

重庆建设汽车系统股份有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 14-00200 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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 \(http://acc.mof.gov.cn\)](http://acc.mof.gov.cn) 进行查验。
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。
报告编号: 京26922FD5UE





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第14-00200号

重庆建设汽车系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆建设汽车系统股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东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，公允反映了贵公司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合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，贵公司2025年发生净亏损22,908,380.80元，且于2025年12月31日，贵公司净资产为-145,832,877.83元。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦22层2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing, China, 100083

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。

我们还就遵守与独立性相关的中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体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）。



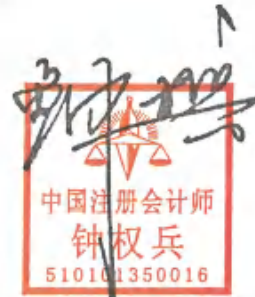


大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
 北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
 学院国际大厦 22层 2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn
 邮编 100083 Beijing, China, 100083

此页无正文，为“大信审字[2026]第 14-00200 号”审计报告之签字页。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十八日





合并资产负债表

编制单位：重庆建设汽车系统股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 212,393,806.38 | 82,620,249.16 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（二） | 11,415,605.22 | 10,195,060.52 |
| 应收账款 | 五（三） | 111,788,118.39 | 143,003,633.05 |
| 应收款项融资 | 五（四） | 14,377,847.56 | 35,804,554.23 |
| 预付款项 | 五（五） | 2,995,262.63 | 5,408,763.10 |
| 其他应收款 | 五（六） | 592,471.34 | 1,404,341.15 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 五（七） | 170,411,492.58 | 130,481,925.43 |
| 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 | 五（八） | 44,675,594.99 | 44,124,570.92 |
| 流动资产合计 | | 568,650,199.09 | 453,043,097.56 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五（九） | 155,306,725.53 | 160,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五（十） | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（十） | 151,779,520.30 | 170,222,853.69 |
| 在建工程 | 五（十二） | 502,890.58 | 293,509.40 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（十三） | 7,609,033.26 | 9,091,607.19 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五（十四） | 61,352.46 | 61,352.46 |
| 其他非流动资产 | 五（十五） | 4,767,340.00 | 528,940.00 |
| 非流动资产合计 | | 320,026,862.13 | 340,198,262.74 |
| 资产总计 | | 888,677,061.22 | 793,241,360.30 |

公司负责人：

江科

主管会计工作负责人：

唐华梅

会计机构负责人：

江科



合并资产负债表（续）

编制单位：重庆建设汽车系统股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

| | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十七） | 374,714,309.93 | 505,421,197.40 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五（十八） | 100,000,000.00 | 46,000,000.00 |
| 应付账款 | 五（十九） | 334,828,362.40 | 310,162,320.52 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（二十） | 3,987,785.54 | 5,147,293.29 |
| 应付职工薪酬 | 五（二十一） | 15,801,573.99 | 11,592,493.54 |
| 应交税费 | 五（二十二） | 6,854,860.25 | 6,812,780.78 |
| 其他应付款 | 五（二十三） | 14,877,242.39 | 13,311,572.05 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五（二十四） | 3,958,012.44 | 10,694.44 |
| 其他流动负债 | 五（二十五） | 6,647,280.06 | 5,169,615.39 |
| 流动负债合计 | | 861,669,427.00 | 903,627,967.41 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五（二十六） | 161,000,876.19 | 10,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五（二十七） | 11,800,054.24 | 4,119,631.06 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五（十四） | 39,581.62 | 158,326.47 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 172,840,512.05 | 14,277,957.53 |
| 负债合计 | | 1,034,509,939.05 | 917,905,924.94 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五（二十八） | 119,375,000.00 | 119,375,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十九） | 958,565,294.29 | 958,565,294.29 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五（三十） | 9,800.00 | 9,800.00 |
| 专项储备 | 五（三十一） | 9,001,126.67 | 7,261,059.06 |
| 盈余公积 | 五（三十二） | 125,686,000.00 | 125,686,000.00 |
| 未分配利润 | 五（三十三） | -1,358,470,098.79 | -1,335,561,717.99 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | -145,832,877.83 | -124,664,564.64 |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | | -145,832,877.83 | -124,664,564.64 |
| 负债和股东权益总计 | | 888,677,061.22 | 793,241,360.30 |

公司负责人：

（手签）

主管会计工作负责人：

（手签）

会计机构负责人：

（手签）



母公司资产负债表

编制单位：重庆建设汽车系统股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 5,305,890.07 | 6,917,250.14 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 104,464,430.16 | 42,238,847.70 |
| 应收账款 | 十五（一） | 16,800.02 | 874,783.24 |
| 应收款项融资 | | 294,661.33 | |
| 预付款项 | | 1,920,238.48 | 2,160,917.20 |
| 其他应收款 | 十五（二） | 308,357.37 | 203,104.50 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 3,050,653.20 | 3,654,649.13 |
| 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 | | 1,199,875.01 | |
| 流动资产合计 | | 116,560,905.64 | 56,049,551.91 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五（三） | 354,352,169.48 | 359,045,443.95 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 3,140,152.67 | 5,952,892.37 |
| 在建工程 | | 112,075.48 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 357,604,397.63 | 364,998,336.32 |
| 资产总计 | | 474,165,303.27 | 421,047,888.23 |

公司负责人：

汪昌平

主管会计工作负责人：

黄华峰

会计机构负责人：

汪



母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆长安汽车系统股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 256,635,658.50 | 256,936,174.65 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 155,642.20 | 157,648.10 |
| 应付职工薪酬 | | 10,705,777.41 | 7,085,830.82 |
| 应交税费 | | 6,232,422.57 | 6,123,141.37 |
| 其他应付款 | | 127,570,014.96 | 188,681,384.87 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 49,375.02 | |
| 其他流动负债 | | 102,700,805.56 | 38,259,100.29 |
| 流动负债合计 | | 504,049,696.22 | 497,243,280.10 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 70,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 70,000,000.00 | |
| 负债合计 | | 574,049,696.22 | 497,243,280.10 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 119,375,000.00 | 119,375,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 958,565,294.29 | 958,565,294.29 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 9,800.00 | 9,800.00 |
| 专项储备 | | 846,224.99 | 360,298.34 |
| 盈余公积 | | 125,686,000.00 | 125,686,000.00 |
| 未分配利润 | | -1,304,366,712.23 | -1,280,191,784.50 |
| 股东权益合计 | | -99,884,392.95 | -76,195,391.87 |
| 负债和股东权益总计 | | 474,165,303.27 | 421,047,888.23 |

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



合并利润表

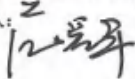
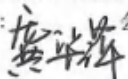
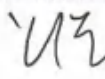
编制单位：重庆建设汽车系统股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

| | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|--------|----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | 五(三十四) | 720,502,091.39 | 572,465,643.70 |
| 减：营业成本 | 五(三十四) | 645,863,982.42 | 546,235,930.98 |
| 税金及附加 | 五(三十五) | 4,569,246.17 | 4,763,520.74 |
| 销售费用 | 五(三十六) | 10,523,095.81 | 9,018,499.27 |
| 管理费用 | 五(三十七) | 42,388,413.46 | 47,892,857.07 |
| 研发费用 | 五(三十八) | 25,894,791.97 | 25,203,827.30 |
| 财务费用 | 五(三十九) | 14,754,601.46 | 18,521,613.26 |
| 其中：利息费用 | | 14,825,061.10 | 19,019,614.83 |
| 利息收入 | | 175,554.44 | 538,874.23 |
| 加：其他收益 | 五(四十) | 7,103,731.33 | 74,843.48 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五(四十一) | -1,944,369.54 | 6,590,355.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -4,693,274.47 | 6,171,670.94 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五(四十二) | 480,158.33 | 62,077.34 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五(四十三) | -5,229,947.83 | -93,027,141.39 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五(四十四) | 115,650.13 | 4,435.46 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -23,066,817.48 | -165,466,034.17 |
| 加：营业外收入 | 五(四十五) | 39,691.83 | 296,175.25 |
| 减：营业外支出 | 五(四十六) | | 71,757.71 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -23,027,125.65 | -165,241,616.63 |
| 减：所得税费用 | 五(四十七) | -118,744.85 | 5,209,335.08 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -22,908,380.80 | -170,450,951.71 |
| (一)按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | -22,908,380.80 | -170,450,951.71 |
| 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) | | -22,908,380.80 | -170,450,951.71 |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2)其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4)其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| (6)外币财务报表折算差额 | | | |
| (7)其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -22,908,380.80 | -170,450,951.71 |
| (一)归属于母公司股东的综合收益总额 | | -22,908,380.80 | -170,450,951.71 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 七、每股收益 | | | |
| (一)基本每股收益 | | -0.19 | -1.43 |
| (二)稀释每股收益 | | -0.19 | -1.43 |

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

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司利润表

编制单位：重庆建设汽车系统股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五（四） | 492,819,883.59 | 385,392,062.79 |
| 减：营业成本 | 十五（四） | 498,110,130.77 | 390,073,873.92 |
| 税金及附加 | | 477,451.01 | 509,654.69 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 13,756,317.99 | 17,677,000.86 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 108,329.23 | -19,775.76 |
| 其中：利息费用 | | 120,589.93 | |
| 利息收入 | | 16,132.93 | 25,872.43 |
| 加：其他收益 | | 23,115.90 | 28,894.64 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五（五） | -2,613,560.86 | 6,171,670.94 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -4,693,274.47 | 6,171,670.94 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 5,148.95 | -5,148.95 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,059,605.47 | -80,682,657.91 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 102,319.16 | 4,435.46 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -24,174,927.73 | -97,331,496.74 |
| 加：营业外收入 | | | 282,322.95 |
| 减：营业外支出 | | | 62,335.18 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -24,174,927.73 | -97,111,508.97 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -24,174,927.73 | -97,111,508.97 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -24,174,927.73 | -97,111,508.97 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -24,174,927.73 | -97,111,508.97 |

公司负责人：_____ 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：重庆建设汽车系统股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 649,619,037.62 | 421,624,207.82 |
| 收到的税费返还 | | 5,899,718.60 | 16,163,545.69 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 15,508,843.15 | 12,096,371.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 671,027,599.37 | 449,884,124.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 419,083,929.10 | 298,712,056.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 89,374,643.51 | 94,269,712.16 |
| 支付的各项税费 | | 10,778,387.91 | 7,808,676.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 19,362,092.15 | 15,897,044.37 |
| 经营活动现金流出小计 | | 538,599,052.67 | 416,687,489.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 132,428,546.70 | 33,196,635.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 660,000.00 | 5,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 105,859.00 | 25,548.00 |
| 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 | | 40,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 40,765,859.00 | 5,025,548.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,277,103.45 | 4,129,897.65 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 52,277,103.45 | 44,129,897.65 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -11,511,244.45 | -39,104,349.65 |
| 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 | | 539,282,468.51 | 659,770,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 5,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 544,282,468.51 | 659,770,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 514,907,000.00 | 685,856,500.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 15,519,213.54 | 18,494,722.99 |
| 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 | | 10,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 540,426,213.54 | 704,351,222.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,856,254.97 | -44,581,222.99 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | -6,683.70 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 124,773,557.22 | -50,495,621.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 77,620,249.16 | 128,115,870.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 202,393,806.38 | 77,620,249.16 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：重庆建设汽车系统股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 150,854,988.00 | 131,929,050.33 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,279,380.48 | 7,217,600.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 157,134,368.48 | 139,146,650.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 220,209,349.08 | 137,628,647.66 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,812,065.60 | 20,487,548.25 |
| 支付的各项税费 | | 618,876.65 | 544,048.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,724,216.27 | 8,963,340.83 |
| 经营活动现金流出小计 | | 243,364,507.60 | 167,623,585.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -86,230,139.12 | -28,476,934.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 105,859.00 | 10,484.00 |
| 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 | | 105,859.00 | 5,010,484.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 154,771.50 | 553,808.45 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 154,771.50 | 553,808.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -48,912.50 | 4,456,675.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 70,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 185,493,500.00 | 560,600,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 255,493,500.00 | 560,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 71,214.91 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 170,754,593.54 | 539,710,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 170,825,808.45 | 539,710,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 84,667,691.55 | 20,890,000.00 |
| 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 | | | |
| | | -1,611,360.07 | -3,130,258.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,917,250.14 | 10,047,508.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 5,305,890.07 | 6,917,250.14 |

