

公司代码：600653

公司简称：申华控股

辽宁申华控股股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李景伟、主管会计工作负责人孟磊（暂代）及会计机构负责人（会计主管人员）连漪声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司存在的风险因素主要有经济及政策风险、行业竞争加剧风险、融资及财务风险，有关风险因素内容与对策措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”中予以详细描述，敬请查阅。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	15
第七节	股份变动及股东情况.....	22
第八节	优先股相关情况.....	24
第九节	债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告
	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上披露的所有公告

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、申华控股	指	辽宁申华控股股份有限公司
辽宁华晟	指	辽宁华晟汽车零部件有限公司
华晨汽车集团	指	华晨汽车集团控股有限公司
辽宁正国	指	辽宁正国投资发展有限公司
申华晨宝	指	上海申华晨宝汽车有限公司
渭南汽博园	指	陕西申华投资管理有限公司
开封汽博园	指	申华（开封）汽车博展中心有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	辽宁申华控股股份有限公司
公司的中文简称	申华控股
公司的外文名称	LIAONING SHENHUA HOLDINGS CO.,LTD
公司的外文名称缩写	SHENHUA HOLDINGS
公司的法定代表人	李景伟

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟磊	朱旭岚
联系地址	上海市宁波路1号	上海市宁波路1号
电话	(021) 63372010,63372011	(021) 63372010,63372011
传真	(021) 63372000	(021) 63372000
电子信箱	stock@shkg.com.cn	stock@shkg.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（辽宁）自由贸易试验区沈阳片区全运路109-1号2层235室
公司注册地址的历史变更情况	公司分别于2020年10月16日、11月2日召开第十一届董事会第三十二次会议、2020年第二次临时股东大会，审议通过了关于变更公司名称、注册地址及修订《公司章程》的议案。 2020年12月10日，公司完成了公司名称、注册地址变更的工商登记及相应公司章程备案手续。
公司办公地址	上海市宁波路1号
公司办公地址的邮政编码	200002
公司网址	http://www.shkg.com.cn
电子信箱	stock@shkg.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市宁波路1号公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	申华控股	600653	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,574,180,306.11	2,977,497,702.33	-13.55
归属于上市公司股东的净利润	-33,812,442.23	-11,392,059.62	-196.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-48,117,835.06	-18,671,758.76	-157.70
经营活动产生的现金流量净额	33,787,038.81	106,393,729.51	-68.24
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	940,675,373.37	996,413,803.89	-5.59
总资产	3,383,052,287.37	3,789,129,886.00	-10.72

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0174	-0.0059	-194.92
稀释每股收益(元/股)	-0.0174	-0.0059	-194.92
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.0247	-0.0096	-157.29
加权平均净资产收益率(%)	-5.400	-0.974	减少 4.43 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-7.685	-1.596	减少 6.09 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	11,247,280.59
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,982,790.33
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,824,123.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,195.60
减: 所得税影响额	933,413.52
少数股东权益影响额(税后)	899,583.99
合计	14,305,392.83

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《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的项目, 应说明原因。

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明**

报告期内, 公司主营业务范围及经营模式未发生重大变化。公司所从事的主要业务分为四个板块, 即汽车消费服务类业务、新能源业务、少量房地产业务及类金融板块。

1、 公司汽车消费服务类业务主要为汽车销售服务业务及汽车文化产业园。

公司汽车销售主营宝马等中高端品牌汽车整车销售和服务。公司向宝马品牌汽车厂家采购整车, 并通过控股及合营联营的 4S 店开展含宝马等品牌整车零售和服务业务。

公司汽车文化产业园是公司汽车消费产业的重要组成部分, 公司通过区域布局, 获取优质地块, 通过定期及不定期举办展会等活动吸引厂商及客户, 打造汽车文化产业园区金融、二手车、综合维修、配件交易等产业链。

2、 公司新能源业务主要是云南楚雄光伏发电场的经营, 通过光伏发电并网向国家电网公司进行销售。

3、 公司的房地产业务主要是湖南洪江项目开发、销售, 以及中华金融大厦租赁。

4、 类金融板块主要是融资租赁业务。公司参股的陆金中华融资租赁(上海)有限公司主要在汽车领域开展融资租赁业务。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、汽车零售主业持续增长

公司多年来深耕汽车整车销售和服务，不断调整和改善品牌布局结构，是目前宝马品牌在国内合作最早、规模最大的经销商集团之一，现拥有 16 家宝马品牌 4S 店及运营网点，形成了一定市场规模。公司经营的 4S 店主要分布在江浙皖、辽宁、重庆等省市的人口密集、经济发达地区。近年来，公司开源节流，加强子公司管控，努力实现市场不利环境下的汽车销售收入稳定及增长。随着人们生活水平提升、消费需求升级，公司汽车销售业务也不断顺应市场需求，提供差异化服务和多类别产品选择，预计公司宝马汽车销售将保持良好态势。

2、持有优质办公楼宇

公司持有的办公大楼中华金融大厦建筑面积约 3.6 万平方米，坐落于黄浦江畔，毗邻南京路商圈。近年来，公司对中华金融大厦进行布局改进，深度开发，增加可出租区域、并对公共区域进行装修升级、丰富租客业态，持续优化和提升中华金融大厦的运营服务水准，出租率在近年市场环境逆势提升，自 2019 年的 67% 增长至 2023 年中的 92%。公司将继续提升中华金融大厦的服务能力，不断改善办公环境，预计 2023 年出租率将继续提升，尽早实现满租及高质量运营。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司开展的主要工作如下：

1、汽车销售：2023 年上半年，公司实现合并口径宝马品牌销售 6,503 辆，比之 2022 年上半年合并宝马品牌销量 7398 辆，同比下降 12%，其中纯电动车型销售 685 辆，同比增长 301%。受到国内消费市场尚未完全恢复的影响，汽车市场出现较大波动，2023 年 1 季度市场销量下滑幅度较为明显，二季度销量开始企稳回升，跌幅收窄。销量同比下滑的另一因素在于受间接控股股东重整影响，宝马厂家调低了公司下属宝马品牌 4S 店的 2023 年度批零指标。

下半年，在华晨集团破产重整完成后，公司经营环境预计将得到大幅改善，随着汽车消费市场和消费者信心的进一步恢复，宝马厂家将带来更多极具吸引力的 BMW 纯电产品，公司将继续通过经验交流培训等多种方式不断提高新能源车零售能力，平衡好新能源车各细分车型的销售，对下半年继续保持业务增长充满信心。

2、汽车文化产业园：2023 年上半年，渭南汽博园加大招商引资力度，实现落地汽车品牌 4S 店累计达 26 家，其中已开业运营汽车品牌 4S 店 18 家，新增落地品牌 2 家，在建品牌 6 家；推进商用车市场招商，新增入驻品牌 3 个，累计完成 27 个品牌入驻；利用综合展厅西功能区引进“渭南新托飞”汽贸公司，利用东功能区引进“晨之桥二手车”打造中华二手车交易市场；驾校训练场、驾考中心和车管所便民服务站正常营业；与渭南市卫健委沟通，积极申请方舱医院政府补贴。

开封汽车博览园建设有汽车 4S 店建筑四栋，容纳汽车品牌 4S 店 9 个，正常开业运营 6 个；持有自建立体 4S 店两栋，可容纳汽车品牌 12 个；租赁运营二手车专业市场及车驾管便民服务站各 1 个。上半年，园区引进机动车检测线企业 1 家，持续完善园区汽车相关服务链条。

3、中华金融大厦：2023 年上半年，中华金融大厦不断挖潜并积极开展招商工作，新增出租面积 1600 平米左右，完成新签约客户两家，出租率达到了 92%，营收和利润均实现新高。

4、新能源板块：报告期内，公司控股的云南楚雄光伏项目稳定运营，完成上网电量 1349 万千瓦时，同比增加 13.88%。

5、房地产：报告期内，公司切实做好现有地产项目的有序清理，加快去化，继续回笼资金。湖南洪江市湘水国际一期项目住宅已清盘；西安“曲江龙邸”处于清盘阶段，上半年度累计实现车位销售 33 个，累计去化率 88%，商铺累计销售 4 套，累计去化率 85%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

1、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,574,180,306.11	2,977,497,702.33	-13.55
营业成本	2,399,674,264.96	2,729,841,252.45	-12.09
销售费用	61,590,181.30	67,331,535.88	-8.53
管理费用	91,094,160.59	96,276,188.42	-5.38
财务费用	39,614,449.03	39,752,912.56	-0.35
经营活动产生的现金流量净额	33,787,038.81	106,393,729.51	-68.24
投资活动产生的现金流量净额	-23,552,038.24	-8,221,734.48	-186.46
筹资活动产生的现金流量净额	-20,957,414.26	-111,638,959.04	81.23

营业收入、营业成本、销售费用变动原因说明：主要是 4S 店销售规模较上年同期有所下滑，导致收入成本及销售费用均有所下降。

管理费用变动原因说明：主要是由于本期公司加强费用预算管理控制，压缩费用开支所致。

财务费用变动原因说明：与上年同期基本持平。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本期销售收到的现金较上年同期减少，致本期经营活动净流量较上年同期有所减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于上年同期收回理财产品金额较大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于上年同期较本期偿还借款金额较大，致本期筹资活动净流量较上年同期有所增加。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

报告期内，公司实现利润总额-2,011.28 万元，同比减少 154.38%；归属于母公司所有者的净利润-3,381.24 万元，同比减少 196.81%，主要是由于本期主要是由于本期受销售规模下降，致本期较上年同期利润下降。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	217,699,730.37	6.44	307,665,080.50	8.12	-29.24	主要是由于本期偿还融资借款所致。
应收款项	166,281,321.82	4.92	172,448,795.67	4.55	-3.58	
存货	967,453,373.38	28.60	1,135,299,147.63	29.96	-14.78	主要是由于本期消化存量库存商品较大。
合同资产	28,270,802.26	0.84	28,270,802.26	0.75	0.00	
投资性房地产	193,805,575.01	5.73	197,418,101.25	5.21	-1.83	
长期股权投资	439,425,092.93	12.99	451,479,000.20	11.92	-2.67	
固定资产	573,470,507.74	16.95	633,670,077.71	16.72	-9.50	
在建工程	11,068,209.87	0.33	9,475,931.64	0.25	16.80	
使用权资产	57,855,776.33	1.71	77,320,839.01	2.04	-25.17	
短期借款	462,924,695.51	13.68	574,626,858.06	15.17	-19.44	主要是由于本期偿还融资借款所致。
合同负债	99,811,275.41	2.95	136,585,375.19	3.60	-26.92	主要是由于本期与客户的往来款项结清较多所致。
长期借款	787,500,000.00	23.28	791,250,000.00	20.88	-0.47	主要是由于本期偿还融资借款所致。
租赁负债	31,822,550.45	0.94	55,736,656.19	1.47	-42.91	

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

本期内票据保证金、抵押、质押受限的资产合计 1,189,670,758.29 元。

详见“第十节财务报告”之“7.59 所有权或使用权受到限制的资产”

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600609	金杯汽车	662,385.10	自有资金	955,464.40	246,866.40	539,945.70	0.00	0.00	0.00	1,202,330.80	其他非流动金融资产
股票	600833	第一医药	709,925.35	自有资金	6,161,350.32	1,431,093.78	6,882,518.76	0.00	0.00	106,512.70	7,592,444.10	其他非流动金融资产
合计	/	/	1,372,310.45	/	7,116,814.72	1,677,960.18	7,422,464.46	0.00	0.00	106,512.70	8,794,774.90	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

经公司 2023 年 5 月 30 日第十二届董事会第十六次会议审议通过，公司全资子公司中华晨宝拟与安徽泓合投资有限公司就合作经营的四家安徽宝马店进行定向减资。其中，中华晨宝定向减资退出合肥宝利丰，减资对价金额为 5,395.88 万元，减资后，合肥宝利丰注册资本将由 4400 万元变更至 1980 万元，中华晨宝不再持有合肥宝利丰股权，安徽泓合持有其 100% 股权；安徽泓合定向减资退出芜湖宝利盛、宣城宝利丰，安徽泓合减资退出芜湖宝利盛对价金额为 3,562.52 万元、减资退出宣城宝利丰对价金额为 1,857.65 万元，减资完成后，芜湖宝利盛注册资本将由 3600 万元变更至 1980 万元，宣城宝利丰注册资本将由 2000 万元变更至 1100 万元，蚌埠宝利丰（芜湖宝利盛全资子公司）注册资本不变，中华晨宝将直接持有芜湖宝利盛、宣城宝利丰 100% 股权，并间接持有蚌埠宝利丰 100% 股权，安徽泓合不再直接及间接对该三家宝马店持股。截至报告期末，工商变更均已完成。（详见编号：2023—18 号公告）

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

币种：人民币 单位：万元

公司名称	注册资本	股权比例	主营业务	资产规模 (总资产)	净资产	净利润	营业收入
上海明友泓福汽车投资有限公司（合并）	12000	100%	汽车及配件销售、 维修、装潢等	18,035.49	-10,532.03	3.09	0.46
上海驰晨汽车销售服务有限公司	2000	100%		6,579.48	-2,200.09	-5.04	0
上海弘贤汽车销售服务有限公司	1200	100%		366.35	359.96	12.33	0
上海中华风电新能源有限公司（合并）	56200	100%	新能源投资、咨询技术 服务等	135,408.95	120,938.25	429.79	1,181.73
楚雄长翔光伏发电有限公司	3650	51%	太阳能光伏电场开发， 光伏发电技术咨询、培 训、服务，光伏发电项 目投资，机电设备批发， 中药材种植，花卉、食 用菌种植及批发。	18,533.47	5,126.48	384.47	1,181.73
上海申华房地产开发有限公司（合并）	20000	100%	房地产投资开发，实 业投资等	73,372.97	23,121.48	59.22	584.13
上海申华金融大厦有限公司	750	100%	物业管理，保安服务、 保洁服务和工程维修。	4,866.63	-3,388.08	-20.08	565.26
湖南申德实业发展有限公司（合并）	10000	100%	旅游相关业务，酒店 投资开发及经营管理， 房屋销售、租赁、物 业管理等	19,342.90	-34,301.98	-1,799.36	110.98
陕西申华永立置业有限公司	10000	44.5%	房地产开发	64,036.27	60,467.13	204.67	1,232.87
辽宁丰田金杯技师学院	2260	100%	中高级职业技术技能学 历教育	9,976.02	5,089.22	-464.22	1,084.03
陕西申华投资管理有限公司	30000	100%	房地产开发与经营、实 业投资	35,713.50	-14,091.54	-604.55	587.99
上海申华晨宝汽车有限公司（合并）	16700	100%	汽车及配件销售、维 修、装潢等	134,775.92	54,042.61	3,463.00	252,269.66

宣城宝利丰汽车销售服务有限公司	1100	100%	宝马品牌汽车及配件销售、维修、装潢等	10,520.11	570.28	209.18	17,999.46
芜湖宝利盛汽车销售服务有限公司	1980	100%		14,471.12	1,557.68	413.33	25,321.08
蚌埠宝利汽车销售服务有限公司	2000	100%		13,899.86	3,156.67	314.21	24,998.24
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	3000	51%		24,194.34	4,751.73	472.20	36,919.49
宜兴宝利丰汽车销售服务有限公司	2500	85%		19,474.93	7,536.92	516.91	33,164.92
慈溪宝利丰汽车销售服务有限公司	3000	100%		13,322.71	3,127.95	-135.87	20,384.05
东阳市宝利丰汽车销售服务有限公司	3000	51%		14,739.40	5,465.61	276.34	27,371.85
重庆宝盛汽车销售服务有限公司（合并）	1500	51%		20,770.17	13,793.42	182.89	41,705.00
沈阳华宝汽车销售服务有限公司（合并）	3000	50%	宝马品牌汽车及配件销售、维修、装潢等	91,567.01	2,234.24	-100.01	68,817.92
上海明友泓浩汽车销售有限公司	800	100%	汽车销售、汽车租赁、汽车配件、汽车用品	182.82	115.14	-3.74	0
申华（开封）汽车博展中心有限公司	10000	100%	房地产开发与经营，物业管理；实业投资，投资策划，投资管理咨询	28,242.30	-9,492.06	-422.86	33.50
陆金申华融资租赁（上海）有限公司	50000	45%	融资租赁业务；租赁业务	22,060.50	13,756.21	-2,668.53	5,404.87

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、宏观经济波动及市场风险

2023 年以来，全球许多国家继续呈现经济增速回落态势，我国也持续面临需求转弱的压力。制造业及房地产投资复苏缓慢，经济增长效率下降，金融风险仍需警惕。年内，我国继续保持和推出促进投资、消费的相关政策，政策需要一段时间才能产生效果。我国支持新能源汽车消费，市场消费能力的变化及关于企业融资的相关政策等均可能对公司的汽车消费主业、生产融资等产生一定的影响。

2、行业风险

2023 年以来，各大汽车品牌尤其是新能源车纷纷降价促销，在尚未完全恢复消费能力的汽车消费市场，各品牌的竞争已趋白热化。目前，消费者重视的电动化、网联化、智能化，汽车厂商面临的从原材料高企、芯片限制供应到前沿人才短缺的各项挑战，以及不断涌现的新技术和消费者对汽车的期望和需求变化，均不同程度构成了汽车行业风险。

3、融资及财务风险

截至报告期末，间接控股股东重整尚未结束，较大程度影响了公司融资，加之主业盈利能力不够强、部分效率低下资产尚未得到有效处置，使得公司资金流面临一定压力，存在一定财务风险。对此，公司将持续落实清欠与盘活工作，配合主营业务提质增效，防范财务风险，确保公司稳定运营。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-6-20	www.sse.com.cn	2023-6-24	会议审议通过了《2022 年度董事会报告》、《2022 年度监事会报告》、《2022 年年度报告及摘要》、《2021 年度财务决算报告及 2022 年财务预算报告》、选举董事、监事等议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 20 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了以下议案：

- 1、2022 年度董事会报告；
- 2、2022 年度监事会报告；
- 3、2022 年年度报告及摘要
- 4、2022 年度利润分配方案；
- 5、2022 年度财务决算报告及 2023 年度财务预算报告；
- 6、关于预计 2023 年度日常关联交易的议案；
- 7、关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年年审及内控审计会计师事务所的议案；
- 8、关于公司 2023 年度担保计划的议案；
- 9、关于公司（不含子公司）2023 年度融资计划的议案；
- 10、关于选举丁侃为公司第十二届董事会董事的议案；
- 11、关于选举刘雁冰、郭荣建为公司第十二届监事会股东监事的议案。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
丁侃	董事	选举
刘雁冰	股东监事	选举
郭荣建	股东监事	选举
沈毅	原董事、总裁	退休
张向东	原副总裁兼财务总监	因被实施留置，董事会免除其职务
丛林	原股东监事	离任
李洁	原股东监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**□适用 不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 不适用

