



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2026）第 00020403 号

东实汽车科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东实汽车科技集团股份有限公司（以下简称“东实股份公司”）财务报表，包括 2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2026 年 1-6 月、2025 年度、2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了东实股份公司 2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2026 年 1-6 月、2025 年度、2024 年度合并及母公司的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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东实股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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



（一）收入确认

1、事项描述

东实股份公司主要从事汽车零部件生产销售，2026 年 1-6 月公司营业收入为 207,396.73 万元，2025 年度公司营业收入为 448,409.15 万元，2024 年度公司营业收入为 363,810.27 万元。由于收入确认是东实股份公司的关键业绩指标之一，从而存在东实股份公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将东实股份公司的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- （1）了解并测试与销售收入相关的内部控制，并评价其设计及运行的有效性；
- （2）通过选取样本检查销售合同、分析客户销售模式及与管理层的访谈，评价销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）检查与销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、价格协议、上线或验收（签收）确认单据、客户对账单、销售发票及回款单据等，评价收入的真实性、完整性；
- （4）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止性测试，核对客户上线或验收（签收）相关的时间节点，结合客户验收（签收）单和对账单等支持性文件，以评价销售收入是否在恰当的期间确认；
- （5）选取样本对客户实施函证、现场走访程序，以评价收入的真实性；
- （6）执行分析程序，包括毛利率分析、月度数据分析，识别收入确认是否存在重大异常；
- （7）评价东实股份公司与营业收入相关的信息是否已在财务报告中恰当列报。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

东实股份公司 2026 年 6 月 30 日应收账款账面余额 119,786.25 万元，坏账准备余额 7,070.55 万元，应收账款账面价值占总资产的比例 19.27%；2025 年末应收账款账面余额 129,308.76 万元，坏账准备余额 7,736.64 万元，应收账款账面价值占总资产的比例 19.79%；2024 年末账面余额 138,138.79 万元，坏账准备余额 8,075.79 万元，应收账款账面价值占总资产的比例 21.12%。考虑到管理层确定应





收账款坏账准备涉及重大会计估计及判断，且应收账款余额重大，因此我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

（1）了解、测试公司应收账款管理相关的关键内部控制，评价相关控制设计及运行的有效性；

（2）复核管理层按照信用风险特征组合计提的应收账款的坏账准备，结合信用风险特征、账龄等，评价管理层估计的合理性；

（3）查询主要客户的工商信息，了解其经营状况及持续经营能力，评估客户的回款意愿和能力；

（4）分析应收账款的账龄和客户信用的情况，结合应收账款函证、期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）复核公司应收账款及相应的坏账准备的披露和列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东实股份公司的持续经营能力，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东实股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东实股份公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对东实股份公司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东实股份公司不能持续经营。

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

（六）就东实股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造





成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

鲁霞



中国注册会计师：

韩笑



2026 年 9 月 23 日





股东权益变动表

编制单位：南京高科股份有限公司 金额单位：人民币元

	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	180,000,000.00				946,399,797.85		32,017,000.00		71,775,774.65	395,318,362.46	1,625,510,934.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	180,000,000.00				946,399,797.85		32,017,000.00		71,775,774.65	395,318,362.46	1,625,510,934.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							43,494,450.00		9,532,056.25	85,788,506.28	138,815,012.53
（一）综合收益总额							43,494,450.00				
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									9,532,056.25	-9,532,056.25	
2、提取一般风险准备									9,532,056.25	-9,532,056.25	
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	180,000,000.00				946,399,797.85		75,511,450.00		81,307,830.90	481,106,868.74	1,764,325,947.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2025年度				专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	180,000,000.00						81,307,830.90	481,106,868.74	1,764,325,947.49
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年末余额	180,000,000.00						81,307,830.90	481,106,868.74	1,764,325,947.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积							8,692,169.10	-188,692,169.10	-180,000,000.00
2、提取一般风险准备							8,692,169.10	-8,692,169.10	
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	180,000,000.00						90,000,000.00	646,975,017.61	1,956,759,265.46

会计机构负责人：李虎翠

主管会计工作负责人：李虎翠

法定代表人：李虎翠

（后附财务报表附注及本财务报表附注或备注）

股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	180,000,000.00				946,399,797.85		93,384,450.00		90,000,000.00	646,975,017.61	1,956,759,265.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	180,000,000.00				946,399,797.85		93,384,450.00		90,000,000.00	646,975,017.61	1,956,759,265.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,921,785.59		-5,993,000.00			128,923,222.76	141,851,008.35
（一）综合收益总额							-5,993,000.00			128,923,222.76	122,930,222.76
（二）股东投入和减少资本					18,921,785.59						18,921,785.59
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					18,921,785.59						18,921,785.59
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	180,000,000.00				965,321,583.44		87,391,450.00		90,000,000.00	775,898,240.37	2,098,611,273.81

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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

编制单位：东实汽车科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十五	2026年1-6月	2025年度	2024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		19,591,837.90	40,556,492.31	43,352,016.61
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		709,747,384.26	1,379,990,745.64	749,014,936.96
经营活动现金流入小计		729,339,222.16	1,420,547,237.95	792,366,953.57
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		39,846,658.82	71,161,156.49	73,308,387.36
支付的各项税费		1,418,424.28	2,368,522.41	2,218,546.08
支付其他与经营活动有关的现金		791,496,679.13	1,097,996,952.00	849,528,879.65
经营活动现金流出小计		832,761,762.23	1,171,526,630.90	925,055,813.09
经营活动产生的现金流量净额		-103,422,540.07	249,020,607.05	-132,688,859.52
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		85,391,800.00	540,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		66,841,460.04	300,495,220.73	218,491,679.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,400.00	2,101,945.49	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				26,304,160.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		152,235,660.04	842,597,166.22	294,796,539.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,460.00	1,791,910.03	829,010.50
投资支付的现金		60,000,000.00	477,752,000.00	103,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		60,032,460.00	479,543,910.03	104,729,010.50
投资活动产生的现金流量净额		92,203,200.04	363,053,256.19	190,067,528.61
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			140,000,000.00	280,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			140,000,000.00	280,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	420,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,338,400.10	186,666,382.06	12,256,400.54
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		38,338,400.10	606,666,382.06	312,256,400.54
筹资活动产生的现金流量净额		-38,338,400.10	-466,666,382.06	-32,256,400.54
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		-49,557,740.13	145,407,481.18	25,122,268.55
加：期初现金及现金等价物余额		336,456,803.32	191,049,322.14	165,927,053.59
六、期末现金及现金等价物余额		286,899,063.19	336,456,803.32	191,049,322.14

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：东实汽车科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十五	2026年1-6月	2025年度	2024年度
一、营业收入	3	18,903,240.10	37,808,232.18	39,665,409.57
减：营业成本	3	10,400,034.72	23,193,746.12	28,959,102.91
税金及附加		182,864.72	434,163.47	388,273.70
销售费用				
管理费用		26,539,436.58	40,284,727.24	38,251,250.74
研发费用				
财务费用		4,113,999.74	11,558,669.02	16,668,856.16
其中：利息费用		4,615,900.08	12,764,574.16	18,527,371.45
利息收入		540,254.48	1,259,993.66	1,911,743.58
加：其他收益		97,612.59	478,297.62	243,309.95
投资收益（损失以“-”号填列）	4	151,175,697.65	384,807,896.21	139,487,651.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		140,637,427.26	249,783,772.58	254,826,545.63
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）			4,050,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-79,115.71	782,452.32	1,188,534.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,123.89	2,101,945.49	700.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,863,222.76	354,557,517.97	96,318,122.17
加：营业外收入		60,000.00	2,800.00	2,800.38
减：营业外支出				1,000,360.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,923,222.76	354,560,317.97	95,320,562.53
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,923,222.76	354,560,317.97	95,320,562.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,923,222.76	354,560,317.97	95,320,562.53
（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		-5,993,000.00	17,873,000.00	43,494,450.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,993,000.00	17,873,000.00	43,494,450.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-5,993,000.00	17,873,000.00	43,494,450.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		122,930,222.76	372,433,317.97	138,815,012.53

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：东实汽车科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释十五	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：				
短期借款				180,128,444.45
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		30,665,598.38	32,243,278.00	34,176,619.45
应交税费		594,157.14	1,059,707.97	806,520.87
其他应付款		550,648,319.75	674,654,056.01	394,041,693.46
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			54,921,785.59	153,052,149.04
其他流动负债				
流动负债合计		581,908,075.27	762,878,827.57	762,205,427.27
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				
长期应付款		23,510,000.00	23,510,000.00	23,510,000.00
长期应付职工薪酬		221,268,000.00	217,934,000.00	240,860,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		21,847,862.50	23,346,112.50	18,877,862.50
其他非流动负债				
非流动负债合计		266,625,862.50	264,790,112.50	283,247,862.50
负债合计		848,533,937.77	1,027,668,940.07	1,045,453,289.77
所有者权益：				
实收资本		180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		965,321,583.44	946,399,797.85	946,399,797.85
减：库存股				
其他综合收益		87,391,450.00	93,384,450.00	75,511,450.00
专项储备				
盈余公积		90,000,000.00	90,000,000.00	81,307,830.90
未分配利润		775,898,240.37	646,975,017.61	481,106,868.74
所有者权益合计		2,098,611,273.81	1,956,759,265.46	1,764,325,947.49
负债和所有者权益总计		2,947,145,211.58	2,984,428,205.53	2,809,779,237.26

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：



资产负债表

编制单位：东实汽车科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释十五	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				
货币资金		286,919,022.42	336,461,437.59	191,053,953.08
交易性金融资产		24,300,000.00	24,300,000.00	20,250,000.00
衍生金融资产				
应收票据		305,349.46	142,575.02	1,474,400.48
应收账款				
应收款项融资		1,855,400.00	1,480,224.99	50,000.00
预付款项		8,000.00	4,000.00	254,913.20
其他应收款	1	12,864,939.91	115,136,735.17	90,054,691.05
存货				
合同资产				
持有待售资产			8,772,656.32	
一年内到期的非流动资产		128,779,697.29	108,427,260.27	283,187,291.67
其他流动资产		78,552,800.00	78,552,800.00	78,552,800.00
流动资产合计		533,585,209.08	673,277,689.36	664,878,049.48
非流动资产：				
债权投资		225,952,717.09	257,096,027.40	176,797,381.08
其他债权投资				
长期应收款		24,195,178.59	24,195,178.59	24,195,178.59
长期股权投资	2	2,130,997,829.16	1,995,360,401.90	1,914,435,655.99
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		6,525,687.69	6,762,303.05	6,688,093.57
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		4,040,727.47	4,390,492.73	3,907,016.05
使用权资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		21,847,862.50	23,346,112.50	18,877,862.50
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,413,560,002.50	2,311,150,516.17	2,144,901,187.78
资产总计		2,947,145,211.58	2,984,428,205.53	2,809,779,237.26

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2014年度																
归属于母公司股东权益																
	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	少数股东权益	股东权益合计				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	150,000,000.00			1,019,589,719.51		194,064,523.00		71,775,774.65	717,678,293.84	2,183,108,311.00	22,726,562.31	2,395,834,871.36				
加：前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	150,000,000.00			1,019,589,719.51		194,064,523.00		71,775,774.65	717,678,293.84	2,183,108,311.00	22,726,562.31	2,395,834,871.36				
三、本年期初余额（减少以“—”号填列）				2,515,221.46		-8,133,717.50		9,532,056.25	364,911,366.09	373,824,916.30	-3,513,066.31	370,284,699.97				
（一）综合收益总额						-8,133,717.50										
（二）股东投入和减少股本																
1、股东投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入股东权益的金额																
4、其他																
（三）利润分配																
1、提取盈余公积								9,532,056.25	9,532,056.25							
2、提取一般风险准备								9,532,056.25	9,532,056.25							
3、对股东的分配																
4、其他																
（四）股东权益内部结转																
1、资本公积转增股本																
2、盈余公积转增股本																
3、盈余公积转增资本																
4、盈余公积转增资本和盈余公积转增资本																
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、本年年末余额	150,000,000.00			2,515,221.46		194,064,523.00		81,307,830.90	1,083,589,649.93	2,515,221.46	19,188,254.00	2,576,121,481.26				

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李成强

徐元

徐元





合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2023年度						归属于母公司所有者权益			少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	180,000,000.00			1,022,104,940.97		190,930,105.50		81,307,830.90	1,081,589,646.93	2,556,933,227.30	19,188,254.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	180,000,000.00			1,022,104,940.97		190,930,105.50		81,307,830.90	1,081,589,646.93	2,556,933,227.30	19,188,254.00
三、本年期初余额											
（一）综合收益总额				168,482.50		27,405,150.00		8,692,169.10	167,530,130.31	203,876,131.91	-5,173,403.36
（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. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								8,692,169.10	-188,692,169.10	-180,000,000.00	-2,472,373.55
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配								8,692,169.10	-8,692,169.10		
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	180,000,000.00			1,022,273,423.47		218,415,955.50		90,000,000.00	1,250,119,780.24	2,760,809,359.21	14,009,359.64

法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]





合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2024年1-6月									
安徽安科生物工程股份有限公司股东权益									
	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
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	180,000,000.00			1,022,273,623.47		218,415,955.59		99,000,000.00	
二、本年增减变动									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1、投资者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、盈余公积转作库存股									
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									
三、本年年末余额	180,000,000.00			1,041,279,759.39		209,196,555.59		99,000,000.00	

会计机构负责人：李晚琴

主管会计工作负责人：[Signature]

总账会计：[Signature]

法定代表人：[Signature]



合并现金流量表

编制单位：东实汽车科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释五	2026年1-6月	2025年度	2024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		804,115,200.87	2,540,875,334.53	2,551,255,908.45
收到的税费返还		2,836,752.98	3,915,173.21	12,924,087.07
收到其他与经营活动有关的现金	60	695,503,119.25	1,708,127,944.26	1,647,290,741.16
经营活动现金流入小计		1,502,455,073.10	4,252,918,452.00	4,211,470,736.68
购买商品、接受劳务支付的现金		610,393,655.98	1,644,794,713.95	1,690,697,082.61
支付给职工以及为职工支付的现金		243,164,839.08	466,680,500.72	453,057,754.46
支付的各项税费		66,069,563.20	106,739,493.79	87,998,109.48
支付其他与经营活动有关的现金	60	647,722,410.26	1,828,970,571.17	1,889,527,297.53
经营活动现金流出小计		1,567,350,468.52	4,047,185,279.63	4,121,280,244.08
经营活动产生的现金流量净额		-64,895,395.42	205,733,172.37	90,190,492.60
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		85,391,800.00	540,628,812.28	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,710,000.00	210,826,270.36	136,275,769.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,728,735.78	13,167,444.24	6,080,700.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,304,970.59	59,262,004.51	26,774,662.21
收到其他与投资活动有关的现金	60	-	21,364,984.15	3,552,745.02
投资活动现金流入小计		112,135,506.37	845,249,515.54	222,683,876.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,694,132.74	99,086,307.82	40,422,042.47
投资支付的现金		60,000,000.00	477,752,000.00	107,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	60	-	10,050,000.00	-
投资活动现金流出小计		183,694,132.74	586,888,307.82	147,422,042.47
投资活动产生的现金流量净额		-71,558,626.37	258,361,207.72	75,261,833.95
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	300,000.00
取得借款收到的现金		46,942,062.85	196,838,599.66	428,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		46,942,062.85	196,838,599.66	428,300,000.00
偿还债务支付的现金		57,600,000.00	471,050,000.00	422,118,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,544,079.27	186,655,475.92	11,439,558.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	60	6,988,808.92	7,104,014.31	9,011,238.56
筹资活动现金流出小计		67,132,888.19	664,809,490.23	442,568,796.60
筹资活动产生的现金流量净额		-20,190,825.34	-467,970,890.57	-14,268,796.60
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		-156,644,847.13	-3,876,510.48	151,183,529.95
加：期初现金及现金等价物余额		548,373,267.04	552,249,777.52	401,066,247.57
六、期末现金及现金等价物余额	61	391,728,419.91	548,373,267.04	552,249,777.52

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：东实汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释五	2026年1-6月	2025年度	2024年度
一、营业总收入		2,073,967,319.27	4,484,091,518.51	3,638,102,702.04
其中：营业收入	45	2,073,967,319.27	4,484,091,518.51	3,638,102,702.04
二、营业总成本		2,029,111,473.77	4,406,040,136.64	3,557,183,563.24
其中：营业成本	45	1,826,291,103.25	3,962,439,050.08	3,115,177,590.69
税金及附加	46	11,876,381.75	23,073,047.22	20,115,432.46
销售费用	47	6,261,999.16	13,858,205.88	14,327,805.07
管理费用	48	108,370,202.80	226,711,604.33	224,215,414.20
研发费用	49	73,080,022.43	171,563,403.88	167,003,089.73
财务费用	50	3,231,764.38	8,394,825.25	16,344,231.09
其中：利息费用		7,119,024.13	16,732,157.04	25,241,739.88
利息收入		4,269,483.10	9,253,339.92	9,283,164.21
加：其他收益	51	16,799,322.46	46,468,148.81	52,864,398.80
投资收益（损失以“-”号填列）	52	155,025,038.56	247,358,287.21	283,795,435.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		137,565,600.54	239,219,361.50	240,520,399.50
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）	53	-	4,050,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	54	4,888,596.31	6,133,329.46	-17,822,410.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	55	-3,974,494.45	-27,835,916.68	-9,602,477.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	56	862,228.10	8,332,870.86	3,079,637.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		218,456,536.48	362,558,101.53	393,233,722.31
加：营业外收入	57	640,549.12	9,302,413.21	736,724.70
减：营业外支出	58	60,401.42	2,268,303.25	3,236,967.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		219,036,684.18	369,592,211.49	390,733,479.03
减：所得税费用	59	12,077,522.51	16,076,441.87	15,704,350.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		206,959,161.67	353,515,769.62	375,029,128.05
(一)按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		206,959,161.67	353,515,769.62	375,029,128.05
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）		207,178,562.41	356,222,299.41	374,443,412.34
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-219,400.74	-2,706,529.79	585,715.71
六、其他综合收益的税后净额		-9,217,400.00	27,485,150.00	-3,133,717.50
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,217,400.00	27,485,150.00	-3,133,717.50
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-9,217,400.00	27,485,150.00	-3,133,717.50
(1)重新计量设定受益计划变动额		-9,217,400.00	27,485,150.00	-3,133,717.50
(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				
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		197,741,761.67	381,000,919.62	371,895,410.55
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		197,961,162.41	383,707,449.41	371,309,694.84
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-219,400.74	-2,706,529.79	585,715.71
八、每股收益：				
(一)基本每股收益		1.15	1.98	2.08
(二)稀释每股收益		1.15	1.98	2.08

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

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）

编制单位：东实汽车科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释五	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：				
短期借款	24	56,970,312.23	36,859,791.70	197,143,019.45
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	25	371,590,323.33	618,630,057.16	460,353,927.05
应付账款	26	1,379,518,351.88	1,558,495,135.78	1,637,372,755.81
预收款项	27	73,165.14		
合同负债	28	34,924,231.95	49,327,386.80	104,122,019.48
应付职工薪酬	29	74,405,605.48	92,806,999.49	96,139,466.67
应交税费	30	27,219,032.22	32,286,099.10	24,692,085.60
其他应付款	31	132,362,730.98	124,397,091.02	116,312,520.86
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	32	20,944,365.71	77,844,507.96	175,245,612.89
其他流动负债	33	98,809,304.44	124,871,104.67	98,172,994.97
流动负债合计		2,196,817,423.36	2,715,518,173.68	2,909,554,402.78
非流动负债：				
长期借款	34	102,050,000.00	106,975,000.00	117,175,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	35	35,671,868.50	23,795,298.09	25,007,377.88
长期应付款	36	33,510,000.00	33,510,000.00	33,510,000.00
长期应付职工薪酬	37	354,281,642.05	350,011,496.76	388,201,617.27
预计负债	38	1,108,933.04	1,108,933.04	1,108,933.04
递延收益	39	81,199,323.01	81,540,408.89	60,233,599.12
递延所得税负债	21	51,782,612.95	54,752,992.48	48,717,993.53
其他非流动负债				
非流动负债合计		659,604,379.55	651,694,129.26	673,954,520.84
负债合计		2,856,421,802.91	3,367,212,302.94	3,583,508,923.62
股东权益：				
股本	40	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	41	1,041,279,750.29	1,022,273,623.47	1,022,104,940.97
减：库存股				
其他综合收益	42	209,198,555.50	218,415,955.50	190,930,805.50
专项储备				
盈余公积	43	90,000,000.00	90,000,000.00	81,307,830.90
一般风险准备				
未分配利润	44	1,457,298,342.65	1,250,119,780.24	1,082,589,649.93
归属于母公司股东权益合计		2,977,776,648.44	2,760,809,359.21	2,556,933,227.30
少数股东权益		13,814,436.08	14,009,350.66	19,188,254.00
股东权益合计		2,991,591,084.52	2,774,818,709.87	2,576,121,481.30
负债和股东权益总计		5,848,012,887.43	6,142,031,012.81	6,159,630,404.92

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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

编制单位：东实汽车科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释五	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	497,502,498.49	733,770,688.04	722,436,589.59
交易性金融资产	2	24,300,000.00	24,300,000.00	20,250,000.00
衍生金融资产		-		
应收票据	3	156,562,808.20	153,048,599.44	183,060,134.82
应收账款	4	1,127,157,054.20	1,215,721,268.02	1,300,629,960.52
应收款项融资	5	225,637,457.88	190,783,967.97	265,933,582.96
预付款项	6	15,243,788.52	26,146,865.65	39,363,514.47
其他应收款	7	20,768,180.61	23,057,479.87	36,932,389.89
存货	8	521,545,425.17	666,870,905.99	604,361,895.76
合同资产				
持有待售资产	9		8,772,656.32	
一年内到期的非流动资产	10	147,710,297.29	108,427,260.27	283,187,291.67
其他流动资产	11	49,607,331.85	51,213,677.96	47,001,409.28
流动资产合计		2,786,034,842.21	3,202,113,369.53	3,503,156,768.96
非流动资产：				
债权投资	12	225,952,717.09	275,815,127.40	195,093,481.08
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	13	1,141,750,361.78	1,009,184,761.24	994,957,197.87
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	14	51,197,087.37	58,408,896.30	65,608,061.53
固定资产	15	1,057,374,589.07	1,052,398,465.09	862,728,762.58
在建工程	16	230,149,318.06	167,260,791.90	152,909,473.64
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	17	43,358,373.56	34,423,427.85	31,132,514.24
无形资产	18	113,532,489.49	121,747,018.27	126,914,003.73
开发支出				
商誉	19	3,354,793.83	3,354,793.83	3,354,793.83
长期待摊费用	20	29,558,234.55	32,532,418.93	27,884,435.22
递延所得税资产	21	147,320,546.72	153,437,126.18	144,751,742.80
其他非流动资产	22	18,429,533.70	31,354,816.29	51,139,169.44
非流动资产合计		3,061,978,045.22	2,939,917,643.28	2,656,473,635.96
资产总计		5,848,012,887.43	6,142,031,012.81	6,159,630,404.92