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

编制单位：重庆建设汽车系统股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

合并股东权益变动表

上期

| 项 | 股本 | | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|-----|----------------|--------|----|----|----------------|-------|----------|--------------|----------------|-------------------|-----------------|--------|-----------------|
| | 优先股 | 普通股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | | 119,375,000.00 | | | | 938,565,294.29 | | 9,800.00 | 5,147,711.40 | 133,688,000.00 | -1,165,110,796.28 | 43,673,039.41 | | 43,673,039.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | | 119,375,000.00 | | | | 938,565,294.29 | | 9,800.00 | 5,147,711.40 | 133,688,000.00 | -1,165,110,796.28 | 43,673,039.41 | | 43,673,039.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | | 119,375,000.00 | | | | 938,565,294.29 | | 9,800.00 | 7,261,039.06 | 123,688,000.00 | -1,335,561,717.99 | -124,664,564.64 | | -124,664,564.64 |

公司负责人：

王强

主管会计工作负责人：

张业华

会计机构负责人：

王强

编制单位：重庆建通系统股份有限公司

合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本 期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----|---------------|----|----------------|-------|----------|--------------|----------------|-------------------|-----------------|--------|-----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 优先股 | 其他权益工具 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 118,375,000.00 | | | | 658,365,294.29 | | 9,800.00 | 7,261,059.06 | 125,688,000.00 | 1,335,561,717.99 | -124,664,564.64 | | -124,664,564.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 118,375,000.00 | | | | 658,365,294.29 | | 9,800.00 | 7,261,059.06 | 125,688,000.00 | 1,335,561,717.99 | -124,664,564.64 | | -124,664,564.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 118,375,000.00 | | | | 658,365,294.29 | | 9,800.00 | 9,001,126.67 | 125,688,000.00 | -1,358,470,098.79 | -115,852,877.83 | | -115,852,877.83 |

公司负责人：

张华新

主管会计工作负责人：

张华新

会计机构负责人：

W

编制单位：重庆赛迪汽车系统股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

母公司股东权益变动表



| 项 目 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------|------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 119,375,000.00 | | | | 958,585,294.29 | | 9,800.00 | 286,543.15 | 125,686,000.00 | -1,183,080,275.53 | 20,842,361.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 119,375,000.00 | | | | 958,585,294.29 | | 9,800.00 | 286,543.15 | 125,686,000.00 | -1,183,080,275.53 | 20,842,361.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 73,755.19 | | -97,111,508.97 | -97,037,753.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 73,755.19 | | | 73,755.19 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 132,603.51 | | | 132,603.51 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 58,848.32 | | | 58,848.32 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 119,375,000.00 | | | | 958,585,294.29 | | 9,800.00 | 360,298.34 | 125,686,000.00 | -1,280,191,784.50 | -76,195,391.87 |

公司负责人： 阮晓华

主管会计工作负责人： 廖永华

会计机构负责人： 阮

编制单位：重庆建设汽车系统股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

母公司股东权益变动表

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----|---------------|----|----------------|-------|----------|------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 股本 | 优先股 | 其他权益工具 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 119,375,000.00 | | | | 958,565,294.29 | | 9,800.00 | 350,298.34 | 125,686,000.00 | -1,280,191,784.50 | -76,195,391.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 119,375,000.00 | | | | 958,565,294.29 | | 9,800.00 | 350,298.34 | 125,686,000.00 | -1,280,191,784.50 | -76,195,391.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 485,926.65 | | -24,174,927.73 | -23,689,001.08 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -24,174,927.73 | -24,174,927.73 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 485,926.65 | | | 485,926.65 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 496,823.91 | | | 496,823.91 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 10,897.26 | | | 10,897.26 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 119,375,000.00 | | | | 958,565,294.29 | | 9,800.00 | 846,224.99 | 125,686,000.00 | -1,304,366,712.23 | -99,884,392.95 |

公司负责人：

王卫平

主管会计工作负责人：

黄华华

会计机构负责人：

UE

重庆建设汽车系统股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

重庆建设汽车系统股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“重庆建车”）原用名称为重庆建设摩托车股份有限公司，系于1995年7月由建设工业（集团）有限责任公司和中国北方工业深圳公司共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：915000007474824231。

公司1995年7月在深圳证券交易所上市。2017年12月27日，公司发布公告称，公司已完成中文全称变更的相关工商登记手续，并取得重庆市工商行政管理局《准予变更登记通知书》（渝工商外准变登【2017】第1206-1号）和换发的《营业执照》及深圳证券交易所的核准文件。公司名称由“重庆建设摩托车股份有限公司”变更为“重庆建设汽车系统股份有限公司”。公司简称由“建摩B”变更为“建车B”，公司证券代码200054保持不变。

公司原控股股东重庆建设机电有限责任公司（以下简称“建设机电”）于2018年10月22日与中国兵器装备集团有限公司（以下简称“兵器装备集团”）签署了《国有上市公司股权转让协议》，即建设机电向兵器装备集团协议转让其所持有本公司国有法人股84,906,250股，占本公司总股本的71.13%。2018年12月21日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，本次协议转让股份的过户登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。建设机电不再持有本公司股份，兵器装备集团成为公司控股股东，持有公司84,906,250股股份，持股比例71.13%。

2024年8月2日，公司因连续二十个交易日在深交所的股票收盘市值均低于3亿元，触及交易类强制退市情形，被深交所决定终止上市，股票终止上市暨摘牌日为2024年8月22日，摘牌后股票简称：建车B5，证券代码420244。

2024年11月4日，兵器装备集团与中国长安汽车集团有限公司（以下简称“中国长安”）签署《无偿划转协议》，兵器装备集团将其持有的本公司71.13%股权，即84,906,250股股份无偿划转（国有股行政划转）给中国长安，本次划转将本公司控股股东由兵器装备集团变更为中国长安，此次划转不存在新增的一致行动人。



2025年6月23日公司控股股东中国长安名称变更为辰致汽车科技集团有限公司（以下简称“辰致集团”）。经国务院批准，公司原实际控制人兵器装备集团持有的辰致集团100%股权分立至新设集团公司中国长安汽车集团有限公司（以下简称“中国长安集团”），2025年11月27日辰致集团完成工商变更。至此，公司实际控制人为中国长安集团。

截至2025年12月31日，本公司累计发行股本总数11,937.50万股，注册资本为11,937.50万元，注册地：重庆市巴南区花溪工业园区建设大道1号，总部地址：重庆市巴南区花溪工业园区建设大道1号。法定代表人：范爱军。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则15号—财务报告的一般规定》的相关规定，并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

2025年度，本公司发生净亏损22,908,380.80元，且于2025年12月31日，本公司净资产为-145,832,877.83元。公司主营业务以燃油车、新能源车产品领域并行发展，然而燃油车产品细分市场正面临结构性衰退压力，新能源产品尚处市场导入期，产品竞争力及市场占有率尚未形成明显优势，上述事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的情况。

公司拟采取以下措施：聚焦新长安、新使命、新担当、新作为，突出转型升级高质量发展，定排压缩机争取存量市场，获取长安、Stellantis、吉利等项目，稳定燃油压缩机销售；电动压缩机市场持续拓展，积极推进长安平台化项目，拓展启源、深蓝、阿维塔、长安马自达、长安福特等主力车型应用，实现电动压缩机年度销售进一步增长。同时推进全价值链降本增效，改善盈利水平，实现经营现金流净增加，最终突破经营困境，从而确保企业可持续发展，在可以预见的将来没有破产清算或终止运营的计划，因此公司财务报表系在持续经营假设的基础上编制。基于上述情况以及公司管理层编制的截至2025年12月31日的现金流量预测，公司管理层认为公司生产经营能够产生预期效益，同时认为公司可以获得足够的资金以保证2025年12月31日起的至少12个月的生产经营、偿还到期债务以及资本性支出所需



的资金需求，故公司以持续经营为基础编制年度财务报表。截至报告日，公司管理层正积极推进落实上述措施，尽管如此，落实上述措施仍存在不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的5%比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目 | 重要性标准 |
|------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回 | 单项金额占当期坏账准备收回或转回5%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化 |



| 项 目 | 重要性标准 |
|---------------------|---|
| 重要的应收款项实际核销 | 单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元 |
| 预收款项及合同资产账面价值发生重大变动 | 当期变动幅度超过 30% |
| 重要的在建工程项目 | 单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要的在建工程 |
| 超过一年的重要应付账款 | 公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。 |
| 超过一年的重要其他应付款 | 公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。 |
| 重要的预计负债 | 单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元 |
| 重要的债务重组 | 资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 100 万元，或对净利润影响超过 10% |

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法



(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排



的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其



外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债



金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。



②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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



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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项目 | 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----|------|---------|-------------|
|----|------|---------|-------------|



| | | | |
|------|--------|---------------|--|
| 应收票据 | 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 | 以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征 |
| | 商业承兑汇票 | 承兑人为客户 | 以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征 |
| 应收账款 | 账龄组合 | 账龄状态 | 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 |
| | 关联方组合 | 合并范围内关联方 | 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，该组合预期信用损失率为0 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) |
|-------------|-------------|
| 6个月以内(含6个月) | 0 |
| 7个月—1年(含1年) | 5 |
| 1—2年(含2年) | 10 |
| 2—3年(含3年) | 30 |
| 3—4年(含4年) | 50 |
| 4—5年(含5年) | 80 |
| 5年以上 | 100 |

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项目 | 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------|-------|----------|--|
| 其他应收款-应收股利 | 关联方组合 | 合并范围外关联方 | 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，编制应收股利的账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| | | 合并范围内关联方 | 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，该组合预期信用损失率为0 |
| 应收其他款 | 账龄组合 | 账龄状态 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经 |



| | | | |
|---|----------|-------------------------|--|
| 项 | | | 济状况的预测，编制应收其他款项账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| | 信用风险特征组合 | 合同期内保证金、押金、关联方往来款等低风险款项 | 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，该组合预期信用损失率为0 |

账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 其他应收款计提比例(%) |
|-------------|--------------|
| 6个月以内(含6个月) | 0 |
| 7个月—1年(含1年) | 5 |
| 1—2年(含2年) | 10 |
| 2—3年(含3年) | 30 |
| 3—4年(含4年) | 50 |
| 4—5年(含5年) | 80 |
| 5年以上 | 100 |

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提



取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司



处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十六）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资



机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 投资性房地产

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

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

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

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

| 资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-----------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 25-35 | 3 | 2.77-3.88 |
| 机器设备 | 7-15 | 3 | 6.47-13.86 |
| 运输工具 | 8-10 | 3 | 9.70-12.13 |
| 其他 | 8-10 | 3 | 9.70-12.13 |

(十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已



经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无



形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|-------|---------|-----------|-------|
| 软件 | 5 | 年限平均法 | 软件 |
| 土地使用权 | 50 | 年限平均法 | 土地使用权 |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

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

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发



生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十六) 收入

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



诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

1. 车用空调业务

本公司车用空调销售，主要是根据客户生产需求，公司将货物发运到指定或合作的第三方物流公司，由第三方物流公司负责仓储及配送服务。每月客户根据生产计划的实际耗用挂账数量出具挂账通知单，销售业务员根据客户的挂账通知单并结合客户的耗用量、合同单价等信息出具开票通知单，由财务部开具发票确认销售收入。

2. 摩托车零部件业务

本公司摩托车零部件销售，一般情况下，根据合同约定，签收或者验收后确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。



本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

(二十八)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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；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。



2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

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

1. 承租人的会计处理



在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 5,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费



用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一) 债务重组

1. 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2. 本公司作为债务人

本公司在债务现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予



以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十二)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

本公司报告期无需披露的重要会计政策变更。

2.重要会计估计变更

本公司报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------|
| 增值税 | 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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25%、15% |

