计	13,251,304,140.08	2,328,850,717.05

2.与投资活动有关的现金

（1）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	13,600,000.00	79,884,400.00
合计	13,600,000.00	79,884,400.00

注：本期对北京佰特豪斯科技有限公司同比例增资13,600,000.00元。

（2）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		11,461,412.86
合计		11,461,412.86

（3）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		10,573,000.00
合计		10,573,000.00

3.与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司向银行贴现票据收到款项	662,434,423.57	8,476,607,487.63
供应链债权凭证保理收到款项	127,490,671.50	538,201,413.13
融资保证金	15,780,305.99	16,478,379.37
融资租赁		2,545,041.24
合计	805,705,401.06	9,033,832,321.37

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行子公司贴现票据款项	2,913,726,683.20	7,430,821,862.46

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	88,877,762.54	128,151,923.08
股份回购款	30,000,000.00	
融资保证金	15,470,993.25	15,612,547.82
票据贴现利息	2,625,368.69	46,230,493.96
收购少数股东股权支付款项	1.00	7,309,528.33
支付银行供应链债权凭证到期款项		175,181,988.57
合计	3,050,700,808.68	7,803,308,344.22

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,598,359,862.07	8,119,148,743.06	71,948,272.40	9,170,281,692.68		1,619,175,184.85
长期借款（含一年内到期）	208,249,051.99	517,486,292.06	8,437,525.20	675,045,548.37		59,127,320.88
应付股利	246,000,000.00		172,193,253.84	172,193,253.84		246,000,000.00
其他流动负债	3,187,374,205.14	789,925,095.07		2,913,726,683.20	457,474,871.66	606,097,745.35
租赁负债（含一年内到期）	379,846,217.26		42,807,682.79	88,877,762.54	5,568,979.04	328,207,158.47
合计	6,619,829,336.46	9,426,560,130.19	295,386,734.23	13,020,124,940.63	463,043,850.70	2,858,607,409.55

（六十四）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	432,825,933.40	400,078,563.92
加：资产减值准备	141,161,423.88	57,700,619.60
信用减值损失	-40,541,374.06	120,821,710.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	636,479,124.55	538,615,948.31
使用权资产摊销	71,634,198.39	83,206,262.04
无形资产摊销	31,309,559.96	42,589,586.64
长期待摊费用摊销	23,069,916.97	41,278,297.25

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-34,229,371.85	-79,819,632.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,716,957.95	-1,944,378.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,590,420.82	-16,665,446.94
财务费用（收益以“－”号填列）	70,070,067.76	150,437,857.50
投资损失（收益以“－”号填列）	18,219,655.64	15,737,042.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,599,087.14	39,245,681.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-95,796,558.65	-8,132,907.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,176,872,189.12	-1,410,790,231.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,791,166,971.68	2,851,863,449.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,336,978,790.33	-102,454,440.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,954,594,875.39	2,721,767,981.72
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,813,720,697.46	4,975,708,252.26
减：现金的期初余额	4,975,708,252.26	3,188,554,553.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-161,987,554.80	1,787,153,698.88

2.本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	13,841.07
其中：上海四院汽车工程技术有限公司	13,841.07
处置子公司收到的现金净额	13,841.07

3.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,813,720,697.46	4,975,708,252.26
其中：库存现金	172,048.78	210,128.28
可随时用于支付的银行存款	4,811,495,241.06	4,973,884,869.71
可随时用于支付的其他货币资金	2,053,407.62	1,613,254.27
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,813,720,697.46	4,975,708,252.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	32,561,597.52	33,768,096.20

4.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	9,653,564.25	690,297.81	诉讼保全冻结资金
银行存款	260,741,900.01		定期存款
其他货币资金	15,065,548.76	14,983,156.37	住房维修基金
其他货币资金	541,271,329.97	626,831,659.82	银行承兑汇票、保函、银行贷款保证金，在途资金，存出投资款-申购款
合计	826,732,342.99	642,505,114.00	--

（六十五）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	2,072,389,964.92
其中：美元	24,762,499.63	7.028800	174,050,657.40
欧元	124,135,012.32	8.235500	1,022,313,893.96
港币	812,577.35	0.903220	733,936.11
阿联酋迪拉姆	143,534.00	1.907087	273,731.83
加元	10.00	5.114200	51.14
新加坡元	1,000.00	5.458600	5,458.60
日元	35,000.00	0.044797	1,567.90
印度尼西亚卢比	191,979,642,999.00	0.000418	80,247,490.77
俄罗斯卢布	1,625,574,799.73	0.088053	143,136,737.84
阿尔及利亚第纳尔	33,467,208.60	0.054277	1,816,499.68

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	1,229,044,646.62	0.222519	273,485,785.72
印度卢比	602,144,945.00	0.078296	47,145,540.61
英镑	1,890,588.71	9.434600	17,836,948.24
匈牙利福林	14,590,265,013.18	0.021339	311,341,665.12
应收账款	——	——	1,856,010,992.22
其中：美元	234,037,440.25	7.028800	1,645,002,360.03
欧元	15,609,793.98	8.235500	128,554,458.32
俄罗斯卢布	543,671,841.09	0.088053	47,871,936.62
阿尔及利亚第纳尔	29,173,032.71	0.054277	1,583,424.70
泰铢	60,203,977.94	0.222519	13,396,528.97
印度卢比	220,819,129.80	0.078296	17,289,254.59
英镑	245,164.50	9.434600	2,313,028.99
其他应收款	——	——	108,437,900.51
其中：美元	6,229,341.69	7.028800	43,784,796.87
欧元	3,869,199.68	8.235500	31,864,793.96
阿尔及利亚第纳尔	1,090.00	0.054277	59.16
阿联酋迪拉姆	150,683.75	1.907087	287,367.02
俄罗斯卢布	9,488.26	0.088053	835.47
泰铢	116,212,157.68	0.222519	25,859,413.11
匈牙利福林	301,970,074.29	0.021339	6,443,739.42
印度卢比	2,317,225.70	0.078296	181,429.50
印度尼西亚卢比	37,000,000.00	0.000418	15,466.00
应付账款	——	——	1,188,967,626.61
其中：美元	34,187,412.45	7.028800	240,296,484.63
欧元	68,590,733.32	8.235500	564,878,984.26
俄罗斯卢布	71,329,813.85	0.088053	6,280,804.10
匈牙利福林	2,369,195,051.13	0.021339	50,556,253.20
泰铢	1,365,822,811.01	0.222519	303,921,526.08
印度尼西亚卢比	12,907,587,729.30	0.000418	5,395,371.67
印度卢比	225,275,910.32	0.078296	17,638,202.67
其他应付款	——	——	165,099,659.10
其中：美元	6,111,887.31	7.028800	42,959,233.52
欧元	103,507.20	8.235500	852,433.55
阿尔及利亚第纳尔	343,648.33	0.054277	18,652.20

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
阿根廷比索	33,595,726.97	0.004842	162,670.51
俄罗斯卢布	121,709,998.75	0.088053	10,716,930.52
泰铢	402,847,831.53	0.222519	89,641,296.62
印度卢比	5,210,355.36	0.078296	407,949.98
印度尼西亚卢比	48,661,464,598.90	0.000418	20,340,492.20
长期借款	——	——	31,513,361.64
其中：美元	4,483,462.56	7.028800	31,513,361.64

2.境外经营实体的情况

公司全称	公司类型	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
中汽进出口迪拜公司	全资子公司	阿联酋	迪拉姆	日常使用货币
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	控股子公司	美国	美元	日常使用货币
中国进口汽车贸易（香港）有限公司	全资子公司	中国香港	人民币	日常使用货币
机械四院美国公司	全资子公司	美国	美元	日常使用货币
四院泰国有限公司	全资子公司	泰国	泰铢	日常使用货币
四院印度有限责任公司	全资子公司	印度	印度卢比	日常使用货币
中国汽车工业工程德国公司	全资子公司	德国	欧元	日常使用货币
Finoba汽车巴伐利亚有限公司	全资子公司	德国	欧元	日常使用货币
中国汽车工业工程匈牙利公司	全资子公司	匈牙利	匈牙利福林	日常使用货币

（六十六）租赁

1.作为承租人

（1）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

计入当期损益的短期租赁费用83,224,193.26元。

（2）与租赁相关的现金流出总额 169,303,712.32 （单位：元　币种：人民币）

2.作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	876,468,791.20	
合计	876,468,791.20	

（2）作为出租人的融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
租赁投资净额的融资收益		31,022.08	
合计		31,022.08	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	金额
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	--
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	497,253,648.27
减：未实现融资收益	73,720,229.82
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	423,533,418.45

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	336,155.99	3,067,481.68
第二年	482,326,790.16	484,087,605.40
第三年		59,061.78
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额	14,590,702.12	16,190,702.12

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
高精度柔性新能源总装线系统研究	38,378,396.44	
汽车涂装漆膜质量性能检测系统及打磨系统集成开发	37,735,341.21	
车身外覆件特殊包边工艺及设备开发应用	30,258,401.22	
基于 Unboxed 工艺高节拍柔性最终装配线系统研发	26,328,747.88	