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

红罗印元

主管会计工作负责人

黄

会计机构负责人：

李



东实汽车科技集团股份有限公司

财务报表附注

2026 年 1-6 月、2025 年度及 2024 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

东实汽车科技集团股份有限公司(以下简称“东实股份公司”、“公司”或“本公司”), 前身为东风实业有限公司(以下简称“东风实业公司”), 成立于 2001 年 6 月 6 日, 是在湖北省十堰市注册成立的有限责任公司。2022 年 4 月 18 日东风实业公司以 2021 年 11 月 30 日为基准日改制为股份有限公司, 公司名称变更为东实汽车科技集团股份有限公司。本公司统一社会信用代码: 914203007283179089, 注册资本为人民币 18,000 万元, 营业期限为无固定期限, 公司注册地址及总部地址位于湖北省十堰市公园路 95 号。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属汽车零部件生产制造行业, 经营范围主要包括: 汽车零部件生产销售、工装(模具、夹具以及检具)生产销售及加工。本公司主要业务板块为车身系统、底盘系统、动力系统, 主要产品包括: 汽车车身冲压及焊接总成、贮气系统总成、悬架系统产品等, 主要应用于商用车和乘用车两大领域, 为整车厂提供关键零部件配套。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司管理层于 2026 年 9 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事汽车零部件、工装(模具、夹具以及检具)的生产及经营与零部件受托加工业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的



规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、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 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。



（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率或者交易发生日近似的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额



计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或者交易发生日近似的折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。



（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融



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

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

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公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认: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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。



（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发



生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

对于应收账款及应收融资款，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义



务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低信用风险，如无明显迹象表明已发生减值，则不计提信用损失准备。
商业承兑汇票	本组合以承兑汇票的账龄作为信用风险特征。
财务公司票据	承兑人为信用风险较小的财务公司，参考历史信用损失经验，管理层评价该类款项具有较低信用风险，如无明显迹象表明已发生减值，则不计提信用损失准备。
信用证	银行已承兑信用证，管理层评价该类款项具有较低信用风险，如无明显迹象表明已发生减值，则不计提信用损失准备。

对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，本公司按照余额的 5%计提坏账准备。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合以客户性质为合并范围内关联方作为信用风险特征

注 1：对于划分为账龄组合的应收账款，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前瞻性预测，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。

注2：对于划分为合并范围内关联往来组合，预计发生坏账损失的可能性很小，除有确凿证据表明其存在减值的，否则不计提坏账准备。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。



项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方资金往来，不计提坏账。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、工装（包括模具、夹具、检具，下同）、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物中对于能够反复使用的工位器具按照五五摊销法进行摊销，其他低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。

本公司对于因车型淘汰形成的零部件或因质量问题形成的存货按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他



方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，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，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上



构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）

“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比



例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产包括房屋建筑物及土地使用权，采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用年限平均法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

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	20	0.00	5.00
土地使用权	年限平均法	50	0.00	2.00

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。



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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	0.00	5.00
机器设备	年限平均法	3-10	0.00	10.00-33.33
运输工具	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33
办公及其他设备	年限平均法	3-10	0.00	10.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。



在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

（1）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2）研究与开发支出



本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的



其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修改造费用、技术服务费及模具及工装，长期待摊费用在受益期内摊销，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。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。主要包括设定提存计划和设定受益计划。

本公司的设定提存计划，是指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以及企业年金等，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。

本公司的设定受益计划，具体为超过一年的辞退补偿款。本公司聘请独立精算师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作出估计，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。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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。

辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同,但未来不再为本公司提供服务,不能为本公司带来经济利益,本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本公司选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

24、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:①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;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项;④购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;⑤行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人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;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,并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的,则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的,则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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



具的取消处理。

26、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司的营业收入主要包括产品销售收入、提供劳务收入。销售收入确认的具体方法：

(1) 销售商品

本公司主要销售汽车零部件、工装（包括模具、夹具、检具，下同）等产品，公司产品销售收入确认的具体方法如下：

1) 内销收入确认：

汽车零部件销售收入：公司汽车零部件于客户上线或验收（签收）并经核对无误后确认收入，收入确认依据为客户上线或验收（签收）确认单据、客户供应商管理系统中的上线交付记录或产品验收（签收）单。

工装销售收入：公司工装经客户验收后确认收入，收入确认依据为工装销售合同、客户验收确认相关单据。

2) 外销销售收入：

公司根据合同约定报关后将货物运至客户指定目的地，经客户确认接收或完成报关时点确认收入。

(2) 提供劳务

本公司向部分客户提供劳务服务，主要包括提供汽车零部件加工服务等，本公司受托加工产品或商品已发至客户，客户验收后确认收入。

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。



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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列



情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋构筑物。

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

32、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注五、4	200.00 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	附注五、26	1,000.00 万元
重要的在建工程	附注五、16	1,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	附注五、31	1,000.00 万元

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）债务重组



① 债务重组损益确认时点

公司只有在债务重组完成日,符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权和债务,并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定,将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。

② 债权人的会计处理

本公司作为债权人的,在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

- 1、本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号)相关规定,该会计政策变更对报表科目无影响。
- 2、本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号)相关规定,该会计政策变更对报表科目无影响。
- 3、本公司自 2026 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 19 号》(财会〔2025〕32 号)相关规定,该会计政策变更对报表科目无影响。
- 4、本公司自 2026 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 20 号》(财会〔2026〕7 号)相关规定,该会计政策变更对报表科目无影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
房产税	从价计征房产税:房产原值*(1-扣除比例)后按1.2%计缴; 从租计征房产税:按租金的12%计缴
其他税费	按法律法规规定计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴,详见下表

各公司企业所得税税率如下:

纳税主体名称	附注下文简称	所得税税率
东实汽车科技集团股份有限公司	东实股份公司	25%
东实汽车部件(湖北)有限公司	汽车部件公司	15%



纳税主体名称	附注下文简称	所得税税率
东实（武汉）实业有限公司	武汉实业公司	15%
东实（武汉）实业有限公司西安分公司	武汉实业西安分公司	15%
东实（武汉）实业有限公司蔡甸分公司	武汉实业蔡甸分公司	15%
东实（武汉）汽车零部件有限公司	汽车零部件公司	15%
东实汽车动力零部件（湖北）有限公司	动力零部件公司	15%
东实管路系统（湖北）有限公司	管路系统公司	15%
东实锻造（湖北）有限公司	东实锻造公司	15%
东实银轮（湖北）非金属部件有限公司	东实银轮公司	15%
十堰东森汽车密封件有限公司	东森密封件公司	15%
东实车身部件（湖北）有限公司	车身部件公司	15%
东实底盘（湖北）有限公司	底盘公司	15%
东实底盘（湖北）有限公司柳州分公司	底盘柳州分公司	15%
东风（十堰）汽车车厢有限公司	东风车厢公司	25%
成都百事泰汽车零部件有限公司	成都百事泰公司	15%
东翔车用灭火器材（十堰）有限公司	灭火器公司	20%
东翔容器（十堰）有限公司	容器公司	20%
天津百事泰汽车科技有限公司	天津百事泰公司	20%
东翔油缸（十堰）汽车零部件有限公司	油缸公司	25%
东实精工齿轮（十堰）有限公司	十堰精工公司	25%
重庆东实汽车部件有限公司	重庆汽车部件公司	25%
东实进出口（湖北）有限公司	东实进出口公司	25%
东实精工齿轮（武汉）有限公司	武汉精工公司	15%
东翔（十堰）汽车传动系统有限公司	传动系统公司	25%
东翔（十堰）汽车冲压件有限公司	汽车冲压件公司	25%
东实非金属（武汉）有限公司	武汉非金属公司	25%
东实汽车安全系统（湖北）有限公司	安全系统公司	25%
常州汉邦启辰新材料科技有限公司	东实汉邦公司	20%
东实（湖北）动力电池系统有限公司	动力电池公司	25%
广东溢滔空气减震科技有限公司	广东空减公司	20%
东实空气减振技术（湖北）有限公司	空气减振公司	15%
东实百一（湖州）新材料科技有限公司	东实百一公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，可减按 15% 的税率征收企业所得税。同时要满足近一年高新技术产品（服



务)收入占企业同期总收入的比例不低于60%。

本公司下属汽车部件公司于2021年取得高新技术企业证书编号为GR202142005309,认定有效期三年。2024年11月27日取得高新技术企业证书编号为GR202442001681,认定有效期为3年。根据国家高新技术企业的相关税收政策,公司自获得高新技术企业认定后三年内(2024年1月1日-2026年12月31日),所得税税率减按15%征收。

本公司下属车身部件公司2022年10月12日取得高新技术企业证书编号为GR202242001572,认定有效期为3年。根据国家高新技术企业的相关税收政策,公司自获得高新技术企业认定后三年内(2022年1月1日-2024年12月31日),所得税税率减按15%征收;2025年12月30日取得高新技术企业证书编号为GR202542005572,认定有效期为3年。根据国家高新技术企业的相关税收政策,公司自获得高新技术企业认定后三年内(2025年1月1日-2027年12月31日),所得税税率减按15%征收。

本公司下属汽车零部件公司于2022年11月获发编号为GR202242002465的高新技术企业证书,自2022年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。于2025年11月获发编号为GR202542004774的高新技术企业证书,自2025年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

本公司下属武汉实业公司2022年11月获发编号为GR202242006800的高新技术企业证书,自2022年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。2024年度执行15%的所得税优惠税率。2025年11月获发编号为GR202542004621的高新技术企业证书,自2025年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。武汉实业蔡甸分公司未单独申报纳税,视同享受母公司税收优惠。

本公司下属管路系统公司2022年获发编号为GR202242002094的高新技术企业证书,有效期三年;2025年获发编号为GR202542005569的高新技术企业证书,有效期三年。

本公司下属东森密封件公司2021年获发编号为GR202142000658的高新技术企业证书,有效期三年;2024年获发编号为GR202442000309的高新技术企业证书,有效期三年。

本公司下属底盘公司2021年获发编号为GR202142000836的高新技术企业证书,有效期三年;2024年获发编号为GR202442001302的高新技术企业证书,有效期三年。

本公司下属东实锻造公司2022年通过高新技术企业认定,获发编号为GR202242002954,有效期三年。

本公司下属东实银轮公司、动力零部件公司、武汉精工公司、空气减振公司于2023年获发编号为GR202342005886、GR202342001438、GR202342005335、GR202342001043的高新技术企业证书,有效期三年。报告期内,上述子公司按照15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 小型微利企业税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)及《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策



的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)有关规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 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。报告期内,本公司下属公司灭火器公司、容器公司、天津百事泰公司、广东空减公司、东实汉邦公司符合小型微利企业所得税优惠政策,享受上述优惠政策。

(3) 研究开发费用税前加计扣除政策

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号),制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司报告期研发费用在按规定据实扣除的基础上,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

(4) 增值税加计抵减

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人,高新技术企业是指按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号)规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单,由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。

(5) 享受西部大开发企业所得税优惠政策

根据国家发展和改革委员会颁布的《西部地区鼓励类产业目录》(发改委令 2014 年第 15 号)、《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(发改委令 2021 年第 40 号),财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号),财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)等相关规定,报告期内,本公司下属成都百事泰公司、武汉实业西安分公司按照 15%的税率缴纳企业所得税。



(6) 土地使用税优惠政策

《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发[2021]8号），2021年1月1日至2025年12月31日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收，最低不低于法定税额标准，报告期内，本公司下属汽车部件公司、车身部件公司等高新技术企业享受以上税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

除特别注明外，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	2026年6月 30日	2025年12月 31日	2024年12月 31日
库存现金	10.00		
银行存款	391,728,409.91	548,373,267.04	553,249,797.79
其他货币资金	105,774,078.58	185,397,421.00	169,186,791.80
合计	497,502,498.49	733,770,688.04	722,436,589.59
其中：存放在境外的款项总额			
存放在境外且资金汇回受到限制的款项			

注：其他货币资金的内容主要系银行承兑汇票保证金、工程决算保证金等。

2、交易性金融资产

项目	2026年6月 30日	2025年12月 31日	2024年12月 31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,300,000.00	24,300,000.00	20,250,000.00
其中：权益工具投资	24,300,000.00	24,300,000.00	20,250,000.00
合计	24,300,000.00	24,300,000.00	20,250,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	111,760,948.19	83,011,079.00	55,427,886.97
商业承兑汇票	4,786,705.27	8,919.47	60,276,447.57
财务公司票据	13,844,565.19	70,029,046.94	70,369,622.66
信用证	26,409,924.81		
小计	156,802,143.46	153,049,045.41	186,073,957.20



项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
减：坏账准备	239,335.26	445.97	3,013,822.38
合计	156,562,808.20	153,048,599.44	183,060,134.82

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2026 年 6 月 30 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		98,750,980.50
商业承兑汇票		
财务公司票据		10,822,127.04
合计		109,573,107.54

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		73,900,579.16
商业承兑汇票		
财务公司票据		59,262,453.80
合计		133,163,032.96

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		45,973,345.38
商业承兑汇票		105,190.70
财务公司票据		50,172,026.58
合计		96,250,562.66

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

无。

(5) 按坏账计提方法分类列示



类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	156,802,143.46	100.00	239,335.26	0.15	156,562,808.20
其中：银行承兑汇票	111,760,948.19	71.28			111,760,948.19
商业承兑汇票	4,786,705.27	3.05	239,335.26	5.00	4,547,370.01
财务公司票据	13,844,565.19	8.83			13,844,565.19
信用证	26,409,924.81	16.84			26,409,924.81
合计	156,802,143.46	100.00	239,335.26	0.15	156,562,808.20

(续)

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	153,049,045.41	100.00	445.97		153,048,599.44
其中：银行承兑汇票	83,011,079.00	54.24			83,011,079.00
商业承兑汇票	8,919.47	0.01	445.97	5.00	8,473.50
财务公司票据	70,029,046.94	45.75			70,029,046.94
合计	153,049,045.41	100.00	445.97		153,048,599.44

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	186,073,957.20	100.00	3,013,822.38	1.62	183,060,134.82
其中：银行承兑汇票	55,427,886.97	29.79			55,427,886.97
商业承兑汇票	60,276,447.57	32.39	3,013,822.38	5.00	57,262,625.19
财务公司票据	70,369,622.66	37.82			70,369,622.66
合计	186,073,957.20	100.00	3,013,822.38	1.62	183,060,134.82



(6) 坏账准备的情况

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	合并范 围减少	
应收票据 坏账准备	445.97	238,889.29				239,335.26
合计	445.97	238,889.29				239,335.26

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	合并范 围减少	
应收票据 坏账准备	3,013,822.38	-3,013,376.41				445.97
合计	3,013,822.38	-3,013,376.41				445.97

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	合并范 围减少	
应收票据 坏账准备	246,358.08	2,929,981.90			162,517.60	3,013,822.38
合计	246,358.08	2,929,981.90			162,517.60	3,013,822.38

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	1,177,857,343.61	1,274,512,319.96	1,352,125,825.11
1 至 2 年	7,929,916.43	4,346,282.16	17,652,869.22
2 至 3 年	4,219,332.72	3,635,240.91	3,590,952.96
3 至 4 年	1,150,736.74	2,675,027.68	2,706,412.23
4 至 5 年	2,670,255.76	2,669,518.04	588,202.78
5 年以上	4,034,926.50	5,249,236.20	4,723,597.70



账龄	2026年6月 30日	2025年12月 31日	2024年12月 31日
小计	1,197,862,511.76	1,293,087,624.95	1,381,387,860.00
减：坏账准备	70,705,457.56	77,366,356.93	80,757,899.48
合计	1,127,157,054.20	1,215,721,268.02	1,300,629,960.52

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2026年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,486,419.01	0.37	4,486,419.01	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,193,376,092.75	99.63	66,219,038.55	5.55	1,127,157,054.20
其中：账龄组合	1,193,376,092.75	99.63	66,219,038.55	5.55	1,127,157,054.20
合计	1,197,862,511.76	100.00	70,705,457.56	—	1,127,157,054.20

(续)

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,939,868.01	0.54	6,939,868.01	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,286,147,756.94	99.46	70,426,488.92	5.48	1,215,721,268.02
其中：账龄组合	1,286,147,756.94	99.46	70,426,488.92	5.48	1,215,721,268.02
合计	1,293,087,624.95	100.00	77,366,356.93	—	1,215,721,268.02

(续)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,021,461.46	0.36	4,338,662.62	86.40	682,798.84



类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,376,366,398.54	99.64	76,419,236.86	5.55	1,299,947,161.68
其中：账龄组合	1,376,366,398.54	99.64	76,419,236.86	5.55	1,299,947,161.68
合计	1,381,387,860.00	100.00	80,757,899.48	——	1,300,629,960.52

①重要的单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
中固（武汉）材料技术有限公司	2,457,708.85	2,457,708.85	100.00	预计无法收回
合计	2,457,708.85	2,457,708.85	——	——

（续）

应收账款（按单位）	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
东风商用车有限公司	2,431,229.78	2,431,229.78	100.00	预计无法收回
中固（武汉）材料技术有限公司	2,457,708.85	2,457,708.85	100.00	预计无法收回
合计	4,888,938.63	4,888,938.63	——	——

（续）

应收账款（按单位）	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
中固（武汉）材料技术有限公司	2,457,708.85	2,457,708.85	100.00	预计无法收回
合计	2,457,708.85	2,457,708.85	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,177,857,343.61	58,892,867.17	5.00
1 至 2 年	7,810,033.36	781,003.34	10.00
2 至 3 年	638,649.28	191,594.79	30.00
3 至 4 年	364,884.24	182,442.13	50.00



项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	2,670,255.76	2,136,204.62	80.00
5 年以上	4,034,926.50	4,034,926.50	100.00
合计	1,193,376,092.75	66,219,038.55	

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,274,508,809.96	63,725,440.49	5.00
1 至 2 年	3,108,419.09	310,841.91	10.00
2 至 3 年	424,580.42	127,374.13	30.00
3 至 4 年	2,618,423.01	1,309,211.53	50.00
4 至 5 年	2,669,518.04	2,135,614.44	80.00
5 年以上	2,818,006.42	2,818,006.42	100.00
合计	1,286,147,756.94	70,426,488.92	

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,351,000,120.56	67,550,006.02	5.00
1 至 2 年	14,412,774.07	1,441,277.41	10.00
2 至 3 年	2,935,291.20	880,587.37	30.00
3 至 4 年	2,706,412.23	1,353,206.13	50.00
4 至 5 年	588,202.78	470,562.23	80.00
5 年以上	4,723,597.70	4,723,597.70	100.00
合计	1,376,366,398.54	76,419,236.86	

(3) 坏账准备的情况

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围 变化减少	
单项计提	6,939,868.01	-1,414,252.80	-176,418.69	1,215,614.89		4,486,419.01



类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围 变化减少	
账龄组合	70,426,488.92	-4,202,425.08			5,025.29	66,219,038.55
合计	77,366,356.93	-5,616,677.88	-176,418.69	1,215,614.89	5,025.29	70,705,457.56

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	合并范围 变化减少	
单项计提	4,338,662.62	3,311,784.61		710,579.22		6,939,868.01
账龄组合	76,419,236.86	-5,606,245.45		283,479.53	103,022.96	70,426,488.92
合计	80,757,899.48	-2,294,460.84		994,058.75	103,022.96	77,366,356.93

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	合并范围 变化减少	
单项计提	151,054.88	4,840,907.74		653,300.00		4,338,662.62
账龄组合	69,165,600.58	10,167,704.58		276,360.19	2,637,708.11	76,419,236.86
合计	69,316,655.46	15,008,612.32		929,660.19	2,637,708.11	80,757,899.48

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	1,215,614.89	994,058.75	929,660.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2026 年 6 月 30 日		
	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
东风商用车有限公司	198,706,637.23	16.59	11,090,166.01
岚图汽车科技股份有限公司	165,904,986.08	13.85	8,295,249.30
神龙汽车有限公司	101,650,270.87	8.49	9,569,145.31
东风康明斯排放处理系统有限公司	58,884,625.20	4.92	2,944,231.26
深向科技股份有限公司	46,217,802.46	3.86	2,310,890.12
合计	571,364,321.84	47.71	34,209,682.00



(续)

债务人名称	2025 年 12 月 31 日		
	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
东风商用车有限公司	241,539,941.91	18.68	14,386,665.39
岚图汽车科技股份有限公司	177,147,771.56	13.7	8,857,388.58
神龙汽车有限公司	110,777,205.88	8.57	10,989,067.12
东风康明斯排放处理系统有限公司	58,806,082.19	4.55	2,940,304.11
东风汽车集团股份有限公司奕派汽车科技分公司	48,671,899.16	3.76	2,433,607.99
合计	636,942,900.70	49.26	39,607,033.19

(续)

债务人名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
岚图汽车科技股份有限公司	265,400,113.76	19.21	13,270,005.69
东风商用车有限公司	242,063,681.18	17.52	14,412,852.35
神龙汽车有限公司	78,289,660.25	5.67	8,158,248.49
郑州比亚迪汽车有限公司	74,005,060.60	5.36	3,700,253.03
东风汽车纳米科技（襄阳）有限公司	72,974,640.96	5.28	3,648,732.05
合计	732,733,156.75	53.04	43,190,091.61

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收票据	218,601,771.77	182,909,109.78	125,103,613.85
应收账款	7,035,686.11	7,874,858.19	140,829,969.11
合计	225,637,457.88	190,783,967.97	265,933,582.96

(2) 期末已质押的应收款项融资情况

无。

(3) 期末已背书或贴现未到期终止确认的应收款项融资



项目	2026年6月30日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,370,480,214.95	
应收账款	7,556,733.94	
合计	1,378,036,948.89	

(续)

项目	2025年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,290,146,551.19	
应收账款	18,420,102.47	
合计	1,308,566,653.66	

(续)

项目	2024年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	759,645,407.61	
应收账款	25,159,524.16	
合计	784,804,931.77	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2026年6月30日		2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	13,006,442.76	85.32	25,371,113.21	97.03	38,444,354.79	97.67
1至2年	1,782,077.57	11.69	478,626.40	1.83	709,074.70	1.80
2至3年	283,674.21	1.86	229,913.79	0.88	44,359.18	0.11
3年以上	171,593.98	1.13	67,212.25	0.26	165,725.80	0.42
合计	15,243,788.52	100.00	26,146,865.65	100.00	39,363,514.47	100.00

