

力帆科技（集团）股份有限公司
2023 年度审计报告
天职业字[2024]31004 号

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	6
2023 年度财务报表附注	18



力帆科技（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了力帆科技（集团）股份有限公司（以下简称“力帆科技”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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，公允反映了力帆科技2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>（一）营业收入的确认</p> <p>力帆科技主营汽车、摩托车和通机的制造和销售，销售地区包括国内和国外。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上以货物控制权转移给购买方时确认收入：内销产品在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得商品的现时收款权利、商品控制权转移时确认收入。外销产品在公司已根据合同约定将产品报关，取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品的法定所有权转移时确认收入。</p> <p>2023 年度，公司合并营业总收入 676,834.24 万元，其中汽车业务收入 373,384.43 万元，约占营业总收入的 55%，摩托车及通机业务收入 243,321.71 万元，约占营业总收入的 36%。相关业务收入金额重大，对力帆科技财务报表具有重要影响，因此，我们将汽车业务收入、摩托车及通机业务收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注“三、（三十一）收入”；关于收入类别的披露见附注“六、（四十一）营业收入、营业成本”。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解力帆科技销售与收款循环相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试制度运行的有效性； 2. 获取公司不同销售模式下与主要客户签订的销售合同、销售订单，检查合同重要条款，评价公司管理层有关收入确认政策的适当性和合理性； 3. 对主营业务收入执行分析性复核程序，包括产品销售结构变动分析、产品销量及单价变动分析、主要客户变动、毛利率变动等，分析相关收入和毛利率变动的合理性； 4. 以抽样方式选取重要及存在异常情况的客户进行独立函证程序，函证本期销售情况及往来余额情况； 5. 检查销售系统客户销售收入数据是否与账面数据一致，检查与收入确认相关重要单据的客户名称、销售数量、日期是否与销售系统、记账凭证一致。对于外销收入，获取海关电子口岸数据并与账面记录核对，以抽样方式检查出口报关单、货运提单等支持性文件； 6. 对于国内及海外子公司汽车销售，检查向客户交付车辆的的交付单据； 7. 检查客户退换货情况，确认期后是否存在大额异常退货； 8. 检查客户当期回款及重大余额期后回款情况； 9. 针对资产负债表日前后记录的收入交易实施截止测试，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>（二）关联交易事项</p> <p>2023年度，力帆科技向关联方采购商品及接受劳务的交易额为456,616.91万元，向关联方销售商品及提供劳务的交易额为254,310.17万元。</p> <p>关联交易涉及重要的业务流程且金额重大，对财务报表具有重要影响，因此，我们将关联交易事项作为力帆科技2023年度关键审计事项。相关披露详见财务报表附注“十三、关联方关系及其交易”。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解和评价与关联交易相关的内控制度，并对相关内控制度的执行情况进行测试； 2. 检查了关联方交易的相关协议，分析协议条款的主要内容是否符合商业惯例； 3. 检查关联交易购销合同、购销发票、出入库单，核实关联交易是否真实发生； 4. 获取关联交易定价依据，并将关联交易价格与非关联方同类产品或服务购销价格进行比较，判断关联交易价格的公允性； 5. 获取管理层提供的关联交易发生额及往来余额明细，并将其与财务记录核对，检查关联交易记录是否完整； 6. 检查重大关联交易的审批和决议文件，核实相关交易是否履行了恰当的审批程序； 7. 对新增的大额交易客户进行背景调查，以评估是否存在未识别的潜在关联方关系和交易； 8. 检查与关联交易相关的信息是否已在财务报告中作出了恰当披露。

四、其他信息

力帆科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括力帆科技2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估力帆科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力帆科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对力帆科技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力帆科技不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通



我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位：力帆科技（集团）股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	3,424,698,926.92	2,721,466,505.27	六、(一)
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	260,175,686.82	166,622,031.77	六、(二)
应收账款	1,140,089,286.79	2,946,089,282.10	六、(三)
应收款项融资	116,721,391.03	141,619,467.86	六、(四)
预付款项	16,638,576.44	27,956,822.99	六、(五)
其他应收款	394,369,608.73	576,645,386.32	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利	48,228,148.14	150,388,366.60	
存货	2,868,603,466.29	2,382,084,302.95	六、(七)
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	308,986,336.92	116,712,528.36	六、(八)
流动资产合计	8,530,283,279.94	9,079,196,327.62	
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	4,755,765,323.29	4,304,218,503.50	六、(九)
其他权益工具投资	6,628,789.09	6,518,256.62	六、(十)
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,256,256,800.00	3,245,573,300.00	六、(十一)
固定资产	1,920,364,106.78	1,926,897,108.54	六、(十二)
在建工程	65,969,073.67	47,720,760.71	六、(十三)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8,127,988.70	5,099,894.27	六、(十四)
无形资产	1,901,159,040.17	671,170,331.07	六、(十五)
开发支出	130,895,849.97	216,588,995.77	六、(十六)
商誉	242,785,596.95	287,700,618.58	六、(十七)
长期待摊费用	26,734,072.12	1,242,994.87	六、(十八)
递延所得税资产	950,264,936.34	844,769,829.02	六、(十九)
其他非流动资产	3,845,175.42	1,512,261.17	六、(二十)
非流动资产合计	13,268,796,752.50	11,559,012,854.12	
资产总计	21,799,080,032.44	20,638,209,181.74	

法定代表人：

宗周成

主管会计工作负责人：

周新

会计机构负责人：

周强

徐村



合并资产负债表（续）

编制单位：力能科技（集团）股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	224,513,501.41	-	六、(二十一)
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,973,539,211.55	465,170,101.88	六、(二十二)
应付账款	2,921,582,638.90	2,955,226,991.59	六、(二十三)
预收款项	25,712,913.21	33,649,959.42	六、(二十四)
合同负债	274,828,606.90	559,006,610.27	六、(二十五)
应付职工薪酬	77,192,814.07	91,193,638.82	六、(二十六)
应交税费	44,895,019.57	39,778,206.15	六、(二十七)
其他应付款	1,270,502,236.48	1,139,489,087.61	六、(二十八)
其中：应付利息	1,927,778.36	-	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	649,250,164.21	605,927,296.09	六、(二十九)
其他流动负债	240,645,414.95	166,481,844.19	六、(三十)
流动负债合计	7,702,662,521.25	6,055,923,736.02	
非流动负债			
长期借款	1,429,611,995.41	2,208,642,667.40	六、(三十一)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	3,488,934.64	1,706,135.02	六、(三十二)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	51,856,708.24	48,138,632.53	六、(三十三)
递延收益	1,599,999.90	1,903,333.26	六、(三十四)
递延所得税负债	648,690,014.54	657,502,136.08	六、(十九)
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,135,247,652.73	2,917,892,904.29	
负债合计	9,837,910,173.98	8,973,816,640.31	
所有者权益			
股本	4,571,523,000.00	4,571,523,000.00	六、(三十五)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,737,041,357.65	8,726,052,764.62	六、(三十六)
减：库存股	259,710,024.82	314,847,850.00	六、(三十七)
其他综合收益	-210,417,210.29	-332,259,882.43	六、(三十八)
专项储备			
盈余公积	426,993,753.64	426,993,753.64	六、(三十九)
未分配利润	-2,827,088,504.64	-2,851,300,713.79	六、(四十)
归属于母公司所有者权益合计	10,438,342,371.54	10,226,161,072.04	
少数股东权益	1,522,827,486.92	1,438,231,469.39	
所有者权益合计	11,961,169,858.46	11,664,392,541.43	
负债及所有者权益合计	21,799,080,032.44	20,638,209,181.74	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：宗成科技(集团)股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	6,768,342,383.29	8,654,224,620.65	
其中：营业收入	6,768,342,383.29	8,654,224,620.65	六、(四十一)
二、营业总成本	7,483,474,311.06	8,716,736,271.89	
其中：营业成本	6,365,835,798.40	7,889,038,783.65	六、(四十一)
税金及附加	112,099,335.46	84,951,198.73	六、(四十二)
销售费用	380,344,587.97	266,457,037.06	六、(四十三)
管理费用	378,073,942.31	388,345,302.42	六、(四十四)
研发费用	214,780,622.55	90,683,065.62	六、(四十五)
财务费用	32,340,024.38	-2,739,115.59	六、(四十六)
其中：利息费用	123,445,058.02	133,452,111.53	
利息收入	67,915,960.29	70,850,068.24	
加：其他收益	25,794,080.33	5,980,321.16	六、(四十七)
投资收益（损失以“-”号填列）	483,620,855.20	372,706,621.25	六、(四十八)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	413,770,121.40	375,917,475.61	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-17,466,035.07		
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）	10,683,500.00	45,899,900.00	六、(四十九)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,302,980.36	-30,681,131.74	六、(五十)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-116,308,036.75	-76,808,783.20	六、(五十一)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,087,420.83	-11,440,726.51	六、(五十二)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-326,557,088.52	243,144,549.72	
加：营业外收入	7,145,960.11	3,151,462.56	六、(五十三)
减：营业外支出	38,697,147.88	22,322,860.42	六、(五十四)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-358,108,276.29	223,973,151.86	
减：所得税费用	-95,935,900.26	53,566,327.73	六、(五十五)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-262,172,376.03	170,406,824.13	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-262,172,376.03	170,406,824.13	
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）	24,212,209.15	154,681,530.45	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-286,384,585.18	15,725,293.68	
六、其他综合收益的税后净额	121,842,672.14	-154,148,488.58	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	121,842,672.14	-154,148,488.58	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,442,319.74	173,316.48	
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	-1,552,852.21	-377,842.45	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	110,532.47	551,158.93	
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	123,284,991.88	-154,321,805.06	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	148,767,161.66	-126,860,623.61	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	-25,482,169.78	-27,461,181.45	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-140,329,703.89	16,258,335.55	
归属于母公司所有者的综合收益总额	146,054,881.29	533,041.87	
归属于少数股东的综合收益总额	-286,384,585.18	15,725,293.68	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.01	0.03	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.01	0.03	

法定代表人：

宗成周

主管会计工作负责人：

周强

会计机构负责人：

徐村



合并现金流量表

编制单位：力帆科技（集团）股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	8,068,174,312.48	5,592,958,078.57	
收到的税费返还	363,670,204.35	511,756,209.97	
收到其他与经营活动有关的现金	286,218,320.38	263,987,415.73	六、（五十七）
经营活动现金流入小计	8,718,062,837.21	6,368,701,704.27	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,453,950,116.78	5,671,629,805.74	
支付给职工以及为职工支付的现金	806,841,103.43	481,999,167.53	
支付的各项税费	328,504,106.52	152,799,385.79	
支付其他与经营活动有关的现金	367,609,150.63	317,503,531.27	六、（五十七）
经营活动现金流出小计	8,956,904,477.36	6,623,931,890.33	
经营活动产生的现金流量净额	-238,841,640.15	-255,230,186.06	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	14,024.73		
取得投资收益收到的现金	161,489,688.37	59,804,115.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,548,886.56	26,788,498.74	
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			六、（五十七）
投资活动现金流入小计	175,052,599.66	86,592,613.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	466,648,487.46	225,292,809.66	
投资支付的现金	7,000,000.00	6,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2,006.26	1,507,445.78	六、（五十七）
投资活动现金流出小计	473,650,493.72	233,400,255.44	
投资活动产生的现金流量净额	-298,597,894.06	-146,807,641.66	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	355,824,586.41	484,499,340.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	355,824,586.41		
取得借款收到的现金	224,403,490.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		5,642,885.08	六、（五十七）
筹资活动现金流入小计	580,228,076.41	490,142,225.08	
偿还债务支付的现金	661,420,552.55	309,023,501.43	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,535,224.91	112,839,085.04	
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	24,647,868.83	4,527,622.45	六、（五十七）
筹资活动现金流出小计	811,603,646.29	426,390,208.92	
筹资活动产生的现金流量净额	-231,375,569.88	63,752,016.16	
四、汇率变动对现金的影响	12,035,659.40	15,260,969.40	
五、现金及现金等价物净增加额	-756,779,444.69	-323,024,842.16	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,743,112,401.56	2,066,137,243.72	
六、期末现金及现金等价物余额	986,332,956.87	1,743,112,401.56	六、（五十八）

法定代表人：

周成

主管会计工作负责人：

周强

会计机构负责人：

徐村





合并所有者权益变动表

编制单位：力帆科技（集团）股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,571,523,000.00	-	-	-	8,726,052,764.62	314,847,850.00	-332,259,882.43	-	426,993,753.64	-2,851,275,116.20	-	10,226,186,669.63	1,438,231,469.39	11,664,418,139.02
加：会计政策变更										-25,597.59		-25,597.59		-25,597.59
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	4,571,523,000.00	-	-	-	8,726,052,764.62	314,847,850.00	-332,259,882.43	-	426,993,753.64	-2,851,300,713.79	-	10,226,161,072.04	1,438,231,469.39	11,664,392,541.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,988,593.03	-55,137,825.18	121,842,672.14			24,212,209.15		212,181,296.50	84,596,017.53	296,777,317.03
（一）综合收益总额							121,842,672.14			24,212,209.15		146,054,881.29	-286,384,585.18	140,329,703.89
（二）所有者投入和减少资本					10,988,593.03	-55,137,825.18						66,126,418.21	370,980,602.71	437,107,020.92
1.所有者投入的普通股													355,824,586.41	355,824,586.41
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					18,822,924.22	-54,438,183.18						73,261,107.40	4,948,024.49	78,209,131.89
4.其他					-7,834,331.19	-699,642.00						-7,134,689.19	10,207,991.81	3,073,302.62
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	4,571,523,000.00	-	-	-	8,737,041,357.65	259,710,024.82	-210,417,210.29	-	426,993,753.64	-2,827,088,504.64	-	10,438,342,371.54	1,522,827,486.92	11,961,169,858.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

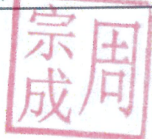
编制单位：力帆科技(集团)股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	上期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,500,000,000.00				8,553,131,466.74	126,364,347.00	-178,111,393.85		426,963,753.64	-3,005,982,244.24		10,169,667,235.29	1,130,779,577.83	11,300,446,813.12	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	4,500,000,000.00	-	-	-	8,553,131,466.74	126,364,347.00	-178,111,393.85	-	426,963,753.64	-3,005,982,244.24	-	10,169,667,235.29	1,130,779,577.83	11,300,446,813.12	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	71,523,000.00	-	-	-	172,921,297.88	188,483,503.00	-154,148,488.58	-	-	154,681,530.45	-	56,493,836.75	307,451,891.56	83,945,728.31	
（一）综合收益总额							-154,148,488.58			154,681,530.45		533,041.87	15,725,293.68	16,258,335.55	
（二）所有者投入和减少资本	71,523,000.00	-	-	-	172,921,297.88	188,483,503.00	-	-	-	-	-	55,960,794.88	291,726,597.88	347,687,392.76	
1.所有者投入的普通股					112,978,038.11							112,978,038.11	300,000,000.00	412,978,038.11	
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	71,523,000.00				8,633,038.53	184,529,340.00						-104,373,301.47	3,944,132.04	-101,329,169.43	
4.其他					51,310,221.24	3,954,163.00						47,356,058.24	-11,317,534.16	36,038,524.08	
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	4,571,523,000.00	-	-	-	8,726,052,764.62	314,847,850.00	-332,259,882.43	-	426,963,753.64	-2,851,300,713.79	-	10,226,161,072.04	1,438,231,469.39	11,664,392,541.43	

法定代表人：



周宗成

主管会计工作负责人：

周强



会计机构负责人：

徐村





资产负债表

编制单位：力帆科技（集团）股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	853,877,744.94	1,837,914,084.11	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,250,000.00	500,000.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	40,349.16	53,151.41	
其他应收款	5,828,959,801.14	6,405,755,259.85	十八、（一）
其中：应收利息	25,532,522.80	11,390,321.35	
应收股利	66,399,174.62	149,388,366.60	
存货			
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	515,958.67	769,062.65	
流动资产合计	6,684,643,853.91	8,244,991,558.02	
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	6,587,041,446.85	5,473,816,944.10	十八、（二）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	66,213,700.00	64,823,600.00	
固定资产	482,572,847.88	509,979,018.98	
在建工程	-	6,589,574.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	57,097,627.98	59,227,648.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	211,881,298.82	212,962,788.78	
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,404,806,921.53	6,327,399,574.12	
资产总计	14,089,450,775.44	14,572,391,132.14	

法定代表人：

宗周成

周成

主管会计工作负责人：

周强

周强

会计机构负责人：

徐村

徐村



资产负债表（续）

编制单位：力帆科技（集团）股份有限公司 2023年12月31日 金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
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	93,709,575.83	94,832,315.73	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	5,700,081.00	3,495,239.00	
应交税费	526,791.48	318,063.88	
其他应付款	140,859,073.67	230,263,504.92	
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	558,794,593.32	502,220,500.24	
其他流动负债	1,250,000.00	500,000.00	
流动负债合计	800,840,115.30	831,629,623.77	
非流动负债			
长期借款	729,147,769.75	1,441,424,733.44	
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	9,110,537.93	8,902,022.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	738,258,307.68	1,450,326,756.37	
负 债 合 计	1,539,098,422.98	2,281,956,380.14	
所有者权益			
股本	4,571,523,000.00	4,571,523,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,737,968,755.14	8,643,771,044.02	
减：库存股	259,710,024.82	314,847,850.00	
其他综合收益	47,985,616.33	-16,711,083.65	
专项储备			
盈余公积	426,993,753.64	426,993,753.64	
未分配利润	-974,408,747.83	-1,020,294,112.01	
所有者权益合计	12,550,352,352.46	12,290,434,752.00	
负债及所有者权益合计	14,089,450,775.44	14,572,391,132.14	

法定代表人：

宗成

主管会计工作负责人：

宗周
周强

会计机构负责人：

徐村



利润表

编制单位：方帆科技（集团）股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	26,528,254.18	93,951,292.03	
其中：营业收入	26,528,254.18	93,951,292.03	十八、（三）
二、营业总成本	114,101,053.47	166,379,783.28	
其中：营业成本	16,202,396.28	80,316,204.41	十八、（三）
税金及附加	6,677,037.47	6,402,559.20	
销售费用	-	-	
管理费用	77,810,480.73	59,271,976.48	
研发费用	-	72,877.36	
财务费用	13,411,138.99	20,316,165.83	
其中：利息费用	64,641,068.68	75,909,354.05	
利息收入	51,026,803.33	54,249,233.93	
加：其他收益	1,136,467.20	616,673.75	
投资收益（损失以“-”号填列）	155,627,825.74	157,121,503.39	十八、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	132,638,234.70	162,447,281.99	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,390,100.00	2,171,900.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-606,551.67	-1,357,007.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,255,577.41	-	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-233,722.10	17,122.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,485,742.47	86,141,701.73	
加：营业外收入	13,143.39	25,736.90	
减：营业外支出	20,323,516.72	732,084.82	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,175,369.14	85,435,353.81	
减：所得税费用	1,290,004.96	-333,028.53	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,885,364.18	85,768,382.34	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,885,364.18	85,768,382.34	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	64,696,699.98	-55,917,858.09	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-682,436.47	-166,051.52	
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	-682,436.47	-166,051.52	
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	65,379,136.45	-55,751,806.57	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	65,379,136.45	-55,751,806.57	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	110,582,064.16	29,850,524.25	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

周成

主管会计工作负责人：

周强

会计机构负责人：

徐村



现金流量表

编制单位：中航科技（集团）股份有限公司

2023年度

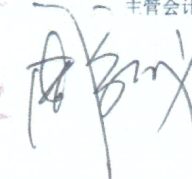
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,554,818.88	27,212,941.59	
收到的税费返还	27,867.59	1,880,546.09	
收到其他与经营活动有关的现金	808,387,925.19	2,193,379,530.05	
经营活动现金流入小计	809,970,611.66	2,222,473,017.73	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,289.52	11,345,558.97	
支付给职工以及为职工支付的现金	30,502,414.97	22,290,084.34	
支付的各项税费	8,705,776.79	7,291,003.49	
支付其他与经营活动有关的现金	679,300,705.82	2,148,653,060.59	
经营活动现金流出小计	718,510,187.10	2,189,579,707.39	
经营活动产生的现金流量净额	91,460,424.56	32,893,310.34	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	19,461,826.51	3,300,000.00	
取得投资收益收到的现金	108,678,406.22	1,100,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,491,413.48	99,944.33	
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	129,631,646.21	4,499,944.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,679,615.91	10,847,157.12	
投资支付的现金	494,175,694.59	300,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	497,855,310.50	310,847,157.12	
投资活动产生的现金流量净额	-368,223,664.29	-306,347,212.79	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	184,499,340.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	-	5,540,347.39	
筹资活动现金流入小计	-	190,039,687.39	
偿还债务支付的现金	593,628,687.76	146,897,725.16	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,934,928.05	57,925,931.99	
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	17,047,350.00	1,403,937.89	
筹资活动现金流出小计	702,610,965.81	206,227,595.04	
筹资活动产生的现金流量净额	-702,610,965.81	-16,187,907.65	
四、汇率变动对现金的影响	280,737.29	1,399,292.66	
五、现金及现金等价物净增加额	-979,093,468.25	-288,242,517.44	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,271,203,866.77	1,559,446,384.21	
六、期末现金及现金等价物余额	292,110,398.52	1,271,203,866.77	

