

赛力斯集团股份有限公司

审 阅 报 告

大信阅字[2024]第 2-00006 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审 阅 报 告

大信阅字[2024]第 2-00006 号

赛力斯集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的赛力斯集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2024 年 1-6 月、2023 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度的备考合并经营成果。

本备考审阅报告仅供赛力斯汽车有限公司为本次现金购买股权申报材料事宜使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年八月二十三日

备考审阅合并资产负债表

编制单位：赛力斯集团股份有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	42,612,075,276.67	13,161,127,239.99
交易性金融资产	七、（二）	1,173,179,698.69	1,133,644,316.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（三）	2,248,133,927.63	2,445,936,145.68
应收款项融资	七、（四）	158,764,324.88	201,316,987.13
预付款项	七、（五）	1,893,261,201.15	1,868,278,607.77
其他应收款	七、（六）	2,091,855,158.33	2,237,250,989.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、（七）	3,526,607,165.66	3,522,289,329.50
合同资产	七、（八）	168,284,809.45	320,380,080.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、（九）	9,840,820.25	9,379,034.97
其他流动资产	七、（十）	4,039,134,710.44	1,210,586,689.40
流动资产合计		57,921,137,093.15	26,110,189,420.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、（十一）	42,644,519.67	47,833,053.33
长期股权投资	七、（十二）	13,235,870,005.31	12,976,818,079.63
其他权益工具投资	七、（十三）	99,546,259.79	99,546,259.79
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（十四）	9,675,571,838.07	8,747,627,841.00
在建工程	七、（十五）	241,875,897.22	195,038,729.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、（十六）	1,887,430,157.46	1,981,989,974.84
无形资产	七、（十七）	8,671,985,462.26	9,527,061,834.01
开发支出	八	839,807,830.60	1,000,984,097.76
商誉	七、（十八）	46,915,238.97	46,915,238.97
长期待摊费用	七、（十九）	151,824,815.31	152,925,090.19
递延所得税资产	七、（二十）	565,274,652.46	479,671,660.66
其他非流动资产	七、（二十一）	161,978,568.39	788,162,757.18
非流动资产合计		35,620,725,245.51	36,044,574,616.65
资产总计		93,541,862,338.66	62,154,764,037.32

公司负责人：


张萍

主管会计工作负责人


刘健

会计机构负责人：


刘林

备考审阅合并资产负债表（续）

编制单位：赛力斯集团股份有限公司 2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、(二十三)	337,194,500.00	786,157,611.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、(二十四)	29,726,038,377.45	10,184,007,867.48
应付账款	七、(二十五)	29,629,138,974.31	19,966,128,597.60
预收款项	七、(二十六)	31,048,163.40	22,963,612.85
合同负债	七、(二十七)	4,268,510,987.39	3,270,306,749.58
应付职工薪酬	七、(二十八)	629,585,760.08	710,862,386.27
应交税费	七、(二十九)	1,132,344,262.95	469,833,325.29
其他应付款	七、(三十)	12,238,951,814.27	12,138,397,547.80
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	七、(三十一)	1,476,364,185.70	1,144,819,636.51
其他流动负债	七、(三十二)	535,290,065.14	382,702,434.39
流动负债合计		80,004,467,090.69	49,076,179,768.88
非流动负债：			
长期借款	七、(三十三)	661,200,000.00	1,374,850,000.00
应付债券			
租赁负债	七、(三十四)	1,621,122,110.53	1,706,680,782.75
长期应付款	七、(三十五)		1,224,421,917.78
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、(三十六)	573,712,982.47	52,598,035.95
递延收益	七、(三十七)	1,679,888,629.11	1,738,954,042.20
递延所得税负债	七、(二十)	327,994,782.41	371,040,236.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,863,918,504.52	6,468,545,014.81
负债合计		84,868,385,595.21	55,544,724,783.69
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计		12,940,059,888.51	10,930,939,360.10
少数股东权益		-4,266,583,145.06	-4,320,900,106.47
股东权益合计		8,673,476,743.45	6,610,039,253.63
负债和股东权益总计		93,541,862,338.66	62,154,764,037.32

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










备考审阅合并利润表

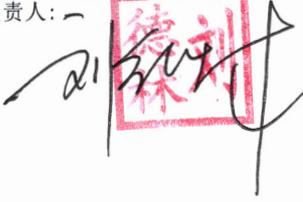
编制单位：赛力斯集团股份有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月	2023年度
一、营业收入	65,044,468,013.30	35,841,957,866.81
减：营业成本	48,757,125,732.72	32,119,287,172.82
税金及附加	1,769,237,357.80	903,747,603.51
销售费用	9,337,343,956.62	5,465,112,817.58
管理费用	1,179,428,551.31	1,653,330,818.57
研发费用	2,824,361,938.96	1,692,116,441.09
财务费用	-22,531,062.31	-15,810,314.12
其中：利息费用	119,628,358.17	308,745,722.34
利息收入	163,897,065.37	294,607,274.01
加：其他收益	659,199,434.30	548,497,241.46
投资收益（损失以“-”号填列）	290,253,843.11	1,194,851,474.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	245,088,018.89	-593,207,757.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	43,438,803.07	22,293,471.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-40,024,018.88	-82,646,010.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-243,967,954.67	-423,613,470.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,695,820.60	133,006,644.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,915,097,465.73	-4,583,437,320.57
加：营业外收入	5,076,401.81	48,363,601.45
减：营业外支出	6,171,167.70	135,692,784.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,914,002,699.84	-4,670,766,504.06
减：所得税费用	339,988,179.55	75,857,026.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,574,014,520.29	-4,746,623,530.22
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,574,014,520.29	-4,746,623,530.22
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）	1,798,455,434.82	-2,924,573,907.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-224,440,914.53	-1,822,049,622.74
五、其他综合收益的税后净额	20,456,273.08	4,272,846.49
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	19,903,660.36	3,001,540.49
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	19,903,660.36	3,001,540.49
（1）外币财务报表折算差额	19,903,660.36	3,001,540.49
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	552,612.72	1,271,306.00
六、综合收益总额	1,594,470,793.37	-4,742,350,683.73
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	1,818,359,095.18	-2,921,572,366.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-223,888,301.81	-1,820,778,316.74
七、每股收益		
（一）基本每股收益	1.19	-1.94
（二）稀释每股收益	1.19	-1.94

公司负责人：  主管会计工作负责人

会计机构负责人： 

赛力斯集团股份有限公司

备考财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

赛力斯集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2007年5月11日,重庆市沙坪坝区市场监督管理局发放统一社会信用代码为915001066608898456的企业法人营业执照,注册地位于重庆市沙坪坝区五云湖路7号,法定代表人:张正萍,注册资本:1,509,782,193.00元。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属制造行业。以新能源汽车为核心业务,涉及新能源汽车及核心三电(电池、电驱、电控)、传统汽车及核心部件总成的研发、制造、销售及服务。其中整车方面,公司主要产品覆盖新能源车和传统燃油车,代表车型包括AITO问界系列高端智慧新能源汽车、风光SUV及MPV等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月23日决议批准报出。

二、重大资产重组的情况

(一) 重大资产重组方案

赛力斯汽车有限公司(以下简称“赛力斯汽车”)拟以支付现金的方式受让华为技术有限公司(以下简称“华为公司”)持有的深圳引望智能技术有限公司10.00%的股权。根据中京民信(北京)资产评估有限公司出具的京信评报字(2024)第508号《赛力斯汽车有限公司拟以现金收购股权涉及的深圳引望智能技术有限公司模拟股东全部权益价值资产评估报告》,以2024年1月31日为评估基准日出具深圳引望智能技术有限公司资产评估报告列载的评估值,截至评估基准日,深圳引望智能技术有限公司全部股东权益的评估值为11,525,577.00万元。根据上述评估值,本次交易标的资产的交易作价为1,150,000.00万元。

(二) 拟购买资产的基本情况

深圳引望智能技术有限公司（以下简称“引望公司”）成立于2024年1月16日，统一社会信用代码：91440300MADA5PM808，注册地址：深圳市龙岗区坂田街道万科城社区华为公司华为总部办公楼101，注册资本：100,000万元，业务范围：从事汽车智能系统及部件解决方案研发、设计、生产、销售和服务，主要业务范围包括汽车智能驾驶解决方案、汽车智能座舱、智能车控、智能车云、车载光等。

三、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系假设本次重组已于2023年1月1日完成，并依据本次重组完成后的股权架构不发生变化，在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

（一）备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准。

（二）假设于2023年1月1日购买资产相关的手续已全部完成。

（三）本备考财务报表以业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的本公司和大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的拟购买资产的2022年度、2023年度、2024年1-6月的模拟财务报表为基础。

考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表时，仅编制了本报告期的备考合并资产负债表、备考合并利润表。根据上述的编制方法编制的备考合并资产负债表和备考合并利润表之间不存在相互勾稽关系，故未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表及其相关附注。

赛力斯汽车本次拟向特定对象支付现金1,150,000.00万元，据此确定2023年1月1日赛力斯汽车对引望公司的长期股权投资成本1,150,000.00万元，相应增加赛力斯汽车的其他应付款1,150,000.00万元。

（四）本备考财务报表未考虑向特定对象发行股份募集重组配套资金事项。

（五）本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行支付对价等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，相关资产都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 营业周期

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

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，或金额超过500万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项5%以上，且金额超过500万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期末资本化金额占比10%以上
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额5%以上，且金额超过3000万元
账龄超过1年以上的重要合同负债	占合同负债余额10%以上，或金额超过5000万元

项 目	重要性标准
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按

处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根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：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收账款组合一	应收经销商、客户款项
应收账款组合二	应收新能源汽车补贴款

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对客户已破产、重整、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

组合类别	确定依据
组合 1：应收新能源汽车补贴款	应收新能源汽车补贴款（未公告）

2. 合同负债

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	3.00	2.77-9.70
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	3-8	3.00	12.13-32.33
其他设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

(十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十)长期资产减值

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

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

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

他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品控制权转移时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权为经营性租赁收入，根据租赁合同的约定按期确认营业收入，即让渡资产使用权取得的使用费收入，在与交易相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司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确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计

负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照五、（二十三）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（二十六）合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十七)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

(二十九) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

（三十）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

根据《企业会计准则第6号-无形资产》第二十一规定：企业至少应当于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法。

随着新能源汽车产业快速发展，新能源汽车行业高端化、智能化、绿色化的趋势不可逆转，加之2024年行业加速内卷，智能化技术、软件技术迭代加速新产品、新技术生命周期发生改变，目前无形资产-非专利技术的摊销年限已不能合理反映其实际使用情况，基于产品技术进步、市场因素等综合考虑，结合新能源汽车行业趋势，公司依照会计准则等相关规定并结合实际情况，拟对无形资产非专利技术预计使用年限进行重新确定。

会计估计变更前后对比

资产类别	摊销方法	变更前摊销年限	变更后摊销年限
无形资产-非专利技术	年限平均法	8	5

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	应税收入	1%、3%、5%（注）
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注：公司生产汽车排量在1.0升（含1.0升）以下乘用车的按1%计征消费税，排量在1.0升以上至1.5升（含1.5升）的乘用车按3%计征消费税，排量在1.5升以上至2.0升（含2.0升）的乘用车按5%计征消费税；公司生产的中轻型商用客车（含驾驶员座位在内的座位数≤23座）按5%计征消费税；公司外贸企业出口汽车排量在1.0升（含1.0升）以下的退税率为1%，排量在1.0升以上至1.5升（含1.5升）的退税率为3%，排量在1.5升以上至2.0升（含2.0升）的退税率为5%。