注：无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

①截至2026年6月30日，预付款项金额前五名情况如下

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网湖北省电力有限公司	3,854,314.40	25.28



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
青岛应运汽车零部件有限公司	1,665,661.24	10.93
上海白井发动机零部件有限公司	1,493,159.40	9.80
武汉赛亚恒智能装备有限公司	598,607.08	3.93
上海东风汽车进出口有限公司	581,665.95	3.82
合计	8,193,408.07	53.76

②截至 2025 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名情况如下

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网湖北省电力有限公司	16,442,932.62	62.89
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	2,249,672.15	8.60
上海白井发动机零部件有限公司	1,014,526.20	3.88
广州优尼热冲压有限公司	686,896.86	2.63
采埃孚商用车系统（青岛）有限公司	503,821.11	1.93
合计	20,897,848.94	79.93

③截至 2024 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名情况如下

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网湖北省电力有限公司	13,000,000.00	33.03
苏州热泰科热压成型模具有限公司	5,074,110.00	12.89
武汉鑫盛联合精密机械有限公司	3,587,995.18	9.12
上海东风汽车进出口有限公司	2,923,762.01	7.43
湖北东旭汽车零部件有限公司	2,621,594.44	6.66
合计	27,207,461.63	69.13

7、其他应收款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	20,768,180.61	23,057,479.87	36,932,389.89
合计	20,768,180.61	23,057,479.87	36,932,389.89

(1) 其他应收款

①按账龄披露



账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	13,271,830.08	16,383,384.15	20,691,551.62
1 至 2 年	5,901,147.81	4,846,949.44	16,078,232.42
2 至 3 年	3,216,178.15	3,457,283.60	3,213,194.05
3 至 4 年	1,294,043.38	1,490,832.87	1,594,053.00
4 至 5 年	864,763.66	1,089,770.00	180,400.00
5 年以上	2,109,800.00	1,189,650.00	1,028,450.00
小计	26,657,763.08	28,457,870.06	42,785,881.09
减：坏账准备	5,889,582.47	5,400,390.19	5,853,491.20
合计	20,768,180.61	23,057,479.87	36,932,389.89

②按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
备用金及代扣代缴款	1,158,774.22	720,057.20	671,121.37
委托贷款资金拆借			11,000,000.00
保证金及押金	8,204,503.45	9,585,612.16	7,117,936.80
往来款	17,294,485.41	17,952,200.70	17,026,822.92
应收资产转让款		200,000.00	6,970,000.00
小计	26,657,763.08	28,457,870.06	42,785,881.09
减：坏账准备	5,889,582.47	5,400,390.19	5,853,491.20
合计	20,768,180.61	23,057,479.87	36,932,389.89

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期 预期信用损失（已发生 信用减值）	
2025 年 12 月 31 日余额	5,400,390.19			5,400,390.19
2025 年 12 月 31 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	489,192.28			489,192.28



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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	5,889,582.47			5,889,582.47

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失（未发生 信用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生 信用减值）	
2024 年 12 月 31 日余额	5,853,491.20			5,853,491.20
2024 年 12 月 31 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	-825,492.21			-825,492.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	372,391.20			372,391.20
2025 年 12 月 31 日余额	5,400,390.19			5,400,390.19

(续)

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 12 月 31 日余额	6,197,826.52			6,197,826.52



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 12 月 31 日余额				
——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	-116,183.43			-116,183.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围内减少	228,151.89			228,151.89
2024 年 12 月 31 日余额	5,853,491.20			5,853,491.20

④坏账准备的情况

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	5,400,390.19	489,192.28				5,889,582.47
合计	5,400,390.19	489,192.28				5,889,582.47

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	5,853,491.20	-825,492.21			372,391.20	5,400,390.19
合计	5,853,491.20	-825,492.21			372,391.20	5,400,390.19

(续)

类别	2023 年 12 月	本期变动金额	2024 年 12 月
----	-------------	--------	-------------



	31 日	计提	收回 或转 回	转销 或核 销	合并范围内 减少	31 日
其他应收款 坏账准备	6,197,826.52	-116,183.43			228,151.89	5,853,491.20
合计	6,197,826.52	-116,183.43			228,151.89	5,853,491.20

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2026 年 6 月 30 日				
	款项性质	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
十堰市茅箭区科学技术和 经济信息化局	政府补助款	6,248,982.64	1 年以内、1-2 年	23.44	438,900.43
苏州爱和特科技有限公司	派驻费	4,930,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	18.49	890,000.00
东风汽车股份有限公司	保证金	1,962,060.00	1-2 年、2-3 年、 3-4 年	7.36	526,575.20
赛力斯汽车（湖北）有限 公司	保证金	1,710,000.00	5 年以上	6.41	1,710,000.00
东实三立车灯（湖北）有 限公司	派驻费	1,336,978.68	1 年以内	5.02	66,848.93
合计		16,188,021.32		60.72	3,632,324.56

(续)

单位名称	2025 年 12 月 31 日				
	款项性质	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
十堰市茅箭区科学技术和 经济信息化局	政府补助款	5,597,980.69	1 年以内、1-2 年	19.67	385,328.41



单位名称	2025 年 12 月 31 日				
	款项性质	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
苏州爱和特科技有限公司	派驻费	4,680,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	16.45	765,000.00
东风汽车股份有限公司	保证金	1,962,060.00	1 年以内、2-3 年	6.89	472,807.50
赛力斯汽车（湖北）有限公司	保证金	1,710,000.00	4-5 年、5 年以上	6.01	1,530,000.00
东风越野车有限公司	保证金	1,649,882.02	1 年以内、3-4 年	5.80	86,994.10
合计		15,599,922.71		54.82	3,240,130.01

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日				
	款项性质	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
广州优尼热冲压有限公司	委托贷款资金拆借及往来款	11,332,577.14	1 年以内、1-2 年	26.49	1,117,643.86
恒辉（湖北）企业管理合伙企业（有限合伙）	资产转让款	6,970,000.00	1 年以内	16.29	348,500.00
十堰市茅箭区科学技术和经济信息化局	政府补助款	4,988,587.47	1 年以内、1-2 年	11.66	320,616.04
苏州爱和特科技有限公司	派驻费	4,680,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.94	729,000.00
赛力斯汽车（湖北）有限公司	保证金	1,710,000.00	3-4 年、5 年以上	4.00	1,260,000.00
合计		29,681,164.61		69.38	3,775,759.90

⑦报告期末涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	2026 年 6 月 30 日	账龄	预计收取的时间、金额及依据
十堰市茅箭区科技	政府贴息补贴	6,248,982.64	1 年以内、1-2 年	根据合同约定的时间



单位名称	政府补助项目名称	2026 年 6 月 30 日	账龄	预计收取的时间、金 额及依据
术和经济信息化局				收取款项

(续)

单位名称	政府补助项目名称	2025 年 12 月 31 日	账龄	预计收取的时间、金 额及依据
十堰市茅箭区科学技 术和经济信息化局	政府贴息补贴	5,597,980.69	1 年以内、1-2 年	根据合同约定的时间 收取款项

(续)

单位名称	政府补助项目名称	2024 年 12 月 31 日	账龄	预计收取的时间、金 额及依据
十堰市茅箭区科学技 术和经济信息化局	政府贴息补贴	4,988,587.47	1 年以内、1-2 年	根据合同约定的时间 收取款项

8、存货

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	112,665,342.42	2,452,664.24	110,212,678.18
在产品	87,665,262.06	1,243,411.98	86,421,850.08
库存商品	130,155,138.60	4,283,507.82	125,871,630.78
周转材料	10,967,820.13	651,840.62	10,315,979.51
发出商品	54,260,740.04	602,487.16	53,658,252.88
工装	99,094,496.88		99,094,496.88
委托加工物资	35,971,263.94	727.08	35,970,536.86
合计	530,780,064.07	9,234,638.90	521,545,425.17

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	148,650,093.92	3,630,541.42	145,019,552.50
在产品	93,918,920.69	1,424,143.65	92,494,777.04
库存商品	190,923,308.10	3,354,340.70	187,568,967.40
周转材料	9,871,245.74	649,082.18	9,222,163.56
发出商品	53,243,339.31	165,796.21	53,077,543.10
工装	153,162,827.55		153,162,827.55



项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	26,593,221.26	268,146.42	26,325,074.84
合计	676,362,956.57	9,492,050.58	666,870,905.99

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	120,651,853.90	3,261,057.87	117,390,796.03
在产品	76,324,244.32	1,011,097.58	75,313,146.74
库存商品	137,019,083.03	3,876,400.78	133,142,682.25
周转材料	8,373,878.17	165,484.25	8,208,393.92
发出商品	59,911,708.23	293,224.50	59,618,483.73
工装	187,108,493.05		187,108,493.05
委托加工物资	23,579,900.04		23,579,900.04
合计	612,969,160.74	8,607,264.98	604,361,895.76

(2) 存货跌价准备

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2026 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,630,541.42	573,754.32		1,751,631.50		2,452,664.24
在产品	1,424,143.65	396,222.45		576,954.12		1,243,411.98
库存商品	3,354,340.70	2,229,724.37		1,300,557.25		4,283,507.82
周转材料	649,082.18	53,375.31		50,616.87		651,840.62
发出商品	165,796.21	495,119.32		58,428.37		602,487.16
委托加工物资	268,146.42	727.08		268,146.42		727.08
合计	9,492,050.58	3,748,922.85		4,006,334.53		9,234,638.90

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,261,057.87	2,988,174.20		2,618,690.65		3,630,541.42
在产品	1,011,097.58	1,285,264.93		872,218.86		1,424,143.65
库存商品	3,876,400.78	2,254,237.49		2,776,297.57		3,354,340.70
周转材料	165,484.25	535,983.83		52,385.90		649,082.18
发出商品	293,224.50	159,340.34		286,768.63		165,796.21



项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资		268,146.42				268,146.42
合计	8,607,264.98	7,491,147.21		6,606,361.61		9,492,050.58

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	合并范围 内减少	
原材料	2,595,117.67	3,597,953.01		2,773,673.09	158,339.72	3,261,057.87
在产品	481,881.03	1,041,705.85		303,355.83	209,133.47	1,011,097.58
库存商品	2,951,211.73	4,191,505.96		2,809,506.52	456,810.39	3,876,400.78
周转材料	221,035.66	246,291.68		209,612.13	92,230.96	165,484.25
发出商品	808,208.57	289,045.92		804,029.99		293,224.50
委托加工物资	114,257.56	97,412.59		123,864.93	87,805.22	
合计	7,171,712.22	9,463,915.01		7,024,042.49	1,004,319.76	8,607,264.98

9、持有待售资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
持有待售的长期股权投资		8,772,656.32	
合计		8,772,656.32	

注：本公司将持有的东实沿浦（十堰）科技有限公司（以下简称“东实沿浦”）51%股权转让给湖北洲辉汽车科技股份有限公司，并于 2026 年 4 月 3 日完成工商变更。

10、一年内到期的非流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资	147,710,297.29	108,427,260.27	283,187,291.67
合计	147,710,297.29	108,427,260.27	283,187,291.67

11、其他流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预缴税款	7,307,218.34	3,151,142.35	3,091,811.51
待抵扣进项税	42,300,113.51	48,062,535.61	43,909,597.77
合计	49,607,331.85	51,213,677.96	47,001,409.28

12、债权投资

(1) 债权投资情况



项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额定期存单	358,000,000.00		358,000,000.00
利息	15,663,014.38		15,663,014.38
减：一年内到期的债权投资（附注五、10）	147,710,297.29		147,710,297.29
合计	225,952,717.09		225,952,717.09

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额定期存单	368,000,000.00		368,000,000.00
利息	16,242,387.67		16,242,387.67
减：一年内到期的债权投资（附注五、10）	108,427,260.27		108,427,260.27
合计	275,815,127.40		275,815,127.40

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额定期存单	448,000,000.00		448,000,000.00
利息	30,280,772.75		30,280,772.75
减：一年内到期的债权投资（附注五、10）	283,187,291.67		283,187,291.67
合计	195,093,481.08		195,093,481.08



13、长期股权投资

被投资单位	2025年12月 31日	本期增减变动							2026年6月 30日	2026年6月 30日减值准 备余额
		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										
东实李尔汽车座椅 有限公司	563,105,436.81			72,277,536.39					635,382,973.20	
东风康明斯排放处 理系统有限公司	101,008,458.68			11,953,648.25					112,962,106.93	
东实三立车灯（湖 北）有限公司	68,024,889.15			1,485,093.29			5,000,000.00		64,509,982.44	
苏州爱和特科技有 限公司	24,367,999.84			2,155,349.53					26,523,349.37	
小计	756,506,784.48			87,871,627.46			5,000,000.00		839,378,411.94	
二、联营企业										
十堰东风采埃孚减 振器有限公司	95,859,515.77			13,896,342.78					109,755,858.55	
湖北东实动力电池 有限公司	216,938.26			-200,970.43					15,967.83	



被投资单位	2025 年 12 月 31 日	本期增减变动							2026 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 30 日减值准 备余额
		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		
东实大洋电驱动系 统有限公司	27,993,097.91			-495,526.51					27,497,571.40	
东实光裕（十堰）汽 车空调有限公司	5,387,740.50			-111,539.83					5,276,200.67	
东实新能源装备（十 堰）有限公司	6,209,341.25			-77,095.70					6,132,245.55	
东风（十堰）发动机 减震器有限公司	5,725,394.57			218,759.21					5,944,153.78	
东实（十堰）汽车悬 挂系统有限公司	5,646,879.48			963,840.78					6,610,720.26	
武汉科正技术服务 有限公司	12,383,764.55			-384,097.08					11,999,667.47	
东实玖行能源科技 有限责任公司	4,722,259.36			730,035.94					5,452,295.30	
东时（武汉）新能源 科技有限公司	33,568,670.03			-745,582.96					32,823,087.07	



被投资单位	2025 年 12 月 31 日	本期增减变动						2026 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 30 日减值准 备余额
		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
东实百一（湖州）新 材料科技有限公司	4,004,545.12			-452,234.88					3,552,310.24
东实李尔汽车座椅 （武汉）有限公司	50,959,829.96			36,352,041.76					87,311,871.72
小计	252,677,976.76			49,693,973.08					302,371,949.84
合计	1,009,184,761.24			137,565,600.54			5,000,000.00		1,141,750,361.78

注：十堰东风三立车灯有限公司于 2026 年 8 月 28 日更名为东实三立车灯（湖北）有限公司。

(续)



被投资单位	2024年12月 31日	本期增减变动							2025 年12 月31 日减 值准 备余 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									
东实李尔汽 车座椅有限 公司	505,835,821.42			171,824,415.39			114,554,800.00		563,105,436.81
东风康明斯 排放处理系 统有限公司	110,082,108.76			32,268,320.27			41,341,970.35		101,008,458.68
东实三立车 灯(湖北)有 限公司	74,193,812.07			-1,168,922.92			5,000,000.00		68,024,889.15





被投资单位	2024年12月 31日	本期增减变动							2025 年12 月31 日减 值准 备余 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	
苏州爱和特 科技有限公 司	24,188,539.84			179,460.00					24,367,999.84
东 实 沿 浦 (十堰) 科 技有限公司	8,280,398.83			492,257.49				-8,772,656.32	
广州优尼热 冲压有限公 司	66,641,329.94		75,000,000.00	-8,546,958.48				16,905,628.54	
小 计	789,222,010.86		75,000,000.00	195,048,571.75			160,896,770.35	8,132,972.22	756,506,784.48
二、联营企 业									



被投资单位	2024年12月 31日	本期增减变动							2025 年12 月31 日减 值准 备余 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	
十堰东风采 埃孚减振器 有限公司	85,491,803.79			26,047,711.98			15,680,000.00		95,859,515.77
湖北东实动 力电池有限 公司	11,345,548.49			-11,128,610.23					216,938.26
东实大洋电 驱动系统有 限公司	30,479,198.47			-2,486,100.56					27,993,097.91
东实光裕 (十堰)汽 车空调有限 公司	5,946,513.86			-558,773.36					5,387,740.50

被投资单位	2024年12月 31日	本期增减变动							2025 年12 月31 日减 值准 备余 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	
东实新能源 装备（十堰） 有限公司	6,387,407.60			-178,066.35					6,209,341.25
东风（十堰） 发动机减震 器有限公司	3,529,385.05	3,452,000.00		-1,255,990.48					5,725,394.57
东实（十堰） 汽车悬挂系 统有限公司	4,314,888.28			1,331,991.20					5,646,879.48
武汉科正技 术服务有限 公司	12,267,747.40			116,017.15					12,383,764.55



被投资单位	2024年12月 31日	本期增减变动							2025 年12 月31 日减 值准 备余 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	
东实玖行能 源科技有限 责任公司	5,299,746.74			-577,487.38					4,722,259.36
东时（武汉） 新能源科技 有限公司	35,937,219.40			-2,368,549.37					33,568,670.03
东 实 百 一 （湖州）新 材料科技有 限公司	4,735,727.93			-731,182.81					4,004,545.12
东实李尔汽 车座椅（武		15,000,000.00		35,959,829.96					50,959,829.96



被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动							2025 年 12 月 31 日减 值准 备余 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	
汉) 有限公 司									
小计	205,735,187.01	18,452,000.00		44,170,789.75			15,680,000.00		252,677,976.76
合计	994,957,197.87	18,452,000.00	75,000,000.00	239,219,361.50			176,576,770.35	8,132,972.22	1,009,184,761.24
(续)									
被投资单位	2023 年 12 月 日	本期增减变动						2024 年 12 月 31 日减值 准备余 额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润		计 提 减 值 准 备
一、合营企业									
东实李尔汽车座椅 有限公司	394,217,324.54			209,424,486.88			97,805,990.00		505,835,821.42



被投资单位	2023年12月31日	本期增减变动							2024年12月31日	2024年12月31日减值准备余额
		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	
东风康明斯排放处理系统有限公司	73,854,701.11			40,329,848.40			4,102,440.75			110,082,108.76
东实三立车灯（湖北）有限公司	76,983,759.84			2,210,052.23			5,000,000.00			74,193,812.07
苏州爱和特科技有限公司	23,776,293.01			412,246.83						24,188,539.84
东实沿浦（十堰）科技有限公司	10,262,414.91			-1,982,016.08						8,280,398.83
广州优尼热冲压有限公司	77,427,489.85			-10,786,159.91						66,641,329.94
小计	656,521,983.26			239,608,458.35			106,908,430.75			789,222,010.86
二、联营企业										
十堰东风采埃孚减振器有限公司	82,630,550.06			17,561,253.73			14,700,000.00			85,491,803.79



被投资单位	2023年12月31日	本期增减变动							2024年12月31日	2024年12月31日减值准备余额
		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	
湖北东实动力电池有限公司	22,992,433.83			-11,646,885.34						11,345,548.49
东实大洋电驱动系统有限公司	28,297,171.95			2,182,026.52						30,479,198.47
东实光裕（十堰）汽车空调有限公司	6,483,499.42			-536,985.56						5,946,513.86
东实新能源装备（十堰）有限公司	6,566,728.66			-179,321.06						6,387,407.60
东风（十堰）发动机减震器有限公司	3,432,207.13			97,177.92						3,529,385.05
东实（十堰）汽车悬挂系统有限公司	5,394,454.37			-1,079,566.09						4,314,888.28
武汉科正技术服务有限公司	8,047,030.55	3,900,000.00		320,716.85						12,267,747.40



被投资单位	2023年12月31日	本期增减变动							2024年12月31日	2024年12月31日减值准备余额
		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	
东实玖行能源科技有限责任公司	6,769,001.84			-1,469,255.10						
东时（武汉）新能源科技有限公司	39,910,168.05			-3,972,948.65						5,299,746.74
东实百一（湖州）新材料有限公司		5,100,000.00		-364,272.07						35,937,219.40
小计	210,523,245.86	9,000,000.00		911,941.15			14,700,000.00			4,735,727.93
合计	867,045,229.12	9,000,000.00		240,520,399.50			121,608,430.75			205,735,187.01
										994,957,197.87



14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2025 年 12 月 31 日余额	91,283,662.42	19,321,122.66	110,604,785.08
2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3、本期减少金额	10,389,629.77	2,108,076.12	12,497,705.89
(1) 转入固定资产、无形资产	10,389,629.77	2,108,076.12	12,497,705.89
4、2026 年 6 月 30 日余额	80,894,032.65	17,213,046.54	98,107,079.19
二、累计折旧和累计摊销			
1、2025 年 12 月 31 日余额	47,217,261.29	4,978,627.49	52,195,888.78
2、本期增加金额	1,783,810.40	172,164.90	1,955,975.30
(1) 计提或摊销	1,783,810.40	172,164.90	1,955,975.30
3、本期减少金额	6,563,773.73	678,098.53	7,241,872.26
(1) 转入固定资产、无形资产	6,563,773.73	678,098.53	7,241,872.26
4、2026 年 6 月 30 日余额	42,437,297.96	4,472,693.86	46,909,991.82
三、减值准备			
1、2025 年 12 月 31 日余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 转入固定资产			
4、2026 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1、2026 年 6 月 30 日账面价值	38,456,734.69	12,740,352.68	51,197,087.37
2、2025 年 12 月 31 日账面价值	44,066,401.13	14,342,495.17	58,408,896.30

(续)

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2024 年 12 月 31 日余额	96,670,661.42	19,321,122.66	115,991,784.08
2、本期增加金额			



项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3、本期减少金额	5,386,999.00		5,386,999.00
(1) 转入固定资产	5,386,999.00		5,386,999.00
4、2025年12月31日余额	91,283,662.42	19,321,122.66	110,604,785.08
二、累计折旧和累计摊销			
1、2024年12月31日余额	45,676,953.48	4,592,136.17	50,269,089.65
2、本期增加金额	4,511,816.78	386,491.32	4,898,308.10
(1) 计提或摊销	4,511,816.78	386,491.32	4,898,308.10
3、本期减少金额	2,971,508.97		2,971,508.97
(1) 转入固定资产	2,971,508.97		2,971,508.97
4、2025年12月31日余额	47,217,261.29	4,978,627.49	52,195,888.78
三、减值准备			
1、2024年12月31日余额	114,632.90		114,632.90
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额	114,632.90		114,632.90
(1) 转入固定资产	114,632.90		114,632.90
4、2025年12月31日余额			
四、账面价值			
1、2025年12月31日账面价值	44,066,401.13	14,342,495.17	58,408,896.30
2、2024年12月31日账面价值	50,879,075.04	14,728,986.49	65,608,061.53

(续)

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2023年12月31日余额	96,932,021.33	19,374,153.09	116,306,174.42
2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3、本期减少金额	261,359.91	53,030.43	314,390.34
(1) 转入固定资产/无形资产	261,359.91	53,030.43	314,390.34
4、2024年12月31日余额	96,670,661.42	19,321,122.66	115,991,784.08