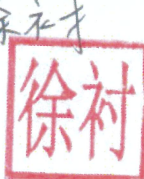
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宗成


周强


徐村






所有者权益变动表

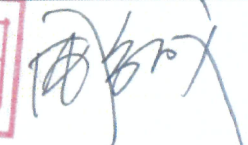
编制单位：力帆科技(集团)股份有限公司

2023年度

金额单位：元

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,571,523,000.00	-	-	-	8,643,771,044.02	314,847,850.00	-16,711,083.65	-	426,993,753.64	-1,020,294,112.01	12,290,434,752.00
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	4,571,523,000.00	-	-	-	8,643,771,044.02	314,847,850.00	-16,711,083.65	-	426,993,753.64	-1,020,294,112.01	12,290,434,752.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	94,197,711.12	-55,137,825.18	64,696,699.98	-	-	45,885,364.18	259,917,600.46
（一）综合收益总额							64,696,699.98			45,885,364.18	110,582,064.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	94,197,711.12	-55,137,825.18	-	-	-	-	149,335,536.30
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额					23,770,948.71						23,770,948.71
4.其他					70,426,762.41	-55,137,825.18					125,564,587.59
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者（或股东）的分配											-
4.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	4,571,523,000.00	-	-	-	8,737,968,755.14	259,710,024.82	47,985,616.33	-	426,993,753.64	-974,408,747.83	12,550,352,352.46


法定代表人：

宗周 

主管会计工作负责人：

 周强

会计机构负责人：

徐村 



所有者权益变动表(续)

编制单位：力帆科技(集团)股份有限公司

2023年度

金额单位：元

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,500,000,000.00	-	-	-	8,504,035,703.70	126,364,347.00	39,206,774.44	-	426,993,753.64	-1,106,062,494.35	12,237,809,390.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,500,000,000.00	-	-	-	8,504,035,703.70	126,364,347.00	39,206,774.44	-	426,993,753.64	-1,106,062,494.35	12,237,809,390.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	71,523,000.00	-	-	-	139,735,340.32	188,483,503.00	-55,917,858.09	-	-	85,768,382.34	52,625,361.57
（一）综合收益总额							-55,917,858.09			85,768,382.34	29,850,524.25
（二）所有者投入和减少资本	71,523,000.00	-	-	-	139,735,340.32	188,483,503.00	-	-	-	-	22,774,837.32
1.所有者投入的普通股					112,978,038.11						112,978,038.11
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	71,523,000.00				11,677,170.57	184,529,340.00					-101,329,169.43
4.其他					15,080,131.64	3,954,163.00					11,125,968.64
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,571,523,000.00	-	-	-	8,643,771,044.02	314,847,850.00	-16,711,083.65	-	426,993,753.64	-1,020,294,112.01	12,290,434,752.00

法定代表人：

宗周

宗周

主管会计工作负责人：

周强

周强

会计机构负责人：

徐村

徐村



力帆科技（集团）股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

力帆科技(集团)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为力帆实业(集团)股份有限公司,现持有统一社会信用代码为 915000006220209463 的营业执照。公司于 2010 年 11 月 25 日在上海证券交易所上市,股票代码:601777。

经过历年的增发新股及资本公积转增股本,截至 2023 年 12 月 31 日,本公司注册资本 4,571,523,000.00 元,注册地址:重庆市两江新区金山大道黄环北路 2 号,总部地址:重庆市北碚区蔡家岗镇凤栖路 16 号。

2. 公司实际从事的主要经营活动

本公司属制造行业。主要产品为汽车、摩托车、摩托车发动机、通机。经营范围为:研制、开发、生产、销售:汽车、汽车发动机、摩托车、摩托车发动机、车辆配件、摩托车配件、小型汽油机及配件、电动自行车及配件、汽油机助力车及配件;销售:有色金属(不含贵金属)、金属材料、金属制品、白银饰品、计算机、体育(限汽车、摩托车运动)及运动产品(不含研制、生产);为本企业研制、生产、销售的产品提供售后服务;经营本企业研制开发的技术和生产的科技产品的出口业务;经营本企业科研和生产所需的技术、原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进口业务,经营本企业的进料加工和“三来一补”业务;经济信息咨询服务;批发、零售:润滑油、润滑脂;普通货运(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)。

3. 母公司以及最终控制人的名称

本公司母公司为重庆满江红股权投资基金合伙企业(有限合伙),本公司最终控制方是重庆满江红企业管理有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 12 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度，以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备的应收款项金额超过资产总额 1%的应收账款认定为重要应收账款。
应收款项本期坏账准备收回或转回重要的	公司将单项应收款项本期坏账准备收回或转回金额超过资产总额 1%的应收款项认定为重要的应收款项。
本期重要的应收款项核销	公司将单项应收款项核销金额超过资产总额 1%的应收款项认定为重要的应收款项。
账龄超过 1 年且重要的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 1%的预付款项认定为重要的预付款项。
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 1%的在建工程认定为重要的在建工程。

项目	重要性标准
重要的债权投资	公司将单项债权投资金额超过资产总额 1%的债权投资认定为重要的债权投资。
账龄超过 1 年且重要应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 1%的应付账款认定为重要的应付账款。
账龄超过 1 年的重要合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 1%的合同负债认定为重要的合同负债。
账龄超过 1 年的重要其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 1%的其他应付款认定为重要的其他应付款。
收到或支付的重要的投资活动有关的现金	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 2.5%的投资活动认定为重要的投资活动
重要的非全资子公司	公司将单个非全资子公司资产总额超过资产总额 10%的非全资子公司认定为重要的非全资子公司
重要的联营或合营企业	公司将单项联营或合营企业长期股权投资金额超过资产总额 1%的联营或合营企业认定为重要的联营或合营企业
重要的资本化研发项目	公司将单个资本化研发项目金额超过资产总额 1%认定为重要的研发项目。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或

有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对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的，应当按照前述规定进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

（十一）金融工具

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. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产分类和计量

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

（1）金融资产的初始计量：

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

(2) 金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融工具的公允价值确定

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

7. 金融工具减值（不含应收款项）

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（十二）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据-银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	按照整个存续期逾期信用损失计量损失准备。参考历史信用损失经验，公司持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，逾期信用损失金额不重大
应收票据-商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	按照整个存续期逾期信用损失计量损失准备。参考历史信用损失经验，结合出票人状况及对未来经济状况的预测计算预期信用损失
应收款项-低风险组合	根据业务性质，认定低信用风险，主要包括应收政府部门的款项、应收利息、保证金、合并范围内关联方等	不存在重大信用风险，逾期信用损失金额不重大，不计提
应收款项-账龄组合	除上述组合之外的应收款项	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，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

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账 龄	应收款项计提比例 (%)
0—6 个月	0.00
6 个月—1 年	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十三）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利

息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十四）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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、开发成本、开发产品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与财务报表附注三、（十二）应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2. 出售极可能发生，即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，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。

（十七）长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

（1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

（2）若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资/股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资,按实际支付的购买价款作为投资成本;
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因,能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中,对子公司投资详见附注三、(七)进行处理。

在母公司财务报表中,对子公司投资采用成本法核算,在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时,确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额包含在长期股权投资成本中;对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失

的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十八）投资性房地产

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件和初始计量

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

2. 固定资产折旧

本公司各类固定资产折旧方法、使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	8-30	0.00、3.00、5.00	3.17-12.50
机器设备	直线法	2-15	3.00、5.00	6.33-48.50
运输工具	直线法	2-10	3.00、5.00	9.50-48.50
办公设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67

本公司至少在每年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。

（二十）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 1 号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

（二十一）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

(二十二) 使用权资产

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的和租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十三) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	45-50	法律规定的年限
专利权、商标权	5-10	估计使用年限
软件	5-10	估计使用年限
整车设计开发费	5-10	估计使用年限
其他	2-10	估计使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产不摊销。于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司各研究开发项目研发人员申报的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于试制产品专用的模夹检具，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 试验费用

试验费用包括量产前产品验证、检测、认证费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用、知识产权的申请费、注册费、代理费、会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目

(1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究阶段：为获得车型技术而进行有计划的前期调研、技术研究、初步评估等研究活动的阶段。

开发阶段：根据研究阶段的结果，明确新技术具体的定义、定位和商务目标，签发明确的项目计划，根据项目计划进行造型设计、工程设计、零部件开发、试验开发、样车样件和上市保障等，开发出新的车型技术，将其运用至车型的生产的阶段。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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，予以资本化：

- 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，应当证明其有用性；

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。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

(3) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 1 号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(二十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用在收益期内采用直线法摊销

类别	收益期（年）	备注
标准件	3	
生产线改造	5	

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司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

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

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十九）预计负债

1. 预计负债确认的标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别按下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件使其成为以权益结算的股份支付的,如果由于修改延长或缩短了等待期,按照修改后的等待期进行会计处理,无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十一）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。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的

服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格,是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,但不包含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。合同中存在可变对价的,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本公司将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格;对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

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

本公司收入主要来源于销售汽车、摩托车、发动机、通机、商品房等产品。公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让汽车、摩托车、发动机、商品房等产品的单项履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上以货物控制权转移给购买方时确认收入。

内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,取得商品的现时收款权利、商品控制权转移时确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得报关单,取得商品的现时收款权利、商品控制权转移时确认收入。商品房收入确认需满足以下条件:房地产开发项目已经竣工并验收合格,达到合同约定的完工开发产品移交条件;已按合同约定办理完开发产品的实物移交手续,客户取得商品房的控制权。

(三十二) 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的, 计提减值准备, 并确认为资产减值损失: (1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价; (2) 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, 使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的, 应当转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十三) 政府补助

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

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的, 予以确认: (1) 企业能够满足政府补助所附条件; (2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内按照资产使用寿命平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(三十四) 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外, 当期所得税费用和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日,如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产清偿负债同时进行,那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异,不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日,根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式,依据已颁布的税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产清偿负债。

(三十五) 租赁

1. 租赁的识别

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

2. 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化,且影响是否合理确定将行使相应选择权的,本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

4. 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、（二十二）及附注（二十八）。

5. 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
消费税[注]	应纳税销售额(量)	3%、5%、10%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	房产原值的70%(或租金收入)	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、30%

注：摩托车气缸容量 250 毫升和 250 毫升（不含）以上的摩托车分别按 3%和 10%的税率征收消费税；轻型商用客车统一按 5%计征消费税；乘用车气缸容量在 1000-1500(>1000<=1500) 毫升之间的按 3%计征消费税、气缸容量在 1500-2000 (>1500<=2000) 毫升之间的按 5%计征消费税。本公司出口货物实行消费税“免、退”税收管理办法，按原生产环节征税额全额退税。

本公司及各纳税主体的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
力帆科技（集团）股份有限公司	15%
重庆力帆电喷软件有限公司	20%
河南力帆树民车业有限公司	25%
河南力帆树民进出口有限公司	20%
重庆力帆摩托车发动机有限公司	25%
重庆力帆摩托车产销有限公司	25%
重庆力帆速越机械制造有限公司	15%
重庆力帆瑞驰摩托车有限公司	15%
重庆力帆喜生活摩托车销售有限公司	15%
江门气派摩托车有限公司	25%
江门气派进出口有限公司	20%
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	15%
力帆意大利有限责任公司	国税 27.5% 地税 3%-4%
美国力帆股份有限公司	25%
新力帆墨西哥有限责任公司	30%
力帆泰国制造有限公司	20%
力帆-越南摩托车制造联营公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
力帆国际（控股）有限公司	16.5%
力帆国际（贸易）有限公司	17%
乌拉圭控股公司 LAFERTINS.A	25%
乌拉圭发动机公司 ANIKTOS.A	25%
力帆巴西汽车有限公司 LIFAN DO BRASIL	收益≤24 万雷亚尔 24% 收益>24 万雷亚尔 34%
乌拉圭汽车公司 BESINEYS.A	25%
力帆俄罗斯车辆有限责任公司	20%
睿蓝俄罗斯有限责任公司	20%
Three sails LLC(三帆有限责任公司)	20%
扬帆汽车私人有限公司	30%
重庆派方摩托车有限公司	25%
重庆力帆速雅进出口贸易有限公司	15%
重庆力帆内燃机有限公司	15%
重庆睿蓝汽车科技有限公司	15%
重庆睿蓝汽车研究院有限公司	15%
重庆睿蓝汽车销售有限公司	15%
重庆力聚进出口贸易有限公司	15%
重庆无线绿洲通信技术有限公司	20%
北京无线绿洲通信技术有限公司	25%
重庆力帆新能源汽车有限公司	25%
重庆力帆丰顺汽车销售有限公司	20%
重庆力帆汽车发动机有限公司	25%
重庆力帆车辆研究院有限公司	25%
力帆集团重庆万光新能源科技有限公司	25%
重庆力帆智能新能源汽车研究院有限公司	25%
重庆力帆汽车销售有限公司	15%
重庆睿蓝汽车制造有限公司	15%
海博瑞德（重庆）汽车动力控制系统有限公司	20%
北京海博瑞德科技有限公司	25%
上海中科力帆电动汽车有限公司	25%
重庆力帆资产管理有限公司	25%
重庆力帆实业集团销售有限公司	25%
重庆润田房地产开发有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
重庆新润壹物业管理有限公司	20%
重庆千同企业管理有限公司	25%
广州市力帆电动汽车销售有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。2023 年度本公司及子公司重庆力帆速越机械制造有限公司、重庆力帆瑞驰摩托车有限公司、重庆力帆喜生活摩托车销售有限公司、重庆力帆实业(集团)进出口有限公司、重庆力帆速雅进出口贸易有限公司、重庆力帆内燃机有限公司、重庆睿蓝汽车科技有限公司、重庆睿蓝汽车研究院有限公司、重庆睿蓝汽车销售有限公司、重庆力帆汽车销售有限公司、重庆睿蓝汽车制造有限公司、重庆力聚进出口贸易有限公司符合西部大开发企业所得税优惠政策规定,按 15%税率申报缴纳企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)和《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定,河南力帆树民进出口有限公司、重庆新润壹物业管理有限公司、江门气派进出口有限公司、重庆力帆电喷软件有限公司、重庆无线绿洲通信技术有限公司、重庆力帆丰顺汽车销售有限公司、海博瑞德(重庆)汽车动力控制系统有限公司属于小型微利企业,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日其应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)规定,重庆睿蓝汽车制造有限公司、重庆睿蓝汽车研究院有限公司、重庆力帆电喷软件有限公司、河南力帆树民车业有限公司、重庆力帆内燃机有限公司、重庆力帆瑞驰摩托车有限公司、重庆力帆速越机械制造有限公司、重庆睿蓝汽车科技有限公司在研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)规定,重庆睿蓝汽车制造有限公司属于先进制造企业,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,该企业可以按当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税额。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16

号》（财会〔2022〕31号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，按照本解释的规定进行调整；对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。会计政策变更导致的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
	期初递延所得税负债	51,195.19
公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	2022年度所得税费用	51,195.19
	2022年度净利润	-51,195.19
	2022年期末未分配利润	-25,597.59
	2022年期末归属于母公司所有者的净利润	-25,597.59
	2022年少数股东损益	-25,597.59
	2022年期末少数股东权益	-25,597.59

注：上述政策变更仅影响合并财务报表，对母公司财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

本公司本年无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期不存在前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	880,560.48	1,104,230.21
银行存款	1,505,814,940.80	2,257,561,676.35
其他货币资金	1,868,143,682.25	410,818,500.33
未到期应收利息	49,859,743.39	51,982,098.38
合计	<u>3,424,698,926.92</u>	<u>2,721,466,505.27</u>
其中：存放在境外的款项总额	95,629,870.15	112,536,453.39

2. 期末存在使用有限制款项 2,388,506,226.66 元。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	500,000,000.00	500,000,000.00
票据保证金	1,850,760,174.20	393,940,459.72
信用证保证金		11,255.47
冻结的活期存款	20,852,684.00	15,792,336.94
保函保证金	16,821,929.75	16,553,593.54
其他保证金	71,438.71	74,359.66
合计	<u>2,388,506,226.66</u>	<u>926,372,005.33</u>

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	260,175,686.82	166,622,031.77
合计	<u>260,175,686.82</u>	<u>166,622,031.77</u>

2. 本期期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		217,652,660.33
合计		<u>217,652,660.33</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	260,175,686.82	100.00			260,175,686.82
其中：银行承兑汇票	260,175,686.82	100.00			260,175,686.82
合计	<u>260,175,686.82</u>	<u>100.00</u>			<u>260,175,686.82</u>

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	166,622,031.77	100.00			166,622,031.77
其中：银行承兑汇票	166,622,031.77	100.00			166,622,031.77
合计	<u>166,622,031.77</u>	<u>100.00</u>			<u>166,622,031.77</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
0-6 个月 (含 6 个月)	880,476,124.17	2,747,718,567.58
7-12 个月 (含 12 个月)	69,984,986.25	71,904,856.26
1 年以内小计	<u>950,461,110.42</u>	<u>2,819,623,423.84</u>
1-2 年 (含 2 年)	144,162,951.25	44,941,649.46
2-3 年 (含 3 年)	42,682,421.65	50,282,097.25
3-4 年 (含 4 年)	46,714,582.69	21,554,008.67
4-5 年 (含 5 年)	20,061,927.83	186,764,184.64
5 年以上	707,439,610.57	590,369,795.61
合计	<u>1,911,522,604.41</u>	<u>3,713,535,159.47</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	916,432,829.25	47.94	716,909,811.46	78.23	199,523,017.79
按组合计提坏账准备	995,089,775.16	52.06	54,523,506.16	5.48	940,566,269.00
其中：账龄组合	995,089,775.16	52.06	54,523,506.16	5.48	940,566,269.00
合计	<u>1,911,522,604.41</u>	<u>100.00</u>	<u>771,433,317.62</u>	<u>40.36</u>	<u>1,140,089,286.79</u>

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	891,659,299.18	24.01	690,199,411.04	77.41	201,459,888.14
按组合计提坏账准备	2,821,875,860.29	75.99	77,246,466.33	2.74	2,744,629,393.96
其中：账龄组合	2,821,875,860.29	75.99	77,246,466.33	2.74	2,744,629,393.96
<u>合计</u>	<u>3,713,535,159.47</u>	<u>100.00</u>	<u>767,445,877.37</u>	<u>20.67</u>	<u>2,946,089,282.10</u>

3. 重要的单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
KERMAN MOTOR CO.	612,879,897.16	413,528,322.73	67.47	预计部分不能收回
BAM KHODRO SERVICES AND TRADING CO.	139,599,950.42	139,599,950.42	100.00	预计不能收回
洛阳川铃摩托车销售有限公司	25,812,330.82	25,812,330.82	100.00	被列入失信人，无法收回
<u>小计</u>	<u>778,292,178.40</u>	<u>578,940,603.97</u>	<u>74.39</u>	—

4. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	874,567,649.48		
7-12 个月 (含 12 个月)	11,342,743.41	567,137.17	5.00
1-2 年 (含 2 年)	51,672,122.38	5,167,212.23	10.00
2-3 年 (含 3 年)	9,965,462.58	2,989,638.78	30.00
3-4 年 (含 4 年)	2,992,888.21	1,496,444.11	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,229,176.17	983,340.94	80.00
5 年以上	43,319,732.93	43,319,732.93	100.00
<u>合计</u>	<u>995,089,775.16</u>	<u>54,523,506.16</u>	<u>5.48</u>

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	其他变动[注]	
单项计提坏账的应收账款	690,199,411.04	7,197,157.56	100,000.00	19,613,242.86	716,909,811.46

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	其他变动[注]	
按组合计提坏账的应收账款	77,246,466.33	2,342,545.51	5,371,480.86	-19,694,024.82	54,523,506.16
其中：账龄组合的应收账款	77,246,466.33	2,342,545.51	5,371,480.86	-19,694,024.82	54,523,506.16
合计	767,445,877.37	9,539,703.07	5,471,480.86	-80,781.96	771,433,317.62

注：本期由账龄组合的应收账款中转入单项计提坏账的应收账款 19,694,024.82 元。

本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,471,480.86

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	612,879,897.16	32.06	413,528,322.73
第二名	215,983,300.00	11.30	
第三名	175,626,098.39	9.19	
第四名	139,599,950.42	7.30	139,599,950.42
第五名	127,582,200.00	6.67	
合计	1,271,671,445.97	66.52	553,128,273.15

(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	116,721,391.03	141,619,467.86
合计	116,721,391.03	141,619,467.86

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	2,587,364,109.01	
合计	2,587,364,109.01	

(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 (含 1年)	7,376,816.78	44.34	14,693,811.83	52.56
1-2年 (含 2年)	1,167,138.16	7.01	4,156,074.76	14.87
2-3年 (含 3年)	1,700,664.37	10.22	1,493,318.80	5.34
3年以上	6,393,957.13	38.43	7,613,617.60	27.23
合计	<u>16,638,576.44</u>	<u>100.00</u>	<u>27,956,822.99</u>	<u>100.00</u>

2. 公司期末不存在大额 1 年以上重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,610,293.30	15.69
第二名	1,734,000.00	10.42
第三名	1,061,216.02	6.38
第四名	820,000.00	4.93
第五名	790,400.00	4.75
合计	<u>7,015,909.32</u>	<u>42.17</u>