公司出口货物消费税实行“免、退”税收管理办法，按原生产环节征税额全额退税。

各纳税主体执行的企业所得税税率：

公司名称	所得税税率
赛力斯集团股份有限公司	25%
赛力斯汽车有限公司	15%
赛力斯汽车（湖北）有限公司	15%
重庆金康动力新能源有限公司	15%

公司名称	所得税税率
泸州容大智能变速器有限公司	15%
湖南容大智能变速器股份有限公司	15%
重庆小康进出口有限公司	15%
重庆赛力斯海外电动车有限公司	15%
重庆东风风光汽车销售有限公司	15%
重庆东风小康汽车销售有限公司	15%
重庆东康汽车制造有限公司	15%
重庆小康汽车部品有限公司	15%
重庆渝安减震器有限公司	15%
重庆小康机械配件有限公司	15%
重庆新康汽车国际贸易有限公司	15%
重庆渝安淮海动力有限公司	15%
重庆小康动力有限公司	15%
重庆赛力斯凤凰智创科技有限公司	15%
上海赛力斯科技有限公司	25%
重庆赛力斯新能源汽车制造有限公司	20%
重庆赛力斯新电动汽车销售有限公司	15%
赛力斯汽车销售有限公司	15%
重庆鳍康宝科技有限公司	20%
赛力斯（重庆）汽车配件有限公司	20%
重庆小康发动机研发有限公司	20%
重庆风光新能源汽车销售有限公司	20%
赛力斯汽车销售服务（广州）有限公司	20%
北京赛力斯智行科技有限公司	20%
上海赛力斯新能源汽车销售有限公司	20%
天津金康赛力斯汽车销售服务有限公司	20%
重庆赛为汽车销售服务有限公司	20%
赛力斯汽车销售服务（苏州）有限公司	20%
重庆斯为汽车销售服务有限公司	20%
赛力斯汽车销售服务徐州有限公司	20%
十堰东风风光汽车销售有限公司	25%
重庆江康汽车技术有限公司	25%
重庆小康汽车变速器有限公司	25%
重庆小康汽车销售服务有限公司	25%
苏州赛力斯正康汽车销售服务有限公司	25%
重庆新康国际控股有限公司	25%
重庆国际汽车体验中心有限公司	25%

公司名称	所得税税率
赛力斯汽车销售服务（北京）有限公司	20%
SF Motors, Inc	29.84%
赛力斯汽车销售服务（济南）有限公司	25%
重庆赛力斯汽车销售服务有限公司	25%
重庆赛力斯技术有限公司	25%
重庆赛力斯新能源汽车设计院有限公司	25%
重庆赛力斯电动汽车有限公司	25%
成都赛力斯科技有限公司	25%
赛力斯汽车销售服务（深圳）有限公司	25%
上海赛力斯汽车销售服务有限公司	25%
重庆赛力斯蓝电汽车有限公司	25%
十堰欣康汽车部品有限公司	25%
小康集团（香港）有限公司	16.50%
SERES EUROPE B.V	25%
PT.SOKONINDO AUTOMOBILE	22%
SOKON MOTORS DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE VEICULOS LTDA	15%
PT.Yuan Powertrain Indonesia	22%
SINKON INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE.LTD	17%

（二）重要税收优惠及批文

1、赛力斯汽车有限公司在 2022 年被重庆市科技技术局、重庆市财政厅、国家税务总局重庆市税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202251101435），2022 年至 2024 年企业所得税按 15%税率计提并缴纳。

2、赛力斯汽车（湖北）有限公司在 2021 年被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202142002328），2021 年 11 月 15 日至 2024 年 11 月 15 日企业所得税按 15%税率计提并缴纳。

3、重庆金康动力新能源有限公司在 2023 被重庆市科技技术局、重庆市财政厅、国家税务总局重庆市税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202351100103），2023 年至 2025 年企业所得税按 15%税率计提并缴纳。

4、湖南容大智能变速器股份有限公司在 2021 年被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202143004631），2021 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 15 日企业所得税按 15%税率计提并缴纳。

5、泸州容大智能变速器有限公司在 2023 年被四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202351002775），2023 年至 2025 年企业所得税按 15%税率计提并缴纳。

6、根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。经主管税务机关允许：

重庆小康动力有限公司、重庆渝安淮海动力有限公司、重庆小康汽车部品有限公司、重庆小康机械配件有限公司、重庆渝安减震器有限公司、重庆小康进出口有限公司、重庆新康国际汽车贸易有限公司、重庆东风小康汽车销售有限公司、重庆东风风光汽车销售有限公司、重庆东康汽车制造有限公司、重庆赛力斯凤凰智创科技有限公司、重庆赛力斯海外电动车有限公司、重庆赛力斯新汽车销售有限公司、赛力斯汽车销售有限公司按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

7、根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告 2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（公告 2023 年第 12 号）规定，小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

重庆小康发动机研发有限公司、北京赛力斯智行科技有限公司、赛力斯（重庆）汽车配件有限公司、赛力斯汽车销售服务（广州）有限公司、天津金康赛力斯汽车销售服务有限公司、上海赛力斯新能源汽车销售有限公司、重庆赛为汽车销售服务有限公司、重庆风光新能源汽车销售有限公司、赛力斯汽车销售服务（苏州）有限公司、赛力斯汽车销售服务（北京）有限公司、赛力斯汽车销售服务徐州有限公司、重庆赛力斯新能源汽车制造有限公司、重庆斯为汽车销售服务有限公司、重庆鳍康宝科技有限公司按 20%的税率计算缴纳企业所得税。

七、备考合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
库存现金	50,650.14	88,045.13
银行存款	13,897,736,881.70	4,487,821,295.31

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
其他货币资金	28,714,287,744.83	8,673,217,899.55
合计	42,612,075,276.67	13,161,127,239.99

注：银行存款中 7,938,566.56 元被冻结，其他货币资金系银行承兑汇票保证金、借款保证金等。

(二) 交易性金融资产

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,173,179,698.69	1,133,644,316.74
权益工具投资	198,317,272.45	161,282,936.10
结构性存款	974,862,426.24	972,361,380.64
合计	1,173,179,698.69	1,133,644,316.74

注：权益工具投资系持有重庆农村商业银行 A 股股票 39,490,000 股，众泰汽车股份有限公司 A 股股票 54,945 股。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
1年以内	2,007,232,095.08	2,398,169,363.01
1至2年	371,307,709.55	58,240,243.53
2至3年	8,083,675.62	9,944,756.56
3年以上	10,685,325.95	50,994,408.92
减：坏账准备	149,174,878.57	71,412,626.34
合计	2,248,133,927.63	2,445,936,145.68

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,508,871.85	0.44	10,508,871.85	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,386,799,934.35	99.56	138,666,006.72	5.81	2,248,133,927.63
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	2,386,799,934.35	99.56	138,666,006.72	5.81	2,248,133,927.63
合计	2,397,308,806.20	100.00	149,174,878.57	6.22	2,248,133,927.63

类别	2023年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,508,871.85	0.42	10,508,871.85	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,506,839,900.17	99.58	60,903,754.49	2.43	2,445,936,145.68
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	2,506,839,900.17	99.58	60,903,754.49	2.43	2,445,936,145.68
合计	2,517,348,772.02	100.00	71,412,626.34	2.84	2,445,936,145.68

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2024年6月30日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
湖南江南汽车制造有限公司湖北分公司	9,224,403.70	9,224,403.70	100.00	破产重整
合计	9,224,403.70	9,224,403.70	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	2024年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收经销商、客户款项	2,296,734,720.75	138,666,006.72	6.04
应收新能源汽车补贴款	90,065,213.60		
合计	2,386,799,934.35	138,666,006.72	5.81

名称	2023年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收经销商、客户款项	2,405,774,686.57	60,903,754.49	2.53
应收新能源汽车补贴款	101,065,213.60		
合计	2,506,839,900.17	60,903,754.49	2.43

3. 坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提	10,508,871.85					10,508,871.85
组合计提	60,903,754.49	77,762,705.99		453.76		138,666,006.72
合计	71,412,626.34	77,762,705.99		453.76		149,174,878.57

4. 按欠款方归集的2024年6月30日余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 2024年6月30日 余额	合同资产 2024年 6月30日余额	应收账款和合同 资产 2024年6月 30日余额	占应收账款和合同 资产余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
单位一	330,740,173.07		330,740,173.07	12.82	4,894,954.56
单位二	90,065,213.60	181,732,542.20	271,797,755.80	10.54	13,447,732.75
单位三	236,772,856.84		236,772,856.84	9.18	84,468,982.25
单位四	188,710,719.36		188,710,719.36	7.32	2,792,918.65
单位五	147,008,200.00		147,008,200.00	5.70	2,175,721.36
合计	993,297,162.87	181,732,542.20	1,175,029,705.07	45.56	107,780,309.57

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
应收票据	158,764,324.88	201,316,987.13
合计	158,764,324.88	201,316,987.13

2. 2024年6月30日已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2024年6月30日终止确认金额
应收票据	35,570,935,165.42
合计	35,570,935,165.42

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日余额		2023年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,850,214,116.40	97.72	1,833,562,934.16	98.14
1至2年	26,797,215.78	1.42	15,312,596.43	0.82
2至3年	8,200,968.02	0.43	16,868,875.52	0.90
3年以上	8,048,900.95	0.43	2,534,201.66	0.14
合计	1,893,261,201.15	100.00	1,868,278,607.77	100.00

2. 按预付对象归集的 2024年6月30日余额前五名单位情况

单位名称	2024年6月30日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
单位一	1,458,878,018.13	77.06
单位二	57,404,294.94	3.03
单位三	50,903,473.63	2.69

单位名称	2024年6月30日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
单位四	48,535,963.40	2.56
单位五	26,773,139.22	1.41
合计	1,642,494,889.32	86.75

(六) 其他应收款

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
应收股利	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应收款	2,183,583,478.99	2,366,717,997.04
减：坏账准备	92,728,320.66	130,467,007.78
合计	2,091,855,158.33	2,237,250,989.26

1. 应收股利

项目（或被投资单位）	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
新能源汽车产业发展(重庆)有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
减：坏账准备	1,000,000.00	1,000,000.00
合计		

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
1年以内	1,831,287,236.26	1,719,088,594.61
1至2年	332,852,759.75	561,410,408.98
2至3年	7,905,938.45	80,650,046.53
3至4年	7,593,463.23	877,618.37
4至5年	3,180,330.86	4,031,159.61
5年以上	763,750.44	660,168.94
减：坏账准备	91,728,320.66	129,467,007.78
合计	2,091,855,158.33	2,237,250,989.26

(2) 按款项性质披露

款项性质	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
业绩补偿款	1,374,169,340.39	1,374,169,340.39
备用金、保证金、押金	649,767,257.24	803,649,220.23
股权转让款	45,000,000.00	45,000,000.00
其他往来款	114,646,881.36	143,899,436.42

款项性质	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
减：坏账准备	91,728,320.66	129,467,007.78
合计	2,091,855,158.33	2,237,250,989.26

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	100,455,205.98		29,011,801.80	129,467,007.78
本期计提	-37,738,687.11			-37,738,687.11
本期转回				
本期转销				
本期核销	0.01			0.01
其他变动				
2024年6月30日余额	62,716,518.86		29,011,801.80	91,728,320.66

(4) 坏账准备情况

类别	2024年1月1日余额	本期变动金额				2024年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	129,467,007.78	-37,738,687.11		0.01		91,728,320.66
合计	129,467,007.78	-37,738,687.11		0.01		91,728,320.66

(5) 按欠款方归集的2024年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	业绩补偿款	1,374,169,340.39	1年以内	62.93	
单位二	备用金、保证金、押金	390,000,000.00	1年以内、1-2年	17.86	31,900,000.00
单位三	备用金、保证金、押金	107,000,000.00	1年以内	4.90	5,350,000.00
单位四	备用金、保证金、押金	59,206,485.48	1年以内	2.71	2,960,324.27
单位五	股权转让款	45,000,000.00	1-2年	2.06	4,500,000.00
合计		1,975,375,825.87		90.46	44,710,324.27

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2024年6月30日余额			2023年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,051,383,445.77	88,548,304.26	1,962,835,141.51	2,026,753,318.47	91,274,069.43	1,935,479,249.04
低值易耗品	10,483,450.03	485,652.10	9,997,797.93	11,481,834.00	409,593.30	11,072,240.70
在产品	144,241,904.32	4,707,814.19	139,534,090.13	127,558,336.31	2,678,416.51	124,879,919.80
库存商品	1,191,616,561.60	55,487,156.90	1,136,129,404.70	1,189,375,248.70	55,441,903.14	1,133,933,345.56
发出商品	258,626,113.20	9,918,496.91	248,707,616.29	313,667,124.83	3,686,676.56	309,980,448.27
合同履约成本	29,403,115.10		29,403,115.10	6,944,126.13		6,944,126.13
合计	3,685,754,590.02	159,147,424.36	3,526,607,165.66	3,675,779,988.44	153,490,658.94	3,522,289,329.50

