



深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司 二〇二五年度合并财务报表审计报告

湘能卓信粤审字（2026）第 002 号



湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）
XIANGNENG ZHUOXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (LLP)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码：粤26YHZDCL97



目 录

一、审计报告.....	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表.....	4-5
2. 合并利润表.....	6
3. 合并现金流量表.....	7
4. 合并所有者权益变动表.....	8-9
5. 资产负债表.....	10-11
6. 利润表.....	12
7. 现金流量表.....	13
8. 所有者权益变动表.....	14-15
三、财务报表附注.....	16-71





湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）
XIANGNENG ZHUOXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (LLP)

中国·长沙·新韶东路 429 号康园大厦 12 楼
电话：0731-85574883
传真：0731-85337342

审计报告

湘能卓信审字〔2026〕第 002 号

深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司（以下简称深圳迪滴）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳迪滴 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估深圳迪滴的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深圳迪滴、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳迪滴的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳迪滴持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况



是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳迪滴不能持续经营。

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

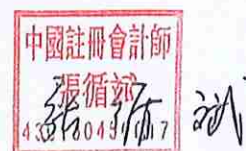
(6) 就深圳迪滴中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国，长沙市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月十六日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：深圳市前海新源盛投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、(一)	201,400,207.60	310,036,140.20
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、(二)	0,003,003.64	13,247,527.06
应收账款坏账准备			
预付账款	七、(三)	80,067,050.50	130,000,280.92
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资产集中管理款			
其他应收款	七、(四)	10,921,064.78	34,962,263.10
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	七、(五)	20,000.00	
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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	七、(六)	71,417,549.56	60,320,000.03
流动资产合计		473,501,022.02	600,243,231.03
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
△可供出售金融资产			
其他债权投资			
△持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、(七)		1,147,447.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、(八)	307,304,701.70	349,034,864.30
其中：固定资产原价		1,554,342,061.96	2,550,240,460.10
累计折旧		1,167,037,360.19	2,130,611,004.77
固定资产减值准备			
在建工程	七、(九)	54,354,092.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(十)	2,411,700.54	521,530.00
无形资产	七、(十一)		
开发支出			
商誉	七、(十二)	97,901,550.19	97,901,550.19
长期待摊费用	七、(十三)	6,018,010.43	4,925,931.00
递延所得税资产	七、(十四)	10,797.07	14,684.23
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		547,913,902.14	351,220,008.33
资产总计		1,021,415,024.16	911,460,239.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：深圳市迪迪新能源汽车技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十五)	60,499,783.12	44,588,827.27
预收款项	七、(十六)	10,984,049.54	15,102,595.46
合同负债			
△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	七、(十七)	12,815,548.99	16,145,143.86
应交税费	七、(十八)	2,430,262.08	8,111,610.31
其他应付款	七、(十九)	140,386,629.46	213,949,407.40
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(二十)	1,022,160.33	7,210,200.70
其他流动负债			
流动负债合计		218,138,433.52	305,107,802.09
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、(二十一)	1,555,740.69	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、(二十二)	1,302,340.42	372,666.42
递延收益	七、(二十三)	4,800,000.00	7,628,011.57
递延所得税负债	七、(十四)		
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		7,658,081.11	8,000,677.99
负债合计		225,796,514.63	313,108,480.08
所有者权益：			
实收资本	七、(二十四)	1,195,616,300.00	1,195,616,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
■储备基金			
■企业发展基金			
■利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七、(二十五)	-393,505,598.52	-587,776,809.80
归属于母公司所有者权益合计		802,110,701.48	607,839,490.14
■少数股东权益		-6,491,391.95	-6,478,730.86
所有者权益合计		795,619,309.53	601,360,759.28
负债和所有者权益总计		1,021,415,824.16	914,469,239.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表
2026年度

编制单位：深圳市盛信新能源汽车技术有限公司		单位：人民币元	
项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		547,080,310.54	639,310,655.01
其中：营业收入	七、(二十六)	547,080,310.54	639,310,655.01
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		482,802,409.54	893,173,404.18
其中：营业成本	七、(二十六)	352,303,320.37	718,902,071.86
△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	七、(二十七)	1,088,528.50	4,220,312.26
销售费用	七、(二十八)	8,004,430.49	14,397,435.31
管理费用	七、(二十九)	119,403,022.00	151,612,951.09
研发费用			
财务费用	七、(三十)	883,158.52	4,431,633.00
其中：利息费用		166,231.00	3,859,728.47
利息收入		63,914.53	219,751.10
加：其他收益	七、(三十一)	3,451,505.25	5,412,045.31
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十二)	44,324,953.83	3,334,771.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		852,552.46	-1,270,272.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十三)	-109,742.31	-40,122.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	70,569,578.12	37,963,103.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		180,354,142.89	92,787,949.45
加：营业外收入	七、(三十五)	9,503,614.81	22,876,398.06
减：营业外支出	七、(三十六)	3,603,779.70	1,668,076.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		194,313,978.00	113,996,271.46
减：所得税费用	七、(三十七)	2,211,403.96	5,833,684.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		192,102,574.04	108,162,587.45
(一) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		191,578,938.15	105,283,883.12
*少数股东损益		523,635.89	2,078,704.33
(二) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		192,102,574.04	108,162,587.45
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		192,102,574.04	108,162,587.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		191,578,938.15	105,283,883.12
*归属于少数股东的综合收益总额		523,635.89	2,078,704.33
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李响
9403060040241

肖凯

肖凯



合并现金流量表

2025年度

编制单位：深圳市新能源汽车有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		500,000,009.39	935,512,290.00
△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			
△收到原保险合同赔款取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			37,497.14
收到其他与经营活动有关的现金		210,073,865.31	216,951,889.55
经营活动现金流入小计		770,960,474.70	1,182,501,082.05
购买商品、接受劳务支付的现金		271,767,239.18	491,203,562.07
△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		96,434,111.62	110,216,247.32
支付的各项税费		20,086,309.81	39,498,100.25
支付其他与经营活动有关的现金		249,537,333.43	279,590,244.09
经营活动现金流出小计		637,824,994.04	923,517,153.73
经营活动产生的现金流量净额		142,135,480.66	258,983,928.32
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			1,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,930,086.31	86,596,601.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		63,647,085.51	
收到其他与投资活动有关的现金		4,832,410.87	3,278,731.60
投资活动现金流入小计		194,409,582.69	91,275,332.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,462,850.88	112,337,694.25
投资支付的现金			
△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			186,906.58
投资活动现金流出小计		365,462,850.88	112,524,600.83
投资活动产生的现金流量净额		-171,053,268.19	-21,249,268.08
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,424,424.48
筹资活动现金流入小计			4,424,424.48
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
• 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,248,074.16	79,079,546.28
筹资活动现金流出小计		3,248,074.16	79,079,546.28
筹资活动产生的现金流量净额		-3,248,074.16	-74,655,121.80
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		-32,165,861.69	103,080,140.04
加：期初现金及现金等价物余额		310,635,149.25	153,555,009.21
六、期末现金及现金等价物余额		284,469,287.56	316,635,149.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李响
4403060010741

