



审计报告

中兴华审字（2017）第 160017 号

审计报告防伪标识

2017S48581

诚信
客观



独立
公正

辽宁省注册会计师协会监制
网址: www.lncpa.org.cn

沈阳华晨金杯汽车有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳华晨金杯汽车有限公司（以下简称沈阳华晨金杯）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2015 年度及 2016 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是沈阳华晨金杯管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



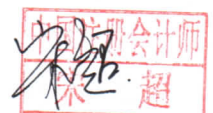
三、审计意见

我们认为，沈阳华晨金杯财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沈阳华晨金杯 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2015 年度、2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（签名并盖章）



中国注册会计师：
（签名并盖章）



中国·北京

二〇一七年五月二十四日

资 产 负 债 表

编制单位:沈阳华晨金杯汽车有限公司

金额单位:人民币元

资 产	行次	2015年12月31日		2016年12月31日		负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	2015年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司			合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						流动负债:	40				
货币资金	1	1,691,489,336.85	1,483,692,497.55	1,624,157,878.29	1,475,957,218.38	短期借款	41	1,280,000,000.00	1,280,000,000.00	810,000,000.00	810,000,000.00
交易性金融资产	2					交易性金融负债	42				
应收票据	3	158,678,870.09	100,025,070.09	149,026,410.26	149,026,410.26	应付票据	43	1,825,580,000.00	1,825,580,000.00	1,954,414,401.00	1,954,414,401.00
应收账款	4	1,021,356,739.27	1,020,578,035.43	1,074,688,736.71	1,074,688,736.71	应付账款	44	3,990,041,593.66	3,989,038,267.57	4,530,978,343.34	4,530,089,879.53
预付款项	5	58,911,023.94	58,911,023.94	26,088,498.81	26,088,498.81	预收款项	45	212,497,185.96	209,697,185.96	81,517,373.69	78,717,373.69
应收利息	6	0.00	0.00	0.00	0.00	应付职工薪酬	46	8,062,192.65	7,788,010.12	9,218,662.38	8,871,235.15
应收股利	7	0.00	0.00	0.00	0.00	应交税费	47	5,978,930.23	5,508,130.68	53,154,414.05	53,102,248.53
其他应收款	8	188,791,689.79	220,528,297.38	205,441,737.24	237,351,339.56	应付利息	48	0.00	0.00	0.00	0.00
存 货	9	992,002,774.71	991,669,694.51	791,857,204.38	791,559,751.13	应付股利	49	651,434,179.15	651,434,179.15	651,434,179.15	651,434,179.15
一年内到期的非流动资产	10	0.00	0.00	0.00	0.00	其他应付款	50	2,603,223,558.12	2,603,196,548.92	3,100,944,522.15	3,100,891,638.05
其他流动资产	11	62,147.61	62,147.61	59,847.01	59,847.01	一年内到期的非流动负债	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	12	0.00	0.00	0.00	0.00	其他流动负债	52	1,922,017.65	0.00	1,210,811.00	0.00
流动资产合计	13	4,111,292,582.26	3,875,466,766.51	3,871,320,312.70	3,754,731,801.86	流动负债合计	53	10,578,739,657.42	10,572,242,322.40	11,192,872,706.76	11,187,520,955.10
	14					非流动负债:	54				
非流动资产:	15					长期借款	55	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	16	0.00	0.00	0.00	0.00	应付债券	56	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	17	0.00	0.00	0.00	0.00	长期应付款	57	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款	18	0.00	0.00	0.00	0.00	专项应付款	58	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	19	519,145,252.52	124,026,000.00	584,115,957.13	124,026,000.00	预计负债	59	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	20	0.00	0.00	0.00	0.00	递延所得税负债	60	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	21	833,890,538.01	832,571,862.68	872,231,098.63	871,001,689.68	其他非流动负债	61	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	22	168,523,520.26	168,523,520.26	192,894,843.04	192,894,843.04	非流动负债合计	62	0.00	0.00	0.00	0.00
工程物资	23	1,170,242.74	1,170,242.74	1,687,121.52	1,687,121.52	负债合计	63	10,578,739,657.42	10,572,242,322.40	11,192,872,706.76	11,187,520,955.10
固定资产清理	24	0.00	0.00	0.00	0.00	所有者权益(或股东权益):	64				
生产性生物资产	25	0.00	0.00	0.00	0.00	实收资本(或股本)	65	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产	26	0.00	0.00	0.00	0.00	资本公积	66	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	27	1,180,465,307.88	1,180,465,307.88	1,335,956,966.04	1,335,956,966.04	减:库存股	67	0.00	0.00	0.00	0.00
开发支出	28	411,554,398.87	432,182,831.26	167,803,102.62	188,431,535.01	盈余公积	68	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉	29	0.00	0.00	0.00	0.00	未分配利润	69	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	30	606,294,981.04	606,294,981.04	697,607,357.99	697,607,357.99	所有者权益合计	70	3,236,223,435.28	3,236,223,435.28	3,236,223,435.28	3,236,223,435.28
递延所得税资产	31	0.00	0.00	0.00	0.00	资产总计	71	52,614,674.64	33,108,614.16	52,614,674.64	33,108,614.16
其他非流动资产	32	0.00	0.00	0.00	0.00	减:库存股	72	0.00	0.00	0.00	0.00
	33	0.00	0.00	0.00	0.00	盈余公积	73	0.00	0.00	0.00	0.00
	34	0.00	0.00	0.00	0.00	未分配利润	74	-6,183,185,119.75	-6,620,872,859.47	-6,895,397,442.29	-7,290,515,689.40
非流动资产合计	35	3,721,044,241.32	3,345,234,745.86	3,852,296,446.97	3,411,605,513.28	归属母公司所有者权益	75	-2,894,347,009.83	-3,351,540,810.03	-3,606,559,332.37	-4,021,183,639.96
	36	0.00	0.00	0.00	0.00	少数股东权益	76	147,944,175.99		137,303,385.28	
	37	0.00	0.00	0.00	0.00	所有者权益(或股东权益)合计	77	-2,746,402,833.84	-3,351,540,810.03	-3,469,255,947.09	-4,021,183,639.96
资产总计	38	7,832,336,823.58	7,220,701,512.37	7,723,616,759.67	7,166,337,315.14	负债及所有者权益(或股东权益)总计	78	7,832,336,823.58	7,220,701,512.37	7,723,616,759.67	7,166,337,315.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位:沈阳华晨金杯汽车有限公司

金额单位:人民币元

项 目	行次	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	6,555,260,787.00	6,551,263,610.75	6,171,521,435.68	6,165,312,716.31
减:营业成本	2	6,172,736,176.53	6,169,946,367.49	5,748,145,336.90	5,743,228,129.10
营业税金及附加	3	289,461,938.37	289,455,740.35	269,575,451.72	269,556,560.60
销售费用	4	540,763,509.07	540,763,509.07	479,183,797.59	479,076,886.59
管理费用	5	292,611,061.50	291,202,618.16	222,647,326.81	219,931,015.77
财务费用	6	129,634,374.39	132,551,663.29	79,417,741.70	83,887,761.55
资产减值损失	7	18,290,951.15	18,059,605.48	906,242.28	906,242.28
加:公允价值变动净收益	8	-	-	-	-
投资收益	9	194,750,704.61	-	148,384,443.40	-
二、营业利润	10	-693,486,519.40	-890,715,893.09	-479,970,017.92	-631,273,879.58
加:营业外收入	11	34,411,782.72	34,174,508.41	24,871,942.72	24,707,545.03
减:营业外支出	12	6,524,033.49	6,524,033.49	7,016,211.65	6,958,788.46
三、利润总额	13	-665,598,770.17	-863,065,418.17	-462,114,286.85	-613,525,123.01
减:所得税费用	14	676,931.32	-	1,071,772.36	-
四、净利润	15	-666,275,701.49	-863,065,418.17	-463,186,059.21	-613,525,123.01
减:少数股东权益	16	-	-	-	-
少数股东损益	17	39,359,209.29	-	30,055,863.93	-
五:归属于母公司所有的净利润	18	-705,634,910.78	-863,065,418.17	-493,241,923.14	-613,525,123.01

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

编制单位: 沈阳华晨金杯汽车有限公司				金额单位: 人民币元			
项 目	行次	2016年度		2015年度		项 目	行次
		合并	母公司	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量:	1						
销售商品、提供劳务收到的现金	2	3,953,652,771.19	—	3,774,092,412.21	3,765,157,581.03	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30
△客户存款和同业存放款项净增加额	3					处置子公司及其他营业单位收回的现金	31
△向中央银行借款净增加额	4					收到其他与投资活动有关的现金	32
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5					投资活动现金流入小计	33
△收到原保险合同保费取得的现金	6					购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34
△收到再保险业务现金净额	7					投资支付的现金	35
△保户储金及投资款净增加额	8					△质押贷款净增加额	36
△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	9					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37
△收取利息、手续费及佣金的现金	10					支付其他与投资活动有关的现金	38
△拆入资金净增加额	11					投资活动现金流出小计	39
△回购业务资金净增加额	12					投资活动产生的现金流量净额	40
收到的税费返还	13	18,962,690.62	18,962,690.62	62,195,541.12	62,195,541.12	三、筹资活动产生的现金流量:	41
收到其他与经营活动有关的现金	14	533,583,457.66	441,966,170.98	460,253,272.70	194,563,445.53	吸收投资收到的现金	42
经营现金流入小计	15	4,506,198,919.47	4,409,818,731.13	4,296,541,226.03	4,021,916,567.68	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	43
购买商品、接受劳务支付的现金	16	3,197,493,613.04	3,196,189,709.29	3,130,003,079.93	3,129,010,233.96	取得借款所收到的现金	44
△客户贷款及垫款净增加额	17					△发行债券收到的现金	45
△存放中央银行和同业款项净增加额	18					收到其他与筹资活动有关的现金	46
△支付原保险合同赔付款项的现金	19					筹资活动现金流入小计	47
△支付利息、手续费及佣金的现金	20					偿还债务所支付的现金	48
△支付保单红利的现金	21					分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49
支付给职工以及为职工支付的现金	22	473,623,654.29	472,746,295.66	433,486,049.66	429,129,286.65	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	50
支付的各项税费	23	383,284,997.39	382,119,617.09	315,142,543.96	313,866,952.90	支付其他与筹资活动有关的现金	51
支付其他与经营活动有关的现金	24	144,447,804.92	141,788,027.87	208,904,296.01	185,057,012.86	筹资活动现金流出小计	52
经营现金流出小计	25	4,198,850,069.64	4,192,843,649.91	4,087,535,969.56	4,057,063,486.37	筹资活动产生的现金流量净额	53
经营产生的现金流量净额	26	307,348,849.83	216,975,081.22	209,005,256.47	-35,146,918.69	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54
收回投资收到的现金	27					五、现金及现金等价物净增加额	55
取得投资收益收到的现金	28					加: 期初现金及现金等价物余额	56
	29	40,221,746.27	139,200,000.00	58,721,003.58	299,984,803.58	六、期末现金及现金等价物余额	57
							58

注: △加/减项目为金融类企业专用。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位：沈阳华晨金杯汽车有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2018年度										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	1	3,236,223,435.28		52,614,674.64						-6,183,185,119.75		-2,894,347,009.83	147,944,175.99
加：会计政策变更	2											0.00	-2,746,402,833.84
前期差错更正	3									-6,577,411.76		-6,577,411.76	0.00
其他	4											0.00	-6,577,411.76
二、本年初余额	5	3,236,223,435.28	0.00	52,614,674.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,189,762,531.51	0.00	-2,900,924,421.59	147,944,175.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									705,634,910.78		-705,634,910.78	-10,640,790.71
（一）综合收益总额	7									-705,634,910.78		-705,634,910.78	39,359,209.29
（二）所有者投入和减少资本	8											0.00	-666,275,701.49
1.所有者投入的普通股	9											0.00	0.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											0.00	0.00
4.其他	12											0.00	0.00
（三）专项储备提取和使用	13											0.00	0.00
1.提取专项储备	14											0.00	0.00
2.使用专项储备	15											0.00	0.00
（四）利润分配	16									0.00		0.00	50,000,000.00
1.提取盈余公积	17											0.00	0.00
其中：法定公积金	18											0.00	0.00
任意公积金	19											0.00	0.00
#储备基金	20											0.00	0.00
#企业发展基金	21											0.00	0.00
#利润归还投资	22											0.00	0.00
2.提取一般风险准备	23											0.00	0.00
3.对所有者（或股东）的分配	24											0.00	50,000,000.00
4.其他	25											0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	26											0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	27											0.00	0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	29											0.00	0.00
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											0.00	0.00
5.其他	31											0.00	0.00
四、本年年末余额	32	3,236,223,435.28		52,614,674.64						-6,895,397,442.29		3,606,559,332.37	137,303,385.28

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：沈阳华晨金杯汽车有限公司

金额单位：人民币元

2015年度														
项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	1	3,236,223,435.28		52,614,674.64						-5,889,851,197.57		-2,401,013,087.65	192,888,312.07	-2,208,124,775.59
加：会计政策变更	2											0.00		0.00
前期差错更正	3									-91,999.04		-91,999.04		-91,999.04
其他	4											0.00		0.00
二、本年初余额	5	3,236,223,435.28	0.00	52,614,674.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,889,943,196.61	0.00	-2,401,105,086.69	192,888,312.07	-2,208,216,774.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									-493,241,923.14		-493,241,923.14	-44,944,136.07	-538,186,059.21
（一）综合收益总额	7									-493,241,923.14		-493,241,923.14	30,055,863.93	-463,186,059.21
（二）所有者投入和减少资本	8											0.00		0.00
1.所有者投入的普通股	9											0.00		0.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											0.00		0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											0.00		0.00
4.其他	12											0.00		0.00
（三）专项储备提取和使用	13											0.00		0.00
1.提取专项储备	14											0.00		0.00
2.使用专项储备	15											0.00		0.00
（四）利润分配	16									0.00		0.00	75,000,000.00	75,000,000.00
1.提取盈余公积	17											0.00		0.00
其中：法定公积金	18											0.00		0.00
任意公积金	19											0.00		0.00
#储备基金	20											0.00		0.00
#企业发展基金	21											0.00		0.00
#利润归还投资	22											0.00		0.00
2.提取一般风险准备	23											0.00		0.00
3.对所有者（或股东）的分配	24											0.00		0.00
4.其他	25											0.00		0.00
（五）所有者权益内部结转	26											0.00		0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	27											0.00		0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损	29											0.00		0.00
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											0.00		0.00
5.其他	31											0.00		0.00
四、本年年末余额	32	3,236,223,435.28		52,614,674.64						-6,183,185,119.75		-2,894,347,009.83	147,944,175.99	-2,746,402,833.84

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

项 目		2016年度											所有者权益合计	
行次	项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
—	栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额		3,236,223,435.28		33,108,614.16						6,620,872,859.47		-3,351,540,810.03		-3,351,540,810.03
加：会计政策变更														
前期差错更正										-6,577,411.76		-6,577,411.76		-6,577,411.76
其他										200,000,000.00		200,000,000.00		200,000,000.00
二、本年初余额		3,236,223,435.28	0.00	33,108,614.16	0.00	0.00	0.00		0.00	-6,427,450,271.23	0.00	-3,158,118,221.79	0.00	-3,158,118,221.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										863,065,418.17		863,065,418.17		863,065,418.17
（一）综合收益总额										863,065,418.17		863,065,418.17		863,065,418.17
（二）所有者投入和减少资本												0.00		0.00
1.所有者投入的普通股												0.00		0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												0.00		0.00
4.其他												0.00		0.00
（三）专项储备提取和使用												0.00		0.00
1.提取专项储备												0.00		0.00
2.使用专项储备												0.00		0.00
（四）利润分配												0.00		0.00
1.提取盈余公积												0.00		0.00
其中：法定公积金												0.00		0.00
任意公积金												0.00		0.00
#储备基金												0.00		0.00
#企业发展基金												0.00		0.00
#利润归还投资												0.00		0.00
2.提取一般风险准备												0.00		0.00
3.对所有者（或股东）的分配												0.00		0.00
4.其他												0.00		0.00
（五）所有者权益内部结转												0.00		0.00
1.资本公积转增资本（或股本）												0.00		0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）												0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												0.00		0.00
5.其他												0.00		0.00
四、本年年末余额		3,236,223,435.28		33,108,614.16						-7,290,515,689.40		-4,021,183,639.96	0.00	-4,021,183,639.96