项目	本期发生额	上期发生额
基于柔性设计平台的车型快速导入方案应用研究	24,376,384.23	
高柔性智能立体库 AE-ICube 的研发与应用	24,278,772.07	
车身总成柔性焊接系统技术研究	23,290,325.66	
涂装车间智能柔性车身四门两盖检查站与滑橇清洗系统的开发与应用	19,481,475.46	
北汽福田轻卡高强钢车架纵梁辊压生产线	15,185,683.63	
双层 FDS 输送系统在焊装车间的开发和应用	13,916,493.67	
成品机器人喷涂生产线系统开发	12,540,917.70	
2023 年度智能制造系统解决方案揭榜挂帅项目	12,489,880.31	
基于相位偏折技术结合 AI 智能算法在涂装检测系统的应用	11,490,684.53	
一体铸造式 7 轴滑台系统在焊装车间的开发和应用	11,375,758.34	
多用途油漆及密封胶材料输送系统开发	11,043,999.96	
适用水性/溶剂型漆双路由的保险杠流平工序轻型滑橇输送设备开发		41,347,864.36
链式（套筒滚子链）输送设备在重卡领域操作工位的研发与应用		31,113,191.15
成品机器人喷涂生产线系统开发		20,207,304.38
JPH 新能源重载车型输送线系统精益化设计开发		19,927,217.06
新能源三电（电池）物流输送及立体库储存方案应用研究		18,383,598.28
折边技术在车身门盖线中的开发与应用		17,864,618.71
基于新车型的混线生产集成技术开发		16,828,781.90
比亚迪新能源车高强板剪切加工成套装备		15,063,027.70
依维柯 Daily 4x4 项目		14,549,086.42
双层 FDS 输送系统在焊装车间的开发和应用		13,513,111.66
基于水性可喷涂阻尼胶的 LASD 机器人系统集成开发		12,695,367.90
底盘线 EV 线共轨技术开发		12,610,917.02
白车身顶盖激光钎焊关键工艺及系统的研发		10,700,816.33
室外淋雨检测的模块化快接方案的开发及应用		10,248,498.96
中大型电动 SUV 涂装输送线		10,015,924.84
其他项目	302,238,067.39	362,575,384.61
合计	614,409,329.70	627,644,711.28
其中：费用化研发支出	610,497,093.21	627,644,711.28
资本化研发支出	3,912,236.49	
合计	614,409,329.70	627,644,711.28

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
软件开发		440,538.38		440,538.38		
保健座舱项目		3,471,698.11				3,471,698.11
合计		3,912,236.49		440,538.38		3,471,698.11

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海盈盛汽车销售服务有限公司	清算注销	2025 年 2 月 19 日	10,055,190.38	-11,571.17
天津中汽工业国际贸易有限公司	清算注销	2025 年 6 月 1 日		
上海名创汽车销售服务有限公司	清算注销	2025 年 7 月 2 日	10,332,144.68	649,808.42
北京国机隆盛汽车有限公司	清算注销	2025 年 12 月 19 日	34,590,245.41	63,532.83
天津五岳工程建设监理有限公司	其他[注]	2025 年 8 月 31 日	8,512,376.68	85,874.08

注：2025 年 8 月 31 日，本公司之全资子公司中汽智达（洛阳）建设工程咨询管理有限公司通过吸收合并方式合并本公司另一全资子公司天津五岳工程建设监理有限公司。本次合并完成后，天津五岳工程建设监理有限公司的全部资产、负债、业务及相关权利义务由中汽智达（洛阳）建设工程咨询管理有限公司依法承继，天津五岳工程建设监理有限公司已完成工商注销登记手续，不再纳入合并财务报表范围。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中国进口汽车贸易有限公司	中国•北京市	105,311.72	中国•北京市	汽车及零配件批发	100.00		同一控制下的企业合并
中进汽贸服务有限公司	中国•北京市	70,000.00	中国•北京市	汽车租赁	53.00	47.00	投资设立
宁波国机宁兴汽车有限公司	中国•浙江省	8,000.00	中国•浙江省	汽车新车零售	75.01		非同一控制下的企业合并
中国汽车工业进出口有限公司	中国•北京市	103,378.96	中国•北京市	汽车及零配件批发	100.00		同一控制下的企业合并
中进汽贸（天津）进口汽车贸易有限公司	中国•天津市	20,000.00	中国•天津市	汽车及零配件批发		100.00	投资设立
汇益租赁（天津）有限公司	中国•天津市	66,748.32	中国•天津市	汽车及零配件批发		100.00	投资设立
中国汽车工业工程有限公司	中国•天津市	147,894.94	中国•天津市	工程管理服务	100.00		同一控制下的企业合并
机械工业第四设计研究院有限公司	中国•河南省	40,000.00	中国•河南省	工程设计活动		100.00	投资设立
机械工业第五设计研究院有限公司	中国•天津市	12,185.17	中国•天津市	工程设计活动		100.00	投资设立
中汽昌兴（洛阳）机电设备工程有限公司	中国•河南省	5,000.00	中国•河南省	其他专用设备制造		100.00	投资设立
中汽（天津）汽车装备有限公司	中国•天津市	600.00	中国•天津市	其他专用设备制造		100.00	投资设立
中汽智达（洛阳）建设工程咨询管理有限公司	中国•河南省	1,300.00	中国•河南省	工程监理服务		100.00	投资设立
中汽智诚（洛阳）岩土工程有限公司	中国•河南省	300.00	中国•河南省	其他土木工程建筑施工		100.00	投资设立
中汽建工（洛阳）检测有限公司	中国•河南省	600.00	中国•河南省	检测服务		91.07	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中汽（天津）系统工程有限公司	中国•天津市	1,887.00	中国•天津市	其他专用设备制造		52.99	投资设立
中国汽车工业工程德国公司	德国	126.66	德国	工程管理服务		100.00	投资设立
国机铸锻机械有限公司	中国•山东省	23,900.00	中国•山东省	铸造机械制造	30.23	69.77	投资设立
长沙汽电汽车零部件有限公司	中国•湖南省	12,720.40	中国•湖南省	其他专用设备制造		100.00	同一控制下的企业合并
望城长电重型起动机有限公司	中国•湖南省	324.00	中国•湖南省	汽车零部件及配件制造		100.00	同一控制下的企业合并
长沙汽车电器检测中心有限责任公司	中国•湖南省	500.00	中国•湖南省	检测服务		100.00	同一控制下的企业合并
Finoba汽车巴伐利亚有限公司	德国	18.27	德国	汽车零部件及配件制造		100.00	非同一控制下的企业合并
机械四院美国公司	美国	6.72	美国	工程管理服务		100.00	投资设立
四院泰国有限公司	泰国	195.50	泰国	工程管理服务		100.00	投资设立
四院印度有限责任公司	印度	1.69	印度	工程管理服务		100.00	投资设立
长沙汽车电器杂志社有限公司	中国•湖南省	30.00	中国•湖南省	期刊出版		100.00	同一控制下的企业合并
中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司	中国•上海市	3,200.00	中国•上海市	汽车新车零售		55.00	投资设立
天津中进英之杰汽车销售服务有限公司	中国•天津市	1,000.00	中国•天津市	汽车新车零售		60.00	投资设立
天津中进百旺汽车销售服务有限公司	中国•天津市	1,500.00	中国•天津市	汽车新车零售		100.00	投资设立
北京中进通旺汽车销售服务有限公司	中国•北京市	2,000.00	中国•北京市	汽车新车零售		100.00	投资设立
北京中进百旺汽车销售服务有限公司	中国•北京市	6,000.00	中国•北京市	汽车新车零售		100.00	投资设立
北京中进众旺汽车销售服务有限公司	中国•北京市	5,000.00	中国•北京市	汽车新车零售		100.00	投资设立
天津中进沛显汽车服务有限公司	中国•天津市	1,000.00	中国•天津市	汽车新车零售		50.00	投资设立
宁波众通汽车有限公司	中国•浙江省	1,000.00	中国•浙江省	汽车新车零售		51.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中进汽贸发展（天津）有限公司	中国•天津市	7,000.00	中国•天津市	货物运输代理		100.00	投资设立
北京中进锦旺汽车销售服务有限公司	中国•北京市	1,000.00	中国•北京市	汽车新车零售		100.00	投资设立
江阴中进雷克萨斯汽车销售服务有限公司	中国•江苏省	1,200.00	中国•江苏省	汽车新车零售		45.00	投资设立
北京中进道达汽车有限公司	中国•北京市	1,500.00	中国•北京市	汽车新车零售		100.00	投资设立
中进汽贸（天津）汽车贸易有限公司	中国•天津市	1,000.00	中国•天津市	货物运输代理		100.00	投资设立
北京中汽京田汽车贸易有限公司	中国•北京市	1,500.00	中国•北京市	汽车新车零售		60.00	同一控制下的企业合并
江阴中进众旺汽车销售服务有限公司	中国•江苏省	1,200.00	中国•江苏省	汽车新车零售		70.00	投资设立
中进汽贸（上海）有限公司	中国•上海市	3,000.00	中国•上海市	汽车新车零售		100.00	投资设立
中国进口汽车贸易（香港）有限公司	中国•香港	18,482.20	中国•香港	汽车及零配件批发		100.00	投资设立
北京中进捷旺汽车销售服务有限公司	中国•北京市	1,500.00	中国•北京市	汽车新车零售		70.00	投资设立
天津中进吉旺汽车销售服务有限公司	中国•天津市	1,000.00	中国•天津市	汽车新车零售		100.00	投资设立
天津市中顺联众汽车服务有限公司	中国•天津市	4,500.00	中国•天津市	汽车新车零售		100.00	非同一控制下的企业合并
唐山中进捷旺汽车销售服务有限公司	中国•河北省	2,000.00	中国•河北省	汽车新车零售		100.00	投资设立
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	中国•天津市	20,000.00	中国•天津市	园区管理服务		60.00	投资设立
唐山盛奥汽车销售服务有限公司	中国•河北省	11,099.00	中国•河北省	汽车新车零售		100.00	投资设立
中进汽贸（广州）汽车贸易有限公司	中国•广东省	15,000.00	中国•广东省	汽车及零配件批发		100.00	投资设立
中进汽贸（天津）进出口有限公司	中国•天津市	5,000.00	中国•天津市	汽车及零配件批发		100.00	投资设立
北京中汽雷日汽车有限公司	中国•北京市	2,000.00	中国•北京市	汽车新车零售		60.00	投资设立
上海中汽汽车进出口有限公司	中国•上海市	2,000.00	中国•上海市	汽车及零配件批发		100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
上海晶耀光电科技有限公司	中国•上海市	2,736.58	中国•上海市	汽车零部件及配件制造		85.43	投资设立
哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	中国•黑龙江省	2,000.00	中国•黑龙江省	汽车新车零售		60.00	投资设立
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	美国	2,052.90	美国	汽车及零配件批发		93.50	投资设立
中国汽车工业进出口贵州有限公司	中国•贵州省	5,000.00	中国•贵州省	汽车新车零售		100.00	同一控制下的企业合并
中汽进出口迪拜公司	阿联酋	150.00	阿联酋	汽车及零配件批发		100.00	投资设立
天津市良好投资发展有限公司	中国•天津市	17,000.00	中国•天津市	汽车租赁		70.00	非同一控制下的企业合并
天津市良好科技发展有限公司	中国•天津市	916.67	中国•天津市	汽车租赁		70.00	非同一控制下的企业合并
北京国机丰盛汽车有限公司	中国•北京市	2,000.00	中国•北京市	汽车新车零售		90.00	同一控制下的企业合并
宁波宁兴丰田汽车销售服务有限公司	中国•浙江省	1,000.00	中国•浙江省	汽车新车零售		100.00	投资设立
余姚宁兴丰田汽车销售服务有限公司	中国•浙江省	2,000.00	中国•浙江省	汽车新车零售		100.00	投资设立
宁波奉化宁兴丰田汽车销售服务有限公司	中国•浙江省	2,000.00	中国•浙江省	汽车新车零售		100.00	投资设立
象山宁兴汽车销售服务有限公司	中国•浙江省	1,000.00	中国•浙江省	汽车新车零售		60.00	投资设立
象山宁兴润丰汽车销售服务有限公司	中国•浙江省	1,000.00	中国•浙江省	汽车新车零售		100.00	投资设立
北京中进万国汽车销售服务有限公司	中国•北京市	1,500.00	中国•北京市	汽车新车零售		100.00	同一控制下的企业合并
中进（海口）汽车贸易有限公司	中国•海南省	2,000.00	中国•海南省	汽车及零配件批发		100.00	投资设立
唐山中进海奥汽车销售服务有限公司	中国•河北省	1,200.00	中国•河北省	汽车新车零售		100.00	投资设立
中国汽车工业工程匈牙利公司	匈牙利	68.37	匈牙利	工程管理服务		100.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额
1	天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	60.00	100.00	200,000,000.00	80,000,001.00