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	48,228,148.14	150,388,366.60
其他应收款	346,141,460.59	426,257,019.72
合计	<u>394,369,608.73</u>	<u>576,645,386.32</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
重庆银行股份有限公司	47,228,148.14	149,388,366.60
重庆新能源汽车融资租赁有限公司	11,727,677.71	11,727,677.71
新能源汽车产业发展 (重庆) 有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
减: 坏账准备	11,727,677.71	11,727,677.71
合计	<u>48,228,148.14</u>	<u>150,388,366.60</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
重庆新能源汽车融资租赁有限公司	11,727,677.71	5 年以上	被投资单位经营状况恶化	是
新能源汽车产业发展(重庆)有限公司	1,000,000.00	3-4 年	项目投资需求, 暂缓发放	否
合计	<u>12,727,677.71</u>			

(3) 应收股利坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额			11,727,677.71	<u>11,727,677.71</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额			11,727,677.71	<u>11,727,677.71</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
0-6 个月(含 6 月)	87,287,565.40	194,932,153.57
6 个月-1 年(含 1 年)	3,658,948.53	43,265,893.61
1-2 年(含 2 年)	142,212,515.12	72,163,362.64
2-3 年(含 3 年)	57,181,365.63	30,622,059.47
3-4 年(含 4 年)	29,274,621.24	18,921,945.67

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5年(含5年)	18,042,006.80	299,739,254.57
5年以上	308,897,095.96	64,766,169.30
合计	<u>646,554,118.68</u>	<u>724,410,838.83</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收新能源汽车补贴	511,000,221.90	601,102,146.90
往来款	46,636,518.62	32,410,969.41
应收出口退税款及出口补贴	23,224,533.48	41,374,278.56
应收股权转让款	16,400,654.86	10,236,421.22
抵押保证金	3,085,645.72	6,923,641.80
备用金	1,863,093.45	3,342,549.57
其他	44,343,450.65	29,020,831.37
合计	<u>646,554,118.68</u>	<u>724,410,838.83</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	517,974,081.36	80.11	276,419,673.86	53.37	241,554,407.50
按组合计提坏账准备	128,580,037.32	19.89	23,992,984.23	18.66	104,587,053.09
其中：低风险组合	23,224,533.48	3.59			23,224,533.48
账龄组合	105,355,503.84	16.30	23,992,984.23	22.77	81,362,519.61
合计	<u>646,554,118.68</u>	<u>100.00</u>	<u>300,412,658.09</u>	<u>46.46</u>	<u>346,141,460.59</u>

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	619,866,029.28	85.57	274,998,083.26	44.36	344,867,946.02
按组合计提坏账准备	104,544,809.55	14.43	23,155,735.85	22.15	81,389,073.70
其中：低风险组合	41,374,278.56	5.71			41,374,278.56
账龄组合	63,170,530.99	8.72	23,155,735.85	36.66	40,014,795.14

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合计	<u>724,410,838.83</u>	<u>100.00</u>	<u>298,153,819.11</u>	<u>41.16</u>	<u>426,257,019.72</u>

(4) 按单项计提坏账准备

名称	账面余额	坏账准备	期末余额		计提理由
			计提比例 (%)		
重庆市财政局	514,270,221.90	272,715,814.40	53.03		计提部分预计不能收回
其他	3,703,859.46	3,703,859.46	100.00		预计无法收回
合计	<u>517,974,081.36</u>	<u>276,419,673.86</u>	<u>53.37</u>	≡	

(5) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 月)	64,071,791.92		
6 个月-1 年 (含 1 年)	380,188.53	19,009.42	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,505,638.34	450,563.83	10.00
2-3 年 (含 3 年)	8,682,145.63	2,604,643.66	30.00
3-4 年 (含 4 年)	13,501,639.97	6,750,820.02	50.00
4-5 年 (含 5 年)	230,760.77	184,608.62	80.00
5 年以上	13,983,338.68	13,983,338.68	100.00
合计	<u>105,355,503.84</u>	<u>23,992,984.23</u>	<u>22.77</u>

低风险组合

组合	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	23,224,533.48		
合计	<u>23,224,533.48</u>		

(6) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	23,155,735.85		274,998,083.26	<u>298,153,819.11</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-314,606.73		314,606.73	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-314,606.73		314,606.73	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,444,255.11		2,319,022.18	<u>8,763,277.29</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	77,000.00		1,212,038.31	<u>1,289,038.31</u>
其他变动[注]	-5,215,400.00			<u>-5,215,400.00</u>
2023 年 12 月 31 日余额	23,992,984.23		276,419,673.86	<u>300,412,658.09</u>

注：本年其他变动为河南力帆新能源电动车有限公司因破产丧失对其控制，合并范围变化导致相关坏账准备减少。

(7) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动		
其他应收款坏账准备	298,153,819.11	8,763,277.29		1,289,038.31	5,215,400.00	300,412,658.09
<u>合计</u>	<u>298,153,819.11</u>	<u>8,763,277.29</u>		<u>1,289,038.31</u>	<u>5,215,400.00</u>	<u>300,412,658.09</u>

(8) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,289,038.31

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
				7-12 个月	
				1-2 年	
重庆市财政局	514,270,221.90	79.54	应收新能源汽车 补贴、技改补贴	2-3 年 3-4 年 4-5 年 5 年以上	272,715,814.40
重庆市沙坪坝区国家 税务局	15,173,595.36	2.35	应收出口退税款 及出口补贴	0-6 个月	
山东恒宇橡胶有限公 司等九公司管理人	10,182,666.64	1.57	应收股权转让款	0-6 个月	
重庆新能源汽车融资 租赁有限公司	8,080,475.82	1.25	其他	0-6 个月	
Kawo Int'l Inc	4,602,441.86	0.71	其他	5 年以上	4,602,441.86
合计	552,309,401.58	85.42			277,318,256.26

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	318,122,794.10	16,518,512.26	301,604,281.84
低值易耗品	82,140.59	906.24	81,234.35
委托加工物资	2,322,110.93	9,431.72	2,312,679.21
在产品	118,927,345.80	83,416,184.49	35,511,161.31
库存商品	1,308,149,401.48	110,733,122.27	1,197,416,279.21
发出商品	13,635,224.28		13,635,224.28
开发成本	1,318,042,606.09		1,318,042,606.09
合计	3,079,281,623.27	210,678,156.98	2,868,603,466.29

续:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	204,823,125.48	33,006,931.71	171,816,193.77
低值易耗品	100,479.37	18,520.88	81,958.49

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	2,526,300.43	83,276.27	2,443,024.16
在产品	177,200,291.74	142,919,996.88	34,280,294.86
库存商品	658,372,799.37	55,796,023.83	602,576,775.54
发出商品	7,087,293.29		7,087,293.29
开发成本	1,563,798,762.84		1,563,798,762.84
<u>合计</u>	<u>2,613,909,052.52</u>	<u>231,824,749.57</u>	<u>2,382,084,302.95</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额计提
原材料	33,006,931.71	1,682,886.75
低值易耗品	18,520.88	
委托加工物资	83,276.27	-73,844.55
在产品	142,919,996.88	-6,412.10
库存商品	55,796,023.83	69,083,926.84
<u>合计</u>	<u>231,824,749.57</u>	<u>70,686,556.94</u>

续：

项目	本期减少金额			期末余额
	转回	转销	其他	
原材料		17,114,775.45	1,056,530.75	16,518,512.26
低值易耗品		2,571.24	15,043.40	906.24
委托加工物资				9,431.72
在产品		59,497,400.29		83,416,184.49
库存商品		14,029,053.95	117,774.45	110,733,122.27
<u>合计</u>		<u>90,643,800.93</u>	<u>1,189,348.60</u>	<u>210,678,156.98</u>

注：存货跌价准备本期其他减少系合并报表范围变化所致。

3. 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	期末余额	期初余额
力帆红星广场	2013年10月	2024年6月	1,318,042,606.09	1,563,798,762.84
<u>合计</u>			<u>1,318,042,606.09</u>	<u>1,563,798,762.84</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,630,641.92	2,536,219.87
待抵扣待认证增值税进项税	270,811,055.79	101,145,163.87
其他	36,544,639.21	13,031,144.62
合计	<u>308,986,336.92</u>	<u>116,712,528.36</u>

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
山东恒宇新能源有限公司	83,387,762.99		83,387,762.99
重庆银行股份有限公司	4,023,055,405.86		
重庆力帆财务有限公司	1,434,151,422.54		
力帆融资租赁（上海）有限公司	161,161,684.62		
张家港保税区国际汽车城有限公司	52,798,547.40		
长嘉（深圳）管理咨询有限公司	12,607,438.71		
重庆新润商业管理有限公司		2,500,000.00	
重庆新能源汽车融资租赁有限公司	66,388,229.20		
苏州曹智汽车有限公司		4,500,000.00	
新能源汽车产业发展（重庆）有限公司	37,314,710.31		
合计	<u>5,870,865,201.63</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>83,387,762.99</u>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润
联营企业				
山东恒宇新能源有限公司				
重庆银行股份有限公司	400,349,838.11	147,214,309.45	15,867.08	116,453,478.14
重庆力帆财务有限公司	-12,262,607.22			
力帆融资租赁（上海）有限公司	-69,773,446.08			
张家港保税区国际汽车城有限公司	-1,927,259.06			
长嘉（深圳）管理咨询有限公司	101,796,699.18			
重庆新润商业管理有限公司	-490,827.37			
重庆新能源汽车融资租赁有限公司				

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润
苏州曹智汽车有限公司	-4,500,000.00			
新能源汽车产业发展（重庆）有限公司	577,723.84			
<u>合计</u>	<u>413,770,121.40</u>	<u>147,214,309.45</u>	<u>15,867.08</u>	<u>116,453,478.14</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提 减值准备	其他		
联营企业				
山东恒宇新能源有限公司				
重庆银行股份有限公司			4,454,181,942.36	
重庆力帆财务有限公司			1,421,888,815.32	1,404,263,267.23
力帆融资租赁（上海）有限公司			91,388,238.54	
张家港保税区国际汽车城有限公司			50,871,288.34	
长嘉（深圳）管理咨询有限公司			114,404,137.89	12,607,438.71
重庆新润商业管理有限公司			2,009,172.63	
重庆新能源汽车融资租赁有限公司			66,388,229.20	66,388,229.20
苏州曹智汽车有限公司				
新能源汽车产业发展（重庆）有限公司			37,892,434.15	
<u>合计</u>			<u>6,239,024,258.43</u>	<u>1,483,258,935.14</u>

（十）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
Creat Fund Management Ltd	5,568,153.86	5,475,307.07
Creat Fund Management Co;Ltd	1,060,635.23	1,042,949.55
越南力帆-兴勇联营公司		
越南力帆-吉力联营公司		
越南兴安机械有限公司		
飞天迅达(北京)航空信息技术有限责任公司		
<u>合计</u>	<u>6,628,789.09</u>	<u>6,518,256.62</u>

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
Creat Fund Management Ltd		-3,594,249.71	持有目的为非交易性		
Creat Fund Management Co;Ltd		32,911.44	持有目的为非交易性		
越南力帆-兴勇联营公司		-1,674,636.25	持有目的为非交易性		
越南力帆-吉力联营公司		-383,682.50	持有目的为非交易性		
越南兴安机械有限公司		-837,216.77	持有目的为非交易性		
飞天迅达(北京)航空信息技术有限责任公司		-180,500.00	持有目的为非交易性		
合计		<u>-6,637,373.79</u>			

(十一) 投资性房地产

以公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
期初余额	3,245,573,300.00	<u>3,245,573,300.00</u>
本期变动	10,683,500.00	<u>10,683,500.00</u>
其中：公允价值变动	10,683,500.00	<u>10,683,500.00</u>
期末余额	3,256,256,800.00	<u>3,256,256,800.00</u>

注：本公司本期期末投资性房地产公允价值经江苏天健华辰资产评估有限公司出具的华辰评报字（2024）第 0110 号评估报告确定。

(十二) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,920,364,106.78	1,926,876,680.67
固定资产清理		20,427.87
合计	<u>1,920,364,106.78</u>	<u>1,926,897,108.54</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
1.期初余额	2,264,359,009.81	1,771,627,309.97	19,253,555.24	94,510,216.08	<u>4,149,750,091.10</u>
2.本期增加金额	10,777,029.70	132,083,163.79	4,152,688.86	8,369,974.63	<u>155,382,856.98</u>
(1) 购置	4,460,606.50	96,719,239.32	4,130,317.24	8,248,120.05	<u>113,558,283.11</u>
(2) 在建工程转入	5,062,670.96	35,325,010.33			<u>40,387,681.29</u>
(3) 外币报表折算差额	1,253,752.24	38,914.14	22,371.62	121,854.58	<u>1,436,892.58</u>
3.本期减少金额	81,051.03	210,862,552.51	9,307,089.27	19,328,936.12	<u>239,579,628.93</u>
(1) 处置或报废	81,051.03	158,015,908.28	6,395,344.01	17,274,816.88	<u>181,767,120.20</u>
(2) 处置子公司		52,846,644.23	2,902,165.94	2,044,392.71	<u>57,793,202.88</u>
(3) 外币报表折算差额			9,579.32	9,726.53	<u>19,305.85</u>
4.期末余额	2,275,054,988.48	1,692,847,921.25	14,099,154.83	83,551,254.59	<u>4,065,553,319.15</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	672,381,137.68	721,650,823.02	14,941,523.34	77,449,136.50	<u>1,486,422,620.54</u>
2.本期增加金额	79,117,965.48	61,371,333.43	1,407,137.36	5,180,968.96	<u>147,077,405.23</u>
(1) 本期计提	77,847,134.92	61,314,383.09	1,410,289.99	5,019,134.66	<u>145,590,942.66</u>
(2) 外币报表折算差额	1,270,830.56	56,950.34	-3,152.63	161,834.30	<u>1,486,462.57</u>
3.本期减少金额	14,667.98	81,113,253.04	7,750,675.57	17,934,018.53	<u>106,812,615.12</u>
(1) 处置或报废	14,667.98	48,839,802.37	4,854,077.35	15,879,251.61	<u>69,587,799.31</u>
(2) 处置子公司		32,273,450.67	2,887,018.90	2,044,392.71	<u>37,204,862.28</u>
(3) 外币报表折算差额			9,579.32	10,374.21	<u>19,953.53</u>
4.期末余额	751,484,435.18	701,908,903.41	8,597,985.13	64,696,086.93	<u>1,526,687,410.65</u>
三、减值准备					
1.期初余额	43,297,092.89	692,408,058.73	54,804.44	690,833.83	<u>736,450,789.89</u>
2.本期增加金额	517,360.18	681,325.13		1,192.09	<u>1,199,877.40</u>
(1) 本期计提		665,378.84			<u>665,378.84</u>
(2) 外币报表折算差额	517,360.18	15,946.29		1,192.09	<u>534,498.56</u>
3.本期减少金额		118,519,581.81	54,804.44	574,479.32	<u>119,148,865.57</u>
(1) 处置或报废		100,281,338.27	54,804.44	574,479.32	<u>100,910,622.03</u>
(2) 处置子公司		18,238,243.54			<u>18,238,243.54</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
(3) 外币报表折算差额					
4.期末余额	43,814,453.07	574,569,802.05		117,546.60	<u>618,501,801.72</u>
四、账面价值					
1.期初账面价值	1,548,680,779.24	357,568,428.22	4,257,227.46	16,370,245.75	<u>1,926,876,680.67</u>
2.期末账面价值	1,479,756,100.23	416,369,215.79	5,501,169.70	18,737,621.06	<u>1,920,364,106.78</u>

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	94,721,055.70	土地产权未解冻, 暂时无法办理
<u>合计</u>	<u>94,721,055.70</u>	

(3) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待处理资产		20,427.87
<u>合计</u>		<u>20,427.87</u>

(十三) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	65,969,073.67	47,720,760.71
<u>合计</u>	<u>65,969,073.67</u>	<u>47,720,760.71</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼及研发中心	595,735.85	558,000.00	37,735.85	595,735.85	558,000.00	37,735.85
模具开发	5,224,915.90	13,274.34	5,211,641.56	7,738,008.88		7,738,008.88
汽车发动机项目				129,918.10	129,918.10	
能源站项目(河南站)				9,839,833.66	9,039,833.66	800,000.00
液压机项目				23,738,752.80	19,131,197.23	4,607,555.57
新厂建设项目				63,842,308.29	51,937,456.21	11,904,852.08

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
基建改造	43,750,109.28		43,750,109.28			
其他项目	16,969,586.98		16,969,586.98	35,223,669.99	12,591,061.66	22,632,608.33
<u>合计</u>	<u>66,540,348.01</u>	<u>571,274.34</u>	<u>65,969,073.67</u>	<u>141,108,227.57</u>	<u>93,387,466.86</u>	<u>47,720,760.71</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
基建改造	35,609.42		43,750,109.28			43,750,109.28
<u>合计</u>	<u>35,609.42</u>		<u>43,750,109.28</u>			<u>43,750,109.28</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
基建改造	12.29	12.29				自有资金
<u>合计</u>	<u>==</u>	<u>==</u>				

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
模具开发	13,274.34	机型优化
<u>合计</u>	<u>13,274.34</u>	

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	<u>合计</u>
一、账面原值		
1.期初余额	9,675,782.72	<u>9,675,782.72</u>
2.本期增加金额	7,879,850.93	<u>7,879,850.93</u>
租入增加	7,879,850.93	<u>7,879,850.93</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	17,555,633.65	<u>17,555,633.65</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	4,575,888.45	<u>4,575,888.45</u>
2.本期增加金额	4,851,756.50	<u>4,851,756.50</u>
(1) 计提	4,851,756.50	<u>4,851,756.50</u>

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,427,644.95	<u>9,427,644.95</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期初账面价值	5,099,894.27	<u>5,099,894.27</u>
2.期末账面价值	8,127,988.70	<u>8,127,988.70</u>

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	整车设计开发 费及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	609,651,580.50	6,306,243.53	116,083,611.84	50,837,729.39	245,236,085.09	<u>1,028,115,250.35</u>
2.本期增加金额	110,475.47	91,481.88	35,466,320.75	23,264,160.78	1,357,406,797.00	<u>1,416,339,235.88</u>
(1) 购置		94,339.62	35,466,320.75	23,264,160.78	598,912,292.22	<u>657,737,113.37</u>
(2) 内部研发					758,494,504.78	<u>758,494,504.78</u>
(3) 外币报表折 算差额	110,475.47	-2,857.74				<u>107,617.73</u>
3.本期减少金额		32,173.50	162,335.00	2,013,548.37	24,057,242.06	<u>26,265,298.93</u>
(1) 处置		32,173.50	162,335.00	2,013,548.37	24,057,242.06	<u>26,265,298.93</u>
4.期末余额	609,762,055.97	6,365,551.91	151,387,597.59	72,088,341.80	1,578,585,640.03	<u>2,418,189,187.30</u>
二、累计摊销						
1.期初余额	132,255,801.75	5,078,861.86	29,255,129.18	32,720,207.54	30,973,567.74	<u>230,283,568.07</u>
2.本期增加金额	10,865,505.62	463,561.09	17,301,842.78	3,236,825.93	154,431,637.31	<u>186,299,372.73</u>
(1) 本期计提	10,866,429.53	462,733.68	17,301,842.78	3,236,825.93	154,431,637.31	<u>186,299,469.23</u>
(2) 外币报表折 算差额	-923.91	827.41				<u>-96.50</u>
(3) 重分类						
3.本期减少金额		27,502.75	162,335.00	1,482,241.40	10,751,489.77	<u>12,423,568.92</u>
(1) 处置		27,502.75	162,335.00	1,482,241.40	10,751,489.77	<u>12,423,568.92</u>
4.期末余额	143,121,307.37	5,514,920.20	46,394,636.96	34,474,792.07	174,653,715.28	<u>404,159,371.88</u>
三、减值准备						
1.期初余额		4,670.75	17,759,731.60	13,089,038.06	95,807,910.80	<u>126,661,351.21</u>
2.本期增加金额		27,805.00				<u>27,805.00</u>

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	整车设计开发 费及其他	合计
(1) 本期计提		27,805.00				<u>27,805.00</u>
3. 本期减少金额		4,670.75		507,957.92	13,305,752.29	<u>13,818,380.96</u>
(1) 处置		4,670.75		507,957.92	13,305,752.29	<u>13,818,380.96</u>
4. 期末余额		27,805.00	17,759,731.60	12,581,080.14	82,502,158.51	<u>112,870,775.25</u>
四、账面价值						
1. 期初账面价值	477,395,778.75	1,222,710.92	69,068,751.06	5,028,483.79	118,454,606.55	<u>671,170,331.07</u>
2. 期末账面价值	466,640,748.60	822,826.71	87,233,229.03	25,032,469.59	1,321,429,766.24	<u>1,901,159,040.17</u>

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 39.90%。

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发 支出	其他	计入当期 损益	确认为无形 资产	
整车设计开发	212,177,933.28	702,165,335.85		28,727,797.76	758,172,227.55	127,443,243.82
其他	4,411,062.49	1,091,261.13		1,727,440.24	322,277.23	3,452,606.15
合计	<u>216,588,995.77</u>	<u>703,256,596.98</u>		<u>30,455,238.00</u>	<u>758,494,504.78</u>	<u>130,895,849.97</u>