肖凯

肖凯



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	行次	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本		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	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	1,195,616,300.00	-	-	2	3	1	5	6	7	8	11	12	13	14	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-587,776,809.86	607,829,190.11	-6,178,730.86	601,360,739.28	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,692,273.19	2,692,273.19	-	2,692,273.19	
二、本年年初余额	5	1,195,616,300.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-585,084,536.67	610,521,763.23	-6,178,730.86	604,053,022.37	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.企业提取发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.提取专项储备	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.对所有者分配的利润	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增股本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增股本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.提取专项储备计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	33	1,195,616,300.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-392,505,596.52	802,110,701.48	-6,191,391.95	795,619,309.53	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

肖凯

肖凯

李峰
44030566921



合井所有者权益变动表(续)

2023年度

编制单位: 深圳市通源能源装备有限公司

单位: 人民币元

项 目	上年金额										所有者权益合计
	实收资本	优先股	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
	15	16	17 永续债 18 其他	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额	1,196,016,300.00							212,732.77	-687,810,817.38	508,018,215.39	198,508,952.09
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,196,016,300.00							212,732.77	-687,810,817.38	508,018,215.39	198,508,952.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(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) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
任意公积金											
2. 盈余公积补亏											
3. 提取一般风险准备											
4. 对所有者分配的利润											
5. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积补亏											
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											
四、本年年末余额	1,196,016,300.00							212,732.77	-387,776,809.80	607,839,490.11	607,839,490.11

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市通源新能源汽车有限公司

单位：人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		243,480,466.11	232,136,513.37
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	5,409,532.53	8,401,991.24
应收款项融资			
预付款项		7,770,986.73	13,652,126.36
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、(二)	342,413,380.40	470,099,942.36
其中：应收股利			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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		225,144.62	852,795.14
流动资产合计		599,299,510.39	725,142,368.47
非流动资产：			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	636,674,619.00	755,722,066.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,060,036.81	16,450,599.62
其中：固定资产原价		57,949,523.81	64,155,871.43
累计折旧		50,289,487.00	47,705,271.61
固定资产减值准备			
在建工程		86,106.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,414,709.54	521,530.89
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,402,846.79	1,151,864.39
递延所得税资产		40,797.87	14,684.23
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		648,279,116.20	773,960,745.87
资产总计		1,247,578,626.59	1,499,003,114.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

10

会计机构负责人：





资产负债表 (续)
2025年12月31日

编制单位: 深圳市盛源新能源科技有限公司		单位: 人民币元	
项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,325,629.26	12,811,453.50
预收款项		33,029.14	5,084,181.60
合同负债			
应付职工薪酬		5,740,304.56	6,371,966.74
应交税费		260,345.83	237,088.91
其他应付款		215,540,036.47	339,932,036.23
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,022,160.33	7,210,209.70
其他流动负债			
流动负债合计		242,921,605.59	371,646,936.68
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,555,740.69	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		1,555,740.69	-
负债合计		244,477,246.28	371,646,936.68
所有者权益			
实收资本		1,195,616,300.00	1,195,616,300.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中: 法定公积金			
任意公积金			
■储备基金			
■企业发展基金			
■利润归还投资			
未分配利润		-192,514,919.69	-68,260,122.34
所有者权益合计		1,003,101,380.31	1,127,356,177.66
负债和所有者权益总计		1,247,578,626.59	1,499,003,114.34

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2026年度

编制单位：深圳市通源汽车技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		66,050,457.46	142,490,051.57
减：营业成本		27,209,986.26	83,556,127.60
税金及附加		344,164.91	404,991.17
销售费用		409,801.32	955,993.29
管理费用		41,467,304.39	51,627,726.00
研发费用			
财务费用		130,913.79	822,996.08
其中：利息费用		166,231.69	903,480.13
利息收入		45,670.18	106,840.64
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		39,696.48	132,227.62
投资收益（损失以“-”号填列）		-126,321,651.89	-5,168,742.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		852,552.46	-1,270,272.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,600.00	-45,122.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,350,284.03	2,521,370.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-123,455,984.58	2,561,950.53
加：营业外收入		180,921.83	2,129,938.87
其中：政府补助			
减：营业外支出		1,005,848.24	-243,606.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-124,280,910.99	4,933,475.79
减：所得税费用		-26,113.64	25,000.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,254,797.35	4,910,475.72
（一）持续经营净利润		-124,254,797.35	4,910,475.72
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-124,254,797.35	4,910,475.72
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表
2025年度

编制单位：深圳市地滴新能源科技有限公司

单位：人民币元

项	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,213,700.49	184,080,007.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		645,872,335.73	966,555,152.50
经营活动现金流入小计		719,086,036.22	1,150,635,159.56
购买商品、接受劳务支付的现金		22,067,243.25	164,786,815.07
支付给职工及为职工支付的现金		35,075,254.95	38,824,826.77
支付的各项税费		2,554,292.75	3,207,583.17
支付其他与经营活动有关的现金		657,792,327.29	743,503,739.06
经营活动现金流出小计		717,489,118.24	950,322,964.07
经营活动产生的现金流量净额		1,596,917.98	200,312,195.49
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		-	1,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,634,469.68	4,942,481.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		73,818,787.02	
收到其他与投资活动有关的现金		4,734,551.22	1,624,066.59
投资活动现金流入小计		90,187,807.92	7,966,548.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,191,699.00	242,550.00
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		40,000,000.00	1,091,333.06
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,191,699.00	1,333,883.06
投资活动产生的现金流量净额		12,906,108.92	6,632,665.24
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,248,074.16	13,752,338.20
筹资活动现金流出小计		3,248,074.16	13,752,338.20
筹资活动产生的现金流量净额		-3,248,074.16	-13,752,338.20
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		11,344,952.74	193,192,522.53
加：期初现金及现金等价物余额		232,135,513.37	38,942,990.84
六、期末现金及现金等价物余额		243,480,466.11	232,135,513.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李响
4403060040241

肖凯

肖凯





所有者权益变动表

2023年度

编制单位：深圳市新能地产有限公司 单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,195,616,300.00										
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（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.提取专项储备											
2.提取专项储备											
（四）利润分配											
1.提取专项储备											
其中：法定公积金											
任意公积金											
2.提取专项储备											
（五）专项储备											
1.提取专项储备											
2.提取专项储备											
3.其他											
（六）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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											
四、本年年末余额	1,195,616,300.00										

法定代表人：肖凯 会计机构负责人：肖凯

肖凯

肖凯

李响



所有者权益变动表 (续)

2025年度

单位: 人民币元

项 目	上年金额									
	实收资本	优先股	其他权益工具	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1 1,195,016,300.00	13	14	15	16	17	18	19	20	21
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	1,195,016,300.00									
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(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) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
其中: 法定公积金										
任意公积金										
2. 盈余公积										
3. 未分配利润										
四、本年年末余额	1,195,016,300.00									

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

肖凯

肖凯

李响

15



深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司

二〇二五年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司(以下简称“本公司”, 在包含子公司时统称“本集团”)成立于2015年09月16日, 本公司于2015年09月16日取得深圳市市场监督管理局南山分局核发的企业法人营业执照, 统一社会信用代码91440300357863343D, 注册资本为人民币10,000万元, 原法定代表人: 吴经胜, 企业住所: 深圳市坪山新区坪山街道比亚迪路3009号。本公司由“比亚迪汽车工业有限公司”和“滴滴商业服务有限公司”共同持股, 股权结构比例为: 比亚迪汽车工业有限公司投资6,000万元, 占比60%; 滴滴商业服务有限公司投资4,000万元, 占比40%。