注：通过与天津空港国际汽车园发展有限公司签订的表决权委托协议，本公司拥有 100%表决权。

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

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	纳入合并范围原因
1	江阴中进雷克萨斯汽车销售服务有限公司	45.00	45.00	12,000,000.00	5,400,000.00	本公司为被投资企业的第一大股东，对被投资企业拥有权力，享受可变回报，且能够行使权力影响可变回报，故纳入合并范围
2	天津中进沛显汽车服务有限公司	50.00	50.00	10,000,000.00	5,000,000.00	本公司为被投资企业的第一大股东，对被投资企业拥有权力，享受可变回报，且能够行使权力影响可变回报，故纳入合并范围

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
1	Finoba 汽车有限公司	100.00	100.00	3,653,400.00	3,653,400.00	破产清算导致失去控制权
2	莱州华汽机械有限公司	70.00	70.00	86,952,654.71	25,706,572.37	破产清算导致失去控制权

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	40.00%	3,452,066.30		-211,068,034.25

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额 天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	期初余额或上期发生额 天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司
流动资产	2,372,790.93	6,787,733.56
非流动资产	321,013,431.36	345,071,539.37
资产合计	323,386,222.29	351,859,272.93
流动负债	851,056,307.92	885,282,802.39
非流动负债		
负债合计	851,056,307.92	885,282,802.39
营业收入	9,981,314.40	9,889,465.00
净利润（净亏损）	5,753,443.83	6,661,411.12
综合收益总额	5,753,443.83	6,661,411.12
经营活动现金流量	7,963,362.07	12,356,506.82

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1.在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司购买下属子公司天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司少数股东 20%股权，本公司持股比例由 40%变为 60%。

2.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司
购买成本/处置对价	1.00
其中：现金	1.00
购买成本合计	1.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-105,534,017.13
差额	105,534,018.13
其中：调整资本公积	105,534,018.13

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
北京卓众出版有限公司	北京市	北京市	期刊出版	10.00		权益法核算
北京佰特豪斯科技有限公司	北京市	北京市	科技推广服务	34.00		权益法核算
中汽工业（珠海）有限公司	广东省	广东省	研究和试验发展	8.00		权益法核算
国基亿龙（佛山）节能科技有限公司	广东省	广东省	研究和试验发展	33.80		权益法核算
信邦（珠海）科创产业发展有限公司	广东省	广东省	计算机、通信和其他电子设备制造	11.11		权益法核算

持有20%以下表决权但具有重大影响的相关判断和依据：

本公司有权利向北京卓众出版有限公司、信邦（珠海）科创产业发展有限公司、中汽工业（珠海）有限公司各委派一名董事，对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力。

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额				
	北京卓众出版有限公司	北京佰特豪斯科技有限公司	中汽工业（珠海）有限公司	国基亿龙（佛山）节能科技有限公司	信邦（珠海）科创产业发展有限公司
流动资产	161,698,759.40	39,283,104.04	257,221,838.91	104,215,949.07	31,050,331.45
非流动资产	15,887,042.74	8,828,068.82	170,043.53	2,411,812.61	652,472,777.23
资产合计	177,585,802.14	48,111,172.86	257,391,882.44	106,627,761.68	683,523,108.68
流动负债	34,954,224.58	16,221,281.91	162,094,221.76	106,430,730.36	355,292,552.73
非流动负债				1,367,155.52	436,594,679.69
负债合计	34,954,224.58	16,221,281.91	162,094,221.76	107,797,885.88	791,887,232.42
少数股东权益	7,973,740.23				
归属于母公司股东权益	134,657,837.33	31,889,890.95	95,297,660.68	-1,170,124.20	-108,364,123.74
按持股比例计算的净资产份额	13,465,783.74	10,842,562.92	7,623,812.86	-395,501.98	-12,039,254.15
调整事项	10,103,933.39			395,501.98	12,039,254.15
——商誉					

项目	期末余额或本期发生额				
	北京卓众出版有限公司	北京佰特豪斯科技有限公司	中汽工业（珠海）有限公司	国基亿龙（佛山）节能科技有限公司	信邦（珠海）科创产业发展有限公司
——内部交易未实现利润					
——其他	10,103,933.39			395,501.98	12,039,254.15
对联营企业权益投资的账面价值	23,569,717.13	10,842,562.92	7,623,812.86		
存在公开报价的联营权益投资的公允价值					
营业收入	298,758,206.53	14,480,620.34		11,142,714.08	4,436,480.42
净利润	9,938,830.74	-8,110,109.05	-256,372.39	-3,586,134.04	-53,085,533.05
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	9,938,830.74	-8,110,109.05	-256,372.39	-3,586,134.04	-53,085,533.05
本年度收到的来自联营企业的股利	522,582.32				

接上表：

项目	期初余额或上期发生额				
	北京卓众出版有限公司	北京佰特豪斯科技有限公司	中汽工业（珠海）有限公司	国基亿龙（佛山）节能科技有限公司	信邦（珠海）科创产业发展有限公司
流动资产	158,745,989.11		256,105,880.34	105,330,643.97	31,019,928.11
非流动资产	11,449,275.68		216,725.55	1,685,982.06	653,807,920.72
资产合计	170,195,264.79		256,322,605.89	107,016,626.03	684,827,848.83
流动负债	31,961,152.49		160,768,572.82	104,600,616.19	338,965,132.49
非流动负债					401,141,307.03
负债合计	31,961,152.49		160,768,572.82	104,600,616.19	740,106,439.52
少数股东权益	8,252,618.35				
归属于母公司股东权益	129,981,493.95		95,554,033.07	2,416,009.84	-55,278,590.69
按持股比例计算的净资产份额	12,998,149.40		7,644,322.65	816,611.33	-6,141,451.43
调整事项	10,103,933.39				6,141,451.43
——商誉					
——内部交易未实现利润					