注：加△附体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：沈阳华晨金杯汽车有限公司		2015年度												金额单位：人民币元	
项 目	行次	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
一、上年年末余额	1	3,236,223,435.28		33,108,614.16						-6,007,255,737.42		-2,737,923,687.98		-2,737,923,687.98	
加：会计政策变更	2											0.00		0.00	
前期差错更正	3														
其他	4									-91,999.04		-91,999.04		-91,999.04	
二、本年期初余额	5	3,236,223,435.28	0.00	33,108,614.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,007,347,736.46	0.00	-2,738,015,687.02	0.00	-2,738,015,687.02	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									-613,525,123.01		-613,525,123.01		-613,525,123.01	
（一）综合收益总额	7									-613,525,123.01		-613,525,123.01		-613,525,123.01	
（二）所有者投入和减少资本	8											0.00		0.00	
1.所有者投入的普通股	9											0.00		0.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10											0.00		0.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											0.00		0.00	
4.其他	12											0.00		0.00	
（三）专项储备提取和使用	13											0.00		0.00	
1.提取专项储备	14											0.00		0.00	
2.使用专项储备	15											0.00		0.00	
（四）利润分配	16											0.00		0.00	
1.提取盈余公积	17											0.00		0.00	
其中：法定公积金	18											0.00		0.00	
任意公积金	19											0.00		0.00	
■储备基金	20											0.00		0.00	
■企业发展基金	21											0.00		0.00	
■利润归还投资	22											0.00		0.00	
2.提取一般风险准备	23											0.00		0.00	
3.对所有者（或股东）的分配	24											0.00		0.00	
4.其他	25											0.00		0.00	
（五）所有者权益内部结转	26											0.00		0.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	27											0.00		0.00	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											0.00		0.00	
3.盈余公积弥补亏损	29											0.00		0.00	
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											0.00		0.00	
5.其他	31											0.00		0.00	
四、本年年末余额	32	3,236,223,435.28		33,108,614.16						-6,620,872,859.47		-3,351,540,810.03	0.00	-3,351,540,810.03	

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳华晨金杯汽车有限公司

财务报表附注

2015 年度、2016 年度

编制单位：沈阳华晨金杯汽车有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

沈阳华晨金杯汽车有限公司(以下简称“本公司”)原名为沈阳金杯客车制造有限公司，成立于 1991 年 7 月 19 日，经中华人民共和国对外贸易经济合作部以外经贸资审字（1998）0034 号批准证书批准，本公司《企业法人营业执照》注册号：91210100604603259Q；住所：沈阳市大东区东望街 39 号；法定代表人：刘同富；经营期限：1991 年 7 月 19 日至 2041 年 7 月 18 日。原注册资本为 2,998 万美元，后增资为 17,116 万美元；业经安达信华强会计师事务所验资并出具《验资报告》。

2003 年根据《沈阳华晨金杯汽车有限公司合同修改书》、《沈阳华晨金杯汽车有限公司章程修改书》、中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资二函[2002]1340 号《关于同意沈阳金杯客车制造有限公司增资的批复》、华晨（中国）汽车控股有限公司与金杯汽车股份有限公司关于《沈阳华晨金杯汽车有限公司的增资协议》等有关法律文件，本公司申请再次增加注册资本 27,300 万美元，变更后的注册资本为 44,416 万美元：本次增加注册资本业已全部到位，并经上海万隆众天会计师事务所有限公司于 2003 年 6 月 2 日验资并出具的万会验字（2003）第 898 号《验资报告》。变更后华晨(中国)汽车控股有限公司出资 22,652 万美元，占注册资本的 51%，金杯汽车股份有限公司出资 21,764 万美元，占注册资本的 49%。

2006 年度本公司股东金杯汽车股份有限公司将所持公司 9.9%股权转让给大连华夏北方投资有限公司。2011 年度本公司股东大连华夏北方投资有限公司将所持公司 9.9%股权转让给沈阳新金杯投资发展有限公司。2015 年度本公司股东沈阳新金杯投资发展有限公司将所持公司 9.9%股权转让给沈阳金杯汽车工业控股有限公司。股权转让后，公司注册资本为 44,416 万美元，其中：华晨中国汽车控股有限公司出资 22,652.16 万美元，占注册资本的 51%；金杯汽车股份有限公司出资 17,366.66 万美元，占注册资本的 39.1%，沈阳金杯汽车工业控股有限公司出资 4,397.18 万美元，占注册资本的 9.9%。

2、公司类型：有限责任公司(中外合资)。

3、所属行业：汽车制造。

4、经营范围：一、设计制造和销售各种轻型客车、轿车及其零部件(含进口件)并提供售后服务；二、进口或在国内购买所需的生产设备及轻型客车、轿车零部件；三、改装各种轻型客车、轿车和开发有关技术咨询服务项目；四、开展与上述经营有关的其他经济活动。

5、主要产品和提供的劳务

轻型客车、轿车、相应配件。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，遵循企业会计准则进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

四、 公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

(一)会计年度

本公司采用公历年度，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三)记账基础、计量基础和计价原则

本公司以权责发生制为基础、以持续经营为前提进行会计确认、计量和报告，分期结算账目和编制财务会计报告。

本公司一般采用历史成本计量模式，但在符合《企业会计准则》要求，且公允价值能够可靠取得的情况下，在金融工具、非共同控制下的企业合并、债务重组及非货币性资产交换等方面使用公允价值计量模式。

(四)外币业务核算方法

本公司对于发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是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且价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类

本公司的金融资产在初始确认时分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金额资产四类。

本公司的金融负债在初始确认时分为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）和其他金融负债两类。

2、金融工具的确认和后续计量

金融资产及金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。其中：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外：

- a. 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法按摊余成本进行计量；
- b. 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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：

- a. 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计量；
- b. 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

3、金融工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 初始取得的金融资产或承担的金融负债，本公司以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值时，本公司使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，本公司按实际交易价格计量。

4、金融资产转移的确认和计量

金融资产的转移，指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方

(转入方)。

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

本公司对于金融资产转移满足终止确认条件的，按照因转移而收到的对价，及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，与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益。本公司对于金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a. 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- g. 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款以摊余成本计量的金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值的，确认减值损失，计入当期损益。单项金额不重大的金融资产，可单独进行减值测试，或与经单独测试未发生减值的金融资产一起，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

(2) 应收款项减值损失的计量

A、应收款项坏账的确认标准。

①债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项。

②债务人逾期未履行偿债义务，且有确切证据表明无法收回的应收款项。

对符合上述标准之一的应收款项，根据本公司管理权限，由公司经理提交书面材料，由董事会或股东大会批准，冲销已提取的坏账准备。

B、应收款项坏账损失的核算方法。

对坏账核算采用备抵法，本公司坏账准备的计提方法为“个别确认法”。

关联方不计提坏账准备。

(3) 可供出售金融资产减值损失的计量

可供出售金融资产发生减值的，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该项资产发生的减值损失，在以后会计期间不得转回。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

(七) 存货核算方法

1、存货的分类：库存商品、原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、在途物资、委托加工物资、发出商品等。

2、取得存货的初始计量：存货按其成本进行初始计量。

①外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及使存货达到目前场所和状态所发生的其他可归属于存货采购成本的费用。

②加工的存货成本，包括采购成本、直接人工以及按照一定方法分配的制造费用以及使存货达到目前场所和状态所发生的其他可归属于存货加工成本的费用。

③发生的与存货相关的下列费用，公司在其发生时确认为当期损益，不计入存货成本：

——非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用

——仓储费用（不包括在生产过程中为达到下一个生产阶段所必需的费用）

——不能归属于使存货达到目前场所和状态的其他支出

3、确定发出存货成本所采用的方法：

海狮工厂原材料发出时按移动平均法核算，月末对结存原材料单价与最新合同价偏离情况进行检查，将偏离较大的原材料以最新合同价修正，差额在生产成本和库存原材料间分配。除原材料以外的其他存货采用标准成本法计价，发出时按实际成本核算。

4、存货的盘存制度：存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

5、存货可变现净值的确定依据。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②为生产而持有的材料、在产品或自制半成品等需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。

6、存货跌价准备的计提方法。

于年度终了，库存商品存货按成本与可变现净值孰低原则计价，可变现净值低于成本时，按其差额计提存货跌价准备并单独核算。

原材料按单项存货计提存货跌价准备。

如果计提存货跌价准备的影响因素已经消失的，减记的存货价值予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(八) 长期股权投资核算方法

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

B、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

a. 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。

b. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c. 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

d. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 购买方应当将其计入合并成本。

2、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, 按照下列规定确定其初始投资成本:

a. 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b. 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c. 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 如非货币性资产交换具有商业实质, 换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本; 如非货币性资产交换不具有商业实质, 换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e. 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和应支付的相关税费确定。

3、收益确认方法

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的, 在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益, 但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额, 所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分, 作为初始投资成本的收回冲减投资的账面价值。

(2) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法核算的, 以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础, 在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额, 确认投资收益, 并调整长期股权投资的账面价值。

(3) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(九) 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

1、投资性房地产按照成本进行初始计量：

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2、后续计量

与投资性房地产有关的后续支出。如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3、折旧及减值准备

本公司的投资性房地产中房屋建筑物比照固定资产-房屋建筑物的折旧和减值准备执行。

(十) 固定资产核算方法

1、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产按成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。确定固定资产成本时，需考虑弃置费用因素。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3、固定资产折旧采用年限平均法及工作量法计算。并根据各类固定资产的原值、预计

使用寿命和预计净残值(固定资产原值的 10%)确定折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产尚可使用年限、预计残值重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。现行分类折旧率如下

固定资产类别	估计经济使用年限(年/次)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	3
通用设备	10-20	4.5-9
运输工具	5	18
专用设备	150000、300000、400000等	
其他设备	5	18

本公司的专用设备按工作量法计提折旧,即按照计算期内固定资产预计完成的工作量来计提折旧。

4、如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移,本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者,加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用,作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率,计提折旧。

5、符合持有待售条件的固定资产,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。

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

(十一)在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产,按实际成本入账,其中包括直接建筑及安装成本,以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。

本公司建造的在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(十二)无形资产核算方法

1、无形资产计价方法:

一般按取得时的实际成本入账;

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计。

类别	使用寿命
土地使用权	按权利期限
商标使用权	10年
其他	5-10年

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的使用寿命不确定的依据。

经过各种努力仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

4、内部研究开发项目确认为无形资产的条件。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，不确认为无形资产。

内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十三) 商誉

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

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

(十四) 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

(十五) 资产减值准备的确定方法和计提依据

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。对因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

商誉减值的处理：商誉应结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在进行减值测试时，先按照不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的资产减值损失，再对包含

商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的商誉减值损失。

(十六) 资产组的确定方法

1、资产组的认定

本公司对资产组的认定是以其产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，并结合本公司管理生产经营活动的方式和资产的持续使用或者处置方式等。

2、资产组的减值

a. 本公司对资产组账面价值的确定基础与其可收回金额的确定方式相一致。

b. 本公司资产组账面价值包括可直接归属于资产组与可以合理和一致地分摊至资产组的资产账面价值，通常不包括已确认负债的账面价值，但如不考虑该负债就无法确定资产组可收回金额的除外。

c. 本公司对资产组可收回金额的确定是按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

d. 资产负债表日，本公司对资产组进行减值测试。按资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认资产减值损失；计提资产组的减值准备先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，并作为各单项资产的减值损失处理计入当期损益；抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零，因此而导致的未能分摊的减值准备，按相关资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

(十七) 借款费用的核算

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，则予以资本化，计入相关资产成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

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

资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定资本化金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 收入确认原则

1、销售商品收入。

公司在销售商品收入同时满足下列条件时，确认销售收入的实现：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入公司；

⑤相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入。

①公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

提供劳务交易的完工进度选择采用：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，如已经发生的劳务成本预

计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，不确认提供劳务收入，并将已经发生的劳务成本计入当期损益。

3、让渡资产使用权收入。

公司在让渡资产使用权收入同时满足下列条件时，确认让渡资产使用权收入的实现：

①相关的经济利益很可能流入公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

(十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

本公司对于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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 所得税的会计处理

1、本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

2、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

a. 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

b 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

a. 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

4、递延所得税资产减值

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

(二十一) 利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按 10% 比例提取法定公积金。

(二十二) 合并会计报表的编制基础和编制方法

子公司自本公司取得对其实质性控制权开始被纳入合并报表，直至该控制权从本公司内转出。对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》及相关规定的要求编制，同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理，非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵消。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

五、会计估计变更的说明

无。

六、税项

税项	计税基础	税率 %
增值税	应税销售费用	17
营业税	应税营业收入	5
消费税	应税销售费用	3、5、9、12
企业所得税	应纳税所得额	25

注：根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号），自 2008 年 1 月 1 日起。原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税 15%税率的企业，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年度按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2014 年按 25%税率执行。

七、本公司合并范围及合并范围的确定：

（一）本公司合并范围的确定依据

本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。

（1）控制，是指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，并有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）“能够控制的子公司”的认定。

当公司拥有对被投资单位的股权，满足下列条件之一的，公司视为能够控制被投资单位，将其认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

1) 公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权（有证据表明公司不能控制被投资单位的除外）。

2) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，公司拥有被投资单位半数以上的表决权。

3) 根据被投资单位的公司章程或协议，公司有权决定被投资单位的财务和经营政策。

4) 公司有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

5) 公司在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（3）子公司少数股东权益的处理。

公司将子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

公司将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。

(4) 报告期内增减子公司的处理。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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。

公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润。

本公司纳入合并范围的子公司全部为本公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位。

(二) 所控制的所有子公司情况及合并范围：

1. 通过同一控制下的纳入合并财务报表范围的子公司：

公司名称	注册地	注册资本(万元)	拥有股权		投资额(万元)	主营业务	是否合并
			直接	间接			
沈阳建华汽车发动机有限公司	沈阳市	RMB15,503.25	80%		RMB12,402.60		是
上海汉风汽车设计有限公司	上海市	USD200	75%		RMB1,245	汽车设计、研发、汽车制造工艺和流程设计等	是

八、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	币种	2016-12-31		2015-12-31	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
现金	RMB	141,751.98	141,751.98	112,238.20	112,238.20
	USD			6,312.00	43,104.65
小计			141,751.98		155,342.85
银行存款	RMB	499,920,838.46	499,920,838.46	696,695,922.65	696,695,922.65

	USD	18,494,046.53	128,293,200.78	10,547,261.55	68,446,442.68
	HKD	5,489,629.94	4,910,528.89	5,487,924.12	4,595,038.86
	EUR	16,018.35	117,042.88	12,233.14	86,725.62
小计			633,241,611.01		769,824,129.81
其他货币 资金	RMB		990,774,515.30		921,509,864.19
合计			1,624,157,878.29		1,691,489,336.85

2. 应收票据

项目	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	149,026,410.26	158,678,870.09

3. 应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下:

账龄	2016-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	773,726,135.40	71.56%		773,726,135.40
1 至 2 年	117,480,015.51	10.87%		117,480,015.51
2 至 3 年	159,504,549.98	14.75%	37,955.89	159,466,594.09
3 至 4 年	14,104,251.80	1.30%		14,104,251.80
4 至 5 年	2,236,848.16	0.21%		2,236,848.16
5 年以上	14,100,309.75	1.30%	6,425,418.00	7,674,891.75
合计	1,081,152,110.60	100.00%	6,463,373.89	1,074,688,736.71
账龄	2015-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	641,127,004.97	62.38%		641,127,004.97
1 至 2 年	336,329,060.88	32.72%		336,329,060.88
2 至 3 年	14,170,818.68	1.38%		14,170,818.68
3 至 4 年	2,345,086.70	0.23%		2,345,086.70
4 至 5 年	2,612,061.38	0.25%		2,612,061.38
5 年以上	31,185,124.76	3.03%	6,412,418.10	24,772,706.66
合计	1,027,769,157.37	100.00%	6,412,418.10	1,021,356,739.27

(2) 应收账款余额前五名客户列示如下:.