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	2024年1月1日 余额	本期增加金额		本期减少金额		2024年6月30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	91,274,069.43	20,373,898.88		23,099,664.05		88,548,304.26
低值易耗品	409,593.30	158,301.64		82,242.84		485,652.10
在产品	2,678,416.51	2,208,312.85		178,915.17		4,707,814.19
库存商品	55,441,903.14	91,419,743.96		91,374,490.20		55,487,156.90
发出商品	3,686,676.56	6,758,915.92		527,095.57		9,918,496.91
合计	153,490,658.94	120,919,173.25		115,262,407.83		159,147,424.36

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	2024年6月30日余额			2023年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源补贴款	181,732,542.20	13,447,732.75	168,284,809.45	334,117,397.20	13,737,316.97	320,380,080.23
合计	181,732,542.20	13,447,732.75	168,284,809.45	334,117,397.20	13,737,316.97	320,380,080.23

2. 合同资产计提减值准备情况

项目	2024年1月1 日余额	本期变动金额				2024年6月 30日余额
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
新能源补贴款	13,737,316.97	-289,584.22				13,447,732.75
合计	13,737,316.97	-289,584.22				13,447,732.75

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
一年内到期的长期应收款	9,840,820.25	9,379,034.97
合计	9,840,820.25	9,379,034.97

(十) 其他流动资产

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
待抵扣或认证的增值税	851,494,057.45	581,648,637.17
预缴税金及其他	36,728,849.30	28,560,791.95
大额存单	3,150,900,878.52	600,377,260.28
碳排放权资产	10,925.17	
合计	4,039,134,710.44	1,210,586,689.40

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2024年6月30日余额			2023年12月31日余额			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	
融资租赁款	57,258,000.59		57,258,000.59	64,326,897.30		64,326,897.30	
减：未实现融资收益	4,772,660.67		4,772,660.67	7,114,809.00		7,114,809.00	
小计	52,485,339.92		52,485,339.92	57,212,088.30		57,212,088.30	
减：一年内到期的长期应收款	9,840,820.25		9,840,820.25	9,379,034.97		9,379,034.97	
合计	42,644,519.67		42,644,519.67	47,833,053.33		47,833,053.33	

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	2024年1月1日 余额	本期增减变动							2024年6月30日 余额	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		
一、合营企业										
重庆云湾科技 有限公司	4,512,761.03			1,758,341.74						6,271,102.77
小计	4,512,761.03			1,758,341.74						6,271,102.77
二、联营企业										
新能源汽车产 业发展（重 庆）有限公司	37,892,434.14			-355,961.91						37,536,472.23
重庆瑞驰汽车 实业有限公司	2,000,000,000.00			31,873,462.28		1,128,160.58				2,033,001,622.86
深圳引望智能 技术有限公司	10,934,412,884.46			211,812,176.78				12,835,746.21		11,159,060,807.45
小计	12,972,305,318.60			243,329,677.15		1,128,160.58		12,835,746.21		13,229,598,902.54
合计	12,976,818,079.63			245,088,018.89		1,128,160.58		12,835,746.21		13,235,870,005.31

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2024年1月1日余额	本期增减变动					2024年6月30日余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
SeyondHoldingsLtd.	10,100,250.00						10,100,250.00
广东融创岭岳智能制造与信息技术产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	70,343,013.54						70,343,013.54
Terawatt	6,102,996.25						6,102,996.25
重庆渝新创能私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	99,546,259.79						99,546,259.79

(十四) 固定资产

类别	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
固定资产	9,693,377,852.93	8,765,433,855.86
减：减值准备	17,806,014.86	17,806,014.86
合计	9,675,571,838.07	8,747,627,841.00

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2024年1月1日余额	3,620,001,366.67	10,606,327,669.30	153,791,356.72	540,035,159.52	14,920,155,552.21
2.本期增加金额	43,401,894.70	1,579,029,490.01	66,428,806.47	62,782,374.92	1,751,642,566.10
(1) 购置	19,997,009.04	1,397,787,545.29	66,523,818.57	53,975,493.68	1,538,283,866.58
(2) 在建工程转入	27,172,694.15	195,948,948.64		8,877,410.08	231,999,052.87
(3) 外币报表折算差额	-3,767,808.49	-14,707,003.92	-95,012.10	-70,528.84	-18,640,353.35
3.本期减少金额	219,377.03	195,383,190.41	34,934,618.67	4,800,062.96	235,337,249.07
(1) 处置或报废	144,934.52	123,614,088.56	34,934,618.66	4,800,062.96	163,493,704.70
(2) 竣工原值调整	74,442.51	71,769,101.85	0.01		71,843,544.37
4.2024年6月30日余额	3,663,183,884.34	11,989,973,968.90	185,285,544.52	598,017,471.48	16,436,460,869.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
二、累计折旧					
1.2024年1月1日余额	696,544,508.54	5,063,672,979.02	46,819,545.72	347,684,663.07	6,154,721,696.35
2.本期增加金额	64,016,241.42	593,476,854.17	16,693,701.19	43,852,925.90	718,039,722.68
(1) 计提	64,987,685.86	603,743,158.77	16,739,354.01	43,903,536.54	729,373,735.18
(2) 外币报表折算差额	-971,444.44	-10,266,304.60	-45,652.82	-50,610.64	-11,334,012.50
3.本期减少金额	52,719.94	115,206,432.66	9,979,425.79	4,439,824.33	129,678,402.72
(1) 处置或报废	52,719.94	115,206,432.66	9,979,425.79	4,439,824.33	129,678,402.72
4.2024年6月30日余额	760,508,030.02	5,541,943,400.53	53,533,821.12	387,097,764.64	6,743,083,016.31
三、减值准备					
1.2024年1月1日余额		17,806,014.86			17,806,014.86
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2024年6月30日余额		17,806,014.86			17,806,014.86
四、账面价值					
1.2024年6月30日账面价值	2,902,675,854.32	6,430,224,553.51	131,751,723.40	210,919,706.84	9,675,571,838.07
2.2024年1月1日账面价值	2,923,456,858.13	5,524,848,675.42	106,971,811.00	192,350,496.45	8,747,627,841.00

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2023年1月1日余额	3,839,729,115.76	9,903,864,165.01	187,092,403.84	471,094,379.96	14,401,780,064.57
2.本期增加金额	154,495,282.01	1,126,631,068.60	66,023,792.44	80,799,360.09	1,427,949,503.14
(1) 购置	31,848,306.44	321,011,982.13	65,904,947.74	64,920,199.12	483,685,435.43
(2) 在建工程转入	119,140,884.65	791,036,259.63		15,614,861.50	925,792,005.78
(3) 外币报表折算差额	3,506,090.92	14,582,826.84	118,844.70	264,299.47	18,472,061.93
3.本期减少金额	374,223,031.10	424,167,564.31	99,324,839.56	11,858,580.53	909,574,015.50
(1) 处置或报废	374,223,031.10	424,167,564.31	99,324,839.56	11,858,580.53	909,574,015.50
4.2023年12月31日余额	3,620,001,366.67	10,606,327,669.30	153,791,356.72	540,035,159.52	14,920,155,552.21
二、累计折旧					
1.2023年1月1日余额	661,380,775.09	4,259,170,807.48	50,916,836.52	266,505,360.75	5,237,973,779.84
2.本期增加金额	132,294,684.99	1,055,920,450.02	21,828,301.45	90,941,908.66	1,300,985,345.12
(1) 计提	131,558,501.51	1,047,097,702.27	21,677,893.48	90,723,415.65	1,291,057,512.91

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 外币报表折算差额	736,183.48	8,822,747.75	150,407.97	218,493.01	9,927,832.21
3.本期减少金额	97,130,951.54	251,418,278.48	25,925,592.25	9,762,606.34	384,237,428.61
(1) 处置或报废	97,130,951.54	251,418,278.48	25,925,592.25	9,762,606.34	384,237,428.61
4.2023年12月31日余额	696,544,508.54	5,063,672,979.02	46,819,545.72	347,684,663.07	6,154,721,696.35
三、减值准备					
1.2023年1月1日余额		23,342,722.40			23,342,722.40
2.本期增加金额		1,482,395.75			1,482,395.75
(1) 计提		1,482,395.75			1,482,395.75
3.本期减少金额		7,019,103.29			7,019,103.29
(1) 处置或报废		7,019,103.29			7,019,103.29
4.2023年12月31日余额		17,806,014.86			17,806,014.86
四、账面价值					
1.2023年12月31日账面价值	2,923,456,858.13	5,524,848,675.42	106,971,811.00	192,350,496.45	8,747,627,841.00
2.2023年1月1日账面价值	3,178,348,340.67	5,621,350,635.13	136,175,567.32	204,589,019.21	9,140,463,562.33

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	241,875,897.22	195,038,729.29
减：减值准备		
合计	241,875,897.22	195,038,729.29

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2024年6月30日余额			2023年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双福生产基地	20,637,396.08		20,637,396.08	12,755,878.57		12,755,878.57
长寿生产基地	23,451,905.25		23,451,905.25	36,398,388.17		36,398,388.17
十堰生产基地	2,276,259.51		2,276,259.51	2,004,300.90		2,004,300.90
两江新区生产基地	109,931,877.92		109,931,877.92	47,807,361.26		47,807,361.26
印尼生产基地	2,472,671.92		2,472,671.92	2,567,346.30		2,567,346.30
大学城生产基地	80,785,356.45		80,785,356.45	91,674,285.57		91,674,285.57
其他	2,320,430.09		2,320,430.09	1,831,168.52		1,831,168.52
合计	241,875,897.22		241,875,897.22	195,038,729.29		195,038,729.29

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2024年1月1日余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2024年6月30日余额
双福生产基地	12,755,878.57	15,733,358.14	7,851,840.63		20,637,396.08
长寿生产基地	36,398,388.17	19,373,628.62	31,806,186.73	513,924.81	23,451,905.25
十堰生产基地	2,004,300.90	1,625,055.96	1,353,097.35		2,276,259.51
两江新区生产基地	47,807,361.26	137,580,958.69	57,829,334.82	17,627,107.21	109,931,877.92
大学城生产基地	91,674,285.57	122,999,457.76	133,158,593.34	729,793.54	80,785,356.45
合计	190,640,214.47	297,312,459.17	231,999,052.87	18,870,825.56	237,082,795.21

项目名称	2023年1月1日余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2023年12月31日余额
双福生产基地	32,087,189.15	42,009,742.80	61,341,053.38		12,755,878.57
长寿生产基地	88,674,187.51	46,908,149.79	90,850,320.80	8,333,628.33	36,398,388.17
十堰生产基地	49,395,129.16	75,054,056.44	122,444,884.70		2,004,300.90
两江新区生产基地	83,252,919.05	405,803,455.26	441,249,013.05		47,807,361.26
大学城生产基地	88,534,264.01	211,807,360.46	208,667,338.90		91,674,285.57
合计	341,943,688.88	781,582,764.75	924,552,610.83	8,333,628.33	190,640,214.47

注：本期其他减少主要系对转入无形资产。

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2024年1月1日余额	1,786,463,002.99	517,685,299.11	2,304,148,302.10
2.本期增加金额	76,457,913.02	-30,569,892.31	45,888,020.71
(1) 新增租赁	77,953,778.40	-30,569,892.31	47,383,886.09
(2) 外币报表折算差额	-1,495,865.38		-1,495,865.38
3.本期减少金额	23,614,143.96	8,005,388.21	31,619,532.17
(1) 处置	23,614,143.96	8,005,388.21	31,619,532.17
4.2024年6月30日余额	1,839,306,772.05	479,110,018.59	2,318,416,790.64
二、累计折旧			
1.2024年1月1日余额	297,816,610.96	24,341,716.30	322,158,327.26
2.本期增加金额	117,860,145.64	22,301,576.63	140,161,722.27
(1) 计提	118,250,357.52	22,301,576.63	140,551,934.15
(2) 外币报表折算差额	-390,211.88		-390,211.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
3.本期减少金额	23,328,028.14	8,005,388.21	31,333,416.35
(1) 处置	23,328,028.14	8,005,388.21	31,333,416.35
4.2024年6月30日余额	392,348,728.46	38,637,904.72	430,986,633.18
三、减值准备			
1.2024年1月1日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2024年6月30日余额			
四、账面价值			
1.2024年6月30日账面价值	1,446,958,043.59	440,472,113.87	1,887,430,157.46
2.2024年1月1日账面价值	1,488,646,392.03	493,343,582.81	1,981,989,974.84