项目	期初余额或上期发生额				
	北京卓众出版有限公司	北京佰特豪斯科技有限公司	中汽工业（珠海）有限公司	国基亿龙（佛山）节能科技有限公司	信邦（珠海）科创产业发展有限公司
——其他	10,103,933.39				6,141,451.43
对联营企业权益投资的账面价值	23,102,082.79		7,644,322.65	816,611.33	
存在公开报价的联营权益投资的公允价值					
营业收入	288,560,228.75			25,613,544.77	6,630,187.13
净利润	10,164,232.43		-883,787.59	430,098.89	-53,163,135.62
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	10,164,232.43		-883,787.59	430,098.89	-53,163,135.62
本年度收到的来自联营企业的股利	492,994.51				

3.合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累计未确认的损失
联营企业：			
信邦（珠海）科创产业发展有限公司	6,141,451.43	5,897,802.72	12,039,254.15
国基亿龙（佛山）节能科技有限公司		395,501.98	395,501.98
小计	6,141,451.43	6,293,304.70	12,434,756.13
合计	6,141,451.43	6,293,304.70	12,434,756.13

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是0.00元

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	119,698,672.22			6,659,299.08		113,039,373.14	与资产相关
合计	119,698,672.22			6,659,299.08		113,039,373.14	--

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
鼓励产业发展基金及补贴	7,538,456.30	20,326,704.50
研发补助资金	34,300.00	858,506.00
稳岗补贴	1,086,278.72	1,439,921.86
就业类补贴	227,375.62	140,945.35
大技改补贴	314,285.76	314,285.76
拆迁补偿款	6,345,013.32	6,345,013.32
其他	5,700,658.04	7,574,097.42
合计	21,246,367.76	36,999,474.21

十一、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	5,640,453,040.45			5,640,453,040.45
交易性金融资产		105,925,765.03		105,925,765.03
应收票据	656,123,181.14			656,123,181.14
应收账款	5,860,604,491.89			5,860,604,491.89
应收款项融资			290,540,497.42	290,540,497.42
其他应收款	574,181,281.17			574,181,281.17
其他权益工具投资			1,163,123,869.95	1,163,123,869.95
其他非流动金融资产		691,227.66		691,227.66
一年内到期的非流动资产	336,155.99			336,155.99

②2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	5,618,213,366.26			5,618,213,366.26
交易性金融资产		108,864,614.85		108,864,614.85
应收票据	575,020,555.92			575,020,555.92
应收账款	5,273,720,775.62			5,273,720,775.62
应收款项融资			250,943,918.41	250,943,918.41
其他应收款	563,894,306.40			563,894,306.40
其他权益工具投资			1,147,913,872.19	1,147,913,872.19
一年内到期的非流动资产	3,067,481.68			3,067,481.68
长期应收款	57,177.76			57,177.76

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,619,175,184.85	1,619,175,184.85
应付票据		5,205,514,840.27	5,205,514,840.27
应付账款		7,648,236,683.81	7,648,236,683.81
其他应付款		1,066,108,435.15	1,066,108,435.15
其他流动负债		606,097,745.35	606,097,745.35
一年内到期的非流动负债		82,934,024.01	82,934,024.01
长期借款		49,616,504.29	49,616,504.29
租赁负债		254,783,951.05	254,783,951.05

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,598,359,862.07	2,598,359,862.07
应付票据		3,489,949,517.95	3,489,949,517.95
应付账款		7,401,399,135.29	7,401,399,135.29
其他应付款		803,871,229.15	803,871,229.15
其他流动负债		3,187,374,205.14	3,187,374,205.14
一年内到期的非流动负债		146,699,866.70	146,699,866.70
长期借款		130,716,167.31	130,716,167.31
租赁负债		310,679,235.24	310,679,235.24

2.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

（1）信用风险管理实务

1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前

瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

③违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

（2）预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

（3）金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注六（三）、六（四）、六（六）、六（八）及六（十二）之说明。

（4）信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款的前五名客户合计占比为 49.61%（2024 年 12 月 31 日：44.20%）。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

3.流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,619,175,184.85	1,638,110,209.33	1,638,110,209.33		
应付票据	5,205,514,840.27	5,205,514,840.27	5,205,514,840.27		
应付账款	7,648,261,659.04	7,648,236,683.81	7,648,236,683.81		
其他应付款	1,066,083,459.92	1,066,108,435.15	1,066,108,435.15		
其他流动负债	606,097,745.35	606,097,745.35	606,097,745.35		
长期借款（含一年内到期）	59,127,320.88	68,184,423.65	12,383,149.95	23,213,004.25	32,588,269.45
租赁负债（含一年内到期）	328,207,158.47	364,421,914.53	86,368,260.52	132,412,489.84	145,641,164.17
合计	16,532,467,368.78	16,596,674,252.09	16,262,819,324.38	155,625,494.09	178,229,433.62

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	2,598,359,862.07	2,621,262,449.17	2,621,262,449.17		
应付票据	3,489,949,517.95	3,489,949,517.95	3,489,949,517.95		
应付账款	7,401,399,135.29	7,401,399,135.29	7,401,399,135.29		
其他应付款	803,871,229.15	803,871,229.15	803,871,229.15		
其他流动负债	3,187,374,205.14	3,187,374,205.14	3,187,374,205.14		

项目	2024 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
长期借款（含一年内到期）	208,249,051.99	229,298,212.80	84,870,573.26	109,252,572.53	35,175,067.01
租赁负债（含一年内到期）	379,846,217.26	432,669,908.36	82,987,291.19	149,701,115.66	199,981,501.51
合计	18,069,049,218.85	18,165,824,657.86	17,671,714,401.15	258,953,688.19	235,156,568.52

4.市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币34,411.61万元（2024年12月31日：24,487.83万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六（六十五）之说明。

（二）套期

1.公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
远期结汇	外币应收账款的汇率风险管理	汇率风险，498.18 万美元，7,100.47 万欧元	协议	有效实现	降低风险敞口

2.公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
远期结汇	不适用套期会计	交易性金融资产：11,079,145.69 元 对当期损益影响：11,079,145.69 元

（三）金融资产转移

1.转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	115,749,349.59	终止确认	已经转移了几乎所有的风险与报酬
背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	4,492,233,185.75	终止确认	已经转移了几乎所有的风险与报酬
背书或贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	275,359.10	未终止确认	保留了所有权上几乎所有的风险和报酬
背书或贴现	应收账款中尚未到期的供应链债权凭证	43,069,404.51	未终止确认	保留了所有权上几乎所有的风险和报酬
合计	--	4,651,327,298.95	--	--

2.因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书或贴现	115,749,349.59	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书或贴现	4,492,233,185.75	7,967,163.86
合计	--	4,607,982,535.34	7,967,163.86

3.继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	背书或贴现	275,359.10	275,359.10
应收账款中尚未到期的供应链债权凭证	背书或贴现	43,069,404.51	43,069,404.51
合计	--	43,344,763.61	43,344,763.61

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	105,925,765.03			105,925,765.03
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	105,925,765.03			105,925,765.03
（1）中金颐安2号单一资产管理计划	94,846,619.34			94,846,619.34
（2）远期结售汇	11,079,145.69			11,079,145.69
（二）其他非流动金融资产			691,227.66	691,227.66
（三）应收款项融资			290,540,497.42	290,540,497.42
（四）其他权益工具投资			1,163,123,869.95	1,163,123,869.95
持续以公允价值计量的资产总额	**105,925,765.03**		**1,454,355,595.03**	**1,560,281,360.06**

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值确定依据为2025年12月31日权益工具市场收盘价。

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

其他权益工具投资	期末公允价值	估值技术
国机财务有限责任公司	713,191,493.49	市场法-交易案例比较法，公司聘请中通诚资产评估有限公司出具国机财务有限责任公司股东全部权益公允价值咨询报告
国机资本控股有限公司	94,347,679.68	资产基础法，公司聘请中通诚资产评估有限公司出具国机资本控股有限公司股东全部权益公允价值咨询报告

其他权益工具投资	期末公允价值	估值技术
天津力神电池股份有限公司	264,500,000.00	市场法，公司聘请北京中同华资产评估有限公司出具天津力神电池股份有限公司部分股权公允价值估值项目估值报告
珠海利晖股权投资合伙企业（有限合伙）	80,584,696.78	成本法-净资产法，公司聘请北京中同华资产评估有限公司出具部分合伙权益公允价值估值项目估值报告
其他	10,500,000.00	被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国机械工业集团有限公司	北京市海淀区丹棱街 3 号	先进装备制造、产业基础研制与服务、工程承包与供应链	260 亿元	68.70	68.70