员工持股计划情况

□适用 不适用**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**□适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**□适用 不适用**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**□适用 不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**□适用 不适用**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果** 适用 不适用

报告期内，公司控股光伏项目累计实现上网电量 1349 万千瓦时，相对于火力发电，节约煤炭 0.49 万吨、减少向大气中排放二氧化碳 1.28 万吨、减少二氧化硫排放 41 吨。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况□适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书所作承诺	其他	辽宁华晟	保持上市公司独立性、避免同业竞争、规范及减少关联交易	在辽宁华晟作为申华控股股东期间	是	是	无	无

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中华控股	上海易城工程顾问股份有限公司、上海易城企业发展有限公司	--	诉讼	请求判令两被告向中华控股支付保底收益租金、保底收益物业费、阶段性收益差额、物管费、电费、维修费及增量收益等，且全部诉讼费由两被告承担	2,197.37	否	已二审判决	判易城两方向公司支付251.77万元	强制执行中
陆金中华	上海华晨汽车租赁有限公司、中华控股	中华控股	诉讼	诉请判令华晨汽租向陆金中华支付未付租金、违约金、租赁车辆留购价及律师费损失等，并诉请判令中华控股对前述债务承担连带保证责任等	6,250.18	是	审理中	待定	--

(三) 其他说明

√适用 □不适用

1、易城案

2018年2月5日，中华控股向上海黄浦法院提交了《民事起诉状》及《财产保全申请书》，请求确认中华控股与上海易城工程顾问股份有限公司（被告一，下称“易城工程”）、上海易城企业发展有限公司（被告二，下称“易城发展”）之间签订的《中华金融大厦合作改造合作运营合同》及《补充协议》于2017年12月23日解除，请求判令两被告向中华控股支付保底收益租金、保底收益物业费、阶段性收益差额、物管费、电费、维修费及增量收益等共计人民币21,973,731.31元，且全部诉讼费由两被告承担。

2020 年 10 月 30 日，上海黄浦法院出具一审判决书，判决原告中华控股与被告一易城工程、被告二易城发展签订的《中华金融大厦合作改造合作运营合同》及《补充协议》自 2017 年 12 月 23 日起解除，其他诉讼请求不予支持。之后中华控股向上海市第二中级人民法院提起上诉。

2021 年 3 月 3 日，上海市第二中级人民法院出具民事裁定书，裁定撤销原判发回重审。

2021 年 11 月 25 日，上海黄浦法院出具一审判决书，判决原告中华控股与被告一易城工程、被告二易城发展签订的《中华金融大厦合作改造合作运营合同》及《补充协议》自 2017 年 12 月 23 日起解除，原告中华控股其他诉讼请求不予支持。

2021 年 12 月，中华控股再次向上海市第二中级人民法院提起上诉。

2022 年 11 月 29 日，上海市第二中级人民法院出具二审判决书，判决中华控股与易城工程、易城发展签订的《中华金融大厦合作改造合作运营合同》及《补充协议》自 2017 年 12 月 23 日起解除，且易城工程、易城发展应于判决生效之日起十日内支付中华控股共计人民币 2,517,669.31 元，其他诉讼请求不予支持。

目前，该案处于强制执行阶段。

2、陆金中华起诉华晨汽租案

2016 年至 2017 年，陆金中华曾与华晨汽租分别签订了六份《融资租赁合同（售后回租）》及《抵押合同》，并与中华控股相应签订了《保证合同》。截至 2022 年末，华晨汽租欠付部分租金，陆金中华向沈阳市中级人民法院提起诉讼，诉请判令华晨汽租向其支付未付租金、违约金、租赁车辆留购价及律师费损失等，并诉请判令中华控股对前述债务承担连带保证责任等。

截至目前，该 6 件诉讼案中：1 案陆金中华已撤诉、其余 5 案沈阳中院均已一审判决且中华控股均已提起上诉待二审。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 6 日收到本溪满族自治县监察委员会签发的《留置通知书》，公司副总裁兼财务总监张向东先生因涉嫌职务违法犯罪被实施留置。

2023 年 3 月 6 日，公司召开第十二届董事会第十二次会议，因张向东先生被实施留置，董事会同意免去张向东副总裁兼财务总监职务。（详见编号：2023—04、05 号公告）

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
关于预计 2023 年度日常关联交易的议案	详见刊登于 2023 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站 www.sse.com.cn

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
华晨汽车集团控股有限公司		31,264,169.06		31,264,169.06			
大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司		3,979,200.92		3,979,200.92			
华晨国际汽贸（大连）有限公司		317,300.00		317,300.00			
绵阳华瑞汽车有限公司	其他关联人	202,508.46		202,508.46			
华晨汽车制造有限公司	其他关联人	29,895.97		29,895.97			

上海丽途汽车装备有限公司	合营公司	8,246,317.06		8,246,317.06			
南通欧亚车业有限公司	联营公司	5,836,121.93		5,836,121.93			
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	合营公司	23,466,880.66		23,466,880.66			
辽宁中华商品交易中心有限责任公司	联营公司				11,000,000.00		11,000,000.00
苏州华禧汽车销售服务有限公司	联营公司	2,586,060.68		2,586,060.68			
陕西中华永立置业有限公司	联营公司				246,620,000.00	18,500,000.00	265,120,000.00
上海交运明友汽车销售服务有限公司	联营公司	881,763.78		881,763.78			
合计		76,810,218.52		76,810,218.52	257,620,000.00	18,500,000.00	276,120,000.00
关联债权债务形成原因	余额为经营性形成的往来，主要系预付转至其他应收款。						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
申华晨宝	公司本部	沈阳华宝汽车销售服务有限公司	6,425.06	2022/9/30	2022/9/30	2023/11/13	连带责任担保			否	否		另一股东提供担保	否	全资子公司
陕西中华	控股子公司	购买相关房屋的合格银行按揭贷款客户	175.25	2018/11/15	2018/11/15	2023/12/24	连带责任担保			否	是	175.25	房屋质押担保	否	控股子公司
湖南申元	控股子公司	购买相关房屋的合格银行按揭贷款客户	77.70	2017/1/1	2017/1/1	至房屋产权证办出止	连带责任担保			否	否		房屋质押担保	否	控股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										4,860.64					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										6,678.01					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										195,914.23					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										51,071.92					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										57,749.93					
担保总额占公司净资产的比例（%）										47					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										53,069.83					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0					
上述三项担保金额合计（C+D+E）										53,069.83					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

华晨集团重整事项

公司间接控股股东华晨集团于 2020 年 11 月 13 日收到沈阳市中级人民法院（简称“沈阳中院”）送达的（2020）辽 01 破沈 27 号《通知书》，华晨集团债券人格致汽车科技股份有限公司向沈阳中院申请对华晨集团进行重整。

2020 年 11 月 20 日，华晨集团收到沈阳中院作出的（2020）辽 01 破申 27 号《民事裁定书》，沈阳中院于 2020 年 11 月 20 日裁定手里债权人对华晨集团的重整申请。

2020 年 12 月 5 日，华晨集团收到沈阳市中级人民法院于 2020 年 12 月 4 日作出的（2020）辽 01 破 21-1 号《决定书》，沈阳中院于 2020 年 12 月 4 日指定华晨集团清算组担任华晨集团管理人。

2021 年 1 月 26 日，公司控股股东一致行动人辽宁正国收到沈阳中院送达的（2020）辽 01 破 21-3 号《通知书》，华晨集团向沈阳中院申请对华晨集团、辽宁正国等 12 家企业采用实质合并重整方式进行审理。

2021 年 3 月 3 日，辽宁正国收到沈阳中院送达的（2020）辽 01 破 21-1 号《民事裁定书》和（2020）辽 01 破 21-3 号《决定书》，沈阳中院裁定受理华晨集团管理人对辽宁正国的重整申请，并对华晨集团、辽宁正国等 12 家企业适用实质合并重整方式进行审理，指定华晨集团管理人担任华晨集团、辽宁正国等 12 家企业实质合并重整管理人。

2021 年 9 月，经华晨集团等 12 家企业申请，沈阳市中级人民法院裁定华晨集团等 12 家企业实质合并重整案的重整计划草案提交期限延长至 2021 年 12 月 3 日。

2021 年 12 月，经华晨集团等 12 家企业申请，沈阳市中级人民法院裁定华晨集团等 12 家企业重整计划草案提交期限延长至 2022 年 6 月 3 日。

2022 年 5 月 24 日，华晨集团及其一致行动人辽宁正国、华晨集团等 12 家企业管理人和业乔投资（集团）有限公司（简称“业乔集团”）四方共同签署了《华晨集团等 12 家企业实质合并重整之投资协议（中华控股股权相关资产）》，业乔集团拟以现金人民币 643,657,456 元受让华晨集团直接及间接持有的占公司总股本 22.93%的股权。

2022 年 6 月 2 日，华晨集团等 12 家企业向沈阳中院提交《华晨汽车集团控股有限公司等 12 家企业实质合并重整计划（草案）》（简称“《重整计划（草案）》”）。

2022 年 6 月 8 日，沈阳中院公告定于 2022 年 6 月 30 日上午 9 时 30 分通过全国企业破产重整案件信息网召开华晨集团等 12 家企业实质合并重整案第三次债权人会议，对《重整计划（草案）》进行表决。

2022 年 7 月 21 日，华晨集团等 12 家企业实质合并重整案第三次债权人会议表决结果出具：

会议设立税款债权组、有财产担保债权组、普通债权组对《重整计划（草案）》进行分组表决，另设出资人组对《重整计划（草案）》中的出资人权益调整方案进行表决，其中税款债权组、有财产担保债权组、出资人组表决通过，普通债权组初次表决未通过。根据《企业破产法》第八十四条、第八十六条的规定，《重整计划（草案）》未获得本次债权人会议表决通过。

2022 年 12 月 9 日，辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会向沈阳中院提交《关于变更华晨集团清算组成员并商请指定为管理人的函》，对清算组进行调整，并请求指定为管理人，沈阳中院经审查后认为可行，并指定调整后的华晨集团清算组担任 12 家企业实质合并重整管理人，合并重整管理人称华晨汽车集团控股有限公司等 12 家企业管理人。

2023 年 2 月 23 日，沈阳中院通过全国企业破产重整案件信息网发布了《华晨汽车集团控股有限公司等 12 家企业实质合并重整案关于第三次招募重整投资人的公告》，再次面向全国招募重整投资人。意向投资人的报名期限至 2023 年 3 月 9 日 18:00 截止。合格意向投资人应于 2023 年 5 月 19 日 18:00 前向管理人提交华晨集团等 12 家企业整体或部分资产的重整投资方案，管理人将对重整投资方案进行审查，并通过竞争性遴选方式确定。

2023 年 5 月 19 日，合格意向投资人已于 2023 年 5 月 19 日 18:00 前向管理人提交华晨集团等 12 家企业整体或部分资产的重整投资方案，截至目前，业乔投资（集团）有限公司尚未退出本次遴选，管理人将对重整投资方案进行审查。重整投资人将通过竞争性遴选的方式确定。

2023 年 5 月 29 日，确定沈阳汽车有限公司为华晨集团等 12 家企业实质合并重整资产（不包括破产重整程序中依法已通过拍卖或其他方式处置的资产）的中选投资人。

2023 年 6 月 14 日，中选投资人沈阳汽车有限公司与华晨集团等 12 家企业、管理人共同签署《重整投资协议》，根据相关法律规定，相关投资安排将被写入《重整计划（草案）》提交债权人会议表决，经法院裁定批准后方可生效。同日，沈阳中院已定于 2023 年 6 月 30 日上午 9 时 30 分召开华晨集团等 12 家企业实质合并重整案第四次债权人会议。

2023 年 6 月 14 日，沈阳汽车与华晨集团等 12 家企业、管理人共同签署《重整投资协议》。

2023 年 6 月 17 日，公司发布公告：因部分债权人的审批、决策流程较长，无法在 2023 年 6 月 30 日之前完成决策，故申请延期表决；为充分尊重并保障债权人的合法权益，经向法院报告，第四次债权人会议将延期表决至 2023 年 7 月 31 日 18 时。

2023 年 6 月 30 日上午 9 时 30 分，华晨集团等 12 家企业实质合并重整第四次债权人会议如期召开。本次会议表决时间将延期至 2023 年 7 月 31 日 18 时。

截止 2023 年 7 月 31 日 18 时，重整计划草案已获得债权人会议表决通过。

2023 年 8 月 1 日，公司获悉第四次债权人会议表决结果，重整计划草案已获得债权人会议表决通过。

2023 年 8 月 2 日，沈阳中院裁定批准《重整计划》并终止华晨集团等 12 家企业重整程序。

2023 年 8 月 5 日，公司披露《辽宁申华控股股份有限公司详式权益变动报告书》。

（详见编号临：2020—44、45、46、49 号公告，2021-01、06、39、43 号公告，2022-15、20、21、25、27、32 号，2023-06、15、16、24、27、28、30、32、36、37、38、39 号）

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	150,410
------------------	---------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份状 态	数量	
辽宁华晟汽车零 部件有限公司		227,412,000	11.68		无		国有 法人
辽宁正国投资发 展有限公司		197,280,000	10.14		无		国有 法人
华晨汽车集团控 股有限公司		21,673,266	1.11		冻结	21,673,266	国有 法人
顾红	2,752,200	11,041,824	0.57		未知		其他
瞿建国	5,417,460	10,429,560	0.54		未知		其他
周剑荣	60,100	5,708,200	0.29		未知		其他
龚人杰	2,670,000	5,178,800	0.27		未知		其他
李明水	3,543,900	3,543,900	0.18		未知		其他
邱南挺	154,000	3,517,716	0.18		未知		其他
周国敏	-2,688,000	3,480,000	0.18		未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的 数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
辽宁华晟汽车零部件有限公司	227,412,000	人民币普通股	227,412,000				
辽宁正国投资发展有限公司	197,280,000	人民币普通股	197,280,000				
华晨汽车集团控股有限公司	21,673,266	人民币普通股	21,673,266				
顾红	11,041,824	人民币普通股	11,041,824				
瞿建国	10,429,560	人民币普通股	10,429,560				
周剑荣	5,708,200	人民币普通股	5,708,200				

龚人杰	5,178,800	人民币普通股	5,178,800
李明水	3,543,900	人民币普通股	3,543,900
邱南挺	3,517,716	人民币普通股	3,517,716
周国敏	3,480,000	人民币普通股	3,480,000
前十名股东中回购专户情况说明	无。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	截止至报告期末，前十名股东中 1、2、3 位股东为一致行动人，三者与其他股东之间不存在关联或一致行动关系，第 4 位至 10 位股东之间本公司未知其是否存在关联或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新控股股东名称	
新实际控制人名称	沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会
变更日期	2023 年 8 月 2 日
信息披露网站查询索引及日期	公司于 2023 年 8 月 3 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的编号：2023-38 号公告

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 辽宁中华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	7.1	217,699,730.37	307,665,080.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	7.2	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7.3	166,281,321.82	172,448,795.67
应收款项融资			
预付款项	7.5	245,913,098.99	264,972,802.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7.6	31,863,674.55	25,648,932.50
其中：应收利息			
应收股利		10,264,505.84	10,264,505.84
买入返售金融资产			
存货	7.7	967,453,373.38	1,135,299,147.63
合同资产	7.8	28,270,802.26	28,270,802.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7.9	20,415,568.74	26,424,929.84
流动资产合计		1,687,897,570.11	1,960,730,490.69
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	7.10	20,604,194.07	20,371,203.35
长期股权投资	7.11	439,425,092.93	451,479,000.20
其他权益工具投资	7.12	51,526,114.95	51,526,114.95
其他非流动金融资产	7.13	8,794,774.90	7,116,814.72
投资性房地产	7.14	193,805,575.01	197,418,101.25

固定资产	7.15	573,470,507.74	633,670,077.71
在建工程	7.16	11,068,209.87	9,475,931.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	7.17	57,855,776.33	77,320,839.01
无形资产	7.18	268,550,981.26	280,288,225.66
开发支出			
商誉	7.19	38,379,755.32	48,452,321.84
长期待摊费用	7.20	19,424,924.50	33,100,823.12
递延所得税资产	7.21	12,248,810.38	18,179,941.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,695,154,717.26	1,828,399,395.31
资产总计		3,383,052,287.37	3,789,129,886.00
流动负债：			
短期借款	7.22	462,924,695.51	574,626,858.06
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	7.23	111,605,614.00	190,113,898.92
应付账款	7.24	84,882,061.29	80,353,995.36
预收款项	7.25		1,103,302.75
合同负债	7.26	99,811,275.41	136,585,375.19
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	7.27	19,634,147.12	28,560,035.91
应交税费	7.28	35,039,846.70	40,232,470.29
其他应付款	7.29	430,744,140.57	407,380,789.40
其中：应付利息			263,084.03
应付股利		3,528,336.39	3,528,336.39
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	7.30	86,109,577.25	109,082,395.50
其他流动负债	7.31	6,756,205.52	7,654,325.41
流动负债合计		1,337,507,563.37	1,575,693,446.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	7.32	787,500,000.00	791,250,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	7.33	31,822,550.45	55,736,656.19
长期应付款	7.34	596,897.48	582,892.35
长期应付职工薪酬			
预计负债	7.35	59,679,955.91	59,679,955.91
递延收益	7.36	32,353,647.22	34,210,487.97
递延所得税负债	7.21	26,880,220.21	30,151,182.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		938,833,271.27	971,611,175.41
负债合计		2,276,340,834.64	2,547,304,622.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	7.37	1,946,380,317.00	1,946,380,317.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7.38	334,728,988.66	355,909,690.96
减：库存股			
其他综合收益	7.39	-6,645,330.55	-5,900,044.56
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	7.41	-1,333,788,601.74	-1,299,976,159.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		940,675,373.37	996,413,803.89
少数股东权益		166,036,079.36	245,411,459.91
所有者权益（或股东权益）合计		1,106,711,452.73	1,241,825,263.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,383,052,287.37	3,789,129,886.00

