

公司代码：600609

公司简称：金杯汽车

# 金杯汽车股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人祁玉民、主管会计工作负责人王玲及会计机构负责人(会计主管人员)闫静声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
本期不进行利润分配和资本公积金转增股本。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

|      |                     |     |
|------|---------------------|-----|
| 第一节  | 释义.....             | 3   |
| 第二节  | 公司简介.....           | 3   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要.....    | 4   |
| 第四节  | 董事会报告.....          | 5   |
| 第五节  | 重要事项.....           | 12  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况.....      | 17  |
| 第七节  | 优先股相关情况.....        | 19  |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 19  |
| 第九节  | 公司债券相关情况.....       | 19  |
| 第十节  | 财务报告.....           | 20  |
| 第十一节 | 备查文件目录.....         | 111 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |                                 |
|-------------|---|---------------------------------|
| 华晨集团        | 指 | 华晨汽车集团控股有限公司                    |
| 公司、本公司、金杯汽车 | 指 | 金杯汽车股份有限公司                      |
| 金杯车辆        | 指 | 沈阳金杯车辆制造有限公司                    |
| 金杯江森        | 指 | 沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司               |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元，中国法定流通货币单位           |
| 报告期         | 指 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日 |

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

|           |  |
|-----------|--|
| 公司的中文名称   | 金杯汽车股份有限公司                                 |
| 公司的中文简称   | 金杯汽车                                       |
| 公司的外文名称   | SHENYANG JINBEI AUTOMOTIVE COMPANY LIMITED |
| 公司的外文名称缩写 | SJA  |
| 公司的法定代表人  | 祁玉民  |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                 | 证券事务代表                |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名   | 赵晓军                   | 孙学龙                   |
| 联系地址 | 辽宁省沈阳市沈河区万柳塘路38号      | 辽宁省沈阳市沈河区万柳塘路38号      |
| 电话   | 024-24815610          | 024-24803399          |
| 传真   | 024-24163399          | 024-24163399          |
| 电子信箱 | stock@syjbauto.com.cn | stock@syjbauto.com.cn |

### 三、 基本情况变更简介

|             |                       |
|-------------|-----------------------|
| 公司注册地址      | 沈阳市沈河区万柳塘路38号         |
| 公司注册地址的邮政编码 | 110015                |
| 公司办公地址      | 沈阳市沈河区万柳塘路38号         |
| 公司办公地址的邮政编码 | 110015                |
| 电子信箱        | stock@syjbauto.com.cn |

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 《中国证券报》、《上海证券报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn  |
| 公司半年度报告备置地点          | 公司董事会办公室        |

## 五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 金杯汽车 | 600609 | ST金杯    |

## 六、 公司报告期内注册变更情况

|             |                    |
|-------------|--------------------|
| 注册登记日期      | 20150714           |
| 注册登记地点      | 沈阳市沈河区万柳塘路38号      |
| 企业法人营业执照注册号 | 91210100243490067P |
| 税务登记号码      | 91210100243490067P |
| 组织机构代码      | 91210100243490067P |

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1-6月)    | 上年同期              | 本报告期<br>比上年同<br>期增减(%)      |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| 营业收入                   | 2,341,027,182.42  | 2,260,306,714.87  | 3.57                        |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -43,676,361.53    | 11,870,484.77     | -467.94                     |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -64,232,039.65    | -87,613,228.86    | 不适用                         |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -156,043,562.32   | -243,928,491.06   | 不适用                         |
|                        | 本报告期末             | 上年度末              | 本报告期<br>末比上年<br>度末增减<br>(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 233,970,330.93    | 262,936,777.09    | -11.02%                     |
| 总资产                    | 10,295,009,653.51 | 10,042,198,880.71 | 2.52%                       |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标         | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期   | 本报告期比上<br>年同期增减(%) |
|----------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)    | -0.040         | 0.011  | -463.64            |
| 稀释每股收益(元/股)    | -0.040         | 0.011  | -463.64            |
| 扣除非经常性损益后的基本每股 | -0.059         | -0.080 | 不适用                |

|                         |         |         |             |
|-------------------------|---------|---------|-------------|
| 收益（元/股）                 |         |         |             |
| 加权平均净资产收益率（%）           | -18.12% | 4.67%   | 减少22.79个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | -26.64% | -34.48% | 不适用         |

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 金额            | 附注                                    |
|--|---------------|---------------------------------------|
| 非流动资产处置损益  | 38,853.51     |                                       |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 20,882,509.60 | 主要为本期子公司收到的工厂搬迁补偿款、计入的征地补偿款及产业发展扶持资金。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -365,684.99   |                                       |
| 合计   | 20,555,678.12 |                                       |

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### （一）报告期内主要经营情况

报告期末，公司资产总额 102.95 亿元，比年初增长 2.52%；归属于上市公司股东的净资产 2.34 亿元，比年初下降 11.02%；归属于上市公司股东的每股净资产 0.214 元，比年初下降 11.02%。报告期，公司实现利润总额 7263 万元，同比下降 49.23%；归属于上市公司股东的净利润-4368 万元；基本每股收益-0.04 元；每股经营活动产生的现金流量净额-0.14 元。公司整车产量 12855 辆，同比下降 66.09%；整车销量 13728 辆，同比下降 63.54%。公司实现营业收入 23.41 亿元，由于整车销售成本和销售价格大幅上涨，使得整车营业收入同比仅有 10.89%下降，上半年整车营业收入同比减少 0.95 亿元，由于汽车座椅等零部件业务的大幅增长，整车以外营业收入大幅上升 12.62%，同比增加 1.76 亿元；合计营业收入增加 0.81 亿元，同比上升 3.57%。

#### （二）上半年主要工作情况

2016 年上半年，公司按照年初董事会确定的经营计划指标和主要工作任务及措施开展各项工作。公司加快各项建设速度，金杯车辆搬迁改造，金杯车辆如皋分公司生产线改装和华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司厂房建设均取得进展。

1、公司于 2016 年初开始实施强化市场营销、创新营销思路等措施，但预计完成的年度销售目标仍存在一定困难和压力。公司力争在下半年实现销售量回升，尽可能实现全年制定的工作目标。

2、车辆公司搬迁改造项目。重点完成与中标方签订建筑安装施工合同；完成一、二标段厂房、站房、库房等建筑物《建设工程规划许可证》的办理；完成厂区燃气、供水、能源计量、污水处理设计方案；完成工艺设备技术协议签订及新工厂智能化升级方案编制。土建工程按计划推进，冲压联合厂房、车身涂装厂房、车架联合厂房、总装厂房主体钢结构施工已接近尾声，正在进行设备基础施工。车厢联合厂房、污水站房、动力站房、维修车间、辅料库、道排工程、动力外网、消防工程等开始基础施工，预计年内主要厂房达到暖封闭状态。

3、车辆公司如皋分公司已完成冲压、总装、焊装三大工艺生产线的技术改造。

4、华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司厂房建设项目基本完工。项目占地面积 11 万平方米，主要建设 3 个生产车间及试车跑道等相关配套设施，总建筑面积 3.8 万平方米。

#### 存在主要问题

整车业务运行质量低下，经营指标没有达到时间过半完成任务过半，产品适应市场需求能力不强，在质量、配置、价格上不能满足市场的需求，缺少能打开市场拳头产品。产品竞争能力不能适应当前白热化市场竞争的需要。产品质量上仍然面临很多需要解决的问题，配套件和供应商质量问题对整车质量造成较大影响。

净利润亏损的主要原因是整车业务亏损所致，零部件业务运行总体稳定。报告期，轻卡车产销规模小，市场占有率低，产销持续低迷达不到盈亏平衡点。排放和技术升级导致成本增加，影响一部分利润。受此影响上半年公司整体效益处于亏损状态。

#### （三）整车业务下降的主要原因

1、1-6 月份全国轻型货车产销 77.27 万辆和 77.76 万辆，同比下降 6.79%和 4.71%，全国轻卡车市场销量下滑，轻卡车市场产销处于疲软状态。东北地区经济下滑，整体购买力下降。今年年 4 月实施的东部 11 个省市轻型汽油卡车国 V 排放标准，技术升级带来成本压力不断加大，价格不断上涨，导致公司轻卡产品市场需求也呈现快速下降趋势，部分产品销售受到限制。

2、部分一、二线城市对宽体、长轴距和长货箱轻卡车实行城市通行限制，对卡车市场造成一定影响。

3、由于金杯车辆资金紧张，新产品研发投入较少，投放市场新产品没有及时跟进，原有产品竞争力下降。

4、出口市场方面，俄罗斯工厂由于当地税收法律、行政准入、经营环境影响一直未能实现批量生产，越南等主要出口市场销售也大幅下降。

5、金杯车辆如皋分公司处于建设阶段，尚未正式投产，对销量带来一定影响。

#### （四）下半年主要工作任务及措施

虽然公司已经预计到完成全年目标存在较大的困难和压力，但公司仍将进一步采取措施来抓好下半年工作，全力提升经济运行质量，积极努力扭转当前经营运行的被动局面。

##### 1、多方面采取措施，全力提升整车销量

针对市场形势和上半年存在的问题，要在强化市场营销、提升产品质量、降低产品成本、加快产品开发等方面采取强有力措施，全力扭转当前被动局面，努力提升整车销量，力争降低整车业务亏损规模。

##### 2、全力拓展汽车零部件市场，提升产销规模

加快推进金杯江森 F49 座椅及 F49 门板、仪表板等产品按照时间节点要求实现量产供货。加快 G38 座椅、发泡、宝马新 5 系门板等新产品开发速度，为拓展市场、增加销售收入提供有力支撑。

### 3、全力推进重点项目按计划实施

(1) 金杯车辆公司搬迁改造项目，全面加快冲压联合厂房、车身涂装厂房、车架联合厂房、总装厂房土建工程施工；完成车厢联合厂房、污水站房、动力站房、维修车间、辅料库、道排工程、动力外网、消防工程施工，年末实现厂房暖封闭，并进行工艺设备安装，为 2017 年建成投产创造条件。

(2) 车辆公司如皋分公司要加快涂装生产线改造，尽快完成四大工艺生产线技术改造。

(3) 继续加速华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司厂房建设。加快长庆专用车项目建设，做好投产前相关准备工作。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目            | 本期数              | 上年同期数            | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入          | 2,341,027,182.42 | 2,260,306,714.87 | 3.57%    |
| 营业成本          | 1,974,626,721.17 | 1,848,759,483.38 | 6.81%    |
| 销售费用          | 51,293,022.87    | 59,100,275.02    | -13.21%  |
| 管理费用          | 155,661,264.02   | 210,798,273.30   | -26.16%  |
| 财务费用          | 85,863,571.82    | 82,390,559.53    | 4.22%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -156,043,562.32  | -243,928,491.06  | 36.03%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -84,306,303.32   | -122,052,090.70  | 30.93%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 166,496,569.59   | 80,331,631.53    | 107.26%  |
| 研发支出          | 14,213,398.42    | 66,024,818.39    | -78.47%  |

营业收入变动原因说明:营业收入变动原因说明:营业收入同比上升 3.57%，主要系整车营业收入同比下降 10.89%，零部件业务上升 12.62%综合所致。

期间费用变动原因说明:本报告期 2.93 亿元,比去年同期 3.52 亿元下降 17%，主要是子公司金杯江森公司研发费用大幅下降所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是本期销售商品收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是子公司本期处置工装器具比上期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是已贴现的票据本期支付额同比减少所致。

研发支出变动原因说明:研发支出大幅下降的原因是新项目陆续投产,本期研发项目比上期大幅减

少所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

### (3) 经营计划进展说明

报告期内，公司的整车业务出现了较大幅度的下滑，预计完成年度销售目标存在较大的困难和压力，零部件业务保持了较好的增长势头，全年的营业收入等经营计划均按年度经营计划进行，无重大经营计划调整变化。具体数据和原因分析见本节一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 |                  |                  |         |               |               |              |
|-----------|------------------|------------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业       | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 工业        | 2,104,707,865.63 | 1,759,974,027.41 | 16.38   | 0.72          | 4.01          | 增加 1.56 个百分点 |
| 商业        | 33,744,352.55    | 28,723,111.83    | 14.88   | -52.03        | -54.92        | 减少 7.27 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 |                  |                  |         |               |               |              |
| 分产品       | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 整车        | 775,278,799.77   | 721,745,745.88   | 6.91    | -10.89        | -14.34        | 增加 3.74 个百分点 |
| 内饰件       | 709,921,632.71   | 517,989,990.30   | 27.04   | -11.47        | 1.91          | 减少 9.58 个百分点 |
| 座椅        | 344,567,552.06   | 277,711,298.50   | 19.40   | 63.85         | 63.35         | 增加 0.25 个百分点 |
| 橡胶件       | 23,143,978.75    | 20,791,645.89    | 10.16   | -30.66        | -23.56        | 减少 8.34 个百分点 |
| 金属件       | 53,540,172.55    | 46,377,887.40    | 13.38   | -15.20        | -18.39        | 增加 3.39 个百分点 |
| 塑料件等      | 232,000,082.34   | 204,080,571.27   | 12.03   | 27.98         | 35.10         | 减少 4.64 个百分点 |



## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区   | 营业收入             | 营业收入比上年增减 (%) |
|------|------------------|---------------|
| 东北地区 | 1,405,690,249.46 | -10.48%       |
| 华东地区 | 458,797,476.85   | 201.63%       |
| 华北地区 | 24,534,683.54    | -49.65%       |
| 华南地区 | 44,043,335.92    | -7.45%        |
| 其他   | 205,386,472.41   | -39.89%       |

## (三) 核心竞争力分析

- 1、品牌优势。公司在轻型卡车和汽车零部件生产制造方面拥有多年的丰富经验。
- 2、整车及零部件产品研发能力。公司设有专门的研发部门，整车方面具备整车设计、开发能力，但研发能力没有较大提高；零部件具备座椅、门内饰板、内饰件、塑料件、橡胶件等设计和开发能力，具备深度国产化及深入的工艺转化能力。
- 3、生产能力。公司整车和零部件的生产能力能够满足公司内外客户的需求。
- 4、零部件成本优势。公司采用全球的采购策略，使成本摊低，采购具备一定优势，同时采取持续改进，企业生产成本不断得到优化。
- 5、有较好的组织运营体系、较为健全的营销服务体系、严格的生产控制水平。

## (四) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

不适用

## (1) 证券投资情况

适用 不适用

## (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

## (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称              | 本企业持股比例(%) | 资产总额    | 净资产    | 净利润    |
|-------------------|------------|---------|--------|--------|
| 沈阳金杯车辆制造有限公司      | 100        | 682,238 | 13,751 | -7,048 |
| 沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司 | 50         | 221,696 | 86,138 | 16,809 |
| 铁岭华晨橡塑制品有限公司      | 95         | 47,395  | 10,199 | 10     |
| 上海敏孚汽车饰件有限公司      | 51         | 24,438  | 10,024 | 540    |
| 沈阳金亚汽车传动轴有限公司     | 30.16      | 13,707  | 8,847  | -521   |
| 沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司  | 30         | 26,346  | 13,126 | 431    |

单位：万元 币种：人民币

| 与公司的关系 | 公司名称              | 营业收入    | 营业利润   | 净利润    | 本期贡献投资收益 | 占归属于母公司净利润% |
|--------|-------------------|---------|--------|--------|----------|-------------|
| 控股子公司  | 沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司 | 105,604 | 17,359 | 16,809 | 8,405    | 192.43      |

|       |                |        |       |       |     |      |
|-------|----------------|--------|-------|-------|-----|------|
| 控股子公司 | 上海敏孚汽车饰件有限公司   | 12,326 | 721   | 540   | 275 | 6.30 |
| 联营公司  | 沈阳金杯广振汽车部件有限公司 | 11,727 | 1,252 | 1,066 | 239 | 5.47 |

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

不适用

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

2015 年年度报告中的财务会计报告被注册会计师出具非标准无保留审计意见的情况  
众华会计师事务所为本公司 2015 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

##### 一、非标准无保留审计意见涉及事项的基本情况

强调事项的具体内容如下：“我们提醒财务报表使用者关注，虽然贵公司已在附注中披露了拟采取的改善措施，但持续经营能力仍然存在重大不确定性，本段内容不影响已发表的审计意见。”

##### 二、注册会计师对该事项的基本意见

上述强调事项已在 2015 年度财务报表附注中进行了披露，符合《企业会计准则》及相关信息披露的规定。

##### 三、公司董事会对该事项的意见

我们一致认为，对众华会计师事务所出具的 2015 年度审计报告无异议，其公正的反映了公司财务状况及经营成果。

##### 四、公司拟采取的措施

公司将认真面对所处的困境，以提升产品品质、强化市场营销、加快项目建设为重点，实现盈利平稳增长，2016 年公司拟采取下列措施改善持续经营能力：

##### 整车业务：

- 1、强化市场营销，创新营销思路，力争实现国内市场销售卡车 4.5 万辆。创新海外市场营销模式，提升卡车出口销量，全年出口卡车 1.5 万辆。
- 2、加快金杯车辆搬迁改造进程，为 2017 年投入生产创造条件。
- 3、加快金杯车辆如皋分公司和长庆专用车公司建设，形成新的产销增长点。

4、全力做好国V系列产品试验、认证和公告申报工作，为市场销售创造有利条件。

零部件业务：

继续推进零部件产品向高端配套市场转型升级。金杯江森启动宝马新五系的门板、仪表板的投产准备，F49 仪表板业务，同时积极争取 G38 座椅业务。通过不断提升汽车内饰、座椅及零部件的研发和制造能力，进一步提高零部件产品的盈利能力。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、资产交易、企合并事项

适用 不适用

### 三、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述   | 查询索引                |
|--|---------------------|
| 公司第七届董事二十四次会议审议通过了《关于追加 2015 年度及预计 2016 年度日常关联交易的议案》预计 2016 年全年日常关联交易的总额为 52.2 亿元，其中关联采购 14.58 亿元，关联销售 46.19 亿元。上述议案在 2015 年度股东大会获得通过。 | 详见公司临 2016-013 号公告。 |