2016年7月28日, 本公司经营场所由原“深圳市坪山新区坪山街道比亚迪路3009号”变更为“深圳市南山区高新区北区新西路7号兰光科技大楼1楼C-102”。本公司名称是于2018年4月23日由原“深圳市迪滴新能源汽车租赁有限公司”变更为“深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司”。2018年7月5日, 经营场所由原“深圳市南山区高新区北区新西路7号兰光科技大楼1楼C-102”变更为“深圳市南山区西丽街道高新区北区新西路7号兰光科技大楼C-801”。2026年1月13日, 经营场所由原“深圳市南山区西丽街道高新区北区新西路7号兰光科技大楼C-801”变更为“深圳市南山区南头街道南联社区北环大道11008号豪方天际广场写字楼2306”。

2016年3月, 滴滴商业服务有限公司退出投资, 吸收惠迪(天津)商务服务有限公司为股东, 投资金额为4,000万元。2017年1月至2018年12月, 本公司经历4次增资, 注册资本变更为85,977万元, 同时变更后的股权结构比例为: 惠迪(天津)商务服务有限公司投资51,586.20万, 占比60%; 比亚迪汽车工业有限公司投资34,390.80万, 占比40%。

2019年8月, 注册资本变更为119,561.63万元人民币, 同时比亚迪汽车工业有限公司转让其30.00%股份给深圳迈特峰投资有限公司。截止2019年12月31日股东惠迪(天津)商务服务有限公司认缴出资额: 71,736.978万元, 出资比例: 60.00%; 股东比亚迪汽车工业有限公司认缴出资额11,956.163万元, 出资比例: 10.00%; 股东深圳迈特峰投资有限公司认缴出资额: 35,868.489万元, 出资比例: 30.00%。



2021年5月，深圳迈特峰投资有限公司转让其30%股份给深圳市宏达同实业有限公司，变更后股东惠迪（天津）商务服务有限公司认缴出资额：71,736.978万元，出资比例：60.00%；股东比亚迪汽车工业有限公司认缴出资额11,956.163万元，出资比例：10.00%；股东深圳市宏达同实业有限公司认缴出资额：35,868.489万元，出资比例：30.00%。

2023年9月，深圳市宏达同实业有限公司退出投资，转让其30%股份至比亚迪汽车工业有限公司。变更后股东惠迪（天津）商务服务有限公司认缴出资额：71,736.978万元，出资比例：60.00%；股东比亚迪汽车工业有限公司认缴出资额47,824.652万元，出资比例：40.00%。截至报告日法定代表人为李响。

经营范围：新能源电动出租车企业投资，汽车销售及相关售后服务；汽车零部件销售；汽车租赁及运营；计算机信息系统服务；计算机软件开发设计；新能源汽车技术研发；商务信息咨询；企业策划；企业管理服务；业务流程和知识流程外包服务；城市出租车经营。

（二）合并财务报表范围

截至2025年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	公司简称
深圳市亚滴新能源汽车科技有限公司	深圳亚滴
深圳市福威刚汽车租赁有限公司	深圳福威刚
福州市迪滴汽车租赁有限公司	福州迪滴
泉州市亚滴新能源汽车科技有限公司	泉州亚滴
中山市亚滴新能源汽车科技有限公司	中山亚滴
佛山市亚滴新能源汽车科技有限公司	佛山亚滴
武汉市迪滴新能源汽车租赁有限公司	武汉迪滴
长沙市迪滴同创新能源汽车租赁有限公司	长沙迪滴
西安迪滴新能源汽车租赁有限公司	西安迪滴
广州市亚滴汽车租赁有限公司	广州亚滴
广州一逸新能源汽车科技有限公司	广州一逸
深圳市亚滴企业管理有限公司	深圳亚滴管理
深圳市迪滴新能源汽车租赁南京有限公司	南京迪滴
厦门市迪滴汽车租赁有限公司	厦门迪滴
珠海市亚滴新能源汽车科技有限公司	珠海亚滴
南京江南纯电动出租汽车有限公司	江南纯电动
杭州亚滴新能源汽车科技有限公司	杭州亚滴
宁波市亚滴新能源汽车科技有限公司	宁波亚滴



二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

（五）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。



2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。



②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。



本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、（十二）长期股权投资”。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产



本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。



仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该



工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4.金融资产减值

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

5.金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。

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



本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

6.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（九）存货

1.存货分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2.发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3.不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

采用实地盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；



(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（八）4、金融资产减值”。

(十一) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本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。有关规定要求本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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十二) 长期股权投资

1. 控制、共同控制或重大影响的判断

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。



2. 初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价（或资本溢价），股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。



在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）固定资产



1. 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	2-5	5.00	47.50-19.00

3. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。



公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。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。

（十五）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

2.借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时



性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（十六）无形资产

1.无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	残值率	依据
土地使用权	50-70		受益年限
软件	3-10		相关合同与法律规定使用期限

3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无寿命不确定的无形资产。

4.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5.开发阶段支出资本化的具体条件

本公司无开发阶段支出资本化。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。



1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）合同负债



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资产或合同负债。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本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。

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，本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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。



在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本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：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；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。

（二十二）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不



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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

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。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

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。

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。

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。

客户已接受该商品或服务。

（二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

该成本预期能够收回。

本公司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。



与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十五）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。



对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(二十七) 租赁

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。



在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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；

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2. 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。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理



经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（八）金融工具”进行会计处理。

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。

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

该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；

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3. 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十三）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。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，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本附注“四、（八）金融工具”。

（2）作为出租人



售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、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，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本附注“四、（八）金融工具”。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

本报告期未发生重要会计政策变更事项。

（二）会计估计变更及影响

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正及影响

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

（二）税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：“二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”及“三、对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。本公司下属子公司西安迪滴、佛山亚滴、福州迪滴、泉州亚滴、深圳亚滴、深圳福威刚、长沙迪滴、厦门迪滴、中山亚滴、深圳亚滴企管、珠海亚滴、宁波亚滴、杭州亚滴、广州一逸属于小型微利企业的，对城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、印花税及企业所得税享受上述优惠政策。



七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	8,222,549.16	31,274,340.06
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	276,246,738.40	285,360,809.19
合计	284,469,287.56	316,635,149.25

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	7,910,624.33	12,931,636.11
1至2年（含2年）	769,847.70	113,015.31
2至3年（含3年）	371,427.19	123,194.94
3年以上	1,521,559.05	2,024,111.91
小计	10,573,458.27	15,191,958.27
减：坏账准备	1,969,494.73	1,944,430.42
合计	8,603,963.54	13,247,527.85



2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	1,999,094.21	18.91	1,969,494.73	98.52	1,961,730.42	12.91	1,944,430.42	99.12
其中：								
单项重大单独计提坏账准备								
单项金额不重大单独计提坏账准备	1,999,094.21	18.91	1,969,494.73	98.52	1,961,730.42	12.91	1,944,430.42	99.12
按组合计提坏账准备	8,574,364.06	81.09			13,230,227.85	87.09		13,230,227.85
其中：								
账龄组合计提坏账准备	8,574,364.06	81.09			13,230,227.85	87.09		13,230,227.85
集团关联方组合计提坏账准备								
合计	10,573,458.27	100.00	1,969,494.73	18.63	15,191,958.27	100.00	1,944,430.42	12.80
								13,247,527.85