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
力帆-越南摩托车制造联营公司	2,000,000.00			2,000,000.00
乌拉圭汽车公司 BESINEY S.A	29,178,454.15			29,178,454.15
乌拉圭发动机公司 ANIKTO S.A	37,982.75			37,982.75
重庆力帆内燃机有限公司	11,867,279.04			11,867,279.04
重庆无线绿洲通信技术有限公司	304,436,913.82			304,436,913.82
重庆润田房地产开发有限公司	319,273,772.27			319,273,772.27
合计	<u>666,794,402.03</u>			<u>666,794,402.03</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
力帆-越南摩托车制造联营公司	2,000,000.00			2,000,000.00
乌拉圭汽车公司 BESINEY S.A	29,178,454.15			29,178,454.15

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
乌拉圭发动机公司 ANIKTO S.A	37,982.75			37,982.75
重庆力帆内燃机有限公司	11,867,279.04			11,867,279.04
重庆无线绿洲通信技术有限公司	304,436,913.82			304,436,913.82
重庆润田房地产开发有限公司	31,573,153.69	44,915,021.63		76,488,175.32
合计	379,093,783.45	44,915,021.63		424,008,805.08

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分 部及依据	是否与以前年 度保持一致
重庆润田房地产开发有限公司	所在资产组为存货、投资性房地产	地产	是

4. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期 的年限	预测期的关键 参数（增长 率、利润率 等）	预测期内 的参数的 确定依据	稳定期的 关键参数 （增长 率、利润 率、折现 率等）	稳定期 的关键 参数的 确定依 据
重庆润田房 地产开发有 限公司	2,463,793,671.63	2,418,878,650.00	44,915,021.63	投资性 房地产 29.25年	投资性房地 产年租金增 长率为3%， 空置率5%	无风险报 酬率加风 险补偿率	6.00%	
重庆润田房 地产开发有 限公司				存货 3年	无增长率	税前的加 权平均资 本成本	10.35%	
合计	2,463,793,671.63	2,418,878,650.00	44,915,021.63					

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
标准件	1,242,994.87	483,185.84	457,353.10		1,268,827.61
生产线改 造		28,145,962.65	2,680,718.14		25,465,244.51
合计	1,242,994.87	28,629,148.49	3,138,071.24		26,734,072.12

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,991,314,286.46	450,534,813.10	3,005,354,954.08	452,212,043.80
内部交易未实现利润	97,326,202.00	14,598,930.30		
可抵扣亏损	3,219,413,092.24	483,607,754.72	2,578,871,737.29	388,626,513.45
预计负债	9,472,809.47	1,420,921.42	9,149,798.00	1,372,469.70
股权激励			11,677,170.57	1,766,872.13
广宣费结转扣除			3,167,719.77	791,929.94
租赁负债会税差	683,445.33	102,516.80		
合计	<u>6,318,209,835.50</u>	<u>950,264,936.34</u>	<u>5,608,221,379.71</u>	<u>844,769,829.02</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	305,769,443.80	76,442,360.95	348,574,628.76	87,143,657.19
使用权资产	211,962.37	52,990.59	204,780.75	51,195.19
投资成本小于被购买股权可辨认净资产公允价值的差额	40,070,292.33	6,010,543.85	40,070,292.33	6,010,543.85
投资性房地产公允价值计量变动	2,287,292,393.26	565,749,406.37	2,276,608,893.26	563,217,541.37
固定资产加速折旧	2,898,085.23	434,712.78	6,059,635.70	908,945.36
内部交易未实现亏损			1,135,020.81	170,253.12
合计	<u>2,636,242,176.99</u>	<u>648,690,014.54</u>	<u>2,672,653,251.61</u>	<u>657,502,136.08</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	518,140,310.39	387,098,243.14
预计负债	42,383,898.77	38,168,573.37
可抵扣亏损	2,387,229,961.28	2,631,391,723.82
合计	<u>2,947,754,170.44</u>	<u>3,056,658,540.33</u>

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年到期		311,212,890.08	
2024 年到期	471,207,916.53	565,263,803.90	
2025 年到期	27,906,205.90	67,741,214.85	
2026 年到期	257,794,965.14	285,879,475.64	
2027 年到期[注]	406,055,629.14	1,401,294,339.35	
2028 年及以后到期	1,224,265,244.57		
<u>合计</u>	<u>2,387,229,961.28</u>	<u>2,631,391,723.82</u>	

注：期初数为 2027 年及以后年度。

（二十）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
非流动资产预付款	3,845,175.42	1,512,261.17
<u>合计</u>	<u>3,845,175.42</u>	<u>1,512,261.17</u>

（二十一）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	74,470,573.33	
保证借款	150,042,928.08	
<u>合计</u>	<u>224,513,501.41</u>	

（二十二）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,973,539,211.55	465,170,101.88
<u>合计</u>	<u>1,973,539,211.55</u>	<u>465,170,101.88</u>

（二十三）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,065,516,840.80	2,835,338,242.00
应付工程设备款	175,374,720.70	105,528,520.67
应付服务款及其他	680,691,077.40	14,360,228.92
<u>合计</u>	<u>2,921,582,638.90</u>	<u>2,955,226,991.59</u>

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	其中账龄一年以下	未偿还或结转的原因
河南五建第三建筑安装有限公司	36,814,362.84	3,251,885.65	已达成和解协议，暂未支付
宁波吉利汽车研究开发有限公司	107,105,350.00	40,632,435.57	暂估技术授权
<u>合计</u>	<u>143,919,712.84</u>	<u>43,884,321.22</u>	

(二十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收购房定金	21,519,735.62	28,454,735.62
预收租金	4,193,177.59	5,195,223.80
<u>合计</u>	<u>25,712,913.21</u>	<u>33,649,959.42</u>

(二十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收房款	34,225,302.82	328,773,595.02
预收货款	240,603,304.08	230,233,015.25
<u>合计</u>	<u>274,828,606.90</u>	<u>559,006,610.27</u>

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	89,769,972.06	751,084,880.24	764,884,432.21	75,970,420.09
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,423,666.76	51,484,247.27	51,685,520.05	1,222,393.98
三、辞退福利		2,474,602.64	2,474,602.64	
<u>合计</u>	<u>91,193,638.82</u>	<u>805,043,730.15</u>	<u>819,044,554.90</u>	<u>77,192,814.07</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	87,846,058.52	662,567,086.54	677,424,151.78	72,988,993.28
二、职工福利费	203,196.26	17,422,742.13	16,251,814.22	1,374,124.17
三、社会保险费	1,173,843.64	32,762,458.46	32,797,706.12	1,138,595.98
其中：医疗保险费	1,140,890.68	30,099,394.50	30,125,692.79	1,114,592.39
工伤保险费	31,364.39	2,642,430.96	2,656,407.69	17,387.66
生育保险费	1,588.57	20,633.00	15,605.64	6,615.93

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	224,534.89	37,086,628.63	37,311,163.52	
五、工会经费和职工教育经费	322,338.75	1,245,964.48	1,099,596.57	468,706.66
<u>合 计</u>	<u>89,769,972.06</u>	<u>751,084,880.24</u>	<u>764,884,432.21</u>	<u>75,970,420.09</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	1,373,814.71	49,688,408.87	49,882,120.64	1,180,102.94
2.失业保险费	49,852.05	1,795,838.40	1,803,399.41	42,291.04
<u>合计</u>	<u>1,423,666.76</u>	<u>51,484,247.27</u>	<u>51,685,520.05</u>	<u>1,222,393.98</u>

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,903,659.30	5,449,716.77
消费税	9,684,516.50	7,546,998.05
企业所得税	18,122,296.59	16,558,157.39
个人所得税	2,742,019.34	2,130,269.83
城市维护建设税	744,370.82	952,130.30
房产税	4,315,168.13	2,419,241.91
教育费附加	325,658.09	408,198.83
地方教育附加	216,988.17	272,037.25
土地使用税	1,475,117.50	353,905.50
其他	3,365,225.13	3,687,550.32
<u>合计</u>	<u>44,895,019.57</u>	<u>39,778,206.15</u>

(二十八) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,927,778.36	
其他应付款	1,268,574,458.12	1,139,489,087.61
<u>合计</u>	<u>1,270,502,236.48</u>	<u>1,139,489,087.61</u>

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
河南五建第三建筑安装有限公司	1,426,365.78	
河南省树民动力机械制造有限公司	501,412.58	
合计	<u>1,927,778.36</u>	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	492,376,806.58	451,621,317.50
押金及保证金	258,022,945.64	235,363,849.52
预提费用	332,799,869.94	217,829,044.01
应付股权回购款	135,780.00	135,780.00
资金拆借	18,715,469.46	18,870,818.77
限制性股票回购义务	113,043,806.82	184,529,340.00
其他	53,479,779.68	31,138,937.81
合计	<u>1,268,574,458.12</u>	<u>1,139,489,087.61</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海睿茜企业管理有限公司	60,794,971.24	前股东关联方往来款
上海远星寰宇房地产集团有限公司	91,144,310.46	前股东关联方往来款
限制性股票回购义务	113,043,806.82	
重庆力帆红星商业管理有限公司	40,290,911.62	股东往来款
重庆星远房地产开发有限公司	54,850,000.00	股东往来款
重庆远洋红星企业发展有限公司	36,518,009.81	股东往来款
重庆竹心投资有限公司	99,963,532.23	股东往来款
合计	<u>496,605,542.18</u>	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	644,165,398.50	602,691,867.92
1 年内到期的租赁负债	5,084,765.71	3,235,428.17
合计	<u>649,250,164.21</u>	<u>605,927,296.09</u>

(三十) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	22,992,754.62	46,078,209.12
已背书未到期票据未终止确认金额	217,652,660.33	120,403,635.07
<u>合 计</u>	<u>240,645,414.95</u>	<u>166,481,844.19</u>

(三十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	4,169,414.76	5,360,676.12
抵押借款	1,547,549,499.92	2,045,101,945.76
保证借款	5,194,167.76	35,455,365.62
质押借款	514,025,193.39	700,736,607.34
未到期应付利息	2,839,118.08	24,679,940.48
减：一年内到期的长期借款及未到期应付利息	644,165,398.50	602,691,867.92
<u>合 计</u>	<u>1,429,611,995.41</u>	<u>2,208,642,667.40</u>

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁	8,904,688.33	5,141,730.06
租赁付款额小计	8,904,688.33	5,141,730.06
减：未确认融资费用	330,987.98	200,166.87
租赁付款额现值小计	8,573,700.35	4,941,563.19
减：一年内到期的租赁负债	5,084,765.71	3,235,428.17
<u>合 计</u>	<u>3,488,934.64</u>	<u>1,706,135.02</u>

(三十三) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,336,487.69		判决异议
产品质量保证	43,375,168.21	47,318,371.37	三包费用
其他	7,145,052.34	820,261.16	
<u>合 计</u>	<u>51,856,708.24</u>	<u>48,138,632.53</u>	-

(三十四) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,903,333.26		303,333.36	1,599,999.90	
<u>合计</u>	<u>1,903,333.26</u>		<u>303,333.36</u>	<u>1,599,999.90</u>	

2. 与资产相关政府补助

项目	期初余额	本期计入其他收益的金额	期末余额
工业结构调整项目补助	550,000.00	110,000.00	440,000.00
第四批民营经济发展专项资金	1,353,333.26	193,333.36	1,159,999.90
<u>合计</u>	<u>1,903,333.26</u>	<u>303,333.36</u>	<u>1,599,999.90</u>

(三十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股本	4,571,523,000.00						4,571,523,000.00
<u>合计</u>	<u>4,571,523,000.00</u>						<u>4,571,523,000.00</u>

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,602,514,585.44	5,937,427.76	13,787,626.03	8,594,664,387.17
其他资本公积	123,538,179.18	18,838,791.30		142,376,970.48
<u>合计</u>	<u>8,726,052,764.62</u>	<u>24,776,219.06</u>	<u>13,787,626.03</u>	<u>8,737,041,357.65</u>

注 1: 本公司根据资产负债表日可行权情况的最佳估计数确认资本公积 18,822,924.22 元;

注 2: 根据重整计划偿付债权人股份数量与提存数量差异,减少资本公积 3,579,634.22 元;

注 3: 根据重整方案承担连带担保责任代重庆新能源汽车融资租赁有限公司偿付,增加资本公积 5,937,427.76 元;

注 4: 本公司购买其子公司重庆睿蓝汽车科技有限公司少数股东股权,减少资本公积 10,207,991.81 元;

注 5: 本公司投资企业重庆银行本年资本公积及其他权益工具增加,本公司按照权益法核算相应增加资本公积 15,867.08 元。

(三十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	184,529,340.00		54,438,183.18	130,091,156.82
其他	130,318,510.00	1,062,206.00	1,761,848.00	129,618,868.00
<u>合计</u>	<u>314,847,850.00</u>	<u>1,062,206.00</u>	<u>56,200,031.18</u>	<u>259,710,024.82</u>

注 1：根据重整计划偿付债权人股份数量与提存数量差异，增加库存股 1,062,206.00 元；

注 2：根据重整方案承担连带担保责任代重庆新能源汽车融资租赁有限公司偿付，减少库存股 1,761,848.00 元；

注 3：第一期员工股权激励限制性股票达到解锁条件无需回购的股票，减少库存股 54,438,183.18 元。

（三十八）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		期末余额
		本期所得税 前发生额	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,206,986.37	-1,442,319.74	-1,442,319.74	-235,333.37
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	7,954,891.63	-1,552,852.21	-1,552,852.21	6,402,039.42
3.其他权益工具投资公允价值变动	-6,747,905.26	110,532.47	110,532.47	-6,637,372.79
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	-333,466,868.80	123,284,991.88	123,284,991.88	-210,181,876.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-51,967,294.15	148,767,161.66	148,767,161.66	96,799,867.51
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.现金流量套期的有效部分				
6.外币财务报表折算差额	-326,275,180.86	-25,482,169.78	-25,482,169.78	-351,757,350.64
其他	44,775,606.21			44,775,606.21
合计	-332,259,882.43	121,842,672.14	121,842,672.14	-210,417,210.29

（三十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	426,993,753.64			426,993,753.64
合计	426,993,753.64			426,993,753.64

（四十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-2,851,300,713.79	-3,005,982,244.24
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,851,300,713.79	-3,005,982,244.24

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,212,209.15	154,681,530.45
期末未分配利润	-2,827,088,504.64	-2,851,300,713.79

(四十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,689,002,851.21	6,291,233,670.16	8,593,274,780.09	7,826,048,904.04
其他业务	79,339,532.08	74,602,128.24	60,949,840.56	62,989,879.61
<u>合计</u>	<u>6,768,342,383.29</u>	<u>6,365,835,798.40</u>	<u>8,654,224,620.65</u>	<u>7,889,038,783.65</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型				
制造业	6,167,061,326.53	5,913,889,831.34	8,254,753,027.47	7,627,591,783.93
房地产	521,941,524.68	377,343,838.82	338,521,752.62	198,457,120.11
<u>小计</u>	<u>6,689,002,851.21</u>	<u>6,291,233,670.16</u>	<u>8,593,274,780.09</u>	<u>7,826,048,904.04</u>
二、按经营地区分类				
国内	4,434,797,969.50	4,273,476,479.12	6,629,747,900.90	6,036,378,038.31
国外	2,254,204,881.71	2,017,757,191.04	1,963,526,879.19	1,789,670,865.73
<u>小计</u>	<u>6,689,002,851.21</u>	<u>6,291,233,670.16</u>	<u>8,593,274,780.09</u>	<u>7,826,048,904.04</u>
三、市场或客户类型				
摩托车及其配件	2,032,964,828.01	1,773,883,046.42	2,125,822,037.75	1,865,910,422.80
内燃机及其配件	400,252,241.12	323,997,681.48	337,882,111.98	272,620,498.14
乘用车及其配件	3,733,844,257.40	3,816,009,103.44	5,791,048,877.74	5,489,060,862.99
房地产	521,941,524.68	377,343,838.82	338,521,752.62	198,457,120.11
<u>小计</u>	<u>6,689,002,851.21</u>	<u>6,291,233,670.16</u>	<u>8,593,274,780.09</u>	<u>7,826,048,904.04</u>
四、合同类型				
产品销售合同	6,167,061,326.53	5,913,889,831.34	8,254,753,027.47	7,627,591,783.93
房屋销售合同	423,475,094.16	373,638,989.14	242,705,127.15	191,983,186.93
房屋租赁合同	79,743,783.26		79,068,338.91	
其他服务合同	18,722,647.26	3,704,849.68	16,748,286.56	6,473,933.18
<u>小计</u>	<u>6,689,002,851.21</u>	<u>6,291,233,670.16</u>	<u>8,593,274,780.09</u>	<u>7,826,048,904.04</u>

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
五、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	6,590,536,420.69	6,287,528,820.48	8,497,458,154.62	7,819,574,970.86
在某一时段内转让	98,466,430.52	3,704,849.68	95,816,625.47	6,473,933.18
<u>小计</u>	<u>6,689,002,851.21</u>	<u>6,291,233,670.16</u>	<u>8,593,274,780.09</u>	<u>7,826,048,904.04</u>
六、按合同期限分类				
1年以内	6,689,002,851.21	6,291,233,670.16	8,593,274,780.09	7,826,048,904.04
<u>小计</u>	<u>6,689,002,851.21</u>	<u>6,291,233,670.16</u>	<u>8,593,274,780.09</u>	<u>7,826,048,904.04</u>
七、按销售渠道分类				
经销	5,747,310,818.38	5,528,415,052.32	7,895,401,174.95	7,288,426,438.52
直销	941,692,032.83	762,818,617.84	697,873,605.14	537,622,465.52
<u>小计</u>	<u>6,689,002,851.21</u>	<u>6,291,233,670.16</u>	<u>8,593,274,780.09</u>	<u>7,826,048,904.04</u>

3. 履约义务的说明

主要涉及与客户之间的商品销售合同，通常包含一项履约义务，该项履约义务在控制权发生转移时完成。

（四十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,197,710.02	6,234,579.78
消费税	43,423,401.61	25,300,607.16
教育费附加	2,863,016.64	2,671,918.23
地方教育附加	1,827,410.31	1,781,278.79
房产税	22,728,331.27	22,285,615.19
土地使用税	11,891,882.52	13,262,562.20
印花税	7,418,390.66	3,999,087.90
车船使用税	14,918.70	20,196.30
土地增值税	15,591,219.43	8,447,909.05
其他	143,054.30	947,444.13
<u>合计</u>	<u>112,099,335.46</u>	<u>84,951,198.73</u>

（四十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,754,496.80	1,010,824.22
工资及社保	124,432,195.84	107,069,391.25

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,757,221.80	1,490,440.20
使用权资产累计折旧	2,522,044.08	1,071,048.71
广告费及宣传费	141,972,700.85	82,958,836.85
差旅费及交际应酬费	23,821,317.22	14,705,968.27
出口信用保险	3,347,934.52	3,610,787.91
展览费	2,949,117.81	391,037.80
租赁费	13,368,046.78	5,434,796.56
折旧及摊销	1,406,393.65	2,530,333.59
中介机构费	7,851,542.89	8,147,679.58
其他	53,161,575.73	38,035,892.12
<u>合计</u>	<u>380,344,587.97</u>	<u>266,457,037.06</u>

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	188,621,110.64	174,140,650.71
折旧及摊销	80,575,032.03	98,942,819.21
使用权资产累计折旧	1,020,761.79	717,446.43
水电气费	2,504,462.37	4,449,318.75
租赁费	4,329,632.93	5,543,715.74
中介机构费	13,367,766.33	11,870,838.04
差旅费及交际应酬费	15,300,682.91	6,540,849.73
办公费	2,570,015.24	3,543,777.59
机物料消耗	1,390,513.96	2,394,300.16
修理费	3,370,858.96	7,605,783.37
运输费	121,175.24	279,460.06
股权激励成本	23,770,948.71	11,677,170.57
服务费	17,791,939.71	20,859,593.41
其他	23,339,041.49	39,779,578.65
<u>合计</u>	<u>378,073,942.31</u>	<u>388,345,302.42</u>

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,617,657.54	46,919,023.56
研发领料	3,480,939.85	7,237,681.53

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	146,243,065.69	11,673,578.22
直接费用	10,291,168.18	18,296,091.72
其他	5,147,791.29	6,556,690.59
合计	<u>214,780,622.55</u>	<u>90,683,065.62</u>

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	123,445,058.02	133,452,111.53
减：利息收入	67,915,960.29	70,850,068.24
汇兑损益	-26,315,301.18	-69,685,037.56
手续费及其他	3,126,227.83	4,343,878.68
合计	<u>32,340,024.38</u>	<u>-2,739,115.59</u>

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,031,915.13	5,721,273.67
进项税加计扣除	13,463,388.89	
其他	298,776.31	259,047.49
合计	<u>25,794,080.33</u>	<u>5,980,321.16</u>

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
专利资助及品牌发展奖励	820,000.00	
稳岗补贴	1,663,940.50	1,458,211.13
商务发展专项资金	1,868,900.00	2,613,840.00
递延收益摊销	303,333.36	303,333.36
工业结构调整项目补助	5,000,000.00	729,500.00
企业研发补助资金	1,190,000.00	300,000.00
税收返还	110,570.95	-1,154,499.05
新能源汽车推广应用奖励	668,495.85	816,000.00
摩托车制造业公告奖励		454,500.00
其他	406,674.47	200,388.23
合计	<u>12,031,915.13</u>	<u>5,721,273.67</u>