企业所得税税率不同的纳税主体情况如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 重庆建设汽车系统股份有限公司 | 25% |
| 重庆建设车用空调器有限责任公司 | 15% |
| 重庆平山泰凯化油器有限公司 | 15% |

(二)重要税收优惠及批文

1.本公司子公司重庆建设车用空调器有限责任公司于2025年11月28日通过高新技术企业资格认定，取得高新技术企业资格证书，证书编号GR202251102508，有效期三年，自2025年至2027年所得税率减按15%的税率缴纳企业所得税。

2.本公司子公司重庆平山泰凯化油器有限公司根据国家税务总局2012年第12号公告关



于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、财政部公告 2020 年第 23 号《财政部、税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的有关规定，享受西部大开发企业所得税政策优惠率，按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|---------------|
| 银行存款 | 737,552.82 | 1,054,125.00 |
| 其他货币资金 | | 1,000,000.00 |
| 存放财务公司存款 | 211,656,253.56 | 80,566,124.16 |
| 合计 | 212,393,806.38 | 82,620,249.16 |

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 10,334,234.85 | 7,713,068.92 |
| 财务公司承兑汇票 | 1,081,370.37 | 2,481,991.60 |
| 小计 | 11,415,605.22 | 10,195,060.52 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 11,415,605.22 | 10,195,060.52 |

2. 期末已背书或贴现但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 | 33,005,258.21 | 6,011,463.68 |
| 财务公司承兑汇票 | | 117,404.26 |
| 合计 | 33,005,258.21 | 6,128,867.94 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 11,415,605.22 | 100.00 | | | 11,415,605.22 |
| 其中：银行承兑汇票 | 10,334,234.85 | 90.53 | | | 10,334,234.85 |
| 财务公司承兑汇票 | 1,081,370.37 | 9.47 | | | 1,081,370.37 |
| 合计 | 11,415,605.22 | 100.00 | | | 11,415,605.22 |



(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 10,195,060.52 | 100.00 | | | 10,195,060.52 |
| 其中：银行承兑汇票 | 7,713,068.92 | 75.65 | | | 7,713,068.92 |
| 财务公司承兑汇票 | 2,481,991.60 | 24.35 | | | 2,481,991.60 |
| 合计 | 10,195,060.52 | 100.00 | | | 10,195,060.52 |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 111,635,303.35 | 142,892,716.98 |
| 其中：6个月以内 | 107,738,583.26 | 139,501,745.54 |
| 7-12月 | 3,896,720.09 | 3,390,971.44 |
| 1至2年 | 499,247.50 | 46,177.45 |
| 2至3年 | | 130,210.83 |
| 3至4年 | 490.92 | 9,768.26 |
| 4至5年 | 9,768.26 | 23,783.26 |
| 5年以上 | 28,904,699.25 | 33,995,250.36 |
| 小计 | 141,049,509.28 | 177,097,907.14 |
| 减：坏账准备 | 29,261,390.89 | 34,094,274.09 |
| 合计 | 111,788,118.39 | 143,003,633.05 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 22,729,082.83 | 16.11 | 22,729,082.83 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 118,320,426.45 | 83.89 | 6,532,308.06 | 5.52 | 111,788,118.39 |
| 其中：账龄组合 | 118,320,426.45 | 83.89 | 6,532,308.06 | 5.52 | 111,788,118.39 |
| 合计 | 141,049,509.28 | — | 29,261,390.89 | 20.75 | 111,788,118.39 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |



| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 27,555,556.33 | 15.56 | 27,555,556.33 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 149,542,350.81 | 84.44 | 6,538,717.76 | 4.37 | 143,003,633.05 |
| 其中：账龄组合 | 149,542,350.81 | 84.44 | 6,538,717.76 | 4.37 | 143,003,633.05 |
| 合计 | 177,097,907.14 | — | 34,094,274.09 | 19.25 | 143,003,633.05 |

(1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 依据 |
| 重庆幻速汽车配件有限公司 | 12,723,992.31 | 12,723,992.31 | 100 | 预计无法收回 |
| 重庆比速云博动力科技有限公司 | 4,933,300.60 | 4,933,300.60 | 100 | 预计无法收回 |
| 哈飞汽车股份有限公司 | 3,288,558.95 | 3,288,558.95 | 100 | 预计无法收回 |
| 杭州富阳仪表总厂有限公司 | | | | |
| 重庆凯特动力科技有限公司 | 1,481,654.59 | 1,481,654.59 | 100 | 预计无法收回 |
| 湖北美洋汽车工业有限公司 | | | | |
| 山东唐骏欧铃汽车制造有限公司 | 287,860.87 | 287,860.87 | 100 | 预计无法收回 |
| 广汽吉奥汽车有限公司路桥分公司 | | | | |
| 广汽吉奥汽车有限公司 | | | | |
| 北汽黑豹(威海)汽车有限公司 | | | | |
| 东营吉奥汽车有限公司 | | | | |
| 四川野马汽车股份有限公司 | | | | |
| 重庆美心曲轴制造有限公司 | 12,491.61 | 12,491.61 | 100 | 预计无法收回 |
| 湖北神风建设摩托车有限责任公司 | 1,223.90 | 1,223.90 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | 22,729,082.83 | 22,729,082.83 | — | — |

(续)

| 单位名称 | 期初余额 | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 依据 |
| 重庆幻速汽车配件有限公司 | 12,723,992.31 | 12,723,992.31 | 100 | 预计无法收回 |
| 重庆比速云博动力科技有限公司 | 4,977,475.35 | 4,977,475.35 | 100 | 预计无法收回 |
| 哈飞汽车股份有限公司 | 3,288,558.95 | 3,288,558.95 | 100 | 预计无法收回 |
| 杭州富阳仪表总厂有限公司 | 2,681,594.66 | 2,681,594.66 | 100 | 预计无法收回 |
| 重庆凯特动力科技有限公司 | 1,481,654.59 | 1,481,654.59 | 100 | 预计无法收回 |
| 湖北美洋汽车工业有限公司 | 1,202,092.70 | 1,202,092.70 | 100 | 预计无法收回 |
| 山东唐骏欧铃汽车制造有限公司 | 930,893.00 | 930,893.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 广汽吉奥汽车有限公司路桥分公司 | 75,821.20 | 75,821.20 | 100 | 预计无法收回 |



| 单位名称 | 期初余额 | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 依据 |
| 广汽吉奥汽车有限公司 | 67,998.51 | 67,998.51 | 100 | 预计无法收回 |
| 北汽黑豹(威海)汽车有限公司 | 51,021.77 | 51,021.77 | 100 | 预计无法收回 |
| 东营吉奥汽车有限公司 | 48,579.85 | 48,579.85 | 100 | 预计无法收回 |
| 四川野马汽车股份有限公司 | 12,157.93 | 12,157.93 | 100 | 预计无法收回 |
| 重庆美心曲轴制造有限公司 | 12,491.61 | 12,491.61 | 100 | 预计无法收回 |
| 湖北神风建设摩托车有限责任公司 | 1,223.90 | 1,223.90 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | 27,555,556.33 | 27,555,556.33 | — | — |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|----------------|--------------|---------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 0-6个月(含) | 110,842,662.55 | | | 142,264,076.93 | | |
| 7-12个月 | 792,640.80 | 39,632.04 | 5.00 | 628,640.05 | 31,431.99 | 5.00 |
| 1至2年 | 211,386.63 | 21,138.66 | 10.00 | 46,177.45 | 4,617.75 | 10.00 |
| 2至3年 | | | | 130,210.83 | 39,063.25 | 30.00 |
| 3至4年 | 490.92 | 245.46 | 50.00 | 9,768.26 | 4,884.13 | 50.00 |
| 4至5年 | 9,768.26 | 7,814.61 | 80.00 | 23,783.26 | 19,026.61 | 80.00 |
| 5年以上 | 6,463,477.29 | 6,463,477.29 | 100.00 | 6,439,694.03 | 6,439,694.03 | 100.00 |
| 合计 | 118,320,426.45 | 6,532,308.06 | 100.00 | 149,542,350.81 | 6,538,717.76 | 100.00 |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------|------------|--------------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 27,555,556.33 | | 687,206.88 | 4,139,266.62 | | 22,729,082.83 |
| 账龄计提 | 6,538,717.76 | | 6,409.70 | | | 6,532,308.06 |
| 合计 | 34,094,274.09 | | 693,616.58 | 4,139,266.62 | | 29,261,390.89 |

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

| 单位名称 | 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 |
|----------------|------------|------|------|---------------------|
| 山东唐骏欧铃汽车制造有限公司 | 643,032.13 | 客商回款 | 货币回款 | 长期未回款 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 4,139,266.62 元, 具体如下:

| 单位名称 | 账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|------|--------------|------|-----------------|-----------|
| 杭州富阳仪表总厂有限公司 | 合同款项 | 2,681,594.66 | 破产 | 董事会核准同意, 并报集团备案 | 否 |
| 湖北美洋汽车工业有限公司 | 合同款项 | 1,202,092.70 | 破产 | 董事会核准同意, 并报集团备案 | 否 |



| 单位名称 | 账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-----------------|------|--------------|-----------|----------------|-----------|
| 广汽吉奥汽车有限公司路桥分公司 | 合同款项 | 75,821.20 | 法院调解后无法收回 | 董事会核准同意,并报集团备案 | 否 |
| 广汽吉奥汽车有限公司 | 合同款项 | 67,998.51 | 法院调解后无法收回 | 董事会核准同意,并报集团备案 | 否 |
| 北汽黑豹(威海)汽车有限公司 | 合同款项 | 51,021.77 | 法院调解后无法收回 | 董事会核准同意,并报集团备案 | 否 |
| 东营吉奥汽车有限公司 | 合同款项 | 48,579.85 | 法院调解后无法收回 | 董事会核准同意,并报集团备案 | 否 |
| 四川野马汽车股份有限公司 | 合同款项 | 12,157.93 | 法院调解后无法收回 | 董事会核准同意,并报集团备案 | 否 |
| 合计 | | 4,139,266.62 | | | |

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 |
|------------------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|---------------|
| 重庆长安汽车股份有限公司 | 54,829,549.87 | | 54,829,549.87 | 38.87 | |
| 重庆幻速汽车配件有限公司 | 12,723,992.31 | | 12,723,992.31 | 9.02 | 12,723,992.31 |
| 成都恒高机械电子有限公司 | 7,744,309.65 | | 7,744,309.65 | 5.49 | |
| 斯泰兰蒂斯(武汉)经营管理有限公司 | 7,674,732.15 | | 7,674,732.15 | 5.44 | |
| 菲亚特克莱斯勒汽车零配件贸易(上海)有限公司 | 6,234,146.53 | | 6,234,146.53 | 4.42 | |
| 合计 | 89,206,730.51 | | 89,206,730.51 | 63.24 | 12,723,992.31 |

(四) 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 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 14,377,847.56 | 35,804,554.23 |
| 合计 | 14,377,847.56 | 35,804,554.23 |

2. 期末已背书或贴现但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 | 79,509,876.60 | |
| 合计 | 79,509,876.60 | |

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 2,596,634.54 | 86.69 | 4,758,199.60 | 87.97 |
| 1至2年 | 235,018.99 | 7.85 | 486,120.00 | 8.99 |



| | | | | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| 2至3年 | 9,520.00 | 0.32 | 36,889.10 | 0.68 |
| 3年以上 | 154,089.10 | 5.14 | 127,554.40 | 2.36 |
| 合计 | 2,995,262.63 | 100.00 | 5,408,763.10 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------------------|--------------|--------------------|
| 重庆剑涛铝业有限公司 | 1,490,729.38 | 49.77 |
| 花阳贸易(上海)有限公司 | 437,176.42 | 14.60 |
| 重庆发和科技有限公司 | 351,600.00 | 11.74 |
| 克林伯格机床(上海)有限公司 | 131,200.01 | 4.38 |
| 爱发科东方检测技术(成都)有限公司 | 123,600.00 | 4.13 |
| 合计 | 2,534,305.81 | 84.61 |