单位名称	与公司关系	期末数	账龄	占应收账款总额的比例
华晨专用车装备科技(大连)有限公司	关联方	296,253,766.99	1 年以内	27.57%
上海申华控股股份有限公司	关联方	206,922,298.99	1 年以内	19.25%
AL YAMAN GENERAL TRADING CO.,	非关联方	147,629,568.94	2-3 年	13.74%
中非华晨投资有限公司	关联方	128,423,538.90	1-2 年	11.95%
四川明友汽车服务有限公司	关联方	111,527,137.83	1 年以内	10.38%
合计		890,756,311.65		82.89%

(3) 应收账款计提坏账准备明细列示如下

单位名称	账面余额	坏账准备	净值
上海圆通	5,835,218.00	5,835,218.00	
华晨制癌药业	208,000.00	208,000.00	
南洋批发市场	198,000.00	198,000.00	
安徽徽商	171,200.00	171,200.00	
(日本)LIKS	37,955.89	37,955.89	
第二销售分公司	13,000.00	13,000.00	
合计	6,463,373.89	6,463,373.89	

4. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下:

账龄	2016-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	17,589,515.47	64.09%		17,589,515.47
1 至 2 年	108,724.82	0.40%		108,724.82
2 至 3 年	1,020,744.71	3.72%	113,445.21	907,299.50
3 至 4 年	8,727,196.55	31.80%	1,244,237.53	7,482,959.02
合计	27,446,181.55	100.00%	1,357,682.74	26,088,498.81
账龄	2015-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	38,690,100.31	65.68%		38,690,100.31
1 至 2 年	1,228,933.60	2.09%		1,228,933.60
2 至 3 年	18,991,990.03	32.24%		18,991,990.03
3 至 4 年				
合计	58,911,023.94	100.00%		58,911,023.94

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与公司关系	期末数	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
丰田通商	非关联方	11,422,397.80	43.78%		
中国石油天然气股份有限公司辽宁分公司	非关联方	3,515,004.14	13.47%		1 年内未开具发票
德国莱茵工程公司	非关联方	2,367,617.02	9.08%		1 年内未开具发票
沈阳外贸国际货运代理有限公司	非关联方	1,951,662.71	7.48%		1 年内未开具发票
中国石油天然气股份有限公司辽宁沈阳	非关联方	1,892,898.30	7.26%		
合 计		21,149,579.97	81.07%		

5. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下:

账龄	2016-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	124,733,714.58	47.62%	42,186.62	124,691,527.96
1 至 2 年	7,273,326.37	2.78%	34,492.07	7,238,834.30
2 至 3 年	6,182,274.14	2.36%	5,698,526.99	483,747.15
3 至 4 年	36,658,379.64	14.00%	27,009,989.90	9,648,389.74
4 至 5 年	11,811,914.99	4.51%	7,432,143.24	4,379,771.75
5 年以上	75,253,619.62	28.73%	16,254,153.28	58,999,466.34
合计	261,913,229.34	100.00%	56,471,492.10	205,441,737.24
账龄	2015-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	48,975,375.25	22.46%		48,975,375.25
1 至 2 年	12,026,180.62	5.52%		12,026,180.62
2 至 3 年	14,308,706.06	6.56%		14,308,706.06
3 至 4 年	9,571,300.22	4.39%		9,571,300.22
4 至 5 年	25,775,546.63	11.82%		25,775,546.63
5 年以上	107,381,643.54	49.25%	29,247,062.53	78,134,581.01
合计	218,038,752.32	100.00%	29,247,062.53	188,791,689.79

(2) 期末其他应收款余额前五名客户列示如下:

单位(项目)名称	款项内容	与公司关系	期末数	账龄	占其他 应收账款 总额 的比例
沈阳金东实业发展有限公司	借款及利息	非合并范围内关联方	48,851,760.39	4 年及以 上	23.78%
铁岭华晨橡塑制品有限公司		非合并范围内关联方	47,844,658.72	1 年以内	23.29%
轿车厂(金杯汽车股份有限公司)	金杯股份人员费用	非合并范围内关联方	19,868,099.88	1-5 年	9.67%
沈阳汽车车桥厂	向北齿支付调解款 等	非合并范围内关联方	15,996,664.52	3 年及以 上	7.79%
徐佳	电费	非关联方	12,065,000.00	1 年以内	5.87%
合计			144,626,183.51		70.40%

(3) 其他应收款计提坏账明细表列示如下:

单位(项目)名称	账面金额	计提坏账	净值
上海东润高新	19,150,398.01	19,150,398.01	
沈阳汽车车桥厂	15,996,664.52	15,996,664.52	
其他应收款_综合_其它	21,537,845.32	4,729,550.00	16,808,295.32
江苏众鑫交通器材有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	
沈阳大安实业公司	1,450,000.00	1,450,000.00	
高江宏	862,200.00	862,200.00	
暂挂	742,424.18	742,424.18	
宁波正通汽车工业投资有限公司	700,000.00	700,000.00	
沈阳金杯裕鑫汽车部件制造有限公司	525,594.10	525,594.10	
江苏淮提机械制造有限公司	481,237.48	481,237.48	
沈阳金杯统一汽车部件有限公司	408,742.74	408,742.74	
沈阳华晨汽车有限公司	272,579.94	272,579.94	
绵阳分公司	221,368.60	221,368.60	
飞机票	182,452.00	182,452.00	
上海汉风个人借款	180,000.00	180,000.00	
江苏双登集团有限公司	154,470.35	154,470.35	
包根法	150,000.00	150,000.00	
佛山市三水科多盈电子科技有限公司	88,268.40	88,268.40	
长城卡保证金	70,000.00	70,000.00	
挂名	69,011.73	69,011.73	
王欣	39,120.00	39,120.00	
宁波金品电子有限公司	38,303.98	38,303.98	

武汉集诚汽车部件有限责任公司	35,946.33	35,946.33	
崔巧莲	31,500.00	31,500.00	
东营市泰恩斯动力传动设备有限公司	23,812.13	23,812.13	
关丽君	19,094.00	19,094.00	
沈阳华铁汽车散热器有限公司	16,996.52	16,996.52	
沈阳金杯制动泵有限公司	16,272.40	16,272.40	
刘毅晖	16,000.00	16,000.00	
星际控股集团有限公司	10,894.59	10,894.59	
张森	839,520.00	9,520.00	830,000.00
博世汽车转向系统金城(南京)有限公司	6,416.11	6,416.11	
上海奉天空调压缩机制造有限公司	4,232.66	4,232.66	
沈阳澳深冲压焊接制品有限公司	4,054.00	4,054.00	
北京市汽车制动泵厂	3,904.81	3,904.81	
宁波世通汽车零部件有限公司	3,113.43	3,113.43	
马瑞利动力系统(上海)有限公司	2,716.66	2,716.66	
上海汽车股份有限公司汽车齿轮厂	2,656.57	2,656.57	
河北中兴	2,438.10	2,438.10	
沈阳弹簧厂	1,990.07	1,990.07	
自贡中国电焊条厂	1,616.62	1,616.62	
上海实业交通电器有限公司	1,436.10	1,436.10	
盛隆	1,000.00	1,000.00	
上海纳铁福传动轴有限公司	881.15	881.15	
沈阳汽车车桥厂	647.28	647.28	
意奔玛集团有限公司	522.3	522.3	
沈阳市汽车电器厂	503.63	503.63	
锦湖(中国)轮胎销售有限公司	388.45	388.45	
沈阳通达汽车部件厂	270.49	270.49	
南京淞陵汽摩装饰材料厂	190.81	190.81	
刘冬梅	185.49	185.49	
浙江亚太机电股份有限公司	159.54	159.54	
烟台首钢电装有限公司	110.46	110.46	
上海汽车电器厂	80.77	80.77	
延边天元机械有限公司	28.98	28.98	
上海爱德夏机械有限公司	26.88	26.88	
四川川环科技股份有限公司	22.98	22.98	
公积金账户个人借款	581,987.00	581,987.00	
华晨发动机厂	67	67.00	

轿车厂	1,095,397.11	1,095,397.11	
金东库	496,226.19	496,226.19	
沈阳金东实业发展有限公司	652,349.11	652,349.11	
金东纸箱厂	150,636.56	150,636.56	
技服配件供应一部	8,801.28	8,801.28	
奖金	300	300.00	
金客公司东区	170,957.02	170,957.02	
加油站	81,710.20	81,710.20	
宁波裕民机械工业公司	7,913.46	7,913.46	
上海空调厂	6,450.00	6,450.00	
铁岭华晨	23,186.40	23,186.40	
退税	79,103.43	79,103.43	
修理厂	1,479,637.58	1,479,637.58	
销售分公司	922,268.01	922,268.01	
中华轿车修理厂	59,900.36	59,900.36	
装饰厂门市部	35,660.44	35,660.44	
关鹏	8,000.00	8,000.00	
潘瑞军	67,000.00	67,000.00	
孙洪武	3,766.90	3,766.90	
石勇	14,619.00	14,619.00	
于玲	4,000.00	4,000.00	
费用结转	398,731.43	398,731.43	
兴远东零部件	63,879.49	63,879.49	
深圳冠驰汽车销售有限公司	59,000.00	59,000.00	
金客实业公司	61,757.09	61,757.09	
第二销售分公司	50,320.07	50,320.07	
中纽行 5011 户	21,190.25	21,190.25	
中纽行 5051 户	131,660.38	131,660.38	
交行金客支行	3,000.00	3,000.00	
合计	74,109,787.42	56,471,492.10	17,638,295.32

注：其他应收款 2016 年 12 月 31 日余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 存货及存货跌价准备

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	342,640,212.59	24,079,744.56	318,560,468.03	325,523,144.27	42,839,327.11	282,683,817.16
在产品	2,367,967.50	-	2,367,967.50	2,520,656.49	0	2,520,656.49
库存商品	482,627,930.14	16,364,470.21	466,263,459.93	721,195,997.39	15,351,378.15	705,844,619.24
自制半成品	1,923,925.13	642,232.31	1,281,692.82	633,465.10	0	633,465.10
产成品	-	-	-			
发出商品	1,725,903.54		1,725,903.54			
在途物资	1,384,682.80		1,384,682.80			
委托加工物资	286,419.54	13,389.78	273,029.76	320,216.72		320,216.72
合计	832,957,041.24	41,099,836.86	791,857,204.38	1,050,193,479.97	58,190,705.26	992,002,774.71

7. 其他流动资产

项目	2016-12-31	2015-12-31
其他流动资产	59,847.01	62,147.61
合计	59,847.01	62,147.61

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资列示如下：

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
长期股权投资	519,145,252.52	194,750,704.61	129,780,000.00	584,115,957.13

(2) 合营公司投资：

被投资单位名称	投资	初始投资额	2015-12-31	本年权	累计权益	增（减）	2016-12-31
---------	----	-------	------------	-----	------	------	------------

	比例			益调整	调整	投资额	
沈阳金东实业发展 有限公司	50%	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00
金杯育源	50%	1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00
合计		6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00

(3) 联营公司投资:

被投资单位 名称	投资 比例	初始投资额	2015-12-31	本期权益法下确 认的投资收益	本期发放股利	2016-12-31
沈阳航天三 菱汽车发动 机有限公司	21.00%	155,032,499.28	519,145,252.52	194,750,704.61	129,780,000.00	584,115,957.13

(4) 长期股权投资减值准备:

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期转回	本期转销	期末金额
金杯育源(全称)	1,000,000.00				1,000,000.00
沈阳金东实业发展有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00
合计	6,000,000.00	-		-	6,000,000.00

9. 固定资产及累计折旧

类别	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
固定资产原值:				
房屋建筑物	476,568,384.01	22,144,448.04	103,409.12	498,609,422.93
通用设备	750,554,951.25	69,827,734.95	18,389,780.50	801,992,905.70
专用设备	231,196,257.35	15,550,579.40	794.54	246,746,042.21
运输设备	48,319,300.42	2,744,285.16	1,674,662.87	49,388,922.71
其他设备	229,440,457.91	17,328,046.40	7,114,899.81	239,653,604.50
合计	1,736,079,350.94	127,595,093.95	27,283,546.84	1,836,390,898.05
累计折旧:				
房屋建筑物	248,749,607.70	13,995,442.75	41,713.28	262,703,337.17

通用设备	441,997,326.40	30,036,900.43	12,579,324.59	459,454,902.24
专用设备	27,359,628.14	5,941,300.42		33,300,928.56
运输设备	32,375,029.64	4,157,588.84	1,507,526.52	35,025,091.96
其他设备	146,214,519.66	21,258,044.12	6,335,823.55	161,136,740.23
合计	896,696,111.54	75,389,276.56	20,464,387.94	951,621,000.16
固定资产净值	839,383,239.40	52,205,817.39	6,819,158.90	884,769,897.89
固定资产减值准备:				
房屋建筑物	911.69	6,659,698.70		6,660,610.39
通用设备	5,185,385.86	175,325.36	677,186.48	4,683,524.74
专用设备	-			-
运输设备	-			-
其他设备	306,403.84	992,921.79	104,661.50	1,194,664.13
合计	5,492,701.39	7,827,945.85	781,847.98	12,538,799.26
固定资产净额	833,890,538.01	44,377,871.54	6,037,310.92	872,231,098.63

10. 在建工程

项目	2016-12-31	2015-12-31
工程类	44,677,189.86	27,427,932.27
机器设备类	148,217,653.18	141,095,587.99
合计	192,894,843.04	168,523,520.26

11. 无形资产

类别	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
原值				
商标使用权	142,858.50		-	142,858.50
非专利技术	1,306,784,996.84	286,219,554.69	-	1,593,004,551.53
土地使用权	21,600,000.00		-	21,600,000.00
电脑软件	17,102,623.65	2,505,983.00	-	19,608,606.65

合计	1,345,630,478.99	288,725,537.69	-	1,634,356,016.68
累计摊销				
商标使用权	122,620.21	14,285.85	-	136,906.06
非专利技术	112,607,340.42	131,920,027.47	-	244,527,367.89
土地使用权	21,600,000.00	-	-	21,600,000.00
电脑软件	8,771,942.18	1,299,566.21	-	10,071,508.39
合计	143,101,902.81	133,233,879.53	-	276,335,782.34
无形资产减值准备				
商标使用权				-
非专利技术	19,820,464.66			19,820,464.66
土地使用权	-			-
电脑软件	2,242,803.64			2,242,803.64
合计	22,063,268.30	-	-	22,063,268.30
账面价值				
商标使用权	20,238.29		14,285.85	5,952.44
非专利技术	1,174,357,191.76	286,219,554.69	131,920,027.47	1,328,656,718.98
土地使用权	-		-	-
电脑软件	6,087,877.83	2,505,983.00	1,299,566.21	7,294,294.62
合计	1,180,465,307.88	288,725,537.69	133,233,879.53	1,335,956,966.04

12. 开发支出

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
H2 项目	70,181,567.95	212,735.04	110,683.76	70,283,619.23
阁瑞斯 FACELIFT 开发项	7,558,605.95	-	-	7,558,605.95
海狮 4RB2-VVT 发动机 IV	683,147.33	-	-	683,147.33
海狮 H1L 项目	6,510,445.34	-	6,510,445.34	-
海狮 H1S 项目	7,320,908.22	-	-	7,320,908.22
欧四柴油发动机匹配海	4,432,366.23	-	-	4,432,366.23
海狮右舵车项目	17,657,602.43	-	685,325.74	16,972,276.69
新海狮项目	9,577,291.81	-	9,577,291.81	-
节能减排项目	218,499.93	-	-	218,499.93
阁瑞斯后对开门项目	463,493.71	-	-	463,493.71
海狮后对开门项目	903,357.39	-	-	903,357.39
H2W	19,495,058.43	-	-	19,495,058.43
海狮\阁瑞斯匹配欧 v	11,330,998.59	-	11,330,998.59	-
海狮匹配丰田 1TR 发动	6,699,633.06	-	6,699,633.06	-
高端商务车项目	2,731,496.85	-	-	2,731,496.85
海外出口认证项目	99,839.68	-	-	99,839.68