(四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	413,770,121.40	375,917,475.61
处置长期股权投资产生的投资收益	72,621,262.62	38,282,394.30
债务重组利得	14,695,506.25	-41,493,248.66
贴现及手续费	-17,466,035.07	
<u>合计</u>	<u>483,620,855.20</u>	<u>372,706,621.25</u>

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	10,683,500.00	45,899,900.00
<u>合计</u>	<u>10,683,500.00</u>	<u>45,899,900.00</u>

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,539,703.07	-16,014,531.23
其他应收款坏账损失	-8,763,277.29	-14,666,600.51
<u>合计</u>	<u>-18,302,980.36</u>	<u>-30,681,131.74</u>

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-70,686,556.94	-25,436,781.06
固定资产减值损失	-665,378.84	-6,277,453.34
在建工程减值损失	-13,274.34	-8,000.00
无形资产减值损失	-27,805.00	-13,513,395.11
商誉减值损失	-44,915,021.63	-31,573,153.69
<u>合计</u>	<u>-116,308,036.75</u>	<u>-76,808,783.20</u>

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产利得或损失	3,097,847.18	-11,312,869.46
处置未划分为持有待售的在建工程利得或损失		46,760.18
处置未划分为持有待售的无形资产利得或损失		-177,226.52
其他	-10,426.35	2,609.29
<u>合计</u>	<u>3,087,420.83</u>	<u>-11,440,726.51</u>

(五十三) 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
固定资产盘盈利得	90,403.89		90,403.89
罚款收入	1,448,300.47	363,950.79	1,448,300.47
违约赔偿收入	679,834.67	1,005,662.28	679,834.67
无法支付的应付款项	1,146,664.71	781,460.18	1,146,664.71
其他	3,780,756.37	1,000,389.31	3,780,756.37
合计	<u>7,145,960.11</u>	<u>3,151,462.56</u>	<u>7,145,960.11</u>

(五十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	273,547.10	6,614,442.42	273,547.10
固定资产盘亏	6,164.00		6,164.00
罚款支出	49,127.57	522,496.49	49,127.57
违约赔偿支出	14,288,304.20	14,287,486.19	14,288,304.20
预计未决诉讼损失	1,336,487.69		1,336,487.69
担保责任赔偿支出	20,056,229.88		20,056,229.88
其他	2,687,287.44	898,435.32	2,687,287.44
合计	<u>38,697,147.88</u>	<u>22,322,860.42</u>	<u>38,697,147.88</u>

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,371,328.60	9,184,354.62
递延所得税费用	-114,307,228.86	44,381,973.11
合计	<u>-95,935,900.26</u>	<u>53,566,327.73</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-358,108,276.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-53,716,241.44
子公司适用不同税率的影响	7,652,609.94
调整以前期间所得税的影响	2,849,890.03
非应税收入的影响	-62,065,518.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,533,142.39

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,954,564.84
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	59,858,103.96
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,103,947.69
加计扣除的影响	-12,606,845.24
其他	-28,590,424.54
所得税费用合计	-95,935,900.26

(五十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十八)其他综合收益”。

(五十七) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

1. 与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	70,027,797.30	38,720,021.37
收到其他收益	24,100,853.12	10,062,939.36
收到其他单位往来款	85,755,427.07	137,732,426.97
收到租金收入	104,911,114.79	72,994,588.37
收到的受限资金		1,247,644.75
其他	1,423,128.10	3,229,794.91
合计	<u>286,218,320.38</u>	<u>263,987,415.73</u>

(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
支付销售费用、管理费用、银行手续费	342,851,366.54	295,288,279.83
支付其他单位往来款	24,230,716.29	19,180,349.47
退回的政府补助		1,154,499.05
其他	527,067.80	1,880,402.92
合计	<u>367,609,150.63</u>	<u>317,503,531.27</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重庆银行股利	161,489,688.37	59,804,115.04

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>161,489,688.37</u>	<u>59,804,115.04</u>

(2) 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
处置子公司现金净减少	2,006.26	1,507,445.78
<u>合计</u>	<u>2,006.26</u>	<u>1,507,445.78</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到管理人账户资金		5,540,347.39
收到非金融机构筹资款		102,537.69
<u>合计</u>		<u>5,642,885.08</u>

(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
保函保证金净增加额	268,336.21	1,403,937.89
支付非金融机构借款		679,179.32
支付租赁费	4,252,257.50	2,444,505.24
支付股权激励回购款	17,047,350.00	
支付贴息费用	3,079,925.12	
<u>合计</u>	<u>24,647,868.83</u>	<u>4,527,622.45</u>

(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		224,403,490.00	110,011.41			224,513,501.41
长期借款（含 一年内到期的 长期借款）	2,811,334,535.32			661,420,552.55	76,136,588.86	2,073,777,393.91
租赁负债（含 一年内到期的 租赁负债）	5,141,730.06		11,268,495.26	7,505,536.99		8,904,688.33
<u>合计</u>	<u>2,816,476,265.38</u>	<u>224,403,490.00</u>	<u>11,378,506.67</u>	<u>668,926,089.54</u>	<u>76,136,588.86</u>	<u>2,307,195,583.65</u>

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-262,172,376.03	170,406,824.13
加：资产减值准备	116,308,036.75	76,808,783.20
信用减值损失	18,302,980.36	30,681,131.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,590,942.66	135,336,248.34
使用权资产摊销	4,851,756.50	3,337,995.51
无形资产摊销	186,299,469.23	27,692,033.18
长期待摊费用摊销	3,138,071.24	129,094.43
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）	-3,087,420.83	11,440,726.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	273,547.10	6,614,442.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,683,500.00	-45,899,900.00
财务费用（收益以“-”号填列）	123,445,058.02	152,933,080.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-483,620,855.20	-414,199,869.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,495,107.32	39,751,440.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,812,121.54	4,630,532.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-465,372,570.75	-210,302,151.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	529,355,776.71	-3,033,125,863.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,934,275.76	2,776,858,094.88
其他	23,770,948.71	11,677,170.57
经营活动产生的现金流量净额	-238,841,640.15	-255,230,186.06
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	866,332,956.87	1,743,112,401.56
减：现金的期初余额	1,743,112,401.56	2,066,137,243.72
加：现金等价物的期末余额	120,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-756,779,444.69	-323,024,842.16

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：河南力帆新能源电动车有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,006.26
其中：河南力帆新能源电动车有限公司	2,006.26
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-2,006.26

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	866,332,956.87	1,743,112,401.56
其中：库存现金	880,560.48	1,104,230.21
可随时用于支付的银行存款	864,940,818.09	1,741,758,083.94
可随时用于支付的其他货币资金	511,578.30	250,087.41
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的定期存款	120,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	986,332,956.87	1,743,112,401.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
定期存款	500,000,000.00	500,000,000.00	定期存款
票据保证金	1,850,760,174.20	393,940,459.72	票据保证金
信用证保证金		11,255.47	信用证保证金
冻结的活期存款	20,852,684.00	15,792,336.94	冻结的活期存款
保函保证金	16,821,929.75	16,553,593.54	保函保证金
其他保证金	71,438.71	74,359.66	其他保证金
小计	<u>2,388,506,226.66</u>	<u>926,372,005.33</u>	
加：未到期应收利息	49,859,743.39	51,982,098.38	
合计	<u>2,438,365,970.05</u>	<u>978,354,103.71</u>	--

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			期初		
	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	2,388,506,226.66	冻结、定期存款、保证金	冻结、定期存款、保证金	926,372,005.33	冻结、定期存款、保证金	冻结、定期存款、保证金
应收票据				123,581,135.07	质押	票据池业务质押
应收款项融资				66,900,000.00	质押	票据池业务质押
应收股利	47,228,148.14	质押	借款质押	149,388,366.60	质押	借款质押
长期股权投资	2,017,736,354.72	质押	借款质押	1,911,270,568.14	质押	借款质押
固定资产	394,673,277.27	抵押	借款抵押	515,247,190.76	抵押	借款抵押
投资性房地产	2,588,720,100.00	抵押	借款抵押	2,582,316,800.00	抵押	借款抵押
无形资产	423,998,485.45	抵押	借款抵押	462,215,606.49	抵押	借款抵押
合计	<u>7,860,862,592.24</u>	--	--	<u>6,737,291,672.39</u>	--	--

(六十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,166,124.19	7.082700	57,838,207.80
欧元	1,188,669.19	7.859200	9,341,988.90
港币	65,297,702.69	0.906220	59,174,084.13
卢布	222,887,184.27	0.080268	17,890,708.51
越南盾	5,371,353,777.00	0.000296	1,589,920.72
埃塞俄比亚比尔	100,051,422.78	0.125232	12,529,639.78
墨西哥比索	279,249.40	0.418148	116,767.58
巴西雷亚尔	1,013.30	1.463200	1,482.66
新加坡币	35,259.81	5.377200	189,599.05
日元	3.00	0.050210	0.15
乌拉圭比索	3,282.86	0.181445	595.66
泰铢	3,324,918.14	0.207361	689,458.35
应收利息			
其中：港币	119,855.34	0.906220	108,615.31
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	122,432,295.39	7.082700	867,151,218.56
欧元	2,738.43	7.859200	21,521.87
越南盾	7,325,865,773.00	0.000296	2,168,456.27
泰铢	10,291,118.01	0.207361	2,133,976.52
卢布	10,768,856.48	0.080268	864,394.57
其他应收款			
其中：美元	792,745.27	7.082700	5,614,776.92
欧元	2,100.00	7.859200	16,504.32
越南盾	1,932,000,000.00	0.000296	571,872.00
埃塞俄比亚比尔	14,282,387.50	0.125232	1,788,611.95
泰铢	34,999.99	0.207361	7,257.63
卢布	41,476,042.93	0.080268	3,329,199.01
应付账款			
其中：美元	3,919,319.32	7.082700	27,759,362.95
越南盾	8,594,488,817.57	0.000296	2,543,968.69
巴西雷亚尔	1,222,638.59	1.463200	1,788,964.78
卢布	293,209.85	0.080268	23,535.37
其他应付款			
其中：美元	2,405,497.12	7.082700	17,037,414.45
越南盾	2,344,352,567.57	0.000296	693,928.36
埃塞俄比亚比尔	2,485,281.96	0.125232	311,236.83
巴西雷亚尔	437,777.81	1.463200	640,556.49
泰铢	864,707.91	0.207361	179,306.70
卢布	72,306,447.60	0.080268	5,803,893.94

(六十一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：6,560,256.29 元。

(2) 与租赁相关的现金流出总额7,238,796.04元。

2. 作为出租人

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	120,039,372.33	
<u>合计</u>	<u>120,039,372.33</u>	

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	215,003,932.76	128,236,085.50
委托外部开发费用	352,685,950.91	200,756,811.46
折旧及摊销	150,957,048.65	11,690,390.89
材料费	26,160,780.64	14,242,138.63
服务费	8,668,655.19	5,430,087.96
试验检测费	104,369,164.83	20,829,326.66
开发设计费	5,237,885.95	5,220,063.65
样车件试制费	2,117,359.24	9,238,653.12
劳务费	17,215,631.53	11,856.11
其他	35,620,809.83	15,079,128.54
<u>合计</u>	<u>918,037,219.53</u>	<u>410,734,542.52</u>
其中：费用化研发支出	214,780,622.55	90,683,065.62
资本化研发支出	703,256,596.98	320,051,476.90
<u>合计</u>	<u>918,037,219.53</u>	<u>410,734,542.52</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
整车设计开发	212,177,933.28	702,165,335.85		758,172,227.55	28,727,797.76	127,443,243.82
其他	4,411,062.49	1,091,261.13		322,277.23	1,727,440.24	3,452,606.15
<u>合计</u>	<u>216,588,995.77</u>	<u>703,256,596.98</u>		<u>758,494,504.78</u>	<u>30,455,238.00</u>	<u>130,895,849.97</u>

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益的产生方式	开始资本化时点	具体依据
E661	早期	2025年6月30日	通过产品销售实现	2023年1月3日	产业化立项书
SE1AZ1	中期	2024年4月30日	通过产品销售实现	2023年5月5日	产业化立项书

（三）重要的外购在研项目

本公司外购研发项目由若干单项不重大的研发项目构成。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生非同一控制下企业合并事项。

（二）同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生同一控制下企业合并事项。

（三）反向购买

本公司本报告期未发生反向购买事项。

（四）处置子公司

本公司本报告期未发生处置子公司事项。

（五）其他原因的合并范围变动

1. 本年度投资新设子公司

公司名称	增加方式	增加时点	注册资本（万元）
重庆千同企业管理有限公司	设立	2023年9月	50.00

2. 本年度注销清算子公司

公司名称	减少方式	减少时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
重庆移峰能源有限公司	注销	2023年7月	-168,673,159.44	22,750,058.42
重庆力帆速盈机械制造有限公司	注销	2023年1月	-3,641,804.08	
河南力帆新能源电动车有限公司	破产	2023年12月	-310,247,156.73	-3,729,669.11

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆力帆电喷软件有限公司	重庆	重庆市沙坪坝区	服务	100.00		设立
河南力帆树民车业有限公司	河南	河南省叶县	制造	80.00		设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南力帆树民进出口有限公司	河南	河南省叶县	销售		80.00	设立
重庆力帆摩托车发动机有限公司	重庆	重庆市北碚区	制造	100.00		设立
重庆力帆摩托车产销有限公司	重庆	重庆市北碚区	销售	100.00		设立
重庆力帆速越机械制造有限公司	重庆	重庆市北碚区	制造		100.00	设立
重庆力帆瑞驰摩托车有限公司	重庆	重庆市北碚区	制造		100.00	设立
重庆力帆喜生活摩托车销售有限公司	重庆	重庆市北碚区	销售		100.00	设立
江门气派摩托车有限公司	广东	广东省江门市	制造		100.00	设立
江门气派进出口有限公司	广东	广东省江门市	销售		100.00	设立
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	重庆	重庆市沙坪坝区	销售		100.00	设立
力帆意大利有限责任公司	意大利	意大利	销售	100.00		设立
美国力帆股份有限公司	美国	美国加利福尼亚州安大略市	销售		100.00	设立
新力帆墨西哥有限责任公司	墨西哥	墨西哥哈利斯科州	销售	100.00		设立
力帆泰国制造有限公司	泰国	泰国曼谷	销售	80.00	20.00	设立
力帆-越南摩托车制造联营公司	越南	越南兴安省	销售		100.00	设立
力帆国际(控股)有限公司	香港	香港	销售	100.00		设立
力帆国际(贸易)有限公司	新加坡	新加坡	销售		100.00	设立
乌拉圭控股公司 LAFERTINS.A	乌拉圭	乌拉圭蒙得维的亚市	销售		100.00	设立
乌拉圭发动机公司 ANIKTOS.A	乌拉圭	乌拉圭圣何塞州	销售		100.00	非同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
力帆巴西汽车有限公司 LIFAN DO BRASIL	巴西	圣保罗州	销售		100.00	非同一控制下企业合并
乌拉圭汽车公司 BESINEYS.A	乌拉圭	乌拉圭圣何塞州	销售		100.00	非同一控制下企业合并
力帆俄罗斯车辆有限责任公司	俄罗斯	俄罗斯联邦利佩茨克州	销售	5.00	95.00	设立
睿蓝俄罗斯有限责任公司	俄罗斯	俄罗斯莫斯科	销售		100.00	设立
ThreesailsLLC(三帆有限责任公司)	俄罗斯	俄罗斯莫斯科	销售		100.00	设立
扬帆汽车私人有限公司	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚亚蒂斯亚贝巴	销售		100.00	设立
重庆派方摩托车有限公司	重庆	重庆市北碚区	销售		100.00	设立
重庆力帆速雅进出口贸易有限公司	重庆	重庆市北碚区	销售		100.00	设立
重庆力帆内燃机有限公司	重庆	重庆市北部新区	制造		100.00	非同一控制下企业合并
重庆睿蓝汽车科技有限公司	重庆	重庆市渝北区	销售	55.00		设立
重庆睿蓝汽车研究院有限公司	重庆	重庆市渝北区	研发		55.00	设立
重庆睿蓝汽车销售有限公司	重庆	重庆市渝北区	销售		55.00	设立
重庆力聚进出口贸易有限公司	重庆	重庆市沙坪坝区	销售		55.00	设立
重庆无线绿洲通信技术有限公司	重庆	重庆市北碚区	服务	100.00		非同一控制下企业合并
北京无线绿洲通信技术有限公司	北京	北京市朝阳区	服务		100.00	非同一控制下企业合并
重庆力帆新能源汽车有限公司	重庆	重庆市北碚区	制造	100.00		设立
重庆力帆丰顺汽车销售有限公司	重庆	重庆市北碚区	销售		100.00	设立
重庆力帆汽车发动机有限公司	重庆	重庆市北部新区	制造		100.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆力帆车辆研究院有限公司	重庆	重庆市北碚区	研发	100.00		设立
力帆集团重庆万光新能源科技有限公司	重庆	重庆两江新区	制造	100.00		设立
重庆力帆智能新能源汽车研究院有限公司	重庆	重庆市北碚区	研发		100.00	设立
重庆力帆汽车销售有限公司	重庆	重庆市经济技术开发区	销售		100.00	设立
重庆睿蓝汽车制造有限公司	重庆	重庆市北部新区	制造	28.00	72.00	设立
海博瑞德(重庆)汽车动力控制系统有限公司	重庆	重庆市南岸区	制造		93.97	设立
北京海博瑞德科技有限公司	北京	北京市经济开发区	服务		93.97	设立
上海中科力帆电动汽车有限公司	上海	上海市嘉定区	制造		66.93	非同一控制下企业合并
广州市力帆电动汽车销售有限公司	广州	广州市花都区	销售		100.00	设立
重庆力帆资产管理有限公司	重庆	重庆市北部新区	服务	100.00		设立
重庆力帆实业集团销售有限公司	重庆	重庆市沙坪坝区	销售		100.00	设立
重庆润田房地产开发有限公司	重庆	重庆市江北区	房地产		50.00	非同一控制下企业合并
重庆新润壹物业管理有限公司	重庆	重庆市渝北区	物业服务		50.00	设立
重庆千同企业管理有限公司	重庆	重庆市渝北区	服务		100.00	设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本公司无持股比例不同于表决权比例的子公司。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司持有重庆润田房地产开发有限公司 50%股权，为其第一大股东，由本公司委派董事长和半数席位董事，董事长具有特别投票权（平票时，董事长可再投一票）。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆睿蓝汽车科技有限公司	45.00	-294,123,410.71		388,976,026.55
河南力帆树民车业有限公司	20.00	-4,001,584.59		23,412,958.15
重庆润田房地产开发有限公司	50.00	11,740,410.12		1,112,560,387.39

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额或本期发生额		
	重庆睿蓝汽车科技有限公司	河南力帆树民车业有限公司	重庆润田房地产开发有限公司
流动资产	395,971.05	3,531.39	143,509.55
非流动资产	177,121.35	25,231.73	304,064.62
资产合计	573,092.40	28,763.12	447,574.17
流动负债	485,860.97	17,012.64	101,208.81
非流动负债	1,253.04	44.00	123,853.28
负债合计	487,114.01	17,056.64	225,062.09
营业收入	348,449.56	18,757.20	52,194.49
净利润	-62,230.48	-2,000.79	2,348.08
综合收益总额	-62,230.48	-2,000.79	2,348.08
经营活动现金流量	-73,156.41	661.94	4,961.46

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	重庆睿蓝汽车科技有限公司	河南力帆树民车业有限公司	重庆润田房地产开发有限公司
流动资产	336,931.85	3,130.63	171,638.85
非流动资产	38,984.18	26,152.90	303,311.27
资产合计	375,916.03	29,283.53	474,950.12
流动负债	312,627.16	15,521.25	129,339.48
非流动负债	1,121.19	55.00	125,446.64
负债合计	313,748.35	15,576.25	254,786.12
营业收入	583,948.74	16,851.00	33,852.18

项目	期初余额或上期发生额		
	重庆睿蓝汽车科技 有限公司	河南力帆树民车业 有限公司	重庆润田房地产开 发有限公司
净利润	1,558.84	-3,141.56	2,689.14
综合收益总额	1,558.84	-3,141.56	2,689.14
经营活动现金流量	-15,729.36	-1,930.25	19,523.73

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2023年6月20日，公司与浙江吉润汽车有限公司（以下简称“吉润汽车”）共同对重庆睿蓝汽车科技有限公司（以下简称“睿蓝科技”）进行增资，增资总额为850,000,000.00元。增资完成后，睿蓝科技的注册资本由600,000,000.00元增加至1,450,000,000.00元，公司对其持股比例由原50%增加至55%，吉润汽车对其持股比例由原50%下降至45%。2024年2月，吉润汽车将持有的45%股权转让给其关联方浙江吉利启征汽车科技有限公司。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：万元

项目	重庆睿蓝汽车科技有限公司
购买成本	6,917.54
其中：现金	6,917.54
购买成本合计	<u>6,917.54</u>
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	5,896.74
差额	1,020.80
其中：调整资本公积	1,020.80