(六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 592,471.34 | 1,404,341.15 |
| 合计 | 592,471.34 | 1,404,341.15 |

其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 312,488.14 | 849,105.17 |
| 其中: 6个月以内 | 312,488.14 | 849,105.17 |
| 7-12月 | | |
| 1至2年 | | 461,770.53 |
| 2至3年 | 399,976.00 | 200,000.00 |
| 3至4年 | 200,000.00 | |
| 4至5年 | | 1,223,146.45 |
| 5年以上 | 6,253,052.40 | 5,029,905.95 |
| 小计 | 7,165,516.54 | 7,763,928.10 |
| 减: 坏账准备 | 6,573,045.20 | 6,359,586.95 |
| 合计 | 592,471.34 | 1,404,341.15 |

(2) 按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 备用金、保证金、代垫职工社保费等 | 559,310.99 | 515,285.92 |
| 往来款项 | 6,606,205.55 | 7,248,642.18 |
| 小计 | 7,165,516.54 | 7,763,928.10 |



| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 减：坏账准备 | 6,573,045.20 | 6,359,586.95 |
| 合计 | 592,471.34 | 1,404,341.15 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项评估计提坏账准备的其他应收款 | 5,744,843.24 | 80.17 | 5,744,843.24 | 1.00 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,420,673.30 | 19.83 | 828,201.96 | 0.58 | 592,471.34 |
| 其中：账龄组合 | 1,420,673.30 | 19.83 | 828,201.96 | 0.58 | 592,471.34 |
| 合计 | 7,165,516.54 | — | 6,573,045.20 | 0.92 | 592,471.34 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项评估计提坏账准备的其他应收款 | 5,544,843.24 | 71.42 | 5,544,843.24 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,219,084.86 | 28.58 | 814,743.71 | 36.72 | 1,404,341.15 |
| 其中：账龄组合 | 2,219,084.86 | 28.58 | 814,743.71 | 36.72 | 1,404,341.15 |
| 合计 | 7,763,928.10 | — | 6,359,586.95 | 0.82 | 1,404,341.15 |

① 重要的单项评估计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 依据 |
| 深圳建设摩托车有限公司 | 3,013,664.00 | 3,013,664.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆建设利爵实业有限责任公司 | 1,478,870.07 | 1,478,870.07 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宁波建设摩托车有限责任公司 | 329,628.73 | 329,628.73 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东睦(天津)粉末冶金有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,022,162.80 | 5,022,162.80 | — | — |

(续)

| 单位名称 | 期初余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 依据 |
| 深圳建设摩托车有限公司 | 3,013,664.00 | 3,013,664.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 重庆建设利爵实业有限责任公司 | 1,478,870.07 | 1,478,870.07 | 100 | 预计无法收回 |
| 宁波建设摩托车有限责任公司 | 329,628.73 | 329,628.73 | 100 | 预计无法收回 |
| 东睦(天津)粉末冶金有限公司 | | | | |



| 单位名称 | 期初余额 | | | |
|------|--------------|--------------|---------|----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 依据 |
| 合计 | 4,822,162.80 | 4,822,162.80 | — | — |

② 按组合计提坏账准备的其他应收款-账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 0-6个月 | 312,488.14 | | | 841,955.17 | | |
| 7-12个月 | | | | 7,150.00 | 357.50 | 5.00 |
| 1至2年 | | | | 461,770.53 | 46,177.05 | 10.00 |
| 2至3年 | 399,976.00 | 119,992.80 | 30.00 | 200,000.00 | 60,000.00 | 30.00 |
| 3至4年 | | | | | | |
| 4至5年 | | | | | | |
| 5年以上 | 708,209.16 | 708,209.16 | 100.00 | 708,209.16 | 708,209.16 | 100.00 |
| 合计 | 1,420,673.30 | 828,201.96 | — | 2,219,084.86 | 814,743.71 | — |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

| 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 | 814,743.71 | | 5,544,843.24 | 6,359,586.95 |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | -60,000.00 | | 60,000.00 | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 73,458.25 | | 140,000.00 | 213,458.25 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025年12月31日余额 | 828,201.96 | - | 5,744,843.24 | 6,573,045.20 |

(5) 坏账准备情况

| 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 | |
| 单项计提 | 5,544,843.24 | 200,000.00 | | | | 5,744,843.24 |
| 账龄计提 | 814,743.71 | 13,458.25 | | | | 828,201.96 |
| 合计 | 6,359,586.95 | 213,458.25 | | | | 6,573,045.20 |



(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 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|----------------|------|--------------|------|-----------------------------|--------------|
| 深圳建设摩托车有限公司 | 往来款 | 3,013,664.00 | 5年以上 | 42.06 | 3,013,664.00 |
| 重庆建设利爵实业有限责任公司 | 往来款 | 1,478,870.07 | 5年以上 | 20.64 | 1,478,870.07 |
| 宁波建设重庆办事处 | 往来款 | 692,035.31 | 5年以上 | 9.66 | 692,035.31 |
| 成都恒高机械电子有限公司 | 保证金 | 399,976.00 | 2-3年 | 5.58 | 119,992.80 |
| 宁波建设摩托车有限责任公司 | 往来款 | 329,628.73 | 5年以上 | 4.60 | 329,628.73 |
| 合计 | — | 5,914,174.11 | — | 82.54 | 5,634,190.91 |

(七) 存货

1. 存货的分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 22,377,143.66 | 9,336,197.79 | 13,040,945.87 | 25,717,378.95 | 8,906,817.65 | 16,810,561.30 |
| 周转材料 | 4,859,651.89 | 1,294,020.05 | 3,565,631.84 | 4,700,590.87 | 1,294,020.05 | 3,406,570.82 |
| 在产品 | 11,217,391.22 | 2,927,199.77 | 8,290,191.45 | 11,303,184.38 | 3,026,020.02 | 8,277,164.36 |
| 产成品 | 150,165,250.70 | 4,650,527.28 | 145,514,723.42 | 105,322,345.79 | 3,334,716.84 | 101,987,628.95 |
| 合计 | 188,619,437.47 | 18,207,944.89 | 170,411,492.58 | 147,043,499.99 | 16,561,574.56 | 130,481,925.43 |

2. 存货跌价准备的增减变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 8,906,817.65 | 1,406,122.98 | | 976,742.84 | | 9,336,197.79 |
| 周转材料 | 1,294,020.05 | | | | | 1,294,020.05 |
| 在产品 | 3,026,020.02 | 82,673.13 | | 181,493.38 | | 2,927,199.77 |
| 产成品 | 3,334,716.84 | 1,681,546.25 | | 365,735.81 | | 4,650,527.28 |
| 合计 | 16,561,574.56 | 3,170,342.36 | | 1,523,972.03 | | 18,207,944.89 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 待抵扣/待认证进项税额 | 4,211,359.44 | 3,705,886.00 |
| 大额存单及利息 | 40,242,205.46 | 40,418,684.92 |
| 在建模具 | 222,030.09 | |
| 合计 | 44,675,594.99 | 44,124,570.92 |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期 末余额 |
|-------|----------------|---------|------|----------------|--------------|
| | | 权益法下确认的 | 计提减值 | | |



| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期 |
|-------------------|----------------|---------------|----|----------------|---------------|
| | | 投资损益 | 准备 | | |
| 重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司 | 160,000,000.00 | -4,693,274.47 | | 155,306,725.53 | 62,379,351.93 |
| 合计 | 160,000,000.00 | -4,693,274.47 | | 155,306,725.53 | 62,379,351.93 |

(十)其他非流动金融资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：对宁波建设摩托车制造有限责任公司投资 | 1,140,915.04 | 1,140,915.04 |
| 减值准备 | 1,140,915.04 | 1,140,915.04 |
| 合计 | | |

(十一)固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 151,681,728.98 | 170,205,820.53 |
| 固定资产清理 | 97,791.32 | 17,033.16 |
| 合计 | 151,779,520.30 | 170,222,853.69 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 104,553,327.46 | 647,455,106.12 | 5,737,372.41 | 20,757,096.18 | 778,502,902.17 |
| 2.本期增加金额-购置 | 568,369.35 | 3,130,795.67 | 103,437.17 | 1,099,431.70 | 4,902,033.89 |
| 3.本期减少金额-处置或报废 | | 2,745,701.95 | 13,936.87 | | 2,759,638.82 |
| 4.期末余额 | 105,121,696.81 | 647,840,199.84 | 5,826,872.71 | 21,856,527.88 | 780,645,297.24 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 63,536,011.52 | 493,344,503.17 | 5,103,953.05 | 19,257,066.21 | 581,241,533.95 |
| 2.本期增加金额-计提 | 2,499,235.36 | 17,880,433.37 | 101,407.89 | 692,328.81 | 21,173,405.43 |
| 3.本期减少金额-处置或报废 | | 2,529,376.05 | 10,959.06 | | 2,540,335.11 |
| 4.期末余额 | 66,035,246.88 | 508,695,560.49 | 5,194,401.88 | 19,949,395.02 | 599,874,604.27 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 27,020,976.50 | 34,571.19 | | 27,055,547.69 |
| 2.本期增加金额-计提 | | 2,009,557.90 | 50,047.57 | | 2,059,605.47 |
| 3.本期减少金额-处置或报废 | | 26,189.17 | | | 26,189.17 |
| 4.期末余额 | | 29,004,345.23 | 84,618.76 | | 29,088,963.99 |



| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------|---------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 39,086,449.93 | 110,140,294.12 | 547,852.07 | 1,907,132.86 | 151,681,728.98 |
| 2.期初账面价值 | 41,017,315.94 | 127,089,626.45 | 598,848.17 | 1,500,029.97 | 170,205,820.53 |

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

| 类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|---------------|---------------|------|--------------|----|
| 机器设备 | 19,058,428.01 | 17,802,515.78 | | 1,255,912.23 | |
| 合计 | 19,058,428.01 | 17,802,515.78 | | 1,255,912.23 | |

(5) 固定资产减值准备测试情况

本公司期末对部分闲置的资产进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，确认资产减值损失 2,059,605.47 元。具体如下：

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|------|--------------|------------|--------------|---------------|------------|-----------|
| 机器设备 | 2,777,238.61 | 767,680.71 | 2,009,557.90 | 注 1 | 重置成本和综合成新率 | 注 2 |
| 运输设备 | 54,321.36 | 4,273.79 | 50,047.57 | 注 1 | 重置成本和综合成新率 | 注 2 |
| 合计 | 2,831,559.97 | 771,954.50 | 2,059,605.47 | | | |

注 1：公允价值=重置成本*综合成新率，处置费用为处置时发生的交易费、税费、搬运费等直接费用。

注 2：重置成本系重新建造、购买所需发生的成本；综合成新率是考虑实体性贬值、功能性贬值经济性贬值等扣减因素。

2. 固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 其他设备 | 97,791.32 | 17,033.16 |
| 合计 | 97,791.32 | 17,033.16 |

(十二) 在建工程

| 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 |
| 生产线项目 | 390,815.10 | | 390,815.10 | 250,766.04 | | 250,766.04 |
| 人力资源信息系统 | 112,075.48 | | 112,075.48 | | | |
| 图像尺寸测量仪 | | | | 42,743.36 | | 42,743.36 |
| 合计 | 502,890.58 | | 502,890.58 | 293,509.40 | | 293,509.40 |

(十三) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|---------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 21,224,143.33 | 2,691,549.96 | 4,978,222.60 | 28,893,915.89 |



| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 21,224,143.33 | 2,691,549.96 | 4,978,222.60 | 28,893,915.89 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 14,189,439.91 | 2,058,244.12 | 3,554,624.67 | 19,802,308.70 |
| 2. 本期增加金额-计提 | 239,819.40 | 474,979.37 | 767,775.16 | 1,482,573.93 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 14,429,259.31 | 2,533,223.49 | 4,322,399.83 | 21,284,882.63 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 6,794,884.02 | 158,326.47 | 655,822.77 | 7,609,033.26 |
| 2. 期初账面价值 | 7,034,703.42 | 633,305.84 | 1,423,597.93 | 9,091,607.19 |