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

（四）本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“附注九、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：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
中汽工业（珠海）有限公司	联营企业
北京卓众出版有限公司	联营企业
北京佰特豪斯科技有限公司	联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
一拖国际经济贸易有限公司	集团兄弟公司
中国机械工业第四建设工程有限公司	集团兄弟公司
机械工业第六设计研究院有限公司	集团兄弟公司
江苏苏美达机电有限公司	集团兄弟公司
中国机械国际合作股份有限公司	集团兄弟公司
中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	集团兄弟公司
中国三安建设集团有限公司	集团兄弟公司
济南铸锻所检验检测科技有限公司	集团兄弟公司
洛阳轴承研究所有限公司	集团兄弟公司
天津中机建设工程设计有限公司	集团兄弟公司
西麦克国际展览有限责任公司	集团兄弟公司
中汽人才交流中心有限公司	集团兄弟公司
中国农业机械化科学研究院北京农机试验站	集团兄弟公司
中机时代置业（北京）有限公司	集团兄弟公司
国机数字科技有限公司	集团兄弟公司
中设通用机械进出口有限责任公司	集团兄弟公司
中国机械设备工程股份有限公司	集团兄弟公司
北京卓众文化传媒有限公司	集团兄弟公司
机械工业规划研究院有限公司	集团兄弟公司
一拖（洛阳）物流有限公司	集团兄弟公司
国机集团北京共享服务中心有限公司	集团兄弟公司
上海海虹友佳出租汽车服务有限公司	集团兄弟公司
中机阳春白雪（北京）食品科技有限公司	集团兄弟公司
威凯（上海）检测技术有限公司	集团兄弟公司
江苏苏美达五金工具有限公司	集团兄弟公司
国机资产管理有限公司	集团兄弟公司
中机中电设计研究院有限公司	集团兄弟公司
天津林工机械有限公司	集团兄弟公司
中设国际招标有限责任公司	集团兄弟公司
广州宝力特密封技术有限公司	集团兄弟公司
威凯检测技术有限公司	集团兄弟公司
北京起重运输机械设计研究院有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司	集团兄弟公司
中国机械工业建设集团有限公司	集团兄弟公司
北京国机联创会展科技服务有限公司	集团兄弟公司
中国机械工业第一建设有限公司	集团兄弟公司
苏美达国际技术贸易有限公司	集团兄弟公司
天津工程机械研究院有限公司	集团兄弟公司
国机工业互联网研究院（河南）有限公司	集团兄弟公司
广州国机密封科技有限公司	集团兄弟公司
国机融资租赁有限公司	集团兄弟公司
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	集团兄弟公司
洛阳拖拉机研究所有限公司	集团兄弟公司
江苏苏美达集团有限公司	集团兄弟公司
中国联合工程有限公司	集团兄弟公司
第一拖拉机股份有限公司	集团兄弟公司
中国重型机械研究院股份公司	集团兄弟公司
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	集团兄弟公司
湖南中机国际检测技术有限公司	集团兄弟公司
中机国际工程设计研究院有限责任公司	集团兄弟公司
一拖（洛阳）柴油机有限公司	集团兄弟公司
国机集团北京飞机强度研究所有限公司	集团兄弟公司
国机商业保理有限公司	集团兄弟公司
中汽检测技术有限公司	集团兄弟公司
中国农业机械化科学研究院集团有限公司	集团兄弟公司
中国海洋航空集团有限公司	集团兄弟公司
国机集团科学技术研究院有限公司	集团兄弟公司
国机财务有限责任公司	集团兄弟公司
中工工程机械成套有限公司	集团兄弟公司
机械工业勘察设计研究院有限公司	集团兄弟公司
中国一拖集团有限公司	集团兄弟公司
威凯检测技术有限公司武汉分公司	集团兄弟公司
中国电器科学研究院股份有限公司	集团兄弟公司
中国机床销售与技术服务有限公司	集团兄弟公司
中机试验装备股份有限公司	集团兄弟公司
国机资本控股有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	集团兄弟公司
中经机械设备工程（河南）有限公司	集团兄弟公司
江苏苏美达伊顿纪德品牌管理有限公司	集团兄弟公司
中机建设集团山东有限公司	集团兄弟公司
中国工程与农业机械进出口有限公司	集团兄弟公司
中恒天越野汽车有限公司	集团兄弟公司
天津利达粮油有限公司	非全资子公司参股股东
亿财投资（天津）有限公司	非全资子公司参股股东
尤晓阳	非全资子公司参股股东
江苏同和智能装备有限公司	其他
洛阳中收机械装备有限公司	其他
国机智骏汽车有限公司	其他
Finoba 汽车有限公司	其他
莱州华汽机械有限公司	其他

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏同和智能装备有限公司	工程分包	133,894,003.55	147,744,580.28
一拖国际经济贸易有限公司	采购车辆、设备等商品	29,341,900.00	7,808,707.80
中国机械工业第四建设工程有限公司	工程分包	1,883,210.14	590,000.00
机械工业第六设计研究院有限公司	工程分包	1,585,840.71	1,311,504.42
江苏苏美达机电有限公司	采购配件、材料、服务	1,372,876.11	1,139,159.29
一拖国际经济贸易有限公司	接受其他服务	1,154,151.37	
中国机械国际合作股份有限公司	接受其他服务	1,033,500.00	990,482.52
中国三安建设集团有限公司	工程分包	653,479.70	
济南铸锻所检验检测科技有限公司	接受其他服务	466,792.45	610,113.21
西麦克国际展览有限责任公司	接受其他服务	383,915.10	1,236,981.13
洛阳轴承研究所有限公司	工程分包	335,123.79	532,869.67
中设通用机械进出口有限责任公司	接受其他服务	325,105.10	375,557.70
天津中机建设工程设计有限公司	工程分包	308,212.84	1,255,464.62
中国农业机械化科学研究院北京农机试验站	接受其他服务	298,415.00	221,071.50

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中汽人才交流中心有限公司	接受其他服务	242,592.20	928,373.13
中机时代置业（北京）有限公司	采购配件、材料、服务	226,273.59	
国机数字科技有限公司	接受其他服务	218,867.92	203,957.26
中国机械设备工程股份有限公司	工程分包	181,658.40	290,769.93
北京卓众文化传媒有限公司	接受其他服务	179,547.17	168,226.42
北京佰特豪斯科技有限公司	采购配件、材料、服务	168,387.28	
国机集团北京共享服务中心有限公司	接受其他服务	129,390.19	91,902.09
机械工业规划研究院有限公司	接受其他服务	94,339.62	94,339.62
一拖（洛阳）物流有限公司	采购配件、材料、服务	90,973.44	
上海海虹友佳出租汽车服务有限公司	采购配件、材料、服务	75,185.84	
中机阳春白雪（北京）食品科技有限公司	接受其他服务	53,226.00	55,374.00
威凯（上海）检测技术有限公司	接受其他服务	46,127.36	37,600.00
江苏苏美达五金工具有限公司	采购配件、材料、服务	38,470.47	160,452.67
国机资产管理有限公司	接受其他服务	27,012.55	
中机中电设计研究院有限公司	接受其他服务	23,467.92	1,600.00
济南铸锻所检验检测科技有限公司	采购配件、材料、服务	11,886.79	
天津林工机械有限公司	采购车辆、设备等商品	10,400.00	
中设国际招标有限责任公司	采购配件、材料、服务	9,433.96	
广州宝力特密封技术有限公司	采购配件、材料、服务	7,895.58	
威凯检测技术有限公司	采购配件、材料、服务	6,174.53	
北京起重运输机械设计研究院有限公司	接受其他服务	2,830.19	2,830.19
中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司	采购配件、材料、服务	1,200.00	
中国机械设备工程股份有限公司	采购配件、材料、服务	500.00	
中国机械工业建设集团有限公司	工程分包		2,834,040.69
北京国机联创会展科技服务有限公司	接受其他服务		380,283.02
中国机械工业第一建设有限公司	工程分包		376,605.50
苏美达国际技术贸易有限公司	工程分包		311,428.58
天津工程机械研究院有限公司	工程分包		173,743.37
中国农业机械化科学研究院北京农机试验站	采购配件、材料、服务		145,078.00
国机数字科技有限公司	采购配件、材料、服务		88,495.58
国机工业互联网研究院（河南）有限公司	接受其他服务		55,188.68
国机工业互联网研究院（河南）有限公司	采购配件、材料、服务		47,169.81
广州国机密封科技有限公司	采购配件、材料、服务		29,775.25
威凯检测技术有限公司	接受其他服务		10,207.54

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国机融资租赁有限公司	采购配件、材料、服务		5,358.43
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	采购配件、材料、服务		5,088.50
洛阳拖拉机研究所有限公司	接受其他服务		3,773.58
江苏苏美达集团有限公司	接受其他服务		1,873.58
中国机械工业集团有限公司	接受其他服务		1,509.43
中国联合工程有限公司	接受其他服务		943.40
中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司	接受其他服务		892.04
中设通用机械进出口有限责任公司	采购配件、材料、服务		848.00
第一拖拉机股份有限公司	接受其他服务		300.00