项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1、2023年12月31日余额	41,271,693.58	4,220,627.69	45,492,321.27
2、本期增加金额	4,546,390.58	386,622.17	4,933,012.75
(1) 计提或摊销	4,546,390.58	386,622.17	4,933,012.75
3、本期减少金额	141,130.68	15,113.69	156,244.37
(1) 转入固定资产/无形资产	141,130.68	15,113.69	156,244.37
4、2024年12月31日余额	45,676,953.48	4,592,136.17	50,269,089.65
三、减值准备			
1、2023年12月31日余额	114,632.90		114,632.90
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2024年12月31日余额	114,632.90		114,632.90
四、账面价值			
1、2024年12月31日账面价值	50,879,075.04	14,728,986.49	65,608,061.53
2、2023年12月31日账面价值	55,545,694.85	15,153,525.40	70,699,220.25

(2) 截至2026年6月30日，无尚未办妥产权证书的投资性房地产。

15、固定资产

项目	2026年6月 30日	2025年12月 31日	2024年12 月31日
固定资产	1,057,374,589.07	1,052,382,742.08	862,728,762.58
固定资产清理		15,723.01	
合计	1,057,374,589.07	1,052,398,465.09	862,728,762.58



(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、2025年12月31日余额	701,440,045.40	2,040,151,390.40	10,008,395.51	38,619,276.14	2,790,219,107.45
2、本期增加金额	11,487,207.77	82,437,236.90	1,245,380.54	1,189,960.11	96,359,785.32
(1) 购置	410,502.78	5,117,626.49	730,336.28	85,521.69	6,343,987.24
(2) 在建工程转入	687,075.22	77,319,610.41	515,044.26	1,104,438.42	79,626,168.31
(3) 投资性房地产转入	10,389,629.77				10,389,629.77
3、本期减少金额	4,142,096.89	36,028,868.08	793,982.19	692,085.57	41,657,032.73
(1) 处置或报废		35,499,686.13	770,323.22	682,642.83	36,952,652.18
(2) 合并范围内减少	4,142,096.89	529,181.95	23,658.97	9,442.74	4,704,380.55
4、2026年6月30日余额	708,785,156.28	2,086,559,759.22	10,459,793.86	39,117,150.68	2,844,921,860.04
二、累计折旧					
1、2025年12月31日余额	363,010,400.84	1,246,852,334.86	8,620,785.41	27,158,457.54	1,645,641,978.65
2、本期增加金额	20,912,129.63	65,462,737.50	979,334.53	2,947,958.94	90,302,160.60
(1) 计提	14,348,355.90	65,462,737.50	979,334.53	2,947,958.94	83,738,386.87
(2) 投资性房地产转入	6,563,773.73				6,563,773.73
3、本期减少金额	3,521,240.13	35,078,540.34	793,982.19	692,085.57	40,085,848.23
(1) 处置或报废		34,552,863.25	770,323.22	682,642.83	36,005,829.30
(2) 合并范围内减少	3,521,240.13	525,677.09	23,658.97	9,442.74	4,080,018.93



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
4、2026年6月30日余额	380,401,290.34	1,277,236,532.02	8,806,137.75	29,414,330.91	1,695,858,291.02
三、减值准备					
1、2025年12月31日余额	460,596.94	91,515,668.45	218,121.33		92,194,386.72
2、本期增加金额		225,571.60			225,571.60
(1) 计提		225,571.60			225,571.60
(2) 投资性房地产转入					
3、本期减少金额		730,978.37			730,978.37
(1) 处置或报废		730,978.37			730,978.37
4、2026年6月30日余额	460,596.94	91,010,261.68	218,121.33		91,688,979.95
四、账面价值					
1、2026年6月30日账面价值	327,923,269.00	718,312,965.52	1,435,534.78	9,702,819.77	1,057,374,589.07
2、2025年12月31日账面价值	337,969,047.62	701,783,387.09	1,169,488.77	11,460,818.60	1,052,382,742.08

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、2024年12月31日余额	688,131,511.65	1,850,978,779.98	10,026,862.63	38,327,945.67	2,587,465,099.93
2、本期增加金额	17,771,710.06	354,476,621.23	655,486.72	2,521,272.70	375,425,090.71
(1) 购置	1,745,715.77	108,509,574.85	655,486.72	1,219,196.88	112,129,974.22
(2) 在建工程转入	10,638,995.29	245,967,046.38		1,302,075.82	257,908,117.49



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(3) 投资性房地产转入	5,386,999.00				5,386,999.00
3、本期减少金额	4,463,176.31	165,304,010.81	673,953.84	2,229,942.23	172,671,083.19
(1) 处置或报废	4,463,176.31	165,304,010.81	673,953.84	2,229,942.23	172,671,083.19
4、2025年12月31日余额	701,440,045.40	2,040,151,390.40	10,008,395.51	38,619,276.14	2,790,219,107.45
二、累计折旧					
1、2024年12月31日余额	335,815,529.80	1,260,645,319.95	8,754,105.00	23,840,407.89	1,629,055,362.64
2、本期增加金额	30,529,047.75	115,844,486.10	517,035.46	5,498,627.10	152,389,196.41
(1) 计提	27,557,538.78	115,844,486.10	517,035.46	5,498,627.10	149,417,687.44
(2) 投资性房地产转入	2,971,508.97				2,971,508.97
3、本期减少金额	3,334,176.71	129,637,471.19	650,355.05	2,180,577.45	135,802,580.40
(1) 处置或报废	3,334,176.71	129,637,471.19	650,355.05	2,180,577.45	135,802,580.40
4、2025年12月31日余额	363,010,400.84	1,246,852,334.86	8,620,785.41	27,158,457.54	1,645,641,978.65
三、减值准备					
1、2024年12月31日余额	695,982.74	94,765,823.80	218,121.33	1,046.84	95,680,974.71
2、本期增加金额	114,632.90	20,205,831.41			20,320,464.31
(1) 计提		20,205,831.41			20,205,831.41
(2) 投资性房地产转入	114,632.90				114,632.90
3、本期减少金额	350,018.70	23,455,986.76		1,046.84	23,807,052.30
(1) 处置或报废	350,018.70	23,455,986.76		1,046.84	23,807,052.30



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
4、2025年12月31日余额	460,596.94	91,515,668.45	218,121.33		92,194,386.72
四、账面价值					
1、2025年12月31日账面价值	337,969,047.62	701,783,387.09	1,169,488.77	11,460,818.60	1,052,382,742.08
2、2024年12月31日账面价值	351,619,999.11	495,567,636.23	1,054,636.30	14,486,490.94	862,728,762.58
(续)					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、2023年12月31日余额	721,299,012.30	1,892,513,480.21	11,906,453.33	35,759,767.21	2,661,478,713.05
2、本期增加金额	32,642,986.73	151,905,752.35	341,226.98	4,487,057.04	189,377,023.10
(1) 购置	11,999,977.04	46,042,677.46		841,209.87	58,883,864.37
(2) 在建工程转入	20,381,649.79	105,863,074.89	341,226.98	3,645,847.17	130,231,798.83
(3) 投资性房地产转入	261,359.90				261,359.90
3、本期减少金额	65,810,487.38	193,440,452.58	2,220,817.68	1,918,878.58	263,390,636.22
(1) 处置或报废	26,769,831.97	97,453,426.15	1,480,464.36	1,148,669.66	126,852,392.14
(2) 合并范围内减少	39,040,655.41	95,987,026.43	740,353.32	770,208.92	136,538,244.08
4、2024年12月31日余额	688,131,511.65	1,850,978,779.98	10,026,862.63	38,327,945.67	2,587,465,099.93
二、累计折旧					
1、2023年12月31日余额	362,080,763.29	1,248,366,870.74	9,908,096.87	20,670,574.08	1,641,026,304.98
2、本期增加金额	26,930,578.73	115,279,486.16	784,252.61	4,867,525.21	147,861,842.71



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(1) 计提	26,789,448.05	115,279,486.16	784,252.61	4,867,525.21	147,720,712.03
(2) 投资性房地产转入	141,130.68				141,130.68
3、本期减少金额	53,195,812.22	103,001,036.95	1,938,244.48	1,697,691.40	159,832,785.05
(1) 处置或报废	21,410,754.16	50,552,508.14	1,367,937.66	1,055,209.22	74,386,409.18
(2) 合并范围内减少	31,785,058.06	52,448,528.81	570,306.82	642,482.18	85,446,375.87
4、2024年12月31日余额	335,815,529.80	1,260,645,319.95	8,754,105.00	23,840,407.89	1,629,055,362.64
三、减值准备					
1、2023年12月31日余额	11,026,423.47	151,264,585.82	220,971.32	95,604.84	162,607,585.45
2、本期增加金额					
3、本期减少金额	10,330,440.73	56,498,762.02	2,849.99	94,558.00	66,926,610.74
(1) 处置或报废	3,558,937.85	40,829,927.16		94,558.00	44,483,423.01
(2) 合并范围内减少	6,771,502.88	15,668,834.86	2,849.99		22,443,187.73
4、2024年12月31日余额	695,982.74	94,765,823.80	218,121.33	1,046.84	95,680,974.71
四、账面价值					
1、2024年12月31日账面价值	351,619,999.11	495,567,636.23	1,054,636.30	14,486,490.94	862,728,762.58
2、2023年12月31日账面价值	348,191,825.54	492,882,023.65	1,777,385.14	14,993,588.29	857,844,822.62



②各报告期末，暂时闲置的固定资产账面价值如下：

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
房屋及建筑物	2,169,355.97	2,300,857.13	
机器设备	1,506,940.72	528,903.87	489,960.09
合计	3,676,296.69	2,829,761.00	489,960.09

③各报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

④各报告期末，通过经营租赁租出的固定资产账面价值如下：

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
房屋及建筑物	6,084,767.77	6,256,466.65	8,950,430.82
机器设备			29,700.02
合计	6,084,767.77	6,256,466.65	8,980,130.84

⑤截至2026年6月30日，尚未办妥产权证书的固定资产账面价值情况：

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
底盘公司新工厂	89,121,286.62	91,664,445.48	85,574,505.51
合计	89,121,286.62	91,664,445.48	85,574,505.51

注：未办妥产权证书固定资产系新建工厂，土地证书已办理，房屋产权证正在办理中。

16、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2026年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
武汉实业公司小米 WI 项目	54,915,914.15		54,915,914.15
东实李尔 A15 座椅骨架重庆本地化产能建设及商品投资项目	35,294,917.84		35,294,917.84
东风商用车 D600 驾驶室线边分焊线产能及商品项目	22,277,382.55		22,277,382.55
武汉实业小鹏 D03 项目	11,602,900.83		11,602,900.83
东实李尔汽车座椅骨架产能建设及 EM2E 等商品投资项目（一期）	8,725,580.04		8,725,580.04
其他在建工程项目	98,273,840.37	941,217.72	97,332,622.65
合计	231,090,535.78	941,217.72	230,149,318.06

(续)



项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
武汉实业公司小米 WI 项目	49,219,805.31		49,219,805.31
东实李尔汽车座椅骨架产能建设及 EM2E 等商品投资项目（一期）	38,040,603.32		38,040,603.32
东风商用车 D600 驾驶室线边分焊线产能及商品项目	23,822,831.15		23,822,831.15
东实李尔 A15 座椅骨架重庆本地化产能建设及商品投资项目	16,180,329.77		16,180,329.77
其他在建工程项目	40,938,440.07	941,217.72	39,997,222.35
合计	168,202,009.62	941,217.72	167,260,791.90

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
东风商用车 D600 驾驶室线边分焊线产能及商品项目	52,770,222.65		52,770,222.65
武汉实业公司热成型四线	24,976,256.76		24,976,256.76
乘用车空气弹簧生产线	17,053,097.40		17,053,097.40
东实李尔汽车座椅骨架产能建设及 EM2E 等商品投资项目（一期）	30,829,567.05		30,829,567.05
其他在建工程项目	28,082,609.44	802,279.66	27,280,329.78
合计	153,711,753.30	802,279.66	152,909,473.64

注：其他在建工程项目主要系各公司待安装设备构成。



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少金额	2026 年 6 月 30 日
武汉实业公司小米 WI 项目	12,470 万元	49,219,805.31	5,696,108.84	-	-	54,915,914.15
东实李尔 A15 座椅骨架重庆本地化产 能建设及商品投资项目	4,698 万元	16,180,329.77	19,114,588.07	-	-	35,294,917.84
东风商用车 D600 驾驶室线边分焊线产 能及商品项目	13,620 万元	23,822,831.15	8,868,763.90	10,414,212.50	-	22,277,382.55
东实李尔汽车座椅骨架产能建设及 EM2E 等商品投资项目（一期）	11,360 万元	38,040,603.32	16,981,220.95	46,256,208.81	40,035.42	8,725,580.04
武汉实业小鹏 D03 项目	2,742 万元		11,602,900.83			11,602,900.83
合计		127,263,569.55	62,263,582.59	56,670,421.31	40,035.42	132,816,695.41

(续)

工程名称	工程累计投入占预 算比例（%）	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
武汉实业公司小米 WI 项目	44.04				自筹
东实李尔 A15 座椅骨架重庆本地化产能建设及商品投资项目	75.12				自筹
东风商用车 D600 驾驶室线边分焊线产能及商品项目	82.45				自筹
东实李尔汽车座椅骨架产能建设及 EM2E 等商品投资项目（一期）	69.89				自筹
武汉实业小鹏 D03 项目	42.32				自筹
合计	—				



(续)

项目名称	预算数	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	2025 年 12 月 31 日
武汉实业公司热成型四线	4,195 万	24,976,256.76	16,641,868.66	41,618,125.42		
武汉实业公司小米 WI 项目	14,106 万		49,219,805.31			49,219,805.31
东实李尔汽车座椅骨架产能建设及 EM2E 等商品投资项目（一期）	14,498 万	30,829,567.05	24,362,239.02	13,311,648.08	3,839,554.67	38,040,603.32
东风商用车 D600 驾驶室线边分焊线 产能及商品项目	13,620 万	52,770,222.65	49,998,883.74	78,946,275.24		23,822,831.15
东实李尔 A15 座椅骨架重庆本地化 产能建设及商品投资项目	5,000 万		16,180,329.77			16,180,329.77
乘用车空气弹簧生产线	1,705 万	17,053,097.40		17,053,097.40		
合计		125,629,143.86	156,403,126.50	150,929,146.14	3,839,554.67	127,263,569.55

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例（%）	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
武汉实业公司热成型四线	99.21				自筹
武汉实业公司小米 WI 项目	34.89				自筹
东实李尔汽车座椅骨架产能建设及 EM2E 等商品投资项目（一期）	43.05				自筹
东风商用车 D600 驾驶室线边分焊线产能及商品项目	75.94				自筹



工程名称	工程累计投入占 预算比例（%）	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
东实李尔 A15 座椅骨架重庆本地化产能建设及商品投资项目	32.36				自筹
乘用车空气弹簧生产线	100.00				自筹
合计	—				

(续)

项目名称	预算数	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减 少金额	2024 年 12 月 31 日
武汉实业公司岚图 H37 焊接设备项目	3,135 万	12,994,546.35	8,663,044.25	21,657,590.60		
底盘部件公司新工厂项目	13,800 万	3,043,566.48	26,258,331.79	29,301,898.27		
武汉实业公司热成型四线	4,195 万	10,540,910.93	14,435,345.83			24,976,256.76
乘用车空气弹簧生产线	1,705 万		17,053,097.40			17,053,097.40
东风商用车 D600 驾驶室线边分焊线产能 及商品项目	13,620 万	26,145,345.10	27,280,629.76	655,752.21		52,770,222.65
东实李尔汽车座椅骨架产能建设及 EM2E 等商品投资项目（一期）	14,498 万	8,092,024.59	29,961,254.81	7,223,712.35		30,829,567.05
合计		60,816,393.45	123,651,703.84	58,838,953.43		125,629,143.86

(续)



工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	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
武汉实业公司岚图 H37 焊接设备项目	69.08				自筹
底盘部件公司新工厂项目	72.31				自筹
武汉实业公司热成型四线	59.54				自筹
乘用车空气弹簧生产线	100.00				自筹
东风商用车 D600 驾驶室线边分焊线产能及商品项目	39.23				自筹
东实李尔汽车座椅骨架产能建设及 EM2E 等商品投资项目（一期）	26.25				自筹
合计	—				



17、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1、2025 年 12 月 31 日余额	53,807,356.41	8,734,117.72	3,029,478.71	65,570,952.84
2、本年增加金额	19,516,837.50			19,516,837.50
(1) 新增租赁	19,516,837.50			19,516,837.50
3、本年减少金额	16,725,566.54			16,725,566.54
(1) 处置	16,725,566.54			16,725,566.54
4、2026 年 6 月 30 日余额	56,598,627.37	8,734,117.72	3,029,478.71	68,362,223.80
二、累计折旧				
1、2025 年 12 月 31 日余额	26,387,229.59	3,119,327.76	1,640,967.64	31,147,524.99
2、本年增加金额	5,294,192.02	311,932.78	758,719.63	6,364,844.43
(1) 计提	5,294,192.02	311,932.78	758,719.63	6,364,844.43
3、本年减少金额	12,508,519.18			12,508,519.18
(1) 处置	12,508,519.18			12,508,519.18
4、2026 年 6 月 30 日余额	19,172,902.43	3,431,260.54	2,399,687.27	25,003,850.24
三、减值准备				
1、2025 年 12 月 31 日余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2026 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				



项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
1、2026 年 6 月 30 日账面价值	37,425,724.94	5,302,857.18	629,791.44	43,358,373.56
2、2025 年 12 月 31 日账面价值	27,420,126.82	5,614,789.96	1,388,511.07	34,423,427.85

(续)

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1、2024 年 12 月 31 日余额	42,370,657.35	8,734,117.72		51,104,775.07
2、本年增加金额	11,436,699.06		3,029,478.71	14,466,177.77
(1) 新增租赁	11,436,699.06		3,029,478.71	14,466,177.77
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2025 年 12 月 31 日余额	53,807,356.41	8,734,117.72	3,029,478.71	65,570,952.84
二、累计折旧				
1、2024 年 12 月 31 日余额	17,476,798.62	2,495,462.21		19,972,260.83
2、本年增加金额	8,910,430.97	623,865.55	1,640,967.64	11,175,264.16
(1) 计提	8,910,430.97	623,865.55	1,640,967.64	11,175,264.16
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2025 年 12 月 31 日余额	26,387,229.59	3,119,327.76	1,640,967.64	31,147,524.99
三、减值准备				
1、2024 年 12 月 31 日余额				
2、本年增加金额				



项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
3、本年减少金额				
4、2025 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1、2025 年 12 月 31 日账面价值	27,420,126.82	5,614,789.96	1,388,511.07	34,423,427.85
2、2024 年 12 月 31 日账面价值	24,893,858.73	6,238,655.51		31,132,514.24

(续)

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2023 年 12 月 31 日余额	54,828,245.32	8,734,117.72	63,562,363.04
2、本年增加金额	22,252,879.10		22,252,879.10
(1) 新增租赁	22,252,879.10		22,252,879.10
3、本年减少金额	34,710,467.07		34,710,467.07
(1) 处置	9,199,119.35		9,199,119.35
(2) 租赁到期	2,993,059.59		2,993,059.59
(3) 其他	22,518,288.13		22,518,288.13
4、2024 年 12 月 31 日余额	42,370,657.35	8,734,117.72	51,104,775.07
二、累计折旧			
1、2023 年 12 月 31 日余额	24,917,933.56	1,871,596.65	26,789,530.21
2、本年增加金额	8,822,618.05	623,865.56	9,446,483.61
(1) 计提	8,822,618.05	623,865.56	9,446,483.61
3、本年减少金额	16,263,752.99		16,263,752.99
(1) 处置	1,578,015.64		1,578,015.64



项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(2) 租赁到期	2,993,059.59		2,993,059.59
(3) 其他	11,692,677.76		11,692,677.76
4、2024 年 12 月 31 日余额	17,476,798.62	2,495,462.21	19,972,260.83
三、减值准备			
1、2023 年 12 月 31 日余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2024 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1、2024 年 12 月 31 日账面价值	24,893,858.73	6,238,655.51	31,132,514.24
2、2023 年 12 月 31 日账面价值	29,910,311.76	6,862,521.07	36,772,832.83

18、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、2025 年 12 月 31 日余额	150,609,348.59	18,832,102.78	100,000.00	169,541,451.37
2、本期增加金额	2,108,076.12	518,625.83		2,626,701.95
(1) 购置		518,625.83		518,625.83
(2) 投资性房地产转入	2,108,076.12			2,108,076.12
3、本期减少金额	8,449,681.76			8,449,681.76
(1) 合并范围内减少	8,449,681.76			8,449,681.76
4、2026 年 6 月 30 日余额	144,267,742.95	19,350,728.61	100,000.00	163,718,471.56
二、累计摊销				
1、2025 年 12 月 31 日余额	37,730,890.06	10,020,156.84	43,386.20	47,794,433.10
2、本期增加金额	1,980,792.76	1,238,528.85	3,174.60	3,222,496.21



项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(1) 计提	1,302,694.23	1,238,528.85	3,174.60	2,544,397.68
(2) 投资性房地产转入	678,098.53			678,098.53
3、本期减少金额	830,947.24			830,947.24
(2) 合并范围内减少	830,947.24			830,947.24
4、2026年6月30日余额	38,880,735.58	11,258,685.69	46,560.80	50,185,982.07
三、减值准备				
1、2025年12月31日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2026年6月30日余额				
四、账面价值				
1、2026年6月30日账面价值	105,387,007.37	8,092,042.92	53,439.20	113,532,489.49
2、2025年12月31日账面价值	112,878,458.53	8,811,945.94	56,613.80	121,747,018.27

(续)

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、2024年12月31日余额	153,119,291.87	16,468,289.14	100,000.00	169,687,581.01
2、本期增加金额		2,363,813.64		2,363,813.64
(1) 购置		2,363,813.64		2,363,813.64
3、本期减少金额	2,509,943.28			2,509,943.28
(1) 处置	2,509,943.28			2,509,943.28
4、2025年12月31日余额	150,609,348.59	18,832,102.78	100,000.00	169,541,451.37
二、累计摊销				
1、2024年12月31日余额	34,735,074.70	8,001,465.58	37,037.00	42,773,577.28
2、本期增加金额	3,225,934.71	2,018,691.26	6,349.20	5,250,975.17
(1) 计提	3,225,934.71	2,018,691.26	6,349.20	5,250,975.17
3、本期减少金额	230,119.35			230,119.35
(1) 处置	230,119.35			230,119.35
4、2025年12月31日余额	37,730,890.06	10,020,156.84	43,386.20	47,794,433.10
三、减值准备				
1、2024年12月31日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2025年12月31日余额				