总装 II 车间一期技术改	3,525,420.65	-	-	3,525,420.65
大海狮及阁瑞斯匹配 2.4L 排量发动机升级国 V	5,055,673.05	-	5,055,673.05	-
海狮柴油国 IV 项目	2,841,186.76	-	2,841,186.76	-
华晨金杯车身 II 车间改	8,354,924.67	-	-	8,354,924.67
金杯大海狮 (H2L) 纯	9,102,090.99	-	9,102,090.99	-
阁瑞斯 13 款项目	37,481,911.82	-	37,481,911.82	-
大海狮 (H2L) 匹配 3TZ	6,965,774.23	-	6,965,774.23	-
H2S 项目	58,231,278.18	3,153.15	58,234,431.33	-
海狮特种车项目	-	-	-	-
J11 项目	-	26,360,657.76	26,360,657.76	-
设计优化项目 2012	-	-	-	-
H2L 右舵项目	25,934,468.22	76,923.08	26,011,391.30	-
2012 年海外出口认证项	-	-	-	-
PPQ5 项目	3,335,278.25	592,590.72	-	3,927,868.97
2013 展车项目	7,438,879.34	-	7,438,879.34	-
2013 海外认证项目	4,454,639.62	-	4,454,639.62	-
PPQ7 项目	5,089,552.18	2,548,914.05	-	7,638,466.23
PPQ8 项目	3,828,822.43	1,276,429.82	-	5,105,252.25
阁瑞斯匹配丰田项目	9,166,165.41	-	9,166,165.41	-
2013 设计优化项目	8,224,601.14	-	8,224,601.14	-
H2 大海狮匹配 2TR 项目	14,778,034.21	-	14,778,034.21	-
PPQ3 项目	763,663.02	279,531.45	-	1,043,194.47
PPQ6 项目	10,684,877.16	524,674.71	-	11,209,551.87
金杯系列产品 ELV 认证	5,485,215.67	-	5,485,215.67	-
金杯系列产品国 V II 阶	12,690,061.63	-	12,690,061.63	-
研发设计优化项目	5,115,419.69	-	5,115,419.69	-
2014 海外认证项目	10,786,496.18	-	10,786,496.18	-
2011 海外出口认证项目	-	-	-	-
阁瑞斯休闲版项目	1,908,555.76	-	1,908,555.76	-
2015 年设计优化项目	1,127,092.03	57,066.30		1,184,158.33
H2 车型扩展项目	730,265.75	88,070.35		818,336.10
2015 年海外认证项目	142,004.11	7,157.90		149,162.01
阁瑞斯板簧开发项目	361,049.43	492,885.67		853,935.10
H2 系列车身 II 车间改造	165,148.93	370,890.98		536,039.91
H2L 加长车型项目	1,093,919.04	2,583,517.13		3,677,436.17
金杯 M1 类乘用车油耗优化项目	839,251.39	295,419.97		1,134,671.36
金杯 M2 类客车法规应对项目	96,676.52	1,072,425.27		1,169,101.79
PPQ10 项目	417,537.74	21,262.04		438,799.78
小海狮纯电动厢式车项目	63,097.56	47,888.50		110,986.06
总装 II 车间检测线项目	39,485.60	238,323.75		277,809.35

H2L/W 物流版车型开发项目		847,865.82		847,865.82
H2 大海狮匹配康明斯发动机项目		49,145.30		49,145.30
成本优化项目(海狮)		211,198.74		211,198.74
阁瑞斯快运版车型开发项目		1,073,649.99		1,073,649.99
2016 年海外认证(金杯)项目		21,658.74		21,658.74
2016 年研究院设计优化项目		1,229,240.61		1,229,240.61
清洁能源锅炉替代燃煤锅炉改造项目		3,301.88		3,301.88
金杯 F30 项目		2,135,842.46		2,135,842.46
H31 项目		14,050.50		14,050.50
商用车京六排放升级(RE09)项目		527,796.26		527,796.26
抵销	-20,628,432.39			-20,628,432.39
合计	411,554,398.87	43,264,267.94	287,015,564.19	167,803,102.62

13. 长期待摊费用

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
模具	606,294,981.04	211,280,727.63	119,992,350.68	697,583,357.99
其他		24,000.00		24,000.00
合计	606,294,981.04	211,304,727.63	119,992,350.68	697,607,357.99

14. 短期借款

借款类别	2016-12-31		2015-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
银行借款	810,000,000.00	810,000,000.00	1,280,000,000.00	1,280,000,000.00
其中：信用	480,000,000.00	480,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
保证	330,000,000.00	330,000,000.00	480,000,000.00	480,000,000.00

注：(1) 沈阳兴远东汽车零部件有限公司为本公司向盛京银行亚明支行的 150,000,000.00 元借款进行保证，对该借款承担连带保证责任，保证期限 2016 年 3 月 25 日至 2017 年 3 月 23 日。

(2) 沈阳兴远东汽车零部件有限公司为本公司向民生银行大连支行的 100,000,000.00 元借款进行保证，对该借款承担连带保证责任，保证期限 2016 年 3 月 7 日至 2017 年 3 月 7 日。

(3) 沈阳兴远东汽车零部件有限公司为本公司向华夏银行南湖支行的 80,000,000.00 元借款进

行保证，对该借款承担连带保证责任，保证期限 2016 年 12 月 21 日至 2017 年 7 月 6 日。

15. 应付票据

票据种类	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	1,954,414,401.00	1,825,580,000.00

注：（1）应付票据 2016 年度 12 月 31 日余额中无持本公司 5%以上表决权股份的股东欠款。

（2）上述银行承兑汇票通过应收票据、保证金以及沈阳兴远东汽车零部件有限公司保证的方式取得。

16. 应付账款

（1）应付账款账龄分析表列示如下：

账 龄	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	2,224,110,190.62	49.09%
1-2 年（含 2 年）	839,092,956.25	18.52%
2-3 年	711,371,758.45	15.70%
3 年以上	756,403,438.02	16.69%
合 计	4,530,978,343.34	100%
账 龄	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	3,087,011,885.69	77.37%
1-2 年（含 2 年）	187,851,986.07	4.71%
2-3 年	18,736,502.07	0.47%
3 年以上	696,441,219.83	17.45%
合 计	3,990,041,593.66	100.00%

（2）期末应付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与公司关系	期末数	账龄	占应付账款总额的
------	-------	-----	----	----------

				比例
沈阳兴远东零部件有限公司	非合并范围内关联方	2,350,973,556.50	1-3 年	51.89%
华晨汽车集团控股有限公司	非合并范围内关联方	266,066,912.41	1-3 年	5.87%
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限	非合并范围内关联方	155,066,568.48	1-3 年	3.42%
宁波华晨瑞兴汽车零部件有限公司	非合并范围内关联方	126,302,072.21	1-3 年	2.79%
沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	非合并范围内关联方	98,877,974.37	1-3 年	2.18%
合计		2,997,287,083.97		66.15%

17. 预收账款

(1) 预收账款账龄分析表列示如下:

项目	2016-12-31	2015-12-31
预收账款	81,517,373.69	212,497,185.96

账龄	2016-12-31	
	金额	比例
1 年以内	57,995,709.77	71.15%
1 至 2 年	6,669,589.94	8.18%
2 至 3 年	3,946,855.44	4.84%
3 至 4 年	12,905,218.54	15.83%
合计	81,517,373.69	100.00%
账龄	2015-12-31	
	金额	比例
1 年以内	189,738,433.56	89.29%
1 至 2 年	8,786,245.24	4.13%
2 至 3 年	1,926,190.28	0.91%
3 至 4 年	12,046,316.88	5.67%
合计	212,497,185.96	100.00%

(2) 期末预收款项前五名单位列示如下:

单位名称	与公司关系	期末数	账龄	占预收账款总额的比例
------	-------	-----	----	------------

沈阳华晨专用车有限公司	非合并范围关联方	23,425,771.41	1 年以内	28.74%
PERAVIA MOTORS S. A.	非关联方	3,461,387.58	1 年以内	4.25%
Royal Trading Company	非关联方	1,679,712.30	3 年以上	2.06%
MECANOSOLVERS S. A.	非关联方	1,648,827.24	1 年以内	2.02%
昆山专用汽车制造厂有限公司	非合并范围关联方	1,883,200.16	2 年以内	2.31%
合计		32,098,898.69		39.38%

18. 应付职工薪酬

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	278,942.53	294,115,103.29	294,041,843.29	352,202.53
二、职工福利费	579,678.90	19,373,749.93	19,396,893.17	556,535.66
三、社会保险费	6,295,701.13	104,763,762.61	103,273,379.97	7,786,083.77
其中：1. 医疗保险费	1,332,453.41	25,298,295.56	24,525,353.42	2,105,395.55
2. 基本养老保险费	6,156,483.64	67,974,777.28	69,486,636.17	4,644,624.75
3. 失业保险费	-860,875.05	4,710,501.61	3,601,111.21	248,515.35
4. 工伤保险费	244,803.09	3,420,090.91	3,222,669.02	442,224.98
5. 生育保险费	137,837.97	1,597,568.52	1,607,990.69	127,415.80
6. 年金缴费	-			-
7. 大额医保	-715,001.93	1,762,528.73	829,619.46	217,907.34
四、住房公积金	444,044.66	57,783,668.78	58,225,982.22	1,731.22
五、工会经费和职工教育经费	463,825.43	5,884,309.02	5,826,025.25	522,109.20
六、非货币性福利	-			-
七、辞退福利及内退补偿	-			-
八、其他	-			

合 计	8,062,192.65	481,920,594.63	480,764,124.90	9,218,662.38
-----	--------------	----------------	----------------	--------------

19. 应交税费

税种	2016-12-31	2015-12-31
增值税	18,363,378.19	-36,547,851.23
营业税	0.00	-222,038.69
消费税	26,565,422.87	35,423,902.79
个人所得税	-79,122.48	-72,201.46
房产税	325,244.58	315,979.81
土地使用税	655,093.16	690,681.66
印花税	339,113.59	621,365.90
河道管理费	535,568.30	3,694.10
城建税	3,688,366.99	2,733,895.28
教育费附加	1,581,832.53	1,173,300.15
地方教育附加	1,053,769.97	1,386,425.31
其他	125,746.35	471,776.61
合计	53,154,414.05	5,978,930.23

20. 应付股利

投资者	2016-12-31	2015-12-31
华晨（中国）汽车控股有限公司	651,434,179.15	651,434,179.15

21. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析如下：

账 龄	2016-12-31	
	金额	比例
1 年以内	2,028,812,276.49	65.43%
1-2 年（含 2 年）	19,222,043.82	0.62%
2-3 年（含 3 年）	131,308,289.87	4.23%
3 年以上	921,601,911.97	29.72%
合 计	3,100,944,522.15	100%
账 龄	2015-12-31	

	金额	比例
1 年以内	1,538,570,391.94	59.10%
1-2 年（含 2 年）	225,150,030.42	8.65%
2-3 年（含 3 年）	31,198,417.76	1.20%
3 年以上	808,304,718.00	31.05%
合 计	2,603,223,558.12	100.00%

(2) 期末其他应付款余额前五名供应商列示如下：

单位名称	与公司关系	期末数	账龄	占其他应付款总额的 比例
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	非合并范围内关联方	1,751,351,033.02	1 年以内	56.48%
华晨（中国）汽车控股有限公司	非合并范围内关联方	462,574,212.91	3 年及以上	14.92%
华晨汽车集团控股有限公司	非合并范围内关联方	155,694,831.54	1-3 年	5.02%
华晨汽车物流（辽宁）有限公司	非合并范围内关联方	80,515,231.42	1 年以内	2.60%
广东省广告集团股份有限公司	非关联方	40,590,977.16	1 年以内	1.31%
合计		2,490,726,286.05		80.32%

注：截止 2016 年 12 月 31 日，其他应付款—沈阳兴远东汽车零部件有限公司借款账面余额 1,750,000,000.00 元，年利率 4.35%。

22. 实收资本

投资者名称	2015-12-31		本期增加	本期减少	2016-12-31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例
华晨（中国）汽车控股有限公司	1,650,649,511.59	51			1,650,649,511.59	51%
金杯汽车股份有限公司	1,265,222,982.57	39.10			1,265,222,982.57	39.10%
沈阳金杯汽车工业控股有限公司	320,350,941.12	9.90			320,350,941.12	9.90%
合计	3,236,223,435.28	100			3,236,223,435.28	100%

23. 资本公积

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
其他资本公积	52,614,674.64			52,614,674.64

24. 未分配利润

项 目	本期金额
本年年初余额	-6,183,185,119.75
本年增加额	-712,212,322.54
其中：本年净利润转入	-705,634,910.78
其他调整因素	-6,577,411.76
本年减少额	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配股利数	
其他减少	
本年年末余额	-6,895,397,442.29

25. 营业收入、营业成本

项目	2016 年度	2015 年度
营业收入	6,555,260,787.00	6,171,521,435.68
其中：主营业务收入	6,131,485,337.43	5,705,127,234.05
其他业务收入	423,775,449.57	466,394,201.63
营业成本	6,172,736,176.53	5,748,145,336.90
其中：主营业务成本	5,791,207,467.49	5,333,703,689.52
其他业务成本	381,528,709.04	414,441,647.38

26. 营业税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	222,038.69	-
消费税	249,958,889.78	237,117,567.81
河道管理费	-	-
城建税	23,265,821.80	18,925,894.11
教育费附加	9,974,114.01	8,125,490.90
地方教育附加	6,041,074.09	5,406,498.90
合计	289,461,938.37	269,575,451.72

27. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	147,693,388.19	117,701,275.79
减：利息收入	23,583,652.59	29,145,228.42
汇兑损失	-106,328,511.62	-112,955,685.16
减：汇兑收益	-107,196,862.69	-101,100,241.89
手续费	4,649,404.96	2,713,443.14
其他	6,882.76	3,694.46
合 计	129,634,374.39	79,417,741.70

28. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	22,618,430.07	
存货跌价损失	-17,838,637.81	906,242.28
固定资产减值损失	7,817,833.24	
在建工程减值损失	2,004,593.29	
长期待摊费用减值损失	3,688,732.36	
合计	18,290,951.15	906,242.28

29. 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算公司所有者权益净增（减）	194,750,704.61	148,384,443.40
合计	194,750,704.61	148,384,443.40

30. 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度
处置非流动资产收益	274,347.51	7,580,902.85
违约金、罚款收入	2,223,446.12	492,926.81
保险赔偿	3,944,427.61	-92,775.80
补贴收入	27,626,257.00	16,695,900.00
其他	343,304.48	194,988.86
合计	34,411,782.72	24,871,942.72

31. 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
处置非流动资产损失	5,076,372.26	6,435,466.69
其他	1,097,838.89	523,554.63
违约金	-	41,100.00
滞纳金	-	16,090.33
捐赠支出	349,822.34	
合计	6,524,033.49	7,016,211.65

九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下：

账龄	2016-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	773,726,135.40	71.57%		773,726,135.40
1 至 2 年	117,480,015.51	10.87%		117,480,015.51
2 至 3 年	159,466,594.09	14.75%		159,466,594.09
3 至 4 年	14,104,251.80	1.30%		14,104,251.80
4 至 5 年	2,236,848.16	0.21%		2,236,848.16
5 年以上	14,100,309.75	1.30%	6,425,418.00	7,674,891.75
合计	1,081,114,154.71	100.00%	6,425,418.00	1,074,688,736.71

账龄	2015-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	640,453,936.63	62.36%		640,453,936.63
1 至 2 年	336,273,263.11	32.74%		336,273,263.11
2 至 3 年	14,158,936.84	1.38%		14,158,936.84
3 至 4 年	2,360,145.59	0.23%		2,360,145.59
4 至 5 年	2,612,061.38	0.25%		2,612,061.38
5 年以上	31,132,109.98	3.04%	6,412,418.10	24,719,691.88
合计	1,026,990,453.53	100.00%	6,412,418.10	1,020,578,035.43

2. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下：

账龄	2016-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	124,708,226.88	42.50%	42,186.62	124,666,040.26

1 至 2 年	7,273,326.37	2.48%	34,492.07	7,238,834.30
2 至 3 年	6,182,274.14	2.11%	5,698,526.99	483,747.15
3 至 4 年	41,147,161.31	14.02%	26,829,989.90	14,317,171.41
4 至 5 年	11,811,914.99	4.03%	7,432,143.24	4,379,771.75
5 年以上	102,364,077.34	34.87%	16,098,302.65	86,265,774.69
合计	293,486,981.03	100.00%	56,135,641.47	237,351,339.56
账龄	2015-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	86,411,490.09	34.60%		86,411,490.09
1 至 2 年	6,435,424.23	2.58%		6,435,424.23
2 至 3 年	19,857,342.28	7.95%		19,857,342.28
3 至 4 年	8,975,264.00	3.59%		8,975,264.00
4 至 5 年	25,664,834.96	10.28%		25,664,834.96
5 年以上	102,431,004.35	41.01%	29,247,062.53	73,183,941.82
合计	249,775,359.91	100.00%	29,247,062.53	220,528,297.38

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资列示如下：

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
长期股权投资	124,026,000.00			124,026,000.00

(2) 子公司投资

被投资单位名称	投资比例	初始投资额	2015-12-31	本期减少	2016-12-31
上海汉风汽车设计有限公司	75%	12,450,000.00	12,450,000.00		12,450,000.00
沈阳建华汽车发动机有限公司	80%	124,026,000.00	124,026,000.00		124,026,000.00
合计		136,476,000.00	136,476,000.00		136,476,000.00

(3) 合营公司投资

被投资单位名称	投资比例	初始投资额	2015-12-31	本年增加	本期减少	2016-12-31
沈阳金东实业发展有	50%	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00

限公司						
金杯育源	50%	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
合计		6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00

(4) 长期股权投资减值准备:

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期转回	本期转销	期末金额
金杯育源	1,000,000.00				1,000,000.00
沈阳金东实业发展有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00
上海汉风汽车设计有限公司	12,450,000.00				12,450,000.00
合计	18,450,000.00	-		-	18,450,000.00

4. 营业收入及营业成本

项目	2016 年度	2015 年度
营业收入	6,551,263,610.75	6,165,312,716.31
其中: 主营业务收入	6,127,488,161.18	5,698,918,514.68
其他业务收入	423,775,449.57	466,394,201.63
营业成本	6,169,946,367.49	5,743,228,129.10
其中: 主营业务成本	5,788,417,658.45	5,328,786,481.72
其他业务成本	381,528,709.04	414,441,647.38

十、关联方关系及交易

(一) 关联方概况

与本公司存在关联关系的关联方, 包括下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

1. 存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地址	拥有本公司股份比例	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
华晨(中国)汽车控股有限公司	百慕大汉密尔顿赛打路41号	51%		母公司		吴小安

(补充全)

2. 控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2015-12-31	比例	本期增加(减少)	2016-12-31	比例
华晨(中国)汽车控股	1,650,649,511.59	51%		1,650,649,511.59	51%

有限公司					
------	--	--	--	--	--

3. 最终控制人：华晨（中国）汽车控股有限公司

4. 不存在控制关系的关联各方

企业名称	与本公司关系
金杯汽车股份有限公司	股东
沈阳金杯汽车工业控股有限公司	股东
沈阳航天三菱汽车发动机有限公司	联营公司
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	同一控制人
宁波裕民机械工业有限公司	同一控制人
宁波华晨瑞兴汽车零部件有限公司	同一控制人
沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	同一控制人
沈阳晨发汽车零部件有限公司	同一控制人
华晨宝马汽车有限公司	同一控制人
上海申华控股股份有限公司	同一控制人
沈阳金杯汽车模具制造有限公司	同一控制人
辽宁正国投资发展有限公司	同一控制人
沈阳金东实业发展有限公司	合营公司

（二）关联方交易事项

1. 采购货物

本公司本年向关联方采购货物、接受劳务有关明细资料如下：

企业名称	2016 年度	备注
沈阳兴远东汽车零部件有限公司-总部	915,006,490.38	
沈阳兴远东汽车零部件有限公司-内饰件	25,377,267.95	
沈阳晨发汽车零部件有限公司	17,380,202.84	
宁波华晨瑞兴汽车零部件有限公司	73,475,061.76	
宁波裕民机械工业有限公司	38,201,378.95	
沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	32,644,487.69	
沈阳华晨金东实业发展有限公司	3,794,128.08	
上海汉风汽车设计有限公司	4,676.24	
绵阳新晨动力机械有限公司	124,666,266.12	
沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司	43,026.53	
华晨宝马汽车有限公司	59,744,295.53	
沈阳金杯汽车模具制造有限公司	27,587,003.96	
华晨汽车集团控股有限公司—中华工厂	253,681,323.26	

沈阳华晨动力机械有限公司	55,322,719.75	
沈阳华晨专用车有限公司	27,202,085.91	
沈阳金杯车辆制造有限公司	43,110,400.77	
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	125,777,580.88	
铁岭华晨橡塑制品有限公司	88,269,595.00	
上海敏孚汽车饰件有限公司	3,904,227.15	
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	6,918,281.05	
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	46,240,752.34	
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	10,794,383.12	
沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	7,529,580.78	
沈阳金杯恒浩汽车零部件制造有限公司	18,307.43	
沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	10,173,769.54	
沈阳华晨东润电束线有限公司	111,451.48	
上海丽途汽车维修服务有限公司	3,844,181.76	
合计	2,000,822,926.25	

2. 销售货物

本公司本年向关联方销售货物有关明细资料如下：

企业名称	2016 年度	备注
沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	194,786.32	
华晨专用车装备科技（大连）有限公司	398,920,863.25	
沈阳华晨专用车有限公司	142,952,659.83	
中非华晨投资有限公司	20,279,406.84	
华晨汽车投资（大连）有限公司	6,726,377.52	
华晨汽车物流（辽宁）有限公司	2,975,982.91	
上海申华控股股份有限公司（600653）	15,010,543.59	
上海明友泓福汽车投资有限公司（原上海泓福汽车销售服务有限公司）	61,027,829.06	
四川明友汽车服务有限公司	132,240,251.28	
昆山专用汽车制造厂有限公司	2,796,683,797.50	
合计	3,577,012,498.10	

4. 担保事项

（1）截止 2016 年 12 月 31 日止，本公司为关联方提供担保事项如下：

担保方	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
华晨金杯	兴远东零部件有限公司	10,000,000.00	2016.8.25	2017.2.25	否

华晨金杯	兴远东零部件有限公司	20,000,000.00	2016.7.15	2017.4.8	否
华晨金杯	兴远东零部件有限公司	50,000,000.00	2016.1.13	2017.1.12	否
华晨金杯	兴远东零部件有限公司	60,000,000.00	2016.4.7	2017.4.6	否
华晨金杯	上海申华控股股份有限公司	60,000,000.00	2016.3.4	2017.3.3	否
合计		200,000,000.00			

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日止，关联方为本公司短期借款提供担保事项如下：

担保方	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
兴远东零部件	华晨金杯	150,000,000.00	2016.3.25	2017.3.23	否
兴远东零部件	华晨金杯	80,000,000.00	2016.12.21	2017.7.6	否
兴远东零部件	华晨金杯	100,000,000.00	2016.3.7	2017.3.7	否
合计		330,000,000.00			

5. 其他事项

截止 2016 年度 12 月 31 日，本公司无其他事项。

十一、或有事项

截止 2016 年度 12 月 31 日，本公司无或有事项。

十二、承诺事项

截止 2016 年度 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生影响财务报表阅读的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重大事项说明

1、通过对银行存款进行函证，确认以下账户的银行存款有提取限制，详见下表：

单位：元

开户银行	银行账号	币种	对账单余额	提取限制	备注
交通银行港币 2611	211111802706130002611	港币	906,520.07	有	保证金
中信银行沈阳沈河支行 00000426	7221110185200000426	人民币	514,762.73	有	保证金
中信银行沈阳分行营业 部	7221010185200005471	人民币	227,578.85	有	保证金
华夏银行沈阳南湖支行 0864	11058000000690864	人民币	31,979,600.00	有	保证金
盛京亚明支行	0338010102000011821	人民币	100,000,000.00	有	保证金
	0338010102000012076	人民币	100,000,000.00	有	保证金
光大沈分营	364101880002406-41	人民币	94,873.99	有	保证金
	36410181000388561	人民币	100,000,000.00	有	保证金
	34610181000389537	人民币	100,000,000.00	有	保证金
	36410181000391365	人民币	100,000,000.00	有	保证金
	36410181000392684	人民币	100,000,000.00	有	保证金
民生大连支行	704068331	人民币	100,000,000.00	有	保证金
	704224715	人民币	100,000,000.00	有	保证金
	704345635	人民币	50,000,000.00	有	保证金
渤海银行大连分行	2000290470002235	人民币	100,000,000.00	有	保证金
	2000290470000255	人民币	46,808.46	有	
建行融资支行	21001370008049668668	人民币	800,000.00	有	保证金
		人民币	6,300,000.00	有	保证金
建行彩塔分理处	21039690110142000013540	人民币	17,320,005.98	有	公有住房售房款
建行大西	240137601000644633	人民币	6,180,097.05	有	房屋维修基金

2、截止 2016 年 12 月 31 日，应收票据票据池质押金额为 35,571,100.00 元。

3、土地：

本公司使用土地为租用土地，共计 13 块，面积为 665,922.78 平方米，详见下表：

序号	土地使用证号	土地证面积 (平方米)	使用权类型	位置	其他公司使用面积 (平方米)	使用单位	主要建、构筑物	租赁期限
1	沈阳国用 (2007) 第 0259 号	53,471.9	租赁	大东- 厂区内	37,477.9	沈阳华晨 金杯汽车 有限公司	金杯：车身 3	1997.4.8— 2021.7.18
					15,994	华晨汽车 集团控股 有限公司	中华：车身 2	
2	沈阳国用 (2007) 第 0260 号	7,593.3	租赁	大东- 厂区内	7,593.3	华晨宝马 汽车有限 公司	宝马：宝马 1 号 门	2002.7.19— 2032.7.18
3	沈阳国用 (2007) 第 0261 号	273,504.3	租赁	大东- 厂区内	237,732.3	沈阳华晨 金杯汽车 有限公司	金杯：车身 1、涂 装、总装 1	1991.7.19— 2021.12.15
					35,772	华晨汽车 集团控股 有限公司	中华：海狮冲压 (12960)、南联 冲压件库 (1500)、总装 2 (21312)	
4	沈阳国用 (2007) 第 0262 号	35,608.1	租赁	大东- 厂区内	17,804.05	沈阳华晨 金杯汽车 有限公司	金杯：试车跑道	2002.7.19— 2032.7.18
					17,804.05	华晨宝马 汽车有限 公司	宝马：南物流用 地	
5	沈阳国用 (2005) 第 0438 号	134,650.68	租赁	大东- 厂区内	4,260	沈阳华晨 金杯汽车 有限公司	金杯：锅炉房 (旧)、锅炉房 (新)	1991.7.19— 2021.1.12
					107,890.68	华晨汽车 集团控股 有限公司	中华：综合楼、 东综合、3 号通 廊、中华钢板库、 冲压件库、道路	
					22,500	华晨宝马 汽车有限 公司	宝马：车身、道 路	
6	沈阳国用 (2006) 第 0229 号	24,720.2	租赁	大东- 厂区外 (西侧)	23,733.7	(沈阳华 晨金杯汽 车有限公 司/华晨 汽车集团	销售公司：销售 楼、食堂、小车 班(986.5)	1997.12.16— 2021.7.19

						控股有限 公司)销 售公司		
					986.5	沈阳华晨 金杯汽车 有限公司	金杯: 小车班 (986.5)	
7	沈阳国用 (2001)第 0013号	49,708	租赁	大东- 厂区外 (东 山)	35,740	沈阳华晨 金杯汽车 有限公司	金杯: 齐力公司- 停车场	1991.7.19— 2021.1.12
					13,968	沈阳华晨 金东实业 发展有限 公司	金东: 废料厂	
8	沈阳国用 (2001)第 0014号	34,539.6	租赁	大东- 厂区外 (东 山)	8,704	沈阳华晨 金东实业 发展有限 公司	金东: 油化库	1991.7.19— 2021.7.18
					25,835.6	沈阳华晨 金杯汽车 有限公司	金杯: 产品车停 车场	
9	沈阳国用 (2001)第 0015号	13,107	租赁	大东- 厂区外 (东 山)	13,107	沈阳华晨 金东实业 发展有限 公司	金东: 机械厂	1991.7.19— 2021.1.12
10	沈阳国用 (2001)第565 号	26,039	租赁	皇姑	26,039	沈阳兴远 东汽车零 部件有限 公司	兴远东	1998.5.16— 2021.7.18
11	沈阳国用 (2001)第566 号	362	租赁	皇姑	362	沈阳兴远 东汽车零 部件有限 公司	兴远东	1998.5.16— 2021.7.18
12	沈阳国用 (2001)第570 号	6,369	租赁	皇姑	6,369	沈阳兴远 东汽车零 部件有限 公司	兴远东	1998.5.16— 2021.7.18
13	沈阳国用 (2003)第 0055号	6,249.7	租赁	皇姑	6,249.7	沈阳兴远 东汽车零 部件有限 公司	兴远东	1999.7.— 2021.6
	面积合计:	665,922.78		使用合计:	665,922.78			
	其中: 大东-	504,828.28		其中: 沈阳华晨	359,836.35		包含于七块地内	

厂区内		金杯汽车有限公司			(含齐力公司-停车场)	
大东-厂区外	122,074.8	华晨汽车集团控股有限公司	159,656.68		包含于三块地内,与金杯共用道路及物流用地	
皇姑	39,019.7	华晨宝马汽车有限公司	47,897.35		(包含于三块地内,其中一块独立)	
		沈阳华晨金东实业发展有限公司	35,779		包含北山三块地	
		(沈阳华晨金杯金杯汽车有限公司/华晨汽车集团控股有限公司)销售公司	23,733.7		西侧一块地	
		沈阳兴远东汽车零部件有限公司	39,019.7		皇姑四块地	

(1) 本公司未与政府签订关于土地租用年限的保护协议;

(2) 其他公司使用本公司土地全部为无偿使用。

4、无形资产：本公司无形资产分为商标、专利及专有技术三部分，其中：

(1) 金杯商标分为文字商标、图形商标及字母商标，金杯商标的所有权人为金杯股份，授权华晨金杯使用；

(2) 华颂品牌的投资支出是由华晨金杯支付，其品牌相关知识产权（商标和专利）以集团公司作为申请人和权利人进行申报、保护和维护，所有权人为华晨集团，并无偿授权给华晨金杯使用。

5、截止 2016 年度 12 月 31 日，其他应收款-轿车厂 19,868,099.88 元，为轿车厂合资时约定，部分人员费用在华晨金杯付款，年末再通过往来账形式转给轿车厂，由于轿车厂退休人员年龄偏大，人数逐年呈递减趋势相关费用也同比减少。

6、截止 2016 年 12 月 31 日，本公司华颂品牌相关资产原值共计 1,752,367,637.60 元，累计摊销 169,350,790.00 元，账面净值 1,583,016,847.60 元，具体明细见下表：

单位：元

序号	资产类别	对应会计科目	原值	累计摊销	账面净值	备注
1	无形资产	无形资产	1,151,456,306.36	-132,226,778.08	1,019,229,528.28	

2	模具夹具	固定资产-进口模/ 夹具	139,137,870.96	-16,125,749.92	123,012,121.04	
		长期待摊-国产模/ 夹具	187,719,099.15	-16,689,148.98	171,029,950.17	
		长期待摊-模/夹具 在购	24,842,948.27	-	24,842,948.27	
		小计	351,699,918.38	-32,814,898.90	318,885,019.48	
3	专用工具	固定资产-华颂售后 诊断工具及华颂专 用工具	8,895,084.94	-2,381,268.63	6,513,816.31	
4	专用设备	固定资产	15,709,317.13	-1,927,844.39	13,781,472.74	
		在建工程	23,097,132.66	-	23,097,132.66	
		小计	38,806,449.79	-1,927,844.39	36,878,605.40	
5	存货	原材料	145,755,666.58		145,755,666.58	
		产成品	49,314,571.05		49,314,571.05	
		售后备件	6,439,640.50		6,439,640.50	
		小计	201,509,878.13	-	201,509,878.13	
合计			1,752,367,637.60	-169,350,790.00	1,583,016,847.60	

7、本公司账外资产

本公司未入账房产及建筑物 18,550.76 平方米，其中厂房 4,869.50 平方米，海狮公寓 15 间办公楼 1,130.93 平方米，公有住宅 12,550.33 平方米；（详见附表）

未入账资产 330 项，主要为阁瑞斯及海狮车型使用的夹具。（详见附表）

十五、现金流量表补充资料

项目	2016 年	2015 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-666,275,701.49	-463,186,059.21
加：资产减值准备	18,059,605.48	906,242.28
固定资产折旧	75,389,276.56	75,918,775.83
无形资产摊销	133,233,879.53	35,253,203.32

长期待摊费用摊销	12,122,908.61	191,397,600.23
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)	274,347.51	-7,580,902.85
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)	161,115,056.93	84,048,821.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-194,750,704.61	-148,384,443.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	200,145,570.33	-465,296,546.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-43,248,056.78	450,240,909.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	962,751,191.27	882,701,035.31
其他	-351,468,523.51	-427,013,379.92
经营活动产生的现金流量净额	307,348,849.83	209,005,256.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	633,383,362.99	769,979,472.66
减: 现金的期初余额	769,979,472.66	1,029,636,339.48
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	-136,596,109.67	-259,656,866.82