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳轴承研究所有限公司	工程承包及工程技术服务	129,608,695.46	100,171,148.26
江苏同和智能装备有限公司	工程承包及工程技术服务	28,445,036.51	243,575.51
中国机械工业集团有限公司	销售其他商品提供其他服务	5,488,679.24	1,415,094.34
中国重型机械研究院股份公司	工程承包及工程技术服务	2,020,754.72	1,202,830.19
中国机械设备工程股份有限公司	工程承包及工程技术服务	1,338,963.65	2,272,733.52
第一拖拉机股份有限公司	销售其他商品提供其他服务	467,773.59	
一拖（洛阳）物流有限公司	销售车辆、设备等商品	442,477.88	
中国机械国际合作股份有限公司	销售其他商品提供其他服务	397,205.85	1,554,825.94
第一拖拉机股份有限公司	工程承包及工程技术服务	390,566.04	12,958,187.95
一拖（洛阳）柴油机有限公司	工程承包及工程技术服务	169,811.32	186,792.45
湖南中机国际检测技术有限公司	销售其他商品提供其他服务	53,600.00	
国机集团北京共享服务中心有限公司	销售其他商品提供其他服务	49,160.87	79,761.69
中机国际工程设计研究院有限责任公司	销售其他商品提供其他服务	47,008.00	173,184.00
机械工业第六设计研究院有限公司	工程承包及工程技术服务	24,528.30	28,301.89
中汽检测技术有限公司	销售其他商品提供其他服务	16,509.43	
中国海洋航空集团有限公司	销售其他商品提供其他服务	3,773.58	
威凯检测技术有限公司	销售其他商品提供其他服务	3,168.32	
国机财务有限责任公司	销售其他商品提供其他服务	622.12	2,480.53
中工工程机械成套有限公司	销售其他商品提供其他服务	221.24	
中国联合工程有限公司	销售其他商品提供其他服务		4,725,663.72
西麦克国际展览有限责任公司	销售其他商品提供其他服务		1,030,350.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国机械工业建设集团有限公司	销售车辆、设备等商品		333,989.38
机械工业勘察设计研究院有限公司	工程承包及工程技术服务		283,018.87
中国一拖集团有限公司	工程承包及工程技术服务		45,283.02
一拖（洛阳）物流有限公司	工程承包及工程技术服务		44,905.66
威凯检测技术有限公司武汉分公司	销售其他商品提供其他服务		3,867.92
中国机械工业建设集团有限公司	销售其他商品提供其他服务		943.40
中国电器科学研究院股份有限公司	销售其他商品提供其他服务		-191,327.43
洛阳中收机械装备有限公司	工程承包及工程技术服务		-500,000.00

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	机器设备	1,989,380.52	1,989,380.52
中国机械工业集团有限公司	车辆	1,415,765.88	1,503,884.04
湖南中机国际检测技术有限公司	房屋建筑物	344,112.00	
中机国际工程设计研究院有限责任公司	房屋建筑物	301,791.36	1,111,838.72
国机集团北京共享服务中心有限公司	车辆	193,498.20	238,760.15
国机集团北京飞机强度研究所有限公司	车辆	113,982.30	123,185.84
国机工业互联网研究院（河南）有限公司	车辆	90,265.49	
国机商业保理有限公司	车辆	56,372.24	21,238.94
国机数字科技有限公司	车辆	31,972.11	
西麦克国际展览有限责任公司	车辆	24,263.72	884.96
中汽人才交流中心有限公司	车辆	15,059.29	
中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司	车辆	6,554.87	3,959.30
中国农业机械化科学研究院集团有限公司	车辆	5,309.74	18,238.94
国机集团科学技术研究院有限公司	车辆	2,420.35	
机械工业规划研究院有限公司	车辆	793.81	
北京卓众出版有限公司	车辆		19,461.06
中国机械设备工程股份有限公司	车辆		7,267.25
国机资产管理有限公司	车辆		6,571.68
中国机床销售与技术服务有限公司	车辆		6,194.69
天津利达粮油有限公司	车辆		6,061.96

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国机械国际合作股份有限公司	车辆		4,345.13
中机试验装备股份有限公司	车辆		3,975.22
国机资本控股有限公司	车辆		743.36

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	房屋建筑物	1,000,000.00	1,089,999.92
上海海虹友佳出租汽车服务有限公司	车辆		93,982.30