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 234,406.26 | 1,562,708.40 | 234,406.26 | 1,562,708.40 |
| 小计 | 234,406.26 | 1,562,708.40 | 234,406.26 | 1,562,708.40 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 39,581.62 | 158,326.48 | 158,326.47 | 633,305.88 |
| 固定资产加速折旧 | 173,053.80 | 1,153,692.01 | 173,053.80 | 1,153,692.01 |
| 小计 | 212,635.42 | 1,312,018.49 | 331,380.27 | 1,786,997.89 |

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示

| 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 | 173,053.80 | 61,352.46 | 173,053.80 | 61,352.46 |
| 递延所得税负债 | 173,053.80 | 39,581.62 | 173,053.80 | 158,326.47 |

3. 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 | 145,088,903.54 | 144,887,626.82 |
| 可抵扣亏损 | 398,633,907.40 | 418,111,691.51 |



| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 543,722,810.94 | 562,999,318.33 |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------------|----------------|----------------|----|
| 2025年度 | | 53,541,073.73 | |
| 2026年度 | 43,382,728.08 | 43,382,728.08 | |
| 2027年度 | | | |
| 2028年度 | 17,020,670.33 | 17,020,670.33 | |
| 2029年度 | 18,483,964.76 | 24,009,247.34 | |
| 2030年及以后年度 | 319,746,544.23 | 280,157,972.03 | |
| 合计 | 398,633,907.40 | 418,111,691.51 | |

(十五) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购置款 | 4,767,340.00 | | 4,767,340.00 | 528,940.00 | | 528,940.00 |
| 合计 | 4,767,340.00 | | 4,767,340.00 | 528,940.00 | | 528,940.00 |

(十六) 所有权或使用权受限资产

| 项目 | 期末情况 | | | 期初情况 | | |
|--------|----------------|------|-----------|----------------|--------|-----------|
| | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 10,000,000.00 | 其他 | 银行承兑票据保证金 | 5,000,000.00 | 支取受限 | 银行承兑票据保证金 |
| 应收票据 | | | | 4,822,382.18 | 已背书未到期 | 已背书未到期 |
| 应收账款 | 36,702,472.21 | 质押 | 借款质押 | 54,578,892.98 | 质押 | 借款质押 |
| 固定资产 | 122,977,543.30 | 抵押 | 借款抵押 | 119,148,920.06 | 抵押 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 6,794,883.99 | 抵押 | 借款抵押 | 7,034,703.42 | 抵押 | 借款抵押 |
| 其他流动资产 | | | | 40,418,684.92 | 大额存单 | 大额存单及利息 |
| 合计 | 176,474,899.50 | | | 231,003,583.56 | | |

(十七) 短期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 121,674,549.39 | 360,273,079.34 |
| 抵押借款 | 253,039,760.54 | 25,025,590.28 |
| 信用借款 | | 120,122,527.78 |
| 合计 | 374,714,309.93 | 505,421,197.40 |

(十八) 应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 10,000,000.00 |



| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|---------------|
| 财务公司承兑汇票 | 100,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 合计 | 100,000,000.00 | 46,000,000.00 |

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 329,696,517.29 | 304,529,858.80 |
| 1年以上 | 5,131,845.11 | 5,632,461.72 |
| 合计 | 334,828,362.40 | 310,162,320.52 |

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

| 债权人单位名称 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|---------------|--------------|------------|
| 重庆市明鑫机械制造有限公司 | 1,030,314.00 | 未到双方确定的结算期 |
| 苏州市瑞昌机电工程有限公司 | 1,176,600.00 | 未到双方确定的结算期 |
| 重庆顺庆织造有限公司 | 1,000,000.00 | 未到双方确定的结算期 |
| 合计 | 3,206,914.00 | |

(二十) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 3,987,785.54 | 5,147,293.29 |
| 合计 | 3,987,785.54 | 5,147,293.29 |

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 4,973,315.57 | 81,410,989.25 | 79,853,256.94 | 6,531,047.88 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,579,177.97 | 9,360,056.01 | 9,518,707.87 | 1,420,526.11 |
| 辞退福利 | 5,040,000.00 | 2,810,000.00 | | 7,850,000.00 |
| 合计 | 11,592,493.54 | 93,581,045.26 | 89,371,964.81 | 15,801,573.99 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,637,866.18 | 64,398,555.02 | 62,411,753.92 | 3,624,667.28 |
| 职工福利费 | | 3,470,848.44 | 3,470,848.44 | |
| 社会保险费 | 1,122,513.62 | 6,293,038.03 | 6,385,063.35 | 1,030,488.30 |
| 其中：医疗保险费和生育保险费 | 1,066,158.48 | 5,699,799.32 | 5,781,761.43 | 984,196.37 |
| 工伤保险费 | 56,355.14 | 593,238.71 | 603,301.92 | 46,291.93 |
| 住房公积金 | 192,765.46 | 6,621,280.00 | 6,639,397.00 | 174,648.46 |



| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工会经费和职工教育经费 | 2,020,170.31 | 627,267.76 | 946,194.23 | 1,701,243.84 |
| 合计 | 4,973,315.57 | 81,410,989.25 | 79,853,256.94 | 6,531,047.88 |

3. 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 基本养老保险 | 1,266,848.57 | 9,079,120.02 | 9,233,003.54 | 1,112,965.05 |
| 失业保险费 | 312,329.40 | 280,935.99 | 285,704.33 | 307,561.06 |
| 合计 | 1,579,177.97 | 9,360,056.01 | 9,518,707.87 | 1,420,526.11 |

(二十二) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 181,906.47 | 247,845.86 |
| 房产税 | 2,354,245.92 | 2,361,505.53 |
| 个人所得税 | 790,855.50 | 480,783.04 |
| 城市维护建设税 | 1,266,120.51 | 1,410,364.16 |
| 教育费附加 | 904,371.78 | 1,007,402.94 |
| 其他税费 | 1,357,360.07 | 1,304,879.25 |
| 合计 | 6,854,860.25 | 6,812,780.78 |

(二十三) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 14,877,242.39 | 13,311,572.05 |
| 合计 | 14,877,242.39 | 13,311,572.05 |

其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 押金和保证金 | 1,413,342.17 | 1,252,026.46 |
| 代扣代缴员工五险一金 | 1,458,718.56 | 2,604,978.24 |
| 其他 | 12,005,181.66 | 9,454,567.35 |
| 合计 | 14,877,242.39 | 13,311,572.05 |

(二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|-----------|
| 一年内到期的长期借款 | 3,958,012.44 | 10,694.44 |
| 合计 | 3,958,012.44 | 10,694.44 |

(二十五) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



| | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 518,412.12 | 347,233.21 |
| 已背书未到期票据未终止确认金额 | 6,128,867.94 | 4,822,382.18 |
| 合计 | 6,647,280.06 | 5,169,615.39 |

(二十六) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|--------------|----------------|---------------|-------|
| 质押借款 | 22,224,525.69 | | 2.34% |
| 抵押借款 | 72,684,987.92 | | 2.34% |
| 信用借款 | 70,049,375.02 | 10,000,000.00 | 2.34% |
| 小计 | 164,958,888.63 | 10,000,000.00 | 2.34% |
| 减：一年内到期的长期借款 | 3,958,012.44 | | |
| 合计 | 161,000,876.19 | 10,000,000.00 | |

(二十七) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|---------------|--------------|------|
| 产品质量保证 | 11,800,054.24 | 4,119,631.06 | 计提形成 |
| 合计 | 11,800,054.24 | 4,119,631.06 | |

注：公司向购买汽车零部件产品的购货方提供产品质量保证，对汽车零部件产品售出后一定时间内提供质保服务。公司根据近期的质保经验，就售出汽车零部件产品时向购货方提供的产品质量保证费用估计并计提预计负债。

(二十八) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 119,375,000.00 | | | | | | 119,375,000.00 |

(二十九) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 股本溢价 | 702,032,741.07 | | | 702,032,741.07 |
| 其他资本公积 | 256,532,553.22 | | | 256,532,553.22 |
| 合计 | 958,565,294.29 | | | 958,565,294.29 |

(三十) 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| | | | | | | | | |



| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|---------------------|----------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|----------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 9,800.00 | | | | | | 9,800.00 |
| 其中：权益法下不能转损益的其他综合收益 | 9,800.00 | | | | | | 9,800.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 9,800.00 | | | | | | 9,800.00 |

(三十一) 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 7,261,059.06 | 2,514,951.38 | 774,883.77 | 9,001,126.67 |
| 合计 | 7,261,059.06 | 2,514,951.38 | 774,883.77 | 9,001,126.67 |

(三十二) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 56,724,000.00 | | | 56,724,000.00 |
| 任意盈余公积 | 68,962,000.00 | | | 68,962,000.00 |
| 合计 | 125,686,000.00 | | | 125,686,000.00 |

(三十三) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -1,335,561,717.99 | -1,165,110,766.28 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -1,335,561,717.99 | -1,165,110,766.28 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -22,908,380.80 | -170,450,951.71 |
| 期末未分配利润 | -1,358,470,098.79 | -1,335,561,717.99 |

(三十四) 营业收入和营业成本

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 | 717,991,537.33 | 645,520,847.40 | 570,367,975.88 | 545,839,091.88 |
| 其他业务 | 2,510,554.06 | 343,135.02 | 2,097,667.82 | 396,839.10 |
| 合计 | 720,502,091.39 | 645,863,982.42 | 572,465,643.70 | 546,235,930.98 |



2. 营业收入、营业成本分解信息

| 收入分类 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按业务类型 | | | | |
| 汽车、摩托车及配件 | 717,991,537.33 | 645,520,847.40 | 570,367,975.88 | 545,839,091.88 |
| 其他业务 | 2,510,554.06 | 343,135.02 | 2,097,667.82 | 396,839.10 |
| 按业务类型小计 | 720,502,091.39 | 645,863,982.42 | 572,465,643.70 | 546,235,930.98 |
| 按经营地区 | | | | |
| 内销 | 614,562,911.93 | 558,072,664.04 | 356,590,252.76 | 347,981,367.82 |
| 外销 | 105,939,179.46 | 87,791,318.38 | 215,875,390.94 | 198,254,563.16 |
| 按经营地区小计 | 720,502,091.39 | 645,863,982.42 | 572,465,643.70 | 546,235,930.98 |

(三十五) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税 | 889,228.60 | 879,464.28 |
| 土地使用税 | 1,076,365.20 | 1,076,365.20 |
| 城市维护建设税 | 1,105,212.17 | 1,169,046.29 |
| 教育费附加 | 789,437.27 | 835,033.05 |
| 车船使用税 | 3,519.60 | |
| 印花税 | 696,095.73 | 755,154.55 |
| 其他 | 9,387.60 | 48,457.37 |
| 合计 | 4,569,246.17 | 4,763,520.74 |

(三十六) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 8,296,443.11 | 7,117,128.01 |
| 差旅费 | 751,631.74 | 471,485.87 |
| 修理费 | 2,936.81 | 310,026.09 |
| 销售服务费 | 191,943.17 | 1,818.45 |
| 展览费 | 80,188.68 | |
| 办公费 | 67,689.14 | 90,144.19 |
| 广告宣传费 | 41,196.44 | 46,742.97 |
| 折旧费 | 7,461.45 | 10,224.73 |
| 委托代销手续费 | 1,886.79 | 77,589.83 |
| 其他 | 1,181,718.48 | 893,339.13 |
| 合计 | 10,623,095.81 | 9,018,499.27 |

(三十七) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 28,092,359.27 | 32,114,501.82 |
| 折旧费 | 2,974,426.95 | 3,431,852.90 |
| 安全生产费 | 2,514,951.38 | 2,128,565.76 |
| 排污费 | 1,012,198.39 | 1,241,695.06 |
| 聘请中介机构费 | 989,056.59 | 594,156.13 |
| 无形资产摊销 | 965,919.13 | 1,511,692.06 |
| 水电费 | 855,728.69 | 459,824.43 |
| 保安保洁费 | 794,413.05 | 885,049.56 |
| 修理费 | 756,189.50 | 786,773.29 |
| 办公费 | 470,372.35 | 729,177.32 |
| 差旅费 | 381,797.31 | 417,004.03 |
| 董事会费 | 199,769.92 | 781,102.66 |
| 业务招待费 | 183,022.26 | 260,955.80 |
| 保险费 | 115,440.20 | 77,348.09 |
| 其他 | 2,082,768.47 | 2,473,158.16 |
| 合计 | 42,388,413.46 | 47,892,857.07 |