沈阳华晨金杯汽车有限公司

二〇一七年五月二十四日

单位: 平方米

序号	权证编号	建筑物名称	详细地址	对应土地证号/门牌号	用途	建筑面积 (平方米)	使用单位	对方有无账	权证单位	是否权证查档	备注
1		卫生院(含海外销售)	大东区东望街39号		非生产	3,000.00	华晨金杯; 1500平方米; 销售				
2		西门卫室	大东区东望街39号	259	非生产	121.00	1500平方米				
3	沈房权证市中心字第N060013365号	地磅房	大东区东望街39号	261	生产	160.00	华晨金杯281平方米		沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
华晨金杯使用小计											
1	沈房权证新城子字第009571号	厂房	新城子区清水台镇依路村	无	生产	3,281.00		对方公司无账	沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
2	沈房权证新城子字第009571号	厂房(硫化、锅炉、生床、磨床)	新城子区清水台镇依路村	无	生产	127.00			沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
3	沈房权证新城子字第009571号	仓库(成品库)	新城子区清水台镇依路村	无	生产	521.00			沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
4	沈房权证新城子字第009571号	厂房(炼焦厂房)	新城子区清水台镇依路村	无	生产	282.00	铁岭华晨; 1,588.50平方米		沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
5	沈房权证新城子字第009571号	厂房(自然倒塌)	新城子区清水台镇依路村	无	生产	232.50			沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
6	沈房权证新城子字第009571号	厂房(剪边厂房)	新城子区清水台镇依路村	无	生产	234.00			沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
铁岭华晨使用小计											
						1,588.50					
厂房建筑物-账外小计											
1	无		于洪区蓝山路新乐南巷21号5-1-2	住宅					陈兆华		未过户
2	沈房权证于洪字第X090017594		于洪区蓝山路新乐南巷12-3号	住宅		102			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
3	沈房权证于洪字第0001101号		于洪区蓝山路新乐南巷10号	住宅		155.6			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
4	沈房权证于洪字第0001457号		于洪区蓝山路新乐南巷14-1号	住宅		110.84			沈阳金杯客车制造有限公司		
5	于房字第011710号		于洪区蓝山路新乐南巷19号	住宅		157.92			沈阳金杯客车制造有限公司		
6	沈房权证字第000006号/于洪33		于洪区蓝山路新乐南巷19号	住宅		97.08			李大为		未过户
7	沈房权证于洪字第001458号		于洪区蓝山路新乐南巷19号	住宅		97			沈阳金杯客车制造有限公司		
8	沈房权证于洪字第001458号		于洪区蓝山路新乐南巷19号	住宅		114.03			沈阳金杯客车制造有限公司		
9	沈房权证于洪字第012438号		于洪区蓝山路新乐南巷19号	住宅		106.11			冯凡		未过户
10	沈房权证于洪字第001458号		于洪区蓝山路新乐南巷19号	住宅		106.11			沈阳金杯客车制造有限公司		
11	沈房权证于洪字第001458号		于洪区蓝山路新乐南巷19号	住宅		106.11			沈阳金杯客车制造有限公司		
12	沈房权证于洪字第012363号		于洪区蓝山路新乐南巷14号	住宅		125.88			金连璋		未过户
13	沈房权证于洪字第001458号		于洪区蓝山路新乐南巷19号	住宅		106.11			沈阳金杯客车制造有限公司		
14	沈房权证于洪字第016005号		于洪区蓝山路新乐南巷21号	住宅		125.88			张跃光		未过户
15	沈房权证于洪字第001307号		于洪区蓝山路新乐南巷21号	住宅		102			沈阳金杯客车制造有限公司		
16	沈房权证于洪字第007063号		于洪区蓝山路新乐南巷21-1号	住宅		102			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
17	沈房权证于洪字第007063号		于洪区蓝山路新乐南巷21-1号	住宅		53			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
18	于房字第9302011号/沈房权证于洪字第017483号	公司公用住宅(新乐等)43处	于洪区蓝山路新乐南巷21-1号	住宅		119.2			杨文哲		未过户
19	无		于洪区蓝山路新乐南巷21-1号	住宅		119.2				否	住宅类非交易不得查档
20	于房字第012854号		于洪区蓝山路新乐南巷14-1号	住宅		30.18	公有宿舍(12550.33平方米)		沈阳金杯客车制造有限公司		
21	沈房权证于洪字第001459号		于洪区蓝山路新乐南巷10号	车库		30.98			沈阳金杯客车制造有限公司		
22	沈房权证于洪字第006486号		于洪区蓝山路新乐南巷19-1号	仓库		23.01			沈阳金杯客车制造有限公司		
23	沈房权证于洪字第006486号		于洪区陵西街25-1号观馨园	住宅		120.961			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
24	沈房权证于洪字第006486号		于洪区陵西街25-1号观馨园	住宅		120.961			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
25	沈房权证于洪字第006486号		于洪区陵西街25-1号观馨园	住宅		120.961			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
26	沈房权证于洪字第006486号		于洪区陵西街25-1号观馨园	住宅		120.961			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
27	沈房权证于洪字第006486号		于洪区陵西街25-1号观馨园	住宅		120.961			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
28	沈房权证于洪字第006486号		于洪区陵西街25-1号观馨园	住宅		120.961			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
29	沈房权证于洪字第005595号		于洪区陵西街23-1号观馨园	住宅		119.775			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
30	沈房权证于洪字第005595号		于洪区陵西街23-1号观馨园	住宅		119.775			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
31	沈房权证于洪字第005595号		于洪区陵西街23-1号观馨园	住宅		116.022			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
32	沈房权证于洪字第005595号		于洪区陵西街23-1号观馨园	住宅		116.022			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
33	沈房权证于洪字第003624号		于洪区陵西街25-1号观馨园	住宅		27.49			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
34	沈房权证沈河字第53828号		沈河区沈河路206-8(工附化)	6门		177.59			沈阳金杯客车制造有限公司		
35	沈房权证沈河字第53830号		沈河区沈河路206-8(工附化)	9号库		24			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
36	沈房权证沈河字第53829号		沈河区大南224-2号	住宅		116.46			沈阳华晨金杯汽车有限公司		

单位：平方米

序号	权证编号	建筑物名称	详细地址	对应土地证号/门牌号	用途	建筑 面积（平方米）	使用单位	对方有无账	权证单位	是否权证 查档	备注
37	沈房权证大东字第4718号		大东区小市街道00705313水西花园	1-2-2	住宅	139.32			沈阳华晨金杯汽车有限公司		
38	沈房权证和平字第291号		和平区珥春路龙井巷12号	5-4-2	住宅	141.08			沈阳金杯客车制造有限公司		
39	沈房权证大东字第000018号		大东区天后宫路79-1号	2-2-1	住宅	122.7			沈阳金杯客车制造有限公司		
40	沈房权证于洪字第002661号		于洪区陵西街130号（森西小区）	8号	车库	25.3			沈阳金杯客车制造有限公司		
41	沈房权证沈河字第54377号		沈河区青年大街211-2号B(五里河大厦)	1-18-3	住宅	239.41			沈阳华晨金杯汽车有限公司		大学生宿舍
42	无	大东区观泉路276、278-1号(122户)	大东区观泉路276、278-1号		住宅	8124.67					
公司公有住宅小计						12,550.33					
1		海狮公寓（15间办公）	大东区东望街70号一层			1,130.93					
华晨金杯账外资产合计						18,550.76					

海狮公寓15间办公用明细如下：

单位：平方米

序号	权证编号	建筑物名称	详细地址	对应土地证号/门牌号	用途	建筑 面积（平方米）	使用单位	对方有无账	权证单位	是否权证 查档	备注
1	无	海狮公寓（15间办 公）	大东区东望街70号	111		77.27	金东	否		否	
2	无		大东区东望街70号	112		78.33					
3	无		大东区东望街70号	113		77.27					
4	无		大东区东望街70号	211		77.27					
5	无		大东区东望街70号	212		78.33					
6	无		大东区东望街70号	213		77.27					
7	无		大东区东望街70号	311		79					
8	无		大东区东望街70号	312		63.73					
9	无		大东区东望街70号	313		79					
10	无		大东区东望街70号	411		79					
11	无		大东区东望街70号	412		63.73					
12	无		大东区东望街70号	413		79					
13	无		大东区东望街70号	511		79					
14	无		大东区东望街70号	512		63.73					
15	无		大东区东望街70号	513		79					
小计						1130.93					

以下房产的房证为华晨金杯保管，由于历史原因尚未过户。

序号	权证编号	建筑物名称	详细地址	对应土地证号	用途	建筑 面积（平方米）	使用单位	对方有无账	权证单位	是否工商 查档	备注
1	沈房权大东字第6083号	海狮涂装（老涂装）	大东区东望街39号	261	生产	18,604.00	中华： 86,101.79平方米	对方有账	沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
2	沈房权证和平字第013556号	销售大厦、新兴产业孵化基地	和平区哈尔滨路58号	无	非生产	1,433.40			沈阳金杯客车制造有限公司	是	
3	沈房权证市中心字第N060013368号	东综合车间	大东区东望街39号	438	生产	6,340.68			沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
4	沈房权证市中心字第N060013370号	变电所	大东区东望街39号	438	生产	1,535.82			沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
5	沈房权证市中心字第N060013376号	综合站	大东区东望街39号	438	生产	2,950.75			沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
6	沈房权证市中心字第N060013378号	提升机房	大东区东望街39号	438	生产	387.63			沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
7	沈房权证市中心字第N060013379号	冲压综合车间	大东区东望街39号	438	生产	20,482.54			沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
8	沈房权证市中心字第N060013380号	生活楼	大东区东望街39号	438	非生产	21,343.91			沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
9	沈房权证市中心字第N060013381号	综合楼	大东区东望街39号	438	非生产	13,023.06			沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
中华使用小计						86,101.79					

单位：平方米

序号	权证编号	建筑物名称	详细地址	对应土地证号/门牌号	用途	建筑面积 (平方米)	使用单位	对方有无账	权证单位	是否权证查档	备注
1	沈房权证皇姑字第005748号	办公楼	皇姑区塔湾街16号	565	非生产	30.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
2	沈房权证皇姑字第005756号	原库房	皇姑区塔湾街16号	565	生产	572.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
3	沈房权证皇姑字第005761号	托儿所	皇姑区塔湾街16号			189.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
4	沈房权证皇姑字第005763号	仓库(大成)	皇姑区塔湾街18-3号	6369	生产	107.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
5	沈房权证皇姑字第005764号	大成库	皇姑区塔湾街18-3号	6369	生产	518.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
6	沈房权证皇姑字第005765号	库房(大成)	皇姑区塔湾街18-3号	6369	生产	1,120.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
7	沈房权证皇姑字第005451号	厂房(车库)	皇姑区塔湾街18号	565	生产	373.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
8	沈房权证皇姑字第005452号	厂房(内饰车间)	皇姑区塔湾街18号	565	生产	2,440.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
9	沈房权证皇姑字第005453号	厂房(已拆-现翻建为物流办公室)	皇姑区塔湾街18号	565	生产	424.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
10	沈房权证皇姑字第005454号	厂房(检验+浴室)	皇姑区塔湾街18号	565	生产	448.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
11	沈房权证皇姑字第005455号	厂房(办公楼+二层)	皇姑区塔湾街18号	565	生产	408.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
12	沈房权证皇姑字第005456号	厂房(蒸发器+变电所)	皇姑区塔湾街18号	565	生产	750.00	沈阳金杯客车制造有限公司	对方有账	沈阳金杯客车制造有限公司	是	
13	沈房权证皇姑字第005457号	厂房(一号办公楼)	皇姑区塔湾街18号	55	生产	638.00	沈阳金杯客车制造有限公司	兴远东: 27,432.19平方米	沈阳金杯客车制造有限公司	是	
14	沈房权证皇姑字第005749号	门卫	皇姑区塔湾街16号	55	非生产	39.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
15	沈房权证皇姑字第005750号	办公楼(3号楼)	皇姑区塔湾街16号	55	非生产	1,361.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
16	沈房权证皇姑字第005751号	工业车间(油漆干	皇姑区塔湾街16号	55	生产	5,762.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
17	沈房权证皇姑字第005752号	工业车间(油漆干	皇姑区塔湾街16号	55	生产	1,595.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
18	沈房权证皇姑字第005757号	检测线(门板车间)	皇姑区塔湾街16号	55	生产	1,428.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
19	沈房权证皇姑字第005759号	锅炉房(锅炉房+设备处二楼+喷漆房+维修房)	皇姑区塔湾街16号	55	生产	725.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
20	沈房权证皇姑字第005760号	喷涂厂房(防漆液厂房)	皇姑区塔湾街16号	55	生产	1,197.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
21	沈房权证皇姑字第11196号	厂房	皇姑区塔湾街16-6号	55	生产	4,563.19	沈阳华晨金杯汽车有限公司		沈阳华晨金杯汽车有限公司	是	
22	沈房权证皇姑字第005758号	技校(已拆-现翻建为维修产品库)	皇姑区塔湾街18号	55	生产	2,745.00	沈阳金杯客车制造有限公司		沈阳金杯客车制造有限公司	是	
兴远东使用小计						27,432.19					
1	大东房字第007115号	北山技校	大东区山咀子37号	15	生产	1,188.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
2	大东房字第007128号	机械厂	大东区山咀子37号	13	生产	487.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
3	大东房字第007131号	上院	大东区山咀子37号	13	生产	30.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
4	大东房字第007118号	上院卫生间	大东区山咀子37号	13	非生产	30.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
5	大东房字第007119号	下院	大东区山咀子37号	13	生产	200.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
6	大东房字第007121号	下院	大东区山咀子37号	13	生产	65.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
7	大东房字第007123号	下院	大东区山咀子37号	13	生产	54.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
8	大东房字第007126号	下院	大东区山咀子37号	13	生产	34.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
9	大东房字第007127号	下院	大东区山咀子37号	13	生产	125.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
10	大东房字第007137号	北山技校	大东区山咀子37号	15	生产	817.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
11	大东房字第007129号	上院	大东区山咀子37号	13	生产	40.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
12	大东房字第007130号	上院	大东区山咀子37号	13	生产	78.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
13	大东房字第007132号	下院	大东区山咀子37号	13	生产	192.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
14	大东房字第007133号	房屋上院北	大东区山咀子37号	13	生产	189.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
15	大东房字第007138号	下院	大东区山咀子37号	13	生产	275.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
16	大东房字第007139号	北山下院	大东区山咀子37号	13	生产	15.00	沈阳轿车制造厂		沈阳轿车制造厂	否	
金东实业使用小计						3,819.00					
厂房类(我公司有房产证(需过户给对方单位)小计						117,352.98					

备注：在华晨金杯厂内属于中华的建筑物共有111个，其中：9个已包含在上表中；另有2个中华厂房(车身车间、产品测试间)在华晨金杯厂院内。

华晨金杯账外夹具

序号	资产名称	使用部门	分类 (设备/工 装)	工装使用车 型	数量
1	阁瑞斯夹具	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	85
2	海狮夹具 (个)	车身 I 车间	夹具	海狮	245
合 计					330

华晨金杯账外夹具

序号	资产名称	规格型号	使用部门	分类 (设备/工 装)	工装使用车 型	尺寸(大中小)
1	顶盖第二横梁总成	M/B-012	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
2	顶盖第一(四)横梁总成	M/B-013	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
3	左侧围前外板梯形螺柱定位夹具	M/B-014	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
4	右侧围前外板梯形螺柱定位夹具	M/B-015	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
5	后风档玻璃内天线用梯形螺柱定位夹具	M/B-016	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
6	左前门流水槽补焊手持夹具	M/B-017	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
7	长轴天窗顶盖板总成	M/B-018	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	大
8	右前门流水槽补焊手持夹具	M/B-019	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
9	TR变速操纵支架总成手持夹具	M/B-021	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
10	AT变速操纵支架总成手持夹具	M/B-G13-022	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
11	后风档内天线T型螺柱定位夹具	M/B-G13-023	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
12	副司机车门门铰链定位夹具	S/B-002	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
13	司机车门门铰链定位夹具	S/B-003	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
14	前围上横梁焊合总成	E/C-006	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
15	前围上横梁焊接螺柱	E/C-006.1	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
16	散热器罩上支持钻孔	E/C-009.1	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
17	发动机隔板焊合总成(二)	E/C-014	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
18	左前脚踏板分总成	E/C-025	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
19	右前脚踏板分总成	E/C-026	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
20	前地板焊合总成(一)	E/C-027	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
21	前地板焊合总成	E/C-029	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
22	前地板总成一	E/C-030	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
23	前地板总成一	E/C-031	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
24	前地板总成一	E/C-G13-032	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
25	左后轮罩分总成	U/B-014	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
26	地板焊接总成(六)	UB-G13-021	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	大
27	后地板焊合总成	U/B-016	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	大
28	后地板焊合总成	U/B-017	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	大
29	后地板焊合总成	U/B-018	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	大
30	后地板焊合总成	U/B-G15-022	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	大
31	中间轴承支撑支架分总成	F/U-040	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
32	前地板顶板加强件右托架	F/U-041	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
33	前车架第一横梁	F/U-042	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
34	前地板第二横梁分总成	F/U-043	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
35	左前纵梁二工位	F/U-044	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
36	右前纵梁二工位	F/U-045	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
37	右前纵梁分总成	F/U-046	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
38	左前纵梁分总成	F/U-047	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
39	后地板第一横梁割孔	F/U-050	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
40	后地板第二横梁总成	R/U-016	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
41	后地板第四横梁总成	R/U-017	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
42	后地板第五横梁总成	R/U-018	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
43	后地板第六横梁总成	R/U-019	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
44	右前第三边支架总成一工位	R/U-020	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
45	右前第三边支架总成二工位	R/U-021	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
46	左前第三边支架总成一工位	R/U-022	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
47	左前第三边支架总成二工位	R/U-023	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
48	后地板第二横梁分总成	R/U-024	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
49	地板后部左/右侧角托架总成	R/U-025	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
50	后地板第三横梁分总成三	R/U-J11-027	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
51	后门板总成(压边)	B/D-002	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
52	后门总成(压边后点焊)	B/D-003	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
53	后门外板(凸焊螺母)	B/D-008	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
54	后内板(凸焊螺母)	B/D-009	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
55	前门分总成	F/D-001	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
56	前门分总成	F/D-004	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
57	前门总成	F/D-005	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
58	前门总成	F/D-006	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
59	发动机盖板分总成	H/D-002	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
60	发动机盖板总成	H/D-003	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
61	右/左拉门分总成	S/D-002	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
62	右/左拉门总成	S/D-003	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
63	右/左拉门总成	S/D-004	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
64	右拉门开启限位固定板总成	S/D-010	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
65	左拉门开启限位固定板总成	S/D-011	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
66	右前门内板总成	F/D-012	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中