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.2023年1月1日余额	652,428,157.65	12,248,673.28	664,676,830.93
2.本期增加金额	1,298,830,229.60	509,679,910.89	1,808,510,140.49
(1) 新增租赁	1,296,086,243.83	509,679,910.89	1,805,766,154.72
(2) 外币报表折算差额	2,743,985.77		2,743,985.77
3.本期减少金额	164,795,384.26	4,243,285.06	169,038,669.32
(1) 处置	164,795,384.26	4,243,285.06	169,038,669.32
4.2023年12月31日余额	1,786,463,002.99	517,685,299.11	2,304,148,302.10
二、累计折旧			
1.2023年1月1日余额	176,923,833.62	8,042,527.81	184,966,361.43
2.本期增加金额	176,102,688.79	20,414,407.94	196,517,096.73
(1) 计提	174,348,825.58	20,414,407.94	194,763,233.52
(2) 外币报表折算差额	1,753,863.21		1,753,863.21
3.本期减少金额	55,209,911.45	4,115,219.45	59,325,130.90
(1) 处置	55,209,911.45	4,115,219.45	59,325,130.90
4.2023年12月31日余额	297,816,610.96	24,341,716.30	322,158,327.26
三、减值准备			
1.2023年1月1日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023年12月31日余额			
四、账面价值			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1.2023年12月31日账面价值	1,488,646,392.03	493,343,582.81	1,981,989,974.84
2.2023年1月1日账面价值	475,504,324.03	4,206,145.47	479,710,469.50

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	特许权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.2024年1月1日余额	1,211,566,774.19	272,471,209.90	11,370,876,889.82	532,064,913.61	13,386,979,787.52
2.本期增加金额	1,360,184.19		288,841,443.98	55,199,329.37	345,400,957.54
(1) 购置	967.62		-377,358.49	54,985,566.58	54,609,175.71
(2) 内部研发			289,218,802.47		289,218,802.47
(3) 外币报表折算差异	1,359,216.57			213,762.79	1,572,979.36
3.本期减少金额	27,416,169.81			717,948.71	28,134,118.52
(1) 处置	27,416,169.81			717,948.71	28,134,118.52
4.2024年6月30日余额	1,185,510,788.57	272,471,209.90	11,659,718,333.80	586,546,294.27	13,704,246,626.54
二、累计摊销					
1.2024年1月1日余额	152,897,936.10	272,471,209.90	3,091,854,696.09	229,148,066.94	3,746,371,909.03
2.本期增加金额	14,871,591.24		1,006,301,536.06	31,382,670.77	1,052,555,798.07
(1) 计提	12,504,217.88		1,006,301,536.06	31,073,245.19	1,049,878,999.13
(2) 外币报表折算差异	2,367,373.36			309,425.58	2,676,798.94
3.本期减少金额	2,833,004.23			717,948.71	3,550,952.94
(1) 处置	2,833,004.23			717,948.71	3,550,952.94
4.2024年6月30日余额	164,936,523.11	272,471,209.90	4,098,156,232.15	259,812,789.00	4,795,376,754.16
三、减值准备					
1.2024年1月1日余额			113,546,044.48		113,546,044.48
2.本期增加金额			123,338,365.64		123,338,365.64
(1) 计提			123,338,365.64		123,338,365.64
3.本期减少金额					
4.2024年6月30日余额			236,884,410.12		236,884,410.12
四、账面价值					
1.2024年6月30日账面价值	1,020,574,265.46		7,324,677,691.53	326,733,505.27	8,671,985,462.26
2.2024年1月1日账面价值	1,058,668,838.09		8,165,476,149.25	302,916,846.67	9,527,061,834.01

(续上表)

项目	土地使用权	特许权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.2023年1月1日余额	1,402,685,466.02	272,471,209.90	7,542,475,456.39	431,986,005.14	9,649,618,137.45
2.本期增加金额	5,574,679.50		4,145,619,411.95	102,821,620.16	4,254,015,711.61
(1) 购置	5,574,679.50		44,669.81	102,821,620.16	108,440,969.47
(2) 内部研发			4,145,574,742.14		4,145,574,742.14
3.本期减少金额	196,693,371.33		317,217,978.52	2,742,711.69	516,654,061.54
(1) 处置	196,693,371.33		317,217,978.52	2,742,711.69	516,654,061.54
4.2023年12月31日余额	1,211,566,774.19	272,471,209.90	11,370,876,889.82	532,064,913.61	13,386,979,787.52
二、累计摊销					
1.2023年1月1日余额	174,410,505.97	272,471,209.90	2,080,420,118.42	174,681,596.80	2,701,983,431.09
2.本期增加金额	28,010,856.37		1,125,088,349.16	56,065,989.93	1,209,165,195.46
(1) 计提	28,010,856.37		1,125,088,349.16	56,065,989.93	1,209,165,195.46
3.本期减少金额	49,523,426.24		113,653,771.49	1,599,519.79	164,776,717.52
(1) 处置	49,523,426.24		113,653,771.49	1,599,519.79	164,776,717.52
4.2023年12月31日余额	152,897,936.10	272,471,209.90	3,091,854,696.09	229,148,066.94	3,746,371,909.03
三、减值准备					
1.2023年1月1日余额			37,343,057.69		37,343,057.69
2.本期增加金额			76,202,986.79		76,202,986.79
(1) 计提			76,202,986.79		76,202,986.79
3.本期减少金额					
4.2023年12月31日余额			113,546,044.48		113,546,044.48
四、账面价值					
1.2023年12月31日账面价值	1,058,668,838.09		8,165,476,149.25	302,916,846.67	9,527,061,834.01
2.2023年1月1日账面价值	1,228,274,960.05		5,424,712,280.28	257,304,408.34	6,910,291,648.67

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	2024年1月1日余额	本期增加额		本期减少额		2024年6月30日余额
		企业合并形成的	外币报表折算	处置	外币报表折算	
泸州容大智能变速器有限公司	156,052,314.11					156,052,314.11
合计	156,052,314.11					156,052,314.11

(续上表)

项目	2023年1月1日余额	本期增加额		本期减少额		2023年12月31日余额
		企业合并形成的	外币报表折算	处置	外币报表折算	
泸州容大智能变速器有限公司	156,052,314.11					156,052,314.11
合计	156,052,314.11					156,052,314.11

2. 商誉减值准备

项目	2024年1月1日余额	本期增加额		本期减少额		2024年6月30日余额
		计提	外币报表折算	处置	外币报表折算	
泸州容大智能变速器有限公司	109,137,075.14					109,137,075.14
合计	109,137,075.14					109,137,075.14

(续上表)

项目	2023年1月1日余额	本期增加额		本期减少额		2023年12月31日余额
		计提	外币报表折算	处置	外币报表折算	
泸州容大智能变速器有限公司	91,040,322.40	18,096,752.74				109,137,075.14
合计	91,040,322.40	18,096,752.74				109,137,075.14

(十九) 长期待摊费用

类别	2024年1月1日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024年6月30日余额
房屋装修费	141,655,825.43	27,210,665.78	26,587,688.09		142,278,803.12
房租及其他	9,141,264.73	1,726,599.97	2,354,879.06	30,973.46	8,482,012.18
IGBT产能款	2,128,000.03		1,064,000.02		1,064,000.01
合计	152,925,090.19	28,937,265.75	30,006,567.17	30,973.46	151,824,815.31

(续上表)

类别	2023年1月1日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年12月31日余额
房屋装修费	146,459,299.86	64,191,644.00	67,840,145.20	1,154,973.23	141,655,825.43
房租及其他	11,377,968.05	8,228,089.08	6,541,532.69	3,923,259.71	9,141,264.73
IGBT产能款	4,256,000.04		2,128,000.01		2,128,000.03
合计	162,093,267.95	72,419,733.08	76,509,677.90	5,078,232.94	152,925,090.19

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2024年6月30日余额		2023年12月31日余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	56,522,506.56	355,044,159.26	37,892,202.30	230,392,847.56
递延收益	50,946,934.15	339,646,227.60	52,195,492.28	347,969,948.52
长期资产摊销	13,269,542.36	88,463,615.70	13,101,573.72	87,343,824.75
预提费用	91,837,602.17	610,280,398.94	6,865,943.86	34,305,861.57
内部交易未实现利润	3,072,553.31	24,079,720.81	6,608,361.62	43,960,007.30
可抵扣亏损	53,430,379.70	347,609,203.90	27,204,421.20	172,769,480.60
租赁负债	296,195,134.21	1,901,675,625.01	335,803,665.68	1,996,413,854.90
小计	565,274,652.46	3,666,798,951.22	479,671,660.66	2,913,155,825.20
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	2,628,250.09	17,521,667.27	2,866,972.47	19,113,149.83
非同一控制下企业合并资产评估增值	34,055,896.24	227,039,308.27	36,390,281.40	242,601,876.00
使用权资产	291,310,636.08	1,882,044,040.39	331,782,982.26	1,980,218,010.80
小计	327,994,782.41	2,126,605,015.93	371,040,236.13	2,241,933,036.63

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	1,034,034,133.64	811,009,322.91
可抵扣亏损	17,971,640,162.00	18,702,155,462.17
合计	19,005,674,295.64	19,513,164,785.08

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
2024年		569,412,044.70
2025年	884,622,544.11	1,675,049,268.81
2026年	1,474,044,620.01	3,049,770,928.30
2027年	5,879,306,443.52	6,280,905,270.47
2028年	6,761,137,018.83	7,127,017,949.89
2029年	2,972,529,535.53	
合计	17,971,640,162.00	18,702,155,462.17

(二十一)其他非流动资产

项目	2024年6月30日余额			2023年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	161,978,568.39		161,978,568.39	359,546,370.88		359,546,370.88
大额定期存单				426,129,282.88		426,129,282.88
应计利息				2,487,103.42		2,487,103.42
合计	161,978,568.39		161,978,568.39	788,162,757.18		788,162,757.18

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	2024年6月30日情况				2023年12月31日情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,722,226,311.39	28,722,226,311.39	冻结、质押	冻结、票据保证金、借款保证金等	8,681,408,391.53	8,681,408,391.53	冻结、质押	冻结、票据保证金、借款保证金等
应收票据					39,049,700.00	39,049,700.00	质押	票据质押
其他流动资产	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	质押	大额存单质押开票				
固定资产	1,861,207,071.09	1,310,341,369.39	抵押	借款提供抵押担保	1,859,518,391.85	1,352,182,242.84	抵押	借款提供抵押担保
无形资产	230,204,063.70	176,631,704.95	抵押	借款提供抵押担保	230,204,063.70	178,971,356.48	抵押	借款提供抵押担保
合计	31,913,637,446.18	31,309,199,385.73			10,810,180,547.08	10,251,611,690.85		

(二十三)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
保证借款	330,000,000.00	780,000,000.00
应计利息	7,194,500.00	6,157,611.11
合计	337,194,500.00	786,157,611.11

注:期末保证借款系由本公司作为保证人,子公司取得借款33,000.00万元。

(二十四)应付票据

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
银行承兑汇票	29,726,038,377.45	10,184,007,867.48
合计	29,726,038,377.45	10,184,007,867.48

(二十五)应付账款

1. 按账龄分类

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
1年以内(含1年)	29,462,092,168.62	19,838,814,335.00
1年以上	167,046,805.69	127,314,262.60
合计	29,629,138,974.31	19,966,128,597.60

(二十六)预收款项

1. 按账龄分类

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
1年以内(含1年)	12,812,512.15	22,963,612.85
1年以上	18,235,651.25	
合计	31,048,163.40	22,963,612.85

(二十七)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
预收货款	4,268,510,987.39	3,270,306,749.58

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
合计	4,268,510,987.39	3,270,306,749.58

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2024年1月1日 余额	本期增加额	本期减少额	2024年6月30 日余额
短期薪酬	710,266,132.16	2,321,794,124.91	2,403,067,190.67	628,993,066.40
离职后福利-设定提存计划	596,254.11	93,209,172.46	93,212,732.89	592,693.68
辞退福利		382,007.60	382,007.60	
合计	710,862,386.27	2,415,385,304.97	2,496,661,931.16	629,585,760.08

(续上表)

项目	2023年1月1日 余额	本期增加额	本期减少额	2023年12月31 日余额
短期薪酬	653,591,278.37	3,070,712,661.36	3,014,037,807.57	710,266,132.16
离职后福利-设定提存计划	8,010,618.31	141,280,996.29	148,695,360.49	596,254.11
辞退福利		280,000.00	280,000.00	
合计	661,601,896.68	3,212,273,657.65	3,163,013,168.06	710,862,386.27