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海毅欣汽车销售有限公司	465,000.00	465,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市君祥汽车服务有限公司	443,800.00	443,800.00	100.00	预计无法收回
武汉途虎新能源汽车销售服务有限公司	354,429.52	354,429.52	100.00	预计无法收回
南京速翔汽车服务有限公司	317,281.20	317,281.20	100.00	预计无法收回
深圳市利鑫达汽车服务有限公司	127,964.30	127,964.30	100.00	预计无法收回
广州亿睿汽车服务有限公司	95,000.00	95,000.00	100.00	预计无法收回
深圳国伟鑫投资发展有限公司	38,100.00	38,100.00	100.00	预计无法收回
佛山祺城科技贸易有限责任公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
北京嘀嘀无限科技发展有限公司	21,342.31	21,342.31	100.00	预计无法收回
南京凯凡汽车服务有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预计无法收回
星鱼品牌管理(深圳)有限公司	19,622.40	19,622.40	100.00	预计无法收回
福建祺坤汽车销售有限公司	6,600.00	3,600.00	55.00	预计无法收回
福州荣畅行智慧科技有限公司	1,200.00	1,200.00	100.00	预计无法收回
江西浪汛月凌科技发展有限公司厦门分公司	8,700.00	7,500.00	86.00	预计无法收回
广州常林汽车租赁有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
安诚汽车销售服务(东莞市)有限公司	24,000.00	7,000.00	29.17	预计无法收回
武汉登途汽车租赁服务有限公司	10,500.00	4,500.00	42.86	预计无法收回
武汉好师傅咨询服务有限公司	10,399.48	8,000.00	76.93	预计无法收回
南通玺智汽车租赁有限公司	1,155.00	1,155.00	100.00	预计无法收回
合计	1,999,094.21	1,969,494.73		

按账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,721,961.47		
1-2 年 (含 2 年)	731,747.70		
2-3 年 (含 3 年)	66,030.57		
3 年以上	54,624.32		
合计	8,574,364.06		

(三) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	81,666,467.64	91.69	128,508,371.95	94.44
1 至 2 年	5,263,433.77	5.91	5,992,172.64	4.40
2 至 3 年	1,142,705.60	1.28	1,313,946.83	0.97



深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司
二〇二五年度
合并财务报表附注

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	994,449.57	1.12	254,798.50	0.19
合计	89,067,056.58	100.00	136,069,289.92	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	19,924,064.78	34,962,263.18
合计	19,924,064.78	34,962,263.18

1.其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,240,117.84	770,987.14
1 至 2 年 (含 2 年)	730,663.14	9,221,875.05
2 至 3 年 (含 3 年)	6,064,133.56	10,898,561.94
3 年以上	13,387,191.24	18,568,880.05
小计	24,422,105.78	39,460,304.18
减: 坏账准备	4,498,041.00	4,498,041.00
合计	19,924,064.78	34,962,263.18



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	4,498,041.00	18.42	4,498,041.00	100.00	4,498,041.00	11.40	4,498,041.00	100.00
其中：								
单项重大单独计提坏账准备	4,223,351.00	17.29	4,223,351.00	100.00	4,223,351.00	10.70	4,223,351.00	100.00
单项金额不重大单独计提坏账准备	274,690.00	1.12	274,690.00	100.00	274,690.00	0.70	274,690.00	100.00
按组合计提坏账准备	19,924,064.78	81.58			19,924,064.78	88.60		34,962,263.18
其中：								
账龄组合计提坏账准备	4,227,509.08	17.31			4,227,509.08	0.54		211,809.18
合并关联方组合计提坏账准备								
其他组合计提坏账准备（押金等）	15,696,555.70	64.27			15,696,555.70	88.06		34,750,454.00
合计	24,422,105.78	100.00	4,498,041.00		19,924,064.78	100.00	4,498,041.00	11.40
								34,962,263.18



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
深圳比亚迪国际融资租赁有限公司	4,223,351.00	4,223,351.00	3 年以上	100.00	协商无法收回
滴滴出行科技有限公司	162,590.00	162,590.00	3 年以上	100.00	协商无法收回
西安永通汽车销售服务有限公司	112,100.00	112,100.00	3 年以上	100.00	协商无法收回
合计	4,498,041.00	4,498,041.00			

按账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,526,524.10		
1-2 年 (含 2 年)	274,464.15		
2-3 年 (含 3 年)	844,322.33		
3 年以上	582,198.50		
合计	4,227,509.08		

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
库存商品	20,000.00		20,000.00			
合计	20,000.00		20,000.00			

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未抵扣的进项税	71,410,089.56	59,329,000.83
减免税款	7,460.00	
合计	71,417,549.56	59,329,000.83



(七) 长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对联营企业投资			1,147,447.54	
对合营企业投资				
合计			1,147,447.54	

1.对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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
联营企业									
广州昊城网约车服务 有限公司	1,104,735.04		2,000,000.00	895,264.96					
深圳市佰斯特汽车科 技有限公司	42,712.50			-42,712.50					
合计	1,147,447.54		2,000,000.00	852,552.46					



(八) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	387,304,701.76	249,634,864.39
固定资产清理		
合计	387,304,701.76	249,634,864.39

2. 固定资产情况

项目	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,574,928,502.26	5,317,966.90	2,580,246,469.16
2、本期增加金额	310,404,546.34	198,870.52	310,603,416.86
(1) 购置	310,404,546.34	198,870.52	310,603,416.86
(2) 其他增加			
3、本期减少金额	1,335,418,727.59	1,089,096.48	1,336,507,824.07
(1) 处置或报废	1,335,418,727.59	1,089,096.48	1,336,507,824.07
(2) 其他减少			
4、期末余额	1,549,914,321.01	4,427,740.94	1,554,342,061.95
二、累计折旧			
1、期初余额	2,327,068,769.44	3,542,835.33	2,330,611,604.77
2、本期增加金额	102,853,098.38	743,783.89	103,596,882.27
(1) 计提	102,853,098.38	743,783.89	103,596,882.27
(2) 其他增加			
3、本期减少金额	1,266,236,867.10	934,259.75	1,267,171,126.85
(1) 处置或报废	1,266,236,867.10	934,259.75	1,267,171,126.85
(2) 其他减少			
4、期末余额	1,163,685,000.72	3,352,359.47	1,167,037,360.19
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	386,229,320.29	1,075,381.47	387,304,701.76
2、期初账面价值	247,859,732.82	1,775,131.57	249,634,864.39



(九) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程-上牌服务费	756,572.92	
在建工程-待上牌车辆	53,597,520.03	
合计	54,354,092.95	

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	4,693,778.04	4,693,778.04
2、本期增加金额	2,897,651.45	2,897,651.45
(1) 新增租赁	2,897,651.45	2,897,651.45
(2) 其他		
3、本期减少金额	4,693,778.04	4,693,778.04
(1) 处置	4,693,778.04	4,693,778.04
(2) 转出至固定资产		
(3) 其他转出		
4、期末余额	2,897,651.45	2,897,651.45
二、累计折旧		
1、期初余额	4,172,247.15	4,172,247.15
2、本期增加金额	1,004,472.80	1,004,472.80
(1) 计提	1,004,472.80	1,004,472.80
(2) 其他		
3、本期减少金额	4,693,778.04	4,693,778.04
(1) 处置	4,693,778.04	4,693,778.04
(2) 转出至固定资产		
(3) 其他转出		
4、期末余额	482,941.91	482,941.91
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转出至固定资产		
(3) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,414,709.54	2,414,709.54
2、期初账面价值	521,530.89	521,530.89



