

四川浩物机电股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：四川浩物机电股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	543,057,791.18	572,365,079.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	54,981.57	59,447.86
衍生金融资产		
应收票据	33,164,808.77	39,891,666.26
应收账款	177,093,501.54	183,491,752.12
应收款项融资	41,490,029.58	94,073,403.19
预付款项	171,163,914.34	164,972,820.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,449,819.50	54,776,945.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	777,015,936.78	608,050,919.31
合同资产	2,395,164.80	2,395,164.80
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	8,530,000.00	8,530,000.00
其他流动资产	51,208,116.95	20,874,025.58
流动资产合计	1,848,624,065.01	1,749,481,224.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	980,896.70	834,886.02
长期股权投资	58,238,341.73	66,823,807.01
其他权益工具投资	689,650.60	689,650.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产	67,065,191.00	67,065,191.00
固定资产	585,803,993.60	596,980,747.39
在建工程	7,753,123.47	32,633,622.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	68,394,268.40	81,774,753.51
无形资产	29,418,172.83	26,504,089.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	44,381,379.99	42,778,784.69
递延所得税资产	21,385,264.17	21,820,049.24
其他非流动资产	9,633,797.40	14,338,794.42
非流动资产合计	893,744,079.89	952,244,376.19
资产总计	2,742,368,144.90	2,701,725,600.98
流动负债：		
短期借款	451,484,576.38	324,586,379.82
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	23,660,170.84	26,640,219.64
应付账款	171,686,169.79	192,048,206.34
预收款项		
合同负债	48,922,709.89	67,036,727.29
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,684,253.34	12,360,779.81
应交税费	18,978,294.45	24,700,156.56
其他应付款	248,084,967.02	233,333,394.36
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,866,465.06	26,825,171.84

其他流动负债	6,121,938.64	5,277,943.26
流动负债合计	991,489,545.41	912,808,978.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,314,531.87	17,663,579.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,796,712.39	5,527,787.65
递延收益	17,291,941.34	18,743,441.24
递延所得税负债	21,815,540.90	23,559,594.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,218,726.50	65,494,402.23
负债合计	1,054,708,271.91	978,303,381.15
所有者权益：		
股本	640,205,880.00	640,205,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,385,598,164.97	1,385,598,164.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,948,162.86	67,948,162.86
一般风险准备		
未分配利润	-407,498,793.11	-371,734,890.24
归属于母公司所有者权益合计	1,686,253,414.72	1,722,017,317.59
少数股东权益	1,406,458.27	1,404,902.24
所有者权益合计	1,687,659,872.99	1,723,422,219.83
负债和所有者权益总计	2,742,368,144.90	2,701,725,600.98

法定代表人：陆才垠

主管会计工作负责人：文双梅

会计机构负责人：文双梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	43,987,571.45	37,940,559.15
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	589,597.43	

其他应收款	207,572,794.89	207,601,781.63
其中：应收利息		
应收股利	43,171,320.35	52,671,320.35
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	330,543.65	111,388.08
流动资产合计	252,480,507.42	245,653,728.86
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	423,435.27	308,936.53
长期股权投资	1,070,232,891.77	1,078,818,357.05
其他权益工具投资	689,650.60	689,650.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	498,177.49	566,718.98
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,318,233.03	3,661,570.69
无形资产	125,501.10	181,275.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,075,287,889.26	1,084,226,509.09
资产总计	1,327,768,396.68	1,329,880,237.95
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		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	140,189.22	1,001,975.80
应交税费	54,994.63	67,949.37
其他应付款	12,705,052.58	686,969.30
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	1,175,191.87	1,439,545.18
其他流动负债		
流动负债合计	14,075,428.30	3,196,439.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,286,090.01	2,367,126.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,286,090.01	2,367,126.16
负债合计	16,361,518.31	5,563,565.81
所有者权益：		
股本	640,205,880.00	640,205,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,514,972,499.04	1,514,972,499.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,948,162.86	67,948,162.86
未分配利润	-911,719,663.53	-898,809,869.76
所有者权益合计	1,311,406,878.37	1,324,316,672.14
负债和所有者权益总计	1,327,768,396.68	1,329,880,237.95

法定代表人：陆才垠

主管会计工作负责人：文双梅

会计机构负责人：文双梅

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,589,855,588.08	1,482,434,021.30
其中：营业收入	1,589,855,588.08	1,482,434,021.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,600,340,303.99	1,470,818,267.66
其中：营业成本	1,435,710,950.68	1,305,792,374.11
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,682,338.81	4,218,882.56
销售费用	36,322,858.65	44,254,611.25
管理费用	108,169,157.42	94,337,612.19
研发费用	10,247,757.19	12,605,941.70
财务费用	4,207,241.24	9,608,845.85
其中：利息费用	6,377,228.95	11,553,330.96
利息收入	3,287,696.64	3,336,253.97
加：其他收益	2,922,383.35	2,655,520.74
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,355,465.28	57,164.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,355,465.28	57,164.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,466.29	-13,860.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	828,587.44	1,663,039.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,173,804.26	-9,058,111.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-133,477.74	7,462,173.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-32,400,958.69	14,381,678.99
加：营业外收入	21,728.77	43,141.65
减：营业外支出	505,933.61	245,861.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-32,885,163.53	14,178,959.60
减：所得税费用	2,877,183.31	2,935,164.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,762,346.84	11,243,794.98
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,762,346.84	11,243,794.98
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）	-35,763,902.87	11,241,898.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”	1,556.03	1,896.53

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-35,762,346.84	11,243,794.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-35,763,902.87	11,241,898.45
归属于少数股东的综合收益总额	1,556.03	1,896.53
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0559	0.0169
(二) 稀释每股收益	-0.0559	0.0169

法定代表人：陆才垠

主管会计工作负责人：文双梅

会计机构负责人：文双梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	1,403,257.32
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	4,614.36	2,323.90
销售费用		
管理费用	10,787,228.28	6,008,238.31
研发费用		
财务费用	-162,555.27	-236,581.03
其中：利息费用		
利息收入	243,307.74	343,609.65
加：其他收益	20,926.46	12,370.24
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,355,465.28	57,164.81

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,355,465.28	57,164.81
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,033.40	-18,239.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	68,278.32	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,909,581.27	-4,319,428.10
加：营业外收入		0.02
减：营业外支出	212.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,909,793.77	-4,319,428.08
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,909,793.77	-4,319,428.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,909,793.77	-4,319,428.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-12,909,793.77	-4,319,428.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：陆才垠

主管会计工作负责人：文双梅

会计机构负责人：文双梅

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,823,734,057.07	1,689,271,911.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	51,519.17	9,905,156.78
收到其他与经营活动有关的现金	64,333,821.24	58,905,432.85
经营活动现金流入小计	1,888,119,397.48	1,758,082,500.76
购买商品、接受劳务支付的现金	1,714,786,052.96	1,421,313,777.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	114,150,729.94	122,281,866.45
支付的各项税费	37,041,324.26	43,916,469.81
支付其他与经营活动有关的现金	126,127,418.54	89,474,919.14
经营活动现金流出小计	1,992,105,525.70	1,676,987,032.95
经营活动产生的现金流量净额	-103,986,128.22	81,095,467.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,230,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	306,749.38	8,832,260.30
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	6,536,749.38	8,832,260.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,778,335.82	36,103,963.78
投资支付的现金		665,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	37,778,335.82	36,768,963.78
投资活动产生的现金流量净额	-31,241,586.44	-27,936,703.48
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	252,515,224.83	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,200.00	
筹资活动现金流入小计	252,519,424.83	
偿还债务支付的现金	133,775,178.05	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,754,927.05	7,032,179.87
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	11,034,229.19	8,691,726.75
筹资活动现金流出小计	148,564,334.29	45,723,906.62
筹资活动产生的现金流量净额	103,955,090.54	-45,723,906.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	158,998.23	-70,000.31
五、现金及现金等价物净增加额	-31,113,625.89	7,364,857.40
加：期初现金及现金等价物余额	538,061,117.32	460,117,495.20
六、期末现金及现金等价物余额	506,947,491.43	467,482,352.60

法定代表人：陆才根

主管会计工作负责人：文双梅

会计机构负责人：文双梅

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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		1,500,000.00
收到的税费返还	14,422.18	458,897.94
收到其他与经营活动有关的现金	12,729,554.12	197,483.30
经营活动现金流入小计	12,743,976.30	2,156,381.24
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,953,316.51	3,219,656.58
支付的各项税费	70,213.26	29,520.90
支付其他与经营活动有关的现金	12,541,612.62	2,427,241.59
经营活动现金流出小计	20,565,142.39	5,676,419.07
经营活动产生的现金流量净额	-7,821,166.09	-3,520,037.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,230,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	114,482.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,844,482.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	652,726.25	123,114.00
投资支付的现金		665,000.00
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	652,726.25	788,114.00
投资活动产生的现金流量净额	15,191,755.75	-788,114.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,200.00	
筹资活动现金流入小计	4,200.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,327,777.36	864,658.56
筹资活动现金流出小计	1,327,777.36	864,658.56
筹资活动产生的现金流量净额	-1,323,577.36	-864,658.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	6,047,012.30	-5,172,810.39
加：期初现金及现金等价物余额	37,940,559.15	51,712,274.75
六、期末现金及现金等价物余额	43,987,571.45	46,539,464.36

法定代表人：陆才垠

主管会计工作负责人：文双梅

会计机构负责人：文双梅

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工 具			资本公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利 润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期 末余额	640,20 5,880. 00				1,385,59 8,164.97				67,948,1 62.86		- 371,858,7 40.55	1,721, 893,4 67.28	1,404, 902.2 4	1,723,29 8,369.52
加：会 计政策变更											123,850.3 1	123,8 50.31		123,850. 31
前期差 错更正														
同一控 制下企业合 并														
其他														
二、本年期 初余额	640,20 5,880. 00				1,385,59 8,164.97				67,948,1 62.86		- 371,734,8 90.24	1,722, 017,3 17.59	1,404, 902.2 4	1,723,42 2,219.83
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											- 35,763,90 2.87	- 35,76 3,902. 87	1,556. 03	- 35,762,3 46.84
(一) 综合 收益总额											- 35,763,90 2.87	- 35,76 3,902. 87	1,556. 03	- 35,762,3 46.84
(二) 所有														

者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末	640,20				1,385,59			67,948,1	-		1,686,	1,406,	1,687,65		

末余额	5,880.00				8,164.97			62.86		407,498,793.11		253,414.72	458.27	9,872.99
-----	----------	--	--	--	----------	--	--	-------	--	----------------	--	------------	--------	----------

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	664,714,511.00				1,361,089,534.97				67,948,162.86		-306,151,770.44		1,787,600,438.39	1,401,804.37	1,789,002,242.76
加：会计政策变更											-122,320.51		-122,320.51		-122,320.51
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	664,714,511.00				1,361,089,534.97				67,948,162.86		-306,274,090.95		1,787,478,117.88	1,401,804.37	1,788,879,922.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											11,241,898.45		11,241,898.45	1,896.53	11,243,794.98
（一）综合收益总额											11,241,898.45		11,241,898.45	1,896.53	11,243,794.98
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积														
2. 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. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	664,714,511.00				1,361,089,534.97			67,948,162.86	-295,032,192.50	1,798,720,016.33	1,403,700.90	1,800,123,717.23		

法定代表人：陆才垠

主管会计工作负责人：文双梅

会计机构负责人：文双梅

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	640,205,880.00				1,514,972,499.04				67,948,162.86	-898,809,869.76		1,324,316,672.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	640,205,880.00				1,514,972,499.04				67,948,162.86	-898,809,869.76		1,324,316,672.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-12,909,793.77		-12,909,793.77
（一）综合收益总额										-12,909,793.77		-12,909,793.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	640,205,880.00				1,514,972,499.04			67,948,162.86	-911,719,663.53			1,311,406,878.37

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	664,714,511.00				1,490,463,869.04				67,948,162.86	-907,433,453.58		1,315,693,089.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	664,714,511.00				1,490,463,869.04				67,948,162.86	-907,433,453.58		1,315,693,089.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,319,428.08		-4,319,428.08
(一) 综合收益总额										-4,319,428.08		-4,319,428.08
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	664,714,511.00				1,490,463,869.04				67,948,162.86	-911,752,881.66		1,311,373,661.24