2. 短期职工薪酬情况

项目	2024年1月1 日余额	本期增加额	本期减少额	2024年6月30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	706,876,863.28	2,057,633,386.87	2,137,438,124.60	627,072,125.55
职工福利费		106,268,309.93	106,268,309.93	
社会保险费	188,556.21	64,892,950.19	64,970,270.53	111,235.87
其中：医疗保险费	186,469.25	56,201,644.90	56,278,977.42	109,136.73
工伤保险费	2,086.96	4,617,815.86	4,617,803.68	2,099.14
生育保险费		4,073,489.43	4,073,489.43	
住房公积金	90,678.00	90,917,591.28	90,917,785.28	90,484.00
工会经费和职工教育经费	3,110,034.67	2,081,886.64	3,472,700.33	1,719,220.98
合计	710,266,132.16	2,321,794,124.91	2,403,067,190.67	628,993,066.40

(续上表)

项目	2023年1月1 日余额	本期增加额	本期减少额	2023年12月31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	647,270,209.16	2,708,002,463.08	2,648,395,808.96	706,876,863.28
职工福利费		143,151,345.42	143,151,345.42	
社会保险费	2,968,121.86	95,784,819.23	98,564,384.88	188,556.21

项目	2023年1月1日余额	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日余额
其中：医疗保险费	472,161.20	87,084,559.95	87,370,251.90	186,469.25
工伤保险费	2,495,960.66	7,477,543.40	9,971,417.10	2,086.96
生育保险费		1,222,715.88	1,222,715.88	
住房公积金	134,785.00	118,817,130.92	118,861,237.92	90,678.00
工会经费和职工教育经费	3,218,162.35	4,956,902.71	5,065,030.39	3,110,034.67
合计	653,591,278.37	3,070,712,661.36	3,014,037,807.57	710,266,132.16

3. 设定提存计划情况

项目	2024年1月1日余额	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日余额
基本养老保险	577,798.94	90,290,835.10	90,293,329.84	575,304.20
失业保险费	18,455.17	2,918,337.36	2,919,403.05	17,389.48
合计	596,254.11	93,209,172.46	93,212,732.89	592,693.68

(续上表)

项目	2023年1月1日余额	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日余额
基本养老保险	6,641,056.03	136,802,347.80	142,865,604.89	577,798.94
失业保险费	1,369,562.28	4,478,648.49	5,829,755.60	18,455.17
合计	8,010,618.31	141,280,996.29	148,695,360.49	596,254.11

(二十九) 应交税费

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
增值税	415,094,731.05	177,916,918.09
消费税	314,933,130.49	190,710,851.96
企业所得税	267,305,107.94	20,888,053.45
房产税	1,643,229.89	1,571,629.64
土地使用税	589,694.99	589,695.01
个人所得税	10,613,401.08	14,606,726.69
城市维护建设税	46,306,842.28	23,769,489.62
教育费附加	19,845,789.55	10,186,704.32
其他税费	56,012,335.68	29,593,256.51
合计	1,132,344,262.95	469,833,325.29

(三十) 其他应付款

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
其他应付款项	12,238,951,814.27	12,138,397,547.80
合计	12,238,951,814.27	12,138,397,547.80

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
暂扣社保及住房公积金	2,572,079.06	7,685,455.80
质保金及往来款	736,379,735.21	630,712,092.00
股权收购款	11,500,000,000.00	11,500,000,000.00
合计	12,238,951,814.27	12,138,397,547.80

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
一年内到期的长期借款	1,135,906,438.61	817,962,043.06
一年内到期的租赁负债	338,618,890.96	326,857,593.45
一年内到期的长期应付款	1,838,856.13	
合计	1,476,364,185.70	1,144,819,636.51

(三十二) 其他流动负债

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
待转销项税额	535,290,065.14	382,702,434.39
合计	535,290,065.14	382,702,434.39

(三十三) 长期借款

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
抵押借款（注1）	664,000,000.00	869,320,000.00
保证借款（注2）	1,021,100,000.00	1,207,350,000.00
信用借款	111,000,000.00	114,000,000.00
应计利息	1,006,438.61	2,142,043.06
小计	1,797,106,438.61	2,192,812,043.06
减：一年内到期的长期借款	1,135,906,438.61	817,962,043.06
合计	661,200,000.00	1,374,850,000.00

注1：期末抵押借款系本公司以子公司不动产产权取得借款66,400.00万元；

注2：期末保证借款系本公司作为保证人，子公司取得借款102,110.00万元。

(三十四) 租赁负债

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
租赁付款额	2,481,176,722.95	2,601,055,503.44
减：未确认融资费用	521,435,721.46	567,517,127.24
减：一年内到期的租赁负债	338,618,890.96	326,857,593.45
合计	1,621,122,110.53	1,706,680,782.75

(三十五) 长期应付款

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
长期应付款		1,224,421,917.78
合计		1,224,421,917.78

1. 长期应付款分类

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
政府平台融资		1,224,421,917.78
融租租赁款	1,838,856.13	
小计	1,838,856.13	1,224,421,917.78
减：一年内到期的长期应付款	1,838,856.13	
合计		1,224,421,917.78

(三十六) 预计负债

项目	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额	形成原因
产品质量保证	571,158,081.11	50,043,134.59	销售汽车计提的三包费用
其他	2,554,901.36	2,554,901.36	子公司赛力斯汽车（湖北）有限公司发生火灾损失计提的免赔额款
合计	573,712,982.47	52,598,035.95	

(三十七) 递延收益

项目	2024年1月1日余额	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日余额	形成原因
政府补助	1,738,954,042.20	12,500,000.00	71,565,413.09	1,679,888,629.11	详见注释
合计	1,738,954,042.20	12,500,000.00	71,565,413.09	1,679,888,629.11	

(续上表)

项目	2023年1月1日余额	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日余额	形成原因
政府补助	1,889,274,456.12	22,087,800.00	172,408,213.92	1,738,954,042.20	详见注释
合计	1,889,274,456.12	22,087,800.00	172,408,213.92	1,738,954,042.20	

1. 政府补助项目情况

项目	2024年1月1日余额	本期新增补金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
技术改造补助(注)	16,212,458.72		2,319,138.24		13,893,320.48	与资产相关
城市建设配套补助	80,642,822.18	500,000.00	2,880,287.68		78,262,534.50	与资产相关
两江新区投资补助	61,563,236.17		1,528,217.29		60,035,018.88	与资产相关
新建项目产业发展资金	969,328.58		97,404.88		871,923.70	与资产相关
设备及研发补助(注)	90,041,376.8	12,000,000.00	6,156,445.22		95,884,931.58	与资产相关
无级变速器扩建补助	9,729,166.67		182,500.00		9,546,666.67	与资产相关
电力工程项目	3,310,682.44		707,771.38		2,602,911.06	与资产相关
井口基地迁建项目	705,128,154.08		24,756,205.30		680,371,948.78	与资产相关
十堰迁建项目补助	771,356,816.56		32,937,443.10		738,419,373.46	与资产相关
合计	1,738,954,042.20	12,500,000.00	71,565,413.09		1,679,888,629.11	

注：本期增加主要系子公司重庆小康动力有限公司收到重庆市长寿经济技术开发区管理委员会环保搬迁专项产业发展资金 500,000.00 元；子公司赛力斯汽车有限公司收到市工业和信息化关于项目“创新智能示范工厂(总装车间物流 AGV、总装车间检测线)”的专项资金 7,000,000.00 元；子公司重庆金康动力新能源有限公司收到重庆市经济和信息化委员会先进制造业和现代服务业发展项目的专项补助资金 5,000,000.00 元。

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	62,657,583,799.41	46,634,009,146.78	34,644,781,470.46	31,349,284,574.75
其他业务收入	2,386,884,213.89	2,123,116,585.94	1,197,176,396.35	770,002,598.07
合计	65,044,468,013.30	48,757,125,732.72	35,841,957,866.81	32,119,287,172.82

(三十九) 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年度
消费税	1,349,766,887.77	636,199,229.77
房产税	20,127,045.24	43,712,576.07
土地使用税	12,507,856.59	29,497,981.53
城市维护建设税	180,915,252.82	81,746,730.76
教育费附加	129,225,509.87	58,390,445.45
印花税	76,452,232.88	53,727,308.44
车船使用税	23,336.02	102,969.26
其他	219,236.61	370,362.23
合计	1,769,237,357.80	903,747,603.51

(四十) 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年度
职工薪酬	230,723,413.38	360,188,002.89
运输及仓储费	14,383,739.16	47,012,629.56
广宣、形象店建设及服务费	8,249,343,761.92	4,544,963,595.01
三包费	651,685,422.87	213,148,709.08
差旅费	28,961,409.92	62,597,041.24
商检、认证费	9,640,992.62	21,286,892.42
办公及招待费用	73,285,830.72	84,572,154.56
折旧、摊销及修理费	66,846,777.20	100,720,710.16
其他	12,472,608.83	30,623,082.66
合计	9,337,343,956.62	5,465,112,817.58

(四十一) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年度
职工薪酬	691,721,927.24	947,900,119.75
修理费、折旧摊销费及低耗品	198,516,268.18	217,345,038.94
商标、专利费	11,612,513.01	16,337,222.51
办公费、差旅费等运营费用	213,287,600.15	379,252,520.50
运输、车辆及油料费	8,954,956.14	11,394,946.11
咨询服务费	21,570,813.78	74,199,951.73
股份支付	10,452,864.66	-30,811,228.92
其他	23,311,608.15	37,712,247.95

项目	2024年1-6月	2023年度
合计	1,179,428,551.31	1,653,330,818.57

(四十二) 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年度
职工薪酬	640,853,079.98	257,268,791.38
修理费、折旧摊销费及材料低耗品	980,547,863.25	1,205,094,546.80
委托外部研发及设计费	1,022,737,183.83	82,481,615.32
试制费、检测费及工艺规程费用	35,546,177.94	53,241,831.80
样机样品购置费等	101,800,939.77	9,927,871.15
其他	42,876,694.19	84,101,784.64
合计	2,824,361,938.96	1,692,116,441.09

(四十三) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年度
利息费用	119,628,358.17	308,745,722.34
减：利息收入	163,897,065.37	294,607,274.01
汇兑损失	7,780,031.80	-50,103,607.00
手续费支出及其他	13,957,613.09	20,154,844.55
合计	-22,531,062.31	-15,810,314.12

(四十四) 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	1,171,131.76	11,850,923.66	与收益相关
专利研发项目补助	2,561,255.00	16,529,500.00	与收益相关
个税手续费返还	2,935,672.15	2,431,587.31	与收益相关
税费减免及返还	547,771,160.91	13,971,054.71	与收益相关
政府扶持资金	33,194,801.39	355,614,500.61	与收益相关
递延收益摊销	71,565,413.09	148,099,675.17	与资产相关
合计	659,199,434.30	548,497,241.46	

(四十五) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度
权益法核算的长期股权投资收益	245,088,018.89	-593,207,757.58
处置长期股权投资产生的投资收益		1,756,999,763.33
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	16,065,923.33	37,635,417.56
票据贴现息	1,274,891.16	-29,063,723.87
其他	27,825,009.73	22,487,774.86
合计	290,253,843.11	1,194,851,474.30

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-6月	2023年度
交易性金融资产	43,438,803.07	22,293,471.81
合计	43,438,803.07	22,293,471.81

(四十七) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度
应收账款信用减值损失	-77,762,705.99	-15,837,571.98
其他应收款信用减值损失	37,738,687.11	-74,128,438.03
长期应收款信用减值损失		7,320,000.00
合计	-40,024,018.88	-82,646,010.01

(四十八) 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-120,919,173.25	-301,692,691.08
合同资产减值损失	289,584.22	-26,138,644.00
固定资产减值损失		-1,482,395.75
无形资产减值损失	-123,338,365.64	-76,202,986.79
商誉减值损失		-18,096,752.74
合计	-243,967,954.67	-423,613,470.36

(四十九) 资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年度
处置长期资产收益	6,695,820.60	133,006,644.87
合计	6,695,820.60	133,006,644.87

(五十) 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	600.00	968,309.73	600.00
非流动资产报废	1,992,380.88	3,967,389.56	1,992,380.88
罚款收入	1,683,576.75	2,246,555.30	1,683,576.75
废品收入	282,573.52	1,563,414.06	282,573.52
超期定金收入	3,008.00	27,840,000.00	3,008.00
其他	1,114,262.66	11,777,932.8	1,114,262.66
合计	5,076,401.81	48,363,601.45	5,076,401.81