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

## 1 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |             |                |          |               |            |            |      |            |        |        |         |          |       |
|----------------------|-------------|----------------|----------|---------------|------------|------------|------|------------|--------|--------|---------|----------|-------|
| 担保方                  | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方           | 担保金额     | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系  |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司         | 全资子公司       | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 3,000.00 | 2016-01-28    | 2016-01-28 | 2016-07-28 | 一般担保 | 否          | 否      | 0      | 是       | 否        |       |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司         | 全资子公司       | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 500.00   | 2016-03-23    | 2016-03-23 | 2016-09-23 | 一般担保 | 否          | 否      | 0      | 是       | 否        |       |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司         | 全资子公司       | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 1,500.00 | 2015-11-10    | 2015-11-10 | 2016-11-10 | 一般担保 | 否          | 否      | 0      | 是       | 否        |       |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司         | 全资子公司       | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 1,500.00 | 2015-11-10    | 2015-11-10 | 2016-11-10 | 一般担保 | 否          | 否      | 0      | 是       | 否        |       |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司         | 全资子公司       | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 4,000.00 | 2016-03-21    | 2016-03-21 | 2016-09-21 | 一般担保 | 否          | 否      | 0      | 是       | 否        |       |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司         | 全资子公司       | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 1,000.00 | 2016-05-26    | 2016-05-26 | 2017-05-26 | 一般担保 | 否          | 否      | 0      | 是       | 否        |       |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司         | 全资子公司       | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2,000.00 | 2016-05-27    | 2016-05-27 | 2017-05-27 | 一般担保 | 否          | 否      | 0      | 是       | 否        |       |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司         | 全资子公司       | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2,000.00 | 2016-05-30    | 2016-05-30 | 2017-05-30 | 一般担保 | 否          | 否      | 0      | 是       | 否        |       |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司         | 全资子公司       | 沈阳金杯汽车模具制造有限公司 | 3,500.00 | 2016-03-24    | 2016-03-24 | 2016-09-24 | 一般担保 | 否          | 否      | 0      | 是       | 否        |       |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司         | 全资子公司       | 沈阳金杯汽车模具制造有限公司 | 1,500.00 | 2015-11-09    | 2015-11-09 | 2016-09-09 | 一般担保 | 否          | 否      | 0      | 是       | 否        |       |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司         | 全资子公司       | 沈阳金杯汽车模具制造有限公司 | 500.00   | 2015-11-09    | 2015-11-09 | 2016-11-09 | 一般担保 | 否          | 否      | 0      | 是       | 否        |       |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司         | 全资子公司       | 沈阳金杯汽车模具制造有限公司 | 500.00   | 2015-11-09    | 2015-11-09 | 2016-11-09 | 一般担保 | 否          | 否      | 0      | 是       | 否        |       |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司         | 全资子公司       | 沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司 | 500.00   | 2016-06-30    | 2016-06-30 | 2017-06-29 | 一般担保 | 否          | 否      | 0      | 是       | 是        | 参股子公司 |

|            |      |                 |          |            |            |            |      |   |   |   |   |   |        |
|------------|------|-----------------|----------|------------|------------|------------|------|---|---|---|---|---|--------|
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司  | 1,500.00 | 2016-04-13 | 2016-04-13 | 2016-10-13 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 否 |        |
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司  | 2,500.00 | 2016-03-22 | 2016-03-22 | 2016-09-22 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 否 |        |
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司  | 2,000.00 | 2016-03-22 | 2016-03-22 | 2016-09-22 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 否 |        |
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司  | 1,000.00 | 2016-04-14 | 2016-04-14 | 2016-10-14 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 否 |        |
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司  | 1,900.00 | 2016-04-15 | 2016-04-15 | 2016-10-15 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 否 |        |
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司  | 1,100.00 | 2016-04-15 | 2016-04-15 | 2016-10-15 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 否 |        |
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司  | 3,000.00 | 2016-02-04 | 2016-02-04 | 2017-02-04 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 否 |        |
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司  | 5,000.00 | 2016-02-23 | 2016-02-23 | 2017-02-23 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 否 |        |
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司  | 2,000.00 | 2016-06-27 | 2016-06-27 | 2016-12-27 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 否 |        |
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 沈阳金杯汽车模具制造有限公司  | 3,000.00 | 2016-06-17 | 2016-06-17 | 2017-06-17 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 否 |        |
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 华晨汽车（铁岭）专用车有限公司 | 5,000.00 | 2016-01-11 | 2016-01-11 | 2017-01-11 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 是 | 股东的子公司 |
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 华晨汽车（铁岭）专用车有限公司 | 3,000.00 | 2015-09-18 | 2015-09-18 | 2016-09-18 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 是 | 股东的子公司 |
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 华晨汽车（铁岭）专用车有限公司 | 6,000.00 | 2016-01-29 | 2016-01-29 | 2016-07-29 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 是 | 股东的子公司 |
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司  | 1,500.00 | 2016-04-07 | 2016-04-07 | 2016-10-07 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 是 | 其他关联人  |
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 沈阳兴远东汽车零部件有限公司  | 4,000.00 | 2015-09-17 | 2015-09-17 | 2016-09-16 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 是 | 股东的子公司 |
| 金杯汽车股份有限公司 | 公司本部 | 沈阳兴远东汽车零部件有限公司  | 100.00   | 2016-06-29 | 2016-06-29 | 2016-12-29 | 一般担保 | 否 | 否 | 0 | 是 | 是 | 股东的子公司 |

|                                    |         |
|------------------------------------|---------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            | 64,600  |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          | 64,600  |
| 公司对子公司的担保情况                        |         |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    | 234,550 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  | 234,550 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |         |
| 担保总额（A+B）                          | 299,150 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   | 393.92  |
| 其中：                                |         |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           | 20,100  |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | 295,050 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               | 261,179 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  | 299,150 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |         |
| 担保情况说明                             |         |

## 2 其他重大合同或交易

2015 年 12 月，公司全资子公司金杯车辆与东风设计研究院有限公司签署《建设项目工程总承包合同》，合同金额：¥1,149,837,300 元。详见公司 2015-088、090 号公告。

## 四、承诺事项履行情况

适用  不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方         | 承诺内容                   | 承诺时间及期限           | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
|------|------|-------------|------------------------|-------------------|---------|----------|
| 其他承诺 | 其他   | 沈阳新金杯投资有限公司 | 增持公司股份详见(临 2015-049 号) | 2015 年 7 月起未来六个月内 | 是       | 是        |

## 五、聘任、解聘会计师事务所情况

适用  不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司董事会审计委员会提议，公司第七届董事会第二十四次会议审议通过继续聘任众华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度财务审计机构，并经公司 2015 年年度股东大会审议批准。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

## 六、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用  不适用

## 七、可转换公司债券情况

适用  不适用

## 八、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司的各项经营运作。公司不断完善股东大会、董事会、监事会制度，形成权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、



协调运作的法人治理结构。公司董事、独立董事、监事工作勤勉尽责，公司管理层严格执行股东大会和董事会的各项决定，忠实履行职务，维护了公司利益和广大股东的合法权益。

## 九、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

1、2016年3月12日，公司确定了非公开发行2016年公司债券预案，公司拟非公开发行不超过15亿元，期限不超过5年的公司债券。上述事项已经过公司董事会和2016年第二次临时股东大会审议批准，尚需经上海证券交易所批准后方可实施。

2、根据辽宁省人民政府决定，辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的华晨集团股权的20%无偿划转至辽宁省社会保障基金理事会，划转完成后，辽宁省国资委将持有华晨集团80%股权，辽宁省社保基金将持有华晨集团20%股权。详见公司2016年022号公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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

无

##### 3、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

#### (一) 股东总数:

|               |        |
|---------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 78,035 |
|---------------|--------|

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

单位：股

| 前十名股东持股情况        |  |             |             |             |         |    |      |
|------------------|--|-------------|-------------|-------------|---------|----|------|
| 股东名称<br>(全称)     | 报告期内增减   | 期末持股数量      | 比例(%)       | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结情况 |    | 股东性质 |
|                  |  |             |             |             | 股份状态    | 数量 |      |
| 沈阳市汽车工业资产经营有限公司  | 0  | 266,424,742 | 24.38       | 0           | 无       |    | 国家   |
| 沈阳新金杯投资有限公司      | 0  | 97,983,033  | 8.97        | 0           | 无       |    | 国有法人 |
| 沈阳工业国有资产经营有限公司   | 0  | 84,040,174  | 7.69        | 0           | 无       |    | 国家   |
| 中国第一汽车集团公司       | 0  | 39,609,569  | 3.63        | 0           | 无       |    | 未知   |
| 张雅琴              | 15,000,000   | 15,000,000  | 1.37        | 0           | 无       |    | 未知   |
| 任朝红              | 13,000,000   | 13,000,000  | 1.19        | 0           | 无       |    | 未知   |
| 沈卫军              | 12,900,000   | 12,900,000  | 1.18        | 0           | 无       |    | 未知   |
| 任向敏              | 9,000,000  | 9,000,000   | 0.82        | 0           | 无       |    | 未知   |
| 陶建华              | 6,824,150  | 6,824,150   | 0.62        | 0           | 无       |    | 未知   |
| 吕新军              | 5,620,000  | 5,620,000   | 0.51        | 0           | 无       |    | 未知   |
| 前十名无限售条件股东持股情况   |  |             |             |             |         |    |      |
| 股东名称             | 持有无限售条件流通股的数量  | 股份种类及数量     |             |             |         |    |      |
|                  |  | 种类          | 数量          |             |         |    |      |
| 沈阳市汽车工业资产经营有限公司  | 266,424,742  | 人民币普通股      | 266,424,742 |             |         |    |      |
| 沈阳新金杯投资有限公司      | 97,983,033   | 人民币普通股      | 97,983,033  |             |         |    |      |
| 沈阳工业国有资产经营有限公司   | 84,040,174   | 人民币普通股      | 84,040,174  |             |         |    |      |
| 中国第一汽车集团公司       | 39,609,569   | 人民币普通股      | 39,609,569  |             |         |    |      |
| 张雅琴              | 15,000,000   | 人民币普通股      | 15,000,000  |             |         |    |      |
| 任朝红              | 13,000,000   | 人民币普通股      | 13,000,000  |             |         |    |      |
| 沈卫军              | 12,900,000   | 人民币普通股      | 12,900,000  |             |         |    |      |
| 任向敏              | 9,000,000  | 人民币普通股      | 9,000,000   |             |         |    |      |
| 陶建华              | 6,824,150  | 人民币普通股      | 6,824,150   |             |         |    |      |
| 吕新军              | 5,620,000  | 人民币普通股      | 5,620,000   |             |         |    |      |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | (1)、公司前十名无限售条件股东中，第一股东为控股股东，第三股东为公司实质控制人。<br>(2)、公司第一、二、三股东存在关联关系，且第一、三股东为一致行动人。本公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。 |             |             |             |         |    |      |

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 二、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|------|
| 王东明 | 副总裁   | 离任   | 工作变动 |

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：金杯汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注 | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                   |                   |
| 货币资金                   |    | 4,978,488,642.30  | 4,856,423,613.80  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |    |                   |                   |
| 应收票据                   |    | 355,417,014.99    | 779,461,197.09    |
| 应收账款                   |    | 1,403,251,242.60  | 955,749,634.89    |
| 预付款项                   |    | 150,515,177.83    | 126,897,282.69    |
| 应收利息                   |    |                   |                   |
| 应收股利                   |    |                   |                   |
| 其他应收款                  |    | 78,875,155.74     | 83,405,107.82     |
| 存货                     |    | 875,774,888.22    | 934,082,471.79    |
| 划分为持有待售的资产             |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                   |                   |
| 其他流动资产                 |    | 15,000,000.00     | 15,000,000.00     |
| 流动资产合计                 |    | 7,857,322,121.68  | 7,751,019,308.08  |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                   |                   |
| 可供出售金融资产               |    | 65,908,132.92     | 65,908,132.92     |
| 持有至到期投资                |    |                   |                   |
| 长期应收款                  |    |                   |                   |
| 长期股权投资                 |    | 218,062,045.05    | 223,880,925.17    |
| 投资性房地产                 |    | 754,612.19        | 774,297.77        |
| 固定资产                   |    | 863,925,194.05    | 897,290,384.74    |
| 在建工程                   |    | 491,086,035.45    | 378,686,662.10    |
| 工程物资                   |    | 101,501,905.81    | 84,682,330.26     |
| 固定资产清理                 |    |                   |                   |
| 无形资产                   |    | 348,969,878.66    | 357,834,688.88    |
| 开发支出                   |    | 17,097,153.39     | 6,645,229.19      |
| 商誉                     |    | 34,020,641.08     | 34,020,641.08     |
| 长期待摊费用                 |    | 146,584,820.88    | 91,679,168.17     |
| 递延所得税资产                |    | 149,777,112.35    | 149,777,112.35    |
| 其他非流动资产                |    |                   |                   |
| 非流动资产合计                |    | 2,437,687,531.83  | 2,291,179,572.63  |
| 资产总计                   |    | 10,295,009,653.51 | 10,042,198,880.71 |

|                        |  |                   |                   |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债：</b>           |  |                   |                   |
| 短期借款                   |  | 5,640,431,585.03  | 5,280,038,906.28  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |  |                   |                   |
| 应付票据                   |  | 157,995,633.58    | 248,218,062.07    |
| 应付账款                   |  | 1,301,973,011.93  | 1,275,204,925.64  |
| 预收款项                   |  | 67,058,033.96     | 72,281,463.48     |
| 卖出回购金融资产款              |  |                   |                   |
| 应付手续费及佣金               |  |                   |                   |
| 应付职工薪酬                 |  | 161,279,806.62    | 142,046,668.23    |
| 应交税费                   |  | 10,415,978.24     | 18,333,726.17     |
| 应付利息                   |  | 19,286,049.77     | 37,927,427.18     |
| 应付股利                   |  | 4,357,459.11      | 51,857,459.11     |
| 其他应付款                  |  | 645,436,118.22    | 737,472,137.56    |
| 划分为持有待售的负债             |  |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                   |                   |
| 其他流动负债                 |  |                   |                   |
| 流动负债合计                 |  | 8,008,233,676.46  | 7,863,380,775.72  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                   |                   |
| 长期借款                   |  | 660,000,000.00    | 600,000,000.00    |
| 应付债券                   |  | 500,000,000.00    | 500,000,000.00    |
| 长期应付款                  |  |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬               |  |                   |                   |
| 专项应付款                  |  |                   |                   |
| 预计负债                   |  | 49,911,809.07     | 45,665,152.53     |
| 递延收益                   |  | 317,446,388.51    | 328,962,996.11    |
| 递延所得税负债                |  |                   |                   |
| 其他非流动负债                |  |                   |                   |
| 非流动负债合计                |  | 1,527,358,197.58  | 1,474,628,148.64  |
| 负债合计                   |  | 9,535,591,874.04  | 9,338,008,924.36  |
| <b>所有者权益</b>           |  |                   |                   |
| 股本                     |  | 1,092,667,132.00  | 1,092,667,132.00  |
| 其他权益工具                 |  |                   |                   |
| 资本公积                   |  | 1,100,210,219.81  | 1,100,210,219.81  |
| 减：库存股                  |  |                   |                   |
| 其他综合收益                 |  | -3,290,972.23     | -17,847,875.52    |
| 专项储备                   |  | 537,474.20        | 384,462.12        |
| 盈余公积                   |  | 413,706,454.56    | 413,706,454.56    |
| 一般风险准备                 |  |                   |                   |
| 未分配利润                  |  | -2,369,859,977.41 | -2,326,183,615.88 |
| 归属于母公司所有者权益合计          |  | 233,970,330.93    | 262,936,777.09    |
| 少数股东权益                 |  | 525,447,448.54    | 441,253,179.26    |
| 所有者权益合计                |  | 759,417,779.47    | 704,189,956.35    |
| 负债和所有者权益总计             |  | 10,295,009,653.51 | 10,042,198,880.71 |

法定代表人：祁玉民 主管会计工作负责人：王玲 会计机构负责人：闫静

### 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:金杯汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                     | 附注 | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>           |    |                  |                  |
| 货币资金                   |    | 89,958,167.76    | 109,774,174.26   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |    |                  |                  |
| 应收票据                   |    |                  |                  |
| 应收账款                   |    |                  |                  |
| 预付款项                   |    |                  |                  |
| 应收利息                   |    |                  |                  |
| 应收股利                   |    | 139,314.10       | 139,314.10       |
| 其他应收款                  |    | 1,415,780,066.18 | 1,179,018,779.74 |
| 存货                     |    |                  |                  |
| 划分为持有待售的资产             |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                  |                  |
| 其他流动资产                 |    |                  |                  |
| 流动资产合计                 |    | 1,505,877,548.04 | 1,288,932,268.10 |
| <b>非流动资产:</b>          |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |    | 65,908,132.92    | 65,908,132.92    |
| 持有至到期投资                |    |                  |                  |
| 长期应收款                  |    |                  |                  |
| 长期股权投资                 |    | 919,197,766.84   | 906,794,677.87   |
| 投资性房地产                 |    |                  |                  |
| 固定资产                   |    | 27,932,669.94    | 28,603,548.80    |
| 在建工程                   |    |                  |                  |
| 工程物资                   |    |                  |                  |
| 固定资产清理                 |    |                  |                  |
| 无形资产                   |    | 156,354.00       | 158,620.00       |
| 开发支出                   |    |                  |                  |
| 商誉                     |    |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |    |                  |                  |
| 递延所得税资产                |    |                  |                  |
| 其他非流动资产                |    |                  |                  |
| 非流动资产合计                |    | 1,013,194,923.70 | 1,001,464,979.59 |
| 资产总计                   |    | 2,519,072,471.74 | 2,290,397,247.69 |

|                        |  |                   |                   |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债：</b>           |  |                   |                   |
| 短期借款                   |  | 1,231,300,000.00  | 951,300,000.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |  |                   |                   |
| 应付票据                   |  |                   |                   |
| 应付账款                   |  |                   |                   |
| 预收款项                   |  |                   |                   |
| 应付职工薪酬                 |  | 1,742,281.36      | 1,741,493.49      |
| 应交税费                   |  | 79,884.01         | 163,030.52        |
| 应付利息                   |  | 14,900,084.49     | 33,541,461.90     |
| 应付股利                   |  |                   |                   |
| 其他应付款                  |  | 249,398,538.33    | 225,456,255.13    |
| 划分为持有待售的负债             |  |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                   |                   |
| 其他流动负债                 |  |                   |                   |
| 流动负债合计                 |  | 1,497,420,788.19  | 1,212,202,241.04  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                   |                   |
| 长期借款                   |  |                   |                   |
| 应付债券                   |  | 500,000,000.00    | 500,000,000.00    |
| 长期应付款                  |  |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬               |  |                   |                   |
| 专项应付款                  |  |                   |                   |
| 预计负债                   |  |                   |                   |
| 递延收益                   |  |                   |                   |
| 递延所得税负债                |  |                   |                   |
| 其他非流动负债                |  |                   |                   |
| 非流动负债合计                |  | 500,000,000.00    | 500,000,000.00    |
| 负债合计                   |  | 1,997,420,788.19  | 1,712,202,241.04  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                   |                   |
| 股本                     |  | 1,092,667,132.00  | 1,092,667,132.00  |
| 其他权益工具                 |  |                   |                   |
| 资本公积                   |  | 1,048,421,048.03  | 1,048,421,048.03  |
| 减：库存股                  |  |                   |                   |
| 其他综合收益                 |  | 9,908,932.92      | 9,908,932.92      |
| 专项储备                   |  |                   |                   |
| 盈余公积                   |  | 413,706,454.56    | 413,706,454.56    |
| 未分配利润                  |  | -2,043,051,883.96 | -1,986,508,560.86 |
| 所有者权益合计                |  | 521,651,683.55    | 578,195,006.65    |
| 负债和所有者权益总计             |  | 2,519,072,471.74  | 2,290,397,247.69  |