(十一) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	201,379.59	201,379.59
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	201,379.59	201,379.59
二、累计摊销		
1、期初余额	201,379.59	201,379.59
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	201,379.59	201,379.59
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、期初账面价值		





(十二) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
账面原值						
广州亚滴收购广州飞途*1	16,203,619.88					16,203,619.88
深圳亚滴收购蜘蛛网 9 家公司*2	20,990,903.47					20,990,903.47
深圳亚滴收购 8 家指标公司*3	15,532,000.00					15,532,000.00
深圳迪滴收购江南纯电动*4	28,935,028.04					28,935,028.04
深圳迪滴购买福威刚 51% 股权*5	16,319,998.80					16,319,998.80
小计	97,981,550.19					97,981,550.19
减值准备						
小计						
账面价值	97,981,550.19					97,981,550.19

1、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

*1 深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司于 2018 年支付人民币 4,000,000.00 元对价收购了广州市飞途汽车租赁有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的广州市飞途汽车租赁有限公司的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 16,203,619.88 元，确认为商誉。

*2 深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司的子公司深圳市亚滴新能源汽车科技有限公司于 2018 年支付人民币 21,156,000.00 元对价从深圳市蜘蛛网汽车销售服务有限公司手中收购了 9 家公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的 9 家公司的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 20,990,903.47 元，确认为商誉。

*3 深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司的子公司深圳市亚滴新能源汽车科技有限公司于 2019 年支付人民币 15,532,000.00 元对价收购了从分别从黄庆君、黄庆豪及深圳市八十迈汽车租赁有限公司手中收购 8 家公司了 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的 8 家公司的可辨认资产、负债公允价

值的差额人民币 15,532,000.00 元，确认为商誉。

*4 深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司于 2019 年支付了人民币 3001.00 元的对价收购比亚迪汽车工业有限公司手中 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的南京江南纯电动出租汽车有限公司的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 28,935,028.04 元，确认为商誉。

*5 深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司于 2018 年支付了人民币 33,306,120.00 元的对价收购深圳市百店通投资管理有限公司持有的深圳市福威刚汽车租赁有限公司 51% 的权益。合并成本超过按比例获得的深圳市福威刚汽车租赁有限公司的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 16,319,998.80 元，确认为商誉。

2、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

(1) 本公司将广州飞途作为一个资产组，对资产组未来净现金流量进行预测。

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确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。5 年以后的现金流量根据不大于各资产组经营地区所在行业的长期平均增长率相似的折现率推断得出。现金流折现所采用的是反映相关资产组特定风险的折现率。采用未来现金流量折现的折现率为 8.58%。

经测试，商誉不存在减值的情况。

(2) 本公司依据深圳亚滴 2018 年收购蜘蛛网 9 家指标公司、2018 年购买的福威刚公司 51% 股权、2019 年收购 8 家资产管理公司及 2019 年深圳迪滴收购江南纯电动目的：取得对方单位的新能源车辆上牌指标，将以上公司单独作为一个资产组，对资产组中车辆上牌指标运用到具体运营车辆产生的未来现金流量折现，计算出资产组报表日的可回收金额，确定商誉减值准备。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确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。5 年以后的现金流量根据不大于各资产组经营地区所在行业的长期平均增长率的相似的增长率推断得出。现金流折现所采用的是反映相关资产组特定风险的折现率。采用未来现金流量折现的折现率为 8.58%。

经测试，商誉不存在减值的情况。



(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
汽车运营相关服务费	4,592,654.91	9,479,144.73	8,356,979.18	182,891.87	5,531,928.59
装修工程	186,511.55	267,254.78	256,323.96		197,442.37
招聘服务费	146,764.63		58,085.76		88,678.87
合计	4,925,931.09	9,746,399.51	8,671,388.90	182,891.87	5,818,049.83

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
租赁负债会税差异	2,577,901.02	644,475.26	580,267.80	145,066.95
合计	2,577,901.02	644,475.26	580,267.80	145,066.95

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产会税差异	2,414,709.54	603,677.39	521,530.88	130,382.72
合计	2,414,709.54	603,677.39	521,530.88	130,382.72

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	603,677.39	40,797.87	130,382.72	14,684.23
递延所得税负债	603,677.39		130,382.72	

(十五) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	29,202,952.90	32,496,787.79
1-2年(含2年)	16,427,574.64	8,136,324.57
2-3年(含3年)	2,528,917.10	1,001,115.87
3年以上	2,340,338.48	2,954,599.04
合计	50,499,783.12	44,588,827.27

(十六) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	10,947,285.69	15,047,850.86
1-2年(含2年)	21,987.43	46,047.82
2-3年(含3年)	12,776.42	6,000.01
3年以上	2,000.00	2,696.77



深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司
二〇二五年度
合并财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
合计	10,984,049.54	15,102,595.46

(十七) 应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,658,921.48	72,892,464.22	77,154,722.97	11,396,662.73
职工福利费		2,008,085.32	2,008,085.32	
社会保险费		6,919,492.01	6,936,571.91	-17,079.90
住房公积金		3,454,651.08	3,454,651.08	
工会经费和职工教育经费	62,176.78	63,469.58	63,469.58	62,176.78
辞退福利	424,045.60	8,648,804.49	7,699,060.71	1,373,789.38
其他短期薪酬		1,125.00	1,125.00	
合计	16,145,143.86	93,988,091.70	97,317,686.57	12,815,548.99

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	660,127.24	2,336,097.66
企业所得税	1,344,764.49	5,107,698.54
个人所得税	279,492.74	367,784.52
城市维护建设税	0.00	4,803.81
教育费附加(含地方)	0.00	3,431.31
水利建设基金	47,340.58	79,710.79
印花税	98,537.03	212,091.68
合计	2,430,262.08	8,111,618.31

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	140,386,629.46	213,949,407.49
合计	140,386,629.46	213,949,407.49

1.其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	110,622,502.34	179,657,759.96
其他	29,764,127.12	34,291,647.53
合计	140,386,629.46	213,949,407.49



(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款		6,629,941.91
一年内到期的租赁负债	1,022,160.33	580,267.79
合计	1,022,160.33	7,210,209.70

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,577,901.02	580,267.79
减：一年内到期的租赁负债	1,022,160.33	580,267.79
合计	1,555,740.69	

(二十二) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼	1,302,340.42	372,666.42
合计	1,302,340.42	372,666.42

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
新能源汽车 D1-1200 台-推广应用运营奖	7,200,000.00		2,400,000.00	4,800,000.00
未实现售后租回损益	428,011.57		428,011.57	
合计	7,628,011.57		2,828,011.57	4,800,000.00

(二十四) 实收资本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本 (或股本)	其他	小计	
惠迪 (天津) 商务服务有限公司	717,369,780.00					717,369,780.00
比亚迪汽车工业有限公司	478,246,520.00					478,246,520.00
合计	1,195,616,300.00					1,195,616,300.00