3.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国机财务有限责任公司	95,000,000.00	2024-01-26	2025-04-25	2.70%
国机财务有限责任公司	40,000,000.00	2024-01-31	2025-01-06	2.70%
国机财务有限责任公司	35,000,000.00	2024-02-06	2025-02-06	2.70%
国机财务有限责任公司	100,000,000.00	2024-02-26	2025-01-06	2.70%
国机财务有限责任公司	100,000,000.00	2024-02-29	2025-01-06	2.70%
国机财务有限责任公司	9,000,000.00	2024-04-17	2025-03-18	2.70%
国机财务有限责任公司	17,000,000.00	2024-05-16	2025-04-25	2.65%
国机财务有限责任公司	40,000,000.00	2024-05-24	2025-04-25	2.65%
国机财务有限责任公司	75,000,000.00	2024-06-06	2025-01-06	2.70%
国机财务有限责任公司	15,000,000.00	2024-06-13	2025-04-25	2.65%
国机财务有限责任公司	18,000,000.00	2024-07-04	2025-04-25	2.65%
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2024-07-05	2025-01-06	2.70%
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2024-07-05	2025-04-25	2.65%
国机财务有限责任公司	13,000,000.00	2024-07-16	2025-04-25	2.65%
国机财务有限责任公司	22,000,000.00	2024-07-18	2025-05-07	2.65%
国机财务有限责任公司	30,000,000.00	2024-07-26	2025-05-19	2.65%
国机财务有限责任公司	39,000,000.00	2024-08-14	2025-05-28	2.65%
国机财务有限责任公司	3,000,000.00	2024-08-27	2025-05-26	3.20%
国机财务有限责任公司	58,000,000.00	2024-08-28	2025-06-09	2.65%
国机财务有限责任公司	2,000,000.00	2024-09-05	2025-03-21	3.20%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国机财务有限责任公司	2,000,000.00	2024-09-19	2025-03-31	3.20%
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2024-09-19	2025-06-09	2.65%
国机财务有限责任公司	600,000,000.00	2024-09-27	2025-03-01	2.50%
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2024-09-29	2025-09-05	3.20%
国机财务有限责任公司	3,000,000.00	2024-10-08	2025-05-23	3.20%
国机财务有限责任公司	60,750,000.00	2024-10-11	2025-01-06	2.60%
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2024-10-12	2025-06-09	2.60%
国机财务有限责任公司	16,530,000.00	2024-10-24	2025-01-06	2.55%
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2024-10-28	2025-06-09	2.55%
国机财务有限责任公司	33,430,000.00	2024-11-05	2025-02-20	2.55%
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2024-11-14	2025-06-09	2.55%
国机财务有限责任公司	1,000,000.00	2024-11-28	2025-05-23	3.00%
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2024-12-04	2025-06-27	2.70%
国机财务有限责任公司	3,000,000.00	2024-12-06	2025-08-04	3.00%
国机财务有限责任公司	6,950,000.00	2024-12-11	2025-02-20	2.55%
国机财务有限责任公司	17,000,000.00	2024-12-16	2025-02-20	3.00%
国机财务有限责任公司	400,000,000.00	2024-12-18	2025-04-07	2.50%
国机财务有限责任公司	24,000,000.00	2024-12-31	2025-06-09	2.60%
国机财务有限责任公司	16,000,000.00	2024-12-31	2025-06-09	2.55%
国机财务有限责任公司	74,000,000.00	2024-12-31	2025-06-09	2.65%
国机财务有限责任公司	150,000,000.00	2025-01-03	2025-04-14	2.50%
国机财务有限责任公司	3,000,000.00	2025-01-03	2025-09-15	3.00%
国机财务有限责任公司	15,000,000.00	2025-01-15	2025-06-09	2.55%
国机财务有限责任公司	168,690,730.33	2025-01-22	2025-05-06	2.25%
国机财务有限责任公司	18,210,000.00	2025-01-23	2025-06-10	2.55%
国机财务有限责任公司	25,000,000.00	2025-02-12	2025-06-09	2.55%
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2025-02-14	2026-01-26	2.30%
国机财务有限责任公司	409,000,000.00	2025-02-20	2025-05-06	2.25%
国机财务有限责任公司	15,000,000.00	2025-02-20	2025-06-09	2.55%
国机财务有限责任公司	30,000,000.00	2025-02-24	2025-06-27	2.55%
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2025-03-04	2026-03-04	2.55%
国机财务有限责任公司	16,630,000.00	2025-03-05	2025-09-05	2.50%
国机财务有限责任公司	2,500,000.00	2025-03-07	2025-05-07	2.50%
国机财务有限责任公司	18,000,000.00	2025-03-07	2025-06-27	2.55%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国机财务有限责任公司	3,000,000.00	2025-03-12	2025-10-29	3.00%
国机财务有限责任公司	29,600,000.00	2025-03-13	2026-03-13	2.25%
国机财务有限责任公司	20,333,000.00	2025-03-18	2026-03-18	2.25%
国机财务有限责任公司	15,000,000.00	2025-03-19	2025-07-30	2.30%
国机财务有限责任公司	105,500,000.00	2025-03-26	2026-03-26	2.25%
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2025-03-26	2025-07-30	2.30%
国机财务有限责任公司	3,150,000.00	2025-03-28	2025-09-28	2.50%
国机财务有限责任公司	43,225,000.00	2025-03-31	2025-07-02	2.25%
国机财务有限责任公司	3,000,000.00	2025-04-07	2025-12-26	3.00%
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2025-04-08	2025-07-30	2.30%
国机财务有限责任公司	162,000,000.00	2025-04-11	2025-10-13	2.25%
国机财务有限责任公司	3,180,000.00	2025-04-17	2025-09-28	2.50%
国机财务有限责任公司	11,000,000.00	2025-04-17	2025-10-13	2.25%
国机财务有限责任公司	4,580,000.00	2025-04-22	2025-09-28	2.50%
国机财务有限责任公司	13,000,000.00	2025-04-22	2025-11-28	2.20%
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2025-04-23	2026-04-23	2.50%
国机财务有限责任公司	55,870,000.00	2025-04-25	2026-04-25	2.25%
国机财务有限责任公司	3,000,000.00	2025-04-25	2025-12-29	3.00%
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2025-05-09	2025-11-28	2.20%
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2025-05-19	2026-05-19	2.50%
国机财务有限责任公司	8,000,000.00	2025-05-19	2025-11-28	2.20%
国机财务有限责任公司	4,120,000.00	2025-05-23	2025-11-24	2.50%
国机财务有限责任公司	200,000,000.00	2025-05-27	2025-07-02	2.20%
国机财务有限责任公司	25,970,000.00	2025-05-28	2026-05-28	2.25%
国机财务有限责任公司	250,000,000.00	2025-05-28	2025-07-28	2.20%
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2025-06-04	2025-11-28	2.20%
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2025-06-10	2025-11-28	2.20%
国机财务有限责任公司	317,000,000.00	2025-06-11	2025-11-28	2.25%
国机财务有限责任公司	2,250,000.00	2025-06-11	2025-12-11	2.50%
国机财务有限责任公司	3,000,000.00	2025-06-13	2025-12-30	3.00%
国机财务有限责任公司	80,000,000.00	2025-06-17	2025-07-28	2.20%
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2025-06-17	2025-11-28	2.20%
国机财务有限责任公司	30,000,000.00	2025-06-19	2025-11-28	2.15%
国机财务有限责任公司	120,000,000.00	2025-06-24	2025-08-01	2.20%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国机财务有限责任公司	8,500,000.00	2025-06-24	2025-12-24	2.50%
国机财务有限责任公司	110,000,000.00	2025-06-26	2025-08-05	2.20%
国机财务有限责任公司	82,000,000.00	2025-06-26	2025-12-30	2.11%
国机财务有限责任公司	58,830,000.00	2025-06-27	2026-06-27	2.25%
国机财务有限责任公司	90,000,000.00	2025-06-30	2025-08-05	2.20%
国机财务有限责任公司	2,000,000.00	2025-07-02	2025-12-26	2.50%
国机财务有限责任公司	60,000,000.00	2025-07-04	2025-12-30	2.11%
国机财务有限责任公司	2,560,000.00	2025-07-10	2026-01-10	2.40%
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2025-07-15	2025-12-30	2.11%
国机财务有限责任公司	3,030,000.00	2025-07-22	2026-01-22	2.40%
国机财务有限责任公司	2,000,000.00	2025-07-23	2025-12-30	3.00%
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2025-07-23	2025-12-30	2.11%
国机财务有限责任公司	16,000,000.00	2025-07-25	2025-12-30	2.11%
国机财务有限责任公司	12,000,000.00	2025-08-05	2025-12-30	2.11%
国机财务有限责任公司	8,000,000.00	2025-08-05	2026-08-05	2.11%
国机财务有限责任公司	25,000,000.00	2025-08-14	2026-08-14	2.11%
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2025-08-28	2026-08-28	2.35%
国机财务有限责任公司	40,000,000.00	2025-09-02	2026-09-02	2.11%
国机财务有限责任公司	3,270,000.00	2025-09-05	2025-09-30	2.50%
国机财务有限责任公司	2,670,000.00	2025-09-08	2026-03-08	2.40%
国机财务有限责任公司	77,000,000.00	2025-09-11	2026-09-11	2.11%
国机财务有限责任公司	4,120,000.00	2025-09-11	2025-11-04	2.50%
国机财务有限责任公司	3,000,000.00	2025-09-16	2025-12-30	3.00%
国机财务有限责任公司	2,000,000.00	2025-09-17	2026-09-17	2.35%
国机财务有限责任公司	2,220,000.00	2025-09-17	2025-11-04	2.50%
国机财务有限责任公司	3,760,000.00	2025-09-19	2026-03-19	2.40%
国机财务有限责任公司	3,650,000.00	2025-09-24	2026-03-24	2.40%
国机财务有限责任公司	26,000,000.00	2025-09-24	2025-10-31	2.10%
国机财务有限责任公司	1,706,000,000.00	2025-09-28	2025-12-31	2.10%
国机财务有限责任公司	3,000,000.00	2025-10-09	2026-10-09	3.00%
国机财务有限责任公司	50,000,000.00	2025-10-10	2026-10-10	2.11%
国机财务有限责任公司	2,020,000.00	2025-10-17	2026-04-17	2.40%
国机财务有限责任公司	2,000,000.00	2025-10-20	2026-10-20	2.50%
国机财务有限责任公司	40,000,000.00	2025-10-21	2026-10-21	2.10%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国机财务有限责任公司	44,361,200.00	2025-10-21	2026-10-21	2.10%
国机财务有限责任公司	6,780,000.00	2025-10-29	2026-04-29	2.40%
国机财务有限责任公司	40,000,000.00	2025-10-31	2026-10-31	2.50%
国机财务有限责任公司	30,000,000.00	2025-11-03	2026-11-03	2.10%
国机财务有限责任公司	34,600,000.00	2025-11-03	2026-01-26	2.20%
国机财务有限责任公司	4,000,000.00	2025-11-04	2026-11-04	2.50%
国机财务有限责任公司	25,000,000.00	2025-11-04	2026-11-04	2.10%
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2025-11-10	2026-11-10	2.10%
国机财务有限责任公司	25,000,000.00	2025-11-12	2026-11-12	2.10%
国机财务有限责任公司	15,140,000.00	2025-11-13	2026-11-13	2.20%
国机财务有限责任公司	2,000,000.00	2025-11-14	2026-11-14	2.50%
国机财务有限责任公司	500,000.00	2025-11-14	2025-12-30	2.50%
国机财务有限责任公司	500,000.00	2025-11-14	2025-12-31	2.50%
国机财务有限责任公司	3,000,000.00	2025-11-21	2026-11-21	2.50%
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2025-11-21	2026-11-21	2.10%
国机财务有限责任公司	4,400,000.00	2025-11-27	2026-05-27	2.40%
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2025-12-02	2026-12-02	2.10%
国机财务有限责任公司	128,000,000.00	2025-12-02	2026-12-02	2.10%
国机财务有限责任公司	2,000,000.00	2025-12-04	2026-12-04	2.50%
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2025-12-05	2026-12-05	2.35%
国机财务有限责任公司	13,000,000.00	2025-12-08	2026-12-08	2.35%
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2025-12-10	2026-12-10	2.10%
国机财务有限责任公司	6,000,000.00	2025-12-22	2026-12-22	2.50%
国机财务有限责任公司	30,000,000.00	2025-12-29	2026-04-29	2.20%
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2025-12-29	2026-06-29	2.20%
国机财务有限责任公司	1,560,000.00	2025-12-29	2026-06-29	2.40%

4.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,321.05 万元	1,073.90 万元

5.其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
利息支出	国机财务有限责任公司	42,813,522.21	27,511,810.69
利息收入	国机财务有限责任公司	41,683,838.30	28,727,530.23
票据贴现费用支出	国机财务有限责任公司	44,429.12	

交易类型	关联方名称	期末数	期初数
银行存款	国机财务有限责任公司	3,078,879,489.47	3,731,982,145.01
其他货币资金	国机财务有限责任公司		264,947.09
短期借款	国机财务有限责任公司	1,105,634,200.00	1,533,060,000.00
长期借款	国机财务有限责任公司		98,000,000.00
一年内到期的长期借款	国机财务有限责任公司		77,000,000.00

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国机智骏汽车有限公司	437,083,898.11	437,083,898.11	437,083,898.11	437,083,898.11
	一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	26,543,970.75	26,543,970.75	26,543,970.75	26,543,970.75
	江苏同和智能装备有限公司	13,721,619.77	412,446.85	6,890,317.21	2,462,447.58
	洛阳轴承研究所有限公司	4,748,813.14	142,464.39	2,168,462.07	65,053.86
	第一拖拉机股份有限公司	2,858,276.87	695,363.84	1,518,543.91	372,806.32
	中国联合工程有限公司	1,651,000.00	49,530.00		
	中国机械工业集团有限公司	505,530.00	15,000.00		
	中国一拖集团有限公司	403,500.00	403,500.00	403,500.00	403,500.00
	中国三安建设集团有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
	湖南中机国际检测技术有限公司	172,759.24	5,182.78		
	一拖国际经济贸易有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
	机械工业第六设计研究院有限公司	31,880.00	4,182.00	26,880.00	1,344.00
	一拖（洛阳）柴油机有限公司	7,478.07	7,478.07	67,478.07	67,478.07
	洛阳中收机械装备有限公司			6,043,259.22	6,042,296.22
	中机国际工程设计研究院有限责任公司			837,301.76	25,119.05
	中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司			1,912.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小计		488,128,725.95	465,763,016.79	481,985,523.10	473,467,913.96
合同资产	洛阳轴承研究所有限公司	2,788,126.55	83,643.79	12,655,527.79	379,665.83
	江苏同和智能装备有限公司			18,180,419.15	545,412.57
	中国联合工程有限公司			267,000.00	8,010.00
小计		2,788,126.55	83,643.79	31,102,946.94	933,088.40
预付款项	国机智骏汽车有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
	江苏同和智能装备有限公司	6,902,666.86	3,640,339.00	8,220,224.86	
	中国三安建设集团有限公司			600,979.70	
	中国机械工业第四建设工程有限公司			104,678.03	
	机械工业勘察设计研究院有限公司			30,000.00	
小计		21,902,666.86	18,640,339.00	23,955,882.59	15,000,000.00
其他应收款	Finoba 汽车有限公司	11,701,861.56	11,701,861.56	10,693,303.33	10,693,303.33
	中经机械设备工程（河南）有限公司			35,700.00	35,700.00
	中国机械设备工程股份有限公司			18,500.00	92.50
	中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司			1,253.00	
	江苏苏美达伊顿纪德品牌管理有限公司			1,001.00	90.09
小计		11,701,861.56	11,701,861.56	10,749,757.33	10,729,185.92
应收票据	一拖（洛阳）柴油机有限公司	60,000.00			
小计		60,000.00			