公司负责人：李景伟 主管会计工作负责人：孟磊（暂代） 会计机构负责人：连漪

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：辽宁申华控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,323,836.87	6,516,453.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	17.1	121,214,773.99	121,214,773.99
应收款项融资			
预付款项		63,443,859.34	63,443,859.34
其他应收款	17.2	1,455,493,023.11	1,421,892,143.41
其中：应收利息			
应收股利		884,463.64	884,463.64
存货		80,184.07	80,929.05
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		5,510,561.46	5,496,313.63
流动资产合计		1,652,066,238.84	1,618,644,473.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		291,567.37	281,299.25
长期股权投资	17.3	1,922,971,150.15	1,935,048,683.64
其他权益工具投资		51,526,114.95	51,526,114.95
其他非流动金融资产		8,794,774.90	7,116,814.72
投资性房地产		166,742,492.58	169,947,323.70
固定资产		68,982,842.44	70,351,168.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,874,797.57	20,442,648.91
无形资产		46,621.05	74,176.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		828,744.14	883,993.74
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,240,059,105.15	2,255,672,224.26

资产总计		3,892,125,343.99	3,874,316,697.57
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		9,500,435.48	10,180,435.48
预收款项			
合同负债		19,812,293.19	19,933,293.19
应付职工薪酬		872,411.71	4,686,119.54
应交税费		1,459,980.78	1,970,707.62
其他应付款		1,817,917,827.87	1,763,021,205.48
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		16,361,585.98	31,488,987.50
其他流动负债		2,591,328.12	2,591,328.12
流动负债合计		1,868,515,863.13	1,833,872,076.93
非流动负债：			
长期借款		735,000,000.00	735,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,337,062.37	2,254,758.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		56,109,607.51	56,109,607.51
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		793,446,669.88	793,364,365.58
负债合计		2,661,962,533.01	2,627,236,442.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,946,380,317.00	1,946,380,317.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		343,658,407.20	343,658,407.20
减：库存股			
其他综合收益		-6,492,981.74	-6,492,981.74
专项储备			
盈余公积			

未分配利润		-1,053,382,931.48	-
所有者权益（或股东权益）合计		1,230,162,810.98	1,036,465,487.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,892,125,343.99	1,247,080,255.06
			3,874,316,697.57

公司负责人：李景伟 主管会计工作负责人：孟磊（暂代） 会计机构负责人：连漪

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		2,574,180,306.11	2,977,497,702.33
其中：营业收入	7.42	2,574,180,306.11	2,977,497,702.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,599,749,782.84	2,945,746,933.34
其中：营业成本	7.42	2,399,674,264.96	2,729,841,252.45
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	7.43	7,776,726.96	12,545,044.03
销售费用	7.44	61,590,181.30	67,331,535.88
管理费用	7.45	91,094,160.59	96,276,188.42
研发费用			
财务费用	7.46	39,614,449.03	39,752,912.56
其中：利息费用		41,457,009.28	39,937,666.75
利息收入		2,189,636.12	1,627,787.06
加：其他收益	7.47	2,982,790.33	5,799,548.27
投资收益（损失以“-”号填列）	7.48	-3,382,655.35	-5,600,425.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,053,907.27	-6,013,066.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.49	1,677,960.18	1,051,945.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7.50	-828,896.27	-847,041.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7.51	2,201,108.33	861,981.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7.52	2,722,192.30	4,221,703.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,196,977.21	37,238,481.36
加：营业外收入	7.53	339,709.29	319,741.59
减：营业外支出	7.54	255,513.69	569,238.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,112,781.61	36,988,984.75
减：所得税费用	7.55	7,293,211.02	20,171,454.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,405,992.63	16,817,530.45

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-27,405,992.63	16,817,530.45
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)		-33,812,442.23	-11,392,059.62
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		6,406,449.60	28,209,590.07
六、其他综合收益的税后净额	7.56	-745,285.99	344,780.62
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-28,151,278.62	17,162,311.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：李景伟 主管会计工作负责人：孟磊（暂代） 会计机构负责人：连漪

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	17.4	14,507,087.85	11,104,308.93
减：营业成本	17.4	3,772,682.46	3,772,682.46
税金及附加		2,610,295.38	1,769,961.17
销售费用			
管理费用		15,292,242.01	14,298,798.64
研发费用			
财务费用		-509,415.03	1,836,403.40
其中：利息费用		275,506.51	1,490,871.34
利息收入		21,247.14	29,929.09
加：其他收益		34,333.50	41,737.89
投资收益（损失以“-”号填列）	17.5	-11,971,020.79	-7,990,913.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,077,533.49	-7,990,913.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,677,960.18	1,051,945.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,917,444.08	-17,470,766.90
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,412.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,917,444.08	-17,472,179.85
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,917,444.08	-17,472,179.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,917,444.08	-17,472,179.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-16,917,444.08	-17,472,179.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0087	-0.0090
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0087	-0.0090

公司负责人：李景伟 主管会计工作负责人：孟磊（暂代） 会计机构负责人：连漪

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		2,805,377,532.69	3,230,350,982.68
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		3,505,145.91	12,869,317.79
收到其他与经营活动有关的现金	7.57	130,047,510.72	65,017,013.12
经营活动现金流入小计		2,938,930,189.32	3,308,237,313.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,687,607,277.43	2,877,309,167.53
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			
支付给职工及为职工支付的现金		107,651,085.83	132,207,032.35
支付的各项税费		35,585,068.38	120,139,373.04
支付其他与经营活动有关的现金	7.57	74,299,718.87	72,188,011.16
经营活动现金流出小计		2,905,143,150.51	3,201,843,584.08
经营活动产生的现金流量净额		33,787,038.81	106,393,729.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	136,000,000.00
取得投资收益收到的现金		146,163.64	412,640.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,119,801.00	14,220,509.84
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	7.57	2,096,822.09	
投资活动现金流入小计		54,362,786.73	150,633,150.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,836,702.50	30,854,885.17
投资支付的现金		45,000,000.00	128,000,000.00
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	7.57	4,078,122.47	
投资活动现金流出小计		77,914,824.97	158,854,885.17
投资活动产生的现金流量净额		-23,552,038.24	-8,221,734.48
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		145,194,137.00	115,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7.57	113,000,000.00	20,200,000.00
筹资活动现金流入小计		258,194,137.00	135,200,000.00
偿还债务支付的现金		150,737,706.97	138,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,204,385.31	87,480,180.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,840,000.00	51,390,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7.57	82,209,458.98	20,898,778.11
筹资活动现金流出小计		279,151,551.26	246,838,959.04
筹资活动产生的现金流量净额		-20,957,414.26	-111,638,959.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,988.85	-21,470.34
五、现金及现金等价物净增加额		-10,680,424.84	-13,488,434.35
加：期初现金及现金等价物余额		102,888,598.04	170,271,018.33
六、期末现金及现金等价物余额		92,208,173.20	156,782,583.98

公司负责人：李景伟 主管会计工作负责人：孟磊（暂代） 会计机构负责人：连漪

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		61,424,527.06	72,215,833.48
经营活动现金流入小计		61,424,527.06	72,215,833.48
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		13,386,037.92	17,448,951.62
支付的各项税费		4,629,306.75	4,246,332.22
支付其他与经营活动有关的现金		4,116,501.45	8,214,421.12
经营活动现金流出小计		22,131,846.12	29,909,704.96
经营活动产生的现金流量净额		39,292,680.94	42,306,128.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		106,512.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		106,512.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,148.99	2,399.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			9,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,148.99	9,002,399.00
投资活动产生的现金流量净额		93,363.71	-9,002,399.00
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,386,483.34	25,113,725.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,386,483.34	35,113,725.00
筹资活动产生的现金流量净额		-39,386,483.34	-35,113,725.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,391,046.88	7,937,130.17
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,390,608.19	6,127,134.69

公司负责人：李景伟 主管会计工作负责人：孟磊（暂代） 会计机构负责人：连漪

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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											小计			
	实收资本（或股本）	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	1,946,380,317.00				355,909,690.96		-5,900,044.56				-1,299,976,159.51		996,413,803.89	245,411,459.91	1,241,825,263.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,946,380,317.00				355,909,690.96		-5,900,044.56				-1,299,976,159.51		996,413,803.89	245,411,459.91	1,241,825,263.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-21,180,702.30		-745,285.99				-33,812,442.23		-55,738,430.52	-79,375,380.55	-135,113,811.07
（一）综合收益总额							-745,285.99				-33,812,442.23		-34,557,728.22	6,406,449.60	-28,151,278.62
（二）所有者投入和减少资本					-21,180,702.30								-21,180,702.30	-58,341,830.15	-79,522,532.45
1. 所有者投入的普通股					-21,180,702.30								-21,180,702.30	-58,341,830.15	-79,522,532.45
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														-27,440,000.00	-27,440,000.00
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														-27,440,000.00	-27,440,000.00
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	1,946,380,317.00				334,728,988.66		-6,645,330.55				-1,333,788,601.74		940,675,373.37	166,036,079.36	1,106,711,452.73

2023 年半年度报告

项目	2022 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															
	实收资本(或股本)	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	1,946,380,317.00				355,909,690.96		356,086.10						-1,127,270,793.39	1,175,375,300.67	272,917,373.37	1,448,292,674.04
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,946,380,317.00				355,909,690.96		356,086.10						-1,127,270,793.39	1,175,375,300.67	272,917,373.37	1,448,292,674.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							344,780.62						-11,392,059.62	-11,047,279.00	-23,180,409.93	-34,227,688.93
（一）综合收益总额							344,780.62						-11,392,059.62	-11,047,279.00	28,209,590.07	17,162,311.07
（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															-51,390,000.00	-51,390,000.00
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															-51,390,000.00	-51,390,000.00
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	1,946,380,317.00				355,909,690.96		700,866.72						-1,138,662,853.01	1,164,328,021.67	249,736,963.44	1,414,064,985.11

公司负责人：李景伟 主管会计工作负责人：孟磊（暂代） 会计机构负责人：连漪

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,946,380,317.00				343,658,407.20		-6,492,981.74			-1,036,465,487.40	1,247,080,255.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,946,380,317.00				343,658,407.20		-6,492,981.74			-1,036,465,487.40	1,247,080,255.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-16,917,444.08	-16,917,444.08
（一）综合收益总额										-16,917,444.08	-16,917,444.08
（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	1,946,380,317.00				343,658,407.20		-6,492,981.74			-1,053,382,931.48	1,230,162,810.98

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,946,380,317.00				343,658,407.20		-568,414.76			-968,666,424.32	1,320,803,885.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,946,380,317.00				343,658,407.20		-568,414.76			-968,666,424.32	1,320,803,885.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-17,472,179.85	-17,472,179.85
（一）综合收益总额										-17,472,179.85	-17,472,179.85
（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	1,946,380,317.00				343,658,407.20		-568,414.76			-986,138,604.17	1,303,331,705.27

公司负责人：李景伟 主管会计工作负责人：孟磊（暂代） 会计机构负责人：连漪

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

辽宁中华控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 3 月 20 日经上海市工商局批准设立，并于 2020 年取得由沈阳市市场监督管理局换发的统一社会信用代码号为 91310000132214676F 的营业执照，注册地址为中国（辽宁）自由贸易试验区沈阳片区全运路 109-1 号 2 层 235 室，业务性质为综合类。主要经营活动为实业投资，兴办各类经济实体，国内商业（除专项审批规定），附设各类分支机构，中华品牌、金杯品牌汽车销售，汽车配件销售，项目投资，投资控股，资产重组，收购兼并及相关业务咨询。本财务报告的批准报出日：2023 年 08 月 25 日。本公司的营业期限：自 1992 年 03 月 20 日至无固定期限。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司 2023 年上半年纳入合并范围的子公司共 47 户，本公司本期合并范围与上年度相比减少 1 户，详见本附注 9 “在其他主体中权益的披露”

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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：

适用 不适用

根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

5.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

5.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，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。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

5.5.3 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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

5.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

5.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

5.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

5.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

5.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5.6.6 特殊交易会计处理

5.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

5.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

5.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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。

5.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

5.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

5.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

5.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

5.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

5.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

5.10.2 金融资产的分类

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

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 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。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

5.10.3 金融负债的分类

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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

5.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

5.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

5.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

5.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公

司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

5) 其他应收款减值

按照 5.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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。

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

5.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资

产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

5.10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

5.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

5.11.1 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 5.10 金融工具

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

5.12.1 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 5.10 金融工具

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 5.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

5.14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 5.10 金融工具

15. 存货

√适用 □不适用

5.15.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

5.15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

5.15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

5.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

5.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

5.15.6 开发用土地的核算方法

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权计入开发成本。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

5.15.7 开发成本

公司开发成本包括开发前期费用、取得土地使用权的相关成本、建安成本及其他各项与产品开发相关的直接和间接费用；开发成本按实际成本计价。

5.15.8 开发产品

公司于竣工验收时，按概预算成本结转开发产品，待整个项目完工后按实际结算成本进行调整。

5.15.9 公共配套设施费用

不能有偿转让的公共配套设施按受益比例确定分配标准计入开发成本，能有偿转让的公共配套设施按各配套设施项目独立作为成本核算对象归集所发生的成本。

5.15.10 维修基金

按照国家有关规定提取维修基金，计入相关的房产项目成本，并缴纳至国家指定的维修基金账户。

5.15.11 质量保证金

施工单位应留置的质量保证金根据施工合同规定之金额，从应支付款项中预留扣下。在保修期内由于质量而发生的维修费用，在此扣除列支，保修期结束后清算。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 5.10 金融工具

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

3. 17.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

5. 17.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

5.18.1 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 5.10 金融工具

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

5.19.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

5.19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“5.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金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。
- 2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

5.19.3 后续计量及损益确认方法

5.19.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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。

5.19.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务

的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方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，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

5.19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

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。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

5.19.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5.19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法

进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

5.19.3.6 处置长期股权投资的处理

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，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。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	30、46	4	3.20、2.09
房屋设备	15	4	6.40

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	10-46	0%-5%	2.07%-10.00%
通用设备	年限平均法	3-20	0%-5%	4.75%-33.33%
专用设备	年限平均法	3-21	0%-5%	4.52%-33.33%
运输工具	年限平均法	3-10	0%-5%	9.50%-33.33%
办公设备	年限平均法	2.5-6	0%-5%	15.83%-40.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

22. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

23. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

24. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

5.24.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；

4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

5.24.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

5.24.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

25. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式（BOT）取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按土地使用权证约定使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。电脑软件按 5-10 年平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限 50 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

26. 长期资产减值

适用 不适用

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

27. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

28. 合同负债**合同负债的确认方法**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司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。

29. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。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，在职工为公司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。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

5.29.2.1 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

5.29.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

30. 租赁负债

√适用 □不适用

5. 30. 1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

5. 30. 1. 1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

5.30.1.2 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

5.30.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

5.30.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

31. 预计负债

√适用 □不适用

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

32. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

5.32.1.1 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在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商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 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) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

5.32.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

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取得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。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或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《企业会计准则第13号——或有事项》准则进行会计处理。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。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

5.32.1.3 收入确认的具体方法

5.32.1.3.1 按时点确认的收入

零售业务：本公司零售汽车、配件等属于在某一时刻履行的履约义务。公司根据合同约定将车辆交付给客户，待收到客户全款或按揭贷款通知书下达时，客户具有提车的权利，存在以下两种情况：1) 全款客户，待收到客户全款后开具车辆发票，公司确认收入并结转成本；2) 按揭付款，客户付首付款，申请贷款，按揭贷款批复函通知下达企业时，公司开具发票并确认收入。

批发业务：本公司批发业务属于在某一时刻履行的履约义务。公司作为批发商，取得并审核最终经销商订单或订单汇总表及实际付款情况，收到客户货物签收单、向下级经销商开具发票时确认收入。

风电业务：本公司风力发电属于在某一时段履行的履约义务。其销售客户为电力公司，公司于月末，根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认电力产品销售收入。

房地产业务：房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件并办理移交手续后，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入。

公司销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2). 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

适用 不适用

33. 合同成本

√适用 □不适用

5.33.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

5.33.2 与合同成本有关的资产的摊销

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

5.33.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

34. 政府补助

√适用 □不适用

5.34.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

5.34.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

5.34.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.34.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5.34.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

35. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

36. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

5.36.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

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。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分拆后进行会计处理。

5.36.2 本公司作为承租人

5.36.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“5.24 使用权资产”、“5.30 租赁负债”。

5.36.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

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

5.36.2.3 其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

5.36.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

5.36.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司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。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，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损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

5.36.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5.36.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

5.36.5 售后租回

本公司按照“5.32 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

5.36.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见“5.10 金融工具”。

5.36.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“5.36.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“5.10 金融工具”。

37. 其他重要的会计政策和会计估计√适用 不适用**商誉**

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

38. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更** 适用 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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表** 适用 不适用**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	应纳增值税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、2.5%、5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
楚雄长翔光伏发电有限公司	15
重庆富华汽车销售有限公司	15
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	15
上海申华金融俱乐部有限公司	2.5
杭州江晖汽车服务有限公司	2.5

说明：其他主体均适用 25% 的所得税税率。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

6.2.1 楚雄长翔光伏发电有限公司

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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

6.2.2 重庆富华汽车销售有限公司、重庆宝盛汽车销售服务有限公司

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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

6.2.3 上海中华金融俱乐部有限公司、杭州江晖汽车服务有限公司

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕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。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	192,801.72	193,741.54
银行存款	91,032,846.16	101,822,104.17
其他货币资金	126,474,082.49	205,649,234.79
合计	217,699,730.37	307,665,080.50
其中：存放在境外的款项总额	728,204.26	686,215.41
使用有限制的款项总额	125,491,557.17	204,776,482.46

其他说明：

因质押或冻结等对使用有限制的款项总额 125,491,557.17 元。使用有限制的款项及其他货币资金主要均系开具承兑汇票保证金、保函保证金、冻结等。

使用有限制的款项明细如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	65,322,001.40
保函保证金	17,520,000.00
履约保证金	37,672,375.65
冻结等变现有限制资金	4,977,180.12
合计	125,491,557.17

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,000,000.00	
其中：		
债务工具投资	10,000,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	10,000,000.00	

3、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	88,493,938.59
1 年以内小计	88,493,938.59
1 至 2 年	37,588,277.33
2 至 3 年	45,971,125.86
3 至 4 年	163,203,402.84
4 至 5 年	26,769,760.59
5 年以上	80,328,752.72
合计	442,355,257.93