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的 名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
重庆银行股份有限公司	重庆	重庆	金融行业	3.73	4.76	权益法
力帆融资租赁(上海)有限公司	上海	上海	金融行业	21.80	27.20	权益法

(1) 持有20%以下表决权但具有重大影响的依据

截至2023年12月31日，本公司与全资子公司力帆国际(控股)有限公司合计持有重庆银行

股份有限公司8.49%的股份，同时公司在其董事会中派有代表，本公司对重庆银行股份有限公司构成重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	重庆银行股份有限公司	力帆融资租赁（上海）有限公司	重庆银行股份有限公司	力帆融资租赁（上海）有限公司
资产合计	75,988,387.00	26,938.57	68,471,256.30	35,847.55
负债合计	70,058,444.30	8,288.40	63,321,708.60	2,946.02
少数股东权益	238,169.30		215,896.50	
归属于母公司股东权益	5,691,773.40	18,650.18	4,933,651.20	32,901.53
按持股比例计算的净资产份额	423,558.79	9,138.82	380,448.33	16,116.17
对联营企业权益投资的账面价值	445,418.19	9,138.82	402,305.54	16,116.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			155,103.40	
营业收入	1,321,147.30	71.98	1,346,540.50	72.55
净利润	492,978.70	-8,506.00	486,785.70	-1,608.26
综合收益总额	666,476.80	-8,506.00	336,830.90	-1,608.26
本年度收到的来自联营企业的股利	11,645.35		11,497.94	

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业投资账面价值合计	21,019.51	12,000.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	8,319.37	-363.67
——其他综合收益		
——综合收益总额	8,319.37	-363.67

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截止2023年12月31日，本公司按应收金额确认的政府补助余额为514,270,221.90元，已计提信用减值损失272,715,814.40元，账面价值241,554,407.50元。该补助系本公司下属单位重庆睿蓝汽车制造有限公司依据以下政策享受的新能源汽车推广应用财政补贴和工业技改项目财政补贴。

《财政部 科技部 工业和信息化部 发展改革委关于2016-2020年新能源汽车推广应用财政支持政策的通知》（财建〔2015〕134号）

《财政部 工业和信息化部 科技部 发展改革委关于新能源汽车推广应用审批责任有关事项的通知》（财建〔2016〕877号）

《关于调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2016〕958号）

《关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2018〕18号）

《关于进一步完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2019〕138号）

《关于完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2020〕86号）

关于《财政部 工业和信息化部 科技部 发展改革委关于完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知（财建〔2020〕86号）》的解读

《关于进一步完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2020〕593号）

《关于2022年新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2021〕466号）

《重庆两江新区管理委员会办公室关于印发重庆两江新区支持工业技改的若干政策的通知》（渝两江管办发〔2022〕3号）

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,903,333.26			303,333.36		1,599,999.90	与资产相关
合计	1,903,333.26			303,333.36		1,599,999.90	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	303,333.36	303,333.36
与收益相关	15,948,581.77	9,637,940.31
合计	16,251,915.13	9,941,273.67

注：与收益相关政府补助本期和上期发生额均包含直接冲减财务费用的财政贷款贴息金额4,220,000.00元。

十一、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率

风险和商品价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

(一) 市场风险

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

1、汇率风险,汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元往来款项有关,由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为,该等美元往来款项于本公司总资产所占比例较小,此外本公司主要经营活动均以人民币结算,故本公司所面临的外汇风险并不重大。

资产负债表日,本公司外币资产及外币负债的余额如下(已折合为人民币):

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	930,604,203.28	1,001,764,677.42	44,796,777.40	26,649,661.49
欧元	9,380,015.09	11,581,420.43		
港币	59,282,699.44	65,880,270.42		
卢布	22,084,302.09	21,352,419.65	5,827,429.31	601,923.85
越南盾	4,330,248.99	6,935,132.58	3,237,897.05	1,856,141.21
泰铢	2,830,692.50	2,212,388.60	179,306.70	229,124.33
埃塞俄比亚比尔	14,318,251.73	17,125,215.68	311,236.83	509,558.64
墨西哥比索	116,767.58	443,777.90		
巴西雷亚尔	1,482.66	5,197,131.51	2,429,521.27	2,220,509.78
新加坡币	189,599.05	281,720.56		
日元	0.15	0.16		
英镑		26,223.17		
乌拉圭比索	595.66	38,867.48		

敏感性分析,本公司承受外汇风险主要与美元和人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时,5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下:

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	44,290,371.30	48,755,750.80
人民币升值	-44,290,371.30	-48,755,750.80

2、利率风险—公允价值变动风险，本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的银行借款。由于固定利率借款主要为长期借款及债务重组留债，因此本公司之董事会认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

截至2023年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约1,035.47万元(2022年度约1,393.33万元)。

(二) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至2023年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：万元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	26,017.57	
应收款项融资	11,672.14	
应收账款	191,152.26	77,143.33
其他应收款	70,650.99	31,214.03
<u>合计</u>	<u>299,492.96</u>	<u>108,357.36</u>

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无对外财务担保。

本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

（三）流动风险

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。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：万元

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	292,158.26				<u>292,158.26</u>
应付票据	197,353.92				<u>197,353.92</u>
其他应付款	126,857.45				<u>126,857.45</u>
其他流动负债	24,064.54				<u>24,064.54</u>
租赁负债(含一年内到期)	508.48	343.71	5.19		<u>857.38</u>
长期借款及一年内到期的非流动负债	64,416.54	83,714.95	4,003.00	55,243.25	<u>207,377.74</u>
<u>合计</u>	<u>705,359.19</u>	<u>84,058.66</u>	<u>4,008.19</u>	<u>55,243.25</u>	<u>848,669.29</u>

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		116,721,391.03		116,721,391.03
（二）其他权益工具投资			6,628,789.09	6,628,789.09
（三）投资性房地产			3,256,256,800.00	3,256,256,800.00
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物			3,256,256,800.00	3,256,256,800.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额		116,721,391.03	3,262,885,589.09	3,379,606,980.12

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司于报告期内不存在持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

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

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

投资性房地产公允价值计量以资产负债表日，根据评估得出的市场价值作为确定公允价值的依据。本公司采用的估值技术主要为市场法、收益法。

本公司荣昌县的厂房、江门的厂房、爱琴海购物公园 1-6 层和爱琴海购物公园地下车库及商业因已部分对外出租且周边类似房地产的租赁市场较为发达，在附近区域可以搜集到一定数量与委估投资性房地产类似的市场租赁信息，因此对该部分投资性房地产采用收益法进行评估。

张家湾的住宅和人和街写字楼，在该部分投资性房地产附近区域，可以搜集到一定数量的与委估投资性房地产类似用途房屋的近期交易信息，具备市场法评估的条件。因此对该部分投资性房地产采用市场比较法进行评估。

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
重庆满江红股权投资基金合伙企业(有限合伙)	重庆	股权投资	302,000.00	29.52	29.52

1. 本公司的母公司情况的说明

重庆满江红股权投资基金合伙企业(有限合伙)，成立于 2020 年 12 月 14 日，统一社会信用代码:91500000MA61A2CD1G，认缴出资额: 302,000.00 万元人民币，执行事务合伙人: 重庆满江红企业管理有限公司。

2. 本公司最终控制方是重庆满江红企业管理有限公司。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、（三）在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
张家港保税区国际汽车城有限公司	持有其 30% 的股份
重庆银行股份有限公司	持有其 8.49% 的股份，且派驻董事一名
重庆新能源汽车融资租赁有限公司	持有其 33% 的股份
力帆融资租赁(上海)有限公司	持有其 49% 的股份
重庆力帆财务有限公司	持有其 49% 的股份
苏州曹智汽车有限公司	持有其 45% 的股份，且派驻董事一名

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆力帆控股有限公司	持有公司 5% 以上股份
浙江济底科技有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
浙江吉利控股集团有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
杭州吉利汽车有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
吉利汽车集团有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
枫盛汽车（江苏）有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
枫盛汽车科技集团有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
广域铭岛数字科技有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
贵州吉利汽车制造有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
杭州枫华文化创意有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
杭州港立酒店管理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
杭州荷马网络服务有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
杭州吉利汽车数字科技有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
杭州吉桥汽车科技有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
杭州六创电动汽车科技有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
杭州闪布科技有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
杭州幸福千万家健康服务管理有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
杭州轩宇人力资源有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方
杭州优行科技有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南吉利汽车部件有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
吉利长兴自动变速器有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
吉智（杭州）文化创意有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
宁波吉利汽车研究开发有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
宁波吉润汽车部件有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
宁波吉润汽车部件有限公司杭州湾新区备件分公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
宁波远景汽车零部件有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
启征新能源汽车销售（济南）有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
山西吉利汽车部件有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
上海吉利翟然汽车设计有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
上饶领创汽车检测技术有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
四川领克汽车制造有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
苏州市吉利优行电子科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
义乌吉利动力总成有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
易易互联科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
长兴吉利汽车部件有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江枫盛汽车服务有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江枫盛汽车销售有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江锋锐发动机有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江福林国润汽车零部件有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江豪情汽车制造有限公司第一汽车制造分公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江豪情汽车制造有限公司济南分公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉利教育科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉利汽车技术有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉利汽车销售有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉利汽车有限公司贵阳分公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉利汽车有限公司杭州分公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉利商务服务有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉润汽车有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉润汽车有限公司宁波杭州湾分公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江吉润汽车有限公司宁波杭州湾新区备件中心	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉速物流有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉智新能源汽车科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江陆虎汽车有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江美可达摩托车有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江铭岛汽车配件销售有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江铭岛实业有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江铭岛新材料股份有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江轩孚科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江义利汽车零部件有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江远景汽配有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
重庆力帆红星商业管理有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
重庆裕弘昇物业管理有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
重庆盼达汽车租赁有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
福建常青新能源科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
杭州易能电池管理技术有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
临沂领吉茂华汽车销售服务有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
临沂领吉睿蓝汽车销售服务有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
领克汽车销售有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
启征新能源汽车（济南）有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
苏州铭拾汽车销售服务有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江能方科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江远程醇氢科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
重庆幸福千万家汽车销售有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江豪情汽车制造有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
武汉盼达汽车租赁有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
重庆润鹏房地产开发有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
重庆力帆置业有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
杭州众悦出行科技有限公司重庆北碚区分公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
杭州轩宇人力资源有限公司北京分公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
吉利汽车集团有限公司上海分公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江枫盛汽车零部件有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江豪情汽车制造有限公司湘潭分公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉利汽车有限公司宁波杭州湾工厂	持有公司 5%以上股份股东的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽吉枫车辆再生利用有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
领吉汽车商贸有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
吉利汽车控股（杭州）有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
吉利汽车控股（上海）有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
临海市豪情房地产开发有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
苏州曹智汽车有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉利汽车国际贸易有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉利汽车有限公司成都分公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉速供应链管理有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江极氪智能科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江礼帽出行科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江翼真汽车销售有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江远程醇氢能源技术有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
成都吉利汽车制造有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
领悟汽车技术（重庆）有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
宁波杭州湾吉利汽车部件有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
西安吉利汽车有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
武汉吉利汽车部件有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江翼真汽车有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉信资源循环科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
杭州悦汝商务有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江吉润梅山汽车部件有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
青岛领吉星汽车销售服务有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
宝鸡吉利汽车部件有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
苏州易易互联科技有限责任公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
领为视觉智能科技（宁波）有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江寰福科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
杭州轩宇企业咨询管理有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江绿动醇氢能源技术有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
苏州优行智驾车联科技有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
新能源汽车产业发展（重庆）有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
吉致汽车金融有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方
浙江智慧普华融资租赁有限公司	持有公司 5%以上股份股东的关联方

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宝鸡吉利汽车部件有限公司	采购商品	26,812.34	
宝鸡吉利汽车部件有限公司	固定资产	375,123.90	
枫盛汽车（江苏）有限公司	采购商品	170,370,448.82	1,179,887,430.45
枫盛汽车（江苏）有限公司	接受服务	492,638.68	2,264,013.00
枫盛汽车（江苏）有限公司	固定资产		1,000,000.00
枫盛汽车科技集团有限公司	采购商品	4,877.68	71,171.93
枫盛汽车科技集团有限公司	固定资产	391,926.11	3,217,795.57
枫盛汽车科技集团有限公司	接受服务		51,575,319.50
枫盛汽车科技集团有限公司	研发		33,233,787.78
广域铭岛数字科技有限公司	接受服务	1,204,100.00	
广域铭岛数字科技有限公司	无形资产	4,817,400.00	580,000.00
贵州吉利汽车制造有限公司	采购商品	11,209.23	
贵州吉利汽车制造有限公司	接受服务	9,680.17	193,976.45
贵州吉利汽车制造有限公司	固定资产		126,523.41
杭州枫华文化创意有限公司	固定资产	202,175.00	752,254.67
杭州枫华文化创意有限公司	接受服务	5,296,765.64	2,555,606.28
杭州港立酒店管理有限公司	接受服务	4,452.00	1,886.92
杭州荷马网络服务有限公司	接受服务	48,000.00	36,180.00
杭州吉利汽车数字科技有限公司	接受服务	4,490,854.15	1,132,102.05
杭州吉利汽车数字科技有限公司	无形资产	1,230,829.60	
杭州吉利汽车有限公司	采购商品	1,514,258.74	578,096.28
杭州吉利汽车有限公司	接受服务	115,958.44	1,333.44
杭州吉桥汽车科技有限公司	接受服务	6,180.00	47,338.00
杭州六创电动汽车科技有限公司	固定资产		147,900.13
杭州闪布科技有限公司	采购商品		353,000.00
杭州闪布科技有限公司	接受服务		420,000.00
杭州幸福千万家健康服务管理有限公司	接受服务	32,900.00	8,500.00
杭州轩宇企业咨询管理有限公司	接受服务	104,400.00	
杭州轩宇人力资源有限公司	接受服务	3,394,334.58	882,160.30
杭州易能电池管理技术有限公司	采购商品	8,171,702.87	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州易能电池管理技术有限公司	接受服务	942,021.00	
杭州优行科技有限公司	接受服务	8,831.66	31,919.88
杭州悦汝商务有限公司	接受服务	2,924.00	
湖南吉利汽车部件有限公司	采购商品	3,819.99	246,296.35
吉利汽车集团有限公司	接受服务	5,427,624.63	1,253,210.80
吉利汽车控股（上海）有限公司	接受服务	15,711,817.92	
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	接受服务	3,580,501.80	
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	研发		18,844.56
吉利长兴自动变速器有限公司	采购商品	178,795.20	459,010.75
吉智（杭州）文化创意有限公司	接受服务	4,015,158.98	32,454.00
临海市豪情房地产开发有限公司	接受服务	57,471.20	
临沂领吉茂华汽车销售服务有限公司	接受服务	36,641.06	
临沂领吉睿蓝汽车销售服务有限公司	接受服务	217,480.00	
领悟汽车技术（重庆）有限公司	接受服务	180,000.00	
宁波杭州湾吉利汽车部件有限公司	采购商品	1,789.24	
宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	采购商品	992,120.48	
宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	研发	1,382,811.96	4,592,548.27
宁波吉利汽车研究开发有限公司	研发	36,625,043.54	76,310,165.30
宁波吉润汽车部件有限公司	采购商品	6,111.25	281.44
宁波吉润汽车部件有限公司	固定资产	1,052.35	4,050.76
宁波吉润汽车部件有限公司杭州湾新区备件分公司	采购商品	45,651,206.50	20,549,899.46
宁波远景汽车零部件有限公司	采购商品		169,663.99
宁波远景汽车零部件有限公司	研发		6,734.09
启征新能源汽车（济南）有限公司	采购商品	16,251,165.65	
启征新能源汽车（济南）有限公司	接受服务	437,554.08	160.00
启征新能源汽车销售（济南）有限公司	采购商品	3,402.00	
山西吉利汽车部件有限公司	采购商品		1,000,642.93
山西吉利汽车部件有限公司	固定资产		709.68
山西吉利汽车部件有限公司	研发		7,573.29
上海吉利翟然汽车设计有限公司	研发		22,072,124.22
上饶领创汽车检测技术有限公司	研发	2,734,862.72	557,318.87
四川领克汽车制造有限公司	采购商品	2,777,669.07	186,032.19
四川领克汽车制造有限公司	接受服务	170,120.09	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州市吉利优行电子科技有限公司	接受服务		1,299.47
西安吉利汽车有限公司	采购商品	2,836.80	
义乌吉利动力总成有限公司	采购商品	107,350.00	327,538.73
易易互联科技有限公司	采购商品	1,050,000.00	
易易互联科技有限公司	固定资产	147,187.14	76,501.62
易易互联科技有限公司	接受服务	26,400.00	
长兴吉利汽车部件有限公司	采购商品	8,962.82	4,866.34
浙江枫盛汽车服务有限公司	采购商品	3,979.80	10,303.00
浙江枫盛汽车服务有限公司	接受服务		255,978.78
浙江枫盛汽车服务有限公司	固定资产		16,636.31
浙江枫盛汽车销售有限公司	采购商品	3,153,700.00	
浙江枫盛汽车销售有限公司	接受服务		5,238,445.96
浙江锋锐发动机有限公司	采购商品	124,158,506.99	146,345,553.67
浙江锋锐发动机有限公司	接受服务	181,125.56	
浙江福林国润汽车零部件有限公司	采购商品		6,909,919.16
浙江福林国润汽车零部件有限公司	固定资产		27,488,681.23
浙江豪情汽车制造有限公司	采购商品	174,427,722.26	
浙江豪情汽车制造有限公司第一汽车制造分公司	固定资产		106,080.00
浙江豪情汽车制造有限公司济南分公司	采购商品	2,183,944,921.12	484,914,109.03
浙江寰福科技有限公司	采购商品	2,217,051.83	
浙江吉利教育科技有限公司	接受服务	79,817.59	137,400.00
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	接受服务	299,200.00	350,283.02
浙江吉利控股集团有限公司	固定资产		13,735.45
浙江吉利汽车国际贸易有限公司	接受服务	78,454.76	
浙江吉利汽车技术有限公司	接受服务	654,023.64	640,896.02
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	采购商品	370,188.00	2,748,205.20
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	接受服务	1,582.00	
浙江吉利汽车销售有限公司	采购商品		5,600.00
浙江吉利汽车有限公司成都分公司	采购商品	397,559,773.64	
浙江吉利汽车有限公司贵阳分公司	采购商品	184,791,296.33	1,008,729,756.83
浙江吉利汽车有限公司贵阳分公司	接受服务	1,505.79	
浙江吉利汽车有限公司杭州分公司	采购商品	461,025,009.31	1,680,432,151.90
浙江吉利商务服务有限公司	接受服务	20,160,947.18	6,563,498.81
浙江吉润梅山汽车部件有限公司	采购商品	968.86	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江吉润汽车有限公司	采购商品	3,674.25	18,592.13
浙江吉润汽车有限公司宁波杭州湾分公司	接受服务	17,593,916.69	9,304,798.64
浙江吉润汽车有限公司宁波杭州湾新区备件中心	采购商品		2,020,127.20
浙江吉速供应链管理有限公司	接受服务	55,049.28	
浙江吉速物流有限公司	接受服务	49,735,806.49	50,717,145.18
浙江吉智新能源汽车科技有限公司	采购商品	14,010,382.60	12,130.82
浙江吉智新能源汽车科技有限公司	研发	539,290,718.50	100,254,352.02
浙江极氪智能科技有限公司	采购商品	507,000.00	
浙江济底科技有限公司	接受服务	172,768.41	
浙江礼帽出行科技有限公司	采购商品	3,280.74	
浙江陆虎汽车有限公司	采购商品	2,868,707.57	931,894.52
浙江陆虎汽车有限公司	接受服务	442,428.62	
浙江绿动醇氢能源技术有限公司	接受服务	29,746.45	
浙江美可达摩托车有限公司	采购商品	3,860,335.22	296,741.26
浙江美可达摩托车有限公司	固定资产		247,000.00
浙江美可达摩托车有限公司	研发		93,882.00
浙江铭岛汽车配件销售有限公司	采购商品	12,547,676.38	3,548,309.76
浙江铭岛实业有限公司	采购商品	703,037.75	168,214.27
浙江铭岛新材料股份有限公司	采购商品	50,077.00	12,540.00
浙江轩孚科技有限公司	采购商品	2,383,480.00	339,904.00
浙江义利汽车零部件有限公司	接受服务		765.00
浙江远景汽配有限公司	采购商品	11,447,315.87	6,969,355.28
浙江远景汽配有限公司	接受服务	11,355,296.87	4,915,740.13
重庆力帆财务有限公司	采购商品	50,000.00	
重庆力帆红星商业管理有限公司	接受服务	705,611.51	2,315,841.07
重庆裕弘昇物业管理有限公司	接受服务	4,185,233.56	6,366,289.89
合计		<u>4,566,169,079.50</u>	<u>4,966,417,080.69</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都吉利汽车制造有限公司	提供服务	14,446,657.80	
成都吉利汽车制造有限公司	销售商品	565,193.82	
枫盛汽车（江苏）有限公司	提供服务	7,562.89	
枫盛汽车（江苏）有限公司	销售商品	62,802.72	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建常青新能源科技有限公司	销售商品		2,028,216.64
广域铭岛数字科技有限公司	提供服务		19,159.20
杭州吉利汽车数字科技有限公司	提供服务	3,790.14	
杭州吉利汽车有限公司	提供服务	709.81	49,013.60
杭州吉利汽车有限公司	销售商品	18,392,292.95	35,012,959.98
杭州六创电动汽车科技有限公司	销售商品		275,600.00
杭州易能电池管理技术有限公司	销售商品	32,247,866.01	1,727,975,222.19
杭州优行科技有限公司	销售商品	87,092,816.34	1,387,801,208.08
杭州优行科技有限公司	研发	3,413,723.39	
杭州众悦出行科技有限公司重庆北碚区分公司	销售商品	121,900.00	
吉利汽车控股（杭州）有限公司	提供服务	6,986.91	
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	提供服务	1,748.86	
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	销售商品	656,009.32	
临沂领吉茂华汽车销售服务有限公司	销售商品	46,191.40	27,387.60
临沂领吉睿蓝汽车销售服务有限公司	销售商品	2,120,230.00	15,862,981.70
领克汽车销售有限公司	固定资产		4,454.00
宁波吉润汽车部件有限公司杭州湾新区备件分公司	销售商品	10,074,550.43	3,817,852.62
宁波远景汽车零部件有限公司	销售商品	7,000.00	
启征新能源汽车（济南）有限公司	提供服务	50,778.10	103,075.95
启征新能源汽车（济南）有限公司	销售商品	29,832.00	
启征新能源汽车销售（济南）有限公司	销售商品	26,914.00	231,106,165.73
青岛领吉星汽车销售服务有限公司	销售商品	197,300.50	
山西吉利汽车部件有限公司	销售商品	498.33	11,099,475.15
四川领克汽车制造有限公司	提供服务	712.54	
四川领克汽车制造有限公司	销售商品	9,957,000.00	
苏州曹智汽车有限公司	提供服务	4,098,840.00	
苏州曹智汽车有限公司	销售商品	1,709,606,420.20	
苏州铭拾汽车销售服务有限公司	销售商品		628,200.00
苏州市吉利优行电子科技有限公司	销售商品		18,626,400.00
苏州优行智驾车联科技有限公司	销售商品	327,915.00	
武汉吉利汽车部件有限公司	提供服务	38,817.27	
易易互联科技有限公司	提供服务		28,434.74
易易互联科技有限公司	固定资产	29,900.01	15,691.26
易易互联科技有限公司	销售商品		48,025.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长兴吉利汽车部件有限公司	销售商品	1,060,731.00	
浙江枫盛汽车服务有限公司	销售商品		847,500.00
浙江枫盛汽车销售有限公司	销售商品	700,423.54	131,800.00
浙江锋锐发动机有限公司	提供服务	18,641.43	
浙江豪情汽车制造有限公司	销售商品	357,080.00	
浙江豪情汽车制造有限公司济南分公司	提供服务	756,837.01	
浙江吉利教育科技有限公司	提供服务	1,647.76	
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	提供服务	4,001.24	
浙江吉利汽车国际贸易有限公司	销售商品	623,788,586.74	
浙江吉利汽车有限公司成都分公司	销售商品	452,000.00	
浙江吉利汽车有限公司贵阳分公司	提供服务	8,482,908.18	2,125,450.10
浙江吉利汽车有限公司杭州分公司	提供服务	3,256,472.32	72,398.10
浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司	提供服务	4,285.39	
浙江吉润汽车有限公司宁波杭州湾分公司	销售商品	968.09	
浙江吉润汽车有限公司宁波杭州湾新区备件中心	销售商品		120,209.76
浙江吉速物流有限公司	提供服务		10,934.93
浙江吉信资源循环科技有限公司	销售商品	16,000.00	
浙江吉智新能源汽车科技有限公司	销售商品	89,084.99	
浙江吉智新能源汽车科技有限公司	固定资产		9,000.00
浙江陆虎汽车有限公司	销售商品	6,490,968.00	
浙江美可达摩托车有限公司	销售商品	1,556,411.50	1,745,328.48
浙江铭岛汽车配件销售有限公司	提供服务	124,090.33	
浙江铭岛实业有限公司	提供服务	46,539.70	3,629.03
浙江能方科技有限公司	固定资产	3,929.99	5,100.01
浙江翼真汽车销售有限公司	提供服务	3,640.65	
浙江翼真汽车销售有限公司	销售商品	17,500.00	
浙江翼真汽车有限公司	提供服务	495,457.50	
浙江远程醇氢能源技术有限公司	固定资产	4,201.29	4,779.13
浙江远景汽配有限公司	提供服务	457.10	
重庆力帆控股有限公司	提供服务	5,110.00	
重庆幸福千万家汽车销售有限公司	销售商品	1,730,800.00	427,880,200.00
合计		<u>2,543,101,734.49</u>	<u>3,867,485,852.98</u>