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	江苏同和智能装备有限公司	105,605,848.45	66,181,525.61
	中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	2,769,536.42	2,645,121.65
	中国三安建设集团有限公司	1,304,778.40	4,041,184.73
	济南铸锻所检验检测科技有限公司	424,528.30	
	天津中机建设工程设计有限公司	107,347.90	
	江苏苏美达五金工具有限公司	47,774.33	
	中国一拖集团有限公司	2,946.80	2,946.80
	中机建设集团山东有限公司	2,163.00	
	中国机械工业第四建设工程有限公司		2,179,426.10
	中国机械工业第一建设有限公司		728,685.00

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
	中机国际工程设计研究院有限责任公司		220,000.00
	天津工程机械研究院有限公司		54,670.00
	机械工业勘察设计研究院有限公司		30,000.00
小计		110,264,923.60	76,083,559.89
合同负债	中国联合工程有限公司	5,159,292.04	
	洛阳轴承研究所有限公司	4,176,752.17	10,918,103.56
	中国一拖集团有限公司	170,909.09	
	第一拖拉机股份有限公司	14,529.38	14,529.38
	中国工程与农业机械进出口有限公司	3,716.00	
	国机集团北京共享服务中心有限公司	3,080.00	
	中工工程机械成套有限公司	500.00	
	中恒天越野汽车有限公司		6,361,818.18
	西麦克国际展览有限责任公司		159,650.00
	中汽工业（珠海）有限公司		127,936.85
	中国机械国际合作股份有限公司		34,275.00
小计		9,528,778.68	17,616,312.97
其他应付账款	中国机械工业集团有限公司	259,654,400.00	271,200,000.00
	亿财投资（天津）有限公司	2,858,240.00	2,858,240.00
	尤晓阳	2,800,000.00	2,800,000.00
	一拖（洛阳）物流有限公司	300,000.00	
	中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	71,361.12	71,361.12
	江苏同和智能装备有限公司	55,000.00	55,517.21
	莱州华汽机械有限公司	39,915.66	39,915.66
	国机商业保理有限公司	30,000.00	150,000.00
	国机集团北京飞机强度研究所有限公司	10,000.00	10,000.00
	中汽工业（珠海）有限公司		3,882,871.23
小计		265,818,916.78	281,067,905.22
预收账款	西麦克国际展览有限责任公司		1,000.00
小计			1,000.00

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

币种	已开证未履行完毕的不可撤销信用证	已委托未交割的外汇远期产品	已开立尚未履行完毕的保函
人民币			2,545,666,147.42
欧元	1,442,000.00	66,004,736.00	9,190,983.35
美元		1,000,000.00	
泰铢			141,933,524.41
英镑			1,225,822.50
印度尼西亚卢比			5,000,000,000.00

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

经审议批准宣告发放的利润或股利	122,478,954.94

2026 年 4 月 22 日,公司第九届董事会第十八次会议审议通过了本公司 2025 年度利润分配的议案，公司总股本 1,495,788,692 股，扣减公司回购专用证券账户中的股份 2,142,900 股，即以 1,493,645,792 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.082 元（含税），合计派发现金红利 122,478,954.94 元(含税),在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

十八、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为汽车批发、零售、汽车工业工程技术服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,990,586,385.38	277,186,395.84	3,713,399,989.54
合计	3,990,586,385.38	277,186,395.84	3,713,399,989.54

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,872,087,847.98	253,376,395.84	1,618,711,452.14
合计	1,872,087,847.98	253,376,395.84	1,618,711,452.14

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,707,680,024.92	1,618,711,452.14
1-2年（含2年）	31,529,964.62	
2-3年（含3年）		
3-4年（含4年）		79,950,000.00
4-5年（含5年）	77,950,000.00	173,426,395.84
5年以上	173,426,395.84	
合计	3,990,586,385.38	1,872,087,847.98

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	3,984,992,388.33	1,866,577,353.52
应收押金保证金	32,500.00	168,000.00
代垫款项	5,261,497.05	5,098,160.58
其他	300,000.00	244,333.88
合计	3,990,586,385.38	1,872,087,847.98

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	282,906,360.46	7.09	277,186,395.84	97.98	5,719,964.62
按组合计提坏账准备	3,707,680,024.92	92.91			3,707,680,024.92
其中：关联方组合	3,702,086,027.87	92.77			3,702,086,027.87
账龄组合	5,593,997.05	0.14			5,593,997.05
合计	3,990,586,385.38	--	277,186,395.84	--	3,713,399,989.54

接上表：

类别	期初余额				
	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	253,376,395.84	13.53	253,376,395.84	100.00	
按组合计提坏账准备	1,618,711,452.14	86.47			1,618,711,452.14
其中：关联方组合	1,613,200,957.68	86.17			1,613,200,957.68
账龄组合	5,510,494.46	0.30			5,510,494.46
合计	1,872,087,847.98	--	253,376,395.84	--	1,618,711,452.14

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	173,426,395.84	173,426,395.84	100.00	预计无法收回
江阴中进众旺汽车销售服务有限公司	77,950,000.00	77,950,000.00	100.00	预计无法收回
北京中汽雷日汽车有限公司	31,529,964.62	25,810,000.00	81.86	预计无法收回
合计	282,906,360.46	277,186,395.84	--	--

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	3,702,086,027.87		
账龄组合	5,593,997.05		
合计	3,707,680,024.92		——

采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,593,997.05		
合计	5,593,997.05		——

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额			253,376,395.84	253,376,395.84
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			25,810,000.00	25,810,000.00
本期转回			2,000,000.00	2,000,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额			277,186,395.84	277,186,395.84

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	253,376,395.84	25,810,000.00	2,000,000.00			277,186,395.84
合计	253,376,395.84	25,810,000.00	2,000,000.00			277,186,395.84

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
中国进口汽车贸易有限公司	2,200,853,708.08	55.15	内部借款及利息	1年以内	
中进汽贸服务有限公司	771,634,365.98	19.34	内部借款及利息	1年以内	
中国汽车工业进出口有限公司	678,048,964.03	16.99	内部借款及利息	1年以内	
天津滨海盛世国际汽车园投资发展有限公司	173,426,395.84	4.35	内部借款及利息	5年以上	173,426,395.84
江阴中进众旺汽车销售服务有限公司	77,950,000.00	1.95	内部借款及利息	4-5年	77,950,000.00
合计	3,901,913,433.93	97.78	--	--	251,376,395.84

（二）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,639,796,704.54		6,639,796,704.54	6,639,796,704.54		6,639,796,704.54
对联营、合营企业投资	25,167,197.61		25,167,197.61	23,178,685.92		23,178,685.92
合计	6,664,963,902.15		6,664,963,902.15	6,662,975,390.46		6,662,975,390.46

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
中国进口汽车贸易有限公司	2,530,189,061.36			
中进汽贸服务有限公司	428,330,000.00			
宁波国机宁兴汽车有限公司	174,740,215.71			

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
中国汽车工业进出口有限公司	1,287,454,868.57			
中国汽车工业工程有限公司	2,219,082,558.90			
合计	6,639,796,704.54			

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
中国进口汽车贸易有限公司			2,530,189,061.36	
中进汽贸服务有限公司			428,330,000.00	
宁波国机宁兴汽车有限公司			174,740,215.71	
中国汽车工业进出口有限公司			1,287,454,868.57	
中国汽车工业工程有限公司			2,219,082,558.90	
合计			6,639,796,704.54	

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
国机铸锻机械有限公司	76,603.13		
北京卓众出版有限公司	23,102,082.79		
小计	23,178,685.92		
合计	23,178,685.92		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
国机铸锻机械有限公司	1,574,685.62		-53,808.27	
北京卓众出版有限公司	990,216.66			522,582.32
小计	2,564,902.28		-53,808.27	522,582.32
合计	2,564,902.28		-53,808.27	522,582.32

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备
	本期计提减值准备	其他	（账面价值）	期末余额
一、联营企业				
国机铸锻机械有限公司			1,597,480.48	
北京卓众出版有限公司			23,569,717.13	
小计			25,167,197.61	
合计			25,167,197.61	

（三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,564,902.28	-14,194,262.13
成本法核算的长期股权投资收益	144,418,372.50	180,300,231.67
其他	-24,217,201.25	6,215,673.69
合计	122,766,073.53	172,321,643.23

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,173,447.29	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,894,956.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,590,420.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	88,652,123.44	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非经常性损益明细	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-244,913.78	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,446,172.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	17,964,965.62	
少数股东权益影响额（税后）	22,894,838.16	
合计	87,471,560.87	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.65	0.2818	0.2818
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.89	0.2233	0.2233