法定代表人：陆才垠

主管会计工作负责人：文双梅

会计机构负责人：文双梅

三、公司基本情况

（一）公司历史沿革

四川浩物机电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身先后为“四川峨眉柴油机股份有限公司、四川方向光电股份有限公司”，是 1993 年经四川省经济体制改革委员会【川体改（1993）157 号、川体改（1994）158 号】文件批准，以四川内燃机厂为主要发起人，将其全部生产经营性资产折价入股，联合四川省信托投资公司、白马发电厂电力开发总公司、中国冶金进出口四川公司、四川省机械进出口公司、中国出口商品基地建设公司五家法人单位共同发起并定向募集法人股和内部职工个人股而设立的股份有限公司，设立时总股本为 6,777.59 万元。现持有统一社会信用代码为 9151100020642014XY 的营业执照。

经中国证券监督管理委员会批准，1997 年 6 月 16 日，本公司发行社会公众股 3,000 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本增至 9,777.59 万元。

1997 年 6 月 27 日，上述社会公众股票在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码：000757，股票简称：内江峨柴。

1998 年 5 月，本公司经四川省证券管理办公室【川证办（1998）60 号】文件批准，以 1997 年末总股本 9,777.59 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，送股后总股本变更为 10,755.349 万股。

1999 年 3 月，经 1998 年度股东大会决议在 1999 年 4 月以 1998 年末总股本 10,755.349 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，用资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股，送转股之后总股本变更为 13,981.9537 万股。

1999 年 7 月，经中国证监会【证监公司字（1999）45 号】文件批准本公司向全体股东配售 1,259.76 万股，配售之后总股本增至 15,241.7137 万股，于 1999 年 8 月 23 日办理了工商变更登记。

2001 年 1 月 7 日，本公司第一大股东内江市国有资产管理局与沈阳北泰集团有限公司、深圳市汇银峰投资有限公司和深圳市辰奥实业有限公司签定了股权转让意向协议（草案）。内江市国有资产管理局将其持有本公司国有股 76,720,100 股（占本公司总股本的 50.34%），以每股 3.21 元的价格分别转让给沈阳北泰集团有限公司 45,000,000 股，占本公司总股本的 29.52%；转让给深圳市汇银峰投资有限公司 24,420,100 股，占本公司总股本的 16.02%；转让给深圳市辰奥实业有限公司 7,300,000 股，占本公司总股本的 4.80%。此次股权转让经四川省人民政府【川府函（2001）104 号】批复同意。

2001 年 11 月 2 日，四川省财政厅【川财企（2001）231 号】文件同意内江市国有资产管理局将其持有的本公司国家股 4,500 万股，托管给拟转让的第一大股东沈阳北泰方向集团有限公司。托管期限为本文批复后起至国家股转让获得国家有关部门批准并在深圳证券登记有限公司过户之日止。在托管期间，沈阳北泰方向集团有限公司可行使除股权处置及收益权外的其他股东权利，但本公司国家股权的股权性质和持股单位均不发生变更。

2001 年 12 月 20 日，经本公司 2001 年度第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于变更公司名称的议案》。同意将本公司名称由“四川峨眉柴油机股份有限公司”变更为“四川方向光电股份有限公司”，证券简称由“内江峨柴”变更为“方向光电”，股票代码“000757”不变。并于 2001 年 12 月 26 日在四川省内江市工商行政管理局办理了变更登记。本公司名称变更为四川方向光电股份有限公司后，住所仍为四川省内江市东兴区槐木镇，注册资本 15,241.7137 万元。

2004 年 5 月，公司召开的 2003 年度股东大会通过了 2003 年度利润分配和资本公积转增股本方案，以 2003 年末的总股本 15,241.7137 万股为基数，用资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后总股本增至 24,386.7419 万股。

2006 年 12 月 25 日，公司召开的第三次临时股东大会暨相关股东会议审议通过，以资本公积金向流通股股东每 10 股定向转增 7 股，定向转增后，流通股股东获得的对价相当于每 10 股获送 3.58 股。股权分置改革方案实施股份变更登记日为 2007 年 1 月 5 日。

2007 年 1 月 8 日实施方案结束，本公司股本总额由 24,386.7419 万股增加到 30,527.7713 万股。

2010 年 12 月 7 日，因公司不能清偿到期债务，经债权人深圳市同成投资有限公司申请，四川省内江市中级人民法院以（2011）内民破字第 1-1 号民事裁定书裁定公司进行破产重整。

2011 年 6 月 16 日，四川省内江市中级人民法院以（2011）内民破字第 1-8 号民事裁定书裁定公司终止重整程序。

2011年9月22日，本公司根据重整计划以资本公积金每10股转增2股，共计转增6,105.5543万股，本公司股本总额由30,527.7713万股增加到36,633.3256万股。

2011年11月1日，本公司管理人委托四川诚信拍卖有限责任公司将内江液晶显示设备有限公司等7家公司的股权及对内江方向集成电路有限责任公司享有的债权等资产进行拍卖，11月8日收到拍卖成交确认书：内江市国有资产经营管理有限责任公司以1万元竞得四川省信托投资公司内江办事处0.2%股权；内江市和正资产管理有限公司以总价157.35万元竞得内江液晶显示设备有限公司等6家子公司的股权及对内江方向集成电路有限责任公司享有的债权。

2011年12月5日，本公司管理人与天津市浩物机电汽车贸易有限公司（以下简称“浩物机电”）及其一致行动人——天津渤海国投股权投资基金有限公司（以下简称“渤海国投”）、北京汇恒丰投资管理顾问有限公司（以下简称“汇恒丰投资”）签署股权转让协议，约定将其持有115,528,100股份以每股3.82元的价格进行转让，其中：5,352.81万股（占总股本14.61%）转让给浩物机电；2,000万股（占总股本5.46%）转让给渤海国投；4,200万股（占总股本11.46%）转让给汇恒丰投资，上述事项已经四川省内江市中级人民法院以民事裁定书（2011）内民破字第1-12号裁定确认。2011年12月21日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券过户登记确认书。

2011年12月21日，本公司管理人委托四川诚信拍卖有限责任公司将位于内江市甜城大道方向光电科技园约210亩工业用地使用权及房产8,438.57㎡、持有的四川峨眉柴油机有限公司100%股权及座落在内江东兴区柳木镇的工业用地约228亩，厂房63,353.86㎡，构筑物4,050㎡，机器设备798台/套；持有的四川方向汽车零配件有限公司100%股权；持有的对四川峨眉柴油机有限公司的其他应收款人民币约1.27亿元；第153445号峨眉牌、第1538966号峨眉牌EMEIPAI注册商标等资产进行拍卖，当日收到拍卖成交确认书：天津市浩鹏汽车发展有限公司以2602万元的成交价格竞得位于内江市甜城大道方向光电科技园约210亩工业用地使用权及房产8438.57平方米，雕塑一座。四川兴明泰机械有限公司以总价4383万元的成交价格竞得四川峨眉柴油机有限公司100%股权及座落在内江东兴区柳木镇的工业用地约228亩、厂房63,353.86㎡、构筑物4,050㎡、机器设备798台/套、四川方向汽车零配件有限公司100%股权、对四川峨眉柴油机有限公司的其他应收款人民币约1.27亿元、第153445号峨眉牌、第1538966号峨眉牌EMEIPAI注册商标。

2011年12月31日，经本公司管理人的申请，内江市中级人民法院以（2011）内民破字第1-17号民事裁定书裁定重整计划执行完毕。

2012年12月13日，经本公司2012年度六届八次董事会会议，审议通过了《关于变更公司名称的议案》。同意将公司名称由“四川方向光电股份有限公司”变更为“四川浩物机电股份有限公司”，证券简称由“*ST方向”变更为“*ST浩物”。

2012年12月31日，公司领取了内江市工商行政管理局换发的企业法人营业执照，注册号为51100000004433，注册资本为人民币366,333,256.00元，营业期限从1997年6月23日至长期。

2013年4月19日，深圳证券交易所撤销对浩物股份股票交易的退市风险警示，股票简称由“*ST浩物”变更为“浩物股份”，证券代码仍为“000757”。

根据浩物股份2013年3月28日召开的六届第十次董事会决议、2013年5月30日召开的2013年度第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】1573号文《关于核准四川浩物机电股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意浩物股份非公开发行不超过人民币普通股（A股）127,931,900股新股。浩物股份于2014年6月4日向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）85,287,900股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币4.69元，共计募集人民币400,000,251.00元，扣除与发行有关的费用人民币12,265,287.90元，浩物股份实际募集资金净额为人民币387,734,963.10元，其中计入“股本”人民币85,287,900.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币302,447,063.10元。本次非公开发行股票完成后，天津市浩物机电汽车贸易有限公司持有本公司股份138,816,000股，占本公司总股本的30.74%。

根据浩物股份二〇一八年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准四川浩物机电股份有限公司向天津市浩物机电汽车贸易有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】191号）的核

准，同意浩物股份向天津市浩物机电汽车贸易有限公司发行 100,873,385 股股份，向天津市浩诚汽车贸易有限公司发行 52,672,232 股股份购买相关资产，同意浩物股份非公开发行股份募集配套资金不超过 259,553,939.00 元。

浩物股份于 2019 年 7 月 9 日分别向天津市浩物机电汽车贸易有限公司和天津市浩诚汽车贸易有限公司发行人民币普通股（A 股）100,873,385 股和 52,672,232 股，共计 153,545,617 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 6.18 元；于 2019 年 12 月 25 日向申万宏源产业投资管理有限责任公司非公开发行人民币普通股（A 股）59,547,738 股，每股发行认购价格为人民币 3.98 元，募集人民币 236,999,997.24 元，扣除与发行有关的费用人民币 9,538,097.55 元，浩物股份实际募集资金净额为人民币 227,461,899.69 元。此次发行股份购买资产并募集配套资金共募集人民币 1,185,911,917.24 元，其中，计入“股本”人民币 213,093,355.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 963,280,464.69 元，购买了内江市鹏翔投资有限公司 100% 股权。

天津市浩翎汽车贸易有限公司和天津市浩诚汽车贸易有限公司为天津市浩物机电汽车贸易有限公司全资子公司，相互构成一致行动关系。天津市浩翎汽车贸易有限公司和天津市浩诚汽车贸易有限公司共累计持有本公司股份 20,038.79 万股，占本公司总股本的 30.14%，截至 2019 年 12 月 31 日，天津市浩物机电汽车贸易有限公司直接和间接合计持有本公司股份 30,126.13 万股，占本公司总股本的 45.32%。

2020 年 7 月 31 日，天津市高级人民法院或天津市第二中级人民法院裁定受理本公司原间接控股股东天津市浩物机电汽车贸易有限公司、母公司天津物产集团有限公司及其部分关联公司的破产重整申请。

2021 年 12 月 22 日，天津诚物产集团有限公司已完成股权登记，持有本公司 29.99% 的股权，成为本公司控股股东，实际控制人由天津市人民政府国有资产监督管理委员会变更为张荣华。

2022 年 8 月 3 日，本公司以自有资金 1 元人民币回购并注销重大资产重组业绩承诺补偿股份 24,508,631 股。回购注销完成后，本公司股本总数变更为 640,205,880.00 股。

经过历年的派送红股、配售新股及增发新股等，截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 664,714,511 股，剩余股本总数 640,205,880 股，注册资本为 640,205,880.00 元，注册地址：四川省内江市市中区汉渝大道 1558 号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司主要经营汽车发动机曲轴生产销售、汽车及配件销售、汽车维修、汽车保险代理、汽车装饰装潢等业务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 31 户，详见下表：

行次	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	内江峨柴鸿翔机械有限公司	全资子公司	1	100	100
2	内江金鸿曲轴有限公司	全资子公司	1	100	100
3	福伊尔动力曲轴（四川）有限公司	控股子公司	2	50	50
4	内江市鹏翔投资有限公司	全资子公司	1	100	100
5	天津市骏达汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
6	天津市高德汽车贸易有限公司	全资子公司	2	100	100
7	天津赢众汽车销售有限公司	全资子公司	3	100	100
8	天津市高德嘉泰汽车贸易有限公司（以下简称“高德嘉泰”）	全资子公司	3	100	100
9	天津浩众汽车贸易服务有限公司	全资子公司	2	100	100
10	天津市新濠汽车销售有限公司	全资子公司	2	100	100
11	天津市风神汽车销售有限公司	全资子公司	2	100	100
12	天津市骏濠汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
13	天津市名濠汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100