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	371,239,389.18	83.92	271,000,673.18	73.00	100,238,716.00	355,762,232.55	79.45	270,196,629.87	75.95	85,565,602.68
其中：										
按单项计提坏账准备	371,239,389.18	83.92	271,000,673.18	73.00	100,238,716.00	355,762,232.55	79.45	270,196,629.87	75.95	85,565,602.68
按组合计提坏账准备	71,115,868.75	16.08	5,073,262.93	7.13	66,042,605.82	92,033,656.31	20.55	5,150,463.32	5.60	86,883,192.99
其中：										
整车批发业务组合	3,927,810.08	5.52	3,927,810.08	100.00		3,927,810.08	4.27	3,927,810.08	100.00	

汽车零售业务组合	57,224,987.35	80.47	1,092,899.12	1.90	56,132,088.23	76,369,650.65	82.98	1,161,233.89	1.52	75,208,416.76
房地产业务组合	9,963,071.32	14.01	52,553.73	0.53	9,910,517.59	11,736,195.58	12.75	61,419.35	0.52	11,674,776.23
合计	442,355,257.93	/	276,073,936.11	/	166,281,321.82	447,795,888.86	/	275,347,093.19	/	172,448,795.67

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海华晨汽车租赁有限公司	124,735,048.50	124,735,048.50	100.00	预计无法收回
云南电网有限责任公司	73,712,591.68	6,805,819.42	9.23	预计无法收回
华晨国际汽贸(大连)有限公司	43,874,938.50	43,874,938.50	100.00	预计无法收回
华晨专用车装备科技(大连)有限公司	28,984,575.00	28,984,575.00	100.00	预计无法收回
昆山专用汽车制造厂有限公司	19,925,438.60	19,925,438.60	100.00	预计无法收回
上海易城企业发展有限公司	18,708,413.61	18,708,413.61	100.00	预计无法收回
上海华颂商旅汽车租赁服务有限公司	12,623,106.10	12,623,106.10	100.00	预计无法收回
洪江市人民政府	9,346,300.00	498,569.61	5.33	预计无法收回
渭南新永通汽车销售服务有限公司	7,110,230.55	338,582.41	4.76	预计无法收回
渭南始源汽车服务有限责任公司	6,085,043.06	289,763.96	4.76	预计无法收回
渭南德洋之星汽车销售服务有限公司	5,954,282.93	283,537.28	4.76	预计无法收回
其他	20,179,420.65	13,932,880.19	69.04	预计无法收回
合计	371,239,389.18	271,000,673.18	73.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：整车批发业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	118,857.00	118,857.00	100.00
3 至 4 年	51,935.93	51,935.93	100.00
4 至 5 年	378,221.36	378,221.36	100.00
5 年以上	3,378,795.79	3,378,795.79	100.00
合计	3,927,810.08	3,927,810.08	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

整车批发版块部分长期合作客户为先放车，后结算车款，部分客户车款未能全部收回，同时由于间接控股股东华晨汽车集团控股有限公司（以下简称“华晨集团”）裁定重整、关联方华晨雷诺金杯有限公司重整申请被受理，下级经销商业务受挫，回款困难，因此整车批发业务坏账计提比例较高。

组合计提项目：汽车零售业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,972,925.76	--	0.00
1 至 2 年	160,770.17	1,607.70	1.00
2 至 3 年	--	--	--
3 至 4 年	15,331.79	15,331.79	100.00
4 至 5 年	1,183.09	1,183.09	100.00
5 年以上	1,074,776.54	1,074,776.54	100.00
合计	57,224,987.35	1,092,899.12	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

汽车零售业一般是先收款后放车，应收账款期末余额主要组成部分为暂估主机厂保修款、零售客户贷款通知书银行已下达，贷款尚未收到和 POS 机在途资金，一般在次月均可收回，收回情况较好。根据历史应收账款实际收回情况，分析测算预计损失率，得出按照组合账龄计提坏账结论：1 年以内计提坏账比例为 0%，1-2 年计提坏账准备比例为 1%，2 年以上全额计提坏账。

组合计提项目：房地产业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,867,796.67	49,338.98	0.50
1 至 2 年	87,474.65	874.75	1.00
4 至 5 年	7,800.00	2,340.00	30.00
合计	9,963,071.32	52,553.73	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

房地产业务由于历史上尚未发现坏账，账龄普遍较短，对 2023 年暂照原准则坏账政策进行测试。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账	270,196,629.87	858,061.89	0.00	0.00	-54,018.58	271,000,673.18
按组合计提坏账	5,150,463.32	0.00	8,865.62	0.00	-68,334.77	5,073,262.93
合计	275,347,093.19	858,061.89	8,865.62	0.00	-122,353.35	276,073,936.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期应收账款前五名的期末余额合计 291,264,999.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.84%；坏账准备期末余额合计 223,500,165.41 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

4、应收款项融资

适用 不适用

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	194,906,696.49	79.26	213,966,399.79	80.75
1 至 2 年	126,157.72	0.05	126,157.72	0.05
2 至 3 年	67,869.50	0.03	78,869.50	0.03
3 年以上	50,812,375.28	20.66	50,801,375.28	19.17
合计	245,913,098.99	100.00	264,972,802.29	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	超过 1 年的金额	未收回的原因 是否发生减值及其判断依据
渭南经济技术开发区管委会	非关联方	50,069,000.00	土地保证金，将在第五批次土地出让金结算中予以扣除

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

预付款项期末余额前五名总额为 232,884,212.12 元；占预付款项期末余额合计数比例为 94.70%。

其他说明

√适用 □不适用

计提坏账准备的预付款项明细

单位名称	期末余额	
	金额	计提坏账金额
上海馨凯国际物流有限公司	241,077.05	241,077.05
厦门金龙旅行车有限公司	100,000.00	100,000.00
其他	239,001.80	239,001.80
合计	580,078.85	580,078.85

6、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	10,264,505.84	10,264,505.84
其他应收款	21,599,168.71	15,384,426.66
合计	31,863,674.55	25,648,932.50

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
阜新联合风力发电有限公司	5,717,274.71	5,717,274.71
太仆寺旗联合风力发电有限公司	3,659,809.78	3,659,809.78
武川县义合风力发电有限公司	1,708,153.84	1,708,153.84
太仆寺旗中华协合风力发电投资有限公司	417,529.69	417,529.69
阜新中华协合风力发电有限公司	68,836.60	68,836.60
坏账准备	-1,307,098.78	-1,307,098.78
合计	10,264,505.84	10,264,505.84

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
阜新联合风力发电有限公司	5,717,274.71	一年以上	尚未结算	否
太仆寺旗联合风力发电有限公司	3,659,809.78	一年以上	尚未结算	是
武川县义合风力发电有限公司	1,708,153.84	一年以上	尚未结算	否
太仆寺旗中华协合风力发电投资有限公司	417,529.69	一年以上	尚未结算	否
阜新中华协合风力发电有限公司	68,836.60	一年以上	尚未结算	否
合计	11,571,604.62	/	/	/

注：上述应收股利系对六家风电场股权转让前形成，申华控股下属子公司上海申华风电新能源有限公司（简称“风电新能源”）与股权受让方北京经开综合智慧能源有限公司签订股权转让协议，双方长时间未做结算，已超过股权转让按协议约定的支付时间，截至 2023 年 6 月末其他应收款（过渡期间股权转让款）783.14 万元、上述应收股利 1,157.16 万元和其他应付款 1,026.45 万元（风电新能源对太仆寺旗联合风力发电有限公司、太仆寺旗申华协合风力发电投资有限公司的借款）尚未结清，股权转让事项发生超过一年，出于谨慎性原则，2022 年本公司对上述债权债务差额对其他应收款、应收股利已经计提了减值。

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			1,307,098.78	1,307,098.78
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			1,307,098.78	1,307,098.78

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	23,918,114.91
1 年以内小计	23,918,114.91
1 至 2 年	23,774,586.67
2 至 3 年	19,552,731.36

3 至 4 年	12,720,535.53
4 至 5 年	5,842,240.43
5 年以上	55,095,089.92
合计	140,903,298.82

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	46,027,515.98	45,772,588.40
往来款、代垫款	72,338,095.96	66,894,246.39
保证金、押金	12,891,735.56	12,413,580.29
股权转让款	9,591,406.42	9,591,406.42
其他	54,544.90	54,544.90
合计	140,903,298.82	134,726,366.40

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	824,084.15		118,517,855.59	119,341,939.74
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,300.00			20,300.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	-17,509.63			-17,509.63
2023年6月30日余额	786,274.52		118,517,855.59	119,304,130.11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项计提坏账准备	118,517,855.59					118,517,855.59
按组合计提坏账准备	824,084.15		20,300.00		-17,509.63	786,274.52
合计	119,341,939.74		20,300.00		-17,509.63	119,304,130.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
华晨汽车集团控股有限公司	货款、保证金	31,264,169.06	2年以上	22.19	31,264,169.06
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	借款	23,466,880.66	4年以上	16.65	23,466,880.66
上海丽途汽车装备有限公司	借款	8,246,317.06	3年以上	5.85	8,246,317.06
北京经开综合智慧能源有限公司	股权转让款	7,831,406.42	1-2年	5.56	7,831,406.42
华晨宝马汽车有限公司	保证金	6,369,859.00	1-2年	4.52	0.00
合计	/	77,178,632.20	/	54.77	70,808,773.20

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

7、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,746,132.25	1,391,639.84	49,354,492.41	59,521,250.15	1,513,757.61	58,007,492.54
库存商品	372,727,811.24	17,588,678.78	355,139,132.46	431,571,339.71	17,282,398.58	414,288,941.13
开发成本	593,049,732.50	134,502,302.37	458,547,430.13	595,002,826.68	135,102,537.23	459,900,289.45
开发产品	278,065,323.88	177,543,732.80	100,521,591.08	278,222,358.96	177,667,521.88	100,554,837.08
在途物资	4,961,821.90	1,071,094.60	3,890,727.30	109,136,339.76	6,588,752.33	102,547,587.43
合计	1,299,550,821.77	332,097,448.39	967,453,373.38	1,473,454,115.26	338,154,967.63	1,135,299,147.63

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,513,757.61			51,048.30	71,069.47	1,391,639.84
库存商品	17,282,398.58	3,367,597.70			3,061,317.50	17,588,678.78
开发成本	135,102,537.23			600,234.86		134,502,302.37
开发产品	177,667,521.88			123,789.08		177,543,732.80
在途物资	6,588,752.33			5,517,657.73		1,071,094.60
合计	338,154,967.63	3,367,597.70		6,292,729.97	3,132,386.97	332,097,448.39

注：本期存货跌价准备其他减少为合并变动减少。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

重要的开发成本

项目名称	开工时间	预计投资总额	期末余额	期初余额
渭南汽车博览园	2014 年	2,000,000,000.00	302,742,903.43	304,852,306.25
开封汽车博览园	2016 年	4,000,000,000.00	288,381,829.07	288,225,520.43
合计		6,000,000,000.00	591,124,732.50	593,077,826.68

开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
盛吉高新时代	2006 年	10,623,915.90	--	--	10,623,915.90
湘水国际房地产项目	2017 年	43,718,239.83	--	157,035.08	43,561,204.75
开封汽车博览园-立体 4S 店	2018 年	62,414,287.75	--	--	62,414,287.75
渭南汽车博览园-展厅	2018 年	161,465,915.48	--	--	161,465,915.48
合计		278,222,358.96	--	157,035.08	278,065,323.88

8、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
4S店定制款	29,684,342.37	1,413,540.11	28,270,802.26	29,684,342.37	1,413,540.11	28,270,802.26
合计	29,684,342.37	1,413,540.11	28,270,802.26	29,684,342.37	1,413,540.11	28,270,802.26

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,113,716.75	21,330,380.00
预缴税费	7,301,851.99	5,094,549.84
合计	20,415,568.74	26,424,929.84

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
融资租赁款	20,230,977.37		20,230,977.37	19,756,293.82		19,756,293.82	4.81%~7.30%
其中：未实现融资收益	12,251,430.27		12,251,430.27	12,035,053.89		12,035,053.89	
租赁押金	373,216.70		373,216.70	614,909.53		614,909.53	
合计	20,604,194.07		20,604,194.07	20,371,203.35		20,371,203.35	/

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	其他		
一、合营企业											
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	13,258,877.03			-498,910.83						12,759,966.20	
上海丽途汽车装备有限公司											
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	31,003,731.50			-966,363.43						30,037,368.07	
云南风帆明友汽车销售服务有限公司											
小计	44,262,608.53			-1,465,274.26						42,797,334.27	
二、联营企业											
上海丽途旅游服务管理有限公司											
上海中华大酒店有限公司	2,288,595.38									2,288,595.38	2,288,595.38
阜新华顺风力发电投资有限公司											
武川县义合风力发电有限公司											
太仆寺旗联合风力发电有限公司											
上海交运明友汽车销售服务有限公司											
南通欧亚车业有限公司											
苏州华禧汽车销售服务有限公司											
陕西中华永立置业有限公司	466,187,996.78			989,989.65						467,177,986.43	172,493,453.05
陆金中华融资租赁（上海）有限公司	104,974,045.30			-11,578,622.66						93,395,422.64	
辽宁中华商品交易中心有限责任公司	8,547,802.64									8,547,802.64	
安徽华晨恒泰房车旅游发展有限公司	4,268,811.63									4,268,811.63	4,268,811.63
沈阳华隆科技有限公司	95,531.26									95,531.26	95,531.26
渭南明友嘉恒汽车贸易服务有限公司	459,484.01									459,484.01	459,484.01
北京华晨汽车服务有限公司	395,848.37									395,848.37	395,848.37
小计	587,218,115.37			-10,588,633.01						576,629,482.36	180,001,723.70
合计	631,480,723.90			-12,053,907.27						619,426,816.63	180,001,723.70

12、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大连大高阀门有限公司	49,276,114.95	49,276,114.95
上海世联正华供应链管理有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00
华晨汽车投资（大连）有限公司	--	--
莱福法人股	--	--
合计	51,526,114.95	51,526,114.95

注：公司持有的华晨汽车投资（大连）有限公司、莱福法人股股权以公允价值计量为0。详见附注 11.4

13、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
金杯汽车股份有限公司	1,202,330.80	955,464.40
上海第一医药股份有限公司	7,592,444.10	6,161,350.32
合计	8,794,774.90	7,116,814.72

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	487,716,188.15			487,716,188.15
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	487,716,188.15			487,716,188.15
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	183,177,812.42			183,177,812.42
2. 本期增加金额	3,612,526.24			3,612,526.24
(1) 计提或摊销	3,612,526.24			3,612,526.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	186,790,338.66			186,790,338.66
三、减值准备				
1. 期初余额	107,120,274.48			107,120,274.48
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	107,120,274.48			107,120,274.48
四、账面价值				
1. 期末账面价值	193,805,575.01			193,805,575.01
2. 期初账面价值	197,418,101.25			197,418,101.25

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
陕西申华投资管理有限公司-奔驰4S店	16,871,187.53	竣工验收手续尚未办理, 产权证尚未办妥

15、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	573,427,920.52	633,670,077.71
固定资产清理	42,587.22	
合计	573,470,507.74	633,670,077.71

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	693,145,339.43	157,474,509.29	232,695,558.64	109,088,841.28	39,656,521.17	1,232,060,769.81
2. 本期增加金额	3,250,009.44	585,807.57	1,932,947.98	26,587,411.54	305,178.15	32,661,354.68
(1) 购置	3,250,009.44	487,098.39	1,932,947.98	26,587,411.54	305,178.15	32,562,645.50
(2) 在建工程转入		98,709.18				98,709.18
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	67,445,719.76	6,775,394.49	13,327,350.74	36,292,975.52	6,376,781.97	130,218,222.48
(1) 处置或报废		2,264,066.81	2,601,713.33	24,944,340.05	482,536.35	30,292,656.54
(2) 企业合并减少	67,445,719.76	4,511,327.68	10,725,637.41	11,348,635.47	5,894,245.62	99,925,565.94
4. 期末余额	628,949,629.11	151,284,922.37	221,301,155.88	99,383,277.30	33,584,917.35	1,134,503,902.01
二、累计折旧						
1. 期初余额	283,252,208.57	82,039,375.17	112,365,812.24	40,741,635.85	29,013,564.65	547,412,596.48
2. 本期增加金额	13,414,136.84	2,931,003.47	5,679,819.64	8,158,657.17	1,241,884.30	31,425,501.42
(1) 计提	13,414,136.84	2,931,003.47	5,679,819.64	8,158,657.17	1,241,884.30	31,425,501.42
3. 本期减少金额	35,771,362.79	2,364,569.91	16,197,564.90	9,335,976.34	5,070,738.09	68,740,212.03

(1) 处置或报废		2,145,264.32	2,469,504.15	7,069,440.36	469,247.88	12,153,456.71
(2) 企业合并减少	35,771,362.79	219,305.59	13,728,060.75	2,266,535.98	4,601,490.21	56,586,755.32
4. 期末余额	260,894,982.62	82,605,808.73	101,848,066.98	39,564,316.68	25,184,710.86	510,097,885.87
三、减值准备						
1. 期初余额	41,717,521.22	9,257,055.64			3,518.76	50,978,095.62
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	41,717,521.22	9,257,055.64			3,518.76	50,978,095.62
四、账面价值						
1. 期末账面价值	326,337,125.27	59,422,058.00	119,453,088.90	59,818,960.62	8,396,687.73	573,427,920.52
2. 期初账面价值	368,175,609.64	66,178,078.48	120,329,746.40	68,347,205.43	10,639,437.76	633,670,077.71

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
慈溪宝利丰汽车销售服务有限公司-4S 店面	26,277,130.94	租地自建房屋，无法办理产权证
南京宝利丰汽车销售服务有限公司-4S 店面	14,680,756.97	租地自建房屋，无法办理产权证
湖南申元房地产开发有限公司-房车营地综合楼	7,098,109.66	土地使用权已经抵押，故房产证无法办理
辽宁丰田金杯技师学院-学生宿舍	5,128,213.74	无法办理房产验收及产权登记手续
楚雄长翔光伏发电有限公司-综合办公楼	1,482,211.04	建设用地土地使用权证暂未办妥，故房产证无法办妥

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
通用设备	42,587.22	
合计	42,587.22	

其他说明：

无

16、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,068,209.87	9,475,931.64
工程物资		
合计	11,068,209.87	9,475,931.64

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
零星工程	900,906.80	900,906.80	--	900,906.80	900,906.80	--
4S店重装升级	11,068,209.87	--	11,068,209.87	9,475,931.64	--	9,475,931.64
合计	11,969,116.67	900,906.80	11,068,209.87	10,376,838.44	900,906.80	9,475,931.64

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
4S店重装升级		10,376,838.44	790,080.61	98,709.18		11,068,209.87						
合计		10,376,838.44	790,080.61	98,709.18		11,068,209.87	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