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-587,776,809.86	-687,840,817.38
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	2,692,273.19	-5,462,608.37
调整后年初未分配利润	-585,084,536.67	-693,303,425.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	191,578,938.15	105,283,883.12
减：提取法定盈余公积		-242,732.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		



项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益		
其他调整因素		
期末未分配利润	-393,505,598.52	-587,776,809.86

注：本期涉及年初未分配利润调整金额 2,692,273.19 元，主要涉及调整事项如下：

(1) 子公司长沙迪滴本期根据 2024 年度企业所得税汇算清缴工作情况，冲销 2024 年度多计提企业所得税 2,251,463.04 元，调增年初未分配利润 2,251,463.04 元；

(2) 子公司长沙亚滴同行根据 2024 年度企业所得税汇算清缴工作情况，冲销 2024 年度多计提企业所得税 454,521.40 元，调增年初未分配利润 454,521.40 元；

(3) 子公司佛山亚滴本年度补缴 2024 年度印花税 12,465.71 元，调减年初未分配利润 12,465.71 元；

(4) 子公司腾鑫旺本年度补缴 2024 年度企业所得税 13,036.40 元，调减年初未分配利润 13,036.40 元。

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	547,080,316.54	352,303,328.37	939,310,555.61	718,502,071.85
其他业务				
合计	547,080,316.54	352,303,328.37	939,310,555.61	718,502,071.85

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
租赁及相关业务	545,660,544.14	351,612,363.97	910,454,299.01	691,674,046.93
车辆销售	995,398.21	690,964.40	19,619,823.42	19,619,823.42
其他收入	424,374.19		9,236,433.18	7,208,201.50
合计	547,080,316.54	352,303,328.37	939,310,555.61	718,502,071.85

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	10,080.00	98,220.00
城市维护建设税	701,090.80	1,784,479.04
教育费附加（含地方）	511,971.27	1,319,089.23
水利建设基金	106,562.20	276,556.44
印花税	558,824.23	750,967.54
合计	1,888,528.50	4,229,312.25



(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	110,819.30	1,167,969.24
营运费用	5,897,983.67	10,106,936.22
广告宣传费	2,571,494.39	2,905,591.03
租赁费	8,007.38	96,088.56
物业费	4,956.27	59,475.24
装修费	978.22	11,738.64
邮电通讯费	8,371.55	11,594.28
电费	458.25	8,501.97
汽车费用	1,333.32	4,233.91
差旅费		85.65
业务招待费	28.14	53.59
其他		25,166.98
合计	8,604,430.49	14,397,435.31

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	93,818,846.89	108,088,305.66
租赁费	12,420,973.03	18,952,075.96
咨询开发费	2,564,362.99	10,198,215.68
差旅费	1,158,988.30	2,163,842.94
办公费	1,545,326.54	2,012,849.27
劳务派遣费	362,512.33	1,424,360.82
代理服务费	1,494,547.12	1,307,242.75
业务招待费	462,739.50	894,633.04
邮电通讯费	791,549.76	839,356.09
物业及水电费	920,443.66	1,314,276.73
交通运输费	577,630.52	816,323.73
折旧费	715,313.53	766,896.65
安全生产费	265,334.39	542,083.70
诉讼费	203,687.27	294,974.62
审计评估费	237,972.80	279,481.31
培训费	16,535.75	277,531.43
人事招聘费	541,772.84	265,083.00
会务考察费	77,688.90	264,655.31
市内交通费	67,063.41	110,643.09
其他	1,159,733.13	800,119.31
合计	119,403,022.66	151,612,951.09



(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	166,231.69	3,859,728.47
减：利息收入	63,914.53	219,751.19
加项：汇兑损益		
加项：其他	580,841.36	791,656.40
合计	683,158.52	4,431,633.68

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
稳岗补贴	50,326.01	78,964.14
进项税加计抵减	79,987.41	203,889.36
附加税加计抵减	797,560.22	2,621,600.71
代扣个人所得税手续费	73,461.43	30,693.44
新能源汽车推广应用运营奖	2,400,000.00	2,400,000.00
政府补助	50,000.00	0.00
其他	170.18	76,897.66
合计	3,451,505.25	5,412,045.31

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	852,552.46	-1,270,272.46
处置长期股权投资产生的投资收益	38,639,990.50	1,326,312.82
投资银行理财产品取得的投资收益	4,832,410.87	3,278,731.60
合计	44,324,953.83	3,334,771.96

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-189,742.31	-49,122.40
合计	-189,742.31	-49,122.40

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益（损失以“-”填列）	76,569,578.12	37,953,103.15
合计	76,569,578.12	37,953,103.15

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
罚款及违约金收入	7,513,615.72	14,890,170.81
风控收车费	286,988.79	914,959.46



深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司
二〇二五年度
合并财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	12,000.00	117,100.00
税收返还		13.34
非流动资产毁损报废利得		45.00
其他	1,751,010.30	6,954,109.45
合计	9,563,614.81	22,876,398.06

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失		
罚款及违约金支出	86,018.34	394,329.77
其他	3,517,761.36	1,273,746.28
合计	3,603,779.70	1,668,076.05

(三十七) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,237,517.60	5,808,683.94
递延所得税费用	-26,113.64	25,000.07
合计	2,211,403.96	5,833,684.01

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	192,102,574.04	108,162,587.45
加：资产减值准备		
信用减值损失	189,742.31	49,122.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,596,882.27	217,118,603.82
使用权资产折旧	1,004,472.80	1,564,592.68
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	8,671,388.90	16,126,262.34
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）	-76,569,578.12	-37,953,103.15
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-45.00
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	166,231.69	3,790,198.75
投资损失（收益以“—”号填列）	-44,324,953.83	-3,334,771.96
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-26,113.64	25,000.07
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		



深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司
二〇二五年度
合并财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“一”号填列）	-20,000.00	138,516.09
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-4,438,880.68	-116,774,322.03
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-38,216,285.08	70,071,887.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	142,135,480.66	258,984,528.92
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	284,469,287.56	316,635,149.25
减：现金的期初余额	316,635,149.25	153,555,009.21
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	-32,165,861.69	163,080,140.04

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	284,469,287.56	316,635,149.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,222,549.16	31,274,340.06
可随时用于支付的其他货币资金	276,246,738.40	285,360,809.19
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	284,469,287.56	316,635,149.25

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
惠迪（天津）商务服务有限公司	天津	商务服务业	140,000 万人民币	60.00	60.00