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁收入	租赁收入
浙江吉利教育科技有限公司	房屋租赁	1,600.00	
广域铭岛数字科技有限公司	房屋租赁		400,960.00
合计		<u>1,600.00</u>	<u>400,960.00</u>

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的	
		租金费用（如适用）	
		本期发生额	上期发生额
浙江济底科技有限公司	房屋租赁	561,031.64	570,131.62
杭州吉利汽车有限公司	房屋租赁	56,413.60	114,321.60
浙江吉利汽车技术有限公司	房屋租赁	2,964,008.58	
合计		<u>3,581,453.82</u>	<u>684,453.22</u>

3. 关联金融服务

(1) 接受重庆银行股份有限公司的金融服务

2023 年度重庆银行股份有限公司向本公司提供存款、贷款、结算等金融服务。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司在该行的银行存款余额为 19,307,585.69 元；应收票据（经销商尚未支付的票据金额）909,792.00 元；应收利息余额 0 元；应付利息余额 160,972.16 元；借款余额为 144,333,689.78 元，借款均为长期借款。2023 年度利息收入 7,178,894.81 元、利息支出 6,821,456.47 元、手续费 50,684.47 元。上述关联交易均属于日常经营业务，系交易双方协商一致，且以不优于该行对非关联方同类交易的条件进行，其中存款和贷款利率均按照中国人民银行颁布的基准利率及浮动区间执行。

(2) 接受吉致汽车金融有限公司、浙江智慧普华融资租赁有限公司的金融服务

本公司子公司重庆睿蓝汽车销售有限公司（以下简称“睿蓝销售”）拟分别与吉致汽车金融有限公司（以下简称“吉致金融”）、浙江智慧普华融资租赁有限公司（以下简称“智慧普华”）签订《金融合作协议》，吉致金融和智慧普华将分别提供汽车贷款和融资租赁服务以帮助终端客户从睿蓝销售的经销商处购买汽车产品，睿蓝销售提供总额不超过 2 亿元的贴息支持，协议有效期为三年。截至 2023 年 12 月 31 日，累计提供 9,102,380.83 元贴息支持，其中吉致金融 8,506,181.79 元，智慧普华 596,199.04 元。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆力帆置业有限公司	655,662,500.00	2017-6-19	2027-6-18	否
重庆力帆控股有限公司	68,194,408.73	2017-9-4	2025-12-21	否
重庆力帆控股有限公司 尹明善	429,140,657.28	2019-4-3	2025-12-21	否

5. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,091.68	1,003.56
<u>合计</u>	<u>1,091.68</u>	<u>1,003.56</u>

6. 其他关联交易情况

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
留债利息	重庆新能源汽车融资租赁有限公司	133,725.59	148,945.84
	<u>合计</u>	<u>133,725.59</u>	<u>148,945.84</u>

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款					
	重庆银行股份有限公司	19,307,585.69		600,839,722.93	
未到期应收利息					
	重庆银行股份有限公司			16,851,916.68	
应收股利					
	重庆银行股份有限公司	47,228,148.14		149,388,366.60	
	重庆新能源汽车融资租赁有限公司	11,727,677.71	11,727,677.71	11,727,677.71	11,727,677.71
	新能源汽车产业发展（重庆）有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州吉利汽车有限公司	4,160,337.39		19,388,214.86	
	枫盛汽车（江苏）有限公司	62,802.72			
	杭州优行科技有限公司	24,667,000.00		534,570,649.25	
	宁波吉润汽车部件有限公司杭州湾 新区备件分公司	246,581.80		3,817,852.62	19,976.31
	启征新能源汽车销售（济南）有限 公司	8,170,000.00		189,537,476.00	
	山西吉利汽车部件有限公司			1,159,580.35	
	浙江枫盛汽车服务有限公司			847,500.00	
	浙江吉润汽车有限公司宁波杭州湾 新区备件中心			120,209.76	5,747.29
	四川领克汽车制造有限公司	9,920,954.00			
	浙江吉润汽车有限公司宁波杭州湾 分公司	661.50			
	浙江陆虎汽车有限公司	1,525,008.00			
	重庆盼达汽车租赁有限公司	855,792.58	855,792.58	855,792.58	855,792.58
	杭州易能电池管理技术有限公司	10,287,639.41	329,063.94	823,032,042.50	336,273.75
	重庆幸福千万家汽车销售有限公司	127,582,200.00		422,880,200.00	
	杭州众悦出行科技有限公司重庆北 碚区分公司	215,983,300.00		230,403,100.00	
	苏州曹智汽车有限公司	117,422,520.00			
	浙江吉利汽车国际贸易有限公司	175,626,098.39			
	成都吉利汽车制造有限公司	14,076,400.00			
	浙江吉信资源循环科技有限公司	16,000.00			
预付款项					
	杭州吉利汽车有限公司			3,666.56	
	杭州优行科技有限公司			1,845.69	
	浙江枫盛汽车服务有限公司			14,630.00	
	浙江吉利汽车销售有限公司			21,000.00	
	浙江吉智新能源汽车科技有限公司			52,250.00	
	浙江美可达摩托车有限公司	1,303.00			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	启征新能源汽车（济南）有限公司			103,075.95	
	易易互联科技有限公司			15,691.26	
	浙江远程醇氢科技有限公司			4,779.13	
	力帆融资租赁（上海）有限公司			14,760,466.86	
	重庆新能源汽车融资租赁有限公司	8,080,475.82			
	成都吉利汽车制造有限公司	370,257.80			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款			
	枫盛汽车（江苏）有限公司	174,500,698.89	762,417,665.80
	枫盛汽车科技集团有限公司	10,347.05	34,274,619.98
	广域铭岛数字科技有限公司	97,000.00	58,000.00
	杭州枫华文化创意有限公司	93,245.76	32,397.25
	杭州吉利汽车数字科技有限公司	672,568.41	591,434.41
	杭州吉利汽车有限公司	1,047,291.73	683,542.13
	杭州轩宇人力资源有限公司	93,428.00	45,780.00
	吉利汽车集团有限公司	7,342,172.66	2,249,927.45
	吉利汽车控股（上海）有限公司	8,885,751.67	
	吉利汽车研究院（宁波）有限公司	2,395,757.40	14,383.32
	吉智（杭州）文化创意有限公司	943.00	
	宁波吉利汽车研究开发有限公司	107,105,350.00	71,350,981.80
	宁波吉润汽车部件有限公司杭州湾新区备件分公司	5,513,913.60	20,549,899.46
	启征新能源汽车（济南）有限公司	9,356,502.97	
	四川领克汽车制造有限公司	257,170.01	172,582.57
	易易互联科技有限公司	850,000.00	
	长兴吉利汽车部件有限公司	20,870.40	990.22
	浙江锋锐发动机有限公司	18,454,510.61	50,950,437.32
	浙江豪情汽车制造有限公司	53,804,082.80	
	浙江豪情汽车制造有限公司济南分公司	549,924,905.31	199,060,287.47
	浙江吉利汽车技术有限公司	2,602,422.24	184,854.12

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
	浙江吉利汽车有限公司成都分公司	236,431,280.06	
	浙江吉利汽车有限公司贵阳分公司	100,790,885.40	232,302,718.31
	浙江吉利汽车有限公司杭州分公司	228,532,246.78	310,431,124.71
	浙江吉润汽车有限公司宁波杭州湾分公司	4,119,184.65	5,010,079.10
	浙江吉速物流有限公司	5,360,513.64	19,775,021.66
	浙江吉智新能源汽车科技有限公司	467,635,681.43	58,253,098.10
	浙江陆虎汽车有限公司	84,919.12	298,304.58
	浙江美可达摩托车有限公司	43,747.44	194,850.61
	浙江铭岛汽车配件销售有限公司	5,002,578.61	3,548,309.76
	浙江铭岛实业有限公司	484,927.50	1,213,488.86
	浙江铭岛新材料股份有限公司	7,876.00	
	浙江远景汽配有限公司	49,050,938.73	138,955,740.13
	重庆力帆红星商业管理有限公司	2,344,891.38	2,016,677.23
	重庆裕弘昇物业管理有限公司	2,967,836.28	3,155,607.82
	贵州吉利汽车制造有限公司		203,499.86
	杭州幸福千万家健康服务管理有限公司		8,500.00
	杭州轩宇人力资源有限公司北京分公司		19,515.85
	湖南吉利汽车部件有限公司		245,695.34
	浙江济底科技有限公司		4,550.00
	吉利汽车集团有限公司上海分公司		69,404.00
	吉利长兴自动变速器有限公司		352,379.54
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司		4,913,409.39
	宁波吉润汽车部件有限公司		281.44
	宁波远景汽车零部件有限公司		169,663.99
	山西吉利汽车部件有限公司		28,942.50
	义乌吉利动力总成有限公司		214,869.21
	浙江枫盛汽车零部件有限公司		3,678,094.82
	浙江福林国润汽车零部件有限公司		34,469,452.25
	浙江吉利汽车零部件采购有限公司		2,748,205.20
	浙江吉利汽车有限公司宁波杭州湾工厂		85,129.50
	浙江吉利商务服务有限公司		1,267,686.32
	浙江吉润汽车有限公司		28,291.00
	浙江吉润汽车有限公司宁波杭州湾新区备件中心		2,069,251.61
	浙江吉润梅山汽车部件有限公司	968.86	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
	宝鸡吉利汽车部件有限公司	401,936.24	
	苏州易易互联科技有限责任公司	30,889.80	
	领为视觉智能科技（宁波）有限公司	1,553,038.22	
	浙江豪情汽车制造有限公司湘潭分公司		359,061.36
其他应付款			
	安徽吉枫车辆再生利用有限公司	20,000.00	20,000.00
	枫盛汽车科技集团有限公司	14,860.00	6,140,428.79
	广域铭岛数字科技有限公司	608,740.00	50,000.00
	杭州枫华文化创意有限公司	106,827.28	125,560.84
	杭州吉利汽车数字科技有限公司	2,056.40	171,787.64
	杭州闪布科技有限公司	35,300.00	35,300.00
	浙江济底科技有限公司	172,768.41	799,536.90
	吉利汽车集团有限公司上海分公司	231,152.37	757,198.50
	临沂领吉茂华汽车销售服务有限公司	30,000.00	30,000.00
	领吉汽车商贸有限公司	400,000.00	400,000.00
	浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	299,200.00	350,283.02
	浙江吉利控股集团有限公司	12,476.52	1,883.28
	浙江吉利汽车有限公司宁波杭州湾工厂	53,868.50	795,284.85
	浙江吉利商务服务有限公司	544,130.30	80.00
	浙江吉润汽车有限公司	9,950.25	
	浙江吉速供应链管理有限公司	41,495.48	
	浙江吉速物流有限公司	1,782,851.88	10,542,375.16
	浙江铭岛新材料股份有限公司	13,942.00	
	重庆力帆红星商业管理有限公司	40,290,911.62	40,445,071.62
	重庆盼达汽车租赁有限公司	51,305.78	51,305.78
	重庆裕弘昇物业管理有限公司	3,324,879.85	3,324,879.85
	杭州轩宇人力资源有限公司		184,314.71
	杭州轩宇人力资源有限公司北京分公司		36,075.00
	浙江吉利汽车技术有限公司		250,176.30
	浙江吉润汽车有限公司宁波杭州湾分公司		515,461.68
	浙江铭岛汽车配件销售有限公司		22,000.00
	重庆润鹏房地产开发有限公司	1,173,333.33	1,173,333.33
	吉智（杭州）文化创意有限公司		10,000.00

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
	浙江吉利汽车有限公司杭州分公司		334,474.38
	青岛领吉星汽车销售服务有限公司	30,000.00	
	力帆融资租赁（上海）有限公司	42,630,000.00	
	浙江寰福科技有限公司	1,406,952.83	
	上饶领创汽车检测技术有限公司		496,038.49
长期借款			
	重庆新能源汽车融资租赁有限公司	3,800,618.41	3,667,378.49
合同负债			
	安徽吉枫车辆再生利用有限公司	40,262.49	40,262.49
	临沂领吉茂华汽车销售服务有限公司	55,931.02	65,267.61
	临沂领吉睿蓝汽车销售服务有限公司	230,229.20	953,615.04
	浙江美可达摩托车有限公司	543,936.89	2,212,103.36
	武汉盼达汽车租赁有限公司		21,436.28
	青岛领吉星汽车销售服务有限公司	28,937.61	
其他流动负债			
	安徽吉枫车辆再生利用有限公司	5,234.12	5,234.12
	临沂领吉茂华汽车销售服务有限公司	7,271.03	8,484.79
	临沂领吉睿蓝汽车销售服务有限公司	29,929.80	123,969.96
	浙江美可达摩托车有限公司	70,711.80	287,573.44
	武汉盼达汽车租赁有限公司		2,786.72
	青岛领吉星汽车销售服务有限公司	3,761.89	

十四、股份支付

（一）股份支付总体情况

单位：万股/万元

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干					2,110.01	3,544.81	757.87	1,959.19
<u>合计</u>					<u>2,110.01</u>	<u>3,544.81</u>	<u>757.87</u>	<u>1,959.19</u>

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票授予日的收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权人数变动以及对应的期权份额数量等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,455,962.74

注：以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额与累计以权益结算的股份支付确认的费用总额的差额原因系授予非全资子公司重庆睿蓝汽车科技有限公司及其子公司股权激励对象限制性股票，重庆睿蓝汽车科技有限公司及其子公司少数股东因股份支付而享有7,992,156.53元。

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干	23,770,948.71	
<u>合计</u>	<u>23,770,948.71</u>	

十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截至2023年12月31日，除涉及破产重整债务诉讼外，本公司作为被告的重大未决诉讼4项，涉诉金额20,877.16万元，明细如下：

序号	案号	原告	被告	受理法院	诉讼请求	诉讼金额 (万元)	截至2023 年12月 31日进展 情况
1	(2023)浙 0110民诉前 调6531号	杭州景仙 汽车维修 服务有限 公司	杭州众天汽 车贸易有限 公司, 重庆 力帆乘用车 有限公司, 重庆力帆汽 车销售有限 公司, 陈铁 生	浙江省杭州 市余杭区人 民法院	1、判令被告一、二、三、四赔偿原告厂房装修损失 727.00 万元, 被烧损设备及其他财产损失 975.38 万 元, 停工损失 100.00 万元, 房租损失 155.61 万元;以上共计 1,957.99 万元; (其中装修损失、设备及其 他财产损失以相关评估单位的评估结论为准); 2、判令四被告承担连带赔偿责任; 3、本案诉讼费用由 四被告承担。	1,957.99	未开庭

本公司作为被告的重大未决诉讼:

序号	案号	原告	被告	受理法院	诉讼请求	诉讼金额 (万元)	截至 2023 年 12 月 31 日进展 情况
----	----	----	----	------	------	--------------	-----------------------------------

2	(2023)渝仲字第4217号	重庆力帆红星商业管理有限公司	重庆润田房地产开发有限公司	重庆仲裁委员会	<ol style="list-style-type: none"> 1、被申请人解除《委托经营管理合同补充协议》的行为无效; 2、被申请人向申请人支付申请人在《委托经营管理合同》履行过程中代其垫付的费用合计 3,220.59 万元; 3、被申请人向申请人支付商铺租金超额收益奖励金 158.46 万元; 4、被申请人向申请人支付广告位使用费 150.00 万元; 5、被申请人承担申请人为主张权利产生的律师费 88.00 万元、保全担保费 6.00 万元、保全费 0.5 万元; 6、本案仲裁费用由被申请人承担。 	3,623.55	仲裁已开庭, 待裁决
3	(2023)渝0105民初40531号	重庆竹心投资有限公司	重庆润田房地产开发有限公司	重庆市江北区人民法院	<ol style="list-style-type: none"> 1、判决被告立即偿还借款人民币 9,996.35 万元; 2、判决被告立即偿还自 2020 年 5 月 8 日起至借款结清之日止的利息(以人民币 9,996.35 万元为基数, 按年利率 10% 计算(一年按 360 日计), 暂计算至 2023 年 11 月 15 日的利息为人民币 3,573.70 万元); 3、判决本案诉讼费、保全费由被告承担。 	13,570.05	一审已开庭未判决
4	(2023)渝0230民初5586号	重庆润凯商业管理有限公司	重庆润田房地产开发有限公司	重庆市江北区人民法院	<ol style="list-style-type: none"> 1、判决被告立即支付借款本金人民币 1,246.80 万元; 2、判决被告立即支付借款期限内产生的利息人民币 302.30 万元; 3、判决被告立即支付逾期还款期间的借款利息(以本金 1,246.80 万元为基数,按年利率 11.5% 计算,从 2023 年 1 月 1 日起计算至付清之日止, 暂计算至 2023 年 11 月 15 日为人民币 127.05 万元); 4、判决被告承担逾期履行还款义务的违约金(以人民币 1,549.10 万元为基数,按每日万分之一的标准计算,自 2023 年 1 月 1 日起计算至款项全部付清之日止, 暂计算至 2023 年 11 月 15 日为人民币 49.42 万元); 5、判决本案诉讼费、保全费、律师费、保险费由被告承担。 	1,725.57	一审已开庭未判决