17、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	71,159,514.40	64,959,836.16	136,119,350.56
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额		28,980,093.42	28,980,093.42

(1) 处置			
(2) 其他减少		28,980,093.42	28,980,093.42
4. 期末余额	71,159,514.40	35,979,742.74	107,139,257.14
二、累计折旧			
1. 期初余额	19,063,950.64	39,734,560.91	58,798,511.55
2. 本期增加金额	3,577,757.36	1,707,759.60	5,285,516.96
(1) 计提	3,577,757.36	1,707,759.60	5,285,516.96
3. 本期减少金额		14,800,547.70	14,800,547.70
(1) 处置			
(2) 其他减少		14,800,547.70	14,800,547.70
4. 期末余额	22,641,708.00	26,641,772.81	49,283,480.81
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			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	48,517,806.40	9,337,969.93	57,855,776.33
2. 期初账面价值	52,095,563.76	25,225,275.25	77,320,839.01

其他说明：

本期土地使用权其他减少系合并范围变动减少。

18、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	电脑软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	421,013,331.51	15,224,670.31	32,575,073.87	468,813,075.69
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	9,061,881.60	642,662.50		9,704,544.10
(1) 处置				
(2) 企业合并减少	9,061,881.60	642,662.50		9,704,544.10
4. 期末余额	411,951,449.91	14,582,007.81	32,575,073.87	459,108,531.59
二、累计摊销				
1. 期初余额	83,592,663.55	13,665,181.14	4,158,447.56	101,416,292.25
2. 本期增加金额	3,889,495.84	392,323.23		4,281,819.07
(1) 计提	3,889,495.84	392,323.23		4,281,819.07
3. 本期减少金额	1,634,584.40	614,534.37		2,249,118.77

(1) 处置				
(2) 企业合并减少	1,634,584.40	614,534.37		2,249,118.77
4. 期末余额	85,847,574.99	13,442,970.00	4,158,447.56	103,448,992.55
三、减值准备				
1. 期初余额	58,691,931.47		28,416,626.31	87,108,557.78
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
4. 期末余额	58,691,931.47		28,416,626.31	87,108,557.78
四、账面价值				
1. 期末账面价值	267,411,943.45	1,139,037.81		268,550,981.26
2. 期初账面价值	278,728,736.49	1,559,489.17		280,288,225.66

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
楚雄长翔光伏发电有限公司	424,329.83	土地设计图规划地区与实际使用位置存在差异

19、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海申华晨宝汽车有限公司	257,679,410.85		10,072,566.52	247,606,844.33
上海弘贤汽车销售服务有限公司	2,306,544.33			2,306,544.33
徐州泓福汽车销售服务有限公司	1,768,029.65			1,768,029.65
杭州江晖汽车服务有限公司	747,392.61			747,392.61
合计	262,501,377.44		10,072,566.52	252,428,810.92

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海申华晨宝汽车有限公司	209,227,089.01			209,227,089.01
上海弘贤汽车销售服务有限公司	2,306,544.33			2,306,544.33
徐州泓福汽车销售服务有限公司	1,768,029.65			1,768,029.65
杭州江晖汽车服务有限公司	747,392.61			747,392.61
合计	214,049,055.60			214,049,055.60

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

1. 商誉的形成

2017年11月22日（购买日），本公司以39,300.00万元的对价购买了上海中华晨宝汽车有限公司（以下简称“中华晨宝”）之100%的股权，购买日本公司取得中华晨宝可辨认净资产的公允价值份额10,037.01万元。合并成本大于合并中取得的上海中华晨宝汽车有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为29,262.99万元，确认为合并资产负债表中的商誉，后公司处置中华晨宝下属5家子公司（本期处置了1家子公司）、注销了1家子公司，目前商誉剩余24,760.68万元。

2017年11月30日（购买日），本公司以3元购买了徐州泓福汽车销售服务有限公司（以下简称“徐州泓福”）之55%的股权，形成商誉176.80万元。

2018年8月22日（购买日），本公司以1,077.12万元的对价购买了上海弘贤汽车销售服务有限公司（以下简称“上海弘贤”）之100%的股权，形成商誉230.65万元。

以及以前年度通过非同一控制下企业合并方式收购杭州江晖汽车服务有限公司形成商誉合计74.74万元。

2. 资产组的认定

本公司以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，考虑企业管理层以单体公司为单位管理生产经营活动并进行考核、处置，并能够从企业合并的协同效应中受益，将子公司长期经营性资产认定为资产组，资产组主要由固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、租赁负债、一年内到期的租赁负债和长期待摊费用等与生产经营活动相关的长期经营性资产构成。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

在对中华晨宝商誉进行减值测试时，按照购买日资产组公允价值占比将商誉分摊到资产组，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。资产组的预计未来现金流量的现值根据本公司管理层批准的前述资产组五年期的财务预算为基础预计，2023年营业收入主要基于主机厂的销售目标协议预测，2024-2027年营业收入的年化增长率为0.3%-3.8%不等，毛利率为6.78%-8.71%。五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为14.27%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的情形：无。

20、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修费	33,100,823.12	1,475,303.42	4,776,151.00	10,375,051.04	19,424,924.50
合计	33,100,823.12	1,475,303.42	4,776,151.00	10,375,051.04	19,424,924.50

其他说明：

本期其他减少系合并范围变动减少。

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	24,148,471.88	5,798,285.79	29,622,472.47	7,166,785.93
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	1,565,361.12	391,340.28	11,592,774.87	2,898,193.72
折旧或摊销差	5,747,016.71	1,436,754.18	5,795,616.40	1,448,904.10
资产损失的转销与税务认定				
预提费用	8,238,488.04	2,059,622.01	8,238,488.04	2,059,622.01
预计负债	4,005,261.76	1,001,315.44	4,005,261.76	1,001,315.44
使用权资产折旧	6,263,893.10	1,561,492.68	14,438,405.02	3,605,120.66
合计	49,968,492.61	12,248,810.38	73,693,018.56	18,179,941.86

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	66,224,379.52	16,556,094.88	68,098,070.00	17,024,517.50
固定资产折旧	41,296,501.32	10,324,125.33	52,506,661.94	13,126,665.49
合计	107,520,880.84	26,880,220.21	120,604,731.94	30,151,182.99

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,450,497,866.54	1,452,029,371.24
可抵扣亏损	775,068,064.49	767,408,631.25
合计	2,225,565,931.03	2,219,438,002.49

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	77,856,160.86	83,645,035.99	
2024	218,108,821.45	231,835,577.77	
2025	221,233,824.38	222,569,139.16	
2026	128,617,038.63	137,654,006.41	
2027	88,942,568.83	91,704,871.92	
2028	40,309,650.34		
合计	775,068,064.49	767,408,631.25	/

22、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	312,280,008.69	425,597,235.73
抵押借款	115,621,311.82	113,979,136.28
保证借款	35,023,375.00	35,050,486.05
信用借款	---	---
合计	462,924,695.51	574,626,858.06

短期借款分类的说明：

质押借款、抵押借款的质押、抵押资产类别以及金额参见附注 7.59 所有权或使用权受到限制的资产，前述借款及保证借款的担保情况参见附注 12.5.4 关联担保情况。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

23、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	111,605,614.00	190,113,898.92
合计	111,605,614.00	190,113,898.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

24、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	84,882,061.29	80,353,995.36
合计	84,882,061.29	80,353,995.36

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	9,720,000.00	尚未结算
河南圆方机电安装有限公司	7,004,554.55	工程结算尚未完成
北京城通建筑工程有限公司	5,076,607.48	工程结算尚未完成
合计	21,801,162.03	/

25、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款		1,103,302.75
合计		1,103,302.75

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

26、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关	99,811,275.41	136,585,375.19
合计	99,811,275.41	136,585,375.19

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,086,885.79	90,354,406.37	99,176,003.80	17,265,288.36
二、离职后福利-设定提存计划	2,473,150.12	9,878,636.11	9,982,927.47	2,368,858.76
三、辞退福利	-	206,844.00	206,844.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,560,035.91	100,439,886.48	109,365,775.27	19,634,147.12

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,340,817.50	75,688,329.34	84,753,917.11	11,275,229.73
二、职工福利费	190,281.74	4,938,753.58	4,699,072.80	429,962.52
三、社会保险费	138,696.46	4,611,693.94	4,546,654.28	203,736.12
其中：医疗保险费	35,904.73	4,340,662.54	4,281,924.62	94,642.65
工伤保险费	62,791.73	189,285.25	182,983.51	69,093.47
生育保险费	40,000.00	81,746.15	81,746.15	40,000.00
四、住房公积金	197,547.00	3,573,018.00	3,735,063.00	35,502.00
五、工会经费和职工教育经费	5,219,543.09	1,542,611.51	1,441,296.61	5,320,857.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	26,086,885.79	90,354,406.37	99,176,003.80	17,265,288.36

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,343,801.53	7,809,507.33	7,921,577.08	2,231,731.78
2、失业保险费	129,348.59	252,149.48	244,371.09	137,126.98
3、企业年金缴费	-	1,816,979.30	1,816,979.30	-
合计	2,473,150.12	9,878,636.11	9,982,927.47	2,368,858.76

28、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,690,817.25	4,554,257.70
企业所得税	21,793,801.12	29,666,182.45
个人所得税	277,998.89	378,855.42
城市维护建设税	82,423.72	128,943.36
房产税	1,646,092.15	3,512,632.07
土地使用税	581,391.12	761,545.87
印花税	683,508.37	796,475.97
教育费附加	113,829.94	106,811.03
地方教育费附加	59,634.91	10,891.45
水利建设基金	110,349.23	315,874.97
合计	35,039,846.70	40,232,470.29

29、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		263,084.03
应付股利	3,528,336.39	3,528,336.39
其他应付款	427,215,804.18	403,589,368.98
合计	430,744,140.57	407,380,789.40

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		263,084.03
合计		263,084.03

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,528,336.39	3,528,336.39
合计	3,528,336.39	3,528,336.39

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款（非合并单位支付利息的）	351,530,966.50	327,412,670.40
往来款、代垫款	48,341,259.72	51,435,728.84
保证金、风险金、押金	21,083,979.54	17,283,656.35
其他采购款	2,032,660.79	1,398,721.40
意向金	16,315.80	16,315.80
其他	4,210,621.83	6,042,276.19
合计	427,215,804.18	403,589,368.98

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西中华永立置业有限公司	239,120,000.00	未到期
东投能源投资有限公司	28,658,249.65	到期自动延续，小股东按照持股比例为子公司提供日常生产经营借款
辽宁中华商品交易中心有限责任公司	11,000,000.00	该公司尚未开展业务，公司按照持股比例暂时借回
太仆寺旗联合风力发电有限公司	9,809,616.67	相互存在债务债权，尚未结算
合计	288,587,866.32	/

30、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	78,864,722.13	99,087,571.57
1 年内到期的租赁负债	7,244,855.12	9,994,823.93
合计	86,109,577.25	109,082,395.50

31、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,756,205.52	7,654,325.41
合计	6,756,205.52	7,654,325.41

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

32、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	52,500,000.00	56,250,000.00
抵押借款	735,000,000.00	735,000,000.00
保证借款	--	--

信用借款	--	--
合计	787,500,000.00	791,250,000.00

长期借款分类的说明:

质押借款、抵押借款、信用证借款的质押、抵押资产类别以及金额参见附注 7.59 所有权或使用权受到限制的资产，前述借款及保证借款的担保情况参见附注 12.5.4 关联担保情况。

33、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	39,067,405.57	65,731,480.12
减：一年内到期租赁负债	7,244,855.12	9,994,823.93
合计	31,822,550.45	55,736,656.19

34、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	596,897.48	582,892.35
专项应付款		
合计	596,897.48	582,892.35

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁押金	596,897.48	582,892.35
合计	596,897.48	582,892.35

35、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	54,510,323.78	54,510,323.78	对外担保逾期计提减值
未决诉讼	5,169,632.13	5,169,632.13	未决诉讼
合计	59,679,955.91	59,679,955.91	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：公司对外担保逾期的累积金额为 5,451.03 万元：系对原子公司上海华晨汽车租赁有限公司的担保，担保至 2020 年 7 月全部到期。（公司于 2018 年末将上海华晨汽车租赁有限公司转让给关联方沈阳华晨金杯汽车销售有限公司，转让协议约定沈阳华晨金杯汽车销售有限公司为公司向上海华晨汽车租赁有限公司的存续担保提供反担保）。

36、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	34,210,487.97		1,856,840.75	32,353,647.22	子公司辽宁丰田金杯技师学院收到政府补助，用于采购教学设备、示范校建设、建造实训基地等；子公司宜兴宝利丰汽车服务有限公司工程按时完工履约奖励。
合计	34,210,487.97		1,856,840.75	32,353,647.22	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
教学设备采购补贴	251,957.50			80,000.00		171,957.50	与资产相关
职业技能培训示范基地建设	857,558.33			85,650.00		771,908.33	与资产相关
国家高技能人才培训基地补贴	1,104,411.11			138,413.89		965,997.22	与资产相关
2020 国家级高技能人才培训基地	4,325,215.67			207,478.00		4,117,737.67	与资产相关
标准化建设补贴	3,004,620.70			394,679.76		2,609,940.94	与资产相关
2015 现代职业教育提升计划	124,570.00			3,160.00		121,410.00	与资产相关
数字化校园建设	151,785.46			74,028.66		77,756.80	与资产相关
职业教育改革发展示范校补贴	344,906.50			172,453.25		172,453.25	与资产相关
智能制造实训基地	14,040,356.37			573,000.17		13,467,356.20	与资产相关
工程按时完工履约奖励	7,153,183.33			112,945.02		7,040,238.31	与资产相关
1+X 试点培训	239,423.00			15,032.00		224,391.00	与资产相关
宝马订单班实训能力扩增项目	2,612,500.00					2,612,500.00	与资产相关
合计	34,210,487.97			1,856,840.75		32,353,647.22	

37、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	1,946,380,317.00						1,946,380,317.00

其他说明：

无

38、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	348,622,668.66		21,180,702.30	327,441,966.36
其他资本公积	7,287,022.30			7,287,022.30
合计	355,909,690.96		21,180,702.30	334,728,988.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少系下属控股子公司少数股东减资形成，详细情况见 16.7.4 子公司减资事项。

39、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,629,981.74							-6,629,981.74
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-6,629,981.74							-6,629,981.74
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	729,937.18	-745,285.99				-745,285.99		-15,348.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	729,937.18	-745,285.99				-745,285.99		-15,348.81
其他综合收益合计	-5,900,044.56	-745,285.99				-745,285.99		-6,645,330.55

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

40、盈余公积

□适用 √不适用

41、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,299,976,159.51	-1,127,270,793.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,299,976,159.51	-1,127,270,793.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,812,442.23	-172,705,366.12
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-1,333,788,601.74	-1,299,976,159.51
---------	-------------------	-------------------

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 0.00 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。

42、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,471,083,124.50	2,380,608,540.73	2,909,461,031.07	2,714,742,449.07
其他业务	103,097,181.61	19,065,724.23	68,036,671.26	15,098,803.38
合计	2,574,180,306.11	2,399,674,264.96	2,977,497,702.33	2,729,841,252.45

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
汽车	2,530,064,587.00
新能源	11,817,293.89
房产	6,951,069.97
其他	25,347,355.25
按经营地区分类	
华东	2,543,049,559.86
东北	10,840,267.40
西南	11,817,293.89
华中	1,109,789.31
西北	5,879,938.00
其他	1,483,457.65
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	2,527,319,193.86
在某一时段内确认	46,861,112.25
按合同期限分类	
长期合同	46,861,112.25
短期合同	2,527,319,193.86
合计	2,574,180,306.11

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

43、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	--	291,976.55
城市维护建设税	569,539.06	2,641,712.07
教育费附加	158,959.29	1,362,532.98
房产税	3,744,881.88	4,424,608.70
土地使用税	1,445,722.00	1,758,848.40
车船使用税	28,164.80	29,045.00
印花税	1,146,100.90	645,713.83
地方教育费附加	92,562.98	672,336.04
土地增值税		-4,594.02
水利建设基金	590,796.05	722,864.48
合计	7,776,726.96	12,545,044.03

44、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,988,940.86	47,207,082.08
营销行政支出	3,575,246.63	4,625,480.57
广告费	7,486,407.34	8,482,947.73
运杂费	281,447.22	92,866.68
营销业务费	7,029,558.01	6,609,866.43
其他销售费用	228,581.24	313,292.39
合计	61,590,181.30	67,331,535.88

45、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,473,949.57	45,194,644.72
行政机构管理费	11,605,403.30	13,126,334.14
折旧与摊销	30,413,377.10	31,333,035.62
租赁费	2,477,423.75	2,415,333.27
中介机构费	5,143,696.41	2,949,523.61
税费	29,627.35	3,583.38

研发支出	--	--
财产保险费	878,789.36	575,138.67
其他管理费用	2,071,893.75	678,595.01
合计	91,094,160.59	96,276,188.42

46、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,457,009.28	39,937,666.75
减：利息收入	2,189,636.12	1,627,787.06
汇兑损失	52,774.32	367,476.48
减：汇兑收益	-789,909.22	
其他	1,084,210.77	1,075,556.39
合计	39,614,449.03	39,752,912.56

47、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
2015 现代职业教育提升计划专项资金	3,160.00	99,698.89
标准化建设补贴	394,679.76	435,295.67
国家高技能人才培训基地补贴	345,891.89	166,138.19
教学设备采购补贴	80,000.00	80,000.00
数字校园建设	74,028.66	83,091.58
增值税退税收入	816.50	14,534.69
职业技能培训示范基地建设	85,650.00	85,650.00
职业教育改革发展示范校补贴	172,453.25	260,973.00
个税返还	143,041.31	113,985.15
税收返还	181,173.54	429,508.99
工程按时完工履约奖励	112,945.02	112,945.02
智能制造实训基地建设	573,000.17	573,000.18
社保费用返还	25,966.90	39,113.01
1+X 证书试点	15,032.00	0.00
其他	774,951.33	3,305,613.90
合计	2,982,790.33	5,799,548.27

48、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-12,053,907.27	-6,013,066.11
处置长期股权投资产生的投资收益	8,525,088.29	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	106,512.70	

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	39,650.93	412,640.84
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-3,382,655.35	-5,600,425.27

49、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,677,960.18	1,051,945.46
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,677,960.18	1,051,945.46

50、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	849,196.27	844,952.59
其他应收款坏账损失	-20,300.00	2,089.09
合计	828,896.27	847,041.68