14	天津市轩德汽车贸易有限公司	全资子公司	2	100	100
15	天津市浩物名宣汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
16	天津市远德汽车贸易有限公司	全资子公司	2	100	100
17	天津市名达汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
18	天津市名路翔汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
19	天津浩物丰田汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
20	天津津城丰田汽车销售服务有限公司	全资子公司	3	100	100
21	天津市机动车拍卖中心有限公司	全资子公司	2	100	100
22	天津浩保行保险代理有限公司	全资子公司	2	100	100
23	天津市汇丰行汽车销售服务有限公司	全资子公司	2	100	100
24	天津空港浩轩二手车鉴定评估有限公司	全资子公司	2	100	100
25	腾翔贸易有限公司（以下简称“腾翔公司”）	全资子公司	2	100	100
26	天津融诚汽车贸易有限公司	全资子公司	2	100	100
27	天津融诚汽车租赁有限公司（以下简称“融诚租赁”）	全资子公司	2	100	100
28	天津融诚车行贸易有限公司	全资子公司	1	100	100
29	天津融诚飞凡汽车贸易有限公司	全资子公司	2	100	100
30	天津融诚安为德科技有限公司	全资子公司	2	100	100
31	天津融诚汽车运输服务有限公司	全资子公司	2	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，增加 6 户，合并范围变更主体的具体信息详见“第十节财务报告：八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

详见：“第十节财务报告：五、34、重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作

为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

- ①各参与方均受到该安排的约束；
- ②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的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。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具**(1) 金融工具的确认和终止确认**

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

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

本公司作为金融负债的借入方与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，企业应当终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

企业对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，应当终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利

息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行初始计量，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行初始计量，采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入其他综合收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，采用公允价值进行初始计量，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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

3) 不属于本条 1) 或 2) 情形的财务担保合同，以及不属于本条 1) 情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。企业作为此类金融负债发行方的，应当在初始确认后按照依据本准则第八章所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融负债按照公允价值进行初始计量，金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具抵销

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。

(5) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(6) 金融资产转移

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的，分别以下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节财务报告：五、重要会计政策及估计，10、金融工具，（5）金融资产减值”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	与应收账款相同

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节财务报告：五、重要会计政策及估计，10、金融工具，（5）金融资产减值”。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单独确定其信用损失，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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提减值的计提方法
组合一（关联方组合）	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二（其他款项组合）	包括除上述组合之外的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	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期计量坏账准备

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节财务报告：五、重要会计政策及估计，10、金融工具，（5）金融资产减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节财务报告：五、重要会计政策及估计，10、金融工具，（5）金融资产减值”。

本公司对信用风险显著不同的其他应收款单独评估确定其信用损失，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提减值的计提方法
组合一（关联方组合）	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二（无风险组合）	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、应收股利、应收利息、保证金等	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期计量坏账准备
组合三（其他款项组合）	包括除上述组合之外的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	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期计量坏账准备

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

（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、委托加工物资、包装物、低值易耗品、在制品、库存商品等。

（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，存货发出时按移动加权平均法计价。

（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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

（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

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节财务报告：五、重要会计政策及估计，10、金融工具，（5）金融资产减值”。

17、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于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作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

18、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见“第十节财务报告：五、重要会计政策及会计估计”中“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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可供出售金融资产的，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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。
- 2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式：公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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。

本公司目前投资性房地产项目位于四川省内江市经济开发区核心区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易或租赁市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

(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。

本公司聘请具有证券资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法或市场法进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素主要包括：假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

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。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	4%	4.8%-2.4%
机器设备	年限平均法	10-18 年	4%	9.6%-5.33%
运输设备	年限平均法	4-12 年	4%	24%-8%
电子设备	年限平均法	3-12 年	4%	32%-8%
其他设备	年限平均法	5 年	1%	19.8%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

21、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

22、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

23、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

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

(2) 使用权资产的折旧方法

公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后继计量

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使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计受益期
土地使用权	50 年	土地使用权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

25、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

26、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良支出	5-20 年	预计受益期
租入房屋装修费	5 年	租赁期

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由企业使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

28、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，本公司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。

本公司按照增量借款利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

29、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

- 1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：
- 2) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 3) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 4) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

30、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求
收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(3) 公司确认收入的具体方法

公司收入主要包括汽车发动机曲轴销售收入、整车销售收入、汽车维修保养服务收入以及综合服务收入等。公司销售曲轴、整车产品及提供汽车维修保养服务等，属于在某一时点履行履约义务。

1) 曲轴销售收入

公司对主机厂的产品销售，以主机厂实际装机数量为准，在客户取得商品控制权且公司取得开票通知单时确认收入；公司对其他客户的产品销售，以商品交付给客户，客户取得商品控制权时确认收入。

2) 整车销售收入

公司按合同要求向客户完成车辆交付，商品控制权转移至客户时确认收入。

3) 服务收入

公司按合同要求完成服务，服务控制权转移至客户时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

31、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1) 与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1) 与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2) 收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益。存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- ①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- ②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- ③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3) 本公司作为承租人的会计处理

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

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见“第十节财务报告：五、重要会计政策及会计估计”中“23、使用权资产”“28、租赁负债”。

4) 本公司作为出租人的会计处理

租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5) 售后租回交易

①本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(2) 融资租赁的会计处理方法

详见“第十节财务报告：五、重要会计政策及会计估计”中“22、使用权资产”“27、租赁负债”。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《准则解释第 16 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”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则解释的颁布，公司对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计政策。	不适用	——

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

调整情况说明

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整金额
流动资产：			
货币资金	572,365,079.92	572,365,079.92	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	59,447.86	59,447.86	
衍生金融资产			
应收票据	39,891,666.26	39,891,666.26	
应收账款	183,491,752.12	183,491,752.12	
应收款项融资	94,073,403.19	94,073,403.19	
预付款项	164,972,820.35	164,972,820.35	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	54,776,945.40	54,776,945.40	
买入返售金融资产			
存货	608,050,919.31	608,050,919.31	
合同资产	2,395,164.80	2,395,164.80	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	8,530,000.00	8,530,000.00	
其他流动资产	20,874,025.58	20,874,025.58	
流动资产合计	1,749,481,224.79	1,749,481,224.79	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	834,886.02	834,886.02	
长期股权投资	66,823,807.01	66,823,807.01	
其他权益工具投资	689,650.60	689,650.60	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	67,065,191.00	67,065,191.00	
固定资产	596,980,747.39	596,980,747.39	
在建工程	32,633,622.80	32,633,622.80	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	81,774,753.51	81,774,753.51	
无形资产	26,504,089.51	26,504,089.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	42,778,784.69	42,778,784.69	
递延所得税资产	16,192,848.44	21,820,049.24	5,627,200.80
其他非流动资产	14,338,794.42	14,338,794.42	
非流动资产合计	946,617,175.39	952,244,376.19	5,627,200.80
资产总计	2,696,098,400.18	2,701,725,600.98	5,627,200.80
流动负债：			
短期借款	324,586,379.82	324,586,379.82	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	26,640,219.64	26,640,219.64	
应付账款	192,048,206.34	192,048,206.34	
预收款项			
合同负债	67,036,727.29	67,036,727.29	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	12,360,779.81	12,360,779.81	
应交税费	24,700,156.56	24,700,156.56	
其他应付款	233,333,394.36	233,333,394.36	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26,825,171.84	26,825,171.84	
其他流动负债	5,277,943.26	5,277,943.26	
流动负债合计	912,808,978.92	912,808,978.92	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	17,663,579.15	17,663,579.15	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,527,787.65	5,527,787.65	
递延收益	18,743,441.24	18,743,441.24	
递延所得税负债	18,056,243.70	23,559,594.19	5,503,350.49
其他非流动负债			

非流动负债合计	59,991,051.74	65,494,402.23	5,503,350.49
负债合计	972,800,030.66	978,303,381.15	5,503,350.49
所有者权益：			
股本	640,205,880.00	640,205,880.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,385,598,164.97	1,385,598,164.97	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	67,948,162.86	67,948,162.86	
一般风险准备			
未分配利润	-371,858,740.55	-371,734,890.24	123,850.31
归属于母公司所有者权益合计	1,721,893,467.28	1,722,017,317.59	123,850.31
少数股东权益	1,404,902.24	1,404,902.24	
所有者权益合计	1,723,298,369.52	1,723,422,219.83	123,850.31
负债和所有者权益总计	2,696,098,400.18	2,701,725,600.98	5,627,200.80

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述规定，具体影响列示如下：

1、调整资产负债表期初数：增加递延所得税资产 5,627,200.80 元，增加递延所得税负债 5,503,350.49 元，增加未分配利润 123,850.31 元。

2、对母公司资产负债表没有影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	3%、6%、13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浩物股份	25%
福伊尔	25%
鸿翔机械	15%
金鸿曲轴	15%
内江鹏翔	25%
天津骏达	25%
天津高德	25%
天津赢众	25%
高德嘉泰	25%
天津浩众	25%
天津新濠	25%
天津风神	25%
天津骏濠	25%

天津名濠	25%
天津轩德	25%
天津名宣	25%
天津远德	25%
天津名达	25%
天津名路翔	25%
天津浩物丰田	25%
天津拍卖中心	25%
天津浩保行	25%
天津汇丰行	25%
天津浩轩	25%
腾翔公司	16.5%
天津津城丰田	25%
融诚汽贸	25%
融诚租赁	25%
融诚车行	25%
融诚飞凡	25%
天津安为德	25%
融诚汽运	25%

2、税收优惠

(1) 依据《财政部国家税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号、国家税务总局四川省税务局公告 2021 年第 1 号）的相关规定，鸿翔公司 2023 年 1-6 月企业所得税申报税率为 15%。

(2) 依据《财政部国家税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号、国家税务总局四川省税务局公告 2021 年第 1 号）的相关规定，金鸿曲轴 2023 年 1-6 月企业所得税申报税率为 15%。

(3) 根据香港特别行政区税收法律，子公司腾翔公司适用利得税率为 16.5%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	94,884.86	46,469.37
银行存款	506,852,512.97	538,014,574.55
其他货币资金	36,110,393.35	34,304,036.00
合计	543,057,791.18	572,365,079.92

其他说明

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票等保证金	28,610,299.75	25,803,962.60
受国家金融监督管理总局监管的定期存款	7,500,000.00	8,500,000.00
合计	36,110,299.75	34,303,962.60

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,981.57	59,447.86
其中：		
权益工具投资	54,981.57	59,447.86
其中：		
合计	54,981.57	59,447.86

其他说明：

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,164,808.77	39,891,666.26
合计	33,164,808.77	39,891,666.26

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	33,164,808.77				33,164,808.77	39,891,666.26				39,891,666.26
其中：										
银行承兑汇票	33,164,808.77				33,164,808.77	39,891,666.26				39,891,666.26
合计	33,164,808.77				33,164,808.77	39,891,666.26				39,891,666.26

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	33,164,808.77	0.00	0.00%
合计	33,164,808.77	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑票据	—	—	—	—	—	—

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,268,074.43
合计	6,268,074.43

(4) 说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司大面额的应收票据余额合计 6,268,074.43 元质押于银行，用于开具总额相等、多张小面额的银行承兑汇票。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		71,039,093.64
合计		71,039,093.64

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司不存在因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

(7) 本期实际核销的应收票据情况

应收票据核销说明：本期公司无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,443,600.39	6.36%	12,037,325.33	96.74%	406,275.06	14,470,169.46	7.05%	14,238,281.12	98.40%	231,888.34
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	183,229,685.74	93.64%	6,542,459.26	3.57%	176,687,226.48	190,699,950.37	92.95%	7,440,086.59	3.90%	183,259,863.78
其中:										
关联方组合	148,497.19	0.08%	0.00	0.00%	148,497.19					
其他款项组合	183,081,188.55	93.56%	6,542,459.26	3.57%	176,538,729.29	190,699,950.37	92.95%	7,440,086.59	3.90%	183,259,863.78
合计	195,673,286.13	100.00%	18,579,784.59	9.50%	177,093,501.54	205,170,119.83	100.00%	21,678,367.71	10.57%	183,491,752.12

按单项计提坏账准备: 12,037,325.33 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	7,750,822.72	7,750,822.72	100.00%	预计可收回性
客户 2	1,845,373.98	1,845,373.98	100.00%	预计可收回性
客户 3	1,406,339.57	1,406,339.57	100.00%	预计可收回性
客户 4	655,093.25	655,093.25	100.00%	预计可收回性
客户 5	613,987.95	245,595.18	40.00%	预计可收回性
客户 6	75,764.58	37,882.29	50.00%	预计可收回性
客户 7	44,640.46	44,640.46	100.00%	预计可收回性
客户 8	44,149.28	44,149.28	100.00%	预计可收回性
客户 9	7,428.60	7,428.60	100.00%	预计可收回性
合计	12,443,600.39	12,037,325.33		

按组合计提坏账准备: 6,542,459.26 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	148,497.19		0.00%
其他款项组合	183,081,188.55	6,542,459.26	3.57%
合计	183,229,685.74	6,542,459.26	

确定该组合依据的说明:

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	182,771,518.94
1 至 2 年	2,099,372.03
2 至 3 年	454,886.87
3 年以上	10,347,508.29
3 至 4 年	44,149.28
4 至 5 年	10,303,359.01
合计	195,673,286.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,238,281.12	245,595.18	194,006.06	2,252,544.91		12,037,325.33
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,440,086.59	459,310.35	1,356,937.68	0.00		6,542,459.26
合计	21,678,367.71	704,905.53	1,550,943.74	2,252,544.91		18,579,784.59

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
成都成发汽车发动机有限公司	422,862.95
北京宝沃汽车股份有限公司昌平分公司	1,829,681.96
合计	2,252,544.91

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
成都成发汽车发动机有限公司	销品销售	422,862.95	预计无法收回	管理层审批	否
北京宝沃汽车股份有限公司昌平分公司	销品销售	1,829,681.96	预计无法收回	管理层审批	否
合计		2,252,544.91			

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	22,009,405.71	11.25%	660,282.17
第二名	19,332,736.80	9.88%	579,982.10

第三名	11,788,622.83	6.02%	589,431.14
第四名	8,465,570.52	4.33%	253,967.12
第五名	8,278,876.14	4.23%	248,366.28
合计	69,875,212.00	35.71%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

其他说明：

无

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	41,490,029.58	94,073,403.19
合计	41,490,029.58	94,073,403.19

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相当。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

(1) 坏账准备情况

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据如下表所示：

单位：元

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	—	22,976,074.81
合计	—	22,976,074.81

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	171,163,914.34	100%	160,964,392.77	97.57%

1至2年			4,008,427.58	2.43%
合计	171,163,914.34		164,972,820.35	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额（元）	占预付款项总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
供应商 1	53,807,239.57	31.44%	1 年以内	预付货款
供应商 2	23,406,716.54	13.68%	1 年以内	预付货款
供应商 3	16,250,183.08	9.49%	1 年以内	预付货款
供应商 4	15,878,394.62	9.28%	1 年以内	预付货款
供应商 5	11,253,652.06	6.57%	1 年以内	预付货款
合计	120,596,185.87	70.46%	——	——

其他说明：

无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,449,819.50	54,776,945.40
合计	43,449,819.50	54,776,945.40

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	962,240.00	407,550.00
垫付电费	595,285.39	615,876.06
收益公积金	28,332,390.49	28,427,437.23
保证金及押金	11,603,541.80	22,844,855.67
其他	2,132,137.87	2,636,294.55
合计	43,625,595.55	54,932,013.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	89,918.11	5,150.00	60,000.00	155,068.11
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	28,810.68			28,810.68
本期转回	8,102.74			8,102.74
2023年6月30日余额	110,626.05	5,150.00	60,000.00	175,776.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	5,987,586.93
1至2年	10,559,822.33
2至3年	17,278,413.73
3年以上	9,799,772.56
3至4年	6,856,372.82
4至5年	1,880,749.74
5年以上	1,062,650.00
合计	43,625,595.55

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	60,000.00					60,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	95,068.11	28,810.68	8,102.74			115,776.05
合计	155,068.11	28,810.68	8,102.74			175,776.05

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东风日产汽车金融有限公司	收益公积金	28,332,390.49	0-5年	64.94%	
广汽汇理汽车金融有限公司	保证金（押金）	4,000,000.00	0-5年	9.17%	
东风日产汽车销售有限公司	保证金（押金）	1,960,000.00	0-2年	4.49%	
大众汽车金融（中国）有限公司	保证金（押金）	1,500,000.00	0-5年	3.44%	
内江电业局（预付电费）	预付电费	595,285.39	1年以内	1.36%	17,858.56
合计		36,387,675.88		83.41%	17,858.56

6) 涉及政府补助的应收款项

本期无因政府补助形成的其他应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

其他说明：

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	9,389,947.66	220,871.62	9,169,076.04	5,553,296.22	220,871.62	5,332,424.60
在产品	9,520,849.99		9,520,849.99	8,248,349.17		8,248,349.17
库存商品	623,598,232.10	20,317,685.90	603,280,546.20	462,875,872.01	16,421,249.62	446,454,622.39
周转材料	22,903,320.46		22,903,320.46	21,944,215.43		21,944,215.43
合同履约成本	6,799,206.55		6,799,206.55	6,927,411.60		6,927,411.60
在途物资	129,955,513.27	4,612,575.73	125,342,937.54	120,273,019.43	1,129,123.31	119,143,896.12
合计	802,167,070.03	25,151,133.25	777,015,936.78	625,822,163.86	17,771,244.55	608,050,919.31

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	220,871.62					220,871.62
库存商品	16,421,249.62	18,561,228.53		14,664,792.25		20,317,685.90
在途物资	1,129,123.31	4,612,575.73		1,129,123.31		4,612,575.73
合计	17,771,244.55	23,173,804.26		15,793,915.56		25,151,133.25

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同	6,927,411.60	137,187,912.95	137,316,118.00		6,799,206.55
其中：	—	—	—		—
1.维修成本	6,927,411.60	137,187,912.95	137,316,118.00		6,799,206.55
小计	6,927,411.60	137,187,912.95	137,316,118.00		6,799,206.55
减：摊销期限超过一年的合同履约成本	—	—	—		0.00
合计	6,927,411.60	137,187,912.95	137,187,912.95		6,799,206.55

9、合同资产

单位：元

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
质保金	2,471,244.80	76,080.00	2,395,164.80	2,471,244.80	76,080.00	2,395,164.80
合计	2,471,244.80	76,080.00	2,395,164.80	2,471,244.80	76,080.00	2,395,164.80

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
质保金	0.00	本期内不存在合同资产账面价值发生重大变化的情况。
合计	0.00	—

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

无

其他说明：

无

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款保证金	8,530,000.00	8,530,000.00
合计	8,530,000.00	8,530,000.00

其他说明：

子公司金鸿曲轴向内江投资控股集团有限公司借款 8,200 万元按合同约定需向其支付保证金 853 万元，合同终止后且无其他违约事项将收回此保证金。

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	37,610,449.96	11,610,756.37

预缴企业所得税	563,050.91	302,692.94
暂付租金等	8,664,169.61	3,633,337.75
未达款项	4,296,434.01	5,327,238.52
其他	74,012.46	
合计	51,208,116.95	20,874,025.58

其他说明：

无

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁押金	1,018,011.63	37,114.93	980,896.70	875,258.12	40,372.10	834,886.02	4%-5.5%
合计	1,018,011.63	37,114.93	980,896.70	875,258.12	40,372.10	834,886.02	

坏账准备减值情况

单位：元

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	40,372.10			40,372.10
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	14,658.17			14,658.17
本期转回	17,915.34			17,915.34
2023 年 6 月 30 日余额	37,114.93			37,114.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

其他说明：

无

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				的投资 损益			股利或 利润				
一、合营企业											
内江浩物汽车产业投资合伙企业（有限合伙）	9,755,539.14		6,230,000.00	-1,289,612.91						2,235,926.23	
小计	9,755,539.14		6,230,000.00	-1,289,612.91						2,235,926.23	
二、联营企业											
天津财富嘉绩投资合伙企业（有限合伙）	57,068,267.87			-1,065,852.37						56,002,415.50	
小计	57,068,267.87			-1,065,852.37						56,002,415.50	
合计	66,823,807.01		6,230,000.00	-2,355,465.28						58,238,341.73	

其他说明：

无

14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
内江浩德商贸有限公司	689,650.60	689,650.60
合计	689,650.60	689,650.60

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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原因
对内江浩德商贸有限公司投资					该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的。	

其他说明：

无

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	67,065,191.00			67,065,191.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	67,065,191.00			67,065,191.00

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
曲轴厂房二期工程	67,065,191.00	正在办理相关权属手续

其他说明：

由于本公司的投资性房地产位于四川省内江市经济开发区，所在地有活跃的房地产交易或租赁市场，公允价值能够持续可靠取得，管理层决定采用公允价值模型对投资性房地产进行计量，并由具备证券专业资格之独立评估师定期进行评估。期末投资性房地产公允价值由深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）出具君瑞评报字[2023]第 034 号评估报告确认。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	585,803,993.60	596,980,747.39
合计	585,803,993.60	596,980,747.39

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	223,159,969.12	790,773,654.27	52,584,183.45	30,824,487.73	13,311,201.75	1,110,653,496.32
2.本期增加金额		29,788,527.26	10,802,746.43	1,235,712.54	1,617,428.48	43,444,414.71
(1) 购置		1,431,381.83	10,802,746.43	1,235,712.54	1,617,428.48	15,087,269.28
(2) 在建工程转		27,777,416.44				27,777,416.44

入						
(3)) 企业合并增加						
(4) 更新改造		579,728.99				579,728.99
3. 本期减少金额		4,497,269.54	11,949,608.51	327,829.71	647,006.26	17,421,714.02
(1)) 处置或报废		4,497,269.54	11,949,608.51	327,829.71	647,006.26	17,421,714.02
4. 期末余额	223,159,969.12	816,064,911.99	51,437,321.37	31,732,370.56	14,281,623.97	1,136,676,197.01
二、累计折旧						
1. 期初余额	51,399,825.62	407,278,098.29	20,023,540.35	24,831,149.56	8,768,560.75	512,301,174.57
2. 本期增加金额	3,565,474.92	38,050,465.54	5,535,709.01	1,078,725.83	896,341.17	49,126,716.47
(1)) 计提	3,565,474.92	38,050,465.54	5,535,709.01	1,078,725.83	896,341.17	49,126,716.47
3. 本期减少金额		4,357,198.45	6,787,298.35	316,647.37	466,117.82	11,927,261.99
(1)) 处置或报废		4,357,198.45	6,787,298.35	316,647.37	466,117.82	11,927,261.99
4. 期末余额	54,965,300.54	440,971,365.38	18,771,951.01	25,593,228.02	9,198,784.10	549,500,629.05
三、减值准备						
1. 期初余额		1,371,574.36				1,371,574.36
2. 本期增加金额						
(1)) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)) 处置或报废						
4. 期末余额		1,371,574.36				1,371,574.36
四、账面价值						
1. 期末账面价值	168,194,668.58	373,721,972.25	32,665,370.36	6,139,142.54	5,082,839.87	585,803,993.60
2. 期初账面价值	171,760,143.50	382,123,981.62	32,560,643.10	5,993,338.17	4,542,641.00	596,980,747.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

期末无暂时闲置的固定资产	—	—	—	—	—
--------------	---	---	---	---	---

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
期末无通过经营租赁租出的固定资产	—

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
期末不存在未办妥产权证书的固定资产	—	—

其他说明：

无

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,753,123.47	32,633,622.80
合计	7,753,123.47	32,633,622.80

(1) 在建工程情况

单位：元

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
机器设备	7,753,123.47		7,753,123.47	29,681,399.19		29,681,399.19
汽车园体验中心工程项目				931,727.08		931,727.08
大悦城项目				607,270.16		607,270.16
阿维塔交付中心项目				1,413,226.37		1,413,226.37
合计	7,753,123.47		7,753,123.47	32,633,622.80		32,633,622.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
机器设备		29,681,399.19	5,849,140.72	27,777,416.44		7,753,123.47						其他
汽车园体	2,000,000.00	931,727.08	824,867.88		1,756,594.96							其他

验中心工程项目												
大悦城项目	1,008,800.00	607,270.16	401,572.62		1,008,842.78							其他
阿维塔交付中心项目	3,936,500.00	1,413,226.37	2,845,626.36		4,258,852.73							其他
合计	6,945,300.00	32,633,622.80	9,921,207.58	27,777,416.44	7,024,290.47	7,753,123.47						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明：

本期无在建工程减值情况。

18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	138,576,729.05	138,576,729.05
2.本期增加金额	1,099,175.92	1,099,175.92
租赁	1,099,175.92	1,099,175.92
3.本期减少金额	62,876.13	62,876.13
退租	62,876.13	62,876.13
4.期末余额	139,613,028.84	139,613,028.84
二、累计折旧		
1.期初余额	56,801,975.54	56,801,975.54
2.本期增加金额	14,479,661.03	14,479,661.03
(1) 计提	14,479,661.03	14,479,661.03
3.本期减少金额	62,876.13	62,876.13
(1) 处置	62,876.13	62,876.13
4.期末余额	71,218,760.44	71,218,760.44
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	68,394,268.40	68,394,268.40
2.期初账面价值	81,774,753.51	81,774,753.51

其他说明：

无

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,328,719.96		62,135.62	10,174,011.03	37,564,866.61
2.本期增加金额				3,932,421.38	3,932,421.38
(1) 购置				3,932,421.38	3,932,421.38
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	27,328,719.96		62,135.62	14,106,432.41	41,497,287.99
二、累计摊销					
1.期初余额	5,679,467.00		62,135.62	5,319,174.48	11,060,777.10
2.本期增加金额	273,392.65			744,945.41	1,018,338.06
(1) 计提	273,392.65			744,945.41	1,018,338.06
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,952,859.65		62,135.62	6,064,119.89	12,079,115.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,375,860.31			8,042,312.52	29,418,172.83
2.期初账面价值	21,649,252.96			4,854,836.55	26,504,089.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