法定代表人：祁玉民 主管会计工作负责人：王玲 会计机构负责人：闫静

**合并利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               |    | 2,341,027,182.42 | 2,260,306,714.87 |
| 其中:营业收入               |    | 2,341,027,182.42 | 2,260,306,714.87 |
| 利息收入                  |    |                  |                  |
| 已赚保费                  |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |    |                  |                  |
| 二、营业总成本               |    | 2,285,924,031.07 | 2,218,593,323.10 |
| 其中:营业成本               |    | 1,974,626,721.17 | 1,848,759,483.38 |
| 利息支出                  |    |                  |                  |
| 手续费及佣金支出              |    |                  |                  |
| 退保金                   |    |                  |                  |
| 赔付支出净额                |    |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额           |    |                  |                  |
| 保单红利支出                |    |                  |                  |
| 分保费用                  |    |                  |                  |
| 营业税金及附加               |    | 15,664,424.06    | 15,565,464.11    |
| 销售费用                  |    | 51,293,022.87    | 59,100,275.02    |
| 管理费用                  |    | 155,661,264.02   | 210,798,273.30   |
| 财务费用                  |    | 85,863,571.82    | 82,390,559.53    |
| 资产减值损失                |    | 2,815,027.13     | 1,979,267.76     |
| 加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列) |    |                  |                  |
| 投资收益(损失以“—”号填列)       |    | -3,027,230.76    | 1,876,532.35     |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益    |    | -3,027,230.76    | 1,876,532.35     |
| 汇兑收益(损失以“—”号填列)       |    |                  |                  |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列)     |    | 52,075,920.59    | 43,589,924.12    |
| 加:营业外收入               |    | 21,351,279.97    | 99,988,564.83    |
| 其中:非流动资产处置利得          |    | 119,392.05       | 650,349.19       |
| 减:营业外支出               |    | 795,601.85       | 504,851.20       |
| 其中:非流动资产处置损失          |    | 80,538.54        | 498,071.27       |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)   |    | 72,631,598.71    | 143,073,637.75   |
| 减:所得税费用               |    | 32,260,702.58    | 50,340,632.16    |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列)     |    | 40,370,896.13    | 92,733,005.59    |
| 归属于母公司所有者的净利润         |    | -43,676,361.53   | 11,870,484.77    |



|                                    |  |                |                |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|
| 少数股东损益                             |  | 84,047,257.66  | 80,862,520.82  |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |  | 14,556,903.29  | 7,892,920.93   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |  | 14,556,903.29  | 7,892,920.93   |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |  |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                |                |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |  | 14,556,903.29  | 7,892,920.93   |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |  |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |  | 14,556,903.29  | 7,892,920.93   |
| 6.其他                               |  |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |  |                |                |
| 七、综合收益总额                           |  | 54,927,799.42  | 100,625,926.52 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |  | -29,119,458.24 | 19,763,405.70  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |  | 84,047,257.66  | 80,862,520.82  |
| 八、每股收益：                            |  |                |                |
| (一)基本每股收益(元/股)                     |  | -0.040         | 0.011          |
| (二)稀释每股收益(元/股)                     |  | -0.040         | 0.011          |

法定代表人：祁玉民  主管会计工作负责人：王玲  会计机构负责人：闫静

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                     | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------------------|----|----------------|---------------|
| 一、营业收入                 |    |                | 30,000.00     |
| 减: 营业成本                |    |                |               |
| 营业税金及附加                |    |                | 1,680.00      |
| 销售费用                   |    |                |               |
| 管理费用                   |    | 18,639,634.94  | 16,082,377.34 |
| 财务费用                   |    | 38,468,476.49  | 27,199,902.86 |
| 资产减值损失                 |    |                |               |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列) |    |                |               |
| 投资收益(损失以“—”号填列)        |    | 564,738.33     | 89,363,164.50 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益    |    | 564,738.33     | 1,863,164.50  |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列)      |    | -56,543,373.10 | 46,109,204.30 |
| 加: 营业外收入               |    | 50.00          |               |
| 其中: 非流动资产处置利得          |    |                |               |
| 减: 营业外支出               |    |                |               |
| 其中: 非流动资产处置损失          |    |                |               |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)    |    | -56,543,323.10 | 46,109,204.30 |
| 减: 所得税费用               |    |                |               |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列)      |    | -56,543,323.10 | 46,109,204.30 |
| 五、其他综合收益的税后净额          |    |                |               |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益  |    |                |               |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益   |    |                |               |
| 六、综合收益总额               |    | -56,543,323.10 | 46,109,204.30 |
| 七、每股收益:                |    |                |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)        |    | -0.052         | 0.042         |
| (二) 稀释每股收益(元/股)        |    | -0.052         | 0.042         |

法定代表人: 祁玉民    主管会计工作负责人: 王玲    会计机构负责人: 闫静

## 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 2,036,893,710.47 | 2,292,601,181.80 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |    |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |    |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |    |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |    |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |    |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |    |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |    |                  |                  |
| 收到的税费返还                      |    | 509,877.63       | 1,774,687.97     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 149,634,873.16   | 171,197,649.13   |
| 经营活动现金流入小计                   |    | 2,187,038,461.26 | 2,465,573,518.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 1,690,662,977.83 | 2,065,006,615.91 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |    |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |    |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |    |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |    |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                    |    |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |    | 221,605,509.47   | 240,461,583.74   |
| 支付的各项税费                      |    | 212,301,475.68   | 215,134,452.60   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 218,512,060.60   | 188,899,357.71   |
| 经营活动现金流出小计                   |    | 2,343,082,023.58 | 2,709,502,009.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |    | -156,043,562.32  | -243,928,491.06  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    |    |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金                  |    | 2,791,649.36     | 2,005,199.48     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |    | 55,767,087.60    | 2,321,085.36     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |    |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                   |    | 58,558,736.96    | 4,326,284.84     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |    | 142,865,040.28   | 89,129,175.54    |
| 投资支付的现金                      |    |                  |                  |
| 质押贷款净增加额                     |    |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |    |                  | 37,249,200.00    |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |    |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                   |    | 142,865,040.28   | 126,378,375.54   |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -84,306,303.32   | -122,052,090.70  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 853,600,000.00   | 804,613,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |  |                  | 500,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 282,335,318.55   | 342,176,171.98   |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 1,135,935,318.55 | 1,646,789,171.98 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 210,000,000.00   | 450,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 196,077,208.91   | 189,013,340.83   |
| 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            |  | 563,361,540.05   | 927,444,199.62   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 969,438,748.96   | 1,566,457,540.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 166,496,569.59   | 80,331,631.53    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -8,095.53        | 7,674.26         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -73,861,391.58   | -285,641,275.97  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,877,944,186.39 | 2,956,012,792.76 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,804,082,794.81 | 2,670,371,516.79 |

法定代表人：祁玉民      主管会计工作负责人：王玲      会计机构负责人：闫静

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期发生额           | 上期发生额           |
|---------------------------|----|-----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    |                 | 30,000.00       |
| 收到的税费返还                   |    |                 |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 25,687,174.96   | 38,202,822.81   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 25,687,174.96   | 38,232,822.81   |
| 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           |    | 8,932,291.87    | 13,809,274.94   |
| 支付的各项税费                   |    | 161,514.90      | 174,620.30      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 248,441,844.43  | 560,845,500.54  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 257,535,651.20  | 574,829,395.78  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -231,848,476.24 | -536,596,572.97 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    |                 |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 2,791,649.36    | 89,505,199.48   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                 |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                 |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                |    | 2,791,649.36    | 89,505,199.48   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 26,139.00       | 327,155.62      |
| 投资支付的现金                   |    |                 |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 14,630,000.00   | 37,249,200.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 14,656,139.00   | 37,576,355.62   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -11,864,489.64  | 51,928,843.86   |

|                           |  |                |                  |
|---------------------------|--|----------------|------------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 300,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 300,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 56,103,040.62  | 10,764,651.34    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                | 4,050,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 56,103,040.62  | 14,814,651.34    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 243,896,959.38 | 985,185,348.66   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 183,993.50     | 500,517,619.55   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,774,174.26   | 4,174,900.59     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,958,167.76   | 504,692,520.14   |

法定代表人：祁玉民    主管会计工作负责人：王玲    会计机构负责人：闫静

### 合并所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期               |                  |                |            |                |                   |                |                |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |                  |                |            |                |                   | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |
|                       | 股本               | 资本公积             | 其他综合收益         | 专项储备       | 盈余公积           | 未分配利润             |                |                |
| 一、上年期末余额              | 1,092,667,132.00 | 1,100,210,219.81 | -17,847,875.52 | 384,462.12 | 413,706,454.56 | -2,326,183,615.88 | 441,253,179.26 | 704,189,956.35 |
| 加: 会计政策变更             |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 前期差错更正                |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 同一控制下企业合并             |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 其他                    |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 二、本年期初余额              | 1,092,667,132.00 | 1,100,210,219.81 | -17,847,875.52 | 384,462.12 | 413,706,454.56 | -2,326,183,615.88 | 441,253,179.26 | 704,189,956.35 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |                  | 14,556,903.29  | 153,012.08 |                | -43,676,361.53    | 84,194,269.28  | 55,227,823.12  |
| (一) 综合收益总额            |                  |                  | 14,556,903.29  |            |                | -43,676,361.53    | 84,194,269.28  | 55,074,811.04  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 4. 其他                 |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| (三) 利润分配              |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 4. 其他                 |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 4. 其他                 |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| (五) 专项储备              |                  |                  |                | 153,012.08 |                |                   |                | 153,012.08     |
| 1. 本期提取               |                  |                  |                | 153,012.08 |                |                   |                | 153,012.08     |
| 2. 本期使用               |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| (六) 其他                |                  |                  |                |            |                |                   |                |                |
| 四、本期末余额               | 1,092,667,132.00 | 1,100,210,219.81 | -3,290,972.23  | 537,474.20 | 413,706,454.56 | -2,369,859,977.41 | 525,447,448.54 | 759,417,779.47 |

| 项目                    | 上期               |                  |               |      |                |                   |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
|                       | 股本               | 资本公积             | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润             |                |                |         |
| 一、上年期末余额              | 1,092,667,132.00 | 1,100,210,219.81 | 3,505,186.03  |      | 413,706,454.56 | -2,361,930,375.26 | 412,686,509.96 | 660,845,127.10 |         |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 前期差错更正                |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 同一控制下企业合并             |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 其他                    |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 二、本年期初余额              | 1,092,667,132.00 | 1,100,210,219.81 | 3,505,186.03  |      | 413,706,454.56 | -2,361,930,375.26 | 412,686,509.96 | 660,845,127.10 |         |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |                  | 7,892,920.93  |      |                | 11,870,484.77     | -6,637,479.18  | 13,125,926.52  |         |
| (一)综合收益总额             |                  |                  | 7,892,920.93  |      |                | 11,870,484.77     | 80,862,520.82  | 100,625,926.52 |         |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 4. 其他                 |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| (三)利润分配               |                  |                  |               |      |                |                   | -87,500,000.00 | -87,500,000.00 |         |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |                  |               |      |                |                   | -87,500,000.00 | -87,500,000.00 |         |
| 4. 其他                 |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| (四)所有者权益内部结转          |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 4. 其他                 |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| (五)专项储备               |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 1. 本期提取               |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 2. 本期使用               |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| (六)其他                 |                  |                  |               |      |                |                   |                |                |         |
| 四、本期期末余额              | 1,092,667,132.00 | 1,100,210,219.81 | 11,398,106.96 |      | 413,706,454.56 | -2,350,059,890.49 | 406,049,030.78 | 673,971,053.62 |         |

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：王玲

会计机构负责人：闫静



**母公司所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期               |                  |              |                |                   |                |
|-----------------------|------------------|------------------|--------------|----------------|-------------------|----------------|
|                       | 股本               | 资本公积             | 其他综合收益       | 盈余公积           | 未分配利润             | 所有者权益合计        |
| 一、上年期末余额              | 1,092,667,132.00 | 1,048,421,048.03 | 9,908,932.92 | 413,706,454.56 | -1,986,508,560.86 | 578,195,006.65 |
| 加: 会计政策变更             |                  |                  |              |                |                   |                |
| 前期差错更正                |                  |                  |              |                |                   |                |
| 其他                    |                  |                  |              |                |                   |                |
| 二、本年期初余额              | 1,092,667,132.00 | 1,048,421,048.03 | 9,908,932.92 | 413,706,454.56 | -1,986,508,560.86 | 578,195,006.65 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |                  |              |                | -56,543,323.10    | -56,543,323.10 |
| (一) 综合收益总额            |                  |                  |              |                | -56,543,323.10    | -56,543,323.10 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                  |                  |              |                |                   |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |                  |              |                |                   |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                  |              |                |                   |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                  |              |                |                   |                |
| 4. 其他                 |                  |                  |              |                |                   |                |
| (三) 利润分配              |                  |                  |              |                |                   |                |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |              |                |                   |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                  |                  |              |                |                   |                |
| 3. 其他                 |                  |                  |              |                |                   |                |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |                  |              |                |                   |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |                  |              |                |                   |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |                  |              |                |                   |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                  |              |                |                   |                |
| 4. 其他                 |                  |                  |              |                |                   |                |
| (五) 专项储备              |                  |                  |              |                |                   |                |
| 1. 本期提取               |                  |                  |              |                |                   |                |
| 2. 本期使用               |                  |                  |              |                |                   |                |
| (六) 其他                |                  |                  |              |                |                   |                |
| 四、本期期末余额              | 1,092,667,132.00 | 1,048,421,048.03 | 9,908,932.92 | 413,706,454.56 | -2,043,051,883.96 | 521,651,683.55 |

| 项目                    | 上期               |                  |              |                |                   |                |
|-----------------------|------------------|------------------|--------------|----------------|-------------------|----------------|
|                       | 股本               | 资本公积             | 其他综合收益       | 盈余公积           | 未分配利润             | 所有者权益合计        |
| 一、上年期末余额              | 1,092,667,132.00 | 1,048,421,048.03 | 3,333,605.57 | 413,706,454.56 | -2,058,431,210.58 | 499,697,029.58 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |              |                |                   |                |
| 前期差错更正                |                  |                  |              |                |                   |                |
| 其他                    |                  |                  |              |                |                   |                |
| 二、本年期初余额              | 1,092,667,132.00 | 1,048,421,048.03 | 3,333,605.57 | 413,706,454.56 | -2,058,431,210.58 | 499,697,029.58 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |                  |              |                | 46,109,204.30     | 46,109,204.30  |
| (一)综合收益总额             |                  |                  |              |                | 46,109,204.30     | 46,109,204.30  |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |                  |              |                |                   |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |                  |              |                |                   |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                  |              |                |                   |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                  |              |                |                   |                |
| 4. 其他                 |                  |                  |              |                |                   |                |
| (三)利润分配               |                  |                  |              |                |                   |                |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |              |                |                   |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                  |                  |              |                |                   |                |
| 3. 其他                 |                  |                  |              |                |                   |                |
| (四)所有者权益内部结转          |                  |                  |              |                |                   |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |                  |              |                |                   |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |                  |              |                |                   |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                  |              |                |                   |                |
| 4. 其他                 |                  |                  |              |                |                   |                |
| (五)专项储备               |                  |                  |              |                |                   |                |
| 1. 本期提取               |                  |                  |              |                |                   |                |
| 2. 本期使用               |                  |                  |              |                |                   |                |
| (六)其他                 |                  |                  |              |                |                   |                |
| 四、本期期末余额              | 1,092,667,132.00 | 1,048,421,048.03 | 3,333,605.57 | 413,706,454.56 | -2,012,322,006.28 | 545,806,233.88 |

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：王玲

会计机构负责人：闫静

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### 1.1 本公司的历史沿革

金杯汽车股份有限公司（以下简称本公司）于 1988 年 3 月 25 日经沈阳市体制改革委员会和沈阳市经济技术协作办公室以沈体改发(1988)45 号和沈经协审字(1988)43 号文批准由沈阳汽车工业公司与建设银行沈阳分行信托投资公司共同发起，以沈阳汽车工业公司所属企业资产整体投入，采用社会募集方式设立的股份有限公司。1988 年 7 月 11 日，经中国人民银行沈阳市分行以沈银金字(1988)103 号文同意向社会公众公开发行境内上市内资股（A 股）股票 1 亿元人民币，并于 1992 年 7 月 23 日经中国人民银行（证管办）以证管办(1992)37 号文同意本公司股票到上海证券交易所挂牌上市。

1992 年 12 月 28 日至 1993 年 2 月 28 日，本公司在全国首家以权证方式，按照每 10 股配 7 股送 3 股的比例进行增资配股和发送红股，配股价为每股 3.5 元，公司股本总额增至 82,892 万元。

1994 年 4 月 3 日经沈阳市体改委以沈体改发(1994)13 号文批准本公司调整后的股本总额为 82,892 万元。1994 年 3 月 15 日，经本公司第八次股东大会决议，同意向全体股东 1:0.1 送股，1:0.3 配股，送配股后的股本总额为 97,181 万元，业经沈阳华伦会计师事务所华会股验字(2000)第 0007 号验资报告验证。2000 年 9 月 30 日，中国证券监督管理委员会以证监公司字(2000)160 号文同意本公司以总股本 97,181 万股为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股，本次配股后本公司的总股本增至 109,266.71 万股，其中：国家股 11,061.61 万股，占总股本的 10.12%，国有法人股 49,562.38 万股，占总股本的 45.36%，募集法人股 12,242.72 万股，占总股本的 11.20%，社会公众股 36,400 万股，占总股本的 33.32%。本公司股票面值为人民币 1 元，注册资本为人民币 109,266.71 万元，业经沈阳华伦会计师事务所以华会股验字(2000)第 0018 号验资报告验证。2002 年 5 月 30 日由沈阳市工商行政管理局换发企业法人营业执照，注册号 2101001104352。