1. 计入营业外收入的政府补助

项目	2024年1-6月	2023年度	与资产相关/与收益相关
奖励款		968,309.73	与收益相关
其他	600.00		与收益相关
合计	600.00	968,309.73	

(五十一) 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,348,164.44	2,693,189.28	2,348,164.44
非流动资产报废损失	3,062,320.03	94,958,778.50	3,062,320.03
违约赔偿金	183,491.97	29,095,023.99	183,491.97
其他	577,191.26	8,945,793.17	577,191.26
合计	6,171,167.70	135,692,784.94	6,171,167.70

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2024年1-6月	2023年度
当期所得税费用	468,636,625.07	116,622,095.02
递延所得税费用	-128,648,445.52	-40,765,068.86
合计	339,988,179.55	75,857,026.16

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2024年6月30日外币 余额	折算汇率	2024年6月30日折算 人民币余额
货币资金			273,079,186.22
其中：美元	32,496,625.26	7.1268000	231,596,948.91
欧元	123,453.05	7.6617000	945,860.23
港币	234.98	0.9126800	214.46
印尼盾	89,768,058,287.70	0.0004440	39,857,017.88
新加坡币	34,381.40	5.2790000	181,499.41
英镑	55,031.00	9.0430000	497,645.33
应收账款			1,351,602,491.61
其中：美元	189,304,385.58	7.1268000	1,349,134,495.17
印尼盾	5,006,355,949.00	0.0004440	2,222,822.04
欧元	32,000.00	7.6617000	245,174.40
其他应收款			12,221,766.85
其中：美元	823,379.65	7.1268000	5,868,062.08
印尼盾	2,197,725,000.00	0.0004440	975,789.90
欧元	701,921.88	7.6617000	5,377,914.87
合同负债			58,648,636.69
其中：美元	7,881,287.15	7.1268000	56,168,357.27
印尼盾	1,290,657,572.86	0.0004440	573,051.96
欧元	185,158.01	7.6617000	1,418,625.13
英镑	54,031.00	9.0430000	488,602.33
其他应付款			11,969,083.68
其中：美元	1,261,649.27	7.1268000	8,991,522.02
印尼盾	3,853,038,765.00	0.0004440	1,710,749.21
欧元	165,343.52	7.6617000	1,266,812.45
预付款项			1,136,903.78
其中：欧元	146,718.95	7.6617000	1,124,116.58
印尼盾	28,800,000.00	0.0004440	12,787.20
应付账款			9,495,138.94
其中：美元	338,497.16	7.1268000	2,412,401.56
印尼盾	14,046,364,806.00	0.0004440	6,236,585.97
欧元	110,439.12	7.6617000	846,151.41

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
PT.SOKONINDO AUTOMOBILE	印度尼西亚雅加达市	印尼盾	经营地主要经济环境的货币
SF Motors,Inc	美国加州硅谷	美元	经营地主要经济环境的货币
SERES EUROPE B.V	荷兰	欧元	经营地主要经济环境的货币

八、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	2024年1-6月	2023年度
汽车开发	1,994,589,417.17	4,309,385,381.14
发动机开发	41,608,005.87	111,022,954.82
变速器开发	3,329,994.85	17,832,407.13
合计	2,039,527,417.89	4,438,240,743.09
其中：费用化研发支出	1,495,286,195.94	620,645,827.39
资本化研发支出	544,241,221.95	3,817,594,915.70

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	2024年1月1日余额	本期增加金额		本期减少金额			2024年6月30日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
汽车开发	928,866,514.11	1,994,589,417.17		255,468,807.43	1,476,883,744.46	417,705,652.28	773,397,727.11
发动机开发	72,117,583.65	41,608,005.87		32,243,029.40	15,072,456.63		66,410,103.49
变速器开发		3,329,994.85			3,329,994.85		
合计	1,000,984,097.76	2,039,527,417.89		287,711,836.83	1,495,286,195.94	417,705,652.28	839,807,830.60

九、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

1. 本期通过设立方式取得的子公司

名称	股权取得方式	股权取得时点	持股比例(%)
重庆赛力斯海外电动车有限公司	设立	2024-02-28	100.00
苏州赛力斯正康汽车销售服务有限公司	设立	2024-01-31	100.00
上海赛力斯科技有限公司	设立	2024-6-24	100.00

十、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
赛力斯汽车(湖北)有限公司	十堰市	80,000.00	湖北省十堰市	工业制造	100.00		设立
重庆东风风光汽车销售有限公司	重庆市	3,000.00	重庆市沙坪坝区	商贸		100.00	设立
重庆东风小康汽车销售有限公司	重庆市	5,000.00	重庆市江北区	商贸		100.00	设立
十堰东风风光汽车销售有限公司	十堰市	500.00	湖北省十堰市	商贸		100.00	设立
重庆东康汽车制造有限公司	重庆市	2,000.00	重庆市江津区	工业制造		100.00	设立
重庆江康汽车技术有限公司	重庆市	7,500.00	重庆市江津区	技术研发		81.82	设立
重庆赛力斯新能源汽车制造有限公司	重庆市	10,000.00	重庆市两江新区	工业制造		100.00	设立
重庆赛力斯蓝电汽车有限公司	重庆市	3,000.00	重庆市江津区	零售业		100.00	设立
重庆小康汽车部品有限公司	重庆市	5,000.00	重庆市江津区	工业制造		100.00	设立
重庆渝安减震器有限公司	重庆市	1,000.00	重庆市沙坪坝区	工业制造		100.00	同一控制下企业合并
重庆小康机械配件有限公司	重庆市	500.00	重庆市沙坪坝区	工业制造		100.00	同一控制下企业合并
重庆鳍康宝科技有限公司	重庆市	1,000.00	重庆市江津区	商贸		100.00	设立
赛力斯(重庆)汽车配件有限公司	重庆市	500.00	重庆市沙坪坝区	商贸		100.00	设立
十堰欣康汽车部品有限公司	十堰市	200.00	湖北省十堰市	工业制造		100.00	设立
重庆小康进出口有限公司	重庆市	30,000.00	重庆市沙坪坝区	进出口		100.00	同一控制下企业合并
重庆新康汽车国际贸易有限公司	重庆市	800.00	重庆市沙坪坝区	商贸		100.00	设立
重庆赛力斯海外电动车有限公司	重庆市	1,000.00	重庆市高新区	商贸		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆小康动力有限公司	重庆市	35,000.00	重庆市长寿区	工业制造	100.00		设立
重庆小康汽车变速器有限公司	重庆市	5,000.00	重庆市长寿区	工业制造		100.00	非同一控制下企业合并
泸州容大智能变速器有限公司	泸州市	54,748.50	泸州市高新区	工业制造		88.71	非同一控制下企业合并
湖南容大智能变速器股份有限公司	长沙市	16,800.00	长沙市岳麓区	工业制造		87.12	非同一控制下企业合并
重庆小康汽车销售服务有限公司	重庆市	500.00	重庆市沙坪坝区	商贸	100.00		同一控制下企业合并
苏州赛力斯正康汽车销售服务有限公司	苏州市	300.00	苏州市高新区	商贸		100.00	设立
重庆新康国际控股有限公司	重庆市	10,000.00	重庆市渝北区	投资	100.00		设立
重庆国际汽车体验中心有限公司	重庆市	3,000.00	重庆市渝北区	商贸		100.00	设立
赛力斯汽车有限公司	重庆市	496,000.00	重庆市江北区	研发、生产、销售	80.65		设立
SF Motors, Inc	美国	20,000.00(万美元)	美国	制造		80.64	设立
重庆赛力斯新能源汽车销售有限公司	重庆市	10,000.00	重庆市江北区	商贸		80.65	设立
重庆风光新能源汽车销售有限公司	重庆市	1,000.00	重庆市江北区	商贸		80.65	设立
重庆金康动力新能源有限公司	重庆市	103,000.00	重庆市高新区	研发技术、工业制造、商贸		41.50	设立
赛力斯汽车销售有限公司	重庆市	5,000.00	重庆市沙坪坝区	商贸		41.50	设立
赛力斯汽车销售服务(广州)有限公司	广州市	100.00	广州市花都区	商贸		41.50	设立
天津金康赛力斯汽车销售服务有限公司	天津市	100.00	天津市和平区	商贸		41.50	设立
上海赛力斯汽车销售服务有限公司	上海市	4,000.00	上海市松江区	商贸		41.50	设立
重庆赛为汽车销售服务有限公司	重庆市	500.00	重庆市两江新区	商贸		41.50	设立
赛力斯汽车销售服务(济南)有限公司	济南市	300.00	济南市历下区	商贸		41.50	设立
重庆赛力斯汽车销售服务有限公司	重庆市	200.00	重庆市两江新区	商贸		41.50	设立
赛力斯汽车销售服务(苏州)有限公司	苏州市	300.00	江苏省苏州市	商贸		41.50	设立
赛力斯汽车销售服务徐州有限公司	徐州市	200.00	徐州市经济技术开发区	商贸		41.50	设立
北京赛力斯智行科技有限公司	北京市	500.00	北京市朝阳区	商贸		41.50	设立
上海赛力斯新能源汽车销售有限公司	上海市	200.00	上海市嘉定区	商贸		41.50	设立
赛力斯汽车销售服务(北京)有限公司	北京市	500.00	北京市	商贸		41.50	设立
重庆斯为汽车销售服务有限公司	重庆市	500.00	重庆市南岸区	商贸		41.50	设立
重庆赛力斯技术有限公司	重庆市	10,000.00	重庆市沙坪坝区	技术研发		41.50	设立
重庆赛力斯新能源汽车设计院有限公司	重庆市	5,000.00	重庆市渝北区	设计		41.50	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆赛力斯电动汽车有限公司	重庆市	200,000.00	重庆市沙坪坝区	制造		80.65	设立
成都赛力斯科技有限公司	成都市	500.00	成都市高新区	商贸		80.65	设立
赛力斯汽车销售服务有限公司(深圳)有限公司	深圳市	200.00	深圳市龙岗区	商贸		80.65	设立
重庆赛力斯凤凰智创科技有限公司	重庆市	122,225.00	重庆市高新区	软件和信息 技术服务		54.06	设立
上海赛力斯科技有限公司	上海市	500.00	上海市奉贤区	技术开发		80.65	设立
小康集团(香港)有限公司	香港	1,000.00(万美元)	香港	投资	100.00		设立
重庆赛新企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	重庆市	1,000.00	重庆市高新区	商务服务业		29.05	设立
PT.SOKONINDO AUTOMOBILE	北雅加 达市	49,930.92	印度尼西亚北雅 加达市	工业制造		99.00	增资控股
SOKON MOTORS DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE VEICULOS LTDA	巴西	900.00(万雷亚尔)	巴西	商贸		100.00	设立
SERES EUROPE B.V.	荷兰	10.00(万 EUR)	荷兰	商贸		100.00	设立
印尼渝安动力系统有限公司	万丹省 西冷市	800.00	印度尼西亚万丹 省西冷市	工业制造		100.00	设立
重庆渝安淮海动力有限公司	重庆市	800.00	重庆市沙坪坝区	工业制造	100.00		同一控制下 企业合并
重庆小康发动机研发有限公司	重庆市	500.00	重庆市江北区	技术研发	100.00		同一控制下 企业合并
新康国际(新加坡)有限公司	新加坡	50.00(万美元)	新加坡	商贸	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	赛力斯汽车有限公司	19.35	532,726,664.07		-1,125,960,713.22

3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)单位: 万元

子公司名称	2024年6月30日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赛力斯汽车有限公司	4,438,404.54	2,835,832.90	7,274,237.44	7,889,036.68	286,610.08	8,175,646.76

子公司名称	2023年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赛力斯汽车有限公司	1,415,021.80	2,790,234.80	4,205,256.60	4,937,558.64	400,078.77	5,337,637.41

子公司名称	2024年1-6月		2023年度	
	营业收入	净利润	营业收入	净利润
赛力斯汽车有限公司	6,173,652.33	199,330.61	2,655,769.21	-590,204.33

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
新能源汽车产业发展(重庆)有限公司	重庆市	重庆市渝北龙兴镇迎龙大道19号	产业投资	33.00		权益法
重庆云湾科技有限公司	重庆市	重庆市北部新区金渝大道22号12栋1层	技术服务		20.75	权益法
重庆瑞驰汽车实业有限公司	重庆市	重庆市江北区复盛镇盛泰路111号	工业制造		49.88	权益法
深圳引望智能技术有限公司	深圳市	深圳市龙岗区坂田街道万科城社区华为公司华为总部办公楼101	智能车载设备制造		10.00	权益法