序号	资产名称	规格型号	使用部门	分类 (设备/工 装)	工装使用车 型	尺寸(大中小)
67	左前门内板总成	F/D-013	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
68	白车身总成	S/B-011	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
69	白车身总成	S/B-012	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
70	左前翼子板分总成	S/B-006	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
71	后门内板总成	B/D-010	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	中
72	白车身总成	S/B-014	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
73	左侧围外板总成	S/M-038	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	大
74	左侧围内板分总成	S/M-039	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	大
75	左前立柱内板分总成	S/M-035	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
76	左侧围总成(一)	S/M-040	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	大
77	左前立柱内板分总成	S/M-G13-043	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
78	左侧围后内板总成	S/M-G13-045	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	大
79	右前立柱内板分总成	S/M-036	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
80	后侧围加强立柱小总成	S/M-037	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
81	右后侧围前下内板小总成	S/M-040	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
82	右侧围内板总成(电动拉门电机支架)	S/M-042	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
83	右侧A柱内板分总成	S/M-G13-044	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
84	右侧围后内板焊接工位	S/M-G13-046	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
85	右拉门口第一内上横梁打孔器	S/M-G13-048	车身 I 车间	夹具	阁瑞斯	小
86	驾驶员车门玻璃导轨总成	BG-1(L)	车身 I 车间	夹具	海狮	小
87	副驾驶员车门玻璃导轨总成	BG-1(R)	车身 I 车间	夹具	海狮	小
88	驾驶员车门内板总成	IV-2(L)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
89	副驾驶员车门内板总成	IV-2(R)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
90	驾驶员车门焊合总成(一)	IV-3(L)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
91	副驾驶员车门焊合总成(一)	IV-3(R)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
92	驾驶员车门焊合总成(二)	IV-4(L)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
93	副驾驶员车门焊合总成(二)	IV-4(R)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
94	驾驶员车门焊合总成	IV-5(L)A	车身 I 车间	夹具	海狮	中
95	副驾驶员车门焊合总成	IV-5(R)A	车身 I 车间	夹具	海狮	中
96	驾驶员车门带铰链总成	IV-6(L)A	车身 I 车间	夹具	海狮	中
97	副驾驶员车门带铰链总成	IV-6(R)A	车身 I 车间	夹具	海狮	中
98	后侧门内板总成	IV-9	车身 I 车间	夹具	海狮	中
99	后侧门焊合总成(一)	IV-10	车身 I 车间	夹具	海狮	中
100	后侧门焊合总成(二)	IV-11	车身 I 车间	夹具	海狮	中
101	后侧门焊合总成	IV-12A	车身 I 车间	夹具	海狮	中
102	后门外板总成	IV-15	车身 I 车间	夹具	海狮	中
103	高顶后门外板总成	IV-15-GD	车身 I 车间	夹具	海狮	中
104	后门内板总成	IV-14	车身 I 车间	夹具	海狮	中
105	高顶后门内板总成	IV-14-GD	车身 I 车间	夹具	海狮	中
106	后门焊合总成(一)	IV-16	车身 I 车间	夹具	海狮	中
107	后门焊合总成(二)	IV-17A	车身 I 车间	夹具	海狮	中
108	高顶后门焊合总成(一)	IV-16-GD	车身 I 车间	夹具	海狮	中
109	高顶后门焊合总成(二)	IV-17-GD	车身 I 车间	夹具	海狮	中
110	后门焊合总成	IV-18A	车身 I 车间	夹具	海狮	中
111	高顶后门焊合总成	IV-18-GD	车身 I 车间	夹具	海狮	中
112	后门带铰链总成	IV-19A	车身 I 车间	夹具	海狮	中
113	高顶后门带铰链总成	IV-19-GD	车身 I 车间	夹具	海狮	中
114	左后侧门内板总成	IV-27	车身 I 车间	夹具	海狮	中
115	左后侧门焊合总成(一)	IV-28	车身 I 车间	夹具	海狮	中
116	左后侧门焊合总成(二)	IV-29	车身 I 车间	夹具	海狮	中
117	左后侧门焊合总成	IV-30	车身 I 车间	夹具	海狮	中
118	正/副驾驶员车门外板加强件总成	IV-31	车身 I 车间	夹具	海狮	小
119	发动机摇臂总成	BG-5	车身 I 车间	夹具	海狮	小
120	发动机主盖总成(一)	V-1	车身 I 车间	夹具	海狮	中
121	发动机主盖总成	V-2	车身 I 车间	夹具	海狮	中
122	发动机副盖总成(一)	V-3	车身 I 车间	夹具	海狮	中
123	发动机副盖总成(T型螺柱)	V-4	车身 I 车间	夹具	海狮	小
124	后门外板左加强件总成	BG-23(L)	车身 I 车间	夹具	海狮	小
125	后门外板右加强件总成	BG-23(R)	车身 I 车间	夹具	海狮	小
126	后门左下拐角加强件总成	BG-21(L)	车身 I 车间	夹具	海狮	小
127	后门右下拐角加强件总成	BG-21(R)	车身 I 车间	夹具	海狮	小
128	发动机副盖板第一加强件总成	V-4	车身 I 车间	夹具	海狮	小
129	前围板与左前立柱搭接处钎焊	V-5(L)	车身 I 车间	夹具	海狮	小
130	前围板与右前立柱搭接处钎焊	V-5(R)	车身 I 车间	夹具	海狮	小
131	CNG车型	H.06.031	车身 I 车间	夹具	海狮	小
132	CNG车型	H.06.031	车身 I 车间	夹具	海狮	小
133	安装驾驶员车门总成	V-6(L)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
134	安装副驾驶员车门总成	V-6(R)	车身 I 车间	夹具	海狮	中

序号	资产名称	规格型号	使用部门	分类 (设备/工 装)	工装使用车 型	尺寸(大中小)
135	前翼子板左侧挡板分总成	I-18	车身 I 车间	夹具	海狮	中
136	左侧座椅地板分总成	I-24 (L)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
137	右侧座椅地板分总成	I-24 (R)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
138	发动机后立板总成	I-21	车身 I 车间	夹具	海狮	中
139	前地板总成 (一)	I-22	车身 I 车间	夹具	海狮	中
140	前地板总成 (二)	I-23	车身 I 车间	夹具	海狮	中
141	后地板分总成	I-25	车身 I 车间	夹具	海狮	大
142	左后轮罩总成	I-29 (L)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
143	右后轮罩总成	I-29 (R)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
144	左中下裙板总成	I-39	车身 I 车间	夹具	海狮	中
145	前地板加强梁分总成	UG-48	车身 I 车间	夹具	海狮	小
146	后座椅固定板加强板分总成	UG-54	车身 I 车间	夹具	海狮	小
147	左中立柱下裙板总成	I-20 (L)	车身 I 车间	夹具	海狮	小
148	右中下裙板	H. 06. 018 H. 06. 019	车身 I 车间	夹具	海狮	小
149	右中立柱下裙板总成	I-20 (R)	车身 I 车间	夹具	海狮	小
150	左侧后裙板总成	H. 06. 004 H. 06. 013 H. 06. 014	车身 I 车间	夹具	海狮	小
151	右侧后裙板总成	H. 06. 015 H. 06. 016 H. 06. 017	车身 I 车间	夹具	海狮	小
152	左侧后裙板总成		车身 I 车间	夹具	海狮	小
153	右侧后裙板总成		车身 I 车间	夹具	海狮	小
154	左中地板总成		车身 I 车间	夹具	海狮	小
155	右侧围总成 (一)	II-6	车身 I 车间	夹具	海狮	大
156	右侧围总成 (二)	II-11	车身 I 车间	夹具	海狮	大
157	右侧围总成 (三)	II-14	车身 I 车间	夹具	海狮	大
158	右侧围总成 (四)	II-15	车身 I 车间	夹具	海狮	大
159	右侧围总成 (五)	工艺卡无编号	车身 I 车间	夹具	海狮	大
160	右后轮罩外板分总成	II-1	车身 I 车间	夹具	海狮	中
161	后门框右侧分总成	II-2	车身 I 车间	夹具	海狮	中
162	后门框右侧分总成 (高顶专用)	61705-95270、H、06、002	车身 I 车间	夹具	海狮	中
163	右侧围前立柱外板分总成	II-7	车身 I 车间	夹具	海狮	中
164	右翼子板分总成	II-8	车身 I 车间	夹具	海狮	中
165	顶盖右外纵梁分总成	II-9	车身 I 车间	夹具	海狮	中
166	右侧围前立柱内板分总成	II-13	车身 I 车间	夹具	海狮	中
167	右侧围中立柱外板分总成	II-10	车身 I 车间	夹具	海狮	中
168	右侧围第三立柱下部总成	SG-4	车身 I 车间	夹具	海狮	中
169	右侧围第三立柱总成	II-5	车身 I 车间	夹具	海狮	中
170	右侧围内板分总成	II-12	车身 I 车间	夹具	海狮	大
171	右后轮罩连接板分总成	SY6500B2C (S)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
172	顶盖右外纵梁连接板分总成	SG-7	车身 I 车间	夹具	海狮	中
173	副司机门上铰链加强板分总成	SG-5	车身 I 车间	夹具	海狮	中
174	右前立柱外板下加强件分总成 (99款, D 款)	H、06、001	车身 I 车间	夹具	海狮	小
175	右前脚踏板总成夹具	II-8	车身 I 车间	夹具	海狮	中
176	右后门开启加强板分总成	II-3	车身 I 车间	夹具	海狮	中
177	副司机门踏板内板分总成	H、06、007	车身 I 车间	夹具	海狮	小
178	右侧围中立柱安全带背板分总成 (全席安全带)	SY6500B2C (S)、H、06、039	车身 I 车间	夹具	海狮	小
179	右侧围后内补角分总成 (焊背板)	H、06、006	车身 I 车间	夹具	海狮	小
180	右侧围后内板分总成 (囚车)	SY6480CCT-5401030、H06、001	车身 I 车间	夹具	海狮	小
181	喇叭左支架焊合分总成	5401620-H、06、002	车身 I 车间	夹具	海狮	小
182	右侧围内板分总成	SY5035XSC、H、06、001	车身 I 车间	夹具	海狮	大
183	右侧围内板分总成 (全席座椅安全带)	SY5035XSC、H、06、002	车身 I 车间	夹具	海狮	大
184	右侧围后内补角分总成	SY5035XSC、H、06、003	车身 I 车间	夹具	海狮	小
185	右侧围外板剪切线划线样板	H、09、026	车身 I 车间	夹具	海狮	小
186	左/右侧围第一内纵梁钻具	H、09、014	车身 I 车间	夹具	海狮	小
187	右侧围总成焊合钻孔手持夹具 (一)	H、09、010	车身 I 车间	夹具	海狮	小
188	右侧围总成焊合钻孔手持夹具 (二)	H、09、011	车身 I 车间	夹具	海狮	小
189	右侧围前轮罩钻具	工艺卡无编号	车身 I 车间	夹具	海狮	小
190	右侧围后轮罩钻具	工艺卡无编号	车身 I 车间	夹具	海狮	小
191	右前纵梁分总成 (一) 夹具	F/U-01	车身 I 车间	夹具	海狮	中
192	左前纵梁分总成 (一) 夹具	F/U-02	车身 I 车间	夹具	海狮	中
193	右前纵梁分总成 (二) 夹具	F/U-03	车身 I 车间	夹具	海狮	中
194	左前纵梁分总成 (二) 夹具	F/U-04	车身 I 车间	夹具	海狮	中
195	右前纵梁分总成 (三) 夹具	F/U-05	车身 I 车间	夹具	海狮	中
196	左前纵梁分总成 (三) 夹具	F/U-06	车身 I 车间	夹具	海狮	中
197	右前纵梁分总成 (四) 夹具	F/U-07	车身 I 车间	夹具	海狮	中
198	左前纵梁分总成 (四) 夹具	F/U-08	车身 I 车间	夹具	海狮	中
199	右前纵梁内加强板分总成夹具	I-4 (R)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
200	左前纵梁内加强板分总成夹具	I-4 (L)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
201	右前纵梁分总成 (五) 夹具	F/U-11	车身 I 车间	夹具	海狮	中