20、长期待摊费用

单位：元

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
----	------	--------	--------	--------	------

经营租入厂房改良支出	2,082,678.98		327,694.26		1,754,984.72
二期用电增容工程支出	492,801.53		51,873.90		440,927.63
污水处理站改造	269,342.39		76,954.86		192,387.53
风机维修支出	353,208.80		38,531.88		314,676.92
4S 店铺装修支出	39,580,752.99	18,714,118.60	7,169,339.58	9,447,128.82	41,678,403.19
合计	42,778,784.69	18,714,118.60	7,664,394.48	9,447,128.82	44,381,379.99

其他说明：

无

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	27,285,072.61	6,549,993.40	17,401,661.46	4,185,385.44
可抵扣亏损	9,523,157.84	2,380,789.46	9,523,157.84	2,380,789.46
信用减值准备	14,724,117.76	2,208,617.66	20,375,158.97	3,456,082.16
预提费用	1,205,425.12	180,813.77	1,606,302.76	240,945.41
政府补助	17,291,941.34	2,593,791.20	18,743,441.24	2,811,516.19
公允价值变动	9,653,449.97	2,411,252.56	9,648,983.69	2,410,582.61
长期待摊费用	2,547,169.81	636,792.45	2,830,188.68	707,547.17
租赁	17,692,854.68	4,423,213.67	22,508,803.20	5,627,200.80
合计	99,923,189.13	21,385,264.17	102,637,697.84	21,820,049.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
部分固定资产一次性税前扣除	109,596,868.73	16,439,530.31	120,175,859.99	18,056,243.70
租赁	21,504,042.36	5,376,010.59	22,013,401.96	5,503,350.49
合计	131,100,911.09	21,815,540.90	142,189,261.95	23,559,594.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		21,385,264.17		21,820,049.24
递延所得税负债		21,815,540.90		23,559,594.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	194,381,604.11	167,423,810.62
资产减值准备	1,764,338.42	1,817,237.45

信用减值准备	1,490,867.01	1,498,648.95
预计负债	5,796,712.39	5,527,787.65
合计	203,433,521.93	176,267,484.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	9,626,988.92	9,755,274.32	
2024 年	13,622,170.80	13,644,558.59	
2025 年	54,469,326.21	54,480,665.87	
2026 年	26,889,254.34	24,962,834.66	
2027 年	69,990,685.12	64,580,477.18	
2028 年	19,783,178.72		
合计	194,381,604.11	167,423,810.62	

其他说明：

无

22、其他非流动资产

单位：元

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
长期租金预付款	6,327,999.91		6,327,999.91	6,163,166.31		6,163,166.31
机器设备预付款	3,305,797.49		3,305,797.49	1,555,483.25		1,555,483.25
装修预付款	—		—	6,329,549.96		6,329,549.96
其他	—		—	290,594.90		290,594.90
合计	9,633,797.40		9,633,797.40	14,338,794.42		14,338,794.42

其他说明：

无

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	451,375,611.22	324,413,698.85
未到期应付利息	108,965.16	172,680.97
合计	451,484,576.38	324,586,379.82

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

其他说明：

无

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,660,170.84	26,640,219.64
合计	23,660,170.84	26,640,219.64

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	149,512,200.31	161,421,915.53
设备款	6,826,601.35	11,279,919.50
拍卖车款	1,603,190.00	4,034,807.00
广告费	541,875.14	438,800.40
工程款	7,937,241.55	13,678,541.46
其他	5,265,061.44	1,194,222.45
合计	171,686,169.79	192,048,206.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	13,042,454.00	合同未结算
第二名	534,734.33	合同未结算
第三名	382,172.57	合同未结算
第四名	315,733.55	合同未结算
第五名	169,242.07	合同未结算
合计	14,444,336.52	

其他说明：

无

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收售车款	21,300,678.87	45,551,054.41
预收配件款	27,592,429.25	21,485,672.88
其他	29,601.77	
合计	48,922,709.89	67,036,727.29

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,360,779.81	100,514,741.23	103,191,267.70	9,684,253.34
二、离职后福利-设定提存计划		10,939,637.51	10,939,637.51	
三、辞退福利		451,187.78	451,187.78	
合计	12,360,779.81	111,905,566.52	114,582,092.99	9,684,253.34

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,877,505.88	86,791,151.15	89,644,306.14	9,024,350.89
2、职工福利费		2,960,549.46	2,960,549.46	
3、社会保险费		6,799,222.01	6,799,222.01	
其中：医疗保险费		6,023,163.05	6,023,163.05	
工伤保险费		606,131.25	606,131.25	
生育保险费		166,004.25	166,004.25	
补充医疗保险		3,923.46	3,923.46	
4、住房公积金		2,523,164.00	2,523,164.00	
5、工会经费和职工教育经费	483,273.93	1,440,654.61	1,264,026.09	659,902.45
合计	12,360,779.81	100,514,741.23	103,191,267.70	9,684,253.34

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		10,578,748.06	10,578,748.06	
2、失业保险费		360,889.45	360,889.45	
合计		10,939,637.51	10,939,637.51	

其他说明：

无

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,038,163.26	10,439,267.24
企业所得税	10,102,456.97	12,979,961.20
个人所得税	281,116.97	349,872.94
城市维护建设税	275,841.90	412,980.12
印花税	280,715.35	296,504.28
教育费附加		132,347.97
地方教育费附加		88,231.94
其他		990.87
合计	18,978,294.45	24,700,156.56

其他说明：

无

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	248,084,967.02	233,333,394.36
合计	248,084,967.02	233,333,394.36

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	162,729,773.94	160,644,774.00
资金拆借	41,071,813.03	29,984,640.98
押金及保证金	15,436,047.42	14,720,052.52
车务款	11,337,548.15	10,937,282.10
代垫款	2,951,240.43	2,661,546.37
预提费用	1,469,275.82	1,606,302.76
仓储费	1,289,174.08	1,120,419.47
维修款	734,222.62	641,973.45
其他	11,065,871.53	11,016,402.71
合计	248,084,967.02	233,333,394.36

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津国弘企业管理有限公司	99,830,398.94	由于天津物产集团有限公司及下属企业共 44 家企业破产重整，天津滨海农商银行已将债权转至津投资本，后由津投资本转至天津国弘。截至报告日，天津国弘并未对公司提出明确的还款要求，故未偿还。
天津市浩物机电汽车贸易有限公司	62,899,375.00	由于天津物产集团有限公司及下属企业共 44 家企业破产重整，哈尔滨银行就担保债权向浩物机电申报为破产债权，浩物机电以债转股形式清偿该债务。截至报告日，浩物机电管理人并未对公司提出明确的还款要求，故未偿还。
合计	162,729,773.94	

其他说明：

无

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,001,666.67	12,004,400.00
一年内到期的长期应付款		100,000.00
一年内到期的租赁负债	7,864,798.39	14,720,771.84

合计	12,866,465.06	26,825,171.84
----	---------------	---------------

其他说明：

无

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,121,938.64	5,277,943.26
合计	6,121,938.64	5,277,943.26

其他说明：

无

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	—	—

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

单位：元

借款类别	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	5,000,000.00	12,000,000.00
未到期应付利息	1,666.67	4,400.00
减：一年内到期的长期借款	5,001,666.67	12,004,400.00
合计	—	—

关于金鸿曲轴就“汽车发动机曲轴数字化生产车间建设项目”申请国家专项建设基金，内江投资控股集团有限公司于 2016 年 8 月 3 日与国开发展基金有限公司及国家开发银行股份有限公司签订了《国开发展基金股东借款合同》（合同编号：5110201606100000594），同时，本公司就上述事项于 2016 年 8 月 3 日与国开发展基金有限公司签订了《人民币资金贷款保证合同》，为金鸿曲轴提供连带责任担保；根据上述《国开发展基金股东借款合同》，金鸿曲轴与内江投资控股集团有限公司签订了《借款合同》，借款期限自 2016 年 8 月 4 日至 2023 年 8 月 4 日。借款利息执行固定利率，按照年利率 1.2% 计息。同时，金鸿曲轴还就该借款事项与内江投资控股集团有限公司签署了《动产抵押合同》（设备），抵押期限自 2016 年 8 月 24 日至 2025 年 8 月 4 日。截至 2023 年 6 月 30 日，金鸿曲轴累计提取、使用上述项目借款 8,200 万元，累计偿还该项目借款 7,700 万元。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重分类后的租赁付款额	18,314,531.87	17,663,579.15
合计	18,314,531.87	17,663,579.15

其他说明：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	28,592,031.79	35,167,210.91
减：未确认融资费用	2,412,701.53	2,782,859.92
减：一年内到期的租赁负债	7,864,798.39	14,720,771.84
合计	18,314,531.87	17,663,579.15

本期确认租赁负债利息费用 687,694.33 元。

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	5,796,712.39	5,527,787.65	——
合计	5,796,712.39	5,527,787.65	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，已经判决由本公司承担连带责任的事项有 1 笔，总金额 223.33 万元，具体情况见下表：

单位：万元

序号	原告	案由	借款主体单位	担保单位（第 2-3-4 被告）	起诉标的	是否判决	收到法律文书时间
1	招商银行成都营门口支行 (成铁执字 1390-1 转金堂法院执行)	票据纠纷	方向光电	鸿翔公司 2 峨柴公司 3	223.33	进入执行	2005.9.27 2006.10.31
	合计	——	——	——	223.33	——	——

2012-2023 年 6 月 30 日，共计提利息 356.34 万元，其中，2023 年 1-6 月计提 26.89 万元。

上表中的“方向光电”指四川方向光电股份有限公司；“峨柴公司”指四川峨眉柴油机有限公司，因其宣告破产已于 2022 年 1 月 19 日注销。

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,743,441.24		1,451,499.90	17,291,941.34	
合计	18,743,441.24		1,451,499.90	17,291,941.34	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车发动机曲轴数字化生产车间建设技术改造项目	300,000.00			30,000.00			270,000.00	与资产相关
曲轴物流小车智能化系统项目	150,000.00			15,000.00			135,000.00	与资产相关
四川省汽车发动机曲轴制造工程实验室项目	500,000.04			49,999.98			450,000.06	与资产相关

汽车发动机曲轴数字化生产车间建设项目	7,973,107.28			712,121.16			7,260,986.12	与资产相关
久保田曲轴生产线技术改造项目	177,500.00			15,000.00			162,500.00	与资产相关
日本三菱曲轴生产线建设改造项目	1,070,924.40			82,378.74			988,545.66	与资产相关
广汽三菱曲轴生产线建设改造项目	685,918.22			49,999.98			635,918.24	与资产相关
高精度强韧耐磨发动机曲轴创新研制项目	2,573,991.38			165,000.00			2,408,991.38	与资产相关
传统曲轴磨削单元自动化改造项目	399,999.96			25,000.02			374,999.94	与资产相关
集群式柔性智能化生产线项目建设	4,911,999.96			307,000.02			4,604,999.94	与资产相关
合计	18,743,441.24			1,451,499.90			17,291,941.34	

其他说明：

本期计入其他收益的金额为 1,451,499.90 元。

(1) 根据内江经济技术开发区经济科技发展局 2017 年 11 月 23 日印发的《关于拨付内江市 2017 年工业企业技术改造资金项目的通知》（内开经工业[2017]38 号）规定，支付给子公司金鸿曲轴的汽车发动机曲轴数字化生产车间建设技术改造项目补助资金 60 万元，属于与资产相关的政府补助，按 10 年分配递延收益。本年已分摊 30,000.00 元，剩余 270,000.00 元留待以后会计期间分摊。

(2) 根据内江市财政局、内江市科学技术和知识产权局 2017 年 8 月 17 日印发的《关于 2017 年度第一批市级科技计划项目资金的请示》（内财[2017]196 号）规定，支付给子公司金鸿曲轴的曲轴物流小车智能化系统项目补助资金 30 万元，属于与资产相关的政府补助，按 10 年分配递延收益。本年已分摊 15,000.00 元，剩余 135,000.00 元留待以后会计期间分摊。

(3) 根据内江经济技术开发区经济科技发展局 2017 年 12 月 22 日印发的《关于转下达 2017 年省预算内基本建设投资计划的通知》（内开经发改[2017]9 号）规定，支付给金鸿曲轴的四川省汽车发动机曲轴制造工程实验室项目补助资金 100 万元，属于与资产相关的政府补助，按 10 年分配递延收益。本年已分摊 49,999.98 元，剩余 450,000.06 元留待以后会计期间分摊。