项目	土地使用权	软件	专利权	合计
四、账面价值				
1、2025 年 12 月 31 日账面价值	112,878,458.53	8,811,945.94	56,613.80	121,747,018.27
2、2024 年 12 月 31 日账面价值	118,384,217.17	8,466,823.56	62,963.00	126,914,003.73
(续)				
项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、2023 年 12 月 31 日余额	161,215,110.08	15,922,838.62	100,000.00	177,237,948.70
2、本期增加金额	53,030.44	1,906,379.34		1,959,409.78
(1) 购置		1,906,379.34		1,906,379.34
(2) 投资性房地产转入	53,030.44			53,030.44
3、本期减少金额	8,148,848.65	1,360,928.82		9,509,777.47
(1) 合并范围变化减少	8,148,848.65	1,360,928.82		9,509,777.47
4、2024 年 12 月 31 日余额	153,119,291.87	16,468,289.14	100,000.00	169,687,581.01
二、累计摊销				
1、2023 年 12 月 31 日余额	31,776,834.39	7,129,004.06	30,687.80	38,936,526.25
2、本期增加金额	3,430,396.35	1,834,428.59	6,349.20	5,271,174.14
(1) 计提	3,415,282.66	1,834,428.59	6,349.20	5,256,060.45
(2) 投资性房地产转入	15,113.69			15,113.69
3、本期减少金额	472,156.04	961,967.07		1,434,123.11
(1) 合并范围变化减少	472,156.04	961,967.07		1,434,123.11
4、2024 年 12 月 31 日余额	34,735,074.70	8,001,465.58	37,037.00	42,773,577.28
三、减值准备				
1、2023 年 12 月 31 日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2024 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1、2024 年 12 月 31 日账面价值	118,384,217.17	8,466,823.56	62,963.00	126,914,003.73
2、2023 年 12 月 31 日账面价值	129,438,275.69	8,793,834.56	69,312.20	138,301,422.45

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2025 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2026 年 6 月 30 日
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
东实空气减振技术 (湖北)有限公司	3,354,793.83					3,354,793.83
合计	3,354,793.83					3,354,793.83



(续)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
东实空气减振技术 (湖北) 有限公司	3,354,793.83					3,354,793.83
合计	3,354,793.83					3,354,793.83

(续)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
广东溢滔空气减震 科技有限公司	3,354,793.83					3,354,793.83
合计	3,354,793.83					3,354,793.83

注：2025 年 6 月广东溢滔空气减震科技有限公司注销前，其主要资产组由东实空气减振技术（湖北）有限公司（以下简称“东实空减公司”）承继，故 2025 年 6 月商誉的被投资单位名称变更为东实空气减振技术（湖北）有限公司。

20、长期待摊费用

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增 加金额	本期摊 销金额	其他减 少金额	2026 年 6 月 30 日
装修改造费	15,879,989.87		1,842,134.39		14,037,855.48
模具及工装	16,590,951.12	3,274,336.28	4,398,367.39		15,466,920.01
其他	61,477.94		8,018.88		53,459.06
合计	32,532,418.93	3,274,336.28	6,248,520.66		29,558,234.55

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增 加金额	本期摊 销金额	其他减 少金额	2025 年 12 月 31 日
装修改造费	16,050,573.94	3,624,523.45	3,795,107.52		15,879,989.87
模具及工装	11,756,345.58	12,853,465.38	8,018,859.84		16,590,951.12
其他	77,515.70		16,037.76		61,477.94
合计	27,884,435.22	16,477,988.83	11,830,005.12		32,532,418.93

(续)



项目	2023 年 12 月 31 日	本期增 加金额	本期摊 销金额	合并范围 内减少金额	2024 年 12 月 31 日
装修改造费	19,785,489.76	423,955.06	3,928,698.36	230,172.52	16,050,573.94
模具及工装	1,120,309.83	15,479,790.94	4,843,755.19		11,756,345.58
其他	93,553.46		16,037.76		77,515.70
合计	20,999,353.05	15,903,746.00	8,788,491.31	230,172.52	27,884,435.22

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	2026 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	177,128,748.24	27,173,025.42
可弥补的亏损	234,872,956.69	39,467,960.22
预提费用	128,461,611.76	19,448,006.26
内部交易未实现利润	475,906.72	71,386.01
职工薪酬	241,485,007.00	43,929,195.47
租赁负债	45,743,746.54	6,262,264.94
递延收益	72,015,789.67	10,802,368.45
预计负债	1,108,933.04	166,339.95
合计	901,292,699.66	147,320,546.72

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	183,858,181.39	28,237,235.95
可弥补的亏损	230,238,997.02	38,321,748.87
预提费用	162,538,885.05	24,391,628.58
内部交易未实现利润	1,273,487.20	191,023.08
职工薪酬	245,042,590.73	44,961,790.29
租赁负债	36,166,819.25	6,508,798.13
递延收益	71,057,075.53	10,658,561.33
预计负债	1,108,933.04	166,339.95
合计	931,284,969.21	153,437,126.18

(续)



项目	2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	193,248,909.72	31,172,001.28
可弥补的亏损	258,493,479.68	41,780,115.68
预提费用	102,180,713.96	15,744,478.13
内部交易未实现利润	703,231.66	105,484.75
职工薪酬	244,325,347.10	43,738,733.22
租赁负债	32,778,835.21	4,701,665.91
递延收益	48,150,265.87	7,342,923.88
预计负债	1,108,933.04	166,339.95
合计	880,989,716.24	144,751,742.80

(2) 递延所得税负债明细

项目	2026 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	49,441,713.93	7,416,257.09
应付职工薪酬	200,371,800.00	38,515,080.00
使用权资产	43,358,373.56	5,851,275.86
合计	293,171,887.49	51,782,612.95

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	54,564,474.55	8,219,156.73
应付职工薪酬	212,682,800.00	40,391,430.00
使用权资产	34,423,427.85	6,142,405.75
合计	301,670,702.40	54,752,992.48

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	60,061,847.39	9,118,433.03
应付职工薪酬	187,717,800.00	35,177,580.00
使用权资产	31,132,514.24	4,421,980.50
合计	278,912,161.63	48,717,993.53

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	519,044,378.05	515,499,689.54	461,052,788.77
可抵扣暂时性差异	1,570,463.62	1,536,666.72	1,581,455.59



项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
合计	520,614,841.67	517,036,356.26	462,634,244.36

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
2026年	75,422,667.27	75,422,667.27	75,422,667.27
2027年	8,011,880.18	8,011,880.18	8,011,880.18
2028年	73,088,196.24	73,088,196.24	73,179,166.36
2029年	304,352,393.42	305,535,513.34	304,439,074.96
2030年	42,226,948.02	53,441,432.51	
2031年	15,942,292.92		
合计	519,044,378.05	515,499,689.54	461,052,788.77

22、其他非流动资产

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
预付长期资产购置款	18,429,533.70	31,354,816.29	51,139,169.44
合计	18,429,533.70	31,354,816.29	51,139,169.44

23、所有权或使用权受限制的资产

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	受限原因
货币资金	105,774,078.58	185,397,421.00	170,186,812.07	银行承兑汇票保证金、 长期不收不付封存、 工程决算保证金等
应收票据	109,573,107.54	133,163,032.96	96,250,562.66	未终止确认
债权投资	18,930,600.00	18,719,100.00	18,296,100.00	开具银行承兑票据质押
在建工程			17,053,097.40	抵押
固定资产	116,259,408.23	108,996,116.60	98,770,053.10	抵押
无形资产	32,838,980.14	32,857,206.66	33,615,230.26	抵押
合计	383,376,174.49	479,132,877.22	434,171,855.49	

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
信用借款	27,000,000.00	17,000,000.00	197,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
抵押借款	5,834,999.28		
未到期应付利息	28,249.38	21,192.04	143,019.45
已贴现未到期的票据	14,107,063.57	9,838,599.66	



项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合计	56,970,312.23	36,859,791.70	197,143,019.45

25、应付票据

种类	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		7,000,000.00	
银行承兑汇票	371,590,323.33	611,630,057.16	460,353,927.05
合计	371,590,323.33	618,630,057.16	460,353,927.05

26、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
商品、劳务款	1,225,142,473.75	1,357,304,105.31	1,447,108,373.27
工程、设备款	147,009,392.54	196,126,637.05	186,384,058.75
其他	7,366,485.59	5,064,393.42	3,880,323.79
合计	1,379,518,351.88	1,558,495,135.78	1,637,372,755.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
福建路港（集团）有限公司十堰分公司	10,052,601.27	工程尚未竣工决算，工程款未达到付款条件
合计	10,052,601.27	

27、预收款项

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收租金	73,165.14		
合计	73,165.14		

28、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
货款	34,924,231.95	49,327,386.80	104,122,019.48
合计	34,924,231.95	49,327,386.80	104,122,019.48

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1-6 月		2026 年 6 月 30 日
		增加	减少	
一、短期薪酬	59,191,175.87	191,452,847.70	208,238,241.69	42,405,781.88



项目	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1-6 月		2026 年 6 月 30 日
		增加	减少	
二、离职后福利-设定提存计划	65,323.66	23,653,666.88	23,653,666.90	65,323.64
三、辞退福利	33,550,499.96	9,266,411.32	10,882,411.32	31,934,499.96
合计	92,806,999.49	224,372,925.90	242,774,319.91	74,405,605.48

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	2025 年		2025 年 12 月 31 日
		增加	减少	
一、短期薪酬	58,844,669.87	390,163,054.83	389,816,548.83	59,191,175.87
二、离职后福利-设定提存计划	65,323.64	46,149,277.25	46,149,277.23	65,323.66
三、辞退福利	37,229,473.16	11,057,140.56	14,736,113.76	33,550,499.96
合计	96,139,466.67	447,369,472.64	450,701,939.82	92,806,999.49

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	2024 年		2024 年 12 月 31 日
		增加	减少	
一、短期薪酬	69,105,298.05	375,127,660.31	385,388,288.49	58,844,669.87
二、离职后福利-设定提存计划	65,323.64	46,577,954.29	46,577,954.29	65,323.64
三、辞退福利	42,261,614.26	15,129,432.45	20,161,573.55	37,229,473.16
合计	111,432,235.95	436,835,047.05	452,127,816.33	96,139,466.67

(2) 短期薪酬列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1-6 月		2026 年 6 月 30 日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,822,255.61	144,028,218.50	161,213,045.06	36,637,429.05
2、职工福利费	267,146.80	10,426,458.55	10,628,488.35	65,117.00
3、社会保险费	9,294.20	13,765,614.35	13,765,615.05	9,293.50
其中：医疗保险费	0.00	12,902,719.97	12,902,719.97	0.00
工伤保险费	0.70	634,765.18	634,765.88	0.00
生育保险费	9,293.50	228,129.20	228,129.20	9,293.50
4、住房公积金	335,445.12	12,436,345.25	12,436,345.25	335,445.12
5、工会经费和职工教育经费	2,976,983.87	6,587,717.54	5,411,983.73	4,152,717.68



项目	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1-6 月		2026 年 6 月 30 日
		增加	减少	
费				
6、其他短期薪酬	1,780,050.27	4,208,493.51	4,782,764.25	1,205,779.53
合计	59,191,175.87	191,452,847.70	208,238,241.69	42,405,781.88

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	2025 年		2025 年 12 月 31 日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,003,983.66	292,747,636.58	292,929,364.63	53,822,255.61
2、职工福利费	109,767.00	25,962,789.39	25,805,409.59	267,146.80
3、社会保险费	9,293.50	26,192,148.27	26,192,147.57	9,294.20
其中：医疗保险费		24,556,971.95	24,556,971.95	
工伤保险费		1,180,653.61	1,180,652.91	0.70
生育保险费	9,293.50	454,522.71	454,522.71	9,293.50
4、住房公积金	335,445.12	23,833,759.20	23,833,759.20	335,445.12
5、工会经费和职工教育经费	2,348,318.39	9,614,273.02	8,985,607.54	2,976,983.87
6、其他短期薪酬	2,037,862.20	11,812,448.37	12,070,260.30	1,780,050.27
合计	58,844,669.87	390,163,054.83	389,816,548.83	59,191,175.87

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	2024 年		2024 年 12 月 31 日
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	63,637,114.89	287,309,310.23	296,942,441.46	54,003,983.66
2、职工福利费	173,999.50	21,049,499.89	21,113,732.39	109,767.00
3、社会保险费	9,293.50	25,682,666.07	25,682,666.07	9,293.50
其中：医疗保险费		24,163,602.15	24,163,602.15	
工伤保险费		1,066,579.38	1,066,579.38	
生育保险费	9,293.50	452,484.54	452,484.54	9,293.50
4、住房公积金	363,672.31	24,219,481.80	24,247,708.99	335,445.12
5、工会经费和职工教育经费	3,079,656.85	5,491,183.93	6,222,522.39	2,348,318.39
6、其他短期薪酬	1,841,561.00	11,375,518.39	11,179,217.19	2,037,862.20
合计	69,105,298.05	375,127,660.31	385,388,288.49	58,844,669.87



(3) 设定提存计划列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1-6 月		2026 年 6 月 30 日
		增加	减少	
1、基本养老保险		22,440,271.51	22,440,271.51	
2、失业保险费	7,400.02	872,651.57	872,651.59	7,400.00
3、企业年金缴费	57,923.64	340,743.80	340,743.80	57,923.64
合计	65,323.66	23,653,666.88	23,653,666.90	65,323.64

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	2025 年		2025 年 12 月 31 日
		增加	减少	
1、基本养老保险		42,286,792.63	42,286,792.63	
2、失业保险费	7,400.00	1,690,087.72	1,690,087.70	7,400.02
3、企业年金缴费	57,923.64	2,172,396.90	2,172,396.90	57,923.64
合计	65,323.64	46,149,277.25	46,149,277.23	65,323.66

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	2024 年		2024 年 12 月 31 日
		增加	减少	
1、基本养老保险		40,591,102.94	40,591,102.94	
2、失业保险费	7,400.00	1,828,684.85	1,828,684.85	7,400.00
3、企业年金缴费	57,923.64	4,158,166.50	4,158,166.50	57,923.64
合计	65,323.64	46,577,954.29	46,577,954.29	65,323.64

30、应交税费

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	15,471,238.03	14,208,816.41	17,310,020.75
企业所得税	7,035,706.61	13,179,447.13	2,727,390.42
房产税	1,581,334.37	1,397,954.77	1,454,658.50
土地使用税	898,047.73	435,507.47	612,276.04
车船使用税		2,016.00	756.00
个人所得税	636,326.78	1,026,845.95	1,210,908.69
城市维护建设税	636,873.16	456,225.61	266,409.82
教育费附加	277,429.35	196,295.20	115,646.07
地方教育费附加	184,952.91	130,863.48	77,097.36
印花税	485,595.98	1,239,581.61	862,535.47



项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
环保税	11,527.30	12,545.47	14,097.76
土地增值税			40,288.72
合计	27,219,032.22	32,286,099.10	24,692,085.60

31、其他应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利	13,105,747.07	13,105,747.07	13,105,747.07
其他应付款	119,256,983.91	111,291,343.95	103,206,773.79
合计	132,362,730.98	124,397,091.02	116,312,520.86

(1) 应付股利

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付普通股股利	13,105,747.07	13,105,747.07	13,105,747.07
合计	13,105,747.07	13,105,747.07	13,105,747.07

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
费用相关应付款	45,321,644.30	44,934,624.17	46,112,886.55
其他往来款	12,323,525.14	10,558,898.06	13,299,831.67
押金及保证金	60,911,814.47	55,097,821.72	43,794,055.57
投资相关应付款	700,000.00	700,000.00	
合计	119,256,983.91	111,291,343.95	103,206,773.79

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

32、一年内到期的非流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	10,750,000.00	10,425,000.00	114,275,000.00
1 年内到期的长期借款利息	122,487.67	126,201.21	213,117.63
1 年内到期的长期应付款		36,000,000.00	36,000,000.00
1 年内到期的长期应付款利息		18,921,785.59	16,986,037.93
1 年内到期的租赁负债	10,071,878.04	12,371,521.16	7,771,457.33
合计	20,944,365.71	77,844,507.96	175,245,612.89

33、其他流动负债



项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税	3,343,260.47	1,546,671.37	1,922,432.31
已背书未到期非 6+9 票据	95,466,043.97	123,324,433.30	96,250,562.66
合计	98,809,304.44	124,871,104.67	98,172,994.97

34、长期借款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
抵押借款	102,050,000.00	106,975,000.00	117,175,000.00
合计	102,050,000.00	106,975,000.00	117,175,000.00



35、租赁负债

项目	2025 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少	2026 年 6 月 30 日
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	39,615,809.56	23,095,265.87			11,043,576.47	51,667,498.96
减：未确认融资费用	3,448,990.31	3,578,428.37			1,103,666.26	5,923,752.42
减：一年内到期的租赁负债（附注五、32）	12,371,521.16	—	—	—	—	10,071,878.04
合计	23,795,298.09	—	—	—	—	35,671,868.50

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少	2025 年 12 月 31 日
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	36,287,443.88	15,702,127.36			12,373,761.68	39,615,809.56
减：未确认融资费用	3,508,608.67	1,235,949.59			1,295,567.95	3,448,990.31
减：一年内到期的租赁负债（附注五、32）	7,771,457.33	—	—	—	—	12,371,521.16
合计	25,007,377.88	—	—	—	—	23,795,298.09

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少	2024 年 12 月 31 日
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	42,317,845.29	15,856,637.13			21,887,038.54	36,287,443.88
减：未确认融资费用	4,615,598.79	1,134,256.60			2,241,246.72	3,508,608.67



项目	2023 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少	2024 年 12 月 31 日
		新增租赁	本年利息	其他		
减：一年内到期的租赁负债（附注五、32）	9,954,321.78	—	—	—	—	7,771,457.33
合计	27,747,924.72	—	—	—	—	25,007,377.88



36、长期应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
长期应付款	33,510,000.00	33,510,000.00	33,510,000.00
合计	33,510,000.00	33,510,000.00	33,510,000.00

(1) 长期应付款情况

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
政府借款	33,510,000.00	33,510,000.00	33,510,000.00
合计	33,510,000.00	33,510,000.00	33,510,000.00

37、长期应付职工薪酬

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划净负债	354,281,642.05	350,011,496.76	388,201,617.27
合计	354,281,642.05	350,011,496.76	388,201,617.27

38、预计负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
三供一业费用	1,108,933.04	1,108,933.04	1,108,933.04
合计	1,108,933.04	1,108,933.04	1,108,933.04

39、递延收益

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
政府补助	81,540,408.89	6,680,000.00	7,021,085.88	81,199,323.01
合计	81,540,408.89	6,680,000.00	7,021,085.88	81,199,323.01

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
政府补助	60,233,599.12	32,670,200.00	11,363,390.23	81,540,408.89
合计	60,233,599.12	32,670,200.00	11,363,390.23	81,540,408.89

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
政府补助	64,154,379.13	6,396,000.00	10,316,780.01	60,233,599.12
合计	64,154,379.13	6,396,000.00	10,316,780.01	60,233,599.12



其中，涉及政府补助的项目如下：

补助项目	2025 年 12 月 31 日	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	2026 年 6 月 30 日	与资产/收 益相关
零部件项目补助	3,535,805.00			51,870.00		3,483,935.00	与资产相关
东实汽车进区项目	9,583,333.34			1,249,800.00		8,333,533.34	与资产相关
政策性搬迁补偿款	15,442,965.65			2,780,151.66		12,662,813.99	与资产相关
高质量发展专项资金	9,955,214.01	1,300,000.00		1,178,040.29		10,077,173.72	与资产相关
土地出让金补助	4,422,448.00			48,777.00		4,373,671.00	与资产相关
技改专项补助	9,458,482.89	4,880,000.00		1,011,606.93		13,326,875.96	与资产相关
国债资金设备更新项目	15,692,500.00	500,000.00		262,500.00		15,930,000.00	与资产相关
新工厂建设专项资金	9,000,000.00			250,000.00		8,750,000.00	与资产相关
废气深度治理改造项目	3,277,500.00			172,500.00		3,105,000.00	与资产相关
茅箭区人民政府基础设施建设款	1,172,160.00			15,840.00		1,156,320.00	与资产相关
合计	81,540,408.89	6,680,000.00		7,021,085.88		81,199,323.01	——

(续)

补助项目	2024 年 12 月 31 日	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	2025 年 12 月 31 日	与资产/收 益相关
东实汽车进区项目	12,083,333.34			2,500,000.00		9,583,333.34	与资产相关
废气深度治理改造项目		3,450,000.00		172,500.00		3,277,500.00	与资产相关



补助项目	2024 年 12 月 31 日	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	2025 年 12 月 31 日	与资产/收 益相关
高质量发展专项资金	3,587,753.38	7,700,000.00		1,332,539.37		9,955,214.01	与资产相关
国债资金设备更新项目		15,780,000.00		87,500.00		15,692,500.00	与资产相关
技改专项补助	4,695,856.43	5,740,200.00		977,573.54		9,458,482.89	与资产相关
零部件项目补助	3,639,545.00			103,740.00		3,535,805.00	与资产相关
茅箭区人民政府基础设施拨款	1,203,840.00			31,680.00		1,172,160.00	与资产相关
土地出让金补助	4,520,002.00			97,554.00		4,422,448.00	与资产相关
新工厂建设专项资金	9,500,000.00			500,000.00		9,000,000.00	与资产相关
政策性搬迁补偿款	21,003,268.97			5,560,303.32		15,442,965.65	与资产相关
合计	60,233,599.12	32,670,200.00		11,363,390.23		81,540,408.89	——

(续)

补助项目	2023 年 12 月 31 日	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	2024 年 12 月 31 日	与资产/收益 相关
东实汽车进区项目	14,583,333.34			2,500,000.00		12,083,333.34	与资产相关
高质量发展专项资金		3,900,000.00		312,246.62		3,587,753.38	与资产相关
技改专项补助	2,511,112.50	2,496,000.00		311,256.07		4,695,856.43	与资产相关
零部件项目补助	3,743,285.00			103,740.00		3,639,545.00	与资产相关
茅箭区人民政府基础设施拨款	1,235,520.00			31,680.00		1,203,840.00	与资产相关



补助项目	2023 年 12 月 31 日	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	2024 年 12 月 31 日	与资产/收益 相关
土地出让金补助	4,617,556.00			97,554.00		4,520,002.00	与资产相关
新工厂建设专项资金	9,900,000.00			400,000.00		9,500,000.00	与资产相关
政策性搬迁补偿款	26,563,572.29			5,560,303.32		21,003,268.97	与资产相关
招商补贴款	1,000,000.00			1,000,000.00			与收益相关
合计	64,154,379.13	6,396,000.00		10,316,780.01		60,233,599.12	——