(二) 本公司的子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	取得方式
1	广州市亚滴汽车租赁有限公司	2	1	广东广州	广东广州	租赁和商务服务业	20000万元	100.00%	100.00%	1
2	深圳市迪滴新能源汽车租赁南京有限公司	2	1	江苏南京	江苏南京	租赁和商务服务业	10000万元	100.00%	100.00%	1
3	西安迪滴新能源汽车租赁有限公司	2	1	陕西西安	陕西西安	租赁和商务服务业	10000万元	100.00%	100.00%	1
4	厦门市迪滴汽车租赁有限公司	2	1	福建厦门	福建厦门	租赁和商务服务业	10000万元	100.00%	100.00%	1
5	福州市迪滴汽车租赁有限公司	2	1	福建福州	福建福州	租赁和商务服务业	5500万元	100.00%	100.00%	1
6	长沙市迪滴同创新能源汽车租赁有限公司	2	1	湖南长沙	湖南长沙	租赁和商务服务业	4000万元	100.00%	100.00%	1
7	武汉市迪滴新能源汽车租赁有限公司	2	1	湖北武汉	湖北武汉	租赁和商务服务业	4000万元	100.00%	100.00%	1
8	南京江南纯电动出租汽车有限公司	2	1	江苏南京	江苏南京	租赁和商务服务业	2000万元	100.00%	100.00%	3
9	珠海市亚滴新能源汽车科技有限公司	2	1	广东珠海	广东珠海	租赁和商务服务业	1500万元	100.00%	100.00%	1
10	泉州市亚滴新能源汽车科技有限公司	2	1	福建泉州	福建泉州	租赁和商务服务业	1500万元	100.00%	100.00%	1
11	中山市亚滴新能源汽车科技有限公司	2	1	广东中山	广东中山	租赁和商务服务业	1500万元	100.00%	100.00%	1
12	深圳市亚滴新能源汽车科技有限公司	2	1	广东深圳	广东深圳	租赁和商务服务业	1500万元	100.00%	100.00%	1
13	佛山市亚滴新能源汽车科技有限公司	2	1	广东佛山	广东佛山	租赁和商务服务业	1500万元	100.00%	100.00%	1
14	杭州亚滴新能源汽车科技有限公司	2	1	浙江杭州	浙江杭州	租赁和商务服务业	200万元	100.00%	100.00%	1
15	深圳市亚滴企业管理有限公司	2	1	广东深圳	广东深圳	软件及信息技术服务业	500万元	100.00%	100.00%	1
16	广州一逸新能源汽车科技有限公司	2	1	广东广州	广东广州	租赁和商务服务业	2500万元	60.00%	60.00%	1
17	深圳市福威刚汽车租赁有限公司	2	1	广东深圳	广东深圳	租赁和商务服务业	6530万元	100.00%	100.00%	1
18	宁波市亚滴新能源汽车科技有限公司	2	1	浙江宁波	浙江宁波	租赁和商务服务业	3000万元	100.00%	100.00%	1

注：（1）企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

（2）取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他；

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市佰斯特汽车科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况



深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司
二〇二五年度
合并财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京嘉扬科技有限公司	集团外关联
美好出行（杭州）汽车科技有限公司	集团外关联
深圳比亚迪汽车对公销售有限公司	集团外关联
广州市明信汽车租赁有限公司	集团外关联
天津宏迪融资租赁有限公司	集团外关联
比亚迪汽车销售有限公司	集团外关联
比亚迪汽车工业有限公司	集团外关联
福州市盛世开元汽车销售有限公司	集团外关联
广州市比亚迪汽车销售有限公司	集团外关联
广州市路骐汽车销售有限公司	集团外关联
苏州市乾元新景汽车销售有限公司	集团外关联
厦门市盛世开元汽车销售有限公司	集团外关联
南京盛世新景汽车销售有限公司	集团外关联

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京嘉扬科技有限公司			35,480.00	
其他应收款					
	北京嘉扬科技有限公司	280,000.00		380,000.00	
	深圳比亚迪汽车对公销售有限公司			80,000.00	
预付账款					
	北京嘉扬科技有限公司	580,168.96		1,141,663.97	
	深圳比亚迪汽车对公销售有限公司			4,328,000.00	
	比亚迪汽车销售有限公司	4,002.35			
	南京盛世新景汽车销售有限公司			9,520,000.00	

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	北京嘉扬科技有限公司	547,329.05	1,077,041.38
	广州市明信汽车租赁有限公司		6,924.53
	比亚迪汽车销售有限公司	108,203.99	155,895.30
	广州市路骐汽车销售有限公司	10,000.00	10,000.00
	广州市比亚迪汽车销售有限公司	7,176,000.00	7,176,000.00
	比亚迪汽车工业有限公司	1,097,104.42	1,097,104.42
	福州市盛世开元汽车销售有限公司		



项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	比亚迪汽车销售有限公司	7,700,000.00	7,700,000.00
一年内到期的非流动负债			
	天津宏迪融资租赁有限公司		6,629,941.91

(六) 资金集中管理

1. 本公司参与和实行的资金集中管理安排:

本公司不存在参与和实行的资金集中管理安排

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本报告期不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本报告期不存在其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,868,318.59	7,570,467.56
1 至 2 年 (含 2 年)	449,577.93	770,967.88
2 至 3 年 (含 3 年)	97,233.69	62,883.36
3 年以上	1,088,889.02	1,079,559.14
小计	6,504,019.23	9,483,877.94
减: 坏账准备	1,094,486.70	1,081,886.70
合计	5,409,532.53	8,401,991.24



2.应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额				
	账面余额			坏账准备			账面价值	账面余额		坏账准备	
	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	1,094,486.70	16.83		1,094,486.70	100.00		1,094,486.70	11.54	1,081,886.70	98.85	12,600.00
其中：											
单项重大单独计提坏账准备											
单项金额不重大单独计提坏账准备	1,094,486.70	16.83		1,094,486.70	100.00		1,094,486.70	11.54	1,081,886.70	98.85	12,600.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,409,532.53	83.17				5,409,532.53	8,389,391.24	88.46			8,389,391.24
其中：											
账龄组合计提坏账准备	202,842.90	3.12				202,842.90	1,231,889.09	12.99			1,231,889.09
合并关联方组合计提坏账准备	5,206,689.63	80.05				5,206,689.63	7,157,502.15	75.47			7,157,502.15
合计	6,504,019.23	100.00		1,081,886.70	16.63	5,409,532.53	9,483,877.94	100.00	1,081,886.70	11.41	8,401,991.24



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	
	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	4,223,351.00	1.22	4,223,351.00	100.00		4,223,351.00	0.89	4,223,351.00	100.00
其中：									
单项重大单独计提坏账准备	4,223,351.00	1.22	4,223,351.00	100.00		4,223,351.00	0.89	4,223,351.00	100.00
单项金额不重大单独计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	342,413,380.40	98.78			342,413,380.40	470,099,942.36	99.11		470,099,942.36
其中：									
账龄组合计提坏账准备	399,764.14	0.12			399,764.14	67,880.51	0.01		67,880.51
合并关联方组合计提坏账准备	336,084,711.70	96.96			336,084,711.70	459,096,102.35	96.79		459,096,102.35
其他组合计提坏账准备（押金等）	5,928,904.56	1.71			5,928,904.56	10,935,959.50	2.31		10,935,959.50
合计	346,636,731.40	100.00	4,223,351.00	1.22	342,413,380.40	474,323,293.36	100.00	4,223,351.00	0.89



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
深圳市君祥汽车服务有限公司	443,800.00	443,800.00	3 年以上	100.00	无法收回
上海毅欣汽车销售有限公司	465,000.00	465,000.00	3 年以上	100.00	无法收回
深圳市利鑫达汽车服务有限公司	127,964.30	127,964.30	3 年以上	100.00	无法收回
星鱼品牌管理 (深圳) 有限公司	19,622.40	19,622.40	3 年以上	100.00	无法收回
深圳国伟鑫投资发展有限公司	38,100.00	38,100.00	1-2 年	100.00	无法收回
合计	1,094,486.70	1,094,486.70			

按账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	122,339.40		
1-2 年 (含 2 年)	33,271.28		
2-3 年 (含 3 年)	14,729.90		
3 年以上	32,502.32		
合计	202,842.90		