序号	资产名称	规格型号	使用部门	分类 (设备/工 装)	工装使用车 型	尺寸(大中小)
202	左前纵梁总成(五) 夹具	F/U-12	车身 I 车间	夹具	海狮	中
203	右前纵梁上盖板总成夹具	I-5(R)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
204	左前纵梁上盖板总成夹具	I-5(L)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
205	右前纵梁总成(六) 夹具	F/U-15	车身 I 车间	夹具	海狮	中
206	左前纵梁总成(六) 夹具	F/U-16	车身 I 车间	夹具	海狮	中
207	右前纵梁总成(七) 夹具	F/U-17	车身 I 车间	夹具	海狮	中
208	左前纵梁总成(七) 夹具	F/U-18	车身 I 车间	夹具	海狮	中
209	右前纵梁总成(八) 夹具	F/U-19	车身 I 车间	夹具	海狮	中
210	左前纵梁总成(八) 夹具	F/U-20	车身 I 车间	夹具	海狮	中
211	右前纵梁总成(九) 夹具	F/U-25	车身 I 车间	夹具	海狮	中
212	左前纵梁总成(九) 夹具	F/U-26	车身 I 车间	夹具	海狮	中
213	右前纵梁总成(十) 夹具	F/U-27	车身 I 车间	夹具	海狮	中
214	左前纵梁总成(十) 夹具	F/U-28	车身 I 车间	夹具	海狮	中
215	前车架总成(一) 夹具	F/U-46	车身 I 车间	夹具	海狮	大
216	前车架总成(二) 夹具	F/U-47	车身 I 车间	夹具	海狮	大
217	前车架总成(三) 夹具	F/U-48	车身 I 车间	夹具	海狮	大
218	前车架总成(四) 夹具	F/U-49	车身 I 车间	夹具	海狮	大
219	前车架总成(五) 夹具	F/U-50	车身 I 车间	夹具	海狮	大
220	前车架总成(六) 夹具	F/U-51	车身 I 车间	夹具	海狮	大
221	前车架总成(七) 夹具	F/U-52	车身 I 车间	夹具	海狮	大
222	前悬挂横梁总成(一) 夹具	I-1	车身 I 车间	夹具	海狮	中
223	前悬挂横梁总成(二) 夹具	I-2	车身 I 车间	夹具	海狮	中
224	右后侧门脚踏板总成一	I-26	车身 I 车间	夹具	海狮	中
225	右后侧门脚踏板总成二	I-27	车身 I 车间	夹具	海狮	中
226	右后侧门脚踏板总成三	I-28	车身 I 车间	夹具	海狮	中
227	车架第二横梁总成夹具6Z1	H.06.004	车身 I 车间	夹具	海狮	中
228	车架第三横梁总成夹具6Z1	H.06.001	车身 I 车间	夹具	海狮	中
229	车架第二横梁总成一	UG-19	车身 I 车间	夹具	海狮	中
230	左右第二边支梁总成	UG-7	车身 I 车间	夹具	海狮	中
231	右前悬挂总成三	I-8(R)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
232	左前悬挂总成三	I-8(L)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
233	后车架总成(一) 夹具	I-33	车身 I 车间	夹具	海狮	大
234	后车架总成(二) 夹具	I-34	车身 I 车间	夹具	海狮	大
235	后车架总成(三) 夹具		车身 I 车间	夹具	海狮	大
236	左后纵梁总成(二) 夹具	I-10	车身 I 车间	夹具	海狮	中
237	左后纵梁总成夹具	VG-3	车身 I 车间	夹具	海狮	中
238	右后纵梁总成(二) 夹具	I-10®	车身 I 车间	夹具	海狮	中
239	右后纵梁总成夹具	VG-3®	车身 I 车间	夹具	海狮	中
240	后弹簧后吊架总成夹具	UG-4	车身 I 车间	夹具	海狮	中
241	后减震器固定轴总成夹具	R/U-07	车身 I 车间	夹具	海狮	中
242	车架后横梁外板总成夹具整体	I-17	车身 I 车间	夹具	海狮	中
243	左后弹簧后吊架总成(一)	U/G-8(L)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
244	左后弹簧后吊架总成(二)	U/G-6(L)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
245	右后弹簧后吊架总成(一)	U/G-8(R)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
246	右后弹簧后吊架总成(二)	U/G-6(R)	车身 I 车间	夹具	海狮	中
247	车架第六横梁总成夹具	UG-28	车身 I 车间	夹具	海狮	中
248	车架第五横梁总成夹具(十四座)	I-14-2	车身 I 车间	夹具	海狮	中
249	车架第四横梁总成夹具(十四座)	VG-25	车身 I 车间	夹具	海狮	中
250	左前悬挂总成(一) 夹具	I-7(L)-1	车身 I 车间	夹具	海狮	中
251	左前悬挂总成(二) 夹具	I-7(L)-2	车身 I 车间	夹具	海狮	中
252	右前悬挂总成(一) 夹具	I-7(R)-1	车身 I 车间	夹具	海狮	中
253	右前悬挂总成(二) 夹具	I-7(R)-2	车身 I 车间	夹具	海狮	中
254	车架第四横梁总成夹具	I-45	车身 I 车间	夹具	海狮	中
255	车架后横梁内板总成夹具整体夹具	I-16	车身 I 车间	夹具	海狮	中
256	左牵引钩总成	G-10	车身 I 车间	夹具	海狮	中
257	左后弹簧吊架第二外侧板	UG-8R	车身 I 车间	夹具	海狮	中
258	右后弹簧吊架第二外侧板	UG-8L	车身 I 车间	夹具	海狮	中
259	左第二边支梁总成	UG-7	车身 I 车间	夹具	海狮	中
260	前横梁总成	H.06.022	车身 I 车间	夹具	海狮	中
261	车架第二横梁总成(二)	UG-19	车身 I 车间	夹具	海狮	中
262	车架第三横梁总成(二)	I-13	车身 I 车间	夹具	海狮	中
263	车架第三横梁总成(三)	H.06.006	车身 I 车间	夹具	海狮	中
264	车架第三横梁总成(三)	H.06.007	车身 I 车间	夹具	海狮	中
265	车架第三横梁总成(三)	H.06.001	车身 I 车间	夹具	海狮	中
266	车架第一横梁总成(一)	I-12	车身 I 车间	夹具	海狮	中
267	车架第一横梁总成(二)	H.06.01	车身 I 车间	夹具	海狮	中
268	右后侧门下滚轮导轨总成	UG-52	车身 I 车间	夹具	海狮	中
269	左第一边支梁总成	I-3	车身 I 车间	夹具	海狮	中

序号	资产名称	规格型号	使用部门	分类 (设备/工装)	工装使用车型	尺寸(大中小)
270	第五边支梁总成	I-31	车身 I 车间	夹具	海狮	中
271	车架第五横梁总成 (一)	I-14-1	车身 I 车间	夹具	海狮	中
272	车架第五横梁总成 (二)	I-14-2	车身 I 车间	夹具	海狮	中
273	车架第七横梁总成	I-15	车身 I 车间	夹具	海狮	中
274	后弹簧右缓冲梁总成 (二)	UG-11R	车身 I 车间	夹具	海狮	中
275	后弹簧左缓冲梁总成 (二)	UG-11L	车身 I 车间	夹具	海狮	中
276	右前纵梁后外加强梁总成	H. 06. 020	车身 I 车间	夹具	海狮	中
277	左前纵梁后外加强梁总成	H. 06. 021	车身 I 车间	夹具	海狮	中
278	左后侧门下滚轮导轨总成	H. 06. 025	车身 I 车间	夹具	海狮	中
279	车架第七横梁总成		车身 I 车间	夹具	海狮	中
280	主车身零工位		车身 I 车间	夹具	海狮	大
281	主车身总成一工位	III-5	车身 I 车间	夹具	海狮	大
282	主车身总成三工位	III-7	车身 I 车间	夹具	海狮	大
283	主车身总成四工位	III-8	车身 I 车间	夹具	海狮	大
284	后门内上横梁总成 (平顶)	III-4	车身 I 车间	夹具	海狮	中
285	后门内上横梁总成 (高顶)	H. 06. 004	车身 I 车间	夹具	海狮	中
286	前围总成一 (03款)	III-3-D-1	车身 I 车间	夹具	海狮	中
287	前围总成二 (03款)	III-3-D-2	车身 I 车间	夹具	海狮	中
288	前围总成 (一) 99款	H. 06. 005	车身 I 车间	夹具	海狮	中
289	前围总成 (二) 99款	H. 06. 006	车身 I 车间	夹具	海狮	中
290	前围内上横梁总成 (三)	III-2	车身 I 车间	夹具	海狮	中
291	前围下板总成 (二)	DZ3-200-1	车身 I 车间	夹具	海狮	中
292	防撞梁背板总成	RZH115LB. H. 06. 007 RZH115LB. H. 06. 008	车身 I 车间	夹具	海狮	中
293	顶盖第三横梁总成 (平顶)	U-5	车身 I 车间	夹具	海狮	中
294	顶盖第三横梁总成 (成型顶)	SY6500B2C (S) . H. 06. 010	车身 I 车间	夹具	海狮	中
295	主车身总成五工位左前部		车身 I 车间	夹具	海狮	大
296	主车身总成五工位右前部		车身 I 车间	夹具	海狮	大
297	主车身总成五工位左前部		车身 I 车间	夹具	海狮	大
298	主车身总成五工位右前部		车身 I 车间	夹具	海狮	大
299	左侧围外板剪切线划线样板	H、09、025	车身 I 车间	夹具	海狮	小
300	左侧围总成焊合钻孔手持夹具 (一)	H、09、010	车身 I 车间	夹具	海狮	小
301	左侧围总成焊合钻孔手持夹具 (二)	H、09、011	车身 I 车间	夹具	海狮	小
302	左侧围前轮罩钻具		车身 I 车间	夹具	海狮	小
303	左侧围后轮罩钻具		车身 I 车间	夹具	海狮	小
304	左后轮罩连接板总成	H、06、001	车身 I 车间	夹具	海狮	小
305	加油盒总成一	II-4A	车身 I 车间	夹具	海狮	小
306	加油盒总成二	II-4B	车身 I 车间	夹具	海狮	小
307	司机门上铰链加强板分总成	SG-5	车身 I 车间	夹具	海狮	小
308	左前立柱外板下加强件总成 (99款、D	H、06、002	车身 I 车间	夹具	海狮	小
309	左前踏板总成	II-8	车身 I 车间	夹具	海狮	小
310	左侧围后内补角总成	H、06、005	车身 I 车间	夹具	海狮	小
311	左侧围第三立柱上部总成	II-12	车身 I 车间	夹具	海狮	小
312	喇叭左支架焊合总成	5401610-H、06、001	车身 I 车间	夹具	海狮	小
313	左侧围中立柱内下板总成	H、06、009	车身 I 车间	夹具	海狮	小
314	左侧围总成一	II-6	车身 I 车间	夹具	海狮	大
315	左侧围总成二	II-11	车身 I 车间	夹具	海狮	大
316	左侧围总成三	II-14	车身 I 车间	夹具	海狮	大
317	左侧围总成四	II-15	车身 I 车间	夹具	海狮	大
318	左侧围总成五	工艺卡无编号	车身 I 车间	夹具	海狮	大
319	左后轮罩外板分总成	II-1	车身 I 车间	夹具	海狮	中
320	左后门框分总成 (非高顶车用)	II-2	车身 I 车间	夹具	海狮	中
321	左后门框分总成 (高顶车用)	61706-95270、H、06、003	车身 I 车间	夹具	海狮	中
322	左侧围前立柱外板分总成	II-7	车身 I 车间	夹具	海狮	中
323	左翼子板分总成	II-8	车身 I 车间	夹具	海狮	中
324	左后门开启加强板分总成	II-3	车身 I 车间	夹具	海狮	中
325	左侧围前立柱内板总成	II-13	车身 I 车间	夹具	海狮	中
326	左侧围第三立柱下部总成 (仅限全席座椅安全带)	H、06、004	车身 I 车间	夹具	海狮	中
327	左侧围第三立柱下部总成	SG-4	车身 I 车间	夹具	海狮	中
328	左侧围前内板分总成	H、06、003	车身 I 车间	夹具	海狮	中
329	左侧围后内板总成	5031XQC-5401730、H、06、002	车身 I 车间	夹具	海狮	中
330	左侧围内板总成	II-12	车身 I 车间	夹具	海狮	大

关于 CBA 借款及兴远东借款的审计说明

一、CBA 借款及借款利息说明:

截止 2016 年 12 月 31 日, 其他应付款—华晨 (中国) 汽车控股有限公司 (借款本金及利息) 账面余额 389,506,633.08 元, 经审计发现, 因沈阳华晨汽车有限公司归还本金的记账日期与外管局贷款卡归还日期存在时间差, 因此导致记账利率不一致, 审计调整金额 -2,552,701.26 元, 调整后其他应付款—华晨 (中国) 汽车控股有限公司 (借款本金及利息) 余额 386,953,931.82 元, 详见下表:

科目	项 目	账面余额	调整金额	审计认定数
其他应付款	股东借款-本金	4,123,912.67	-2,011,959.57	2,111,953.10
其他应付款	股东借款-利息	385,382,720.41	-540,741.69	384,841,978.72
合计		389,506,633.08	-2,552,701.26	386,953,931.82

二、CBA 再投资退税

截止 2016 年 12 月 31 日, 其他应付款—华晨 (中国) 汽车控股有限公司 (再投资退税) 账面余额 35,171,255.62 元, 审定金额 35,171,255.62 元。

三、CBA 代垫资金

截止 2016 年 12 月 31 日, 其他应付款—华晨 (中国) 汽车控股有限公司 (代垫资金) 账面余额 40,449,025.49 元, 审定金额 40,449,025.49 元。

四、兴远东借款

截止 2016 年 12 月 31 日，其他应付款—兴远东账面余额 1,750,000,000.00 元，审定金额 1,750,000,000.00 元，详见下表：

贷款人	借款人	借款金额	借款日期	到期日期	年利率 (%)
兴远东公司	华晨金杯	100,000,000.00	2016-4-1	2017-4-1	4.35%
兴远东公司	华晨金杯	73,000,000.00	2016-6-30	2017-6-30	4.35%
兴远东公司	华晨金杯	210,000,000.00	2016-7-8	2017-7-8	4.35%
兴远东公司	华晨金杯	220,000,000.00	2016-7-23	2017-7-23	4.35%
兴远东公司	华晨金杯	120,000,000.00	2016-8-5	2017-8-5	4.35%
兴远东公司	华晨金杯	100,000,000.00	2016-8-12	2017-8-12	4.35%
兴远东公司	华晨金杯	217,000,000.00	2016-8-10	2017-8-10	4.35%
兴远东公司	华晨金杯	100,000,000.00	2016-9-1	2017-9-1	4.35%
兴远东公司	华晨金杯	100,000,000.00	2016-9-18	2017-9-18	4.35%
兴远东公司	华晨金杯	200,000,000.00	2016-10-8	2017-10-8	4.35%
兴远东公司	华晨金杯	120,000,000.00	2016-10-9	2017-10-9	4.35%
兴远东公司	华晨金杯	100,000,000.00	2016-11-18	2017-11-18	4.35%
兴远东公司	华晨金杯	90,000,000.00	2016-12-11	2017-12-11	4.35%
		1,750,000,000.00			

五、应付股利

截止 2016 年 12 月 31 日，应付股利账面余额 651,434,179.15 元，现将该账户情况列表说明如下：

序号	记账年度	分配股利			支付股利	其他业务		年末余额		
		文本	贷方	分配文件		摘要	借方	年度	借/贷	余额
1	1992	应付外方股利	51,000,000.00	无				1992	贷	51,000,000.00
2	1993	92 年利润分配	15,327,767.31	有						
3	1993	93 年上半年利润 预分	36,931,054.96	有		华晨第二期 增资金额	65,286,481.00			
4	1993	93 年利润分配	65,068,945.04	无		按注册资 本调出 资金额	1,161.01	1993	贷	91,623,325.30
5	1994	分配以前年度 利润	35,674,682.74	有						
6	1994	利润分配调整	-65,068,945.00	无				1994	贷	44,820,263.04
7	1995	按投资比例分 配股利	21,659,700.00	有				1995	贷	36,375,493.04
8	1996	根据文件分配 股利	45,900,000.00	有				1996	贷	59,815,503.04
9	1997	根据董事会文 件分配股利	51,000,000.00	有				1997	贷	73,035,663.04
10	1998	根据董事会决 议分配股利	188,700,000.00	有				1998	借	25,541,899.35
11	1999	安达信审计调 整分配 98 年股 利	57,250,000.00	审计调整						
12	1999	分配股利	104,081,600.00	有						

13	1999	分配股利	10,299,465.30	有	140,520,619.00	张庆威去 西安吊唁 差旅费	8,000.00	1999	贷	5,560,546.95
14	2000	计提99年应付 华晨、金杯股利	382,500,000.00	有	194,264,500.00	董事会经 费	1,900,000.00	2000	贷	191,896,046.95
15	2001	计提本年应付 股利	193,800,000.00	无						
16	2001	分配2000年度 股利	260,100,000.00	有	109,416,500.00			2001	贷	536,379,546.95
17	2002	分配二00一年 利润	79,050,000.00	有	24,867,700.00			2002	贷	590,561,846.95
18	2003	分配2002年股 利	20,910,000.00	有						
19	2003	分配2002年利 润	31,620,000.00	有		华晨增资	202,000,000.00	2003	贷	441,091,846.95
20	2004	分配2003年度 利润	210,342,332.20	有				2004	贷	651,434,179.15



营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 09 月 05 日





会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：李尊农

办公场所：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000167

注册资本(出资额)：2900万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0066号

批准设立日期：2013-10-25



证书序号：NO 019763

说明

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

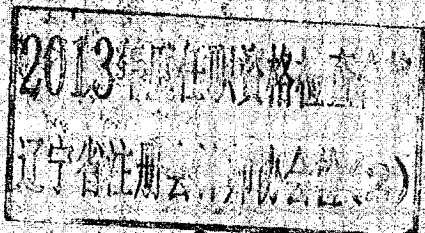


发证机关：北京市财政局
二〇一六年六月二十日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

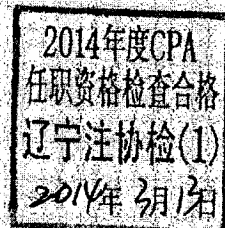


2013年 4月 25日
/y /m /d

6

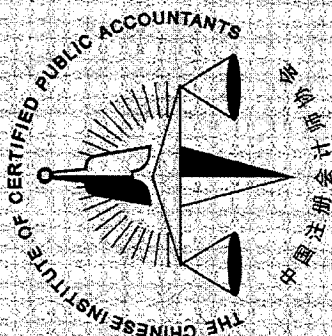
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y
月 /m
日 /d

7



姓 Full name 阎玉华
性 Sex 女
出生日期 Date of birth 1950年03月01日
工作单位 Working unit 辽宁华清会计师事务所有限公司
身份证号 Identity card No. 210102500301182



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs
协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs
协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs
协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs
协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(1) 2月8日

年 / 月 / 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日

7



姓 名 宋超
性 别 女
出 生 日 期 1979年02月26日
工 作 单 位 辽宁华清会计师事务所有限公司
身 份 证 号 码 230603197902263720
身 份 证 卡 号 Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

2014年12月29日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

2014年12月29日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d