2001 年 5 月 12 日，本公司法人股股东沈阳汽车工业股权投资有限公司与上海华晨集团股份有限公司（现称上海申华控股股份有限公司）签署《法人股转让协议》，将其持有的本公司法人股 12,242.72 万股（占本公司股本总额的 11.20%）转让给上海申华控股股份有限公司，每股转让价为 2.3432 元，该项转让已于 2001 年 6 月 29 日经上海申华控股股份有限公司股东大会批准，并办理了过户手续。

2002 年 12 月 31 日国家财政部以财企(2002)650 号《财政部关于金杯汽车股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》同意将一汽集团持有的本公司 49,562.38 万股国有法人股中的 44,703.32 万股分别转让给沈阳市汽车工业资产经营有限公司 32,683.36 万股，转让给沈阳新金杯投资有限公司 12,019.96 万股；此次国有股转让完成后，本公司总股本仍为 109,266.71 万股，总股本中国家持有股份 60,623.99 万股，占总额的 55.48%，其中：沈阳市汽车工业资产经营有限公司持有 32,683.36 万股，占总股本的 29.91%；沈阳新金杯投资有限公司持有 12,019.96 万股，占总股本的

11.00%；一汽集团持有国有法人股 4,859.06 万股，占总股本的 4.45%；沈阳市国有资产经营有限公司(以下简称“国有资产”)持有 11,061.61 万股，占总股本的 10.12%。

2004 年 3 月 29 日沈阳工业国有资产经营有限公司(以下简称“工业资产公司”)接到中国证券登记结算公司上海分公司关于本公司国家股划转过户登记的确认书。确认划转的原由国有资产持有的本公司 10,461.61 万股国家股,已完成过户给工业资产公司,但比有关部门批准的拟划转股份总额 11,061.61 万股少 600 万股,其主要原因为被划转的标的额中 600 万股已被山东沂南人民法院司法冻结,后经拍卖其中的 100 万股已用于偿还债务,其股份性质被定为社会法人股,余下部分 500 万股将继续办理过户手续。本次股份划转后,工业资产公司直接持有本公司 9.57%的股份,加上间接及通过关联方持有本公司的 40.91%股份,合计持有本公司 50.48%的股份。

2006 年 7 月 18 日经本公司相关股东会议审议通过本公司股权分置改革方案,实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 3.7 股对价股份。股权分置改革完成后,本公司总股本仍为 109,266.71 万股,股权结构变为:有限售条件的国家股 49,337.30 万股,占总股本的 45.15%,有限售条件的境内法人股 10,061.41 万股,占总股本的 9.21%,无限售条件的流通 A 股 49,868 万股,占总股本的 45.64%。

2007 年 11 月 12 日,本公司有限售条件的流通股 20,840.07 万股上市流通,股权结构变为:有限售条件的国家股 34,042.09 万股,占总股本的 31.16%,有限售条件的境内法人股 4,516.55 万股,占总股本的 4.13%,无限售条件的流通 A 股 70,708.07 万股,占总股本的 64.71%。

2008 年 8 月 15 日,根据股改方案,本公司有限售条件的流通股 11,916.17 万股上市流通,股权结构变为:有限售条件的国家股 26,642.47 万股,占总股本的 24.38%,无限售条件的流通 A 股 82,624.24 万股,占总股本的 75.62%。

2009 年 8 月 12 日,公司有限售条件的流通股 266,424,742 股上市流通,至此本公司股票全部为流通股。

1.2 公司经济性质:股份有限公司(国内合资·上市)。

1.3 所属行业:汽车制造。

1.4 经营范围:主营汽车及配件制造。

1.5 法定代表人:祁玉民

1.6 主要产品和提供的劳务:轻型货车、多功能商用车、汽车零配件。

## 2. 合并财务报表范围

本期合并报表范围和比例未发生变化。

| 公司名称                | 注册地 | 注册资本<br>万元 | 经营范围  | 实际出资      | 持股比例 | 表决权<br>比例 | 是否<br>合并 | 少数股东权益         |
|---------------------|-----|------------|-------|-----------|------|-----------|----------|----------------|
| 沈阳金杯车辆制造有限公司        | 沈阳  | 54,000     | 汽车制造  | 54,000    | 100% | 100%      | 是        |                |
| 金杯汽车物资总公司           | 沈阳  | 6,909      | 汽车物资  | 6,909     | 100% | 100%      | 是        |                |
| 金杯产业开发总公司           | 沈阳  | 1,200      | 金属材料  | 1,972     | 100% | 100%      | 是        |                |
| 沈阳金杯房屋开发有限公司        | 沈阳  | 800        | 房产开发  | 800       | 100% | 100%      | 是        |                |
| 沈阳金晨汽车技术开发有限公司      | 沈阳  | 10,000     | 实业投资  | 10,680    | 100% | 100%      | 是        |                |
| 沈阳金杯车辆有限公司          | 沈阳  | 2,400      | 厢式货车  | 2,160     | 100% | 100%      | 是        |                |
| 辽宁汽车机电经贸有限公司        | 沈阳  | 400        | 汽车配件  | 400       | 100% | 100%      | 是        |                |
| 沈阳轮胎橡胶供销公司          | 沈阳  | 400        | 轮胎橡胶  | 400       | 100% | 100%      | 是        |                |
| 铁岭金杯亚飞汽车销售有限公司      | 铁岭  | 100        | 汽车、配件 | 100       | 100% | 100%      | 是        |                |
| 沈阳金杯汽车物资贸易公司        | 沈阳  | 95         | 汽车、配件 | 95        | 100% | 100%      | 是        |                |
| 沈阳金杯专用车辆制造有限公司      | 沈阳  | 500        | 汽配制造  | 500       | 100% | 100%      | 是        |                |
| 沈阳金杯汽车部件工业园有限公司     | 沈阳  | 5,000      | 物业管理  | 5,000     | 100% | 100%      | 是        |                |
| 沈阳金玺车身部件有限公司        | 沈阳  | 5,000      | 汽车部件  | -         | 100% | 100%      | 是        |                |
| 华晨汽车金杯(西咸新区)产业园有限公司 | 西安  | 5,000      | 工业地产  | 5,000     | 100% | 100%      | 是        |                |
| 铁岭华晨橡塑制品有限公司        | 铁岭  | 7,404      | 汽配产销  | 21,616    | 95%  | 95%       | 是        | 5,099,664.57   |
| 香港启发有限公司            | 香港  | 5,355 万港币  | 投资    | 1,010 万美元 | 60%  | 60%       | 是        |                |
| 金杯罗斯有限公司            | 俄罗斯 | 2.5 亿卢布    | 汽车制造  | 1,010 万美元 | 60%  | 60%       | 是        | 12,262,235.53  |
| 上海敏孚汽车饰件有限公司        | 上海  | 300 万美元    | 汽配产销  | 8,142     | 51%  | 51%       | 是        | 49,116,724.08  |
| 陕西长庆专用车辆制造有限公司      | 西安  | 4,801      | 专用车   | 4,801     | 51%  | 51%       | 是        | 28,278,441.38  |
| 沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司   | 沈阳  | 807 万美元    | 汽配产销  | 3,279     | 50%  | 50%       | 是        | 430,690,382.99 |

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

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

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号——长期股权投资〉的通知》等 7 项通知（财会[2014]6 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号）等规定，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令 第 76 号——财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》，本公司自 2014 年 7 月 23 日起执行该决定。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会[2014]23 号）的规定，本公司自 2015 年度起执行该规定。

##### 2. 持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 记账本位币

除本公司的子公司俄罗斯金杯罗斯有限公司注册及经营位于俄罗斯，以俄罗斯卢布为记账本位币外，其他企业记账本位币为人民币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

#### 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费

用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

## 5. 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 控制的依据

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

### 3. 决策者和代理人

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

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

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

### 4. 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

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

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

## 5. 合并程序

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

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并股东权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并股东权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权



益中所享有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

## 6. 特殊交易会计处理

### 6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 6.4 通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

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

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

### 2. 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核

算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### 2. 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

#### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### (4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### 3. 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权

益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
  - 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
- 原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

#### 5. 金融负债的分类

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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 6. 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的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初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 7. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 8. 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 10. 应收款项

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收款项，包括应收款项期末余额超过 100 万元（含 100 万元）的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。    |

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

|   |  |
|---|--|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |  |
| 信用风险特征按账龄组                              | 对于单项测试未减值的应收款项，扣除期后已收回或证据显示确定可收回外，汇同单项金额非重大的应收款项按账龄作为信用风险特征划分为 |

|        |   |
|--------|---|
| 合的确定依据 | 若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况以账龄分析法计提组合的坏账准备及确定计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。 |
|--------|---|

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

| 账龄              | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 5%           | 5%            |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 |              |               |
| 一年以内            | 5%           | 5%            |
| 1—2 年           | 10%          | 10%           |
| 2—3 年           | 20%          | 20%           |
| 3—4 年           | 50%          | 50%           |
| 4—5 年           | 50%          | 50%           |
| 5 年以上           | 100%         | 100%          |

上述按账龄分析法计提坏账准备的，账龄在 5 年以上的关联方按 80%计提坏账准备；股东贷款不计提坏账准备；对实质上构成对被投资单位净投资的应收款项一般不计提坏账准备，但在对被投资单位的长期股权投资账面价值减记至零以后，继续确认的投资损失，相应计提应收款项坏账准备，直至应收款项账面价值减记至零为止。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

## 11. 存货

### 1. 存货的类别

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和委托加工物资等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货的取得按实际成本计价；存货除周转材料外发出按加权平均法确定，周转材料包括低值易耗品和包装物，在领用时一次摊销。

### 3. 确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### 12. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

### 13. 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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

#### 2. 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 3. 后续计量及损益确认方法

##### 3.1 成本法后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益

##### 3.2 权益法后续计量

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

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

### 3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报



表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理  
分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

### 3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 14. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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

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

| 类别     | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|--------|--------|------|
| 房屋及建筑物 | 40 年   | 4%     | 2.4% |

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，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废

或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 15. 固定资产

### (1). 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### (2). 折旧方法

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）       |
|--------|------|---------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 20-40 年 | 4%-10% | 2.40%-4.50%   |
| 机器设备   | 直线法  | 5-10 年  | 4%-10% | 9.60%-18.00%  |
| 运输设备   | 直线法  | 4-8 年   | 4%-10% | 12.00%-22.50% |
| 办公设备   | 直线法  | 3-8 年   | 4%-10% | 12.00%-30.00% |

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

## 16. 在建工程

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

## 17. 借款费用

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

在资本化期间内，专门借款（指为购建固定资产或其他符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、商标使用权、电脑软件、专利权、非专利技术等，以实际成本计量。

无形资产按预计使用寿命以直线法摊销，各类无形资产的摊销年限列示如下：

| 类别    | 摊销年限    |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 40-50 年 |
| 商标使用权 | 5 年     |
| 电脑软件  | 4-5 年   |
| 专利权   | 6 年     |
| 非专利技术 | 10 年    |

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- (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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 19. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明

资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

#### 1. 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2. 设定受益计划

本公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设

定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

本公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

1) 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。

2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

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

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

## 22. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

## 23. 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

### 1. 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 2. 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

## 24. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 26. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

融资租赁按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，

在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### (1)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率            |
|---------|---|---------------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 6%, 17%       |
| 消费税     | 应纳税商品销售额                                    | 3%-12%        |
| 营业税     | 应纳税营业额                                      | 3%或 5%        |
| 城市维护建设税 |   |               |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 15%, 20%, 25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称      | 所得税税率 |
|-------------|-------|
| 俄罗斯金杯罗斯有限公司 | 20%   |

### 2. 税收优惠

本公司控股子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司（以下简称“金杯江森”）被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，并取得了编号为 GR200921000090 的高新技术企业证书(证书日期为 2015 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日)，故金杯江森本年度适用的企业所得税税率为 15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 128,001.05       | 86,405.92        |
| 银行存款          | 1,803,954,793.76 | 1,877,857,780.47 |
| 其他货币资金        | 3,174,405,847.49 | 2,978,479,427.41 |
| 合计            | 4,978,488,642.30 | 4,856,423,613.80 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 86,421.59        | 9,868.86         |

其他说明

其他原因造成所有权受到限制的资产



| 项 目     | 2016 年 6 月 30 日  | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 承兑汇票保证金 | 3,174,405,847.49 | 2,978,479,427.41 |

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 121,138,014.99 | 270,082,740.23 |
| 商业承兑票据 | 234,279,000.00 | 509,378,456.86 |
| 合计     | 355,417,014.99 | 779,461,197.09 |

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 89,106,757.96 |
| 合计     | 89,106,757.96 |

期末本公司已质押的应收票据总额为 89,106,757.96 元，其中金额前五名应收票据情况

| 出票单位         | 出票日期       | 到期日        | 金额            |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 铁岭华晨橡塑制品有限公司 | 2016-01-26 | 2017-01-27 | 10,000,000.00 |
| 华晨汽车集团控股有限公司 | 2016-03-30 | 2016-09-30 | 10,000,000.00 |
| 华晨汽车集团控股有限公司 | 2016-05-10 | 2016-11-10 | 10,000,000.00 |

|                  |            |            |               |
|------------------|------------|------------|---------------|
| 成都众合华晨汽车销售服务有限公司 | 2016-03-15 | 2016-09-14 | 8,000,000.00  |
| 上海申华控股股份有限公司     | 2016-01-20 | 2016-07-20 | 5,000,000.00  |
| 合计               |            |            | 43,000,000.00 |

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 212,394,669.23 |           |
| 合计     | 212,394,669.23 |           |

应收票据期末数比期初数减少 424,044,182.10 元, 减少比例为 54.40%, 主要原因系公司上期票据到期收回所致。

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额             |        |                |          |                  | 期初余额             |        |                |          |                |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|------------------|--------|----------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值           |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 305,027,309.93   | 19.55  |                |          | 305,027,309.93   | 385,853,815.99   | 34.79  |                |          | 385,853,815.99 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,255,056,804.26 | 80.45  | 156,832,871.59 | 12.5     | 1,098,223,932.67 | 723,380,748.45   | 65.21  | 153,484,929.55 | 21.22    | 569,895,818.90 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |                |          |                  |                  |        |                |          |                |
| 合计                    | 1,560,084,114.19 | 100.00 | 156,832,871.59 | 10.05    | 1,403,251,242.60 | 1,109,234,564.44 | 100.00 | 153,484,929.55 | 13.84    | 955,749,634.89 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款<br>(按单位) | 期末余额           |      |      |         |
|---------------|----------------|------|------|---------|
|               | 应收账款           | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由    |
| 华晨宝马汽车有限公司    | 165,990,053.55 |      |      | 收回可能性极大 |
| 沈阳华晨金杯汽车有限公司  | 85,488,090.93  |      |      | 收回可能性极大 |
| 华晨汽车集团控股有限公司  | 53,549,165.45  |      |      | 收回可能性极大 |
| 合计            | 305,027,309.93 |      | /    | /       |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末余额             |                |         |
|-----------|------------------|----------------|---------|
|           | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例    |
| 1年以内      |                  |                |         |
| 其中：1年以内分项 |                  |                |         |
| 一年以内      | 993,080,074.25   | 26,418,132.97  | 2.66%   |
| 1年以内小计    | 993,080,074.25   | 26,418,132.97  | 2.66%   |
| 1至2年      | 50,483,686.33    | 5,048,368.63   | 10.00%  |
| 2至3年      | 96,193,807.28    | 19,238,761.46  | 20.00%  |
| 3至4年      | 16,172,899.23    | 8,086,449.62   | 50.00%  |
| 4至5年      | 2,170,356.54     | 1,085,178.28   | 50.00%  |
| 5年以上      | 96,955,980.63    | 96,955,980.63  | 100.00% |
| 合计        | 1,255,056,804.26 | 156,832,871.59 | 12.50%  |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 年限   | 占总额比(%) |
|------|--------|----------------|------|---------|
| 第一名  | 关联方    | 176,859,081.02 | 1-3年 | 11.34   |
| 第二名  | 关联方    | 165,990,053.55 | 1年以内 | 10.64   |
| 第三名  | 关联方    | 157,756,661.41 | 1-3年 | 10.11   |
| 第四名  | 非关联方   | 97,065,472.09  | 1-4年 | 6.22    |
| 第五名  | 关联方    | 30,367,747.87  | 1年以内 | 1.95    |
| 合计   |        | 628,039,015.94 |      | 40.26   |

应收账款期末数比期初数增加 447,501,607.71 元，增加比例为 46.82%，主要原因系公司本期销售商品未到结算周期所致。

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 89,384,462.56  | 59.39  | 65,766,567.42  | 51.83  |
| 1 至 2 年 | 46,388,618.47  | 30.82  | 46,388,618.47  | 36.56  |
| 2 至 3 年 | 1,915,143.78   | 1.27   | 1,915,143.78   | 1.51   |
| 3 年以上   | 12,826,953.02  | 8.52   | 12,826,953.02  | 10.10  |
| 合计      | 150,515,177.83 | 100.00 | 126,897,282.69 | 100.00 |

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 未结算原因 |
|------|--------|---------------|-------|-------|
| 第一名  | 非关联方   | 20,041,557.49 | 1-2 年 | 预付货款  |
| 第二名  | 非关联方   | 9,824,220.00  | 1-3 年 | 预付货款  |
| 第三名  | 非关联方   | 9,413,218.70  | 1 年内  | 预付货款  |
| 第四名  | 非关联方   | 8,748,934.75  | 1-2 年 | 预付货款  |
| 第五名  | 非关联方   | 7,583,659.54  | 1 年内  | 预付货款  |
| 合计   |        | 55,611,590.48 |       |       |