(4) 根据《四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会关于下达 2018 年第一批工业发展资金的通知》（财建[2018]18 号）规定，子公司金鸿曲轴“汽车发动机曲轴数字化生产车间建设项目”入选四川省新兴产业和高端成长型产业发展资金项目，获得四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会拨付的补助资金 1,420 万元人民币，属于与资产相关的政府补助，2018 年到账 1,000 万元，2019 年到账 400 万元，2020 年到账 20 万元，按 10 年分配递延收益。本年已分摊 712,121.16 元，剩余 7,260,986.12 元留待以后会计期间分摊。

(5) 根据内江经济技术开发区经济科技发展局 2018 年 12 月 14 日印发的《关于下达 2018 年工业企业技术改造备案项目资金的通知》（内开经工业[2018]89 号）规定，支付给子公司金鸿曲轴的久保田曲轴生产线技术改造项目补助资金 30 万元，属于与资产相关的政府补助，按 10 年分配递延收益。本年已分摊 15,000.00 元，剩余 162,500.00 元留待以后会计年度分摊。

(6) 根据内江经济技术开发区财政局 2019 年 6 月 14 日印发的《内江经济技术开发区财政局关于下达 2019 年第一批工业发展资金的通知》（内开财建[2019]23 号）规定，支付给子公司金鸿曲轴的日本三菱曲轴生产线建设改造项目补助资金 155 万元，属于与资产相关的政府补助，2019 年到账 109 万元，2021 年到账 46 万元，按 10 年分配递延收益。本年已分摊 82,378.74 元，剩余 988,545.66 元留待以后会计年度分摊。

(7) 根据内江经济技术开发区财政局 2019 年 12 月 24 日印发的《2019 年工业企业技术改造备案项目资金的通知》（内开财企[2019]29 号）规定，支付给子公司金鸿曲轴的广汽三菱曲轴生产线建设改造项目补助资金 100 万元，属于与资产相关的政府补助，按 10 年分配递延收益。本年已分摊 49,999.98 元，剩余 635,918.24 元留待以后会计年度分摊。

(8) 根据内江经济技术开发区财政局 2020 年 3 月 31 日印发的《2020 年第一批工业发展资金和中小企业发展专项资金的通知》（川财建[2020]35 号）规定，支付给子公司金鸿曲轴的高精度强韧耐磨发动机曲轴创新研制项目补助资金 330 万元，属于与资产相关的政府补助，按补助资产剩余年限分配递延收益。本年已分摊 165,000.00 元，剩余 2,408,991.38 元留待以后会计年度分摊。

(9) 根据内江市财政局《关于下达 2020 年工业企业技术改造（含智能化）备案项目资金的通知》（内财建[2020]96 号）规定，子公司金鸿曲轴“传统曲轴磨削单元自动化改造项目”获得技术改造项目资金 205 万元，属于与资产相关的政府补助，2021 年到账 50 万元，按 10 年分配递延收益。本年已分摊 25,000.02 元，剩余 374,999.94 元留待以后会计年度分摊。

(10) 根据四川省财政厅、四川省经济和信息化厅《关于下达 2020 年第三批工业发展专项资金的通知》（川财建[2020]325 号）规定，支付给子公司金鸿曲轴的集群式柔性智能化生产线项目建设补助资金 614 万元，属于与资产相关的政府补助，按补助资产剩余年限分配递延收益。本年已分摊 307,000.02 元，剩余 4,604,999.94 元留待以后会计年度分摊。

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	640,205,880.00						640,205,880.00

其他说明：

无

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,378,006,721.87			1,378,006,721.87
其他资本公积	7,591,443.10			7,591,443.10
合计	1,385,598,164.97			1,385,598,164.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,948,162.86			67,948,162.86
合计	67,948,162.86			67,948,162.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-371,858,740.55	-306,151,770.44

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	123,850.31	-122,320.51
调整后期初未分配利润	-371,734,890.24	-306,274,090.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-35,763,902.87	11,241,898.45
期末未分配利润	-407,498,793.11	-295,032,192.50

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 123,850.31 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,582,057,437.50	1,433,513,929.47	1,462,093,272.37	1,297,930,385.92
其他业务	7,798,150.58	2,197,021.21	20,340,748.93	7,861,988.19
合计	1,589,855,588.08	1,435,710,950.68	1,482,434,021.30	1,305,792,374.11

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	271,552,314.21	1,318,303,273.87	1,589,855,588.08
其中：			
机械配件	264,425,772.07		264,425,772.07
整车销售		1,035,591,983.53	1,035,591,983.53
汽车后市场服务		282,039,681.90	282,039,681.90
其他业务	7,126,542.14	671,608.44	7,798,150.58
按经营地区分类	271,552,314.21	1,318,303,273.87	1,589,855,588.08
其中：			
西南地区	71,015,954.86		71,015,954.86
华东地区	80,834,274.49		80,834,274.49
华南地区	65,485,835.08		65,485,835.08
华北地区	46,174,269.78	1,318,303,273.87	1,364,477,543.65
国外地区	8,041,980.00		8,041,980.00
市场或客户类型	271,552,314.21	1,318,303,273.87	1,589,855,588.08
其中：			
制造业	271,552,314.21		271,552,314.21
汽车贸易及服务		1,318,303,273.87	1,318,303,273.87
合计			

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 59,864,907.86 元，其中，59,864,907.86 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

无

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,596,611.53	1,051,461.71
教育费附加	684,261.29	450,440.50
房产税	1,130,291.01	833,424.28
土地使用税	826,603.00	821,672.68
车船使用税	104,466.24	30,970.20
印花税	880,083.00	728,794.37
地方教育费附加	456,174.19	300,293.69
环境保护税	2,944.55	1,825.13
其他	904.00	
合计	5,682,338.81	4,218,882.56

其他说明：

无

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,848,090.07	22,745,601.59
三包服务费	1,775,028.83	1,459,489.25
广告及宣传费	4,160,805.46	5,609,445.01
仓储、运杂费	2,298,030.36	2,455,917.02
车辆费	769,389.76	885,717.87
服务费	4,513,246.60	3,658,804.77
其他	2,958,267.57	7,439,635.74
合计	36,322,858.65	44,254,611.25

其他说明：

无

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,544,289.49	34,189,205.92
差旅费	780,579.98	473,380.43
中介服务费	2,039,781.65	2,043,169.33
折旧费	22,951,740.87	8,044,860.69
无形及长期待摊费用摊销	8,303,017.27	7,202,173.20
水电费	3,714,849.66	4,082,799.81
办公费	1,925,179.26	3,850,356.71
物业费	3,748,353.45	4,755,831.08
修理费	8,372,580.20	8,671,247.58
租赁费	3,668,039.17	2,691,613.61
运输及车辆费用	484,375.25	862,577.36
业务招待费	1,276,324.03	1,730,700.57
其他	16,360,047.14	15,739,695.90
合计	108,169,157.42	94,337,612.19

其他说明：

无

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,607,866.82	2,930,471.55
直接费用	1,072,747.38	799,525.76
折旧费	3,061,941.88	2,479,856.25
研发领料	1,097,720.32	4,668,281.12
其他	1,407,480.79	1,727,807.02
合计	10,247,757.19	12,605,941.70

其他说明：

无

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,377,228.95	11,553,330.96
减：利息收入	3,287,696.64	3,336,253.97
汇兑损益	-130,531.11	70,000.31
银行手续费	560,545.71	573,182.41
未确认融资费用摊销	687,694.33	748,586.14
合计	4,207,241.24	9,608,845.85

其他说明：

无

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,872,838.84	2,615,629.85
代扣个税手续费返还	49,544.51	39,890.89
合计	2,922,383.35	2,655,520.74

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,355,465.28	57,164.81
合计	-2,355,465.28	57,164.81

其他说明：

无

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产	-4,466.29	-13,860.90
合计	-4,466.29	-13,860.90

其他说明：

无

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-20,707.94	-23,738.10
长期应收款坏账损失	3,257.17	-321.00
应收账款坏账损失	846,038.21	1,687,098.19
合计	828,587.44	1,663,039.09

其他说明：

无

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,173,804.26	-9,058,111.41
合计	-23,173,804.26	-9,058,111.41

其他说明：

无

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置利得或损失	-133,477.74	7,462,173.02

52、营业外收入

单位：元

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
固定资产处置利得	3,119.60		3,119.60
违约金赔偿收入		24,000.00	
其他	15,489.57	19,141.65	15,489.57
合计	21,728.77	43,141.65	21,728.77

计入当期损益的政府补助：

无

其他说明：

无

53、营业外支出

单位：元

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
固定资产处置损失	68,194.72		68,194.72
罚款及滞纳金	27,744.92		27,744.92
对外担保预提利息	268,924.74	245,861.04	268,924.74
其他	141,069.23		141,069.23
合计	505,933.61	245,861.04	505,933.61

其他说明：

无

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,337,736.74	4,018,459.46
递延所得税费用	539,446.57	-1,083,294.84
合计	2,877,183.31	2,935,164.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-32,885,163.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,221,290.88
子公司适用不同税率的影响	1,171,275.38
调整以前期间所得税的影响	178,142.76
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	9,749,056.05
所得税费用	2,877,183.31

其他说明：

无

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,285,215.02	3,330,139.50
政府补助	589,196.23	880,599.07
保证金及押金	5,626,900.00	14,896,798.37
代垫保费	10,524,731.78	26,922,088.29
收益公积金		8,181,513.66
往来款	44,222,480.48	2,726,334.52
其他	85,297.73	1,967,959.44
合计	64,333,821.24	58,905,432.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	58,591,000.69	65,124,355.78
手续费支出	251,547.60	359,773.08
保证金及押金	4,352,283.97	12,217,826.94
往来款项	47,194,473.14	11,772,963.34
预付保费	13,350,169.18	
其他	2,387,943.96	
合计	126,127,418.54	89,474,919.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁押金退回	4,200.00	
合计	4,200.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银承保证金	1,250,378.89	
租赁租金支出	9,783,850.30	8,691,726.75
合计	11,034,229.19	8,691,726.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-35,762,346.84	11,243,794.98
加：资产减值准备	23,173,804.26	9,058,111.41
信用减值准备	-828,587.44	-1,663,039.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,126,716.47	48,286,258.97

使用权资产折旧	14,479,661.03	1,235,663.79
无形资产摊销	1,018,338.06	995,484.31
长期待摊费用摊销	7,664,394.48	6,584,905.26
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）	133,477.74	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	212.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,466.29	-13,860.90
财务费用（收益以“-”号填列）	6,246,697.84	11,623,331.27
投资损失（收益以“-”号填列）	2,355,465.28	-57,164.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	434,785.07	2,091,589.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,744,053.29	-2,083,234.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-176,344,906.17	-142,359,610.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	53,295,969.99	82,558,149.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,399,393.94	52,384,449.96
其他	1,159,170.45	1,210,638.86
经营活动产生的现金流量净额	-103,986,128.22	81,095,467.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	506,947,491.43	467,482,352.60
减：现金的期初余额	538,061,117.32	460,117,495.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,113,625.89	7,364,857.40

(2) 说明

- 1、其他项目本期发生额 1,159,170.45 元，包括公司对外担保预提利息 292,329.45 元、政府补助 1,451,499.90 元。
- 2、其他项目上期发生额 1,210,638.86 元，包括公司对外担保预提利息 245,861.04 元、政府补助 1,456,499.90 元。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	506,947,491.43	538,061,117.32
其中：库存现金	94,884.86	46,469.37
可随时用于支付的银行存款	506,852,512.97	538,014,574.55
可随时用于支付的其他货币资金	93.60	73.40
三、期末现金及现金等价物余额	506,947,491.43	538,061,117.32

其他说明：

无

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,110,299.75	详见“第十节财务报告：七、合并财务报表项目注释注释 1”
应收票据	6,268,074.43	详见“第十节财务报告：七、合并财务报表项目注释注释 3”
存货	452,401,057.97	抵押借款
固定资产	21,822,082.23	详见其他说明
合计	516,601,514.38	

其他说明：

期末用于抵押等受限的固定资产账面价值为 21,822,082.23 元，详见下表：

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	备注
机器设备	92,563,518.72	70,741,436.49	21,822,082.23	抵押原因详见“第十节财务报告：七、合并财务报表项目注释 32”
合计	92,563,518.72	70,741,436.49	21,822,082.23	——

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,609,560.72
其中：美元			
欧元	331,284.45	7.8771	2,609,560.72
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助		计入递延收益的政府补助	1,451,499.90
与收益相关的政府补助	1,421,338.94	计入其他收益的政府补助	1,421,338.94
合计	1,421,338.94		2,872,838.84