40、股本

投资者名称	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
德盛拾陆号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	108,000,000.00			108,000,000.00
天津汽车模具股份有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
东风资产管理有限公司	8,460,000.00			8,460,000.00
十堰产业投资集团有限公司	18,540,000.00			18,540,000.00
合计	180,000,000.00			180,000,000.00

(续)

投资者名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
德盛拾陆号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	108,000,000.00			108,000,000.00
天津汽车模具股份有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
东风（十堰）实业公司	8,460,000.00		8,460,000.00	
东风资产管理有限公司		8,460,000.00		8,460,000.00
十堰产业投资集团有限公司	18,540,000.00			18,540,000.00
合计	180,000,000.00	8,460,000.00	8,460,000.00	180,000,000.00

(续)

投资者名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
德盛拾陆号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	108,000,000.00			108,000,000.00
天津汽车模具股份有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
东风（十堰）实业公司	8,460,000.00			8,460,000.00
十堰产业投资集团有限公司	18,540,000.00			18,540,000.00
合计	180,000,000.00			180,000,000.00

41、资本公积

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
股本溢价	942,806,376.88			942,806,376.88
其他资本公积	79,467,246.59	19,006,126.82		98,473,373.41
合计	1,022,273,623.47	19,006,126.82		1,041,279,750.29



注 1：本期其他资本公积增加系①应付东风（十堰）实业公司长期应付款利息豁免增加资本公积 18,921,785.59 元；②租入的资产租赁价格低于周边市场近似标的物租赁价格，增加资本公积 84,341.23 元。

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
股本溢价	942,806,376.88			942,806,376.88
其他资本公积	79,298,564.09	168,682.50		79,467,246.59
合计	1,022,104,940.97	168,682.50		1,022,273,623.47

注 2：本年其他资本公积增加原因主要系租入的资产租赁价格低于周边市场近似标的物租赁价格，增加资本公积 168,682.50 元。

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	942,806,376.88			942,806,376.88
其他资本公积	76,783,342.63	2,515,221.46		79,298,564.09
合计	1,019,589,719.51	2,515,221.46		1,022,104,940.97

注 3：本年其他资本公积增加原因主要系：

（1）子公司底盘公司收到搬迁补偿款，增加资本公积 2,231,597.37 元；

（2）因租入资产租赁价格低于周边市场近似标的物租赁价格增加资本公积 283,624.09 元。



42、其他综合收益	项目	2025年12月31日	本期发生金额				2026年6月30日
			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（或留存收益）	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		218,415,955.50	-9,583,000.00		-365,600.00	-9,217,400.00	209,198,555.50
	其中：重新计量设定受益计划变动额	218,415,955.50	-9,583,000.00		-365,600.00	-9,217,400.00	209,198,555.50
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计		218,415,955.50	-9,583,000.00		-365,600.00	-9,217,400.00	209,198,555.50

(续)		本期发生金额					2025年12月31日
项目	2024年12月31日	本期	减：前期计入其	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归	
		所得税前发生额	他综合收益当期转入损益（或留存收益）				属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	190,930,805.50	28,212,000.00		726,850.00	27,485,150.00	218,415,955.50	
其中：重新计量设定受益计划变动额	190,930,805.50	28,212,000.00		726,850.00	27,485,150.00	218,415,955.50	



项目	2024 年 12 月 31 日	本期发生金额				2025 年 12 月 31 日
		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（或留 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
二、将重分类进损益的其他 综合收益						
其他综合收益合计	190,930,805.50	28,212,000.00		726,850.00	27,485,150.00	218,415,955.50

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期发生金额				2024 年 12 月 31 日
		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（或留 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	194,064,523.00	-5,474,000.00		-2,340,282.50	-3,133,717.50	190,930,805.50
其中：重新计量设定受益计 划变动额	194,064,523.00	-5,474,000.00		-2,340,282.50	-3,133,717.50	190,930,805.50
二、将重分类进损益的其他 综合收益						
其他综合收益合计	194,064,523.00	-5,474,000.00		-2,340,282.50	-3,133,717.50	190,930,805.50



43、盈余公积

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
法定盈余公积	90,000,000.00			90,000,000.00
合计	90,000,000.00			90,000,000.00

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	81,307,830.90	8,692,169.10		90,000,000.00
合计	81,307,830.90	8,692,169.10		90,000,000.00

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	71,775,774.65	9,532,056.25		81,307,830.90
合计	71,775,774.65	9,532,056.25		81,307,830.90

44、未分配利润

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
调整前上年末未分配利润	1,250,119,780.24	1,082,589,649.93	717,678,293.84
调整上年年末未分配利润 合计数（调增+，调减-）			
调整后上年年末未分配利润	1,250,119,780.24	1,082,589,649.93	717,678,293.84
加：本期归属于母公司股东的 净利润	207,178,562.41	356,222,299.41	374,443,412.34
减：提取法定盈余公积		8,692,169.10	9,532,056.25
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		180,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,457,298,342.65	1,250,119,780.24	1,082,589,649.93

45、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,054,247,952.51	1,816,053,862.18	4,433,552,394.40	3,928,811,810.78	3,576,012,210.47	3,072,615,831.53
其他业务	19,719,366.76	10,237,241.07	50,539,124.11	33,627,239.30	62,090,491.57	42,561,759.16
合计	2,073,967,319.27	1,826,291,103.25	4,484,091,518.51	3,962,439,050.08	3,638,102,702.04	3,115,177,590.69

(2) 主营业务收入及成本分解信息



收入类别	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
商品销售	2,050,946,894.34	1,812,530,853.22	4,420,405,676.91	3,916,597,016.04	3,567,638,554.40	3,064,884,432.52
加工劳务	3,301,058.17	3,523,008.96	13,146,717.49	12,214,794.74	8,373,656.07	7,731,399.01
合计	2,054,247,952.51	1,816,053,862.18	4,433,552,394.40	3,928,811,810.78	3,576,012,210.47	3,072,615,831.53

46、税金及附加

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
房产税	3,884,417.50	7,821,218.78	8,199,936.21
土地使用税	1,962,606.76	2,785,391.96	2,696,804.12
城市维护建设税	2,396,117.36	4,480,838.64	2,588,923.72
教育费附加	1,039,820.75	1,960,959.49	1,162,750.38
地方教育附加	693,213.82	1,308,499.27	775,166.80
印花税	1,876,371.25	4,699,057.56	4,559,256.74
其他税费	23,834.31	17,081.52	132,594.49
合计	11,876,381.75	23,073,047.22	20,115,432.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

47、销售费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	4,869,798.36	9,810,179.31	9,194,039.71
差旅费	686,875.81	2,010,486.19	2,065,712.80
业务招待费	504,527.01	1,509,367.81	2,261,309.77
广告宣传费	1,500.00		320,472.46
咨询服务费	28,870.34	276,130.19	47,180.88
其他	170,427.64	252,042.38	439,089.45
合计	6,261,999.16	13,858,205.88	14,327,805.07

48、管理费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	74,472,261.31	154,528,364.24	150,474,249.95
折旧摊销	9,409,515.15	20,906,759.26	20,220,023.57
办公及行政费	4,225,868.09	11,598,957.38	11,943,500.72
劳务费	4,481,010.05	9,147,969.80	9,902,332.59
咨询服务费	9,053,510.42	12,253,376.66	9,734,339.83
维修费	1,078,400.09	4,197,225.29	5,666,828.69
业务招待费	919,568.99	3,684,242.26	3,981,293.93



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
信息费	1,757,155.22	3,551,029.59	4,676,092.28
差旅费	1,362,663.95	3,299,300.85	3,539,462.11
租赁费及使用权资产折旧	1,349,363.02	2,327,083.77	3,099,559.76
广告宣传费	83,183.73	558,595.07	704,928.83
交通费	49,214.13	126,233.36	68,633.83
其他	128,488.65	532,466.80	204,168.11
合计	108,370,202.80	226,711,604.33	224,215,414.20

49、研发费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
材料费	23,127,827.88	63,425,611.51	58,004,490.78
职工薪酬	30,585,555.64	63,633,042.97	63,468,311.93
折旧摊销费	14,324,684.21	24,992,304.12	27,169,885.63
委外与检测费	2,667,637.86	9,848,653.31	9,009,851.02
水电费	1,690,444.55	6,819,913.26	5,462,109.51
差旅与会议费	589,150.58	1,599,888.89	1,943,062.45
租赁费		300,780.36	1,132,075.44
其他	94,721.71	943,209.46	813,302.97
合计	73,080,022.43	171,563,403.88	167,003,089.73

50、财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利息费用	7,119,024.13	16,732,157.04	25,241,739.88
减：利息收入	4,269,483.10	9,253,339.92	9,283,164.21
汇兑损失		-0.48	
手续费	382,223.35	916,008.61	385,655.42
合计	3,231,764.38	8,394,825.25	16,344,231.09

51、其他收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
与企业日常活动相关的政府补助	8,544,250.51	20,602,495.93	21,131,142.99
代扣个人所得税手续费返还	147,918.89	144,290.42	174,956.68
进项税加计抵减	8,107,153.06	25,721,362.46	31,558,299.13
合计	16,799,322.46	46,468,148.81	52,864,398.80

其中，涉及与企业日常活动相关的政府补助明细如下：



项目名称	2026年1-6月	2025年度	2024年度	与资产/收益相关
东实汽车进区项目	1,249,800.00	2,500,000.00	2,500,000.00	与资产相关
废气深度治理改造项目	172,500.00	172,500.00		与资产相关
高质量发展专项资金	1,178,040.29	1,332,539.37	312,246.62	与资产相关
国债资金设备更新项目	262,500.00	87,500.00		与资产相关
技改专项补助	1,011,606.93	977,573.54	311,256.07	与资产相关
零部件项目补助	51,870.00	103,740.00	103,740.00	与资产相关
茅箭区人民政府基础设施建设款	15,840.00	31,680.00	31,680.00	与资产相关
土地出让金补助	48,777.00	97,554.00	97,554.00	与资产相关
新工厂建设专项资金	250,000.00	500,000.00	400,000.00	与资产相关
政策性搬迁补偿款	2,780,151.66	5,560,303.32	5,560,303.32	与资产相关
招商补贴款			1,000,000.00	与收益相关
丹江口市科学技术和经济信息化局拨付先进制造业奖励		200,000.00	1,518,184.23	与收益相关
高新技术企业奖励		300,000.00	2,161,330.10	与收益相关
工业经济突出贡献奖	100,000.00	1,328,500.00	510,000.00	与收益相关
科经局拨付优胜企业奖励		426,000.00	270,000.00	与收益相关
企业安全生产标准化奖补资金		40,000.00	40,000.00	与收益相关
十堰生态环境大气污染治理奖补资金			2,000,000.00	与收益相关
十堰市发改委拨付发展引导奖补资金		600,000.00		与收益相关
十堰市经济和信息化局拨付先进制造业奖励	249,419.19	3,356,000.00	210,000.00	与收益相关
数字经济发展专项奖励资金	100,000.00	254,000.00		与收益相关
税收优惠政策退税		156,664.25	1,212,700.00	与收益相关
稳岗、扩岗、就业补贴	173,745.44	2,210,587.49	2,458,494.78	与收益相关
武汉理工大学业务协作奖励		140,000.00	189,000.00	与收益相关
园区税收补贴款			1,000.00	与收益相关
其他零星补贴资金		227,353.96	243,653.87	与收益相关
湖北省制造业工程师协会卓越工程师专项资金	300,000.00			与收益相关
企业投资奖	600,000.00			与收益相关



项目名称	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
合计	8,544,250.51	20,602,495.93	21,131,142.99	

52、投资收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	137,565,600.54	239,219,361.50	240,520,399.50
处置长期股权投资产生的投资收益	13,328,811.31	-2,601,170.30	27,616,120.48
债权投资持有期间取得的利息收入	4,130,626.71	10,648,224.50	15,658,915.64
处置交易性金融资产取得的投资收益		15,858.07	
债务重组投资收益		76,013.44	
合计	155,025,038.56	247,358,287.21	283,795,435.62

53、公允价值变动收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产		4,050,000.00	
合计		4,050,000.00	

54、信用减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	-238,889.29	3,013,376.41	-2,929,981.90
应收账款坏账损失	5,616,677.88	2,294,460.84	-15,008,612.32
其他应收款坏账损失	-489,192.28	825,492.21	116,183.43
合计	4,888,596.31	6,133,329.46	-17,822,410.79

55、资产减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	-3,748,922.85	-7,491,147.21	-9,463,915.01
固定资产减值损失	-225,571.60	-20,205,831.41	
在建工程减值损失		-138,938.06	-138,562.84
合计	-3,974,494.45	-27,835,916.68	-9,602,477.85

56、资产处置收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
固定资产处置利得或损失	1,177,711.65	7,530,348.12	2,971,252.57
在建工程处置收益			3,615.04
无形资产处置收益		802,522.74	
其他资产处置收益	-315,483.55		104,770.12



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
合计	862,228.10	8,332,870.86	3,079,637.73

57、营业外收入

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
非流动资产毁损报废利得	2,800.00		41,471.66
其中：固定资产	2,800.00		41,471.66
无需支付的款项	511,339.75	6,015,013.25	
违约金收入	63,500.00	17,102.00	476,617.02
政府补助		2,719,100.00	
其他	62,909.37	551,197.96	218,636.02
合计	640,549.12	9,302,413.21	736,724.70

58、营业外支出

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
捐赠支出			1,010,000.00
非流动资产毁损报废损失		956,917.04	1,728,872.27
其中：固定资产		956,917.04	1,728,872.27
行政罚款、税收滞纳金	34,677.57	675,086.59	
其他	25,723.85	636,299.62	498,095.71
合计	60,401.42	2,268,303.25	3,236,967.98

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	5,566,712.71	17,557,554.98	7,332,385.16
计入当期所得税的上年 所得税汇算清缴差额	2,999,009.87	2,001,928.96	3,106,663.35
递延所得税费用	3,511,799.93	-3,483,042.07	5,265,302.47
合计	12,077,522.51	16,076,441.87	15,704,350.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利润总额	219,036,684.18	369,592,211.49	390,733,479.03
按适用税率计算的所得税费用	54,759,171.05	92,398,052.87	97,683,369.76
子公司适用不同税率的影响	-9,804,878.25	-12,584,231.28	-11,511,011.45
调整以前期间所得税的影响	2,999,009.87	2,001,928.96	3,106,663.35



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
非应税收入的影响	-35,551,126.91	-60,579,333.90	-61,642,437.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	341,683.51	2,094,557.06	1,043,111.50
研发加计扣除	-9,657,639.65	-21,736,062.52	-19,928,882.02
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	8,991,302.89	14,481,530.68	6,953,537.78
所得税费用	12,077,522.51	16,076,441.87	15,704,350.98

60、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
政府补助	8,203,164.63	44,628,405.70	16,745,667.24
保证金	25,161,336.50	29,021,867.23	26,344,545.53
利息收入	2,853,505.41	9,253,339.92	9,283,164.21
诉讼冻结款项解冻			17,692,835.54
往来款及其他	659,285,112.71	1,625,224,331.41	1,577,224,528.64
合计	695,503,119.25	1,708,127,944.26	1,647,290,741.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
付现费用	51,189,661.42	136,715,136.96	147,441,369.31
保证金	15,564,418.40	21,497,810.19	28,811,060.41
诉讼赔偿相关			29,288,391.79
往来款及其他	580,968,330.44	1,670,757,624.02	1,683,986,476.02
合计	647,722,410.26	1,828,970,571.17	1,889,527,297.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
收回委托贷款资金		21,000,000.00	3,000,000.00
委托贷款利息		364,984.15	552,745.02
合计		21,364,984.15	3,552,745.02

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
支付委托贷款资金		10,000,000.00	
委托贷款手续费		50,000.00	
合计		10,050,000.00	



(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
租赁相关的现金支出	6,988,808.92	7,104,014.31	9,011,238.56
合计	6,988,808.92	7,104,014.31	9,011,238.56

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	206,959,161.67	353,515,769.62	375,029,128.05
加：信用减值损失（转回以“-”号填列）	-4,888,596.31	-6,133,329.46	17,822,410.79
资产减值准备（转回以“-”号填列）	3,974,494.45	27,835,916.68	9,602,477.85
固定资产折旧	83,738,386.87	149,417,687.44	147,720,712.03
投资性房地产折旧	1,955,975.30	4,898,308.10	4,933,012.75
使用权资产折旧	6,364,844.43	11,175,264.16	9,446,483.61
无形资产摊销	2,544,397.68	5,250,975.17	5,256,060.45
长期待摊费用摊销	6,248,520.66	11,830,005.12	8,788,491.31
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）	-862,228.10	-8,332,870.86	-3,079,637.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,800.00	956,917.04	1,687,400.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-4,050,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,119,024.13	16,732,156.56	25,241,739.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-155,025,038.56	-247,358,287.21	-
			283,795,435.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,605,829.46	-4,150,561.02	4,327,542.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,094,029.53	667,518.95	937,759.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	141,576,557.97	-70,000,157.44	51,485,116.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	114,030,344.15	10,030,355.59	-
			239,198,748.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-482,140,239.69	-46,552,496.07	-46,014,022.65



补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
“—”号填列)			
经营活动产生的现金流量净额	-64,895,395.42	205,733,172.37	90,190,492.60
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			
新增使用权资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	391,728,419.91	548,373,267.04	552,249,777.52
减：现金的期初余额	548,373,267.04	552,249,777.52	401,066,247.57
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	-156,644,847.13	-3,876,510.48	151,183,529.95

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
一、现金	391,728,419.91	548,373,267.04	552,249,777.52
其中：库存现金	10.00		
可随时用于支付的银行存款	391,728,409.91	548,373,267.04	552,249,777.52
可随时用于支付的其他货币资金			
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	391,728,419.91	548,373,267.04	552,249,777.52
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			

62、外币货币性项目

项目	2024 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2.82	7.1884	20.27

63、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、17、35。

②计入本年损益情况



项目	列报项目	计入 2026 年 1-6 月损益	计入 2025 年 度损益	计入 2024 年 度损益
租赁负债的利息	财务费用	898,101.09	1,211,103.22	1,393,248.07
短期租赁费用 (适用简化处理)	营业成本	2,826,584.94	1,943,571.67	1,240,317.45
短期租赁费用 (适用简化处理)	管理费用	57,338.13	131,071.00	12,978.00

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	6,988,808.92	7,104,014.31	9,011,238.56
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 (适用于简化处理)	经营活动现金流出	2,348,227.23	2,239,293.07	1,450,479.27
合计	——	9,337,036.15	9,343,307.38	10,461,717.83

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项目	列报项目	计入 2026 年 1-6 月损益	计入 2025 年度 损益	计入 2024 年度 损益
租赁收入	其他业务收入	6,553,633.19	16,794,440.02	17,540,378.62

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
费用化研发支出	73,080,022.43	171,563,403.88	167,003,089.73
资本化研发支出			
合计	73,080,022.43	171,563,403.88	167,003,089.73

(1) 费用化研发支出



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
材料费	23,127,827.88	63,425,611.51	58,004,490.78
职工薪酬	30,585,555.64	63,633,042.97	63,468,311.93
折旧摊销费	14,324,684.21	24,992,304.12	27,169,885.63
委外与检测费	2,667,637.86	9,848,653.31	9,009,851.02
水电费	1,690,444.55	6,819,913.26	5,462,109.51
差旅与会议费	589,150.58	1,599,888.89	1,943,062.45
租赁费		300,780.36	1,132,075.44
其他	94,721.71	943,209.46	813,302.97
合计	73,080,022.43	171,563,403.88	167,003,089.73



七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

(1) 截至 2026 年 6 月 30 日，仍纳入合并范围的公司

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
东实底盘（湖北）有限公司	5,500.00	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造	100.00		同一控制下企业合并
东实管路系统（湖北）有限公司	800.00	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造	100.00		投资设立
十堰东森汽车密封件有限公司	7,636.42	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造	100.00		同一控制下企业合并
东实（武汉）实业有限公司	48,500.00	湖北武汉	湖北武汉	汽车零部件制造	100.00		投资设立
东实汽车安全系统（湖北）有限公司	5,000.00	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造	100.00		投资设立
东实（湖北）动力电池系统有限公司	5,000.00	湖北襄阳	湖北襄阳	汽车零部件制造	100.00		投资设立
东实银轮（湖北）非金属部件有限公司	12,000.00	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造	77.50		投资设立
东实精工齿轮（武汉）有限公司	5,250.00	湖北武汉	湖北武汉	汽车零部件制造	100.00		投资设立
东实精工齿轮（十堰）有限公司	2,320.00	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造		100.00	同一控制下企业合并
东翔油缸（十堰）汽车零部件有限公司	3,800.00	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造	100.00		投资设立
东实非金属（武汉）有限公司	2,435.00	湖北武汉	湖北武汉	汽车零部件制造		77.50	投资设立
东翔（十堰）汽车传动系统有限公司	4,000.00	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造		77.50	投资设立
东实车身部件（湖北）有限公司	3,500.00	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造		100.00	同一控制下企业合并
重庆东实汽车部件有限公司	2,000.00	重庆市	重庆市	汽车零部件制造		100.00	投资设立
东实汽车部件（湖北）有限公司	5,000.00	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造		100.00	同一控制下企业合并



子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东实(武汉)汽车零部件有限公司	5,000.00	湖北武汉	湖北武汉	汽车零部件制造		100.00	投资设立
天津百事泰汽车科技有限公司	5,000.00	天津	天津	汽车零部件制造		100.00	投资设立
成都百事泰汽车零部件有限公司	5,000.00	四川成都	四川成都	汽车零部件制造		100.00	投资设立
东实空气减振技术(湖北)有限公司	7,000.00	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造		100.00	非同一控制下企业合并
东翔容器(十堰)有限公司	500.00	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件制造		100.00	投资设立

注：母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

本公司虽对湖北东实动力电池有限公司、东风荣成汽车有限公司持股比例为51%，但未能纳入合并范围的原因系由于根据前述公司章程约定或实际情况本公司无法直接实施控制，因此本公司未将上述公司纳入合并范围。



2、非同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	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报表层面享有该子公司净资产份额的差额
东翔车用灭火器材(十堰)有限公司	100.00	出售	2026年4月	控制权转移	6,709,667.63
东翔(十堰)汽车冲压件有限公司	100.00	注销	2026年4月	完成工商注销时点	
东风(十堰)汽车车厢有限公司	100.00	注销	2026年3月	完成工商注销时点	
常州汉邦启辰新材料科技有限公司	60.00	出售	2025年9月	控制权转移	419,798.84
广东溢滔空气减震科技有限公司	100.00	注销	2025年6月	完成工商注销时点	
东实进出口(湖北)有限公司	100.00	注销	2025年4月	完成工商注销时点	
东实汽车动力零部件(湖北)有限公司	100.00	出售	2024年11月	控制权转移	30,787,568.57
东实锻造(湖北)有限公司	100.00	出售	2024年11月	控制权转移	372,085.22
实朗贤轻量化科技(武汉)有限公司。	51.00	注销	2024年10月	完成工商注销时点	
东实百一(湖州)新材料科技有限公司	25.50	被动股权稀释	2024年8月	控制权转移	739,950.43