## 7、应收利息

□适用 √不适用

## 8、应收股利

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额           |        |                |          |               | 期初余额           |        |                |          |               |
|------------------------|----------------|--------|----------------|----------|---------------|----------------|--------|----------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面<br>价值      | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面<br>价值      |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 4,319,779.20   | 0.96   | 4,319,779.20   | 100.00   |               | 8,324,487.20   | 1.82   | 4,319,779.20   | 51.89    | 4,004,708.00  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 447,320,472.46 | 99.04  | 368,445,316.72 | 82.37    | 78,875,155.74 | 447,841,173.42 | 98.18  | 368,440,773.60 | 82.27    | 79,400,399.82 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |                |          |               |                |        |                |          |               |
| 合计                     | 451,640,251.66 | 100.00 | 372,765,095.92 | 82.54    | 78,875,155.74 | 456,165,660.62 | 100.00 | 372,760,552.80 | 81.72    | 83,405,107.82 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款<br>(按单位) | 期末余额         |              |         | 计提理由    |
|----------------|--------------|--------------|---------|---------|
|                | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例    |         |
| 朝鲜项目           | 4,319,779.20 | 4,319,779.20 | 100.00% | 收回可能性极小 |
| 合计             | 4,319,779.20 | 4,319,779.20 | /       | /       |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额           |                |         |
|------------|----------------|----------------|---------|
|            | 其他应收款          | 坏账准备           | 计提比例    |
| 1 年以内      |                |                |         |
| 其中：1 年以内分项 |                |                |         |
| 1 年以内      | 61,475,274.94  | 3,104,778.46   | 5.05%   |
| 1 年以内小计    | 61,475,274.94  | 3,104,778.46   | 5.05%   |
| 1 至 2 年    | 5,364,750.00   | 536,474.99     | 10.00%  |
| 2 至 3 年    | 15,670,793.84  | 3,134,158.77   | 20.00%  |
| 3 至 4 年    | 4,447,550.74   | 2,144,775.38   | 48.22%  |
| 4 至 5 年    | 1,673,747.66   | 836,873.84     | 50.00%  |
| 5 年以上      | 358,688,355.28 | 358,688,255.28 | 100.00% |
| 合计         | 447,320,472.46 | 368,445,316.72 | 82.37%  |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 企业间往来款 | 436,677,814.53 | 437,038,882.98 |
| 车辆认证费  |                | 5,561,450.04   |
| 备用金    | 6,529,160.51   | 8,184,461.16   |
| 其他     | 8,433,276.62   | 5,380,866.44   |
| 合计     | 451,640,251.66 | 456,165,660.62 |

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额       |
|------|-------|----------------|------|---------------------|----------------|
| 第一名  | 往来款   | 89,655,852.91  | 5年以上 | 19.85               | 89,655,852.91  |
| 第二名  | 往来款   | 82,810,352.76  | 5年以上 | 18.34               | 82,810,352.76  |
| 第三名  | 往来款   | 15,710,000.00  | 5年以上 | 3.48                | 15,710,000.00  |
| 第四名  | 往来款   | 13,925,162.02  | 5年以上 | 3.08                | 13,925,162.02  |
| 第五名  | 往来款   | 12,460,000.00  | 5年以上 | 2.76                | 12,460,000.00  |
| 合计   | /     | 214,561,367.69 | /    | 47.51               | 214,561,367.69 |

## (4). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                 | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料             | 266,212,211.00 | 9,328,946.42  | 256,883,264.58 | 220,940,166.55 | 9,470,031.14  | 211,470,135.41 |
| 在产品             | 54,398,497.13  | 4,481,037.39  | 49,917,459.74  | 63,655,171.92  | 4,841,489.47  | 58,813,682.45  |
| 库存商品            | 574,630,826.40 | 14,387,998.63 | 560,242,827.77 | 654,797,423.29 | 14,419,376.74 | 640,378,046.55 |
| 周转材料            | 19,062,534.37  | 14,144,946.99 | 4,917,587.38   | 36,791,430.52  | 14,144,946.99 | 22,646,483.53  |
| 消耗性生物资产         |                |               |                |                |               |                |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |                |               |                |                |               |                |
| 委托加工物资          | 3,813,748.75   |               | 3,813,748.75   | 774,123.85     |               | 774,123.85     |
| 合计              | 918,117,817.65 | 42,342,929.43 | 875,774,888.22 | 976,958,316.13 | 42,875,844.34 | 934,082,471.79 |

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额 |    | 本期减少金额     |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------|----|------------|----|---------------|
|      |               | 计提     | 其他 | 转回或转销      | 其他 |               |
| 原材料  | 9,470,031.14  |        |    | 141,084.72 |    | 9,328,946.42  |
| 在产品  | 4,841,489.47  |        |    | 360,452.08 |    | 4,481,037.39  |
| 库存商品 | 14,419,376.74 |        |    | 31,378.11  |    | 14,387,998.63 |
| 周转材料 | 14,144,946.99 |        |    |            |    | 14,144,946.99 |
| 合计   | 42,875,844.34 |        |    | 532,914.91 |    | 42,342,929.43 |

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用



## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 委托贷款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计   | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |

## 其他说明

本公司期末的委托贷款为本公司的子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司给予其合营企业施尔奇汽车系统(沈阳)有限公司的委托贷款,贷款期限1年,利率3.88%。

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|-----------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          |
| 可供出售债务工具: |               |            |               |               |            |               |
| 可供出售权益工具: | 66,008,132.92 | 100,000.00 | 65,908,132.92 | 66,008,132.92 | 100,000.00 | 65,908,132.92 |
| 按公允价值计量的  |               |            |               |               |            |               |
| 按成本计量的    |               |            |               |               |            |               |
| 合计        | 66,008,132.92 | 100,000.00 | 65,908,132.92 | 66,008,132.92 | 100,000.00 | 65,908,132.92 |

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 可供出售金融资产分类          | 可供出售权益工具      | 可供出售债务工具 | 合计            |
|---------------------|---------------|----------|---------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本   | 56,099,200.00 |          | 56,099,200.00 |
| 公允价值                | 65,908,132.92 |          | 65,908,132.92 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 9,908,932.92  |          | 9,908,932.92  |
| 已计提减值金额             | 100,000.00    |          | 100,000.00    |

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位            | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |        |              |        |    | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|--------------|--------|----|----------------|----------|
|                  |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 一、合营企业           |                |        |      |               |          |        |              |        |    |                |          |
| 金杯全球物流（沈阳）有限公司   | 37,165,106.72  |        |      | -280,347.36   |          |        |              |        |    | 36,884,759.36  |          |
| 施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司  | 65,535,863.13  |        |      | -3,619,051.13 |          |        |              |        |    | 61,916,812     |          |
| 沈阳金杯申华汽车投资有限公司   | 25,867,637.84  |        |      | -1,263,329.06 |          |        |              |        |    | 24,604,308.78  |          |
| 小计               | 128,568,607.69 |        |      | -5,162,727.55 |          |        |              |        |    | 123,405,880.14 |          |
| 二、联营企业           |                |        |      |               |          |        |              |        |    |                |          |
| 沈阳金亚汽车传动轴有限公司    | 28,120,313.79  |        |      | -1,571,162.5  |          |        |              |        |    | 26,549,151.29  |          |
| 沈阳金杯广振汽车部件有限公司   | 19,255,807.52  |        |      | 2,387,530.46  |          |        | 2,791,649.36 |        |    | 18,851,688.62  |          |
| 沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司 | 39,206,290.06  |        |      | 1,292,046.79  |          |        |              |        |    | 40,498,336.85  |          |
| 沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司   | 8,729,906.11   |        |      | 27,082.04     |          |        |              |        |    | 8,756,988.15   |          |
| 小计               | 95,312,317.48  |        |      | 2,135,496.79  |          |        | 2,791,649.36 |        |    | 94,656,164.91  |          |
| 合计               | 223,880,925.17 |        |      | -3,027,230.76 |          |        | 2,791,649.36 |        |    | 218,062,045.05 |          |

## 17、投资性房地产

□适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|-------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值      |              |       |      |              |
| 1. 期初余额     | 1,640,462.84 |       |      | 1,640,462.84 |
| 4. 期末余额     | 1,640,462.84 |       |      | 1,640,462.84 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |       |      |              |
| 1. 期初余额     | 866,165.07   |       |      | 866,165.07   |
| 2. 本期增加金额   | 19,685.58    |       |      | 19,685.58    |
| 4. 期末余额     | 885,850.65   |       |      | 885,850.65   |
| 四、账面价值      |              |       |      |              |
| 1. 期末账面价值   | 754,612.19   |       |      | 754,612.19   |
| 2. 期初账面价值   | 774,297.77   |       |      | 774,297.77   |

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 办公设备          | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 812,664,164.63 | 843,546,788.95 | 37,772,378.17 | 49,236,282.56 | 1,743,219,614.31 |
| 2. 本期增加金额  | 6,203,147.40   | 11,462,999.15  | 1,549,036.68  | 1,959,608.92  | 21,174,792.15    |
| (1) 购置     |                |                |               |               |                  |
| (2) 在建工程转入 |                |                |               |               |                  |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额  |                | 5,430,184.54   | 726,741.76    | 360,623.21    | 6,517,549.51     |
| (1) 处置或报废  |                |                |               |               |                  |

|           |                |                |               |               |                  |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 4. 期末余额   | 818,867,312.03 | 849,579,603.56 | 38,594,673.09 | 50,835,268.27 | 1,757,876,856.95 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 260,257,646.89 | 515,716,916.51 | 25,526,740.43 | 40,546,189.65 | 842,047,493.48   |
| 2. 本期增加金额 | 12,723,167.00  | 38,434,367.08  | 1,624,765.10  | 1,308,726.26  | 54,091,025.44    |
| (1) 计提    |                |                |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额 |                | 4,205,021.95   | 692,389.81    | 325,420.53    | 5,222,832.29     |
| (1) 处置或报废 |                |                |               |               |                  |
| 4. 期末余额   | 272,980,813.89 | 549,946,261.64 | 26,459,115.72 | 41,529,495.38 | 890,915,686.63   |
| 三、减值准备    |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 422,703.28     | 3,399,323.33   | 1,239.32      | 58,470.16     | 3,881,736.09     |
| 2. 本期增加金额 |                |                |               |               |                  |
| (1) 计提    |                |                |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额 |                | 843,925.89     |               | 1,833.93      | 845,759.82       |
| (1) 处置或报废 |                |                |               |               |                  |
| 4. 期末余额   | 422,703.28     | 2,555,397.44   | 1,239.32      | 56,636.23     | 3,035,976.27     |
| 四、账面价值    |                |                |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值 | 545,463,794.86 | 297,077,944.48 | 12,134,318.05 | 9,249,136.66  | 863,925,194.05   |
| 2. 期初账面价值 | 551,983,814.46 | 324,430,549.11 | 12,244,398.42 | 8,631,622.75  | 897,290,384.74   |

本年由在建工程转入固定资产原价为：15,188,840.99 元。

本期计提的折旧额为 54,091,025.44 元。

截至 2016 年 6 月 30 日，固定资产中净值为 83,125,157.32 元(原值 205,716,263.03 元)的房屋、建筑物及设备作为短期借款的抵押物。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备      | 账面价值         |
|--------|---------------|--------------|-----------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 10,121,927.30 | 484,679.01   |           | 9,637,248.29 |
| 机器设备   | 9,261,816.77  | 2,273,793.90 | 73,496.71 | 6,914,526.16 |
| 运输设备   | 2,685.58      | 223.80       |           | 2,461.78     |
| 办公设备   | 33,978.57     | 6,454.46     |           | 27,524.11    |

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 8,568,237.76 |

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因   |
|--------|---------------|--|
| 房屋及建筑物 | 64,375,599.68 | 主要为本公司的子公司上海敏孚汽车饰件有限公司 30,027,612.28 元的房屋及建筑物正在办理产权证，尚未获得。 |

## 19、在建工程

适用 不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 建筑物相关工程  | 398,331,699.78 |      | 398,331,699.78 | 333,280,568.61 |      | 333,280,568.61 |
| 机器设备相关工程 | 88,516,273.50  |      | 88,516,273.50  | 40,559,310.06  |      | 40,559,310.06  |
| 运输设备相关工程 |                |      |                |                |      |                |
| 办公设备相关工程 | 814,644.08     |      | 814,644.08     | 900,287.70     |      | 900,287.70     |
| 电脑软件相关工程 | 3,423,418.09   |      | 3,423,418.09   | 3,946,495.73   |      | 3,946,495.73   |
| 合计       | 491,086,035.45 |      | 491,086,035.45 | 378,686,662.10 |      | 378,686,662.10 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                 | 预算数              | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------------------|------------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 金杯车辆新建厂区项目           | 1,500,601,145.73 | 150,294,694.02 | 8,689,041.14  |            |          | 158,983,735.16 | 10.59%         | 10.59% |           |              |             | 自筹   |
| 换代车车身焊装线项目           | 14,960,000.00    | 12,303,680.24  |               |            |          | 12,303,680.24  | 82.24%         | 82.24% |           |              |             | 自筹   |
| 新建厂房（土建工程）项目         | 122,632,125.02   | 120,467,263.94 | 2,131,978.08  |            |          | 122,599,242.02 | 99.97%         | 99.97% |           |              |             | 自筹   |
| 标准厂房项目               | 90,000,000.00    | 51,504,814.75  | 20,612,666.49 |            |          | 72,117,481.24  | 80.13%         | 80.13% |           |              |             | 自筹   |
| 宝马新5系项目（G38IP/G38IP） | 89,405,967.47    |                | 37,550,131.13 |            |          | 37,550,131.13  | 42.00%         | 42.00% |           |              |             | 自筹   |
| BMWG38 座椅项目          | 59,686,463.94    |                | 15,353,562.43 |            |          | 15,353,562.43  | 25.72%         | 25.72% |           |              |             | 自筹   |
| 合计                   | 1,877,285,702.16 | 334,570,452.95 | 84,337,379.27 |            |          | 418,907,832.22 | /              | /      |           |              | /           | /    |

期末在建工程中账面价值为 103,008,071.81 元的土地使用权作为短期借款的抵押物。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 20、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额          |
|----------|----------------|---------------|
| F45DP生产线 | 260,000.01     | 500,549.94    |
| F45IP生产线 | 2,410,939.00   | 4,565,222.35  |
| F49IP生产线 | 31,043,086.37  | 24,769,648.37 |
| M13IP生产线 | 13,480,520.92  | 10,651,518.14 |
| G38DP生产线 | 28,299,396.97  | 17,310,690.11 |
| G38IP生产线 | 15,230,291.23  | 14,655,872.38 |
| J11项目    |                | 2,142,767.78  |
| 其他       | 10,777,671.31  | 10,086,061.19 |
| 合计       | 101,501,905.81 | 84,682,330.26 |

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权          | 专利权          | 非专利技术          | 电脑软件          | 商标使用权        | 合计             |
|------------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |              |                |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 257,182,456.23 | 2,483,080.00 | 179,818,793.05 | 8,583,374.84  | 1,120,000.00 | 449,187,704.12 |
| 2. 本期增加金额  |                |              |                | 3,884,831.35  |              | 3,884,831.35   |
| (1) 购置     |                |              |                |               |              |                |
| (2) 内部研发   |                |              |                |               |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |              |                |               |              |                |
| 3. 本期减少金额  |                |              |                |               |              |                |
| (1) 处置     |                |              |                |               |              |                |
| 4. 期末余额    | 257,182,456.23 | 2,483,080.00 | 179,818,793.05 | 12,468,206.19 | 1,120,000.00 | 453,072,535.47 |
| 二、累计摊销     |                |              |                |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 32,310,484.30  | 2,240,858.40 | 49,374,180.27  | 6,307,492.27  | 1,120,000.00 | 91,353,015.24  |
| 2. 本期增加金额  | 2,918,116.50   | 2,221.60     | 8,990,939.58   | 838,363.89    |              | 12,749,641.57  |
| (1) 计提     |                |              |                |               |              |                |
| 3. 本期减少金额  |                |              |                |               |              |                |
| (1) 处置     |                |              |                |               |              |                |
| 4. 期末余额    | 35,228,600.80  | 2,243,080.00 | 58,365,119.85  | 7,145,856.16  | 1,120,000.00 | 104,102,656.81 |
| 三、减值准备     |                |              |                |               |              |                |
| 1. 期初余额    |                |              |                |               |              |                |
| 2. 本期增加金额  |                |              |                |               |              |                |



|           |                |            |                |              |  |                |
|-----------|----------------|------------|----------------|--------------|--|----------------|
| (1) 计提    |                |            |                |              |  |                |
| 3. 本期减少金额 |                |            |                |              |  |                |
| (1) 处置    |                |            |                |              |  |                |
| 4. 期末余额   |                |            |                |              |  |                |
| 四、账面价值    |                |            |                |              |  |                |
| 1. 期末账面价值 | 221,953,855.43 | 240,000.00 | 121,453,673.20 | 5,322,350.03 |  | 348,969,878.66 |
| 2. 期初账面价值 | 224,871,971.93 | 242,221.60 | 130,444,612.78 | 2,275,882.57 |  | 357,834,688.88 |

期末无形资产中账面价值为 102,083,822.08 元(原值 125,249,976.00 元)的土地使用权作为短期借款的抵押物。

本年由在建工程转入无形资产原价为：773,888.89 元。

本期无形资产实际计提的摊销额为 12,749,641.57 元。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 25、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 期初余额         | 本期增加金额 |               | 本期减少金额  |        | 期末余额          |
|----------------------|--------------|--------|---------------|---------|--------|---------------|
|                      |              | 内部开发支出 | 其他            | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |               |
| 金杯重卡开发项目             | 3,573,986.50 |        | 1,579,207.49  |         |        | 5,153,193.99  |
| 安全气囊开发项目             |              |        | 585,877.98    |         |        | 585,877.98    |
| 重型商用车开发项目            | 1,292,471.79 |        | 3,934,931.09  |         |        | 5,227,402.88  |
| 纯电动汽车开发项目            | 1,778,770.90 |        | 900,734.13    |         |        | 2,679,505.03  |
| 金杯领驭国五(OBD)开发项目      |              |        | 1,164,962.27  |         |        | 1,164,962.27  |
| 1068 驾驶室前脸及模具、工装开发项目 |              |        | 435,387.22    |         |        | 435,387.22    |
| 金杯轻卡驾驶室前围及外饰件开发项目    |              |        | 1,382,763.42  |         |        | 1,382,763.42  |
| 运钞车新产品开发项目           |              |        | 249,693.70    |         |        | 249,693.70    |
| K20 预研开发项目           |              |        | 218,366.90    |         |        | 218,366.90    |
| 合计                   | 6,645,229.19 |        | 10,451,924.20 |         |        | 17,097,153.39 |

## 其他说明

开发支出期末比期初增加 10,451,924.20 元，增加比例 157.28%。主要原因系本期子公司金杯车辆公司新增开发项目及上期项目的延续所致。

## 26、商誉

√适用 □不适用

## (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------|------|---------------|
|                 |               | 企业合并形成的 | 处置   |               |
| 上海敏孚汽车饰件有限公司    | 56,190,167.24 |         |      | 56,190,167.24 |
| 陕西长庆专用车制造有限公司   | 18,020,641.08 |         |      | 18,020,641.08 |
| 合计              | 74,210,808.32 |         |      | 74,210,808.32 |

## (2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
|                 |               | 计提   |  | 处置   |  |               |
| 上海敏孚汽车饰         | 40,190,167.24 |      |  |      |  | 40,190,167.24 |

|       |               |  |  |  |               |
|-------|---------------|--|--|--|---------------|
| 件有限公司 |               |  |  |  |               |
| 合计    | 40,190,167.24 |  |  |  | 40,190,167.24 |