十一、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

项目	2024年1月1日余额	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日余额
递延收益	1,738,954,042.20	12,500,000.00	71,565,413.09	1,679,888,629.11
合计	1,738,954,042.20	12,500,000.00	71,565,413.09	1,679,888,629.11

(二) 计入当期损益的政府补助

项目	2024年1-6月	2023年度
其他收益	659,199,434.30	548,497,241.46
营业外收入	600.00	968,309.73
合计	659,200,034.30	549,465,551.19

十二、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
----	------------	------------	------------	------

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	198,317,272.45		974,862,426.24	1,173,179,698.69
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	198,317,272.45		974,862,426.24	1,173,179,698.69
（1）权益工具投资	198,317,272.45			198,317,272.45
（2）结构性存款			974,862,426.24	974,862,426.24
（二）应收款项融资			158,764,324.88	158,764,324.88
（三）其他权益工具投资			99,546,259.79	99,546,259.79

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量的交易性金融资产为公司持有上市公司股权投资，上市公司股权投资公允价值采取上市公司资产负债表日股票收盘价来确定。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量的确定依据

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产为结构性存款、应收款项融资（应收票据）和其他权益工具投资，结构性存款的公允价值采取资产负债表日净值来确定，应收款项融资（应收票据）和其他权益工具投资的公允价值采取账面价值来确定。

十三、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆小康控股有限公司	重庆市沙坪坝区五云湖路5号附13号	投资	20,000万元	26.53	26.53

（二）本公司子公司的情况

详见附注“十、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

其他关联方名称	与本公司关系
重庆元图机车工业有限公司	同受一方控制
重庆创惠智联科技有限公司	同受一方控制
重庆腾康生态农业发展有限公司	同受一方控制
重庆驰瑞物业管理有限公司	同受一方控制
潜金融资租赁有限公司	同受一方控制
重庆新感觉摩托车销售有限公司	同受一方控制
重庆新感觉摩托车有限公司	同受一方控制
重庆新康幸瑞置业有限公司	同受一方控制
重庆渝安创新科技有限公司	同受一方控制
重庆渝安机械制造有限公司	同受一方控制
重庆渝安智能悬架有限公司	同受一方控制
SokonInvestment(USA).INC	同受一方控制
重庆瑞驰汽车实业有限公司	同受一方控制
重庆瑞驰新能源汽车销售服务有限公司	同受一方控制
东风汽车集团有限公司	东风汽车集团股份有限公司母公司
东风汽车集团股份有限公司岚图汽车科技分公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东诚惠众资产经营有限公司铁路物流分公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风车城物流有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风柳州汽车有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风启辰汽车销售有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车财务有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车车轮随州有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风通信技术有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
深圳联友科技有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
深圳联友科技有限公司广州分公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
武汉达安科技有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
武汉东风汽车进出口有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
襄阳达安汽车检测中心有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
郑州日产汽车有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
中国东风汽车工业进出口有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
上海东风汽车进出口有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车金融有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
DONGFENGMOTORRUSCO.,LTD.	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风物流（武汉）有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
广州飞梭云供应链有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
岚图汽车科技有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
岚图汽车销售服务有限公司及其分公司	东风汽车集团有限公司下属子公司

其他关联方名称	与本公司关系
东风模具冲压技术有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风悦享科技有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车股份有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车动力零部件有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
中国汽车工程研究院股份有限公司	关联自然人过去十二个月曾任董事和高管的公司

（五）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

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
DONGFENG MOTORRUSCO.,LTD.	接受劳务	三包费		151,522.82
东诚惠众资产经营有限公司铁路物流分公司	接受劳务	运输仓储费	149,978.40	71,269.74
东风车城物流有限公司	接受劳务	运输仓储费		2,010,281.17
东风启辰汽车销售有限公司	采购商品	配件	93,260.81	257,455.65
东风汽车车轮随州有限公司	采购商品	外购半成品	1,998,854.99	9,508,858.02
东风通信技术有限公司	采购商品	网络基础服务		58,407.08
广州飞梭云供应链有限公司	接受劳务	三包运费	518,379.14	917,245.12
深圳联友科技有限公司	接受劳务	技术服务费、开发费	33,962.26	613,207.54
深圳联友科技有限公司	采购商品	外购半成品	5,659,945.00	2,414,820.00
深圳联友科技有限公司广州分公司	采购商品	外购半成品	185,000.00	1,698,113.21
武汉东风汽车进出口有限公司	采购商品	配件		1,180,970.00
襄阳达安汽车检测中心有限公司	接受劳务	检测费、路试费、培训费	5,565,557.47	26,292,402.16
重庆小康控股有限公司	接受劳务	推广费		7,169.81
重庆新感觉摩托车销售有限公司	接受劳务	推广费		29,952.84
重庆新感觉摩托车有限公司	接受劳务	三包费、推广费	28,333.98	109,929.37
重庆渝安机械制造有限公司	采购商品	材料	1,766,514.92	2,938,904.13
重庆云湾科技有限公司	采购商品	材料、模架、样件	11,615,266.67	16,705,824.37
重庆云湾科技有限公司	接受劳务	制作费、试制费、开发费、推广费	3,247,424.10	1,522,709.89
东风汽车财务有限公司	接受劳务	手续费、贴息费		625,000.00
东风物流（武汉）有限公司	接受劳务	物流服务	24,066,323.60	88,767,440.20
岚图汽车科技有限公司	接受劳务	三包索赔费	3,927,960.92	1,811,457.73
武汉达安科技有限公司	接受劳务	检测费	17,339.62	70,358.49

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆渝安创新科技有限公司	接受劳务	推广费、低耗品	1,132.08	103,018.87
郑州日产汽车有限公司	采购商品	整车	23,454,424.77	105,448,451.35
中国汽车工程研究院股份有限公司	接受劳务	检测试验费、设计费、开发费		23,167,369.05
重庆创惠智联科技有限公司	接受劳务	服务费	1,991,516.13	93,564.39
重庆腾康生态农业发展有限公司	采购商品	农产品	69,850.49	133,120.00
重庆渝安智能悬架有限公司	采购商品	材料	8,000,606.00	
重庆瑞驰新能源汽车销售服务有限公司	采购商品	配件	549,783.02	
重庆瑞驰汽车实业有限公司	采购商品	整车、配件	25,949,671.78	
重庆瑞驰汽车实业有限公司	接受劳务	维修费、安保费、水电费、劳务费	969,500.05	

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东风汽车金融有限公司	提供劳务	金融服务	783,403.90	23,194,637.58
东风柳州汽车有限公司	销售商品	变速器总成、三电产品、开发费	4,612,803.76	2,085,426.68
东风汽车财务有限公司	提供劳务	服务费		858,060.68
东风汽车财务有限公司	提供劳务	利息收入	603,980.62	1,879,490.63
东风汽车车轮随州有限公司	提供劳务	三包费、维修费、检测费		419.67
中国东风汽车工业进出口有限公司	销售商品	商品车、配件	15,583,091.06	48,162,893.81
重庆小康控股有限公司	提供劳务	维修费、服务费收入		16,098.60
重庆新感觉摩托车有限公司	提供劳务	检测费、服务费、维修费及其他服务费收入	43,070.86	220,762.73
重庆新感觉摩托车有限公司	销售商品	商品车、发动机、配件	7,170,018.73	14,842,132.27
重庆新康幸瑞置业有限公司	提供劳务	维修费		3,152.21
重庆渝安创新科技有限公司	提供劳务	检测费、维修费、服务费收入	680.53	198,905.56
重庆渝安创新科技有限公司	销售商品	商品车、零部件		45,840.71
重庆渝安机械制造有限公司	提供劳务	检测费、维修费收入	122,675.46	94,263.11
重庆渝安机械制造有限公司	销售商品	零部件、三包索赔		490.57
东风物流（武汉）有限公司	提供劳务	三包费用		177,418.97
岚图汽车科技有限公司	销售商品	电驱、电池包、发动机、材料、检测费	42,745,152.58	128,209,401.68
岚图汽车销售服务有限公司	销售商品	发动机零部件、三电产品	9,203,676.56	3,378,994.68
岚图汽车销售服务有限公司安徽合肥分公司	提供劳务	维修费		23,588.96

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
岚图汽车销售服务有限公司成都分公司	提供劳务	维修费	93,309.89	49,894.30
岚图汽车销售服务有限公司广州分公司	提供劳务	维修费	33,203.67	188,436.80
岚图汽车销售服务有限公司东莞分公司	提供劳务	维修费	15,906.63	57,484.15
岚图汽车销售服务有限公司佛山分公司	提供劳务	维修费	11,840.00	103,620.79
岚图汽车销售服务有限公司杭州分公司	提供劳务	维修费	3,160.00	53,551.43
岚图汽车销售服务有限公司济南分公司	提供劳务	维修费	13,483.67	
岚图汽车销售服务有限公司天津分公司	提供劳务	维修费		21,663.67
岚图汽车销售服务有限公司温州分公司	提供劳务	维修费	39,017.66	164,676.65
岚图汽车销售服务有限公司郑州分公司	提供劳务	维修费		49,923.29
岚图汽车销售服务有限公司南京分公司	提供劳务	维修费	11,153.67	21,223.67
岚图汽车销售服务有限公司宁波分公司	提供劳务	维修费	14,794.73	79,373.38
岚图汽车销售服务有限公司厦门分公司	提供劳务	维修费	13,483.67	60,426.69
岚图汽车销售服务有限公司上海分公司	提供劳务	维修费		69,957.52
岚图汽车销售服务有限公司深圳分公司	提供劳务	维修费	76,363.90	116,910.38
岚图汽车销售服务有限公司石家庄分公司	提供劳务	维修费	64,853.91	66,515.83
岚图汽车销售服务有限公司苏州分公司	提供劳务	维修费	3,334.00	56,630.88
岚图汽车销售服务有限公司无锡分公司	提供劳务	维修费		9,274.00
岚图汽车销售服务有限公司武汉分公司	提供劳务	维修费		96,481.86
岚图汽车销售服务有限公司西安分公司	提供劳务	维修费		26,971.74
岚图汽车销售服务有限公司长沙分公司	提供劳务	维修费	21,151.90	86,404.26
岚图汽车销售服务有限公司重庆分公司	提供劳务	维修费	112,315.35	122,303.22
岚图汽车销售服务有限公司北京分公司	提供劳务	维修费	23,551.90	60,980.36
潜金融资租赁有限公司	提供劳务	维修费、服务费收入	2,614.16	21,904.12
武汉东风汽车进出口有限公司	销售商品	配件	1,441,814.31	334,266.42
武汉东风汽车进出口有限公司	提供劳务	服务费	852,830.18	
重庆渝安智能悬架有限公司	销售商品	商品车、零部件	1,089,617.94	2,722,560.44
重庆渝安智能悬架有限公司	提供劳务	检测费、维修费、服务费收入	247,553.56	865,152.54
重庆元图机车工业有限公司	提供劳务	保洁及其他服务费	3,773.60	4,716.99