(三十八) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 17,193,314.92 | 18,912,648.43 |
| 固定资产折旧 | 3,038,657.93 | 2,689,336.77 |
| 材料费用 | 2,602,386.70 | 1,107,325.29 |
| 能源费 | 1,038,793.03 | 989,047.52 |
| 无形资产摊销 | 439,646.04 | 447,787.38 |
| 差旅费 | 404,105.84 | 284,205.36 |
| 其他 | 1,177,887.51 | 773,476.55 |
| 合计 | 25,894,791.97 | 25,203,827.30 |

(三十九) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 14,825,061.10 | 19,019,614.83 |
| 减：利息收入 | 175,554.44 | 538,874.23 |
| 汇兑损失 | 1,481.84 | 7,302.65 |
| 减：汇兑收益 | 19,060.55 | 57,232.44 |
| 手续费支出 | 122,673.51 | 90,802.45 |
| 合计 | 14,754,601.46 | 18,521,613.26 |

(四十) 其他收益



| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|--------------|-----------|-------------|
| 增值税加计抵减 | 4,821,558.47 | | 与收益相关 |
| 市工业和信息化专项资金 | 2,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 其他政府补助 | 251,500.00 | 37,578.80 | 与收益相关 |
| 代扣个税手续费返还 | 30,672.86 | 37,264.68 | 与收益相关 |
| 合计 | 7,103,731.33 | 74,843.48 | |

(四十一) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -4,693,274.47 | 6,171,670.94 |
| 债务重组收益 | 2,265,384.39 | |
| 大额存单在持有期间取得的利息收益 | 483,520.54 | 418,684.92 |
| 合计 | -1,944,369.54 | 6,590,355.86 |

(四十二) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------|------------|
| 应收账款信用减值损失 | 693,616.58 | 148,611.89 |
| 其他应收款信用减值损失 | -213,458.25 | -86,534.55 |
| 合计 | 480,158.33 | 62,077.34 |

(四十三) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|----------------|
| 存货跌价损失 | -3,170,342.36 | -13,476,481.50 |
| 长期股权投资减值损失 | | -62,379,351.93 |
| 固定资产减值损失 | -2,059,605.47 | -17,171,307.96 |
| 合计 | -5,229,947.83 | -93,027,141.39 |

(四十四) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|----------|
| 非流动资产处置收益 | 115,650.13 | 4,435.46 |
| 合计 | 115,650.13 | 4,435.46 |

(四十五) 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 |
|-----------|-----------|------------|---------------|
| 无需支付的应付款项 | | 278,115.26 | |
| 其他 | 39,691.83 | 18,059.99 | 39,691.83 |
| 合计 | 39,691.83 | 296,175.25 | 39,691.83 |

(四十六) 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 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|



| 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 |
|-------------|-------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 8,383.24 | |
| 罚没及滞纳金支出 | | 62,335.18 | |
| 其他 | | 1,039.29 | |
| 合计 | | 71,757.71 | |

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|--------------|
| 递延所得税费用 | -118,744.85 | 5,209,335.08 |
| 合计 | -118,744.85 | 5,209,335.08 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -23,027,125.65 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -5,756,781.41 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 162,278.15 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | 1,173,318.62 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 49,101.49 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | 8,137,557.10 |
| 研发费用加计扣除 | -3,884,218.80 |
| 所得税费用 | -118,744.85 |

(四十八) 现金流量表

1. 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 |
|------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 175,554.44 | 1,009,293.52 |
| 政府补助 | 2,251,500.00 | 37,578.80 |
| 保证金、押金等往来款 | 13,081,788.71 | 11,049,498.77 |
| 合计 | 15,508,843.15 | 12,096,371.09 |

(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 |
|------------|---------------|---------------|
| 期间费用付现支出 | 19,200,776.44 | 15,604,363.33 |
| 保证金、押金等往来款 | 161,315.71 | 292,681.04 |



| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 19,362,092.15 | 15,897,044.37 |

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|--------------|
| 收到联营企业分红 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | | 5,000,000.00 |

(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 |
|-------------|---------------|-------|
| 购买的大额存单到期收回 | 40,000,000.00 | |
| 合计 | 40,000,000.00 | |

(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 |
|--------|---------------|---------------|
| 购买大额存单 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |

3. 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 |
|-------------|--------------|-------|
| 银行承兑汇票保证金退回 | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 5,000,000.00 | |

(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 |
|-------------|---------------|-------|
| 支付银行承兑汇票保证金 | 10,000,000.00 | |
| 合计 | 10,000,000.00 | |

(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 | 505,421,197.40 | 374,433,500.00 | 280,809.93 | 504,907,000.00 | 514,197.40 | 374,714,309.93 |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,694.44 | 3,848,092.32 | 109,920.12 | | 10,694.44 | 3,958,012.44 |
| 长期借款 | 10,000,000.00 | 161,000,876.19 | | 10,000,000.00 | | 161,000,876.19 |
| 合计 | 515,431,891.84 | 539,282,468.51 | 390,730.05 | 514,907,000.00 | 524,891.84 | 539,673,198.56 |

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料



| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -22,908,380.80 | -170,450,951.71 |
| 加：资产减值准备 | 5,229,947.83 | 93,027,141.39 |
| 信用减值损失 | -480,158.33 | -62,077.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 21,173,405.43 | 24,292,897.66 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 1,482,573.93 | 1,897,183.63 |
| 长期待摊费用摊销 | | 23,582.53 |
| 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） | -115,650.13 | -4,435.46 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 8,383.24 |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 14,825,061.10 | 19,019,614.83 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 1,944,369.54 | -6,590,355.86 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | 5,694,059.63 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -118,744.85 | -484,724.55 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -41,425,186.10 | -12,734,781.82 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 100,162,401.75 | -3,147,606.46 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 52,658,907.33 | 82,708,705.57 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 132,428,546.70 | 33,196,635.28 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 202,393,806.38 | 77,620,249.16 |
| 减：现金的期初余额 | 77,620,249.16 | 128,115,870.22 |
| 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 | 124,773,557.22 | -50,495,621.06 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 202,393,806.38 | 77,620,249.16 |
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | 202,393,806.38 | 77,620,249.16 |
| 二、现金等价物 | | |



| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 202,393,806.38 | 77,620,249.16 |

3. 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 |
|-----------|---------------|--------------|------|
| 银行承兑票据保证金 | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 | 支取受限 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 | — |

(五十) 租赁

| 项目 | 类型 | 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 |
|---------|------|------------|--------------------------|
| 出租房屋建筑物 | 经营租赁 | 232,409.73 | |
| 合计 | — | 232,409.73 | — |

六、研发支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 17,193,314.92 | 18,912,648.43 |
| 固定资产折旧 | 3,038,657.93 | 2,689,336.77 |
| 材料费用 | 2,602,386.70 | 1,107,325.29 |
| 能源费 | 1,038,793.03 | 989,047.52 |
| 无形资产摊销 | 439,646.04 | 447,787.38 |
| 差旅费 | 404,105.84 | 284,205.36 |
| 其他 | 1,177,887.51 | 773,476.55 |
| 合计 | 25,894,791.97 | 25,203,827.30 |
| 其中：费用化研发支出 | 25,894,791.97 | 25,203,827.30 |
| 资本化研发支出 | | |

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----------|-----|-------------|---------|----|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 重庆建设车用空调器有限责任公司 | 重庆 | 16,000 万元 | 重庆 | 汽车空调器的生产与销售 | 100.00 | | 投资新设 |
| 重庆平山泰凯化油器有限公司 | 重庆 | 8,355 万元 | 重庆 | 摩托车配件的生产与销售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业情况

| 合营企业或联 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 投资的会计 |
|--------|-------|-----|------|---------|-------|
|--------|-------|-----|------|---------|-------|



| 营企业名称 | | | | 直接 | 间接 | 处理方法 |
|-------------------|----|----|------------------|-------|----|------|
| 重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司 | 重庆 | 重庆 | 变排量压缩机总装和核心零部件生产 | 50.00 | | 权益法 |

2. 重要合营企业的主要财务信息

| 项目 | 重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司 | |
|----------------------|-------------------|----------------|
| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
| 流动资产 | 190,111,399.08 | 202,352,002.49 |
| 其中：现金和现金等价物 | 88,992,363.45 | 77,505,242.49 |
| 非流动资产 | 282,040,260.83 | 305,774,142.47 |
| 资产合计 | 472,151,659.91 | 508,126,144.96 |
| 流动负债 | 32,231,397.73 | 57,535,304.21 |
| 非流动负债 | 7,664,826.06 | 8,948,855.69 |
| 负债合计 | 39,896,223.79 | 66,484,159.90 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 432,255,436.12 | 441,641,985.06 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 216,127,718.06 | 220,820,992.53 |
| 调整事项 | -60,820,992.53 | -60,820,992.53 |
| 其中：长期股权投资减值 | -62,379,351.93 | -62,379,351.93 |
| 其他 | 1,558,359.40 | 1,558,359.40 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 155,306,725.53 | 160,000,000.00 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 125,543,642.96 | 195,788,699.48 |
| 财务费用 | 283,190.09 | 257,838.21 |
| 所得税费用 | -51,080.23 | -2,643,624.22 |
| 净利润 | -9,386,548.94 | 12,343,341.88 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -9,386,548.94 | 12,343,341.88 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | | |

八、政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|--------------|-----------|
| 其他收益 | 2,251,500.00 | 37,578.80 |



| | | |
|------|--------------|-----------|
| 财务费用 | 560,000.00 | |
| 合计 | 2,811,500.00 | 37,578.80 |

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司在经营过程中面临的金融风险包括信用风险、流动性风险和市场风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉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。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。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。

- 定量标准主要为剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义。

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，



主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难：

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

2. 流动性风险



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

本公司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本公司运营产生的预计现金流量。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的金融资产以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 1年内 | 1年以上 | 未折现合同金额合计 | 账面价值 |
| 短期借款 | 374,714,309.93 | | 374,714,309.93 | 374,714,309.93 |
| 应付票据 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 应付账款 | 334,828,362.40 | | 334,828,362.40 | 334,828,362.40 |
| 其他应付款 | 14,877,242.39 | | 14,877,242.39 | 14,877,242.39 |
| 长期借款 | 3,958,012.44 | 161,000,876.19 | 164,958,888.63 | 164,958,888.63 |
| 合计 | 828,377,927.16 | 161,000,876.19 | 989,378,803.35 | 989,378,803.35 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 1年内 | 1年以上 | 未折现合同金额合计 | 账面价值 |
| 短期借款 | 515,474,044.92 | | 515,474,044.92 | 505,421,197.40 |
| 应付票据 | 46,000,000.00 | | 46,000,000.00 | 46,000,000.00 |
| 应付账款 | 310,162,320.52 | | 310,162,320.52 | 310,162,320.52 |
| 其他应付款 | 13,311,572.05 | | 13,311,572.05 | 13,311,572.05 |
| 长期借款 | 365,555.55 | 10,522,083.33 | 10,887,638.88 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 885,313,493.04 | 10,522,083.33 | 895,835,576.37 | 884,895,089.97 |

3. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

| 转移方式 | 已转移的金融资产性质 | 已转移的金融资产金额 | 终止确认的情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|---------|---------------|--------------|---------|--------------|
| 票据贴现或背书 | 未到期背书/贴现的应收票据 | 6,128,867.94 | 未终止确认 | 尚未转移所有的风险和报酬 |



| | | | | |
|---------|-----------------|----------------|------|---|
| 票据贴现或背书 | 未到期背书/贴现的应收款项融资 | 112,515,134.81 | 终止确认 | 注 |
| 合计 | | 118,644,002.75 | | |