(2) 说明

1) 计入递延收益的政府补助详见“第十节财务报告：七、合并财务报表项目注释 35”

2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
汽车发动机曲轴数字化生产车间建设技术改造项目	30,000.00	30,000.00	与资产相关
曲轴物流小车智能化系统项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
四川省汽车发动机曲轴制造工程实验室项目	49,999.98	49,999.98	与资产相关
汽车发动机曲轴数字生产车间建设项目	712,121.16	712,121.16	与资产相关
久保田曲轴生产线技术改造项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
日本三菱曲轴生产线建设改造项目	82,378.74	82,378.74	与资产相关
广汽三菱曲轴生产线建设改造项目	49,999.98	49,999.98	与资产相关
高精度强韧耐磨发动机曲轴创新研制项目	165,000.00	165,000.00	与资产相关
传统曲轴磨削单元自动化改造项目	25,000.02	25,000.02	与资产相关
集群式柔性智能化生产线项目建设	307,000.02	307,000.02	与资产相关
轿车曲轴生产线技术改造项目		5,000.00	与资产相关
见习补贴	6,000.00	11,724.00	与收益相关
稳岗补贴	25,900.63	328,916.52	与收益相关
增值税加计递减	122,215.60	112,211.43	与收益相关
扩岗补贴	4,500.00		与收益相关
重庆商铺教育附加减免优惠	19,204.76		与收益相关
产教融合减免教育费附加	696,695.83		与收益相关
支持“白名单”企业提升疫情防控能力补助	100,000.00		与收益相关
2022 年度企业“经济贡献奖”	130,000.00		与收益相关
2023 年度企业“创新奖”	224,000.00		与收益相关
工业稳增长目标任务激励资金	31,696.00		与收益相关
2019-2021 年新进规模工业企业奖励资金	60,000.00		与收益相关
教育费附加减免	166.72		与收益相关
增值税退回	856.6		与收益相关
城建税退回	59.96		与收益相关
教育费附加退回	42.84		与收益相关
增值税减免优惠（聘用退役军人）		243,750.00	与收益相关
高质量发展贡献奖、创新奖、国际开拓奖		220,000.00	与收益相关

2021 年春节期间稳岗留工补助		150,000.00	与收益相关
妇女微家妇联专项补贴收入		10,000.00	与收益相关
培训补贴		62,528.00	与收益相关
2021 年度高质量发展贡献奖		20,000.00	与收益相关
合计	2,872,838.84	2,615,629.85	

(3) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期较上年同期，合并范围增加 6 家公司。

- 2022 年 7 月 12 日，子公司内江鹏翔投资设立融诚汽贸，注册资本 3,000 万元，持股比例 100%。
- 2022 年 7 月 15 日，子公司内江鹏翔投资设立融诚租赁，注册资本 1,000 万元，持股比例 100%。
- 2022 年 8 月 10 日，本公司投资设立融诚车行，注册资本 100 万元，持股比例 100%。
- 2022 年 8 月 16 日，子公司融诚车行投资设立融诚飞凡，注册资本 500 万元，持股比例 100%。
- 2022 年 9 月 27 日，子公司融诚车行投资设立天津安为德，注册资本 1,250 万元，持股比例 100%。
- 2023 年 2 月 17 日，子公司融诚车行投资设立融诚汽运，注册资本 500 万元，持股比例 100%。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
鸿翔机械	四川内江	四川内江	汽车配件生产	100.00%		投资设立
金鸿曲轴	四川内江	四川内江	汽车配件生产	100.00%		投资设立
福伊尔	四川内江	四川内江	汽车配件生产		50.00%	投资设立
内江鹏翔	四川内江	四川内江	投资管理等	100.00%		同一控制下企业合并
天津骏达	天津	天津	汽车销售等		100.00%	同一控制下企业合并

天津高德	天津	天津	汽车销售等		100.00%	同一控制下企业合并
天津瀛众	天津	天津	汽车销售等		100.00%	投资设立
高德嘉泰	天津	天津	汽车销售等		100.00%	投资设立
天津浩众	天津	天津	汽车销售等		100.00%	同一控制下企业合并
天津新濠	天津	天津	汽车销售等		100.00%	同一控制下企业合并
天津风神	天津	天津	汽车销售等		100.00%	同一控制下企业合并
天津骏濠	天津	天津	汽车销售等		100.00%	同一控制下企业合并
天津名濠	天津	天津	汽车销售等		100.00%	同一控制下企业合并
天津轩德	天津	天津	汽车销售等		100.00%	同一控制下企业合并
天津名宣	天津	天津	汽车销售等		100.00%	同一控制下企业合并
天津远德	天津	天津	汽车销售等		100.00%	同一控制下企业合并
天津名达	天津	天津	汽车销售等		100.00%	同一控制下企业合并
天津名路翔	天津	天津	汽车销售等		100.00%	同一控制下企业合并
天津浩物丰田	天津	天津	汽车销售等		100.00%	同一控制下企业合并
天津拍卖中心	天津	天津	车辆拍卖等		100.00%	同一控制下企业合并
天津浩保行	天津	天津	车险代理等		100.00%	同一控制下企业合并
天津汇丰行	天津	天津	汽车销售等		100.00%	同一控制下企业合并
天津浩轩	天津	天津	二手车评估		100.00%	同一控制下企业合并
腾翔公司	香港	香港	贸易投资		100.00%	投资设立
天津津城丰田	天津	天津	汽车销售等		100.00%	投资设立
融诚汽贸	天津	天津	汽车销售等		100.00%	投资设立
融诚租赁	天津	天津	租赁服务等		100.00%	投资设立
融诚车行	天津	天津	汽车销售等	100.00%		投资设立
融诚飞凡	天津	天津	汽车销售等		100.00%	投资设立
天津安为德	天津	天津	技术服务等		100.00%	投资设立
融诚汽运	天津	天津	道路运输服务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

2018年7月5日，福伊尔由金鸿曲轴与德国 Feuer Powertrain GmbH & Co.KG 共同投资设立，注册资本 3,000 万元人民币，董事会设 3 名成员。截至 2023 年 6 月 30 日，双方各实际出资人民币 150 万元。金鸿曲轴持股比例为 50%，且向福伊尔派出 2 名董事，能够决定福伊尔的财务和经营政策、影响其可变回报，因此公司将福伊尔纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,235,926.23	9,755,539.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,289,612.91	-9,902.70
--综合收益总额	-1,289,612.91	-9,902.70
联营企业：		
投资账面价值合计	56,002,415.50	57,068,267.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,065,852.37	67,067.51
--综合收益总额	-1,065,852.37	67,067.51

其他说明：

2019 年 4 月，公司与天津滨海新区财富股权投资基金管理有限公司（以下简称“滨海财富”）共同出资成立内江浩物汽车产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“内江浩物基金”）。根据内江浩物基金合伙协议及其补充协议约定，内江浩物基金设立投资决策委员会，由 4 名委员组成，为内江浩物基金的最高投资决策机构；公司和滨海财富各委派 2 名委员，故公司对内江浩物基金仅有重大影响无控制权，采用权益法核算。

(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

其他说明：

无

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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。

对于应收账款、应收票据，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

本公司因应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见“第十节财务报告：七、合并财务报表项目注释 3”、“第十节财务报告：七、合并财务报表项目注释 4”、“第十节财务报告：七、合并财务报表项目注释 7”和“第十节财务报告：七、合并财务报表项目注释 12”的披露。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

截止 2023 年 06 月 30 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：元

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	451,484,576.38	—	—	451,484,576.38
应付票据	23,660,170.84	—	—	23,660,170.84
应付账款	171,686,169.79	—	—	171,686,169.79
其他应付款	248,084,967.02	—	—	248,084,967.02

一年内到期的非流动负债	12,866,465.06	—	—	12,866,465.06
其他流动负债	6,121,938.64	—	—	6,121,938.64
租赁负债	—	18,314,531.87	—	18,314,531.87
合计	913,904,287.73	18,314,531.87	—	932,218,819.60

(三) 市场风险

1、汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	54,981.57			54,981.57
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,981.57			54,981.57
（2）权益工具投资	54,981.57			54,981.57
三）其他权益工具投资			689,650.60	689,650.60
（四）投资性房地产		67,065,191.00		67,065,191.00
应收款项融资			41,490,029.58	41,490,029.58
持续以公允价值计量的资产总额	54,981.57	67,065,191.00	42,179,680.18	109,299,852.75
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天津融诚物产集团有限公司	天津	投资、贸易等	480,392.16 万元	31.14%	31.14%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张荣华。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节财务报告：九、在其他主体中的权益”中“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“第十节财务报告：九、在其他主体中的权益”“2、在合营安排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：

无

其他说明：

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津荣程祥泰投资控股集团有限公司	本公司间接控股股东
天津荣程联合钢铁集团有限公司	间接控股股东下属子公司
天津荣钢篮球俱乐部股份有限公司	间接控股股东下属子公司
北京荣程文化产业发展集团有限公司	间接控股股东下属子公司
荣程农食健（天津）食品集团有限公司	间接控股股东下属子公司
时代记忆（天津）文化发展有限公司	间接控股股东下属子公司

天津荣程联合数字城市投资发展有限公司	间接控股股东下属子公司
天津融诚物产集团有限公司	本公司控股股东
天津市浩翎汽车贸易有限公司	控股股东下属子公司
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	控股股东下属子公司
天津融诚物产能源资源发展有限公司	控股股东下属子公司
天津弘源供应链管理有限公司	控股股东下属子公司
天津市浩通物产有限公司	控股股东下属子公司
天津融诚浩瑞国际矿业有限公司	控股股东下属子公司
天津港保税区瀚通国际贸易有限公司	控股股东下属子公司
天津市盈通物资有限公司	控股股东下属子公司
天津盈通国际贸易有限公司	控股股东下属子公司
天津市浩物机电汽车贸易有限公司	本公司 5% 以上股东
天津国弘企业管理有限公司	由上市公司关联自然人直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的法人（或者其他组织）
天津津南村镇银行股份有限公司	由上市公司关联自然人直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的法人（或者其他组织）
天津华乾元贸物流有限公司	由上市公司关联自然人直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的法人（或者其他组织）

其他说明：

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京荣程文化产业发展集团有限公司	服务费	155,000.00	155,000.00	否	—
荣程农食健（天津）食品集团有限公司	食品	109,799.07	488,000.00	否	5,160.00
时代记忆（天津）文化产业发展有限公司	文化产品	11,995.20	40,000.00	否	—
天津荣程联合数字城市投资发展有限公司	租赁费	447,582.54	21,000.00	是	—
天津荣程篮球俱乐部股份有限公司	文化产品	—	10,000.00	否	—
天津盈通国际贸易有限公司	食品	4,164.00	10,000.00	否	—
合计		728,540.81	724,000.00		5,160.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津港保税区瀚通国际贸易有限公司	服务费、整车销售、装具	360,400.00	
天津弘源供应链管理有限公司	服务费	300.00	
天津华乾元贸物流有限公司	维修	1,783.00	
天津津南村镇银行股份有限公司	服务费	5,610.00	
天津能源投资集团有限公司	服务费	800.00	
天津荣程联合钢铁集团有限公司	整车销售	270,000.00	
天津融诚浩瑞国际矿业有限公司	整车销售、服务费	353,699.00	
天津融诚物产集团有限公司	整车销售、装具	1,313,400.00	
天津融诚物产能源资源发展有限公司	服务费	300.00	

天津市浩通物产有限公司	服务费、整车销售、装具	225,750.00	
天津市盈通物资有限公司	服务费、整车销售	374,100.00	
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	维修、备件	1,309.00	2,378.75
合计		2,907,451.00	2,378.75

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
天津市浩物机电汽车贸易有限公司	浩物股份	其他资产托管	2019年03月01日	2024年03月01日	协议价 200 万元/年	0.00

关联托管/承包情况说明

1) 2018 年 4 月 23 日，浩物机电与本公司签订了附条件生效的《托管协议》。因本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项完成后，本公司将在原有业务的基础上新增乘用车经销和汽车后市场服务业务，为避免同业竞争，浩物机电将其通过股权关系、委托管理等方式所控制的 31 家经营乘用车经销业务和汽车后市场服务业务的相关公司（以下简称“同业公司”）托管给本公司，托管费用为每年两百万元人民币。《托管协议》自本次重大资产重组事项获得中国证监会核准之日起生效，本公司自《托管协议》生效日所在月的次月初对同业公司行使托管权利，托管期限为五年。