(续)

子公司名称	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
东翔车用灭火器材(十堰)有限公司						



子公司名称	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
东翔(十堰)汽车冲压件有限公司						
东风(十堰)汽车车厢有限公司						
常州汉邦启辰新材料科技有限公司						
广东溢滔空气减震科技有限公司						
东实进出口(湖北)有限公司						
东实汽车动力零部件(湖北)有限公司						
东实锻造(湖北)有限公司						
实朗贤轻量化科技(武汉)有限公司。						
东实百一(湖州)新材料科技有限公司	25.50	4,360,049.57	5,100,000.00	-739,950.43	根据处置价款确定	

4、其他原因的合并范围变动

(1)十堰东风飞斯特机械制造有限公司为本公司之子公司东实汽车动力零部件(湖北)有限公司的子公司,基于公司管理考虑,于2024年3月注销该子公司。

(2)东翔汽车铸造(十堰)有限公司为本公司之子公司东实汽车动力零部件(湖北)有限公司的全资子公司,随动力零部件公司股权一并处置,自2024年11月不再纳入合并范围。

5、子公司少数股东持有的权益

(1)重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
东实银轮(湖北)非金属部件有限公	2026年1-6月	22.50	-219,400.74		13,814,436.08
	2025年	22.50	-2,706,529.79		14,009,350.66



子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
司（以下简称“东实银轮”）	2024 年	22.50	585,715.71		19,188,254.00



6、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
东实李尔汽车座椅有限公司（以下简称“东实李尔公司”）	湖北武汉	湖北武汉	汽车零部件销售	50.00		权益法
东风康明斯排放处理系统有限公司（以下简称“东风康明斯排放公司”）	湖北十堰	湖北十堰	汽车零部件销售	50.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	2026年6月30日/2026年1-6月	
	东实李尔公司	东风康明斯排放公司
流动资产	4,239,687,584.69	560,292,534.42
其中：现金和现金等价物	724,531,263.00	151,800,112.06
非流动资产	732,704,522.12	200,350,529.46
资产合计	4,972,392,106.81	760,643,063.88
流动负债	3,449,409,246.36	438,003,017.42
非流动负债	53,853,457.08	94,546,105.67
负债合计	3,503,262,703.44	532,549,123.09
净资产	1,469,129,403.37	228,093,940.79
少数股东权益	198,363,456.98	
归属于母公司股东权益	1,270,765,946.39	228,093,940.79
按持股比例计算的净资产份额	635,382,973.20	114,046,970.40
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		-1,084,863.47
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	635,382,973.20	112,962,106.93
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		



项目	2026 年 6 月 30 日/2026 年 1-6 月	
	东实李尔公司	东风康明斯排放公司
营业收入	3,307,401,170.72	659,549,145.63
净利润	176,815,406.96	27,655,314.25
归属于母公司股东的净利润	144,555,072.77	27,655,314.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	176,815,406.96	27,655,314.25
归属于母公司股东的综合收益总额	144,555,072.77	27,655,314.25
本期收到的来自合营企业的股利		

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日/2025 年度	
	东实李尔公司	东风康明斯排放公司
流动资产	4,294,279,005.99	542,175,960.98
其中：现金和现金等价物	619,987,989.26	137,018,638.84
非流动资产	797,499,759.02	230,022,723.04
资产合计	5,091,778,765.01	772,198,684.02
流动负债	3,716,398,913.11	476,043,921.23
非流动负债	63,465,855.49	95,716,136.25
负债合计	3,779,864,768.60	571,760,057.48
净资产	1,311,913,996.41	200,438,626.54
少数股东权益	185,703,122.79	
归属于母公司股东权益	1,126,210,873.62	200,438,626.54
按持股比例计算的净资产份额	563,105,436.81	100,219,313.27
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		789,145.41
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	563,105,436.81	101,008,458.68



项目	2025 年 12 月 31 日/2025 年度	
	东实李尔公司	东风康明斯排放公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,506,399,988.94	1,253,762,833.41
净利润	426,039,252.37	62,372,081.39
归属于母公司股东的净利润	343,648,830.78	62,372,081.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	426,039,252.37	62,372,081.39
归属于母公司股东的综合收益总额	343,648,830.78	62,372,081.39
本期收到的来自合营企业的股利	114,554,800.00	41,341,970.35

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日/2024 年度	
	东实李尔公司	东风康明斯排放公司
流动资产	3,496,246,245.32	489,863,902.10
其中：现金和现金等价物	380,810,117.50	17,867,255.86
非流动资产	842,764,460.96	279,026,456.31
资产合计	4,339,010,706.28	768,890,358.41
流动负债	3,097,972,028.55	390,365,171.73
非流动负债	66,773,414.39	157,774,700.83
负债合计	3,164,745,442.94	548,139,872.56
净资产	1,174,265,263.34	220,750,485.85
少数股东权益	162,593,620.50	
归属于母公司股东权益	1,011,671,642.84	220,750,485.85
按持股比例计算的净资产份额	505,835,821.42	110,375,242.93
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		-293,134.17
—其他		



项目	2024 年 12 月 31 日/2024 年度	
	东实李尔公司	东风康明斯排放公司
对合营企业权益投资的账面价值	505,835,821.42	110,082,108.76
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,120,286,271.65	1,335,119,866.19
净利润	482,342,515.19	79,025,227.80
归属于母公司股东的净利润	418,848,973.76	79,025,227.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	482,342,515.19	79,025,227.80
归属于母公司股东的综合收益总额	418,848,973.76	79,025,227.80
本期收到的来自合营企业的股利	97,805,990.00	4,102,440.75

（3）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

（4）合营企业或联营企业发生的超额亏损未予确认情况：无

（5）与合营企业投资相关的未确认承诺：无

（6）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

7、重要的共同经营

无。

8、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、债权投资、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策



本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司主要业务活动均为人民币计价结算,有零星少量进口设备采购以美元、欧元等货币结算,2024年度、2025年度及2026年1-6月本公司外币余额极小,汇率风险对本公司经营业绩影响极少。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、24、34)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作,以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:



项目	2026年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	56,970,312.23			
应付票据	371,590,323.33			
应付账款	1,379,518,351.88			
其他应付款	132,362,730.98			
其他流动负债	98,809,304.44			
一年内到期的非流动负债	10,872,487.67			
长期借款		33,500,000.00	33,500,000.00	35,050,000.00
长期应付款				33,510,000.00

(续)

项目	2025年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	36,859,791.70			
应付票据	618,630,057.16			
应付账款	1,558,495,135.78			
其他应付款	124,397,091.02			
其他流动负债	124,871,104.67			
一年内到期的非流动负债	65,472,986.80			
长期借款		21,675,000.00	33,500,000.00	51,800,000.00
长期应付款				33,510,000.00

(续)

项目	2024年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	197,143,019.45			
应付票据	460,353,927.05			
应付账款	1,637,372,755.81			
其他应付款	116,312,520.86			
其他流动负债	98,172,994.97			
一年内到期的非流动负债	167,474,155.56			
长期借款		9,750,000.00	22,125,000.00	85,300,000.00
长期应付款				33,510,000.00

(二) 金融资产转移

1、按金融资产转移方式分类列示

截至2026年6月30日，公司已转移金融资产列示如下：



转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	95,466,043.97	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据贴现	应收票据	14,107,063.57	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	1,289,928,072.08	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	88,108,876.81	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

终止确认情况判断依据的说明：

(1) 应收票据：其中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票以及商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移故未终止确认。

(2) 应收款项融资：应收款项融资中的银行承兑由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。应收款项融资中的数字化凭证协议约定背书转让后不具有票据上的追索权，可以判断凭证所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

2、因转移而终止确认的金融资产情况

截至 2026 年 6 月 30 日，公司因转移而终止确认的金融资产列示如下：

项目	金融资产转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	1,289,928,072.08	
应收款项融资	贴现	88,108,876.81	-220,976.97

3、继续涉入的资产转移金融资产

截至 2026 年 6 月 30 日，公司继续涉入的资产转移金融资产列示如下：

项目	金融资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票	背书	95,466,043.97	95,466,043.97
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票	贴现	14,107,063.57	14,107,063.57



九、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

- 第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2026 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			24,300,000.00	24,300,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			24,300,000.00	24,300,000.00
（二）应收款项融资			225,637,457.88	225,637,457.88

（续）

项目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			24,300,000.00	24,300,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			24,300,000.00	24,300,000.00
（二）应收款项融资			190,783,967.97	190,783,967.97

（续）



项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			20,250,000.00	20,250,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,250,000.00	20,250,000.00
（二）应收款项融资			265,933,582.96	265,933,582.96

2、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

本公司应收款项融资为未到期的银行承兑汇票及数字化凭证，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额作为公允价的合理估计进行计量。

3、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

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、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
德盛拾陆号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）（以下简称“德盛拾陆号”）	天津市	企业管理	41,565.46	60.00	60.00

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

单位：万元

控股股东	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	持股金额	持股比例（%）	持股金额	持股比例（%）	持股金额	持股比例（%）
德盛拾陆号	10,800.00	60.00	10,800.00	60.00	10,800.00	60.00



2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、6、在合营企业或联营企业中的权益及附注五、13、长期股权投资

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津汽车模具股份有限公司	直接股东
十堰产业投资集团有限公司	直接股东
东风（十堰）实业公司	直接股东（2025年12月退出）
德盛企业管理（天津）有限责任公司	间接股东
德盛壹号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	间接股东
德盛贰号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	间接股东
德盛叁号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	间接股东
德盛肆号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	间接股东
德盛伍号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	间接股东
德盛陆号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	间接股东
德盛柒号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	间接股东
德盛捌号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	间接股东
德盛玖号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	间接股东
德盛拾号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	间接股东
德盛拾壹号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	间接股东
德盛拾贰号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	间接股东
德盛拾叁号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	间接股东
德盛拾伍号企业管理（天津）合伙企业（有限合伙）	间接股东
盐城东实李尔汽车座椅有限公司	公司合营企业之子公司
武汉东实李尔云鹤汽车座椅有限公司	公司合营企业之子公司
武汉东实李尔泰极爱思汽车座椅有限公司	公司合营企业之子公司
重庆东实李尔汽车座椅有限公司	公司联营企业之子公司
襄阳东实李尔泰极爱思汽车座椅有限公司	公司合营企业之子公司
大连东实李尔泰极爱思汽车座椅有限公司	公司合营企业之子公司
柳州东风李尔方盛汽车座椅有限公司	公司合营企业之子公司
广州优尼热冲压有限公司	公司子公司之合营企业
东时（武汉）新能源科技有限公司	公司子公司之联营企业
东风（十堰）三星新材料有限公司	公司之联营企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东实百一（湖州）新材料科技有限公司	公司控股子公司之联营企业
天津天汽模模具部件有限公司	公司直接股东之子公司
天津天汽模汽车部件有限公司	公司直接股东之子公司
湘潭天汽模热成型技术有限公司	公司直接股东之子公司
天津天汽模车身装备技术有限公司	公司直接股东之子公司
黄骅天汽模汽车模具有限公司	公司直接股东之子公司
武汉天汽模志信汽车模具有限公司	公司直接股东之子公司
天津天汽模志通车身科技有限公司	公司直接股东之子公司
天津敏捷云科技有限公司	公司直接股东之子公司
沈阳天汽模航空部件有限公司	公司直接股东之子公司
西安天汽模飞机工业有限公司	公司直接股东之子公司
保定天汽模汽车模具有限公司	公司直接股东之子公司
天津天汽模模具有限公司	公司直接股东之子公司
天津敏捷网络技术有限公司	公司直接股东之子公司
鹤壁天淇汽车模具有限公司	公司直接股东之子公司
湘潭天汽模普瑞森传动部件有限公司	公司直接股东之子公司
天津市全红电子装备新技术发展有限公司	公司直接股东之子公司
天合模具标准件（天津）有限公司	公司直接股东之子公司
安徽天汽模通蔚车身科技有限公司	公司直接股东之子公司
罗元红	董事长
吕萃华	董事
谈政	董事
葛国锋	董事
赵炆	董事、董事会秘书
李静	独立董事
郭飞	独立董事
肖俊涛	独立董事
米万滨	监事会主席
任伟	监事
张波	职工代表监事
张永正	总经理
薛志国	常务副总经理



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄辉	副总经理
王义斌	副总经理
雷涛	副总经理
田立胜	核心技术人员
杨黄锐	核心技术人员
龙曲波	核心技术人员
湖北三立车灯有限公司	公司董事罗元红担任董事的企业
湖北拓强工贸有限公司	本公司董事近亲属控制并任执行董事兼总经理
郑州东实李尔泰新汽车座椅有限公司	公司董事罗元红担任董事长
广州泰李汽车座椅有限公司	公司董事罗元红担任董事长

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2026年1-6月	2025年度	2024年度
东风（十堰）发动机减震器有限公司	采购商品	106,413.46	2,761.50	62,076.01
东风（十堰）发动机减震器有限公司	委外加工、配套件	8,671,496.22	18,687,594.31	9,005,780.83
东风康明斯排放处理系统有限公司	采购商品	114,466.45	48,837.03	
东时（武汉）新能源科技有限公司	委外加工、配套件	2,836,331.76	11,027,452.80	14,729,483.98
东实（十堰）汽车悬挂系统有限公司	采购商品	14,792.00	41,780.00	51,448.00
东实玖行能源科技有限责任公司	采购商品	4,188,411.26	5,939,803.90	666,519.36
东实李尔汽车座椅有限公司技术中心	费用支出			3,000.00
东实沿浦（十堰）科技有限公司	采购商品	4,704,727.08	10,247,669.24	4,893,126.86
东实沿浦（十堰）科技有限公司	委存利息及费用支出	4,832.72	104,552.56	9,497.92
广州优尼热冲压有限公司	委外加工	867,717.65	30,801,011.55	21,621,239.76
广州东实优尼热冲压有限公司郑州分公司	固定资产、委外加工、配套件	272,768.20	57,435,983.66	17,822,439.21



关联方	关联交易内容	2026年1-6月	2025年度	2024年度
湖北东实动力电池有限公司	材料费、加工费、设备租赁费	811,682.64	2,224,375.24	14,665,163.96
湖北东实动力电池有限公司	委存利息		100,646.39	65,336.99
天津汽车模具股份有限公司	采购水电费	593,335.54	3,248,779.69	2,442,885.20
天津天汽模车身装备技术有限公司	采购模具	38,747.78	242,008.84	469,035.86
武汉科正技术服务有限公司	检定费、试验费	15,990.57	597,794.74	611,365.82
武汉天汽模志信汽车模具有限公司	采购商品		615,121.21	
湘潭天汽模热成型技术有限公司	采购原材料	1,318,297.40		3,598,786.11
东实三立车灯（湖北）有限公司	采购商品	50,452,076.05	94,987,219.62	54,349,502.09
十堰东风采埃孚减振器有限公司	采购商品	5,906,986.02	12,837,354.54	10,771,482.94
苏州爱和特科技有限公司	采购商品	179,178.79	129,461.30	92,736.00
东实李尔汽车座椅（武汉）有限公司西安分公司	采购商品		414,694.11	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2026年1-6月	2025年度	2024年度
东实三立车灯（湖北）有限公司	派驻费	2,439,175.90	5,261,324.00	4,738,523.61
东实李尔汽车座椅有限公司	派驻费	3,321,245.29	6,603,773.60	6,603,773.60
苏州爱和特科技有限公司	派驻费	707,547.18	1,415,094.36	1,415,094.36
东风康明斯排放处理系统有限公司	派驻费	836,830.17	1,514,705.24	1,511,501.85
十堰东风采埃孚减振器有限公司	派驻费	649,811.34	1,313,435.04	1,300,000.00
湖北东实动力电池有限公司	派驻费	424,528.32	849,056.60	849,056.64
东实沿浦（十堰）科技有限公司	派驻费	197,603.78	761,094.36	762,440.21
东实大洋电驱动系统有限公司	派驻费	339,622.62	566,037.71	679,245.24



关联方	关联交易内容	2026年1-6月	2025年度	2024年度
广州优尼热冲压有限公司	派驻费		225,000.00	300,000.00
东实玖行能源科技有限责任公司	派驻费	518,490.54	990,565.99	1,037,735.82
东风康明斯排放处理系统有限公司	销售商品、劳务	91,674,126.52	188,763,254.42	192,957,400.81
东时（武汉）新能源科技有限公司	销售商品		661,056.28	1,059,269.39
东时（武汉）新能源科技有限公司	技术服务费等	160,138.39	789,933.69	2,027,391.29
东实李尔汽车座椅（武汉）有限公司	销售商品、劳务	3,132,998.95	9,505,836.96	
东实李尔汽车座椅有限公司	销售商品、劳务	26,499,656.83	34,768,144.78	204,040.94
柳州东风李尔方盛汽车座椅有限公司	销售商品	343,610.40	170,339.70	
武汉东实李尔云鹤汽车座椅有限公司	销售商品、劳务	10,943,142.38	8,732,066.18	
重庆东实李尔汽车座椅有限公司	销售商品、劳务	30,389,721.06	1,732,124.50	
湖北东实动力电池有限公司	销售商品、水电费等		7,964.60	1,596,598.95
东实三立车灯（湖北）有限公司	销售商品、劳务	417,193.33	140,415.52	293,431.76
苏州爱和特科技有限公司	销售材料			888.00
广州优尼热冲压有限公司	销售加工劳务	278,906.82	1,799,629.78	
十堰东风采埃孚减振器有限公司	销售商品	7,865,584.54	9,261,753.97	3,086,913.01
东风（十堰）发动机减振器有限公司	销售商品			7,888.71
广州泰李汽车座椅有限公司	销售商品	28,191.78		
湘潭天汽模热成型技术有限公司	销售商品	50,000.00		
郑州东实李尔泰新汽车座椅有限公司	销售商品	6,839,420.55		
东实玖行能源科技有限责任公司	劳务	442.48		

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方



承租方名称	租赁资产种类	2026年1-6月	2025年度	2024年度
东时（武汉）新能源科技有限公司	房屋建筑物		2,193,445.89	2,119,938.47
湖北东实动力电池有限公司	房屋建筑物			2,232,748.61
东风康明斯排放处理系统有限公司	房屋建筑物	4,837,996.38	9,674,783.46	9,674,519.48

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2026年1-6月	2025年度	2024年度
天津汽车模具股份有限公司	房屋建筑物	1,277,136.27	2,353,325.64	2,449,768.86
东风康明斯排放处理系统有限公司	房屋建筑物	250,921.10	501,842.20	501,842.20

(3) 关联担保情况：无

(4) 关联方资金拆借：无



6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2026年6月30日		2025年12月31日		2024年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
东风康明斯排放处理系统有限公司	58,884,625.20	2,944,231.26	58,806,082.19	2,940,304.11	54,832,028.14	2,741,601.41
东时（武汉）新能源科技有限公司	37,109.77	1,855.49	14,690.00	734.50	3,685,438.29	184,271.91
东实李尔汽车座椅（武汉）有限公司	2,138,450.42	106,922.52	2,909,259.71	145,462.99		
东实李尔汽车座椅有限公司	22,778,642.99	1,157,274.36	10,407,683.41	538,726.39	15,075,800.48	763,980.14
湖北东实动力电池有限公司	9,000.00	450.00	9,000.00	450.00		
柳州东风李尔方盛汽车座椅有限公司	250,774.47	12,538.72	98,549.94	4,927.50		
十堰东风采埃孚减振器有限公司	5,355,273.68	267,763.69	5,095,515.89	254,775.80	1,336,702.84	66,835.14
天津天汽模车身装备技术有限公司					81,892.04	4,094.60
武汉天汽模志信汽车模具有限公司					193,750.00	58,125.00
武汉东实李尔云鹤汽车座椅有限公司	7,038,710.25	351,935.51	8,309,482.85	415,474.14		
重庆东实李尔汽车座椅有限公司	28,445,662.15	1,422,283.10	1,281,517.33	64,075.87		
广州东实优尼热冲压有限公司郑州分公司	1,203,507.33	60,175.37	2,033,581.65	101,679.08		
广州泰李汽车座椅有限公司	30,851.03	1,542.55				
湘潭天汽模热成型技术有限公司	737,564.36	73,756.44				
郑州东实李尔泰新汽车座椅有限公司	3,344,128.22	167,206.41				



项目名称	2026年6月30日		2025年12月31日		2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
其他应收款:							
东时（武汉）新能源科技有限公司	810,261.62	40,678.42	606,546.42	30,327.32	77,637.92	3,881.90	
东实大洋电驱动系统有限公司	180,000.00	9,000.00	780,000.00	84,000.00	720,000.00	36,000.00	
东实玖行能源科技有限责任公司					1,147,169.81	59,716.98	
东实沿浦（十堰）科技有限公司			500,000.00	25,000.00	800,000.00	40,000.00	
广州优尼热冲压有限公司					11,332,577.14	1,117,643.86	
东实三立车灯（湖北）有限公司	1,336,978.68	66,848.93	1,424,664.65	71,233.23	1,340,077.89	67,003.89	
苏州爱和特科技有限公司	4,930,000.00	890,000.00	4,680,000.00	765,000.00	4,680,000.00	729,000.00	
湖北东实动力电池有限公司	450,000.00	22,500.00					
预付款项:							
湖北东实动力电池有限公司	150,000.00		150,000.00				
武汉科正技术服务有限公司	20,000.00						
广州东实优尼热冲压有限公司郑州分公司			686,896.86				
武汉天汽模志信汽车模具有限公司					23,685.00		
(2) 应付项目							
项目名称		2026年6月30日		2025年12月31日		2024年12月31日	
应付票据:							
东风（十堰）发动机减震器有限公司		5,449,294.47		11,193,660.58		817,790.05	



项目名称	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
东时（武汉）新能源科技有限公司	2,045,979.62		10,000,000.00
广州优尼热冲压有限公司	6,238,989.25	3,777,732.15	
湖北东实动力电池有限公司			6,161,074.89
应付股利：			
天津汽车模具股份有限公司	13,105,747.07	13,105,747.07	13,105,747.07
应付账款：			
东风（十堰）发动机减震器有限公司	7,618,347.79	7,913,368.55	7,282,032.85
东时（武汉）新能源科技有限公司	6,748,548.50	8,217,501.38	9,728,735.19
东实（十堰）汽车悬挂系统有限公司	60,363.00	45,571.00	32,427.46
东实玖行能源科技有限责任公司	2,244,910.27	4,552,107.66	114,746.16
东实沿浦（十堰）科技有限公司	2,545,948.04	4,682,277.06	2,083,312.18
广州优尼热冲压有限公司	981,521.76	6,824,941.48	17,388,272.48
广州东实优尼热冲压有限公司郑州分公司	121,936.36	5,029,362.75	9,102,148.71
湖北东实动力电池有限公司	2,542,756.16	1,586,258.16	294,130.08
黄骅天汽模汽车模具有限公司			8,460.00
十堰东风采埃孚减震器有限公司	1,654,489.38	4,579,276.55	3,770,787.36
东实三立车灯（湖北）有限公司	33,694,535.28	33,583,762.32	24,678,329.42
苏州爱和特科技有限公司	143,416.91	79,643.94	42,502.76
天津汽车模具股份有限公司	2,956,237.37	3,417,928.50	3,564,001.92