注：终止确认情况判断依据为由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

2. 因转移而终止确认的金融资产

| 金融资产的类别 | 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和损失 |
|---------|-------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 票据背书 | 33,005,258.21 | |
| 应收款项融资 | 票据背书 | 79,509,876.60 | |
| 合计 | | 112,515,134.81 | |

十、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

| 项目 | 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 | | | | |
| 其中：应收款项融资 | | 14,377,847.56 | | 14,377,847.56 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 14,377,847.56 | | 14,377,847.56 |

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

本公司持有第二层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为持有至到期或背书，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

十一、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

| 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(%) |
|--------------|-----|------|---------------|-----------------|------------------|
| 辰致汽车科技集团有限公司 | 北京市 | 制造业 | 609,227.34 万元 | 71.13 | 71.13 |

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况



重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

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

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 重庆万友经济发展有限责任公司 | 购买固定资产 | 85,840.71 | |
| 北京中兵保险经纪有限公司 | 保险服务 | 7,336.86 | |
| 重庆长安民生物流股份有限公司 | 包装物采购 | 113,850.00 | |
| 重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司 | 采购商品 | 296,720.00 | |
| 重庆建设工业(集团)有限责任公司 | 采购商品 | 1,908,791.34 | 1,789,901.82 |
| 重庆长安汽车股份有限公司 | 接受劳务 | 849,641.50 | 1,084,850.91 |
| 重庆长安民生物流股份有限公司 | 接受劳务 | 1,781,059.83 | 882,586.73 |
| 重庆建设工业(集团)有限责任公司 | 接受劳务 | 151,591.50 | 240,588.00 |
| 合肥长安汽车有限公司 | 接受劳务 | 101,375.34 | 71,027.53 |
| 重庆铃耀汽车有限公司 | 接受劳务 | | 3,489.67 |
| 南京长安汽车有限公司 | 接受劳务 | 6,432.16 | 50.00 |
| 河北长安汽车有限公司 | 接受劳务 | 261,281.12 | 146,566.54 |

(2) 销售商品/提供劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 合肥长安汽车有限公司 | 产品销售 | 11,112,148.95 | 13,924,055.19 |
| 重庆长安汽车股份有限公司 | 产品销售 | 294,993,994.09 | 118,768,793.94 |
| 重庆铃耀汽车有限公司 | 产品销售 | 4,749,546.00 | 29,520.00 |
| 南京长安汽车有限公司 | 产品销售 | 1,889,401.50 | 1,320,983.20 |
| 深蓝汽车科技有限公司 | 产品销售 | 387,740.00 | |
| 河北长安汽车有限公司 | 产品销售 | 17,973,311.64 | 24,398,286.17 |
| 南方英特空调有限公司 | 产品销售 | 177,400.00 | 248,360.00 |
| 重庆长安跨越车辆有限公司 | 产品销售 | 1,253,915.86 | |
| 长安马自达发动机有限公司 | 产品销售 | 8,837,659.55 | |
| 重庆建设·雅马哈摩托车有限公司 | 产品销售 | 3,272,641.17 | 4,188,061.03 |
| 济南轻骑大韩摩托车有限责任公司 | 产品销售 | 582,718.80 | |
| 洛阳北方易初摩托车有限公司 | 产品销售 | 161,309.35 | |
| 济南轻骑铃木摩托车有限公司 | 产品销售 | 94,317.44 | 10,890.48 |
| 重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司 | 产品销售 | 104,660.36 | 1,403,100.38 |
| 重庆长安跨越车辆有限公司 | 产品销售 | | 328,965.00 |
| 重庆建设工业(集团)有限责任公司 | 提供劳务 | | 29,005.79 |
| 重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司 | 提供劳务 | 47,318.11 | 28,358.64 |



| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------|-------|----------|
| 中国兵器装备集团第五九研究所有限公司 | 提供劳务 | | 4,185.84 |

2. 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 拆入/拆出 | 金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------------|-------|---------------|------------|------------|----|
| 中国兵器装备集团商业保理有限公司 | 拆入 | 27,900,000.00 | 2025-12-30 | 2026-2-6 | |
| 中国兵器装备集团商业保理有限公司 | 拆入 | 17,100,000.00 | 2025-12-30 | 2026-2-6 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 20,000,000.00 | 2025-2-21 | 2026-2-18 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 23,600,000.00 | 2025-2-27 | 2026-2-26 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 65,000,000.00 | 2025-3-6 | 2026-3-5 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 22,210,000.00 | 2025-4-18 | 2026-4-18 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 24,683,500.00 | 2025-5-6 | 2026-5-6 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 4,670,000.00 | 2025-6-26 | 2026-6-26 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 2,530,000.00 | 2025-7-8 | 2026-7-8 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 8,000,000.00 | 2025-7-18 | 2026-7-18 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 5,840,000.00 | 2025-7-24 | 2026-7-24 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 30,000,000.00 | 2025-8-5 | 2026-8-5 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 2,900,000.00 | 2025-9-5 | 2026-9-5 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 80,000,000.00 | 2025-11-10 | 2026-11-10 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 10,000,000.00 | 2025-11-10 | 2026-11-10 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 5,194,257.99 | 2025-9-25 | 2028-9-25 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 17,102,815.36 | 2025-9-25 | 2028-9-25 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 2,091,837.06 | 2025-10-13 | 2028-10-13 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 3,404,981.81 | 2025-10-23 | 2028-10-22 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 3,321,574.01 | 2025-10-28 | 2028-10-27 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 14,721,971.76 | 2025-10-28 | 2028-10-27 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 4,243,364.54 | 2025-11-10 | 2028-11-10 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 5,789,172.38 | 2025-11-26 | 2028-11-21 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 3,689,644.00 | 2025-11-27 | 2028-11-25 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 1,993,444.16 | 2025-12-8 | 2028-12-5 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 9,500,000.00 | 2025-12-15 | 2028-12-10 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 4,062,101.70 | 2025-12-18 | 2028-12-11 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 9,198,961.13 | 2025-12-24 | 2028-12-23 | |
| 兵器装备集团财务有限责任公司 | 拆入 | 10,534,842.61 | 2025-12-29 | 2028-12-25 | |

本期关联方资金拆借利息支出 12,318,365.25 元，期末应计利息余额 371,388.38 元。

3. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,320,434.23 | 3,977,610.49 |



4. 资金集中管理

本公司归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 货币资金 | 211,656,253.56 | 80,566,124.16 |
| 其他流动资产 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计 | 251,656,253.56 | 120,566,124.16 |

(五) 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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 重庆长安汽车股份有限公司 | 54,829,549.87 | | 49,209,675.94 | |
| 应收账款 | 合肥长安汽车有限公司 | 101,000.00 | | 6,560,203.44 | |
| 应收账款 | 河北长安汽车有限公司 | 982,986.88 | | 5,470,555.10 | |
| 应收账款 | 南京长安汽车有限公司 | 321,551.82 | | 374,397.48 | |
| 应收账款 | 重庆铃耀汽车有限公司 | 3,456,834.01 | | | |
| 应收账款 | 哈飞汽车股份有限公司 | 3,288,558.95 | 3,288,558.95 | 3,288,558.95 | 3,288,558.95 |
| 应收账款 | 重庆长安跨越车辆有限公司 | 370,842.60 | | 150,388.20 | |
| 应收账款 | 长安马自达发动机有限公司 | 3,920,433.61 | | | |
| 应收账款 | 重庆建设·雅马哈摩托车有限公司 | 1,023,794.48 | | 770,293.04 | |
| 应收账款 | 济南轻骑大韩摩托车有限责任公司 | 300,861.14 | | | |
| 应收账款 | 济南轻骑铃木摩托车有限公司 | 276.12 | | 771.15 | |
| 应收账款 | 洛阳北方易初摩托车有限公司 | 3,568.98 | | | |
| 应收账款 | 重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司 | | | 104,127.96 | |
| 应收票据 | 重庆建设·雅马哈摩托车有限公司 | 568,000.00 | | | |
| 应收票据 | 河北长安汽车有限公司 | | | 1,200,000.00 | |
| 应收票据 | 南京长安汽车有限公司 | | | 222,451.80 | |
| 应收款项融资 | 合肥长安汽车有限公司 | | | 1,854,730.81 | |
| 应收款项融资 | 南京长安汽车有限公司 | 154,886.91 | | 215,909.10 | |
| 应收款项融资 | 河北长安汽车有限公司 | 835,178.15 | | 1,570,000.00 | |
| 应收款项融资 | 重庆长安汽车股份有限公司 | | | 16,180,000.00 | |
| 应收款项融资 | 重庆长安跨越车辆有限公司 | 160,000.00 | | | |
| 应收款项融资 | 重庆铃耀汽车有限公司 | 1,862,903.31 | | | |
| 其他应收款 | 重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司 | | | 35,172.10 | |
| 其他应收款 | 重庆建设利爵实业有限责任公司 | 1,478,870.07 | 1,478,870.07 | 1,478,870.07 | 1,478,870.07 |



2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 重庆长安民生物流股份有限公司 | | 55,358.70 |
| 应付账款 | 重庆建设·雅马哈摩托车有限公司 | | 23,210.00 |
| 应付账款 | 中国兵器装备集团商业保理有限公司 | 16,442,336.44 | 23,717,641.97 |
| 应付账款 | 北方工程设计研究院有限公司重庆分院 | | 17,000.00 |
| 其他应付款 | 重庆建设工业(集团)有限责任公司 | | 1,235,736.11 |
| 其他应付款 | 洛阳北方企业集团有限公司 | | 142,730.00 |
| 其他应付款 | 重庆建设利爵实业有限责任公司 | | 57,200.00 |
| 其他应付款 | 上海雅马哈建设摩托车销售有限公司 | 2,597.60 | 2,597.60 |

3. 其他项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|------------|------------|
| 合同负债 | 重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司 | 2,799.75 | 2,799.75 |
| 合同负债 | 重庆铃耀汽车有限公司 | 182,126.76 | 222,158.62 |

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司报告期无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、重要的债务重组

| 项目 | 债务重组方式 | 原重组债权债务 账面价值 | 确认的债务重组 利得/损失 | 或有应付/或 有应收 |
|------|------------------|-----------------|------------------|---------------|
| 应付账款 | 以低于债务账面价值的现金清偿债务 | 37,096,487.88 | 2,265,384.39 | |
| 合计 | — | 37,096,487.88 | 2,265,384.39 | — |

十五、母公司财务报表主要项目注释



(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 16,800.02 | 874,783.24 |
| 其中: 6个月以内 | 16,800.02 | 874,783.24 |
| 5年以上 | 1,291,496.94 | 1,291,496.94 |
| 小计 | 1,308,296.96 | 2,166,280.18 |
| 减: 坏账准备 | 1,291,496.94 | 1,291,496.94 |
| 合计 | 16,800.02 | 874,783.24 |

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 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 13,715.51 | 1.05 | 13,715.51 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,294,581.45 | 98.95 | 1,277,781.43 | 98.70 |
| 其中: 账龄组合 | 1,294,581.45 | 98.95 | 1,277,781.43 | 98.70 |
| 合计 | 1,308,296.96 | — | 1,291,496.94 | — |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------|--------------|-------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 13,715.51 | 0.63 | 13,715.51 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,152,564.67 | 99.37 | 1,277,781.43 | 59.36 |
| 其中: 账龄组合 | 2,152,564.67 | 99.37 | 1,277,781.43 | 59.36 |
| 合计 | 2,166,280.18 | — | 1,291,496.94 | — |

(1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|-----------|-----------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 依据 |
| 湖北神风建设摩托车有限责任公司 | 1,223.90 | 1,223.90 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆美心曲轴制造有限公司 | 12,491.61 | 12,491.61 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 13,715.51 | 13,715.51 | — | — |