2) 2018 年 11 月 27 日，浩物机电与本公司签订了附条件生效的《托管协议之补充协议》。根据天津市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《市国资委关于同意物产集团解决浩物股份资产重组同业竞争涉及股权调整预案的函》（津国资产权【2018】26 号），部分同业公司股权将通过协议转让的方式划转给本公司非关联方天津国豪资产管理有限公司。《托管协议之补充协议》约定在同业公司股权转让的工商变更登记完成之前，由本公司根据《托管协议》对同业公司进行托管，托管费用及委托管理期限不变。

3) 本公司于 2019 年 2 月 3 日收到中国证监会核发的《关于核准四川浩物机电股份有限公司向天津市浩物机电汽车贸易有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】191 号），根据《托管协议》约定，本公司对同业公司自 2019 年 3 月起行使托管权利。

4) 由于浩物机电破产重整，上述托管费收取存在重大不确定性，本期未确认托管费收入。

本关联管理/出包情况说明：

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

天津荣程联合数字城市投资发展有限公司	房屋、车库	64,454.94	0.00			439,555.08	4,654.27		724,032.03	
--------------------	-------	-----------	------	--	--	------------	----------	--	------------	--

关联租赁情况说明：

详见“第六节：十二、（3）租赁情况。”

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
天津市浩物机电汽车贸易有限公司	25,000,000.00	2019年05月16日	2030年08月31日	否
天津市浩物机电汽车贸易有限公司	50,000,000.00	2019年05月16日	2030年08月31日	否
天津市浩物机电汽车贸易有限公司	120,000,000.00	2019年05月16日	2031年03月18日	否
天津市浩物机电汽车贸易有限公司	40,000,000.00	2019年06月20日	2031年06月20日	否
合计	235,000,000.00			

关联担保情况说明：

1、2018年8月27日，天津轩德与大众汽车金融（中国）有限公司（以下简称“大众金融”）签署了《循环授信协议》，大众金融为天津轩德提供2,500万元的融资额度；浩物机电与大众金融签署《担保函》，为天津轩德上述融资事项提供连带责任保证担保，担保额度为2,500万元人民币，担保期限为《循环授信协议》项下债务履行期限届满之日起两年。

2、2018年9月5日，天津远德与大众金融签署了《循环授信协议》，大众金融为天津远德提供5,000万元的融资额度；浩物机电与大众金融签署《担保函》，为天津远德上述融资事项提供连带责任保证担保，担保额度为5,000万元人民币，担保期限为《循环授信协议》项下债务履行期限届满之日起两年。

3、2018年12月20日，天津高德与大众金融签署了《循环授信协议》，大众金融为天津高德提供12,000万元的融资额度；浩物机电与大众金融签署《担保函》，为天津高德上述融资事项提供连带责任保证担保，担保额度为12,000万元人民币，担保期限为《循环授信协议》项下债务履行期限届满之日起两年。

4、2019年6月20日，天津浩众与大众金融签署了《循环授信协议》，大众金融为天津浩众提供4,000万元的融资额度；浩物机电与大众金融签署《担保函》，为天津浩众上述融资事项提供连带责任保证担保，担保额度为4,000万元人民币，担保期限为《循环授信协议》项下债务履行期限届满之日起两年。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津市浩物机电汽车贸易有限公司	148,497.19		289,666.34	21,770.51

	天津放心购电子商务有限公司			2,880.00	144.00
合计	——	148,497.19		292,546.34	21,914.51
预付款项	天津荣程联合数字城市投资发展有限公司			19,047.63	
合计	——			19,047.63	
其他应收款	天津荣程联合数字城市投资发展有限公司	6,689.55		2,675.82	
合计	——	6,689.55		2,675.82	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	荣程农食健（天津）食品集团有限公司	1,290.00	24,796.39
	时代记忆（天津）文化产业发展有限公司	352.80	545.00
	天津荣钢篮球俱乐部股份有限公司		792.92
合计	——	1,642.80	26,134.31
其他应付款	天津国弘企业管理有限公司	99,830,398.94	98,630,399.00
	天津市浩物机电汽车贸易有限公司	62,899,375.00	62,014,375.00
	天津融诚浩瑞国际矿业有限公司	2,600.00	
	天津融诚物产集团有限公司	2,296.68	
	天津港保税区瀚通国际贸易有限公司	1,400.28	
	天津市浩通物产有限公司	0.19	
	天津弘源供应链管理有限公司		997.38
天津融诚物产能源资源发展有限公司		997.38	
合计	——	162,736,071.09	160,646,768.76

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

诉讼事项

截至 2023 年 06 月 30 日，已经判决由本公司承担连带责任的事项有 1 笔，总金额 223.33 万元，具体情况见下表：

单位：万元

序号	原告	案由	借款主体单位	担保单位（第 2-3-4 被告）	起诉标的	是否判决	收到法律文书时间
1	招商银行成都营门口支行（成铁执字 1390-1 转金堂法院执行）	票据纠纷	方向光电	鸿翔公司 2 峨柴公司 3	223.33	进入执行	2005.9.27 2006.10.31
	合计	——	——	——	223.33	——	——

2012-2023 年 6 月 30 日，共计提利息 356.34 万元，其中，2023 年 1-6 月计提 26.89 万元。

上表中的“方向光电”指四川方向光电股份有限公司；“峨柴公司”指四川峨眉柴油机有限公司，因其宣告破产已于 2022 年 1 月 19 日注销。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重大资产重组业绩承诺补偿股份回购注销完成	公司于 2023 年 5 月 15 日召开九届八次董事会会议，并于 2023 年 6 月 5 日召开二〇二二年度股东大会，审议通过了《关于重大资产重组标的业绩承诺补偿方案的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理重大资产重组标的业绩承诺补偿后续事项的议案》，同意公司以 1 元人民币的总对价回购注销应补偿股份 107,489,785 股，并授权董事会在有关法律、法规及规范性文件规定的范围内，办理业绩承诺补偿的相关事宜。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 16 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《九届八次董事会会议决议公告》（公告编号：2023-18 号）、《关于重大资产重组标的业绩承诺补偿方案的公告》（公告编号：2023-20 号）及 2023 年 6 月 6 日披露的《二〇二二年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-22 号）。公司以 1 元人民币的总对价回购浩物机电持有的公司 30,264,163 股股份、浩诚汽车持有的公司 41,044,560 股股份、融诚物产持有的公司 36,181,062 股股份，合计 107,489,785 股并予以注销。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已于 2023 年 7 月 28 日办理完毕上述业绩承诺补偿股份回购注销事宜。本次回购注销业绩承诺补偿股份，不会损害公司及全体股东的利益，不会对公司的经营业绩和财务状况产生重大影响，亦不会导致公司控股股东及实际控制人发生变化，公司股权分布仍具备上市条件。	0.00	

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

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错	—	—	—

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错	——	——

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 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；
- 3) 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。

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：

- 1) 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；
- 2) 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的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 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%：

- 1) 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；
- 2) 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。

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

公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此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 2 个报告分部，分别为：

- 1) 汽车配件生产分部，主要提供汽车发动机曲轴生产及销售的业务。
- 2) 汽车销售服务分部，主要提供整车销售及售后服务的业务。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	汽车配件生产	汽车销售服务	分部间抵销	合计
一.营业收入	271,552,314.21	1,323,500,110.08	5,196,836.21	1,589,855,588.08
其中：对外交易收入	271,552,314.21	1,318,303,273.87		1,589,855,588.08
分部间交易收入		5,196,836.21	5,196,836.21	0.00
二.营业费用	262,747,839.22	1,332,395,628.56	5,196,836.21	1,600,340,303.99
三.对联营和合营企业的投资收益	-2,355,465.28			-2,355,465.28
四.信用减值损失	-537,540.36	1,366,127.80		828,587.44
五.资产减值损失	-1,138,528.32	-22,035,275.94		-23,173,804.26
六.利润总额	-5,728,059.14	-27,157,104.39		-32,885,163.53

七.所得税费用	2,172,298.57	704,884.74		2,877,183.31
八.净利润	-7,900,357.71	-27,861,989.13		-35,762,346.84
九.资产总额	1,022,506,820.44	1,719,861,324.46		2,742,368,144.90
十.负债总额	197,889,228.42	856,819,043.49		1,054,708,271.91

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,450,488.85	100.00%	1,450,488.85	100.00%	0.00	1,450,488.85	100.00%	1,450,488.85	100.00%	
其中：										
其中：										
合计	1,450,488.85	100.00%	1,450,488.85	100.00%		1,450,488.85	100.00%	1,450,488.85	100.00%	

按单项计提坏账准备：1,450,488.85 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
内江浩鑫投资合伙企业（有限合伙）	1,406,339.57	1,406,339.57	100.00%	预计可收回性
天津天物国际贸易发展有限公司	44,149.28	44,149.28	100.00%	预计可收回性
合计	1,450,488.85	1,450,488.85		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	—
1 至 2 年	1,406,339.57
3 年以上	44,149.28
3 至 4 年	44,149.28
4 至 5 年	—
5 年以上	—
合计	1,450,488.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,450,488.85					1,450,488.85
合计	1,450,488.85	0.00	0.00	0.00		1,450,488.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内江浩鑫投资合伙企业（有限合伙）	1,406,339.57	96.96%	1,406,339.57
天津天物国际贸易发展有限公司	44,149.28	3.04%	44,149.28
合计	1,450,488.85	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	43,171,320.35	52,671,320.35
其他应收款	164,401,474.54	154,930,461.28
合计	207,572,794.89	207,601,781.63

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
内江金鸿曲轴有限公司	16,671,320.35	16,671,320.35
内江市鹏翔投资有限公司	26,500,000.00	36,000,000.00
合计	43,171,320.35	52,671,320.35

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
内江金鸿曲轴有限公司	16,671,320.35	5 年以上	未结算	能全额收回未减值
合计	16,671,320.35			

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	164,366,833.20	154,874,845.99
保证金及押金	3,030.00	3,030.00
其他	34,874.57	56,473.29
合计	164,404,737.77	154,934,349.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,738.00	2,150.00		3,888.00
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	624.77			624.77
2023 年 6 月 30 日余额	1,113.23	2,150.00		3,263.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 √不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,535,754.57
1 至 2 年	3,960,968.43
2 至 3 年	5,965,739.76
3 年以上	131,942,275.01
3 至 4 年	16,598,668.02
4 至 5 年	6,000,000.00
5 年以上	109,343,606.99
合计	164,404,737.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,888.00		624.77			3,263.23
合计	3,888.00		624.77			3,263.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内江金鸿曲轴有限公司	往来款	141,866,833.20	1-5 年内	86.29%	
天津融诚车行贸易有限公司	往来款	22,500,000.00	1 年以内	13.69%	
中国石油天然气股份有限公司	其他、押金	10,015.16	1-5 年内	0.01%	2,240.25
员工 1	备用金	4,000.00	1 年以内	0.00%	120.00
员工 2	备用金	1,000.00	1 年以内	0.00%	30.00
合计		164,381,848.36		99.99%	2,390.25

6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,064,605,472.30	52,610,922.26	1,011,994,550.04	1,064,605,472.30	52,610,922.26	1,011,994,550.04
对联营、合营企业投资	58,238,341.73		58,238,341.73	66,823,807.01		66,823,807.01
合计	1,122,843,814.03	52,610,922.26	1,070,232,891.77	1,131,429,279.31	52,610,922.26	1,078,818,357.05

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
内江峨柴鸿翔机械有限公司							52,610,922.26
内江金鸿曲轴有限公司	120,252,100.00					120,252,100.00	
内江市鹏翔投资有限公司	890,742,450.04					890,742,450.04	
天津融诚车行贸易有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	1,011,994,550.04					1,011,994,550.04	52,610,922.26

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

内江浩物汽车产业投资合伙企业（有限合伙）	9,755,539.14		6,230,000.00	-1,289,612.91						2,235,926.23	
小计	9,755,539.14		6,230,000.00	-1,289,612.91						2,235,926.23	
二、联营企业											
天津财富嘉绩投资合伙企业（有限合伙）	57,068,267.87			-1,065,852.37						56,002,415.50	
小计	57,068,267.87			-1,065,852.37						56,002,415.50	
合计	66,823,807.01		6,230,000.00	-2,355,465.28						58,238,341.73	

（3）其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			1,403,257.32	
合计			1,403,257.32	

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,355,465.28	57,164.81
合计	-2,355,465.28	57,164.81

6、其他

无

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-133,477.74	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,922,383.35	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-268,924.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,466.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-215,280.10	
减：所得税影响额	372,565.42	
合计	1,927,669.06	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 √不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.10%	-0.0559	-0.0559
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.21%	-0.0589	-0.0589

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

无

四川浩物机电股份有限公司

法定代表人: 陆才垠

二〇二三年八月二十九日