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	342,413,380.40	470,099,942.36
合计	342,413,380.40	470,099,942.36

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	192,521,992.19	229,884,512.96
1 至 2 年 (含 2 年)	49,500,199.85	145,447,328.94
2 至 3 年 (含 3 年)	50,261,363.33	49,174,193.18
3 年以上	54,353,176.03	49,817,258.28
小计	346,636,731.40	474,323,293.36
减: 坏账准备	4,223,351.00	4,223,351.00
合计	342,413,380.40	470,099,942.36



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
深圳比亚迪国际融资租赁有限公司	4,223,351.00	4,223,351.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	4,223,351.00	4,223,351.00		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	636,674,619.00		636,674,619.00	754,574,619.00		754,574,619.00
对联营、合营企业投资				1,147,447.54		1,147,447.54
合计	636,674,619.00		636,674,619.00	755,722,066.54		755,722,066.54



1.对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	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
广州市亚滴汽车租赁有限公司	169,000,000.00				169,000,000.00		
东莞市迪滴汽车租赁有限公司	15,000,000.00		66,500,000.00	81,500,000.00	0.00		
厦门市迪滴汽车租赁有限公司	69,000,000.00				69,000,000.00		
武汉市迪滴新能源汽车租赁有限公司	40,000,000.00				40,000,000.00		
惠州市亚滴新能源汽车租赁有限公司	30,000,000.00		51,000,000.00	81,000,000.00	0.00		
佛山市亚滴新能源汽车科技有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00		
深圳市迪滴新能源汽车租赁南京有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00		
长沙市迪滴同创新能源汽车租赁有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00		
福州市迪滴汽车租赁有限公司	42,000,000.00				42,000,000.00		
西安迪滴新能源汽车租赁有限公司	46,000,000.00				46,000,000.00		
青岛迪滴同创新能源汽车租赁有限公司	18,700,000.00			18,700,000.00	0.00		
苏州市迪滴新能源汽车租赁有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00	0.00		
深圳市亚滴新能源汽车科技有限公司	15,000,000.00				15,000,000.00		
明信新能源（广州）有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00	0.00		
泉州市亚滴新能源汽车科技有限公司	12,500,000.00				12,500,000.00		
无锡市亚滴新能源汽车科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	0.00		
深圳市亚滴企业管理有限公司	1,500,000.00				1,500,000.00		
珠海市亚滴新能源汽车科技有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00		
中山市亚滴新能源汽车科技有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00		
深圳市福威刚汽车租赁有限公司	56,071,618.00				56,071,618.00		
广州一逸新能源汽车科技有限公司	3,600,000.00				3,600,000.00		
南京江南纯电动出租汽车有限公司	3,001.00				3,001.00		



被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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
宁波市亚滴新能源汽车科技有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00		
合计	754,574,619.00		117,500,000.00	235,400,000.00	636,674,619.00		

2.对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							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	
联营企业									
广州昊城网约车服务有限公司	1,104,735.04		2,000,000.00	895,264.96					
深圳市佰斯特汽车科技有限公司	42,712.50			-42,712.50					
合计	1,147,447.54		2,000,000.00	852,552.46				0.00	



(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,050,457.46	27,209,986.26	142,490,051.57	83,556,127.50
其他业务				
合计	66,050,457.46	27,209,986.26	142,490,051.57	83,556,127.50

营业收入明细:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
租赁及相关业务	66,024,042.78	27,209,986.26	142,438,531.13	83,498,007.84
车辆销售				58,119.66
其他收入	26,414.68		51,520.44	
合计	66,050,457.46	27,209,986.26	142,490,051.57	83,556,127.50

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	852,552.46	-1,270,272.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-131,908,755.57	-5,522,536.35
投资银行理财产品取得的投资收益	4,734,551.22	1,624,066.59
合计	-126,321,651.89	-5,168,742.22

深圳市迪滴新能源汽车科技有限公司

(加盖公章)

二〇二六年四月十六日





营业执照

统一社会信用代码

91430103MA7D4XB2X6



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

(副本)

副本编号: 5 - 1

名称 湘能卓信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 文灿

经营范围

企业会计报表审计; 企业资本验证; 办理企业合并、分立、清算事宜
中的审计; 司法会计鉴定; 会计咨询; 税务咨询; 涉税鉴证; 代理记账
服务; 企业财务咨询服务(不含金融、证券、期货咨询); 企业管
理咨询服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经
营活动)

出资额 壹仟贰佰伍拾万元整

成立日期 2021年11月17日

主要经营场所

湖南省长沙市天心区青园街道新韶东路429
号天一康园康园大厦十二层

登记机关

2025 年 12 月 31 日

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

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

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所 执业证书

名称：湘能卓信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：文灿

主任会计师：

经营场所：

湖南省长沙市天心区青园街道新韶东路429号天一康园康园大厦十二层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：43010045

批准执业文号：湘财会【2021】37号

批准执业日期：2021年12月13日



说明

证书序号：0008761

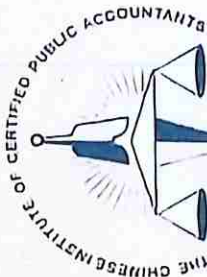
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：湖南省财政厅

二〇二一年十二月十六日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 43010430017

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2018 年 05 月 04 日

4



张舒远
男
1989-05-06
湖南湘庭卓信会计师事务所有限公司
430524198905066675



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起, 顺延有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2019 年 5 月 6 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起, 顺延有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



5

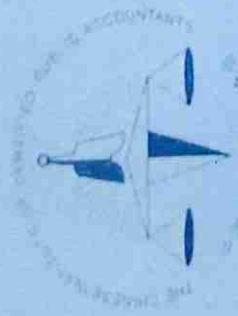
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起, 顺延有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2019 年 5 月 6 日



姓 名: 黄立
性 别: 男
出 生 日 期: 1986-12-06
State of birth: 广东
二 次 鉴 定: 广东诚信会计师事务所
Working unit: (特殊普通合伙)
身份证号码: 431028198612062813
Identity card No:



440100530117

张向明
广东诚信会计师事务所
广东

2023年 03月 24日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师
Appointed by the Ministry of Finance

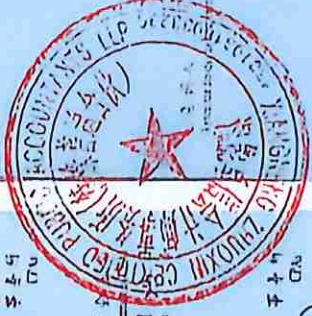
湖南咸安会计师事务所
(普通合伙)

2004 年 1 月 3 日

注册会计师
Appointed by the Ministry of Finance

湖南咸安会计师事务所
(普通合伙)

2004 年 1 月 3 日



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师
Appointed by the Ministry of Finance

湖南咸安会计师事务所
(普通合伙)

2004 年 1 月 3 日

注册会计师
Appointed by the Ministry of Finance

湖南咸安会计师事务所
(普通合伙)

2004 年 1 月 3 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师
Appointed by the Ministry of Finance

湖南咸安会计师事务所
(普通合伙)

2004 年 3 月 31 日

注册会计师
Appointed by the Ministry of Finance

湖南咸安会计师事务所
(普通合伙)

2004 年 3 月 31 日