项目名称	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
天津天汽模车身装备技术有限公司	132,851.96	247,590.24	264,320.00
武汉科正技术服务有限公司	43,872.92		56,053.20
武汉天汽模志信汽车模具有限公司	101,514.00	159,084.00	9,467.02
湘潭天汽模热成型技术有限公司	4,773,557.64	4,846,461.55	7,162,508.15
天津天汽模模具有限公司	138,076.36	138,076.36	305,076.36
湖北拓强工贸有限公司	10,433.66	10,433.66	10,433.66
东风康明斯排放处理系统有限公司	362,627.67		
合同负债:			
东实李尔汽车座椅有限公司	53,079.65	53,079.65	53,079.65
东实李尔汽车座椅（武汉）有限公司西安分公司	1,330,000.00		
其他应付款:			
东风（十堰）发动机减震器有限公司	304,322.05	366,472.05	45,229.87
东风（十堰）三星新材料有限公司			226.97
东风（十堰）实业公司	5,348.57	5,348.57	5,348.67
东风康明斯排放处理系统有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00
东时（武汉）新能源科技有限公司	155,484.96	31,211.22	7,760.00
东实玖行能源科技有限责任公司	50,000.00	50,000.00	
东实沿浦（十堰）科技有限公司	50,000.00	1,221,474.36	468,896.50
湖北东实动力电池有限公司	7,988,556.49	6,125,200.87	6,197,304.22



项目名称	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
天津汽车模具股份有限公司		112,304.30	112,304.30
武汉科正技术服务有限公司	87,940.10	131,813.02	202,428.18
湘潭天汽模热成型技术有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他流动负债：			
东实李尔汽车座椅有限公司		6,900.35	6,900.35
一年内到期的非流动负债：			
东风（十堰）实业公司		54,921,785.59	52,986,037.93

注：报告期内退出的合营联营企业，其退出后 12 个月内发生的交易及往来余额，本财务报表附注中仍按关联方口径全口径列示，以保持披露口径的一致性及完整性。



十一、股份支付

报告期内，本公司未发生需要披露的股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息			52,441.67
应收股利	1,369,689.34	58,501,149.38	40,504,849.38
其他应收款	11,495,250.57	56,635,585.79	49,497,400.00
合计	12,864,939.91	115,136,735.17	90,054,691.05

（1）应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
东实（武汉）实业有限公司		13,630,000.00	38,423,700.00
十堰东森汽车密封件有限公司		7,161,460.04	711,460.04
东实底盘（湖北）有限公司		2,800,000.00	
东翔（十堰）汽车传动系统有限公司	1,369,689.34	1,369,689.34	1,369,689.34
东实汽车安全系统（湖北）有限公司		33,540,000.00	
小计	1,369,689.34	58,501,149.38	40,504,849.38
减：坏账准备			



项目（或被投资单位）	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合计	1,369,689.34	58,501,149.38	40,504,849.38

②报告期内，无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	7,306,291.72	22,414,869.69	39,493,176.60
1 至 2 年	3,267,020.38	26,250,261.92	9,634,998.74
2 至 3 年	1,500,000.00	8,719,400.00	1,680,000.00
3 至 4 年	430,000.00	180,000.00	
小计	12,503,312.10	57,564,531.61	50,808,175.34
减：坏账准备	1,008,061.53	928,945.82	1,310,775.34
合计	11,495,250.57	56,635,585.79	49,497,400.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来款	5,403,804.86	49,977,338.40	34,539,838.40
备用金及代扣代缴款	202,528.56	202,528.56	251,759.24
处置资产应收款			6,970,000.00
一般经营性应收	6,896,978.68	7,384,664.65	9,046,577.70
小计	12,503,312.10	57,564,531.61	50,808,175.34
减：坏账准备	1,008,061.53	928,945.82	1,310,775.34
合计	11,495,250.57	56,635,585.79	49,497,400.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期 预期信用损失（已发生 信用减值）	
2025 年 12 月 31 日余额	928,945.82			928,945.82
2025 年 12 月 31 日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				



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）	
——转回第一阶段				
本期计提	79,115.71			79,115.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	1,008,061.53			1,008,061.53

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期 预期信用损失（已发生 信用减值）	
2024 年 12 月 31 日余额	1,310,775.34			1,310,775.34
2024 年 12 月 31 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	-754,220.72			-754,220.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	372,391.20			372,391.20
2025 年 12 月 31 日余额	928,945.82			928,945.82

(续)



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 12 月 31 日余额	2,527,541.38			2,527,541.38
2023 年 12 月 31 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	-1,216,766.04			-1,216,766.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,310,775.34			1,310,775.34

④坏账准备的情况

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	928,945.82	79,115.71				1,008,061.53
坏账准备						
合计	928,945.82	79,115.71				1,008,061.53

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,310,775.34	-754,220.72			372,391.20	928,945.82
坏账准备						
合计	1,310,775.34	-754,220.72			372,391.20	928,945.82

(续)



类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	2,527,541.38	-1,216,766.04			1,310,775.34
合计	2,527,541.38	-1,216,766.04			1,310,775.34

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2026 年 6 月 30 日				
	款项性质	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
苏州爱和特科技有限公司	派驻费	4,930,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	39.43	890,000.00
东实银轮（湖北）非金属部件有限公司	往来款	2,920,738.19	1 年以内、1-2 年	23.36	
东实空气减振技术（湖北）有限公司	往来款	2,483,066.67	1 年以内、1-2 年	19.86	
东实三立车灯（湖北）有限公司	派驻费	1,336,978.68	1 年以内	10.69	66,848.93
湖北东实动力电池有限公司	往来款	450,000.00	1 年以内	3.60	22,500.00
合计		12,120,783.54		96.94	979,348.93

（续）

单位名称	2025 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
东实车身部件（湖北）有限公司	往来款	44,580,190.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	77.44	
苏州爱和特科技有限公司	派驻费	4,680,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	8.13	765,000.00
东实银轮（湖北）非金属部件有限公司	往来款	2,914,081.73	1 年以内、1-2 年	5.06	



单位名称	2025 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
东实空气减振技术(湖北)有限公司	往来款	2,483,066.67	1 年以内、1-2 年	4.31	
东实三立车灯(湖北)有限公司	派驻费	1,424,664.65	1 年以内	2.47	71,233.23
合计		56,082,003.05		97.41	836,233.23

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
东实车身部件(湖北)有限公司	往来款	30,025,390.00	1 年以内、1-2 年	59.10	
恒辉(湖北)企业管理合伙企业(有限合伙)	处置资产应 收款	6,970,000.00	1 年以内	13.72	348,500.00
苏州爱和特科技有限公司	派驻费	4,680,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.21	729,000.00
东实银轮(湖北)非金属部件有限公司	往来款	3,097,781.73	1 年以内、1-2 年	6.10	
东实空气减振技术(湖北)有限公司	往来款	1,416,666.67	1 年以内	2.79	
合计		46,189,838.40		90.92	1,077,500.00

⑦期末无涉及政府补助的应收款项。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,176,933,340.93	152,395,339.71	1,024,538,001.22
对联营、合营企业投资	1,106,459,827.94		1,106,459,827.94
合计	2,283,393,168.87	152,395,339.71	2,130,997,829.16

(续)



项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,176,933,340.93	152,395,339.71	1,024,538,001.22
对联营、合营企业投资	970,822,400.68		970,822,400.68
合计	2,147,755,741.61	152,395,339.71	1,995,360,401.90

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,178,894,940.93	152,395,339.71	1,026,499,601.22
对联营、合营企业投资	887,936,054.77		887,936,054.77
合计	2,066,830,995.70	152,395,339.71	1,914,435,655.99



(2) 对子公司投资

被投资单位	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东实底盘（湖北）有限公司	109,238,277.85			109,238,277.85		11,209,588.10
东实管路系统（湖北）有限公司	146,952,273.20			146,952,273.20		130,723,332.46
东实银轮（湖北）非金属部件有限公司	96,801,109.88			96,801,109.88		10,462,419.15
东实（武汉）实业有限公司	625,891,200.00			625,891,200.00		
十堰东森汽车密封件有限公司	7,364,526.81			7,364,526.81		
东实汽车安全系统（湖北）有限公司	151,320,815.50			151,320,815.50		
东实（湖北）动力电池系统有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
东实精工齿轮（武汉）有限公司	30,365,137.69			30,365,137.69		
合计	1,176,933,340.93			1,176,933,340.93		152,395,339.71

(续)

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东实底盘（湖北）有限公司	109,238,277.85			109,238,277.85		11,209,588.10
东实管路系统（湖北）有限公司	146,952,273.20			146,952,273.20		130,723,332.46
东实银轮（湖北）非金属部件有限公司	96,801,109.88			96,801,109.88		10,462,419.15
东实（武汉）实业有限公司	625,891,200.00			625,891,200.00		
十堰东森汽车密封件有限公司	7,364,526.81			7,364,526.81		



被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东实进出口（湖北）有限公司	1,961,600.00		1,961,600.00			
东实汽车安全系统（湖北）有限公司	151,320,815.50			151,320,815.50		
东实（湖北）动力电池系统有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
东实精工齿轮（武汉）有限公司	30,365,137.69			30,365,137.69		
合计	1,178,894,940.93		1,961,600.00	1,176,933,340.93		152,395,339.71

(续)

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东实底盘（湖北）有限公司	109,238,277.85			109,238,277.85		11,209,588.10
东实管路系统（湖北）有限公司	146,952,273.20			146,952,273.20		130,723,332.46
东实汽车动力零部件（湖北）有限公司	144,821,014.88		144,821,014.88		-122,382,375.09	
东实锻造（湖北）有限公司	110,850,956.84		110,850,956.84		-13,515,000.00	
东实银轮（湖北）非金属部件有限公司	96,801,109.88			96,801,109.88		10,462,419.15
东实（武汉）实业有限公司	625,891,200.00			625,891,200.00		
十堰东森汽车密封件有限公司	7,364,526.81			7,364,526.81		
东实进出口（湖北）有限公司	1,961,600.00			1,961,600.00		
东实汽车安全系统（湖北）有限公司	151,320,815.50			151,320,815.50		
东实（湖北）动力电池系统有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		



被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东实精工齿轮（武汉）有限公司		30,365,137.69		30,365,137.69		
合计	1,404,201,774.96	30,365,137.69	255,671,971.72	1,178,894,940.93	-135,897,375.09	152,395,339.71

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2025 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
东实李尔汽车座椅有限公司	563,105,436.81			72,277,536.39		
东风康明斯排放处理系统有限公司	100,219,313.27			13,827,657.13		
东实三立车灯（湖北）有限公司	68,024,889.15			1,485,093.29		
苏州爱和特科技有限公司	24,367,999.84			2,155,349.53		
小计	755,717,639.07			89,745,636.34		
二、联营企业						
十堰东风采埃孚减振器有限公司	95,859,515.77			13,896,342.78		
湖北东实动力电池有限公司	216,938.26			-200,970.43		
东实大洋电驱动系统有限公司	27,993,097.91			-495,526.51		
东实光裕（十堰）汽车空调有限公司	5,387,740.50			-111,539.83		
东实新能源装备（十堰）有限公司	6,209,341.25			-77,095.70		
东风（十堰）发动机减振器有限公司	5,725,394.57			218,759.21		



被投资单位	2025年12月31日	本期增减变动				其他权益变动
		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	
东实（十堰）汽车悬挂系统有限公司	5,646,879.48			963,840.78		
武汉科正技术服务有限公司	12,383,764.55			-384,097.08		
东实玖行能源科技有限责任公司	4,722,259.36			730,035.94		
东实李尔汽车座椅（武汉）有限公司	50,959,829.96			36,352,041.76		
小计	215,104,761.61			50,891,790.92		
合计	970,822,400.68			140,637,427.26		

注：十堰东风三立车灯有限公司于2026年8月28日更名为东实三立车灯（湖北）有限公司。

(续)

被投资单位	本期增减变动				2026年6月30日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业						
东实李尔汽车座椅有限公司				635,382,973.20		
东风康明斯排放处理系统有限公司				114,046,970.40		
东实三立车灯（湖北）有限公司	5,000,000.00			64,509,982.44		
苏州爱和特科技有限公司				26,523,349.37		
小计	5,000,000.00			840,463,275.41		
二、联营企业						



被投资单位	本期增减变动			2026 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
十堰东风采埃孚减振器有限公司				109,755,858.55	
湖北东实动力电池有限公司			15,967.83		
东实大洋电驱动系统有限公司			27,497,571.40		
东实光裕（十堰）汽车有限公司			5,276,200.67		
东实新能源装备（十堰）有限公司			6,132,245.55		
东风（十堰）发动机减震器有限公司			5,944,153.78		
东实（十堰）汽车悬挂系统有限公司			6,610,720.26		
武汉科正技术服务有限公司			11,999,667.47		
东实玖行能源科技有限责任公司			5,452,295.30		
东实李尔汽车座椅（武汉）有限公司			87,311,871.72		
小计			265,996,552.53		
合计	5,000,000.00			1,106,459,827.94	

(续)

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
东实李尔汽车座椅有限公司	505,835,821.42			171,824,415.39	



被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
东风康明斯排放处理系统有限公司	110,375,242.93			31,186,040.69		
东实三立车灯（湖北）有限公司	74,193,812.07			-1,168,922.92		
苏州爱和特科技有限公司	24,188,539.84			179,460.00		
东实沿浦（十堰）科技有限公司	8,280,398.83			492,257.49		
小计	722,873,815.09			202,513,250.65		
二、联营企业						
十堰东风采埃孚减振器有限公司	85,491,803.79			26,047,711.98		
湖北东实动力电池有限公司	11,345,548.49			-11,128,610.23		
东实大洋电驱动力系统有限公司	30,479,198.47			-2,486,100.56		
东实光裕（十堰）汽车空调有限公司	5,946,513.86			-558,773.36		
东实新能源装备（十堰）有限公司	6,387,407.60			-178,066.35		
东风（十堰）发动机减震器有限公司	3,529,385.05	3,452,000.00		-1,255,990.48		
东实（十堰）汽车悬挂系统有限公司	4,314,888.28			1,331,991.20		
武汉科正技术服务有限公司	12,267,747.40			116,017.15		
东实玖行能源科技有限责任公司	5,299,746.74			-577,487.38		
东实李尔汽车座椅（武汉）有限公司		15,000,000.00		35,959,829.96		
小计	165,062,239.68	18,452,000.00		47,270,521.93		
合计	887,936,054.77	18,452,000.00		249,783,772.58		



(续)

被投资单位	本期增减变动			2025 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
东实李尔汽车座椅有限公司	114,554,800.00			563,105,436.81	
东风康明斯排放处理系统有限公司	41,341,970.35			100,219,313.27	
东实三立车灯（湖北）有限公司	5,000,000.00			68,024,889.15	
苏州爱和特科技有限公司				24,367,999.84	
东实沿浦（十堰）科技有限公司			-8,772,656.32		
小计	160,896,770.35		-8,772,656.32	755,717,639.07	
二、联营企业					
十堰东风采埃孚减振器有限公司	15,680,000.00			95,859,515.77	
湖北东实动力电池有限公司				216,938.26	
东实大洋电驱动系统有限公司				27,993,097.91	
东实光裕（十堰）汽车空调有限公司				5,387,740.50	
东实新能源装备（十堰）有限公司				6,209,341.25	
东风（十堰）发动机减震器有限公司				5,725,394.57	
东实（十堰）汽车悬挂系统有限公司				5,646,879.48	
武汉科正技术服务有限公司				12,383,764.55	



被投资单位	本期增减变动			2025 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
东实玖行能源科技有限责任公司				4,722,259.36	
东实李尔汽车座椅（武汉）有限公司				50,959,829.96	
小计	15,680,000.00			215,104,761.61	
合计	176,576,770.35		-8,772,656.32	970,822,400.68	
(续)					
被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
东实李尔汽车座椅有限公司	394,217,324.54			209,424,486.88	
东风康明斯排放处理系统有限公司	74,965,069.78			39,512,613.90	
东实三立车灯（湖北）有限公司	76,983,759.84			2,210,052.23	
苏州爱和技术科技有限公司	23,776,293.01			412,246.83	
东实沿浦（十堰）科技有限公司	10,262,414.91			-1,982,016.08	
小计	580,204,862.08			249,577,383.76	
二、联营企业					
十堰东风采埃孚减振器有限公司	82,630,550.06			17,561,253.73	
湖北东实动力电池有限公司	22,992,433.83			-11,646,885.34	



被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动				其他权益变动
		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	
东实大洋电驱动系统有限公司	28,297,171.95			2,182,026.52		
东实光裕（十堰）汽车空调有限公司	6,483,499.42			-536,985.56		
东实新能源装备（十堰）有限公司	6,566,728.66			-179,321.06		
东风（十堰）发动机减震器有限公司	3,432,207.13			97,177.92		
东实（十堰）汽车悬挂系统有限公司	5,394,454.37			-1,079,566.09		
武汉科正技术服务有限公司	8,047,030.55	3,900,000.00		320,716.85		
东实玖行能源科技有限责任公司	6,769,001.84			-1,469,255.10		
小计	170,613,077.81	3,900,000.00		5,249,161.87		
合计	750,817,939.89	3,900,000.00		254,826,545.63		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2024 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
东实李尔汽车座椅有限公司	97,805,990.00			505,835,821.42	
东风康明斯排放处理系统有限公司	4,102,440.75			110,375,242.93	
东实三立车灯（湖北）有限公司	5,000,000.00			74,193,812.07	
苏州爱和特科技有限公司				24,188,539.84	
东实沿浦（十堰）科技有限公司				8,280,398.83	



被投资单位	本期增减变动			2024年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计	106,908,430.75			722,873,815.09	
二、联营企业					
十堰东风采埃孚减振器有限公司	14,700,000.00			85,491,803.79	
湖北东实动力电池有限公司				11,345,548.49	
东实大洋电驱动系统有限公司				30,479,198.47	
东实光裕（十堰）汽车空调有限公司				5,946,513.86	
东实新能源装备（十堰）有限公司				6,387,407.60	
东风（十堰）发动机减震器有限公司				3,529,385.05	
东实（十堰）汽车悬挂系统有限公司				4,314,888.28	
武汉科正技术服务有限公司				12,267,747.40	
东实玖行能源科技有限责任公司				5,299,746.74	
小计	14,700,000.00			165,062,239.68	
合计	121,608,430.75			887,936,054.77	



3、营业收入、营业成本

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其他业务	18,903,240.10	10,400,034.72	37,808,232.18	23,193,746.12	39,665,409.57	28,959,102.91
合计	18,903,240.10	10,400,034.72	37,808,232.18	23,193,746.12	39,665,409.57	28,959,102.91

4、投资收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
成本法核算的长期股权投资收益		124,760,499.13	
权益法核算的长期股权投资收益	140,637,427.26	249,783,772.58	254,826,545.63
处置长期股权投资产生的投资收益	6,619,143.68	38,400.00	-130,701,709.55
债权投资持有期间取得的利息收入	3,919,126.71	10,225,224.50	15,362,815.64
合计	151,175,697.65	384,807,896.21	139,487,651.72

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	14,193,839.41	4,774,783.52	29,008,357.60
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	2,354,934.51	12,728,498.92	15,366,863.45
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		4,141,871.51	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；			
5、委托他人投资或管理资产的损益；			
6、对外委托贷款取得的损益			
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；			



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	176,418.69		
9、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			
10、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；			
11、非货币性资产交换损益；			
12、债务重组损益；			
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；			
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；			
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；			
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；			
17、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；			
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；			
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；			
20、受托经营取得的托管费收入；			
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	577,347.70	7,991,027.00	-812,842.67
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,753,904.39	6,557,716.61	12,344,210.36
扣除所得税前非经常性损益合计	22,056,444.70	36,193,897.56	55,906,588.74
减：所得税影响金额	2,030,958.93	3,921,748.16	2,697,153.86
扣除所得税后非经常性损益合计	20,025,485.77	32,272,149.40	53,209,434.88
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-7,511.54	-514,278.70	463,474.01



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	20,032,997.31	32,786,428.10	52,745,960.87

2、净资产收益率及每股收益				
报告期利润	报告期	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	2026 年 1-6 月	7.24	1.15	1.15
	2025 年度	13.55	1.98	1.98
	2024 年度	15.80	2.08	2.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2026 年 1-6 月	6.54	1.04	1.04
	2025 年度	12.30	1.80	1.80
	2024 年度	13.57	1.79	1.79



本页无正文，系东实汽车科技集团股份有限公司 2026 年 1-6 月、2025 年度及 2024 年度财务报表附注签字盖章页

法定代表人：

红罗印元

主管会计工作负责人：

黄印元

会计机构负责人：

李巧琴





营业执照

(副本X5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 乔久华、李尊农

出资额 9531 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审讫章(1)

登记机关



2026 年 06 月 18 日

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网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审订章(1)

证书序号：0014686

说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制



从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年5月29日)

日期: 2026-05-29

来源: 证监会

【字号: 大 中 小】

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年5月29日)

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

报告审议意见 (1)

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年5月29日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	会计师事务所执业证书编号	通讯地址	联系电话
93	中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-23193866-8200
94	中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦23层	010-51716852
95	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)	91420106081978608B	42010005	武汉市武昌区中北路166号长江产业大厦17-18楼	027-86790712
96	中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室	010-67085873
97	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11000205	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	010-52805612
98	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层	010-51423818
99	中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990
100	中准会计师事务所 (特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
101	众华会计师事务所 (特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼18楼	021-63525500
102	重庆康华会计师事务所 (特殊普通合伙)	91500103MA614NHH0G	50030002	重庆市渝中区中山三路168号中安大厦22楼	023-63870921-616



姓 名 鲁霞

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1987-11-27

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码 320981198711275763

Identity card No

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001673899
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 02 月 28 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓 名 韩笑
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出 生 日 期 1995-08-26
Date of birth _____
工 作 单 位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
Working unit _____
身 份 证 号 20682199508261766
Identity card No. _____



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



韩笑 110001670427

证书编号: 110001670427
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2020 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d