其他说明

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

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

## 27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额           |
|-----|---------------|---------------|--------------|--------|----------------|
| 模具  | 90,667,883.35 | 56,140,074.22 | 1,144,205.17 |        | 145,663,752.40 |
| 装修费 | 1,011,284.82  |               | 90,216.34    |        | 921,068.48     |
| 合计  | 91,679,168.17 | 56,140,074.22 | 1,234,421.51 |        | 146,584,820.88 |

其他说明：

本期长期待摊费用累计摊销增加金额为 1,234,421.51 元。

长期待摊费用期末比期初增加 54,905,652.71 元,增加比例 59.89%。主要原因系本期子公司购入模具增加所致。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额     |                | 期初余额     |                |
|-----------|----------|----------------|----------|----------------|
|           | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备    |          | 6,371,063.32   |          | 6,371,063.32   |
| 内部交易未实现利润 |          |                |          |                |
| 可抵扣亏损     |          |                |          |                |
| 折旧、摊销     |          | 15,361,698.44  |          | 15,361,698.44  |
| 工资、暂估及预提  |          | 117,277,105.43 |          | 117,277,105.43 |
| 预计负债      |          | 6,849,772.88   |          | 6,849,772.88   |
| 其他        |          | 3,917,472.28   |          | 3,917,472.28   |
| 合计        |          | 149,777,112.35 |          | 149,777,112.35 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

## 29、短期借款

适用 不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 210,000,000.00   | 210,000,000.00   |
| 抵押借款 | 150,000,000.00   | 150,000,000.00   |
| 保证借款 | 383,300,000.00   | 513,300,000.00   |
| 信用借款 | 800,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 票据贴现 | 4,097,131,585.03 | 3,906,738,906.28 |
| 合计   | 5,640,431,585.03 | 5,280,038,906.28 |

## 短期借款分类的说明：

本公司 200,000,000.00 元的质押借款是沈阳兴远东汽车零部件有限公司以定期存单为质押物为本公司贷款提供的质押担保、其余 10,000,000.00 是以应收票据质押向招商银行取得的借款；抵押借款中 150,000,000.00 元是本公司子公司沈阳金杯车辆制造有限公司以土地和房屋作为抵押物向盛京银行沈阳市万泉支行取得的贷款；保证借款 383,300,000.00 元由本公司及子公司相互担保获得的借款。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

## 30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 31、衍生金融负债

适用 不适用

## 32、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 13,849,000.00 | 3,023,204.27 |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 144,146,633.58 | 245,194,857.80 |
| 合计     | 157,995,633.58 | 248,218,062.07 |

应付票据期末比期初减少 90,222,428.49 元，减少比例 36.35%，主要原因系公司本期减少以票据支付供应商款项所致。

### 33、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 1,110,556,030.14 | 1,083,787,943.85 |
| 1-2 年(含 2 年) | 82,509,131.88    | 82,509,131.88    |
| 2-3 年(含 3 年) | 50,274,719.05    | 50,274,719.05    |
| 3 年以上        | 58,633,130.86    | 58,633,130.86    |
| 合计           | 1,301,973,011.93 | 1,275,204,925.64 |

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用  不适用

### 34、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 60,832,269.51 | 66,055,699.03 |
| 1-2 年(含 2 年) | 2,056,351.46  | 2,056,351.46  |
| 2-3 年(含 3 年) | 900,834.31    | 900,834.31    |
| 3 年以上        | 3,268,578.68  | 3,268,578.68  |
| 合计           | 67,058,033.96 | 72,281,463.48 |

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用  不适用

### 35、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 109,572,837.60 | 265,472,991.82 | 259,593,823.81 | 115,452,005.61 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 16,194,352.94  | 56,258,428.25  | 39,101,603.19  | 33,351,178.00  |
| 三、辞退福利         | 2,306,308.32   | 79,073.65      | 468,586.57     | 1,916,795.40   |
| 四、一年内到期的其他福利   | 13,973,169.37  | 530,664.66     | 3,944,006.42   | 10,559,827.61  |
| 合计             | 142,046,668.23 | 322,341,158.38 | 303,108,019.99 | 161,279,806.62 |

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 88,303,728.85  | 202,215,304.50 | 210,895,942.35 | 79,623,091.00  |
| 二、职工福利费       | 238,139.75     | 6,860,437.47   | 6,857,534.67   | 241,042.55     |
| 三、社会保险费       | 6,274,347.63   | 31,615,492.99  | 19,952,264.21  | 17,937,576.41  |
| 其中：医疗保险费      | 5,559,212.67   | 27,817,816.49  | 17,200,264.17  | 16,176,764.99  |
| 工伤保险费         | 519,889.93     | 2,689,074.77   | 1,585,250.64   | 1,623,714.06   |
| 生育保险费         | 195,245.03     | 1,108,601.73   | 1,166,749.40   | 137,097.36     |
| 四、住房公积金       | 13,680,064.16  | 19,511,742.00  | 17,980,102.00  | 15,211,704.16  |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,076,557.21   | 5,270,014.86   | 3,907,980.58   | 2,438,591.49   |
| 六、短期带薪缺勤      |                |                |                |                |
| 七、短期利润分享计划    |                |                |                |                |
| 合计            | 109,572,837.60 | 265,472,991.82 | 259,593,823.81 | 115,452,005.61 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、基本养老保险 | 15,426,921.16 | 52,669,135.72 | 37,083,010.92 | 31,013,045.96 |
| 2、失业保险费  | 767,431.78    | 3,515,630.82  | 1,944,930.56  | 2,338,132.04  |
| 3、企业年金缴费 |               | 73,661.71     | 73,661.71     |               |
| 合计       | 16,194,352.94 | 56,258,428.25 | 39,101,603.19 | 33,351,178.00 |

## 36、应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 162,938.10   | 7,026,925.19 |
| 消费税       |              |              |
| 营业税       | 0.00         | 7,887.50     |
| 企业所得税     | 4,973,985.99 | 2,720,583.10 |
| 个人所得税     |              |              |
| 城市维护建设税   | 1,217,113.67 | 962,970.86   |
| 代扣代缴个人所得税 | 499,398.72   | 664,307.50   |
| 房产税       | 343,845.27   | 343,026.74   |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 教育费附加 | 838,833.89    | 691,709.68    |
| 土地使用税 | 1,613,564.24  | 1,115,655.84  |
| 其他    | 766,298.36    | 4,800,659.76  |
| 合计    | 10,415,978.24 | 18,333,726.17 |

其他说明：

应交税费期末比期初减少 7,917,747.93 元，减少比例为 43.19%，主要原因系上年末计提的应交增值税在本期缴纳。

### 37、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   | 1,912,472.23  | 1,912,472.23  |
| 企业债券利息            | 13,586,111.12 | 32,545,833.34 |
| 短期借款应付利息          | 3,787,466.42  | 3,469,121.61  |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |               |               |
| 合计                | 19,286,049.77 | 37,927,427.18 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

应付利息期末比期初减少 18,641,377.41 元，减少比例 49.15%，主要原因系本期母公司支付上年计提未付的债券利息所致。

### 38、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 普通股股利 | 4,357,459.11 | 51,857,459.11 |
| 合计    | 4,357,459.11 | 51,857,459.11 |

### 39、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 397,007,851.04 | 489,043,870.38 |
| 1-2 年(含 2 年) | 62,621,420.15  | 62,621,420.15  |
| 2-3 年(含 3 年) | 8,691,915.73   | 8,691,915.73   |
| 3 年以上        | 177,114,931.30 | 177,114,931.30 |
| 合计           | 645,436,118.22 | 737,472,137.56 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目              | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|----------------|-----------|
| 中国华融资产管理公司沈阳办事处 | 103,619,740.00 | 历史遗留款     |
| 合计              | 103,619,740.00 | /         |

## 40、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

## 41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

## 42、其他流动负债

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

## 43、长期借款

√适用 □不适用

## (1). 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                |                |
| 抵押借款 |                |                |
| 保证借款 | 660,000,000.00 | 600,000,000.00 |
| 信用借款 |                |                |
| 合计   | 660,000,000.00 | 600,000,000.00 |

长期借款分类的说明:

长期借款中 2 亿元是本公司子公司沈阳金杯车辆制造有限公司由沈阳兴远东汽车零部件有限公司和本公司共同担保向吉林银行沈阳分行取得的期限为 3 年的借款, 4 亿元是由本公司为子公司提供担保向沈阳农村商业银行铁西支行取得的期限 2 年的借款, 其余 6 千万元是由本公司为子公司提供担保向长安银行西咸新区分行取得期限为 8 年的借款。

## 44、应付债券

√适用 □不适用



## (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 企业债券 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 合计   | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |

## (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

## (3). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

适用 不适用

## 45、长期应付款

适用 不适用

## 46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 47、专项应付款

适用 不适用

## 48、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额          | 期末余额          | 形成原因 |
|----------|---------------|---------------|------|
| 对外提供担保   |               |               |      |
| 未决诉讼     |               |               |      |
| 产品质量保证   | 45,665,152.53 | 49,911,809.07 |      |
| 重组义务     |               |               |      |
| 待执行的亏损合同 |               |               |      |
| 其他       |               |               |      |
| 合计       | 45,665,152.53 | 49,911,809.07 | /    |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

上述产品质量保证金为子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司参考同类产品售后服务、保修及更换的经验，每月按照主营业务收入的0.5%计提的金额。

## 49、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目          | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额           | 形成原因 |
|-------------|----------------|------|---------------|----------------|------|
| 无偿获取资产      | 194,621,242.45 |      | 4,199,743.14  | 190,421,499.31 | 注 1  |
| 政府搬迁补助      | 108,717,168.50 |      | 3,295,600.29  | 105,421,568.21 | 注 2  |
| 产业扶持资金      | 24,124,585.16  |      | 4,021,264.17  | 20,103,320.99  | 注 3  |
| 沈阳市科技创新专项资金 | 1,500,000.00   |      |               | 1,500,000.00   |      |
| 合计          | 328,962,996.11 |      | 11,516,607.60 | 317,446,388.51 |      |

注 1: 公司子公司沈阳金杯车辆制造有限公司收到的如皋市与资产相关的政府补助, 价值 2.01 亿元, 表现为政府向企业无偿划拨长期非货币性资产, 在实际取得资产并办妥相关受让手续时确认该资产, 并按照公允价值计量。金杯车辆在 2015 年 11 月办完资产转让手续后按获得资产的公允价值计入固定资产和无形资产, 同时计一笔递延收益。根据会计政策计提折旧和摊销, 计入相关制造费用和管理费用, 同时根据计入制造费用和管理费用的金额结转一笔递延收益入营业外收入。递延收益根据固定资产、无形资产的折旧和摊销年限计入营业外收入。

注 2: 本公司控股子公司金杯江森于 2013 年 6 月 29 日与沈阳市东陵区(浑南新区)房屋征收服务中心(“房屋征收服务中心”)签订征收补偿协议书, 房屋征收服务中心支付金杯江森公司人民币 155,663,965 元作为征收补偿款。金杯江森公司将与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命 20 年内平均分配计入当期营业外收入。

注 3: 沈阳市东陵区(浑南新区)人民政府给予本公司控股子公司金杯江森的产业扶持资金人民币 50,000,000 元以及东陵区(浑南新区)新兴产业和重大项目办公室给予金杯江森的产业扶持资金人民币 5,470,000 元。

涉及政府补助的项目:

单位：元 币种：人民币

| 负债项目   | 期初余额           | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额   | 其他变动 | 期末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|----------------|----------|---------------|------|----------------|-------------|
| 政府补助   | 194,621,242.45 |          | 4,199,743.14  |      | 190,421,499.31 | 与资产相关       |
| 政府搬迁补助 | 108,717,168.50 |          | 3,295,600.29  |      | 105,421,568.21 | 与资产相关       |
| 产业扶持资金 | 24,124,585.16  |          | 4,021,264.17  |      | 20,103,320.99  | 与资产相关       |
| 合计     | 327,462,996.11 |          | 11,516,607.60 |      | 315,946,388.51 | /           |

## 50、股本

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额          | 本次变动增减(+、-) |    |       |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 小计 |               |
| 股份总数 | 1,092,667,132 |             |    |       |    | 1,092,667,132 |

## 51、其他权益工具

适用 不适用

## 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 642,741,357.90   |      |      | 642,741,357.90   |
| 其他资本公积     | 457,468,861.91   |      |      | 457,468,861.91   |
| 合计         | 1,100,210,219.81 |      |      | 1,100,210,219.81 |

## 53、库存股

适用 不适用

## 54、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                  | 期初<br>余额       | 本期发生金额        |  | 期末<br>余额       |
|-------------------------------------|----------------|---------------|--|----------------|
|                                     |                | 本期所得税前发生额     |  |                |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 | 17,239,540.34  |               |  | 17,239,540.34  |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动             |                |               |  |                |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     |                |               |  |                |
| 动迁补偿结余                              | 17,239,540.34  |               |  | 17,239,540.34  |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | -35,087,415.86 | 14,556,903.29 |  | -20,530,512.57 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |               |  |                |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 9,908,932.92   |               |  | 9,908,932.92   |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |                |               |  |                |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |                |               |  |                |
| 外币财务报表折算差额                          | -44,996,348.78 | 14,556,903.29 |  | -30,439,445.49 |
| 其他综合收益合计                            | -17,847,875.52 | 14,556,903.29 |  | -3,290,972.23  |

## 55、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |
|-------|------------|------------|------|------------|
| 安全生产费 | 384,462.12 | 153,012.08 |      | 537,474.20 |
| 合计    | 384,462.12 | 153,012.08 |      | 537,474.20 |

## 56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 413,706,454.56 |      |      | 413,706,454.56 |
| 任意盈余公积 |                |      |      |                |
| 储备基金   |                |      |      |                |
| 企业发展基金 |                |      |      |                |
| 其他     |                |      |      |                |
| 合计     | 413,706,454.56 |      |      | 413,706,454.56 |

## 57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期                | 上期                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -2,326,183,615.88 | -2,361,930,375.26 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   |                   |
| 调整后期初未分配利润            | -2,326,183,615.88 | -2,361,930,375.26 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -43,676,361.53    | 11,870,484.77     |
| 减：提取法定盈余公积            |                   |                   |
| 提取任意盈余公积              |                   |                   |
| 提取一般风险准备              |                   |                   |
| 应付普通股股利               |                   |                   |
| 转作股本的普通股股利            |                   |                   |
| 期末未分配利润               | -2,369,859,977.41 | -2,350,059,890.49 |

## 58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,138,452,218.18 | 1,788,697,139.24 | 2,160,068,507.13 | 1,755,913,745.45 |
| 其他业务 | 202,574,964.24   | 185,929,581.93   | 100,238,207.74   | 92,845,737.93    |
| 合计   | 2,341,027,182.42 | 1,974,626,721.17 | 2,260,306,714.87 | 1,848,759,483.38 |

## 59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税     | 3,327,512.50  | 5,378,341.64  |
| 营业税     | 43,297.47     | 37,208.68     |
| 城市维护建设税 | 7,109,887.85  | 5,771,878.67  |
| 教育费附加   | 5,154,812.96  | 4,339,157.83  |
| 资源税     |               |               |
| 其他      | 28,913.28     | 38,877.29     |
| 合计      | 15,664,424.06 | 15,565,464.11 |

## 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费   | 17,862,174.07 | 26,709,807.27 |
| 工资及福利 | 9,929,605.86  | 9,737,539.09  |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费   | 313,820.51    | 406,315.82    |
| 差旅费   | 4,652,771.79  | 3,441,239.88  |
| 社会保险  | 2,716,274.47  | 2,663,313.20  |
| 销售服务费 | 6,445,024.59  | 5,180,183.53  |
| 租赁费   | 408,389.28    | 910,751.72    |
| 其他    | 8,964,962.30  | 10,051,124.51 |
| 合计    | 51,293,022.87 | 59,100,275.02 |

## 61、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 工资福利  | 78,663,603.53  | 83,845,717.19  |
| 办公费   | 4,841,325.51   | 6,128,411.85   |
| 社保    | 14,141,274.58  | 17,668,975.46  |
| 折旧摊销费 | 21,146,202.88  | 13,833,153.19  |
| 税金    | 7,778,418.92   | 7,802,517.48   |
| 审计咨询费 | 8,019,770.66   | 5,224,747.76   |
| 差旅费   | 3,191,230.60   | 2,468,649.48   |
| 技术开发费 | 3,761,474.22   | 50,463,604.49  |
| 采暖费   | 2,263,633.10   | 2,821,369.82   |
| 修理费   | 1,850,728.58   | 2,284,058.84   |
| 业务招待费 | 1,237,591.61   | 1,243,783.48   |
| 其他    | 8,766,009.83   | 17,013,284.26  |
| 合计    | 155,661,264.02 | 210,798,273.30 |

## 62、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息支出        | 130,021,990.77 | 132,111,041.77 |
| 减：利息收入      | 40,574,588.16  | 45,984,513.55  |
| 利息净支出/(净收入) | 89,447,402.61  | 86,126,528.22  |
| 汇兑净损失       | -3,841,215.87  | -5,829,994.89  |
| 金融机构手续费     | 257,385.08     | 2,094,026.20   |
| 其他          |                |                |

## 63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 3,347,942.04 | 1,901,837.28 |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 二、存货跌价损失 | -532,914.91  | 77,430.48    |
| 合计       | 2,815,027.13 | 1,979,267.76 |

## 64、公允价值变动收益

□适用 √不适用

## 65、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,027,230.76 | 1,876,532.35 |
| 合计             | -3,027,230.76 | 1,876,532.35 |

## 66、营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 119,392.05    | 650,349.19    | 119,392.05    |
| 其中：固定资产处置利得 |               |               |               |
| 无形资产处置利得    |               |               |               |
| 债务重组利得      |               |               |               |
| 非货币性资产交换利得  |               |               |               |
| 接受捐赠        |               |               |               |
| 政府补助        | 20,882,509.60 | 99,320,264.46 | 20,882,509.60 |
| 其他          | 349,378.32    | 17,951.18     | 349,378.32    |
| 合计          | 21,351,279.97 | 99,988,564.83 | 21,351,279.97 |

营业外收入本期发生数比上期发生数减少 78,637,284.86 元，减少比例为 78.65%，主要原因系上期子公司金杯车辆收到财政补助 9200 万元，而本期没有此类业务。

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目             | 本期发生金额        | 上期发生金额        | 与资产相关/与收益相关   |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 产业扶持基金           | 4,021,264.17  | 4,021,264.14  | 4,021,264.17  |
| 政府拆迁补助           | 11,075,600.29 | 3,295,600.32  | 11,075,600.29 |
| 政府资产补助           | 4,199,743.14  |               | 4,199,743.14  |
| 专利补贴及业稳增长调结构奖励资金 |               | 3,400.00      |               |
| 国家中小企业发展专项资金     | 500,000.00    |               | 500,000.00    |
| 市企业援企稳岗补贴        | 1,085,902.00  |               | 1,085,902.00  |
| 工业发展专项财政补        |               | 92,000,000.00 |               |

|    |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|
| 助  |               |               |               |
| 合计 | 20,882,509.60 | 99,320,264.46 | 20,882,509.60 |