51、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,201,108.33	861,981.93
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		

合计	2,201,108.33	861,981.93
----	--------------	------------

52、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	2,756,640.24	4,221,703.66
固定资产处置损失	-34,447.94	--
合计	2,722,192.30	4,221,703.66

53、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		265.04	
其中：固定资产处置利得		265.04	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	48,443.91		48,443.91
政府补助			
无法支付的款项	77,420.72	66,375.28	77,420.72
罚没、赔偿收入和违约金利得	213,844.66	253,101.27	213,844.66
合计	339,709.29	319,741.59	339,709.29

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

54、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	124,254.39	35,455.08	124,254.39
其中：固定资产处置损失	124,254.39	35,455.08	124,254.39
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,000		5,000
罚款滞纳金支出	20.73	167,542.24	20.73
赔偿支出	126,238.57	50,140.34	126,238.57
其他		316,100.54	
合计	255,513.69	569,238.20	255,513.69

55、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,590,393.42	20,116,860.71
递延所得税费用	-297,182.40	54,593.59
合计	7,293,211.02	20,171,454.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-20,112,781.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,028,195.40
子公司适用不同税率的影响	-623,884.51
调整以前期间所得税的影响	-14.61
非应税收入的影响	2,785,209.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,396.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-206,393.91
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	10,217,093.60
所得税费用	7,293,211.02

56、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 7.39

57、 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用利息收入	744,176.63	1,144,956.26
外部资金往来	46,272,619.31	13,910,175.29
政府补助	354,202.07	2,977,595.98
货币资金中存出保证金存款净减少	74,584,925.29	44,073,564.41
其他	8,091,587.42	2,910,721.18
合计	130,047,510.72	65,017,013.12

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	72,864,615.52	61,085,581.92
外部资金往来	1,435,103.35	11,102,429.24

货币资金中存出保证金存款净增加	--	--
合计	74,299,718.87	72,188,011.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
外部企业资金拆借	2,096,822.09	--
合计	2,096,822.09	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让时点持有的现金	4,078,122.47	--
合计	4,078,122.47	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
外部企业资金拆借	113,000,000.00	20,200,000.00
合计	113,000,000.00	20,200,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
外部企业资金拆借	82,209,458.98	20,898,778.11
合计	82,209,458.98	20,898,778.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-27,405,992.63	16,817,530.45

加：资产减值准备	-2,201,108.33	-861,981.93
信用减值损失	828,896.27	847,041.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,038,027.66	35,954,298.76
使用权资产摊销	5,285,516.96	3,373,226.63
无形资产摊销	4,281,819.07	4,393,439.57
长期待摊费用摊销	4,776,151.00	1,807,036.06
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）	-2,722,192.30	-4,221,703.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	124,254.39	35,190.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,677,960.18	-1,051,945.46
财务费用（收益以“-”号填列）	41,457,620.37	40,080,458.74
投资损失（收益以“-”号填列）	3,382,655.35	5,600,425.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	171,240.22	54,593.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-468,422.62	-547,716.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	176,827,250.32	140,916,008.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-99,393,201.23	-54,084,923.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-104,517,515.51	-82,717,248.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,787,038.81	106,393,729.51
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	92,208,173.20	156,782,583.98
减：现金的期初余额	102,888,598.04	170,271,018.33
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	-10,680,424.84	-13,488,434.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
合肥宝利丰汽车销售服务有限公司	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,078,122.47
合肥宝利丰汽车销售服务有限公司	4,078,122.47

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
合肥宝利丰汽车销售服务有限公司	--
处置子公司收到的现金净额	-4,078,122.47

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	92,208,173.20	102,888,598.04
其中：库存现金	192,801.72	193,741.54
可随时用于支付的银行存款	91,032,846.16	101,822,104.17
可随时用于支付的其他货币资金	982,525.32	872,752.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	92,208,173.20	102,888,598.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	125,491,557.17	204,776,482.46

59、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	125,491,557.17	开具承兑汇票保证金、保函保证金、冻结等
存货	343,134,872.09	短期借款质押、应付票据
固定资产	277,229,351.49	短期借款、长期借款抵押
无形资产	172,807,650.81	短期借款、长期借款抵押
应收账款	67,764,834.15	长期借款抵押
长期股权投资	36,500,000.00	长期借款质押
投资性房地产	166,742,492.58	长期借款质押
合计	1,189,670,758.29	/

60、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	-	-	
其中：美元			

欧元	92,445.73	7.8771	728,204.26
港币			
其他应收款	-	-	
其中：美元			
欧元	8,800.06	7.8771	69,318.95
港币			
其他应付款	-	-	
其中：美元			
欧元	3,000.00	7.8771	23,631.30
港币			
长期应付款	-	-	
其中：美元			
欧元	1,739,122.00	7.8771	13,699,237.91
港币			

(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

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币是否变化
申华欧洲有限公司	德国汉堡	欧元	否

61、政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
教学设备采购补贴	171,957.50	递延收益	80,000.00
职业技能培训示范基地建设	771,908.33	递延收益	85,650.00
国家高技能人才培训基地补贴	965,997.22	递延收益	138,413.89
标准化建设补贴	2,609,940.94	递延收益	394,679.76
2015 现代职业教育提升计划	121,410.00	递延收益	3,160.00
数字化校园建设	77,756.80	递延收益	74,028.66
职业教育改革发展示范校补贴	172,453.25	递延收益	172,453.25
智能制造实训基地	13,467,356.20	递延收益	573,000.17
工程按时完工履约奖励	7,040,238.31	递延收益	112,945.02
1+X 证书试点	224,391.00	递延收益	15,032.00
宝马订单班实训能力扩增项目	2,612,500.00	递延收益	--
国家高技能人才基地	4,117,737.67	递延收益	207,478.00
增值税退税收入	816.50	其他收益	816.50
个税返还	143,041.31	其他收益	143,041.31
税收返还	181,173.54	其他收益	181,173.54
社保费用返还	25,966.90	其他收益	25,966.90
其他	774,951.33	其他收益	774,951.33
合计	33,479,596.80		2,982,790.33

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
合肥宝利丰汽车销售服务有限公司	53,958,800.00	55.00	减资	2023-5-30	丧失控制权	8,525,088.29	0.00				不适用	

其他说明：

适用 不适用

公司全资子公司上海申华晨宝汽车有限公司定向减资退出合肥宝利丰汽车销售服务有限公司减资对价金额为 5,395.88 万元，减资后，申华晨宝不再持有合肥宝利丰股权，安徽泓合持有合肥宝利丰 100%股权。详细情况见 16.7.4 子公司减资事项。

5、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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
上海华安投资有限公司	上海	上海	股权投资	100		设立或投资
上海申华房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	100		设立或投资
上海申华黄浦物业发展公司	上海	上海	服务业	100		设立或投资
上海申华金融大厦有限公司	上海	上海	服务业		100	设立或投资
上海明友泓福汽车投资有限公司	上海	上海	股权投资、汽车销售	100		设立或投资
上海申华风电新能源有限公司	上海	上海	股权投资	100		设立或投资
上海申华金融俱乐部有限公司	上海	上海	服务业		100	设立或投资
中基教育软件有限责任公司	北京	北京	软件开发	55		设立或投资
重庆盛吉置业发展有限公司	重庆	重庆	房地产开发		100	设立或投资
上海申华诺宇医用汽车有限公司	上海	上海	改装医用汽车		70	设立或投资
申华欧洲有限公司	德国	德国	服务业	100		设立或投资
湖南申德实业发展有限公司	洪江	洪江	房地产	100		设立或投资
湖南申元房地产开发有限公司	洪江	洪江	房地产开发		100	设立或投资
湖南申德文化旅游发展有限公司	洪江	洪江	服务业		100	设立或投资
上海驰晨汽车销售服务有限公司	上海	上海	商业		100	设立或投资
陕西申华投资管理有限公司	渭南	渭南	实业投资	90	10	设立或投资
辽宁丰田金杯技师学院	沈阳	沈阳	职业技术教育	100		同一控制下企业合并
申华东投新能源投资有限公司	上海	上海	实业投资		51	设立或投资
上海申华汽车发展有限公司	上海	上海	汽车技术开发、销售	100		设立或投资
合峰(湖南)投资咨询有限公司	长沙	长沙	咨询业务		75	非同一控制下企业合并
绵阳新华内燃机集团有限公司	绵阳	绵阳	机械制造	100		非同一控制下企业合并
四川明友汽车服务有限公司	成都	成都	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
四川明之友汽车销售有限公司	成都	成都	汽车配件		100	非同一控制下企业合并
重庆富华汽车销售有限公司	重庆	重庆	服务业		51	非同一控制下企业合并
申华(开封)汽车博展中心有限公司	开封	开封	实业投资	100		设立或投资
北京长翔新能源投资有限公司	北京	北京	实业投资		51	非同一控制下企业合并
楚雄长翔光伏发电有限公司	云南楚雄	云南楚雄	光伏发电		51	非同一控制下企业合并
辽宁申华电力有限公司	沈阳	沈阳	电力销售		100	设立或投资
内蒙古申华电力服务有限公司	内蒙古	内蒙古	电力销售		100	设立或投资
上海申华晨宝汽车有限公司	上海	上海	汽车销售	100		非同一控制下企业合并
宣城宝利丰汽车销售服务有限公司	宣城	宣城	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
芜湖宝利盛汽车销售服务有限公司	芜湖	芜湖	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
蚌埠宝利丰汽车销售服务有限公司	蚌埠	蚌埠	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	南京	南京	汽车销售		51	非同一控制下企业合并
宜兴宝利丰汽车销售服务有限公司	宜兴	宜兴	汽车销售		85	非同一控制下企业合并
宜兴宝利丰汽车服务有限公司	宜兴	宜兴	服务业		85	非同一控制下企业合并
慈溪宝利丰汽车销售服务有限公司	慈溪	慈溪	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
东阳市宝利丰汽车销售服务有限公司	东阳	东阳	汽车销售		51	非同一控制下企业合并
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	重庆	重庆	汽车销售		51	非同一控制下企业合并
陕西华滕商业管理有限公司	渭南	渭南	服务业		100	设立或投资
大连申华东金汽车销售服务有限公司	大连	大连	汽车销售		51	设立或投资
徐州泓福汽车销售服务有限公司	徐州	徐州	汽车销售		100	设立或投资
杭州江晖汽车服务有限公司	杭州	杭州	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
上海弘贤汽车销售服务有限公司	上海	上海	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
上海明友泓浩汽车销售有限公司	上海	上海	汽车销售		100	设立或投资
北京申华汽车服务有限公司	北京	北京	服务业		100	设立或投资
上海盐华汽车科技有限公司	上海	上海	汽车销售		51	设立或投资

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：无。

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。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	49%	2,313,759.18	19,600,000.00	23,283,470.96
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	49%	896,164.54	7,840,000.00	67,587,771.71

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	208,487,889.84	33,455,510.74	241,943,400.58	191,857,966.48	2,568,146.42	194,426,112.90	295,083,420.96	35,275,413.58	330,358,834.54	244,995,357.94	2,568,146.42	247,563,504.36
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	148,305,580.18	59,396,139.26	207,701,719.44	69,767,491.46	0.00	69,767,491.46	152,921,278.75	61,413,506.57	214,334,785.32	59,896,510.62	123,539.98	60,020,050.60

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	369,194,949.16	4,721,957.50	4,721,957.50	7,850,424.64	389,427,862.23	14,369,011.50	14,369,011.50	8,175,961.67
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	418,049,969.62	1,828,907.22	1,828,907.22	36,257,064.21	444,331,777.35	12,419,280.26	12,419,280.26	26,403,798.77

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:

适用 不适用

(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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	沈阳	沈阳	汽车销售		50	权益法
陆金申华融资租赁（上海）有限公司	上海	上海	融资租赁业务	45		权益法
陕西申华永立置业有限公司	西安	西安	房地产		44.5	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	沈阳华宝汽车销售服务有限公司	沈阳华宝汽车销售服务有限公司
流动资产	819,762,621.73	405,809,819.94
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	95,907,503.62	98,434,535.18
资产合计	915,670,125.35	504,244,355.12
流动负债	885,418,237.71	473,724,905.12

非流动负债	4,909,489.79	3,626,245.26
负债合计	890,327,727.50	477,351,150.38
少数股东权益	12,710,437.63	13,261,125.40
归属于母公司股东权益	12,631,960.22	13,632,079.34
按持股比例计算的净资产份额	6,315,980.11	6,816,039.67
调整事项	23,721,387.96	24,187,691.83
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	23,721,387.96	24,187,691.83
对合营企业权益投资的账面价值	30,037,368.07	31,003,731.50
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	688,179,202.70	682,435,351.27
财务费用		
所得税费用		
净利润	-339,486.70	4,903,454.49
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-339,486.70	4,903,454.49
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明
无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	陕西中华永立置业有限公司	陆金中华融资租赁（上海）有限公司	陕西中华永立置业有限公司	陆金中华融资租赁（上海）有限公司
流动资产	633,873,683.23	69,721,652.53	626,633,491.08	107,748,890.82
非流动资产	6,488,986.47	150,883,322.93	6,518,287.17	154,580,196.98
资产合计	640,362,669.70	220,604,975.46	633,151,778.25	262,329,087.80
流动负债	35,691,332.46	53,758,911.70	30,527,142.79	69,996,314.88
非流动负债			--	28,085,362.69
负债合计	35,691,332.46	53,758,911.70	30,527,142.79	98,081,677.57
少数股东权益		-6,245,198.63		-5,290,205.07

归属于母公司股东权益	604,671,337.24	143,807,342.73	602,624,635.46	169,537,615.30
按持股比例计算的净资产份额	292,479,525.82	64,713,304.23	291,489,536.16	76,291,926.89
调整事项	2,205,007.56	28,682,118.41	2,205,007.57	28,682,118.41
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	2,205,007.56	28,682,118.41	2,205,007.57	28,682,118.41
对联营企业权益投资的账面价值	294,684,533.38	93,395,422.64	293,694,543.73	104,974,045.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	12,328,689.53	54,048,713.54	16,474,747.62	56,067,845.80
净利润	2,046,701.78	-26,685,266.13	1,590,657.88	-15,694,848.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,046,701.78	-26,685,266.13	1,590,657.88	-15,694,848.00
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	12,759,966.20	13,258,877.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-498,910.83	-1,394,243.05
—其他综合收益		
—综合收益总额	-498,910.83	-1,394,243.05
联营企业：		
投资账面价值合计	16,056,073.29	16,056,073.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	0.00	-192.23
—其他综合收益		
—综合收益总额	0.00	-192.23

其他说明

无

(5). 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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
南通欧亚车业有限公司	-3,617,146.55	0.00	-3,617,146.55
上海交运明友汽车销售服务有限公司	-12,241,341.96	-835,837.93	-13,077,179.89
苏州华禧汽车销售服务有限公司	-1,293,912.88	-4,963.87	-1,298,876.75
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	-12,537,065.68	-3,131.37	-12,540,197.05
上海丽途汽车装备有限公司	-4,353,016.71	-7,094.04	-4,360,110.75
上海丽途旅游服务管理有限公司	-1,979,091.22	-325,828.79	-2,304,920.01

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的金融工具包括：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。

10.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收股利、应收账款和其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要是存放于信用良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

10.2 流动性风险

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

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部资金部在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	462,924,695.51				462,924,695.51
租赁负债		7,019,317.99	7,332,834.21	17,470,398.25	31,822,550.45
应付票据	111,605,614.00				111,605,614.00
应付账款	84,882,061.29				84,882,061.29
一年内到期的非流动负债	86,109,577.25				86,109,577.25
长期借款		27,500,000.00	27,500,000.00	732,500,000.00	787,500,000.00
长期应付款				596,897.48	596,897.48
其他应付款	427,136,754.07				427,136,754.07
合计	1,172,658,702.12	34,519,317.99	34,832,834.21	750,567,295.73	1,992,578,150.05
	期初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	574,626,858.06				574,626,858.06
租赁负债		7,447,989.71	7,666,167.82	40,622,498.66	55,736,656.19
应付票据	190,113,898.92				190,113,898.92
应付账款	80,353,995.36				80,353,995.36
一年内到期的非流动负债	109,082,395.50				109,082,395.50
长期借款			97,500,000.00	621,250,000.00	718,750,000.00
长期应付款				582,892.35	582,892.35
其他应付款	402,918,377.19				402,918,377.19
合计	1,357,095,525.03	7,447,989.71	105,166,167.82	662,455,391.01	2,132,165,073.57

10.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

10.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务也以人民币结算。本公司管理层认为，汇率风险对本公司主要及持续性业务不存在重大影响。

10.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

10.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
（1）债务工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			51,526,114.95	51,526,114.95
（四）其他非流动金融资产	8,794,774.90			8,794,774.90
持续以公允价值计量的资产总额	8,794,774.90	-	61,526,114.95	70,320,889.85

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

√适用 □不适用

因被投资企业第一医药、金杯股份为 A 股上市公司，可以持续在公开市场上获取未经调整的报价，所以公司按照公开市场报价作为其公允价值。

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

对于持有的其他权益工具投资，大连大高阀门有限公司采用可比市场法，参考同行业上市公司市净率并考虑流动性折价确定，上海世联正华供应链管理有限公司未开展业务，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量，因被投资企业上海莱福（集团）股份有限公司经营状况不佳，按照 0 元作为公允价值对其计量，被投资企业华晨汽车投资（大连）有限公司被其母公司华晨集团申请实质合并重整，经营状况不佳，按照 0 元作为公允价值对其计量；

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款、长期应付款等。以上金融资产和金融负债的公允价值近似等于其账面价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
辽宁华晨汽车零部件有限公司	沈阳	投资各类实业	5,000.00	11.68	11.68
辽宁正国投资发展有限公司	沈阳	投资各类实业	20,000.00	10.14	10.14
华晨汽车集团控股有限公司	沈阳	国有资产经营管理	80,000.00	1.11	1.11

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

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

√适用 □不适用

附注：9.1

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

√适用 □不适用

附注 9.3

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州华禧汽车销售服务有限公司	联营企业
上海交运明友汽车销售服务有限公司	联营企业
上海丽途旅游服务管理有限公司	联营企业
南通欧亚车业有限公司	联营企业
陕西申华永立置业有限公司	联营企业
辽宁申华商品交易中心有限责任公司	联营企业
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	合营企业
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	合营企业
上海丽途汽车装备有限公司	合营企业
华晨申华物流（上海）有限公司	合营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华晨雷诺金杯汽车有限公司	同一控制人
华晨国际汽贸（大连）有限公司	同一控制人
大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司	同一控制人
华晨专用车装备科技（大连）有限公司	同一控制人
沈阳华晨专用车有限公司	同一控制人
沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	同一控制人
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	同一控制人
绵阳华瑞汽车有限公司	同一控制人
昆山专用汽车制造厂有限公司	同一控制人
华晨宝马汽车有限公司	同一控制人
华晨汽车制造有限公司	同一控制人
辽宁正元企业管理有限公司	同一控制人
重庆宝渝汽车销售服务（集团）有限公司	子公司股东
东阳市友成投资有限公司	子公司股东