(续)

| 单位名称 | 期初余额 | | | |
|-----------------|----------|----------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 依据 |
| 湖北神风建设摩托车有限责任公司 | 1,223.90 | 1,223.90 | 100.00 | 预计无法收回 |



| 单位名称 | 期初余额 | | | |
|--------------|-----------|-----------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 依据 |
| 重庆美心曲轴制造有限公司 | 12,491.61 | 12,491.61 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 13,715.51 | 13,715.51 | — | — |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款-账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 0-6个月(含6个月) | 16,800.02 | | | 874,783.24 | | |
| 5年以上 | 1,277,781.43 | 1,277,781.43 | 100.00 | 1,277,781.43 | 1,277,781.43 | 100.00 |
| 合计 | 1,294,581.45 | 1,277,781.43 | | 2,152,564.67 | 1,277,781.43 | |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 13,715.51 | | | | | 13,715.51 |
| 账龄计提 | 1,277,781.43 | | | | | 1,277,781.43 |
| 合计 | 1,291,496.94 | | | | | 1,291,496.94 |

4. 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 |
|-----------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 武汉隆昌公司五交门市部 | 473,539.96 | | 473,539.96 | 36.20 | 473,539.96 |
| 中国航天科技集团公司长征机械厂 | 395,296.04 | | 395,296.04 | 30.21 | 395,296.04 |
| 重庆市驰海机械制造有限公司 | 145,999.35 | | 145,999.35 | 11.16 | 145,999.35 |
| 铜梁县公安局消防大队 | 129,500.00 | | 129,500.00 | 9.90 | 129,500.00 |
| 重庆浦陵机械厂 | 36,155.10 | | 36,155.10 | 2.76 | 36,155.10 |
| 合计 | 1,180,490.45 | | 1,180,490.45 | 90.23 | 1,180,490.45 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 308,357.37 | 203,104.50 |
| 合计 | 308,357.37 | 203,104.50 |

其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



2025年1月1日—2025年12月31日

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 308,357.37 | 160,338.92 |
| 其中:6个月以内 | 308,357.37 | 153,188.92 |
| 7-12月 | | 7,150.00 |
| 1至2年 | | 47,914.53 |
| 4至5年 | | 1,223,146.45 |
| 5年以上 | 5,682,497.32 | 4,459,350.87 |
| 小计 | 5,990,854.69 | 5,890,750.77 |
| 减:坏账准备 | 5,682,497.32 | 5,687,646.27 |
| 合计 | 308,357.37 | 203,104.50 |

(2) 按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 往来款项 | 5,896,434.90 | 5,833,089.13 |
| 备用金、保证金、代垫职工社保费等 | 94,419.79 | 57,661.64 |
| 小计 | 5,990,854.69 | 5,890,750.77 |
| 减:坏账准备 | 5,682,497.32 | 5,687,646.27 |
| 合计 | 308,357.37 | 203,104.50 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|--------------|-------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项评估计提坏账准备的其他应收款 | 4,974,288.16 | 83.03 | 4,974,288.16 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,016,566.53 | 16.97 | 708,209.16 | 69.67 | 308,357.37 |
| 其中:账龄组合 | 904,573.28 | 15.10 | 708,209.16 | 69.67 | 196,364.12 |
| 关联方组合 | 111,993.25 | 1.87 | | | 111,993.25 |
| 合计 | 5,990,854.69 | — | 5,682,497.32 | — | 308,357.37 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|--------------|-------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项评估计提坏账准备的其他应收款 | 4,974,288.16 | 84.44 | 4,974,288.16 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 916,462.61 | 15.56 | 713,358.11 | 77.84 | 203,104.50 |
| 其中:账龄组合 | 916,462.61 | 15.56 | 713,358.11 | 77.84 | 203,104.50 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 5,890,750.77 | — | 5,687,646.27 | — | 203,104.50 |

①重要的单项评估计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 |
|------|------|
| | |



| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 依据 |
|----------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 深圳建设摩托车有限公司 | 3,013,664.00 | 3,013,664.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆建设利爵实业有限责任公司 | 1,478,870.07 | 1,478,870.07 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宁波建设摩托车有限责任公司 | 329,628.73 | 329,628.73 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆海关 | 78,825.36 | 78,825.36 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 扬州琼花涂装工程设备有限公司 | 56,500.00 | 56,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆金象起重设备制造有限公司 | 16,800.00 | 16,800.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,974,288.16 | 4,974,288.16 | — | — |

(续)

| 单位名称 | 期初余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 依据 |
| 深圳建设摩托车有限公司 | 3,013,664.00 | 3,013,664.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆建设利爵实业有限责任公司 | 1,478,870.07 | 1,478,870.07 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宁波建设摩托车有限责任公司 | 329,628.73 | 329,628.73 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆海关 | 78,825.36 | 78,825.36 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 扬州琼花涂装工程设备有限公司 | 56,500.00 | 56,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆金象起重设备制造有限公司 | 16,800.00 | 16,800.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,974,288.16 | 4,974,288.16 | — | — |

②按组合计提坏账准备的其他应收款-账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------|------------|---------|------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 0-6个月 | 196,364.12 | | | 153,188.92 | | |
| 7-12个月 | | | | 7,150.00 | 357.50 | 5.00 |
| 1至2年 | | | | 47,914.53 | 4,791.45 | 10.00 |
| 5年以上 | 708,209.16 | 708,209.16 | 100.00 | 708,209.16 | 708,209.16 | 100.00 |
| 合计 | 904,573.28 | 708,209.16 | — | 916,462.61 | 713,358.11 | — |

③按组合计提坏账准备的其他应收款-关联方组合

| 组合名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|------|---------|------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 关联方 | 111,993.25 | | | | | |
| 合计 | 111,993.25 | | | | | |

(4)按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

| 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 | 713,358.11 | | 4,974,288.16 | 5,687,646.27 |



| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|------------|------|--------------|--------------|
| 2025年1月1日余额 | | | | |
| —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 | 5,148.95 | | | 5,148.95 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025年12月31日余额 | 708,209.16 | | 4,974,288.16 | 5,682,497.32 |

(5) 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|----------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销或转销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 4,974,288.16 | | | | | 4,974,288.16 |
| 账龄计提 | 713,358.11 | | 5,148.95 | | | 708,209.16 |
| 合计 | 5,687,646.27 | | 5,148.95 | | | 5,682,497.32 |

(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 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 深圳建设摩托车有限公司 | 往来款 | 3,013,664.00 | 5年以上 | 50.30 | 3,013,664.00 |
| 重庆建设利爵实业有限责任公司 | 往来款 | 1,478,870.07 | 5年以上 | 24.69 | 1,478,870.07 |
| 宁波建设重庆办事处 | 往来款 | 692,035.31 | 5年以上 | 11.55 | 692,035.31 |
| 宁波建设摩托车有限责任公司 | 往来款 | 329,628.73 | 5年以上 | 5.50 | 329,628.73 |
| 重庆平山泰凯化油器有限公司 | 往来款 | 111,993.25 | 1年以内 | 1.87 | |
| 合计 | — | 5,626,191.36 | — | 93.91 | 5,514,198.11 |

(三) 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 | 199,045,443.95 | | 199,045,443.95 | 199,045,443.95 | | 199,045,443.95 |
| 对联营、合营企业投资 | 217,686,077.46 | 62,379,351.93 | 155,306,725.53 | 222,379,351.93 | 62,379,351.93 | 160,000,000.00 |
| 合计 | 416,731,521.41 | 62,379,351.93 | 354,352,169.48 | 421,424,795.88 | 62,379,351.93 | 359,045,443.95 |



1. 长期股权投资的情况

(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 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|----------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 重庆平山泰凯化油器有限公司 | 39,045,443.95 | | | | | | 39,045,443.95 | |
| 重庆建设车用空调器有限责任公司 | 160,000,000.00 | | | | | | 160,000,000.00 | |
| 合计 | 199,045,443.95 | | | | | | 199,045,443.95 | |

(2) 对联营和合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------|---------------|--------|----------------|---------------|
| | | 权益法下确认的投资损益 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司 | 160,000,000.00 | -4,693,274.47 | | 155,306,725.53 | 62,379,351.93 |
| 小计 | 160,000,000.00 | | | | 62,379,351.93 |

2. 长期股权投资减值准备测试情况

本期，本公司对重庆建设翰昂汽车热管理系统有限公司的股东权益进行了减值测试，未发生减值情况。

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 492,263,917.73 | 498,032,476.98 | 384,879,398.00 | 390,073,873.92 |
| 其他业务 | 555,965.86 | 77,653.79 | 512,664.79 | |
| 合计 | 492,819,883.59 | 498,110,130.77 | 385,392,062.79 | 390,073,873.92 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -4,693,274.47 | 6,171,670.94 |
| 债务重组收益 | 2,079,713.61 | |
| 合计 | -2,613,560.86 | 6,171,670.94 |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表



| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|--------------|--------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 115,650.13 | -3,947.78 |
| 2. 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 | 2,251,500.00 | 37,578.80 |
| 3. 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 | | |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 5. 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 6. 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 687,206.88 | 1,077,679.44 |
| 9. 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 | | |
| 10. 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 | | |
| 11. 非货币性资产交换损益 | | |
| 12. 债务重组损益 | 2,265,384.39 | |
| 13. 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 | | |
| 14. 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 | | |
| 15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 16. 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 | | |
| 17. 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 | | |
| 18. 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 20. 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 39,691.83 | 232,800.78 |
| 22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 30,672.86 | 37,264.68 |
| 小计 | 5,390,106.09 | 1,381,375.92 |
| 减：所得税影响额 | 7.65 | 6,307.17 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 5,390,098.44 | 1,375,068.75 |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | | 每股收益 | | | |
|-------------------------|----------------|-----|--------|-------|--------|-------|
| | 本期 | 上期 | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | | | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用 | 不适用 | -0.19 | -1.43 | -0.19 | -1.43 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用 | 不适用 | -0.24 | -1.44 | -0.24 | -1.44 |



| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
|-------------------------|-----|-----|-------|-------|-------|-------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用 | 不适用 | -0.19 | -1.43 | -0.19 | -1.43 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用 | 不适用 | -0.24 | -1.44 | -0.24 | -1.44 |



第 17 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: 应爱萍

签名: 廖华萍

签名: 王

日期: 4.28

日期: 4.28

日期: 4.28

仅用于出具报告



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；招投标代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 5190 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206



登记机关

2025 年 11 月 20 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此证仅用于出具报告:



证书序号: 001738

1101080210400

说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

此证仅用于出具报告:



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

110508020400
 合格专用章
 2009年8月31日
 (四川)

姓名: 钟权兵
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1972-1-11
 Date of birth: _____
 工作单位: 成都仁禾会计师事务所有限责任公司
 Working unit: _____
 身份证号码: 511024197201110016
 Identity card No: _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

合格专用章
 2011年3月31日
 (四川)

证书编号: 510101350016
 No. of Certificate: _____
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CMA: _____
 发证日期: 2009年08月31日
 Date of Issuance: _____



 钟权兵 510101350016

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

合格专用章
 2011年3月31日
 (四川)

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 转出协会
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 转入协会
 CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



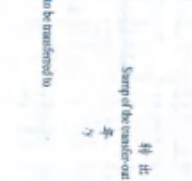
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

合格专用章
 2012年5月31日
 (四川)

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 转出协会
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 转入协会
 CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

合格专用章
 2012年5月31日
 (四川)

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 转出协会
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 转入协会
 CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

合格专用章
 2012年5月31日
 (四川)

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 转出协会
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 转入协会
 CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



执业资格证书报告



李晓东 110101410720



李晓东

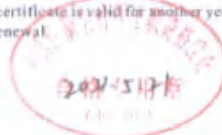
| | |
|-------------------|----------------------|
| 姓名 | 李晓东 |
| Full name | 李晓东 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1984-10-15 |
| Date of birth | 1984-10-15 |
| 工作单位 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所 |
| Working unit | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所 |
| 身份证号码 | 513723198410159113 |
| Identity card No. | 513723198410159113 |



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101410720
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of 四川省注册会计师协会

发证日期: 2019 年 12 月 30 日
Date of issuance: 2019 年 12 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意接收
Agree the holder to be transferred to

大信四川 事务所 (CPA)
转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2019 年 4 月 6 日
同意转入
Agree the holder to be transferred to

上会四川 事务所 (CPA)
转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2019 年 9 月 28 日
同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2019 年 4 月 6 日

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2019 年 9 月 28 日