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海东风汽车进出口有限公司	销售商品	配件	12,242.26	48,930.01
深圳联友科技有限公司	提供劳务	三包维修费		209.09
中国汽车工程研究院股份有限公司	销售商品	商品车		285,663.72
重庆驰瑞物业管理有限公司	提供劳务	维修费	1,508.85	1,983.19
岚图汽车销售服务有限公司汉口分公司	提供劳务	维修费	4,196.60	
重庆瑞驰汽车实业有限公司	销售商品	整车、配件	288,680,731.07	
重庆瑞驰汽车实业有限公司	提供劳务	检测费、维修费、服务费	470,255.90	
东风悦享科技有限公司	销售商品	整车、配件	923,000.00	
重庆瑞驰新能源汽车销售服务有限公司	销售商品	整车、配件	5,606,753.82	
重庆瑞驰新能源汽车销售服务有限公司	提供劳务	三包费、维修费	52,260.59	
东诚惠众资产经营有限公司铁路物流分公司	销售商品	废料	15,990.96	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
赛力斯集团股份有限公司	重庆新康幸瑞置业有限公司	房屋租赁		10,640.54
赛力斯集团股份有限公司	重庆小康控股有限公司	房屋租赁	161,150.46	330,290.08
重庆小康动力有限公司	重庆渝安智能悬架有限公司	房屋租赁	1,857,131.38	3,714,262.68
重庆小康汽车部品有限公司	重庆新感觉摩托车有限公司	房屋租赁	1,759,542.84	3,464,228.52
重庆小康汽车变速器有限公司	重庆渝安智能悬架有限公司	房屋租赁	3,572,386.32	4,751,274.72
重庆小康汽车部品有限公司	重庆元图机车工业有限公司	房屋建筑物	75,428.58	102,857.15
赛力斯集团股份有限公司	重庆驰瑞物业管理有限公司	房屋建筑物	8,626.26	5,750.84
赛力斯汽车有限公司	东风物流(武汉)有限公司	房屋建筑物		6,943,332.12
SOKONINVESTMENT(USA).INC.	小康(美国)新能源汽车股份有限公司	房屋租赁		195,031.05
襄阳达安汽车检测中心有限公司	重庆金康赛力斯新能源汽车设计院有限公司	场地租赁		226,800.00
重庆康菲动力科技有限公司	重庆赛力斯新能源汽车设计院有限公司	场地租赁	615,627.12	
重庆康菲动力科技有限公司	重庆东康汽车制造有限公司	房屋租赁	663,082.55	
赛力斯集团股份有限公司	重庆瑞驰汽车实业有限公司	房屋建筑物	277,380.24	
重庆康菲动力科技有限公司	赛力斯汽车有限公司	房屋建筑物	4,879,268.28	
赛力斯汽车(湖北)有限公司	重庆瑞驰汽车实业有限公司	房屋建筑物	588.00	

3. 关联担保情况

被担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
子公司：				
重庆小康动力有限公司	50,000.00	2023/06/29	2024/12/28	否
重庆小康动力有限公司	50,000.00	2023/06/29	2025/06/28	否
重庆小康动力有限公司	50,000.00	2023/06/29	2025/12/28	否
重庆小康动力有限公司	18,750,000.00	2023/06/29	2026/04/28	否
重庆小康动力有限公司	17,000,000.00	2023/6/29	2026/06/28	否
重庆小康动力有限公司	48,000,000.00	2022/12/29	2024/12/27	否
赛力斯汽车有限公司	45,000,000.00	2023/01/16	2025/01/13	否
赛力斯汽车有限公司	45,000,000.00	2023/03/23	2025/03/20	否
赛力斯汽车有限公司	320,000,000.00	2023/09/12	2024/09/10	否
赛力斯汽车有限公司	100,000.00	2022/06/24	2024/12/21	否
赛力斯汽车有限公司	49,500,000.00	2022/06/24	2025/06/21	否
赛力斯汽车有限公司	50,000,000.00	2022/06/24	2025/06/23	否
赛力斯汽车有限公司	120,000,000.00	2023/01/13	2025/01/12	否
赛力斯汽车有限公司	100,000.00	2023/01/17	2024/07/10	否
赛力斯汽车有限公司	100,000.00	2023/01/17	2025/01/10	否
赛力斯汽车有限公司	100,000.00	2023/01/17	2025/07/10	否
赛力斯汽车有限公司	379,500,000.00	2023/01/17	2026/01/10	否
赛力斯汽车（湖北）有限公司	60,000,000.00	2023/07/31	2024/07/31	否
赛力斯汽车（湖北）有限公司	140,000.00	2024/04/11	2024/10/11	否
赛力斯汽车（湖北）有限公司	270,000,000.00	2023/07/28	2024/07/22	否
赛力斯汽车（湖北）有限公司	244,800,000.00	2023/07/27	2026/07/27	否
赛力斯汽车（湖北）有限公司	1,000,000.00	2023/07/27	2024/11/20	否
赛力斯汽车（湖北）有限公司	1,000,000.00	2023/07/27	2025/05/20	否
赛力斯汽车（湖北）有限公司	1,000,000.00	2023/07/27	2025/11/20	否

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆新感觉摩托车有限公司	处置电脑、空调		359.03

5. 其他关联交易

①2020年5月，东风汽车集团有限公司与赛力斯汽车（湖北）有限公司（曾用名：东风小康汽车有限公司）签订《东风商标使用许可合同》，许可赛力斯（湖北）在合同有效期内在其合法经营活动使用东风商标，具体用于赛力斯（湖北）的整车产品、产品说明和为销售产品的宣传品及许可方另行批准的其他事项，合同期限有效期为五年，许可商标使用费按定额每年100万元收取。

②十堰东风风光汽车销售有限公司向东风汽车财务有限公司申请授信总额6亿元，此额度含20%保证金，实际敞口为4.8亿元，截止2024年6月30日使用敞口金额为0。赛力斯汽车（湖北）有限公司向东风汽车财务有限公司申请授信总额2亿元，此额度含20%保证金，实际敞口为1.6亿元，截止2024年6月30日使用敞口金额为0。

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	东风启辰汽车销售有限公司	35,494.50		40,879.17	
预付款项	东风物流（武汉）有限公司	40,722.05			
预付款项	重庆瑞驰汽车实业有限公司	495,498.88		15,520.95	
预付款项	郑州日产汽车有限公司	912,634.80			
预付款项	重庆瑞驰新能源汽车销售服务有限公司	101,289.53			
应收账款	东风柳州汽车有限公司	2,154,324.37	31,884.00	1,367,782.15	31,553.25
应收账款	东风汽车集团股份有限公司岚图汽车科技分公司	16,098.76	10,758.80	16,098.76	4,829.63
应收账款	岚图汽车科技有限公司	4,631,797.11	68,550.60	2,306,788.48	104,470.09
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司	9,827,273.23	145,443.65	2,092,323.95	88,978.78
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司佛山分公司			14,403.69	720.18
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司温州分公司			28,762.91	1,438.15
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司广州分公司	15,236.55	225.50	10,667.20	533.36
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司宁波分公司			15,331.67	766.58
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司厦门分公司			14,403.69	720.18
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司上海分公司			10,712.40	535.62
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司深圳分公司	38,305.34	566.92	8,407.74	420.39
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司石家庄分公司	49,391.77	731.00	16,008.50	800.43
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司武汉分公司	51,325.04	759.61	51,325.04	2,566.25
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司长沙分公司			23,901.65	1,195.08
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司重庆分公司	111,156.65	1,645.12	14,403.69	720.18
应收账款	重庆瑞驰汽车实业有限公司	65,305,301.25	966,518.45	128,798,808.43	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆瑞驰新能源汽车销售服务有限公司	674,866.91	9,988.02	659,285.75	
应收账款	东风汽车金融有限公司			2,334,451.90	116,722.60
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司南京分公司	12,603.65	186.53		
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司汉口分公司	4,742.16	70.18		
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司成都分公司	90,203.63	1,335.01		
应收账款	岚图汽车销售服务有限公司北京分公司	23,901.65	353.74		
其他应收款	重庆小康控股有限公司	1,374,169,340.39		1,374,169,340.39	
其他应收款	重庆瑞驰汽车实业有限公司			2,546.44	
长期应收款	重庆驰瑞物业管理有限公司	48,150.40		55,530.50	
长期应收款	重庆小康控股有限公司	841,018.51		1,071,116.13	
长期应收款	重庆瑞驰汽车实业有限公司	1,548,289.40		1,785,599.20	
合计		1,461,198,966.53	1,239,017.13	1,514,924,400.38	356,970.75

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东诚惠众资产经营有限公司铁路物流分公司	3,789.27	2,487.42
应付账款	东风汽车车轮随州有限公司	749,763.85	3,836,636.62
应付账款	深圳联友科技有限公司	1,389,374.45	788,289.80
应付账款	重庆瑞驰汽车实业有限公司		14,206,467.83
应付账款	重庆瑞驰新能源汽车销售服务有限公司		170,322.15
应付账款	襄阳达安汽车检测中心有限公司	33,946.87	
应付账款	广州飞梭云供应链有限公司	170,932.58	
应付账款	重庆渝安智能悬架有限公司	2,732,660.92	
应付账款	重庆云湾科技有限公司	3,144,163.55	
其他应付款	东风汽车车轮随州有限公司	350,000.00	350,000.00
其他应付款	东风物流（武汉）有限公司	5,900,000.00	5,700,000.00

3. 其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	DONGFENGMOTORRUSCO.LTD.		697.87
合同负债	武汉东风汽车进出口有限公司	23,234.65	1,982,333.91
合同负债	东风悦享科技有限公司		276,900.00
合同负债	上海东风汽车进出口有限公司	488,917.28	12,242.26
合同负债	中国东风汽车工业进出口有限公司	5,553,359.81	12,015,461.75

十四、承诺及或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、补充资料

(一)非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月	2023年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,695,820.60	1,890,006,408.20
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	114,966,543.43	538,341,009.86
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	87,329,736.13	82,416,664.23
4. 上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,095,365.89	-88,297,493.22
减：所得税影响额	5,899,268.61	17,168,412.09
少数股东权益影响额（税后）	-14,908,878.73	-38,375,904.85
合计	187,088,586.93	2,366,922,272.13

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	2024年1-6月	2023年度	说明
增值税加计抵减	544,233,490.87	11,124,541.33	赛力斯汽车有限公司、重庆金康动力新能源有限公司等子公司符合先进制造业企业，享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额的政策



第1页至第71页的财务报表附注由下列负责人签署

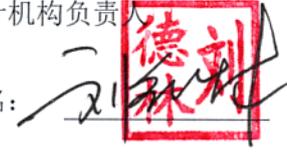
公司负责人

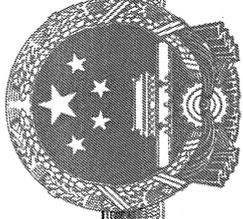
签名: 
日期: 2024.8.23

主管会计工作负责人

签名: 
日期: 2024.8.23

会计机构负责人

签名: 
日期: 2024.8.23



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 4870万元

类型 特殊普通合伙企业

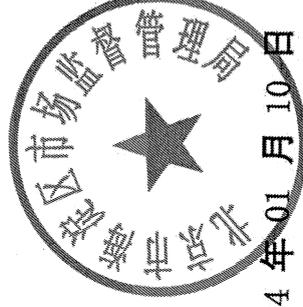
成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

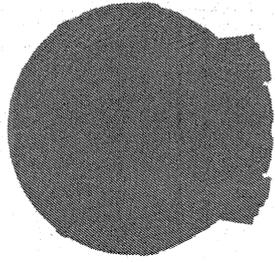
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



2024年01月10日

登记机关



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：谢泽敏
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010141
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期：2011年09月09日

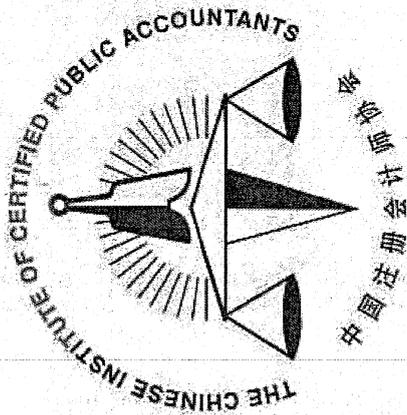
证书序号：0017384

说明

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



中华人民共和国财政部制



索保国

姓名
Full name

男

性别
Sex

1968 年 10 月 15 日

出生日期
Date of birth

湖北大信有限责任会计师事务所
Hubei Daxin Accounting Firm

工作单位
Working unit

210102681015585

身份证号码
Identity card No.

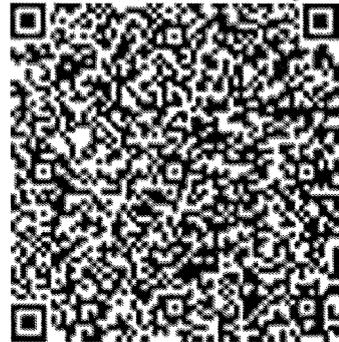


年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



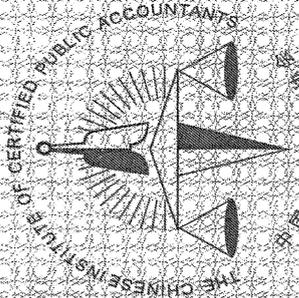
证书编号：
No. of Certificate

420000024390

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

日
/d



姓名: 罗璟玲
 Full name: Luo Jingling
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1994-11-17
 Date of birth: 1994-11-17
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 421101199411170428
 Identity card No.: 421101199411170428



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



罗璟玲 110101411218

证书编号: 110101411218
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 10 月 16 日
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d