安徽泓合投资有限公司	子公司前股东
南京骏采星驰企业管理有限公司	子公司股东
刘超、刘忠	子公司董事
宿州皖投融富投资管理有限责任公司	子公司关键管理人员控股公司
重庆市万州区宝渝汽车销售服务有限公司	子公司关键管理人员控股公司
蚌埠瑞海贸易有限责任公司	子公司前关键管理人员控股公司
合肥枫海汽车咨询服务有限公司	子公司前关键管理人员控股公司
安徽风之星投资控股有限责任公司	子公司前关键管理人员控股公司
合肥宝利盛汽车销售服务有限公司	子公司前关键管理人员控股公司
蚌埠星辉汽车销售服务有限公司	子公司前关键管理人员控股公司
安徽鹏龙融富汽车销售服务有限公司	子公司前关键管理人员参股公司
合肥望京科技有限公司	子公司前关键管理人员参股公司
安徽时瑞达汽车销售服务有限公司	子公司前关键管理人员参股公司
安徽安福保险代理有限公司	子公司前关键管理人员参股公司
安徽星车智联汽车技术服务股份有限公司	子公司前关键管理人员参股公司
安徽旧机动车交易中心	子公司前关键管理人员参股公司
安徽延盟汽车服务有限公司	子公司前关键管理人员参股公司
上海泓合科技服务有限公司	子公司前关键管理人员参股公司
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	子公司关键管理人员参股公司
安徽瑞英拍卖有限公司	子公司前关键管理人员参股公司
乐山明友汽车销售服务有限公司	关键管理人员
蚌埠市宝利丰投资管理有限公司	子公司前股东控股公司
重庆博宝汽车维修有限公司	子公司股东控股公司
浙江伟成塑胶有限公司	子公司股东关键管理人员

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度(如适 用)	上期发生额
华晨宝马汽车有限公司	采购及接受劳务	1,902,971,629.16	4,500,000,000.00		1,869,348,779.51
合肥望京科技有限公司	采购及接受劳务	9,760,109.49			9,009,400.99
重庆宝渝汽车销售服务(集团)有限公司	采购及接受劳务	1,085,158.14			2,611,985.63
上海泓合科技服务有限公司	采购及接受劳务	1,037,807.27			
蚌埠星辉汽车销售服务有限公司	采购及接受劳务				4,955.75

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华晨宝马汽车有限公司	销售及提供劳务	30,993,283.66	33,469,090.44
重庆宝渝汽车销售服务(集团)有限公司	销售及提供劳务	4,053,366.14	3,769,858.88
安徽星车智联汽车技术服务股份有限公司	销售及提供劳务	3,096,554.03	4,289,558.97
安徽延盟汽车服务有限公司	销售及提供劳务	73,038.96	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽鹏龙融富汽车销售服务有限公司	房屋租赁费	1,470,000.00	2,100,000.00
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	房屋租赁费	267,348.84	216,187.95

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
重庆宝渝汽车销售服务有限公司（集团）有限公司	房屋租赁费					573,183.90	573,183.90	15,697.93	28,817.54		
蚌埠市宝利丰投资管理有限公司	土地及房屋租赁费					5,017,645.00	2,871,500.00				
安徽泓合投资有限公司	土地租赁费					747,046.84	1,579,756.50	322,212.52			

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南申德实业发展有限公司	54,900,000.00	2013.12.14	2023.12.13	否
楚雄长翔光伏发电有限公司	60,000,000.00	2017.04.01	2031.03.21	否
芜湖宝利盛汽车销售服务有限公司	39,747,662.00	2023.03.01	2024.03.01	否
宜兴宝利丰汽车销售服务有限公司	76,555,089.00	2023.03.01	2024.05.25	否
宜兴宝利丰汽车服务有限公司	23,000,000.00	2022.08.15	2023.08.14	否
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	105,766,813.60	2022.07.06	2024.07.05	否
慈溪宝利丰汽车销售服务有限公司	48,800,785.48	2023.03.01	2024.03.01	否
蚌埠宝利丰汽车销售服务有限公司	57,825,471.00	2023.03.01	2024.03.28	否
东阳市宝利丰汽车销售服务有限公司	19,951,711.00	2023.03.01	2024.03.01	否
宣城宝利丰汽车销售服务有限公司	24,171,628.00	2023.03.01	2024.03.01	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海中华金融大厦有限公司	750,000,000.00	2019.09.20	2031.09.19	否
东阳市友成投资有限公司	9,776,338.39	2023.03.01	2024.03.01	否
南京骏采星驰企业管理有限公司	105,766,813.60	2022.07.06	2024.07.05	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陕西中华永立置业有限公司	265,120,000.00	2017.03.18	2025.02.24	尚未到期
南京骏采星驰企业管理有限公司	34,300,000.00	2021.11.01	2024.05.31	尚未到期
辽宁中华商品交易中心有限责任公司	11,000,000.00	2017.12.31	2019.12.31	注 1
拆出				
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	19,000,000.00	2016.09.14	2017.12.08	注 2
上海丽途汽车装备有限公司	7,750,000.00	2017.12.04	2019.02.08	注 2
南通欧亚车业有限公司	4,000,000.00	2014.01.01	2016.06.30	注 2
东阳市友成投资有限公司	3,000,000.00	2015.01.15	2021.12.31	注 3
苏州华禧汽车销售服务有限公司	1,600,000.00	2014.01.01	2015.06.30	注 4
上海交运明友汽车销售服务有限公司	500,000.00	2018.01.01	2018.12.31	注 5
华晨中华物流（上海）有限公司	35,000.00	2019.10.25	2020.04.24	注 6

注 1：该公司尚未开展业务，公司按照持股比例暂时借回。

注 2：利率为 7.92%，收到部分利息，本金到期未收回。该笔金额计入其他应收款，因关联方经营情况恶化无法还款，公司已全额计提减值。

注 3：利率为 8%，到期未收回。该笔金额计入其他应收款，因关联方经营情况恶化无法还款，公司已全额计提减值。

注 4：利率为 7.92%，收到部分利息，本金到期未收回。该笔金额计入其他应收款，因关联方经营情况恶化无法还款，公司已全额计提减值。

注 5：利率为 4.5%，到期未收回。该笔金额计入其他应收款，因关联方经营情况恶化无法还款，公司已全额计提减值。

注 6：利率为 7.92%，收到部分利息，本金到期未收回。该笔金额计入其他应收款，因关联方经营情况恶化无法还款，公司已全额计提减值。

(5). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(6). 关键管理人员报酬

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	华晨国际汽贸（大连）有限公司	43,874,938.50	43,874,938.50	43,874,938.50	43,874,938.50
应收账款	华晨专用车装备科技（大连）有限公司	28,984,575.00	28,984,575.00	28,984,575.00	28,984,575.00
应收账款	昆山专用汽车制造厂有限公司	19,957,845.88	19,957,845.88	19,957,845.88	19,957,845.88
应收账款	华晨宝马汽车有限公司	8,681,960.96		16,651,262.60	
应收账款	乐山明友汽车销售服务有限公司	2,971,773.05	2,971,773.05	2,971,773.05	2,971,773.05
应收账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	1,191,019.96	1,191,019.96	1,191,019.96	1,191,019.96
应收账款	华晨雷诺金杯汽车有限公司	1,095,419.18	1,095,419.18	1,095,419.18	1,095,419.18
应收账款	苏州华禧汽车销售服务有限公司	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
应收账款	南通欧亚车业有限公司	167,100.69	167,100.69	167,100.69	167,100.69
应收账款	华晨汽车集团控股有限公司	94,653.28	94,653.28	94,653.28	94,653.28
应收账款	沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	38,643.97	38,643.97	38,643.97	38,643.97
应收账款	安徽瑞英拍卖有限公司			7,200.00	
应收账款	安徽星车智联汽车技术服务股份有限公司			10,694,587.06	1,413.89
应收账款	安徽证盟汽车服务有限公司			4,553,004.12	
预付款项	华晨宝马汽车有限公司	147,158,642.80		167,749,345.14	
其他应收款	华晨汽车集团控股有限公司	31,264,169.06	31,264,169.06	31,264,169.06	31,264,169.06
其他应收款	云南风帆明友汽车销售服务有限公司	23,466,880.66	23,466,880.66	23,466,880.66	23,466,880.66
其他应收款	上海丽途汽车装备有限公司	8,246,317.06	8,246,317.06	8,246,317.06	8,246,317.06
其他应收款	华晨宝马汽车有限公司	6,369,859.00		5,835,000.00	
其他应收款	华晨雷诺金杯汽车有限公司	6,016,890.17	6,016,890.17	6,016,890.17	6,016,890.17
其他应收款	南通欧亚车业有限公司	5,836,121.93	5,836,121.93	5,836,121.93	5,836,121.93
其他应收款	大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司	3,979,200.92	3,979,200.92	3,979,200.92	3,979,200.92
其他应收款	东阳市友成投资有限公司	3,950,666.67	3,950,666.67	3,950,666.67	3,950,666.67
其他应收款	苏州华禧汽车销售服务有限公司	2,586,060.68	2,586,060.68	2,586,060.68	2,586,060.68
其他应收款	上海交运明友汽车销售服务有限公司	881,763.78	881,763.78	881,763.78	881,763.78
其他应收款	蚌埠市宝利丰投资管理有限公司	581,177.50			
其他应收款	华晨国际汽贸（大连）有限公司	317,300.00	317,300.00	317,300.00	317,300.00
其他应收款	绵阳华瑞汽车有限公司	202,508.46	202,508.46	202,508.46	202,508.46
其他应收款	华晨申华物流（上海）有限公司	137,000.00	137,000.00	137,000.00	137,000.00
其他应收款	华晨汽车制造有限公司	29,895.97	29,895.97	29,895.97	29,895.97

其他应收款	上海丽途旅游服务管理有限公司	29,376.00	29,376.00	29,376.00	29,376.00
其他应收款	昆山专用汽车制造厂有限公司	15,000.00		15,000.00	
其他应收款	安徽鹏龙融富汽车销售服务有限公司			700,000.00	
其他应收款	安徽瑞英拍卖有限公司			15,890.00	
其他应收款	安徽旧机动车交易中心			5,350.00	53.5
长期应收款	安徽泓合投资有限公司			251,960.95	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	华晨宝马汽车有限公司		144,633,988.00
应付账款	华晨宝马汽车有限公司	15,837,251.65	
应付账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	9,720,000.00	9,720,000.00
应付账款	昆山专用汽车制造厂有限公司	2,221,413.96	2,221,413.96
应付账款	华晨雷诺金杯汽车有限公司	867,369.63	867,369.63
应付账款	华晨汽车集团控股有限公司	64,000.00	64,000.00
应付账款	绵阳华瑞汽车有限公司	881.58	881.58
应付账款	上海丽途汽车装备有限公司	677.18	677.18
应付账款	合肥望京科技有限公司		4,775,232.13
应付账款	合肥宝利盛汽车销售服务有限公司		57,082.99
其他应付款	陕西申华永立置业有限公司	265,120,000.00	246,620,000.00
其他应付款	南京骏采星驰企业管理有限公司	34,300,000.00	14,700,000.00
其他应付款	辽宁申华商品交易中心有限责任公司	11,000,000.00	11,000,000.00
其他应付款	辽宁正元企业管理有限公司	177,080.00	193,200.00
其他应付款	华晨宝马汽车有限公司	164,520.61	178,220.29
其他应付款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	49,800.00	49,800.00
其他应付款	浙江伟成塑胶有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	上海丽途旅游服务管理有限公司	250.00	250.00
其他应付款	合肥望京科技有限公司		10,085,416.67
其他应付款	重庆宝渝汽车销售服务(集团)有限公司		5,000,000.00
其他应付款	蚌埠市宝利丰投资管理有限公司		1,478,822.50
其他应付款	上海泓合科技服务有限公司		15,000.00
合同负债	南通欧亚车业有限公司	97,618.59	97,618.59
合同负债	乐山明友汽车销售服务有限公司	66,570.81	66,570.81
合同负债	上海丽途汽车装备有限公司	35,000.00	35,000.00
合同负债	上海交运明友汽车销售服务有限公司	20,265.50	20,265.50
合同负债	苏州华禧汽车销售服务有限公司	6,126.55	6,126.55
合同负债	云南风帆明友汽车销售服务有限公司	3,713.05	3,713.05
合同负债	上海泓合科技服务有限公司		5,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	64,250,576.00	2022.09.30	2023.11.13	否
上海华晨汽车租赁有限公司	45,654,805.69	2016.09.20	2020.07.27	否
渭南易通汽车贸易有限公司	1,752,521.39	2018.11.15	2023.12.24	否
李燕娥	517,000.00	2020.03.11	见 14.3.1.1	否
粟冬军、杨艳梅	260,000.00	2017.02.08	见 14.3.1.1	否

此处担保起始日及担保到期日为对应借款的最早起始日及最晚到期日。

3、其他

√适用 □不适用

14.3.1 公司控股子公司湖南申元房地产开发有限公司（以下简称：“湖南申元房地产”）目前负责开发建设湘水国际一期项目二级开发，建设内容为自住型商品房、商业等房屋建设。根据银行政策和房地产开发企业的商业惯例，为加快湘水国际一期房屋建筑销售，湖南申元房产与银行签署合作协议，为购买相关房屋的合格银行按揭贷款客户提供阶段性连带责任保证担保，2022 年新增担保总额不超过人民币 1,300.00 万元。阶段性担保期间自金融机构与借款人签订单笔借款合同之日起，至办理完该笔借款合同项下抵押财产的抵押登记手续已办妥且贷款人取得抵押财产的《他项权利证书》或保证人将《借款合同》项下《房屋所有权证》办理完毕，并将《房屋所有权证》交由贷款人核对无误、收执之日止。其中商业用房的保证期间为所担保的主债务发生之日起至抵押物办妥正式抵押登记手续后 2 年（含）。2022 年累计担保执行数 77.70 万元，在公司总担保计划内。

14.3.2 公司控股子公司陕西中华投资管理有限公司为购买相关房屋的合格银行按揭贷款客户提供的担保债务已逾期，逾期金额为 175.25 万元。根据协议约定，按揭贷款客户对公司的担保提供反担保（被担保公司渭南易通汽车贸易有限公司于 2022 年 3 月违约，本金全部到期）

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

2021年4月6日，陆金中华融资租赁（上海）有限公司（简称“陆金中华”）上诉至上海市浦东新区人民法院，请求判令华晨汽租支付全部未付租金、留购价、违约金、律师费，判令中华控股对此确定的债务承担连带清偿责任。纠纷共涉及六宗案件案号分别为：（2021年）沪0115民初39262号，涉及金额7,180,595.83元；（2021）沪0115民初39269号，涉及金额8,448,394.82元；（2021）沪0115民初39309号，涉及金额8,836,309.00元；（2021）沪0115民初39312号，涉及金额8,637,633.00元；（2021）沪0115民初39328号，涉及金额9,384,828.00元；（2021）沪0115民初39333号，涉及金额9,413,568.00元。上述金额包含全部未付租金、留购价、违约金、律师费，合计51,901,328.65元。之后三方签订了和解协议书，陆金中华于2021年5月28日向法院撤诉。

2022年8月19日，陆金中华向沈阳市中级人民法院提起诉讼，请求判令华晨汽租支付全部未付租金、留购价、违约金、律师费，判令中华控股对此确定的债务承担连带保证责任。纠纷共涉及六宗案件，分别为：诉状一涉及金额11,437,218.00元，诉状二涉及金额11,474,358.00元，诉状三涉及金额10,411,289.56元，诉状四涉及金额10,609,525.00元，诉状五涉及金额10,058,472.54元，诉状六涉及金额8,510,903.23元，上述金额包含全部未付租金、留购价、违约金、律师费，合计62,501,766.33元。根据诉讼案件最新进展，基于谨慎性原则，公司2022年补提预计负债7,503,807.47元，截至本报告日因该项对外担保累计确认预计负债54,510,323.78元。

截至目前，上述六项诉讼案中诉状六陆金中华已撤诉，其余五项诉讼沈阳中院均已一审判决，目前公司已经提起上诉待二审。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为汽车板块、新能源板块、房产板块和其他。这些报告分部中主要以主营业务为基础确定的。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	汽车板块	新能源板块	房产板块	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入本年发生数	2,441,474,493.24	11,817,293.89	6,951,069.97	10,840,267.40		2,471,083,124.50
主营业务收入上年发生数	2,880,337,183.97	10,362,113.31	6,201,410.35	12,560,323.44	-	2,909,461,031.07
主营业务成本本年发生数	2,364,837,021.06	4,027,924.81	8,367,211.85	3,376,383.01		2,380,608,540.73
主营业务成本上年发生数	2,699,657,564.16	4,078,477.13	7,599,750.04	3,406,657.74	-	2,714,742,449.07
总资产本期末余额	3,094,195,405.69	1,353,240,338.24	928,795,777.22	3,504,609,741.55	5,497,788,975.33	3,383,052,287.37
总资产上年期末余额	3,456,508,846.38	1,353,525,702.18	880,569,244.49	4,054,788,868.41	5,956,262,775.46	3,789,129,886.00
总负债本期末余额	2,255,373,502.54	144,707,078.91	1,035,694,451.41	2,461,331,130.51	3,620,765,328.73	2,276,340,834.64
总负债上年期末余额	2,496,416,198.07	148,441,123.14	987,983,914.20	2,827,667,343.79	3,913,203,957.00	2,547,304,622.20

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

16.7.1 股东重整事项进展情况

公司间接控股股东华晨集团于2020年11月13日收到沈阳市中级人民法院（简称“沈阳中院”）送达的（2020）辽01破沈27号《通知书》，华晨集团债券人格致汽车科技股份有限公司向沈阳中院申请对华晨集团进行重整。