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 80,538.54  | 498,071.27 | 80,538.54     |
| 其中：固定资产处置损失 |            |            |               |
| 无形资产处置损失    |            |            |               |
| 债务重组损失      |            |            |               |
| 非货币性资产交换损失  |            |            |               |
| 对外捐赠        |            |            |               |
| 赔偿金         | 1,228.4    |            | 1,228.4       |
| 滞纳金         | 699,409.13 |            | 699,409.13    |
| 其他          | 14,425.78  | 6,779.93   | 14,425.78     |
| 合计          | 795,601.85 | 504,851.20 | 795,601.85    |

## 68、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 31,706,807.59 | 53,154,665.13 |
| 递延所得税费用 | 553,894.99    | -2,814,032.97 |
| 合计      | 32,260,702.58 | 50,340,632.16 |

## 69、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 收回往来款、代垫款 | 100,194,383.00 | 125,159,692.70 |
| 专项补贴、补助款  | 8,865,902.00   | 4,672,656.40   |
| 利息收入      | 40,574,588.16  | 41,365,300.03  |
| 合计        | 149,634,873.16 | 171,197,649.13 |



## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 企业间往来 | 136,590,029.92 | 69,600,000.00  |
| 费用支出  | 81,922,030.68  | 119,297,257.71 |
| 保证金   |                | 2,100.00       |
| 合计    | 218,512,060.60 | 188,899,357.71 |

## (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 未到期票据贴现融资 | 282,335,318.55 | 342,176,171.98 |
| 合计        | 282,335,318.55 | 342,176,171.98 |

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 期初融资贴现票据到期支付 | 563,361,540.05 | 923,394,199.62 |
| 发行债券手续费      |                | 4,050,000.00   |
| 合计           | 563,361,540.05 | 927,444,199.62 |

## 70. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                 |                 |
| 净利润                              | 40,370,896.13   | 92,733,005.59   |
| 加: 资产减值准备                        | 2,815,027.13    | 1,979,267.76    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 54,091,025.44   | 49,048,819.47   |
| 无形资产摊销                           | 12,749,641.57   | 7,677,925.03    |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,234,421.51    | 5,524,815.44    |
| 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) | -38,853.51      | -152,277.92     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |                 |                 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                 |                 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 130,021,990.77  | 132,111,041.77  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | 3,027,230.76    | -1,876,532.35   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             |                 | -8,088,583.54   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |                 |                 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 58,307,613.57   | -403,718,454.51 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -294,590,426.18 | -330,333,135.37 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -164,032,129.51 | 211,165,617.57  |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -156,043,562.32 | -243,928,491.06 |

|                              |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                  |                  |
| 债务转为资本                       |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                  |                  |
| 融资租入固定资产                     |                  |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                  |                  |
| 现金的期末余额                      | 1,804,082,794.81 | 2,670,371,516.79 |
| 减: 现金的期初余额                   | 1,877,944,186.39 | 2,956,012,792.76 |
| 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                 | -73,861,391.58   | -285,641,275.97  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                           | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                         | 1,804,082,794.81 | 1,877,944,186.39 |
| 其中: 库存现金                     | 128,001.05       | 86,405.92        |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 1,803,954,793.76 | 1,877,857,780.47 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               |                  |                  |
| 可用于支付的存放中央银行款项               |                  |                  |
| 存放同业款项                       |                  |                  |
| 拆放同业款项                       |                  |                  |
| 二、现金等价物                      |                  |                  |
| 其中: 三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额               | 1,804,082,794.81 | 1,877,944,186.39 |
| 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 |                  |                  |

## 71、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目   | 期末账面价值           | 受限原因        |
|------|------------------|-------------|
| 货币资金 | 3,174,405,847.49 | 开具承兑汇票保证金   |
| 应收票据 | 89,106,757.96    | 质押以开具银行承兑汇票 |
| 固定资产 | 83,125,157.32    | 短期借款抵押物     |
| 无形资产 | 102,083,822.08   | 短期借款抵押物     |

|      |                  |         |
|------|------------------|---------|
| 在建工程 | 103,008,071.81   | 短期借款抵押物 |
| 合计   | 3,551,729,656.66 | /       |

## 72、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

| 项目    | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|----------------|--------|---------------|
| 货币资金  |                |        |               |
| 其中：美元 |                |        |               |
| 欧元    | 0.01           | 7.3482 | 0.07          |
| 港币    |                | 7.3724 |               |
| 俄罗斯卢布 | 862,046.71     | 0.1003 | 86,421.59     |
| 人民币   |                |        |               |
| 应收账款  |                |        |               |
| 其中：美元 | 16,407.00      | 6.6511 | 109,124.60    |
| 欧元    | 534,932.79     | 7.3724 | 3,943,738.50  |
| 港币    |                |        |               |
| 俄罗斯卢布 | 104,029,489.16 | 0.1003 | 10,429,126.02 |
| 人民币   |                |        |               |
| 预付款项  |                |        |               |
| 欧元    | 2,965,957.20   | 7.3482 | 21,794,446.70 |
| 其他应收款 |                |        |               |
| 俄罗斯卢布 | 62,902,227.48  | 0.1003 | 6,306,050.94  |
| 应付账款  |                |        |               |
| 俄罗斯卢布 | 228,366,641.57 | 0.1003 | 22,894,128.42 |
| 欧元    | 2,476,454.98   | 7.3482 | 18,197,486.48 |
| 预收款项  |                |        |               |
| 俄罗斯卢布 | 169,491.53     | 0.1003 | 16,991.80     |
| 其他应付款 |                |        |               |
| 俄罗斯卢布 | 59,103.76      | 0.1003 | 5,925.25      |
| 欧元    | 217,705.79     | 7.3482 | 1,599,745.69  |

其他说明：

本公司的子公司金杯罗斯有限公司注册于俄罗斯塞兹兰市，以俄罗斯卢布为记账本位币。

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

□适用 √不适用

**73、套期**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

**(1). 企业集团的构成**

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例 (%) |      | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|-------|----------|------|------|
|                |       |     |       | 直接       | 间接   |      |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司   | 沈阳    | 沈阳  | 汽车制造  | 100%     | 100% | 新设   |
| 金杯汽车物资总公司      | 沈阳    | 沈阳  | 汽车物资  | 100%     | 100% | 新设   |
| 金杯产业开发总公司      | 沈阳    | 沈阳  | 金属材料  | 100%     | 100% | 新设   |
| 沈阳金杯房屋开发有限公司   | 沈阳    | 沈阳  | 房产开发  | 100%     | 100% | 新设   |
| 沈阳金晨汽车技术开发有限公司 | 沈阳    | 沈阳  | 实业投资  | 100%     | 100% | 收购   |
| 沈阳金杯车辆有限公司     | 沈阳    | 沈阳  | 厢式货车  | 100%     | 100% | 新设   |
| 辽宁汽车机电经贸有限公司   | 沈阳    | 沈阳  | 汽车配件  | 100%     | 100% | 新设   |
| 沈阳轮胎橡胶供销公司     | 沈阳    | 沈阳  | 轮胎橡胶  | 100%     | 100% | 新设   |
| 铁岭金杯亚飞汽车销售有限公司 | 铁岭    | 铁岭  | 汽车、配件 | 100%     | 100% | 新设   |
| 沈阳金杯汽车物资贸易公司   | 沈阳    | 沈阳  | 汽车、配件 | 100%     | 100% | 新设   |
| 沈阳金杯专用车辆制造有限公司 | 沈阳    | 沈阳  | 汽配制造  | 100%     | 100% | 新设   |

|                     |     |     |      |      |      |    |
|---------------------|-----|-----|------|------|------|----|
| 沈阳金玺车身部件有限公司        | 沈阳  | 沈阳  | 汽车部件 | 100% | 100% | 新设 |
| 沈阳金杯汽车部件工业园有限公司     | 沈阳  | 沈阳  | 物业管理 | 100% | 100% | 新设 |
| 华晨汽车金杯(西咸新区)产业园有限公司 | 西安  | 西安  | 工业地产 | 100% | 100% | 新设 |
| 铁岭华晨橡塑制品有限公司        | 铁岭  | 铁岭  | 汽配产销 | 95%  | 95%  | 收购 |
| 香港启发有限公司            | 香港  | 香港  | 管理   | 60%  | 60%  | 新设 |
| 金杯罗斯有限公司            | 俄罗斯 | 俄罗斯 | 汽车制造 | 60%  | 60%  | 收购 |
| 上海敏孚汽车饰件有限公司        | 上海  | 上海  | 汽配产销 | 51%  | 51%  | 收购 |
| 陕西长庆专用车制造有限公司       | 西安  | 西安  | 专用车  | 51%  | 51%  | 收购 |
| 沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司   | 沈阳  | 沈阳  | 汽配产销 | 50%  | 50%  | 新设 |

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称             | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|-------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 铁岭华晨橡塑制品有限公司      | 5%       | 5,208.36      |                | 5,099,664.57   |
| 金杯罗斯有限公司          | 40%      | 881,505.44    |                | 12,262,235.53  |
| 上海敏孚汽车饰件有限公司      | 49%      | 2,644,198.01  |                | 49,116,724.08  |
| 沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司 | 50%      | 84,047,025.72 |                | 430,690,382.99 |

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称        | 期末余额           |               |                |                |             |                | 期初余额           |               |                |                |           |                |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
|              | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债       | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债     | 负债合计           |
| 铁岭华晨橡塑制品有限公司 | 423,738,694.51 | 50,207,053.61 | 473,945,748.12 | 371,952,456.71 |             | 371,952,456.71 | 471,779,533.07 | 51,454,103.31 | 523,233,636.38 | 421,344,512.10 |           | 421,344,512.10 |
| 金杯罗斯有        | 17,228,091.65  | 33,442,298.74 | 50,670,390.    | 23,871,768.97  | 32,245,015. | 56,116,784.03  | 17,771,09      | 19,330,26     | 37,101,35      | 23,749,49      | 35,558,92 | 59,308,41      |

2016 年半年度报告

|                   |                  |                |                  |                  |                |                  |                  |                |                  |                  |                |                  |
|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 限公司               |                  |                | 39               |                  | 06             |                  | 3.45             | 5.97           | 9.42             | 0.81             | 9.13           | 9.94             |
| 上海敏孚汽车饰件有限公司      | 201,458,010.90   | 42,925,154.50  | 244,383,165.40   | 144,144,953.00   |                | 144,144,953.00   | 216,679,669.89   | 44,333,747.81  | 261,013,417.70   | 166,171,527.76   |                | 166,171,527.76   |
| 沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司 | 1,347,565,905.20 | 869,395,819.31 | 2,216,961,724.51 | 1,165,510,531.36 | 190,070,427.18 | 1,355,580,958.54 | 1,069,204,320.00 | 831,341,664.15 | 1,900,545,984.15 | 1,028,752,363.43 | 178,506,906.19 | 1,207,259,269.62 |

| 子公司名称             | 本期发生额            |                |                |                | 上期发生额            |                |                |                |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                   | 营业收入             | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       | 营业收入             | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 铁岭华晨橡塑制品有限公司      | 125,131,173.36   | 104,167.13     | 104,167.13     | -6,363,471.63  | 100,156,490.63   | 567,264.63     | 567,264.82     | -18,139,069.88 |
| 金杯罗斯有限公司          | 3,984,944.15     | 2,203,763.59   | 16,760,666.88  | 75,231.82      | 2,154,654.68     | 178,382.11     | 8,071,303.04   | 298,855.10     |
| 上海敏孚汽车饰件有限公司      | 123,259,261.95   | 5,396,322.46   | 5,396,322.46   | -3,904,209.55  | 151,096,196.76   | 8,791,269.80   | 8,791,269.80   | 13,900,636.49  |
| 沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司 | 1,056,040,923.58 | 168,094,051.44 | 168,094,051.44 | 156,383,996.15 | 1,012,223,898.65 | 153,052,870.77 | 153,052,870.77 | 145,893,801.75 |

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例(%) |        | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|-------|---------|--------|---------------------|
|                  |       |     |       | 直接      | 间接     |                     |
| 沈阳金杯申华汽车投资有限公司   | 沈阳    | 沈阳  | 汽车投资  | 50.00%  | 50.00% | 权益法                 |
| 金杯全球物流(沈阳)有限公司   | 沈阳    | 沈阳  | 物流    | 50.00%  | 50.00% | 权益法                 |
| 施尔奇汽车系统(沈阳)有限公司  | 沈阳    | 沈阳  | 汽车零部件 | 50.00%  | 50.00% | 权益法                 |
| 沈阳华晨金杯汽车有限公司     | 沈阳    | 沈阳  | 加工制造  | 39.10%  | 39.10% | 权益法                 |
| 沈阳金亚汽车传动轴有限公司    | 沈阳    | 沈阳  | 加工制造  | 30.16%  | 30.16% | 权益法                 |
| 沈阳金杯广振汽车零部件有限公司  | 沈阳    | 沈阳  | 加工制造  | 22.40%  | 22.40% | 权益法                 |
| 沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司 | 沈阳    | 沈阳  | 加工制造  | 30.00%  | 30.00% | 权益法                 |
| 沈阳金杯恒瑞汽车零部件有限公司  | 沈阳    | 沈阳  | 加工制造  | 34.35%  | 34.35% | 权益法                 |

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、应付债券等。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。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：

## 1. 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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，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并进行风险管理，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。

## 2. 信用风险



本公司对应收账款余额进行实施监控，以确保本公司不至面临重大坏账风险。本公司对此款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保风险可控。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3. 利率风险

本公司的利率风险产生于应付债券等带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率并参考当时同期国债利率来决定实际利率。

### 4. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

## 十一、 公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

| 母公司名称           | 注册地 | 业务性质 | 注册资本   | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|-----------------|-----|------|--------|------------------|-------------------|
| 沈阳市汽车工业资产经营有限公司 | 沈阳  | 投资管理 | 50,000 | 24.38            | 24.38             |

#### 本企业的母公司情况的说明

沈阳市汽车工业资产经营有限公司是在沈阳市工商行政管理局登记注册的国有独资有限责任公司,成立于2000年1月25日,注册地址为沈阳高新区浑南产业区世纪路1号,注册号210132000009747(1-1)。

本企业最终控制方是华晨汽车集团控股有限公司

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 华晨汽车集团控股有限公司     | 参股股东        |
| 华晨汽车(鹤壁)天马股份有限公司 | 集团兄弟公司      |
| 华晨汽车(铁岭)专用车有限公司  | 集团兄弟公司      |

|                   |        |
|-------------------|--------|
| 华晨宝马汽车有限公司        | 集团兄弟公司 |
| 华晨鑫源重庆汽车有限公司      | 集团兄弟公司 |
| 绵阳华瑞汽车有限公司        | 集团兄弟公司 |
| 绵阳华祥机械制造有限公司      | 集团兄弟公司 |
| 绵阳华鑫汽车有限公司        | 集团兄弟公司 |
| 绵阳新晨动力机械有限公司      | 集团兄弟公司 |
| 沈阳华晨金杯汽车有限公司      | 集团兄弟公司 |
| 沈阳华晨金杯汽车有限公司铁岭分公司 | 集团兄弟公司 |
| 沈阳华晨金杯专用车有限公司     | 集团兄弟公司 |
| 沈阳金杯恒浩汽车零部件有限公司   | 其他     |
| 沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司  | 其他     |
| 沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司    | 其他     |
| 沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司  | 其他     |
| 沈阳新光华晨汽车发动机有限公司   | 集团兄弟公司 |
| 沈阳兴远东汽车零部件有限公司    | 集团兄弟公司 |
| 沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司   | 集团兄弟公司 |
| 华晨汽车投资(大连)有限公司    | 集团兄弟公司 |
| 施尔奇汽车系统(沈阳)有限公司   | 集团兄弟公司 |

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|--------|----------------|----------------|
| 华晨汽车(铁岭)专用车有限公司  | 购买商品   | 395,321,054.17 | 89,688,034.19  |
| 绵阳华瑞汽车有限公司       | 购买商品   | 109,170,464.75 | 172,863,049.07 |
| 绵阳华祥机械制造有限公司     | 购买商品   | 81,759,896.43  | 122,353,208.27 |
| 华晨汽车集团控股有限公司     | 购买商品   | 28,415,417.91  | 5,309,596.18   |
| 沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司 | 购买商品   | 3,080,090.75   | 2,300,209.15   |
| 沈阳新光华晨汽车发动机有限公司  | 购买商品   | 297,517.78     |                |
| 沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司 | 购买商品   | 55,911.28      | 1,430,927.20   |
| 沈阳华晨金东实业发展有限公司   | 购买商品   | 49,510.15      | 161,466.80     |
| 沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司   | 购买商品   | 47,998.29      | 212,016.22     |
| 绵阳新晨动力机械有限公司     | 购买商品   | 46,073.50      | 1,486,871.80   |
| 沈阳华晨金杯汽车有限公司     | 购买商品   | 17,580.04      | 4,282.22       |
| 华晨汽车(鹤壁)天马股份有限公司 | 购买商品   |                | 7,778,829.06   |
| 沈阳金杯恒浩汽车零部件有限公司  | 购买商品   |                | 76,810.25      |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 华晨宝马汽车有限公司        | 销售商品   | 847,579,547.93 | 814,657,749.64 |
| 绵阳华瑞汽车有限公司        | 销售商品   | 198,137,611.25 | 301,710,174.19 |
| 华晨汽车集团控股有限公司      | 销售商品   | 181,013,626.04 | 56,101,289.53  |
| 沈阳华晨金杯汽车有限公司      | 销售商品   | 98,182,115.29  | 161,380,349.63 |
| 华晨汽车（铁岭）专用车有限公司   | 销售商品   | 8,670,812.50   | 195,571,683.88 |
| 沈阳华晨专用车有限公司       | 销售商品   | 874,067.26     |                |
| 沈阳兴远东汽车零部件有限公司    | 销售商品   | 52,152.00      | 19,979.50      |
| 绵阳新晨动力机械有限公司      | 提供劳务   | 46,501.35      |                |
| 沈阳华晨金杯汽车有限公司铁岭分公司 | 销售商品   | 23,631.71      | 10,897.48      |
| 沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司   | 销售商品   |                | 8,854.72       |