2、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十三（六）、4关联担保情况”。

截至2023年12月31日，本公司无为非关联方单位提供保证情况。

3、开出保函、信用证

品种	交易金额（\$）	保证金授信余额
保函	2,003,082.85	14,187,234.90

4、产品质量保证条款

公司预计负债系为公司所销售的汽车计提的产品质量三包费。本期公司预计负债计提及发生情况详见财务报表附注六、（三十三）预计负债。

5、汽车金融业务

本公司子公司睿蓝科技与中国光大银行股份有限公司杭州分行（以下简称“光大杭州分行”）签订《“全程通”汽车金融网合作协议》，协议约定：加入“全程通”网络的经销商根据光大杭州分行审批的额度，经销商须存入不低于银行承兑汇票票面金额的10%的资金后，光大杭州分行在审批额度内向经销商提供期限不超过一年的银行承兑汇票。睿蓝科技有责任在经销商未按相关“从属协议”约定期限内足额承付到期银行承兑汇票，第一时间督促授权主办单位履行相应的回购义务，若5个工作日授权主办单位未能完成回购义务，则睿蓝科技或子公司睿蓝销售共同履行回购义务。年度回购责任不超过1.5亿元。截至2023年12月31日，经销商已开票未还款38,003.52万元，其中，本公司子公司因开展汽车金融业务承担连带担保责任的金额为14,010.92万元。

本公司子公司睿蓝科技与兴业银行股份有限公司宁波分行（以下简称“兴业宁波分行”）签订《汽车销售网络金融服务框架协议》，协议约定：加入“汽车销售网络金融服务”的经销商向兴业宁波分行交纳不低于15%的银行承兑汇票保证金（或单位及个人定期存单质押）后，兴业宁波分行向协办经销商提供期限为不低于3个月的银行承兑汇票支持。当兴业宁波分行对协办经销商信贷资金回收困难时，睿蓝科技或子公司睿蓝销售承诺承担相应的调剂销售、回购等责任。年度回购责任不超过1亿元。截至2023年12月31日，经销商已开票未还款6,090.34万元，其中，本公司子公司因开展汽车金融业务承担连带担保责任的金额为4,031.17万元。

综上，截至2023年12月31日，本公司子公司因开展汽车金融业务承担连带担保责任的金额为18,042.09万元。

除存在上述或有事项外，截至2023年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

（一）重要债务重组

2020年8月21日，公司及下属子公司重庆力帆乘用车有限公司等11家公司收到重庆市第五中级人民法院《民事裁定书》，裁定公司及下属子公司重庆力帆乘用车有限公司等11家公司破产重整。2020年11月25日，债权人第二次会议表决通过了《力帆实业(集团)股份有限公司重整计划(草案)》。2020年11月30日，重庆市第五中级人民法院裁定批准《力帆实业(集团)股份有限公司重整计划》，并终止重整程序，进入重整计划执行阶段。2021年2月8日，公司及下属子公司重庆力帆乘用车有限公司等11家公司收到重庆市第五中级人民法院《民事裁定书》，裁定确认力帆实业(集团)股份有限公司及下属十家全资子公司重整计划执行完毕。2023年因继续执行债务重组产生14,695,506.25元债务重组收益。

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；

该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部所对应经营分部对外交易收入合计额占合并总收入的比例未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%；

将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 4 个报告分部：摩通业务分部、汽车业务分部、地产业务分部、其他业务分部。

3. 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				抵消	合计
	摩通业务	汽车业务	地产业务	其他业务		
一、营业收入	243,892.68	374,598.50	52,194.15	10,371.40	-4,222.49	676,834.24
其中：对外交易收入	243,321.71	373,384.43	52,194.15	7,933.95		676,834.24
分部间交易收入	570.97	1,214.07		2,437.45	-4,222.49	
二、营业成本	209,788.07	381,600.91	37,734.38	7,460.21		636,583.58
三、资产总额	362,018.76	1,238,509.68	446,816.29	1,457,361.33	-1,324,798.06	2,179,908.00
四、负债总额	261,194.72	880,707.13	225,062.09	218,519.37	-601,692.29	983,791.02

(三) 其他

2016 年 5 月 26 日，本公司子公司重庆睿蓝汽车制造有限公司（原名：重庆力帆乘用车有限公司）（以下简称：力帆乘用车公司）与海博瑞德（北京）汽车技术有限公司（以下简称：海博瑞德公司）、袁涛签署《投资协议书》，协议约定由海博瑞德公司和力帆乘用车公司共同出资设立海博瑞德（重庆）汽车动力控制系统有限公司。2016 年 8 月，海博瑞德公司以知识产权无形资产评估作价 1,128 万元注册资本，设立海博瑞德（重庆）汽车动力控制系统有限公司。2016 年 11 月，力帆乘用车公司与海博瑞德公司、袁涛签署《投资协议书的补充协议》，力帆乘用车公司以 800 万元对价受让海博瑞德公司持有海博瑞德（重庆）汽车动力控制系统有限公司的 70.92% 股权，并以新增注册资本的方式出资 4,310 万元，最终取得海博瑞德（重庆）汽车动力控制系统有限公司 93.9684% 股权，海博瑞德公司持股 6.0316%，海博瑞德（重庆）汽车动力控制系统有限公司注册资本增加至 5,438 万元。《投资协议书的补充协议》第 3 条约定，“… B、2017-2021 年任意两年度标的公司持续亏损且流动资金严重不足时……各方同意，以上 A、B、C 三种情况的任意一种情况发生时，乙方均有权要求甲方回购乙方持有的标的公司所有股权，以乙方实际投资附加年化 8% 的利息为收购价格……丙方对甲方的回购义务承担无限连带责任……”。经审计，海博瑞德（重庆）汽车动力控制系统有限公司 2018 年末分配利润为-12,473,884.38 元、2019 年末分配利润为-25,378,434.50 元，持续两年度累计亏损且流动资金严重不足。已触发《投资协议书的补充协议》第 3 条关于股权回购的条款，应由海博瑞德公司与袁涛连带承担回购义务。经力帆乘用车公司多次催告，海博瑞德公司、袁涛拖延、拒绝履行回购义务。

2021 年 10 月 25 日，重庆市第一中级人民法院一审判决（2021 渝 01 民初 284 号）：被告海博瑞德（北京）汽车技术有限公司于本判决发生法律效力之日起五日内向原告重庆力帆乘用车有限公司回购重庆力帆乘用车有限公司持有的海博瑞德（重庆）汽车动力控制系统有限公司 93.9684% 股权，并向重庆力帆乘用车有限公司支付股权回购款 5,110 万元及利息。利息以 5,110 万元为基数，按年利率 8% 标准，自 2021 年 5 月 7 日起计算至回购款付清之日止；被告

袁涛对海博瑞德（北京）汽车技术有限公司的上述义务承担连带清偿责任。

2022年3月29日，重庆市高级人民法院二审判决（2021渝民终审1087号）：驳回上诉，维持原判。

截至财务报告批准报出日止，被告海博瑞德（北京）汽车技术有限公司及袁涛尚未履行回购义务。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	25,532,522.80	11,390,321.35
应收股利	66,399,174.62	149,388,366.60
其他应收款	5,737,028,103.72	6,244,976,571.90
合计	<u>5,828,959,801.14</u>	<u>6,405,755,259.85</u>

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	25,532,522.80	11,390,321.35
合计	<u>25,532,522.80</u>	<u>11,390,321.35</u>

3. 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
重庆银行股份有限公司	47,228,148.14	149,388,366.60
重庆力帆内燃机有限公司	19,171,026.48	
合计	<u>66,399,174.62</u>	<u>149,388,366.60</u>

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
0-6个月（含6个月）	1,551,355,586.21	476,223,125.48
6个月-1年（含1年）	933,334,940.35	1,844,651,884.49
1-2年（含2年）	2,165,878,545.94	2,988,065,807.89
2-3年（含3年）	160,555,278.37	168,175,620.62
3-4年（含4年）	158,650,171.10	-

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5年(含5年)	-	3,336,421.22
5年以上	770,920,896.49	767,659,475.27
小计	<u>5,740,695,418.46</u>	<u>6,248,112,334.97</u>
减: 坏账准备	3,667,314.74	3,135,763.07
合计	<u>5,737,028,103.72</u>	<u>6,244,976,571.90</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
抵押保证金	227,500.00	127,500.00
往来款	5,311,361,908.68	6,237,642,260.11
备用金	23,800.00	98,800.00
应收股权转让款	333,042,766.64	10,236,421.22
其他	96,039,443.14	7,353.64
小计	<u>5,740,695,418.46</u>	<u>6,248,112,334.97</u>
减: 坏账准备	3,667,314.74	3,135,763.07
合计	<u>5,737,028,103.72</u>	<u>6,244,976,571.90</u>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	3,135,763.07			<u>3,135,763.07</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	606,551.67			<u>606,551.67</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	75,000.00			<u>75,000.00</u>
其他变动				
2023年12月31日余额	3,667,314.74			<u>3,667,314.74</u>

(4) 坏账准备变动情况

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	
其他应收款坏账准备	3,135,763.07	606,551.67		75,000.00	3,667,314.74
合计	<u>3,135,763.07</u>	<u>606,551.67</u>		<u>75,000.00</u>	<u>3,667,314.74</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	75,000.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
重庆力帆实业集团销售有限公司	2,655,009,229.16	46.25	往来款	0-6 个月 7-12 个月 1-2 年 2-3 年	
力帆集团重庆万光新能源科技有限公司	993,343,708.66	17.30	往来款	0-6 个月	
力帆国际(控股)有限公司	767,556,975.27	13.37	往来款	5 年以上	
重庆睿蓝汽车制造有限公司	622,703,678.49	10.85	往来款	0-6 个月 7-12 个月 1-2 年 2-3 年	
重庆力帆摩托车产销有限公司	316,642,111.78	5.52	往来款	0-6 个月	
合计	<u>5,355,255,703.36</u>	<u>93.29</u>			

(二) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	4,573,539,287.40	11,646,895.84	4,561,892,391.56
对联营、合营企业投资	3,429,412,322.52	1,404,263,267.23	2,025,149,055.29
合计	<u>8,002,951,609.92</u>	<u>1,415,910,163.07</u>	<u>6,587,041,446.85</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加
重庆无线绿洲通信技术有限公司	300,572,821.33	
重庆力帆摩托车发动机有限公司	219,239,522.13	
重庆移峰能源有限公司	168,673,159.44	
重庆力帆速雅进出口贸易有限公司	428,675.83	122,106.96
重庆力帆电喷软件有限公司	16,423,882.72	
重庆力帆丰顺汽车销售有限公司	520,993.57	
重庆力帆摩托车产销有限公司	802,673,825.89	
重庆力帆内燃机有限公司	129,473,912.73	538,032.29
重庆力帆汽车发动机有限公司	5,368,602.65	
重庆力帆汽车销售有限公司	5,674,943.13	
重庆力帆资产管理有限公司	274,641,600.00	
江门气派进出口有限公司	388,937.92	
力帆集团重庆万光新能源科技有限公司	1,105,196,607.39	
力帆-越南摩托车制造联营公司	11,100,379.89	
河南力帆树民车业有限公司	153,628,907.17	
重庆力帆新能源汽车有限公司	6,631,571.48	
力帆俄罗斯车辆有限责任公司	3,865,838.75	
重庆力帆车辆研究院有限公司	100,000,000.00	
河南力帆新能源电动车有限公司	2,255,577.41	
重庆睿蓝汽车科技有限公司杭州分公司	1,898,825.21	3,553,643.35
重庆睿蓝汽车研究院有限公司杭州分公司	1,730,481.18	2,376,456.90
重庆派方摩托车有限公司	8,223.94	19,079.42
重庆力帆瑞驰摩托车有限公司	797,722.05	1,735,686.00
重庆力帆速越机械制造有限公司	82,239.39	
重庆力帆喜生活摩托车销售有限公司	65,791.51	152,633.69
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	426,000.03	879,092.85
江门气派摩托车有限公司	131,583.02	305,267.38
重庆睿蓝汽车制造有限公司	963,763.38	861,590,787.10
重庆力聚进出口贸易有限公司	13,158.30	30,526.74
重庆睿蓝汽车科技有限公司	301,472,085.03	496,411,301.00
重庆睿蓝汽车销售有限公司	743,444.06	1,790,298.34
力帆国际（控股）有限公司		68,062,206.72
力帆泰国制造有限公司		
新力帆墨西哥有限责任公司		

被投资单位	期初余额	本期增加
力帆意大利有限责任公司		
重庆睿蓝汽车研究院有限公司	230,270.29	425,010.35
<u>合计</u>	<u>3,615,323,346.82</u>	<u>1,437,992,129.09</u>

续:

被投资单位	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆无线绿洲通信技术有限公司		300,572,821.33		
重庆力帆摩托车发动机有限公司		219,239,522.13		
重庆移峰能源有限公司	168,673,159.44			
重庆力帆速雅进出口贸易有限公司		550,782.79		
重庆力帆电喷软件有限公司	16,423,882.72			
重庆力帆丰顺汽车销售有限公司		520,993.57		
重庆力帆摩托车产销有限公司		802,673,825.89		
重庆力帆内燃机有限公司	129,949,859.29	62,085.73		
重庆力帆汽车发动机有限公司		5,368,602.65		
重庆力帆汽车销售有限公司		5,674,943.13		
重庆力帆资产管理有限公司		274,641,600.00		
江门气派进出口有限公司		388,937.92		
力帆集团重庆万光新能源科技有限公司		1,105,196,607.39		9,391,318.43
力帆-越南摩托车制造联营公司	11,100,379.89			
河南力帆树民车业有限公司	153,628,907.17			
重庆力帆新能源汽车有限公司		6,631,571.48		
力帆俄罗斯车辆有限责任公司		3,865,838.75		
重庆力帆车辆研究院有限公司		100,000,000.00		
河南力帆新能源电动车有限公司		2,255,577.41		2,255,577.41
重庆睿蓝汽车科技有限公司杭州分公司		5,452,468.56		
重庆睿蓝汽车研究院有限公司杭州分公司		4,106,938.08		
重庆派方摩托车有限公司		27,303.36		
重庆力帆瑞驰摩托车有限公司		2,533,408.05		
重庆力帆速越机械制造有限公司		82,239.39		
重庆力帆喜生活摩托车销售有限公司		218,425.20		
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司		1,305,092.88		

被投资单位	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江门气派摩托车有限公司		436,850.40		
重庆睿蓝汽车制造有限公司		862,554,550.48		
重庆力聚进出口贸易有限公司		43,685.04		
重庆睿蓝汽车科技有限公司		797,883,386.03		
重庆睿蓝汽车销售有限公司		2,533,742.40		
力帆国际（控股）有限公司		68,062,206.72		
力帆泰国制造有限公司				
新力帆墨西哥有限责任公司				
力帆意大利有限责任公司				
重庆睿蓝汽车研究院有限公司		655,280.64		
合计	479,776,188.51	4,573,539,287.40		11,646,895.84

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
山东恒宇新能源有限公司	83,387,762.99		83,387,762.99
重庆银行股份有限公司	1,777,396,635.69		
力帆融资租赁（上海）有限公司	71,700,504.60		
重庆力帆财务有限公司	1,434,151,422.54		
合计	3,366,636,325.82		83,387,762.99

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
山东恒宇新能源有限公司				
重庆银行股份有限公司	175,942,905.70	64,696,699.98	6,973.15	51,178,148.14
力帆融资租赁（上海）有限公司	-31,042,063.78			
重庆力帆财务有限公司	-12,262,607.22			
合计	132,638,234.70	64,696,699.98	6,973.15	51,178,148.14

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
山东恒宇新能源有限公司				
重庆银行股份有限公司			1,966,865,066.38	
力帆融资租赁（上海）有限公司			40,658,440.82	
重庆力帆财务有限公司			1,421,888,815.32	1,404,263,267.23
<u>合计</u>			<u>3,429,412,322.52</u>	<u>1,404,263,267.23</u>

（三）营业收入、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			68,953,708.44	65,384,963.08
其他业务	26,528,254.18	16,202,396.28	24,997,583.59	14,931,241.33
<u>合计</u>	<u>26,528,254.18</u>	<u>16,202,396.28</u>	<u>93,951,292.03</u>	<u>80,316,204.41</u>

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,041,389.58	1,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	132,638,234.70	162,447,281.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,488,790.17	-16,906,814.27
其他	20,436,991.63	10,481,035.67
<u>合计</u>	<u>155,627,825.74</u>	<u>157,121,503.39</u>

十九、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,813,873.73	
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	16,251,915.13	
债务重组损益	14,695,506.25	
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	10,683,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,277,640.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	172,991,596.02	
减：所得税影响金额	28,753,846.43	

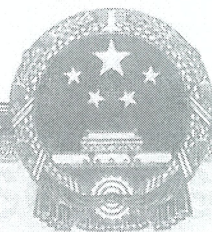
非经常性损益明细	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-1,702,851.04	
<u>合计</u>	<u>159,107,755.07</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	-1.16	-0.03	-0.03

力帆科技（集团）股份有限公司

二〇二四年四月十二日



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息, 体验
更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 14840万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月05日

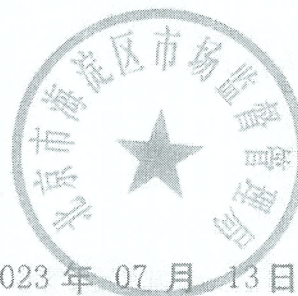
执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

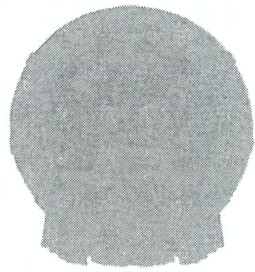
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;技术开发、技术咨询、技术服务;应用软件开发;软件开发;计算机系统服务;软件咨询;产品设计;基础软件服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外);企业管理咨询;销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(X1)

登记机关



2023年07月13日



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

11010150

批准执业文号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：

2011年11月14日

证书序号：0000175

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》。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(IX)



北京市财政局
发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名: 董文光
 Full name: 董文光
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972年07月20日
 Date of birth: 1972年07月20日
 工作单位: 重庆富勤会计师事务所
 Working unit: 重庆富勤会计师事务所
 身份证号码: 510213720720341
 Identity card No.: 510213720720341

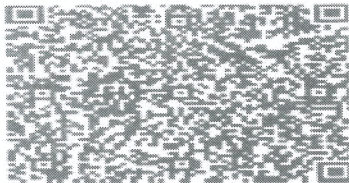
500300340327

证书编号: 500300340327
 No. of Certificate: 500300340327
 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XI)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

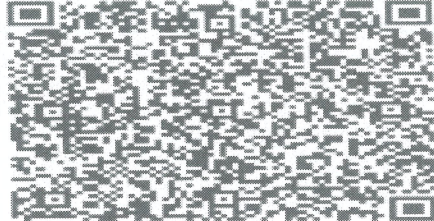
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2022年5月21日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



2022年4月23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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

重庆富勤会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2007年9月3日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

重庆富勤会计师事务所有限公司
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2007年9月27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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

重庆富勤会计师事务所有限公司
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2008年5月4日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

重庆利安达富勤会计师事务所有限公司
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2008年5月4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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

重庆利安达富勤会计师
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2010年11月1日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2010年11月1日

注意事项

- 注册会计师执行业务, 应当将持有委托方出示本证书。
- 本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate without exception.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



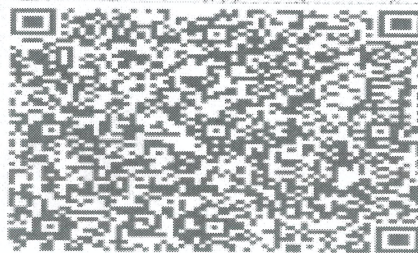
姓名: 刘太平
 Full name: 刘太平
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-10-18
 Date of birth: 1989-10-18
 工作单位: 天职会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
 Working unit: 天职会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
 身份证号码: 500238198910180878
 Identity card No.: 500238198910180878

证书编号: 330000015808
 No. of Certificate: 330000015808
 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会
 发证日期: 2017 年 06 月 20 日
 Date of issuance: 2017 年 06 月 20 日

天职会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XI)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



2017.4.23

证书编号: 330000015808
 No. of Certificate: 330000015808
 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会
 发证日期: 2017 年 06 月 20 日
 Date of Issuance: 2017 年 06 月 20 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

同意调入: 天职会计师事务所(特殊普通合伙)
 Agree the holder to be transferred from: 天职会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 (重庆)

同意调入: 天职会计师事务所(特殊普通合伙)
 Agree the holder to be transferred to: 天职会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 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

同意调出: 天职会计师事务所(特殊普通合伙)
 Agree the holder to be transferred from: 天职会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入: 天职会计师事务所(特殊普通合伙)
 Agree the holder to be transferred to: 天职会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日