2020年11月20日，华晨集团收到沈阳中院作出的（2020）辽01破申27号《民事裁定书》，沈阳中院于2020年11月20日裁定受理债权人对华晨集团的重整申请。同日夜间，华晨集团收到中国证监会辽宁监管局送达的行政监管措施决定书【2020】7号《关于对华晨集团采取出具警示函措施的决定》，中国证监会辽宁监管局决定对华晨集团采取出具警示函的监督管理措施；同时，华晨集团收到中国证监会《调查通知书》（辽政调查字[2020]101号），中国证监会决定对华晨集团涉嫌信息披露违法违规立案调查。

2020年12月5日，华晨集团收到沈阳市中级人民法院于2020年12月4日作出的（2020）辽01破21-1号《决定书》，沈阳中院于2020年12月4日指定华晨集团清算组担任华晨集团管理人。

2021年1月26日，公司控股股东一致行动人辽宁正国投资发展有限公司（以下简称“辽宁正国”）收到沈阳中院送达的（2020）辽01破21-3号《通知书》，华晨集团向沈阳中院申请对华晨集团、辽宁正国等12家企业采用实质合并重整方式进行审理。

2021年3月3日，辽宁正国收到沈阳中院送达的（2020）辽01破21-1号《民事裁定书》和（2020）辽01破21-3号《决定书》，沈阳中院裁定受理华晨集团管理人对辽宁正国的重整申请，并对华晨集团、辽宁正国等12家企业适用实质合并重整方式进行审理，指定华晨集团管理人担任华晨集团、辽宁正国等12家企业实质合并重整管理人。

2021年9月，经华晨集团等12家企业申请，沈阳市中级人民法院裁定华晨集团等12家企业实质合并重整案的重整计划草案提交期限延长至2021年12月3日。

2021年12月，经华晨集团等12家企业申请，沈阳市中级人民法院裁定华晨集团等12家企业重整计划草案提交期限延长至2022年6月3日。

2022年5月24日，华晨集团及其一致行动人辽宁正国、华晨集团等12家企业管理人和业乔投资（集团）有限公司（简称“业乔集团”）四方共同签署了《华晨集团等12家企业实质合并重整之投资协议（申华控股股权相关资产）》，业乔集团拟以现金人民币643,657,456.00元受让华晨集团直接及间接持有的占公司总股本22.93%的股权。

2022年6月2日，华晨集团等12家企业向沈阳中院提交《华晨汽车集团控股有限公司等12家企业实质合并重整计划（草案）》（简称“《重整计划（草案）》”）。

2022年6月8日，沈阳中院公告定于2022年6月30日上午9时30分通过全国企业破产重整案件信息网召开华晨集团等12家企业实质合并重整案第三次债权人会议，对《重整计划（草案）》进行表决。

2022年7月21日，华晨集团等12家企业实质合并重整案第三次债权人会议表决结果出具：会议设立税款债权组、有财产担保债权组、普通债权组对《重整计划（草案）》进行分组表决，另设出资人组对《重整计划（草案）》中的出资人权益调整方案进行表决，其中税款债权组、有财产担保债权组、出资人组表决通过，普通债权组初次表决未通过。根据《企业破产法》第八十四

条、第八十六条的规定，《重整计划（草案）》未获得本次债权人会议表决通过。后续，华晨集团等 12 家企业将在管理人的监督下依法与未通过《重整计划（草案）》的表决组的相关债权人进行协商。

2022 年 12 月 9 日，辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会向沈阳中院提交《关于变更华晨集团清算组成员并商请指定为管理人的函》，对清算组进行调整，并请求指定为管理人，沈阳中院经审查后认为可行，并指定调整后的华晨集团清算组担任 12 家企业实质合并重整管理人，合并重整管理人称华晨汽车集团控股有限公司等 12 家企业管理人。

2023 年 2 月 23 日，沈阳中院通过全国企业破产重整案件信息网发布了《华晨汽车集团控股有限公司等 12 家企业实质合并重整案关于第三次招募重整投资人的公告》，再次面向全国招募重整投资人。截至 2023 年 3 月 9 日 18:00，意向投资人的报名期限已截止，目前已进入尽职调查阶段。合格意向投资人应于 2023 年 5 月 19 日 18:00 前向管理人提交华晨集团等 12 家企业整体或部分资产的重整投资方案，管理人将对重整投资方案进行审查，并通过竞争性遴选方式确定。

2023 年 5 月 29 日，公司收到华晨集团发来的《告知函》，华晨集团等 12 家企业管理人在沈阳市中级人民法院的监督指导下，按照公开、公平、公正的原则广泛开展重整投资人招募工作，通过建立遴选机制开展重整投资方案遴选工作，确定沈阳汽车有限公司（简称“沈阳汽车”）为华晨集团等 12 家实质合并重整企业资产（不包括破产重整程序中依法已通过拍卖或其他方式处置的资产）的中选投资人，相关投资协议尚未签署。根据相关法律规定，相关投资安排将被写入《华晨汽车集团控股有限公司等 12 家企业实质合并重整计划（草案）》提交债权人会议表决，并经法院裁定批准后方可生效。

2023 年 6 月 15 日，公司收到华晨集团和辽宁正国出具的两份《告知函》。2023 年 6 月 14 日，中选投资人沈阳汽车与华晨集团等 12 家企业、管理人共同签署《华晨集团等 12 家企业实质合并重整之投资协议》，根据相关法律规定，相关投资安排将被写入《华晨集团等 12 家企业实质合并重整计划（草案）》提交债权人会议表决，经法院裁定批准后方可生效。

同日，华晨集团等 12 家企业向沈阳中院提交了调整后的《重整计划（草案）》，管理人向沈阳市中级人民法院提请召开债权人会议。沈阳中院于当日在“全国企业破产重整案件信息网”发布（2020）辽 01 破 21-8 号公告，定于 2023 年 6 月 30 日上午 9 时 30 分通过重整信息网召开华晨集团等 12 家企业实质合并重整案第四次债权人会议，对调整后的《重整计划（草案）》进行表决。

2023 年 6 月 16 日，公司收到华晨集团出具的《补充告知函》，就 2023 年 6 月 14 日沈阳汽车与华晨集团等 12 家企业、管理人共同签署的《华晨集团等 12 家企业实质合并重整之投资协议》（简称“《重整投资协议》”）补充告知。

2023 年 6 月 30 日，公司收到华晨集团和辽宁正国出具的《告知函》。2023 年 6 月 30 日上午 9 时 30 分，华晨集团等 12 家企业实质合并重整第四次债权人会议如期召开。本次会议表决时间将延期至 2023 年 7 月 31 日 18 时。

2023 年 7 月 31 日晚，公司收到华晨集团和辽宁正国出具的《告知函》。截止 2023 年 7 月 31 日 18 时，华晨集团等 12 家企业实质合并重整第四次债权人会议中的普通债权组对调整后的《华晨汽车集团控股有限公司等 12 家企业实质合并重整计划（草案）》（简称“重整计划草案”）表决通过，暨重整计划草案已获得债权人会议表决通过。

2023 年 8 月 2 日，公司收到华晨集团和辽宁正国出具的《告知函》。2023 年 8 月 2 日，沈阳市中级人民法院（简称“沈阳中院”）发布（2020）辽 01 破 21-9 号公告，公告沈阳中院裁定批准

《华晨汽车集团控股有限公司等 12 家企业实质合并重整计划》并终止华晨集团等 12 家企业重整程序。

(详见编号临：2020—44、45、46、49 号公告，2021-01、06、39、43 号公告，2022-15、20、21、25、27、32 号，2023-06 号，2023-16 号，2023-27 号，2023-28 号，2023-32 号，2023-38 号)

16.7.2 雷诺金杯重整事项

2021 年 12 月 30 日，公司关联方华晨中国汽车控股有限公司（1114.HK）发布公告，其子公司华晨雷诺金杯有限公司于当日向辽宁省沈阳市中级人民法院提交了重整申请，待沈阳中院批准后，雷诺金杯将进行重整。

2022 年 1 月 12 日，华晨中国再次发布公告，华晨雷诺向沈阳中院提交的重整申请已获正式受理，沈阳中院指定雷诺金杯清算组担任雷诺金杯管理人。（详见编号临：2022—1、2 号公告）

16.7.3 民事诉讼

2018 年 2 月 5 日，中华控股向上海黄浦法院提交了《民事起诉状》及《财产保全申请书》，请求确认中华控股与上海易城工程顾问股份有限公司（被告一，下称“易城工程”）、上海易城企业发展有限公司（被告二，下称“易城发展”）之间签订的《中华金融大厦合作改造合作运营合同》及《补充协议》于 2017 年 12 月 23 日解除，请求判令两被告向中华控股支付保底收益租金、保底收益物业费、阶段性收益差额、物管费、电费、维修费及增量收益等共计人民币 21,973,731.31 元，且全部诉讼费由两被告承担。

2020 年 10 月 30 日，上海黄浦法院出具一审判决书，判决原告中华控股与被告一易城工程、被告二易城发展签订的《中华金融大厦合作改造合作运营合同》及《补充协议》自 2017 年 12 月 23 日起解除，其他诉讼请求不予支持。之后中华控股向上海市第二中级人民法院提起上诉。

2021 年 3 月 3 日，上海市第二中级人民法院出具民事裁定书，裁定撤销原判发回重审。

2021 年 11 月 25 日，上海黄浦法院出具一审判决书，判决原告中华控股与被告一易城工程、被告二易城发展签订的《中华金融大厦合作改造合作运营合同》及《补充协议》自 2017 年 12 月 23 日起解除，原告中华控股其他诉讼请求不予支持。

2021 年 12 月，中华控股再次向上海市第二中级人民法院提起上诉。

2022 年 11 月 29 日，上海市第二中级人民法院出具二审判决书，判决中华控股与易城工程、易城发展签订的《中华金融大厦合作改造合作运营合同》及《补充协议》自 2017 年 12 月 23 日起解除，且易城工程、易城发展应于判决生效之日起十日内支付中华控股共计人民币 2,517,669.31 元，其他诉讼请求不予支持。

目前，该案处于强制执行阶段。

16.7.4 子公司减资事项

经公司 2023 年 5 月 30 日十二届董事会第十六次会议审议通过，公司全资子公司上海申华晨宝汽车有限公司（简称“申华晨宝”）与安徽泓合投资有限公司（简称“安徽泓合”）就合作经营的四家安徽宝马店进行定向减资。其中，申华晨宝定向减资退出合肥宝利丰汽车销售服务有限公司（简称“合肥宝利丰”），减资对价金额为 5,395.88 万元，减资后，合肥宝利丰注册资本将由

4400 万元变更至 1980 万元，中华晨宝不再持有合肥宝利丰股权，安徽泓合持有其 100% 股权；安徽泓合定向减资退出芜湖宝利盛汽车销售服务有限公司（简称“芜湖宝利盛”）、宣城宝利丰汽车销售服务有限公司（简称“宣城宝利丰”），安徽泓合减资退出芜湖宝利盛对价金额为 3,562.52 万元、减资退出宣城宝利丰对价金额为 1,857.65 万元，减资完成后，芜湖宝利盛注册资本将由 3600 万元变更至 1980 万元，宣城宝利丰注册资本将由 2000 万元变更至 1100 万元，蚌埠宝利丰汽车销售服务有限公司（芜湖宝利盛全资子公司）注册资本不变，中华晨宝将直接持有芜湖宝利盛、宣城宝利丰 100% 股权，并间接持有蚌埠宝利丰 100% 股权，安徽泓合不再直接及间接对该三家宝马店持股。

上述减资事项相关价款支付经减资各方协商，安徽泓合将代替合肥宝利丰向中华晨宝支付减资对价 5,395.88 万元；中华晨宝将代替芜湖宝利盛、宣城宝利丰向安徽泓合支付减资对价 5,420.17 万元，中华晨宝及安徽泓合同意对前述减资对价进行债权债务抵消，抵消后中华晨宝应向安徽泓合支付差额 24.29 万元，安徽泓合同意对该差额债权进行豁免。

截止目前，上述四家安徽宝马店相关工商变更手续已全部办理完毕。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	8,809,108.30
1 年以内小计	8,809,108.30
1 至 2 年	--
2 至 3 年	3,582,555.49
3 至 4 年	69,425,050.94
4 至 5 年	111,104,254.99
5 年以上	6,190,493.37
合计	199,111,463.09

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	77,521,284.87	38.93	77,521,284.87	100.00		77,521,284.87	38.93	77,521,284.87	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	77,521,284.87	38.93	77,521,284.87	100.00		77,521,284.87	38.93	77,521,284.87	100.00	
按组合计提坏账准备	121,590,178.22	61.07	375,404.23	0.31	121,214,773.99	121,590,178.22	61.07	375,404.23	0.31	121,214,773.99
其中：										
整车批发组合	331,358.69	0.27	331,358.69	100.00		331,358.69	0.27	331,358.69	100.00	
房地产业务组合	8,809,108.30	7.25	44,045.54	0.50	8,765,062.76	8,809,108.30	7.25	44,045.54	0.50	8,765,062.76
合并范围内组合	112,449,711.23	92.48			112,449,711.23	112,449,711.23	92.48			112,449,711.23
合计	199,111,463.09	/	77,896,689.10	/	121,214,773.99	199,111,463.09	/	77,896,689.10	/	121,214,773.99

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华晨国际汽贸(大连)有限公司	43,874,938.50	43,874,938.50	100.00	预计无法收回
华晨专用车装备科技(大连)有限公司	28,984,575.00	28,984,575.00	100.00	预计无法收回
其他	4,661,771.37	4,661,771.37	100.00	预计无法收回
合计	77,521,284.87	77,521,284.87	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：整车批发组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	118,857.00	118,857.00	100.00
3 至 4 年	29,235.93	29,235.93	100.00
4 至 5 年	10,965.76	10,965.76	100.00
5 年以上	172,300.00	172,300.00	100.00
合计	331,358.69	331,358.69	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：房地产业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,809,108.30	44,045.54	0.50
合计	8,809,108.30	44,045.54	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：合并范围内组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内组合	112,449,711.23		
合计	112,449,711.23		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	77,521,284.87					77,521,284.87
按组合计提	375,404.23					375,404.23
合计	77,896,689.10					77,896,689.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期应收账款前五名的期末余额合计 195,312,888.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.09%；坏账准备期末余额合计 75,454,536.10 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	884,463.64	884,463.64
其他应收款	1,454,608,559.47	1,421,007,679.77
合计	1,455,493,023.11	1,421,892,143.41

其他说明：

适用 不适用

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海申华诺宇医用汽车有限公司	884,463.64	884,463.64
合计	884,463.64	884,463.64

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	112,999,296.34
1 年以内小计	112,999,296.34
1 至 2 年	228,115,799.83
2 至 3 年	187,965,488.08
3 至 4 年	119,130,904.27
4 至 5 年	270,534,773.81
5 年以上	605,611,531.86
合计	1,524,357,794.19

(5). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内款项	1,464,088,810.10	1,430,892,179.77
借款	39,421,572.72	39,421,572.72
往来款、代垫款	20,847,411.37	20,443,162.00
合计	1,524,357,794.19	1,490,756,914.49

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,000,000.00		59,749,234.72	69,749,234.72
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	10,000,000.00		59,749,234.72	69,749,234.72

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	59,749,234.72					59,749,234.72
按组合计提坏账准备						
合并范围内计提坏账准备	10,000,000.00					10,000,000.00
合计	69,749,234.72					69,749,234.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
陕西申华投资管理有限公司	合并范围内款项	483,655,859.58	0-5 年以上	31.73%	
湖南申德实业发展有限公司	合并范围内款项	388,441,002.95	0-5 年以上	25.48%	
申华（开封）汽车博展中心有限公司	合并范围内款项	346,509,834.64	0-5 年以上	22.73%	
湖南申元房地产开发有限公司	合并范围内款项	84,870,099.47	0-5 年以上	5.57%	
上海申华汽车发展有限公司	合并范围内款项	69,525,412.93	1-3 年	4.56%	
合计	/	1,373,002,209.57	/	90.07%	

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,052,445,547.68	244,177,589.01	1,808,267,958.67	2,052,445,547.68	244,177,589.01	1,808,267,958.67
对联营、合营企业投资	121,260,598.49	6,557,407.01	114,703,191.48	133,338,131.98	6,557,407.01	126,780,724.97
合计	2,173,706,146.17	250,734,996.02	1,922,971,150.15	2,185,783,679.66	250,734,996.02	1,935,048,683.64

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海申华风电新能源有限公司	564,358,727.63			564,358,727.63		
上海申华房地产开发有限公司	197,018,464.74			197,018,464.74		
辽宁丰田金杯技师学院	129,691,887.73			129,691,887.73		
上海明友泓福汽车投资有限公司	118,792,689.90			118,792,689.90		
上海华安投资有限公司	101,859,106.56			101,859,106.56		
湖南申德实业发展有限公司	101,800,000.00			101,800,000.00		
陕西申华投资管理有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
绵阳新华内燃机集团有限公司	78,924,662.78			78,924,662.78		
上海申华汽车发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中基教育软件有限责任公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
申华（开封）汽车博展中心有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海申华黄浦物业发展公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海申华晨宝汽车有限公司	477,000,000.00			477,000,000.00		244,177,589.01
申华欧洲销售有限公司	8.34			8.34		
合计	2,052,445,547.68			2,052,445,547.68		244,177,589.01

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	其他		
一、合营企业											
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	13,258,877.03			-498,910.83						12,759,966.20	
小计	13,258,877.03			-498,910.83						12,759,966.20	
二、联营企业											
陆金申华融资租赁（上海）有限公司	104,974,045.30			-11,578,622.66						93,395,422.64	
上海申华大酒店有限公司	2,288,595.38									2,288,595.38	2,288,595.38
辽宁申华商品交易中心有限责任公司	8,547,802.64									8,547,802.64	
安徽华晨恒泰房车旅游发展有限公司	4,268,811.63									4,268,811.63	4,268,811.63
小计	120,079,254.95			-11,578,622.66						108,500,632.29	6,557,407.01
合计	133,338,131.98			-12,077,533.49						121,260,598.49	6,557,407.01

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	14,507,087.85	3,772,682.46	11,104,308.93	3,772,682.46
合计	14,507,087.85	3,772,682.46	11,104,308.93	3,772,682.46

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-12,077,533.49	-7,990,913.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	106,512.70	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-11,971,020.79	-7,990,913.51

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	11,247,280.59

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,982,790.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,824,123.82
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,195.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	-933,413.52
少数股东权益影响额（税后）	-899,583.99
合计	14,305,392.83

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.400	-0.0174	-0.0174
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.685	-0.0247	-0.0247

董事长：李景伟

董事会批准报送日期：2023年8月25日

修订信息

适用 不适用