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

| 被担保方            | 担保金额     | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|----------|------------|------------|------------|
| 沈阳兴远东汽车零部件有限公司  | 4,000.00 | 2015-09-17 | 2016-09-16 | 否          |
| 沈阳兴远东汽车零部件有限公司  | 100.00   | 2016-06-29 | 2016-12-29 | 否          |
| 华晨汽车（铁岭）专用车有限公司 | 5,000.00 | 2016-01-11 | 2017-01-11 | 否          |
| 华晨汽车（铁岭）专用车有限公司 | 3,000.00 | 2015-09-18 | 2016-09-18 | 否          |
| 华晨汽车（铁岭）专用车有限公司 | 6,000.00 | 2016-01-29 | 2016-07-29 | 否          |
| 沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司  | 1,500.00 | 2016-04-07 | 2016-10-07 | 否          |
| 沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司  | 500.00   | 2016-06-30 | 2017-06-29 | 否          |

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

| 担保方            | 担保金额     | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------|------------|------------|------------|
| 沈阳兴远东汽车零部件有限公司 | 5,000.00 | 2015-11-30 | 2016-11-30 | 否          |
| 沈阳兴远东汽车零部件有限公司 | 5,000.00 | 2015-11-30 | 2016-11-30 | 否          |
| 沈阳兴远东汽车零部件有限公司 | 5,000.00 | 2015-12-02 | 2016-12-02 | 否          |

|                |           |            |            |   |
|----------------|-----------|------------|------------|---|
| 沈阳兴远东汽车零部件有限公司 | 5,000.00  | 2015-12-08 | 2016-12-08 | 否 |
| 沈阳兴远东汽车零部件有限公司 | 5,000.00  | 2016-01-21 | 2016-07-21 | 否 |
| 沈阳兴远东汽车零部件有限公司 | 3,000.00  | 2016-01-15 | 2016-07-14 | 否 |
| 沈阳兴远东汽车零部件有限公司 | 3,000.00  | 2016-01-06 | 2016-07-05 | 否 |
| 沈阳兴远东汽车零部件有限公司 | 4,000.00  | 2016-05-10 | 2016-11-09 | 否 |
| 沈阳兴远东汽车零部件有限公司 | 2,000.00  | 2016-05-31 | 2016-11-30 | 否 |
| 沈阳兴远东汽车零部件有限公司 | 3,000.00  | 2016-05-09 | 2016-11-08 | 否 |
| 沈阳兴远东汽车零部件有限公司 | 12,000.00 | 2014-03-26 | 2017-03-26 | 否 |

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额           |              | 期初余额           |              |
|------|------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|      |                  | 账面余额           | 坏账准备         | 账面余额           | 坏账准备         |
| 应收账款 | 华晨汽车集团控股有限公司     | 176,859,081.02 | 61,636.78    | 53,805,452.93  | 12,814.38    |
| 应收账款 | 华晨宝马汽车有限公司       | 165,990,053.55 |              | 199,814,871.98 |              |
| 应收账款 | 沈阳华晨金杯汽车有限公司     | 157,756,661.41 | 2,945,368.39 | 95,016,101.42  | 476,400.53   |
| 应收账款 | 华晨汽车(鹤壁)天马股份有限公司 | 30,367,747.87  | 1,741.65     | 32,516.35      | 1,741.65     |
| 应收账款 | 沈阳华晨金东实业发展有限公司   | 4,021,326.87   | 92,410.97    | 1,848,219.31   | 92,410.97    |
| 应收账款 | 绵阳新晨动力机械有限公司     | 2,655,209.02   | 180,435.38   | 3,608,707.67   | 180,435.38   |
| 应收账款 | 沈阳兴远东汽车零部件有限公司   | 2,558,891.90   | 858,784.42   | 2,497,874.06   | 858,784.42   |
| 应收账款 | 华晨汽车(铁岭)专用车有限公司  | 1,006,249.09   | 50,312.45    | 59,439,974.51  | 2,971,998.72 |
| 应收账款 | 沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司  | 316,306.94     | 78,242.65    | 281,600.94     | 78,242.65    |
| 应收账款 | 沈阳华晨专用车有限公司      | 156,474.17     | 13,703.71    | 274,074.18     | 13,703.71    |
| 应收账款 | 沈阳新光华晨汽车发动机有限公司  | 7,956.12       | 161.62       | 3,232.33       | 161.62       |

|       |                  |               |            |               |            |
|-------|------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| 应收账款  | 绵阳华祥汽车有限公司       |               |            | 47,001,687.65 |            |
| 其他应收款 | 沈阳金杯申华汽车投资有限公司   | 264,815.00    | 135,307.50 | 264,815.00    | 135,307.50 |
| 预付账款  | 沈阳金杯恒瑞汽车零部件有限公司  | 5,235,950.24  |            |               |            |
| 预付账款  | 沈阳锦恒汽车安全系统有限公司   | 1,042,366.78  |            |               |            |
| 预付账款  | 沈阳华晨金东实业发展有限公司   | 776,230.69    |            | 765,384.89    |            |
| 预付账款  | 华晨汽车(铁岭)专用车有限公司  | 12,584.46     |            | 20,781,018.29 |            |
| 预付账款  | 华晨汽车(鹤壁)天马股份有限公司 |               |            | 28,344,368.27 |            |
| 委托贷款  | 施尔奇汽车系统(沈阳)有限公司  | 15,000,000.00 |            | 15,000,000.00 |            |

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称  | 关联方               | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|-------------------|---------------|---------------|
| 应付账款  | 华晨汽车(铁岭)专用车有限公司   | 31,979,208.77 | 33,598,125.71 |
| 应付账款  | 沈阳新光华晨汽车发动机有限公司   | 13,539,740.53 | 13,539,740.53 |
| 应付账款  | 沈阳华晨金杯汽车有限公司铁岭分公司 | 13,437,590.57 | 13,214,765.61 |
| 应付账款  | 沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司   | 5,145,966.55  | 5,145,966.55  |
| 应付账款  | 绵阳华祥汽车有限公司        | 4,783,996.26  |               |
| 应付账款  | 华晨汽车集团控股有限公司      | 4,701,116.19  | 12,245,514.69 |
| 应付账款  | 沈阳兴远东汽车零部件有限公司    | 4,475,283.50  | 4,475,283.50  |
| 应付账款  | 绵阳新晨动力机械有限公司      | 3,442,329.94  | 4,037,096.17  |
| 应付账款  | 沈阳金杯恒隆汽车转向器系统有限公司 | 1,296,856.04  | 918,541.91    |
| 应付账款  | 沈阳金杯恒瑞汽车零部件有限公司   | 91,027.73     | 418,717.86    |
| 应付账款  | 沈阳华晨金东实业发展有限公司    | 9,208.80      | 2,925.75      |
| 应付账款  | 沈阳锦恒汽车安全系统有限公司    |               | 150,974.67    |
| 应付账款  | 绵阳华瑞汽车有限公司        |               | 39,327,531.46 |
| 应付票据  | 沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司  |               | 449,611.37    |
| 应付票据  | 沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司    |               | 100,000.00    |
| 应付票据  | 沈阳华晨金东实业发展有限公司    |               | 45,787.40     |
| 其他应付款 | 华晨汽车集团控股有限公司      | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他应付款 | 绵阳华瑞汽车有限公司        | 2,297,863.25  |               |
| 其他应付款 | 沈阳华晨金杯汽车有限公司铁岭分公司 | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 其他应付款 | 沈阳市汽车工业资产经营有限公司   | 503,861.16    | 653,861.16    |

|       |                 |               |               |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 沈阳华晨金杯汽车有限公司    | 197,145.50    | 197,145.50    |
| 预收款项  | 华晨汽车集团控股有限公司    | 25,175,866.30 | 31,627,313.76 |
| 预收款项  | 沈阳华晨金杯汽车有限公司    | 9,390,512.28  | 7,842,737.33  |
| 预收款项  | 华晨鑫源重庆汽车有限公司    | 72,580.00     | 72,580.00     |
| 预收款项  | 华晨汽车（铁岭）专用车有限公司 | 1,739.78      |               |
| 预收款项  | 沈阳华晨专用车有限公司     | 33.61         | 33.61         |

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

适用 不适用

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

单位：万元

| 担保方          | 被担保方           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保金额     |
|--------------|----------------|------------|------------|----------|
| 沈阳金杯车辆制造有限公司 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2016-01-08 | 2016-07-28 | 3,000.00 |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2016-03-23 | 2016-09-23 | 500.00   |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2015-11-10 | 2016-11-10 | 1,500.00 |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2015-11-10 | 2016-11-10 | 1,500.00 |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2016-03-21 | 2016-09-21 | 4,000.00 |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2016-05-26 | 2017-05-26 | 1,000.00 |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2016-05-27 | 2017-05-27 | 2,000.00 |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司 | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2016-05-30 | 2017-05-30 | 2,000.00 |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司 | 沈阳金杯汽车模具制造有限公司 | 2016-03-24 | 2016-09-24 | 3,500.00 |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司 | 沈阳金杯汽车模具制造有限公司 | 2015-11-09 | 2016-09-09 | 1,500.00 |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司 | 沈阳金杯汽车模具制造有限公司 | 2015-11-09 | 2016-11-09 | 500.00   |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司 | 沈阳金杯汽车模具制造有限公司 | 2015-11-09 | 2016-11-09 | 500.00   |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司 | 沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司 | 2016-06-30 | 2017-06-29 | 500.00   |
| 金杯汽车股份有限公司   | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2016-04-13 | 2016-10-13 | 1,500.00 |
| 金杯汽车股份有限公司   | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2016-03-22 | 2016-09-22 | 2,500.00 |
| 金杯汽车股份有限公司   | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2016-03-22 | 2016-09-22 | 2,000.00 |
| 金杯汽车股份有限公司   | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2016-04-14 | 2016-10-14 | 1,000.00 |
| 金杯汽车股份有限公司   | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2016-04-15 | 2016-10-15 | 1,900.00 |
| 金杯汽车股份有限公司   | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2016-04-15 | 2016-10-15 | 1,100.00 |
| 金杯汽车股份有限公司   | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2016-02-04 | 2017-02-04 | 3,000.00 |
| 金杯汽车股份有限公司   | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2016-02-23 | 2017-02-23 | 5,000.00 |
| 金杯汽车股份有限公司   | 沈阳金发汽车钢圈制造有限公司 | 2016-06-27 | 2016-12-27 | 2,000.00 |

|            |                 |            |            |          |
|------------|-----------------|------------|------------|----------|
| 金杯汽车股份有限公司 | 沈阳金杯汽车模具制造有限公司  | 2016-06-17 | 2017-06-17 | 3,000.00 |
| 金杯汽车股份有限公司 | 华晨汽车（铁岭）专用车有限公司 | 2016-01-11 | 2017-01-11 | 5,000.00 |
| 金杯汽车股份有限公司 | 华晨汽车（铁岭）专用车有限公司 | 2015-09-18 | 2016-09-18 | 3,000.00 |
| 金杯汽车股份有限公司 | 华晨汽车（铁岭）专用车有限公司 | 2016-01-29 | 2016-07-29 | 6,000.00 |
| 金杯汽车股份有限公司 | 沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司  | 2016-04-07 | 2016-10-27 | 1,500.00 |
| 金杯汽车股份有限公司 | 沈阳兴远东汽车零部件有限公司  | 2015-09-17 | 2016-09-16 | 4,000.00 |
| 金杯汽车股份有限公司 | 沈阳兴远东汽车零部件有限公司  | 2016-06-29 | 2016-12-29 | 100.00   |

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

适用 不适用

## 7、其他

本公司在 2016 年度未发生重大债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释



## 1、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额             |        |                |          |                  | 期初余额             |        |                |          |                  |
|------------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 1,399,362,671.77 | 86.13  |                |          | 1,399,362,671.77 | 1,167,480,752.28 | 84.12  |                |          | 1,167,480,752.28 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 225,256,340.42   | 13.87  | 208,838,946.01 | 92.71    | 16,417,394.41    | 220,376,973.47   | 15.88  | 208,838,946.01 | 94.76    | 11,538,027.46    |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |                |          |                  |                  |        |                |          |                  |
| 合计                     | 1,624,619,012.19 | 100.00 | 208,838,946.01 | 12.85    | 1,415,780,066.18 | 1,387,857,725.75 | 100.00 | 208,838,946.01 | 15.05    | 1,179,018,779.74 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额           |                |         |
|------------|----------------|----------------|---------|
|            | 其他应收款          | 坏账准备           | 计提比例    |
| 1 年以内      | 6,476,194.07   | 79,841.36      | 1.23%   |
| 其中：1 年以内分项 | 6,476,194.07   | 79,841.36      | 1.23%   |
| 1 年以内小计    | 6,476,194.07   | 79,841.36      | 1.23%   |
| 1 至 2 年    | 2,230,452.47   | 223,045.25     | 10.00%  |
| 2 至 3 年    | 8,084,203.46   | 1,616,840.69   | 20.00%  |
| 3 至 4 年    | 1,574,705.31   | 787,352.66     | 50.00%  |
| 4 至 5 年    | 1,517,838.13   | 758,919.07     | 50.00%  |
| 5 年以上      | 205,372,946.98 | 205,372,946.98 | 100.00% |
| 合计         | 225,256,340.42 | 208,838,946.01 | 92.71%  |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额             | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额      |
|------|-------|------------------|-------|----------------------|---------------|
| 第一名  | 往来款   | 1,116,496,285.97 | 1 年以内 | 68.72                |               |
| 第二名  | 往来款   | 89,655,852.91    | 5 年以上 | 5.52                 | 89,655,852.91 |
| 第三名  | 往来款   | 73,155,697.78    | 1 年以内 | 4.50                 |               |

|     |     |                  |       |       |               |
|-----|-----|------------------|-------|-------|---------------|
| 第四名 | 往来款 | 72,103,867.00    | 1 年以内 | 4.44  |               |
| 第五名 | 往来款 | 53,704,465.16    | 1-5 年 | 3.31  |               |
| 合计  | /   | 1,405,116,168.82 | /     | 86.49 | 89,655,852.91 |

## 2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额             |               |                | 期初余额             |               |                |
|------------|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
|            | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 866,616,427.87   | 94,806,905.93 | 771,809,521.94 | 851,986,427.87   | 94,806,905.93 | 757,179,521.94 |
| 对联营、合营企业投资 | 147,388,244.90   |               | 147,388,244.90 | 149,615,155.93   |               | 149,615,155.93 |
| 合计         | 1,014,004,672.77 | 94,806,905.93 | 919,197,766.84 | 1,001,601,583.80 | 94,806,905.93 | 906,794,677.87 |

### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位               | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额      |
|---------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|---------------|
| 沈阳金杯车辆制造有限公司        | 486,000,000.00 |               |      | 486,000,000.00 |          |               |
| 沈阳金晨汽车技术开发有限公司      | 106,804,279.94 |               |      | 106,804,279.94 |          |               |
| 沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司   | 32,793,342.00  |               |      | 32,793,342.00  |          |               |
| 沈阳金杯产业开发总公司         | 19,721,221.93  |               |      | 19,721,221.93  |          | 19,721,221.93 |
| 沈阳金杯汽车物资总公司         | 69,085,684.00  |               |      | 69,085,684.00  |          | 69,085,684.00 |
| 华晨汽车金杯(西咸新区)产业园有限公司 | 35,370,000.00  | 14,630,000.00 |      | 50,000,000.00  |          |               |
| 沈阳金杯汽车部件工业园有限公司     | 45,000,000.00  |               |      | 45,000,000.00  |          |               |
| 沈阳金杯房屋开发有限公司        | 6,000,000.00   |               |      | 6,000,000.00   |          | 6,000,000.00  |
| 陕西长庆专用车制造有限公司       | 51,211,900.00  |               |      | 51,211,900.00  |          |               |
| 合计                  | 851,986,427.87 | 14,630,000.00 |      | 866,616,427.87 |          | 94,806,905.93 |

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位             | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |        |              |        | 期末余额 | 减值准备期末余额       |
|------------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|--------------|--------|------|----------------|
|                  |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 |      |                |
| 一、合营企业           |                |        |      |               |          |        |              |        |      |                |
| 金杯全球物流（沈阳）有限公司   | 37,165,106.72  |        |      | -280,347.36   |          |        |              |        |      | 36,884,759.36  |
| 沈阳金杯申华汽车投资有限公司   | 25,867,637.84  |        |      | -1,263,329.06 |          |        |              |        |      | 24,604,308.78  |
| 小计               | 63,032,744.56  |        |      | -1,543,676.42 |          |        |              |        |      | 61,489,068.14  |
| 二、联营企业           |                |        |      |               |          |        |              |        |      |                |
| 沈阳金亚汽车传动轴有限公司    | 28,120,313.79  |        |      | -1,571,162.5  |          |        |              |        |      | 26,549,151.29  |
| 沈阳金杯广振汽车部件有限公司   | 19,255,807.52  |        |      | 2,387,530.46  |          |        | 2,791,649.36 |        |      | 18,851,688.62  |
| 沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司 | 39,206,290.06  |        |      | 1,292,046.79  |          |        |              |        |      | 40,498,336.85  |
| 小计               | 86,582,411.37  |        |      | 2,108,414.75  |          |        | 2,791,649.36 |        |      | 85,899,176.76  |
| 合计               | 149,615,155.93 |        |      | 564,738.33    |          |        | 2,791,649.36 |        |      | 147,388,244.90 |

## 3、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额 |    | 上期发生额  |    |
|------|-------|----|--------|----|
|      | 收入    | 成本 | 收入     | 成本 |
| 主营业务 |       |    |        |    |
| 其他业务 |       |    | 30,000 |    |
| 合计   |       |    | 30,000 |    |

## 4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额         |
|----------------|------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 |            |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 564,738.33 | 89,363,164.50 |
| 合计             | 564,738.33 | 89,363,164.50 |

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 金额            | 说明                                    |
|--|---------------|---------------------------------------|
| 非流动资产处置损益  | 38,853.51     |                                       |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |               |                                       |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 20,882,509.60 | 主要为本期子公司收到的工厂搬迁补偿款、计入的征地补偿款及产业发展扶持资金。 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |               |                                       |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |               |                                       |
| 非货币性资产交换损益   |               |                                       |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |               |                                       |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |               |                                       |
| 债务重组损益   |               |                                       |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |               |                                       |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过                                     |               |                                       |

|   |               |  |
|---|---------------|--|
| 公允价值部分的损益   |               |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |               |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |               |  |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |  |
| 受托经营取得的托管费收入  |               |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -365,684.99   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |  |
| 所得税影响额  |               |  |
| 少数股东权益影响额   |               |  |
| 合计  | 20,555,678.12 |  |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -18.12%       | -0.04  | -0.04  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -26.64%       | -0.06  | -0.06  |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

|            |                                       |
|------------|---------------------------------------|
| 备查文件<br>目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。  |
|            | 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

董事长：祁玉民

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 17 日