

公司代码：600609

公司简称：金杯汽车

# 金杯汽车股份有限公司 2025 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、上会会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人冯圣良、主管会计工作负责人张昆及会计机构负责人（会计主管人员）刘琳琳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第十一届董事会第三次会议审议通过，根据提取法定盈余公积金后的母公司未分配利润，公司2025年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，本次利润分配预案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.23元（含税），不进行公积金转增股本，不送红股。截至2026年4月9日，公司总股本1,304,558,558股，以此计算合计拟派发现金红利30,004,846.84元（含税）。2025年度公司以现金为对价，采用集中竞价方式回购股份并注销的回购金额50,445,054.00元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。综上，公司2025年度以现金分红和回购注销金额合计80,449,900.84元，占本年度归属于上市公司股东净利润的比例34.24%。

如在实施权益分派股权登记日前，公司总股本或者参与利润分配的股份总数发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

### 六、截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

### 七、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述，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。

### 八、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 九、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 十、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

## 十一、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险。

## 十二、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理、环境和社会.....	27
第五节	重要事项.....	41
第六节	股份变动及股东情况.....	51
第七节	债券相关情况.....	57
第八节	财务报告.....	58

备查文件目录	1、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。
	2、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原稿。
	3、公司董事长签署的本次年报全文及摘要。

## 第一节 释义

### 一、 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		
上证所	指	上海证券交易所
沈汽集团	指	沈阳汽车集团有限公司
华晨集团	指	华晨汽车集团控股有限公司
市国资委	指	沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会
公司、本公司、本集团、金杯汽车	指	金杯汽车股份有限公司
金杯李尔	指	沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司
金杯延锋	指	沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司
施尔奇	指	施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司
铁岭华晨	指	铁岭华晨橡塑制品有限公司
部件物流	指	沈阳金杯汽车部件物流有限公司
金晨汽车	指	沈阳金晨汽车技术开发有限公司
实发公司	指	沈阳实发汽车配件有限公司
中拓科技	指	长春中拓模塑科技有限公司
李尔金杯	指	沈阳李尔金杯汽车系统有限公司
沈汽基金	指	沈阳汽车产业投资基金合伙企业（有限合伙）
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	2025年1月1日至2025年12月31日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	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	JINBEI AUTOMOTIVE COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	Jinbei Auto
公司的法定代表人	冯圣良

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙学龙	李晶
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	024-31669069	024-31669069
电子信箱	stock@jinbei-auto.com	stock@jinbei-auto.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	沈阳市沈河区万柳塘路38号
公司注册地址的历史变更情况	2000年5月，公司注册地址由沈阳市沈河区万柳塘路40号变更为现注册地址
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@jinbei-auto.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

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、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市静安区威海路755号25层
	签字会计师姓名	王庆香、赖莉莉

## 七、近三年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	2025年	2024年	本期比上年同期 增减(%)	2023年
营业收入	4,555,482,783.13	4,366,174,926.84	4.34	5,139,573,631.82
利润总额	468,336,363.92	568,079,438.34	-17.56	312,134,278.02
归属于上市公司股东的净利润	234,963,347.05	381,875,602.36	-38.47	121,593,873.36
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	149,757,121.87	252,995,226.48	-40.81	82,964,540.96
经营活动产生的现金流量净额	521,074,634.15	581,085,673.10	-10.33	850,791,471.93
	2025年末	2024年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	1,642,459,983.57	1,394,606,001.78	17.77	1,058,163,759.09
总资产	4,392,354,431.96	3,643,265,140.90	20.56	4,022,981,036.53

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减 (%)	2023年
基本每股收益(元/股)	0.18	0.29	-37.93	0.09
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.29	-37.93	0.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元 /股)	0.11	0.19	-42.11	0.06
加权平均净资产收益率(%)	15.98	30.57	减少14.59个百分点	12.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	10.19	20.25	减少10.06个百分点	8.35

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2025 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,112,359,915.77	1,019,851,663.01	1,186,833,868.73	1,236,437,335.62
归属于上市公司股东的净利润	76,649,986.83	26,243,816.00	77,466,652.91	54,602,891.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,417,521.75	20,998,093.44	44,239,002.89	27,102,503.80
经营活动产生的现金流量净额	175,300,262.56	25,787,889.40	324,036,867.70	-4,050,385.51

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2025 年金额	附注 (如适用)	2024 年金额	2023 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,622,557.90		24,848,244.01	11,955,286.57
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	33,620,500.03		27,578,683.69	37,294,764.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,218,457.56		30,586,212.55	2,006,532.20
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				
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				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股				

份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	45,964,613.59		75,902,219.00	7,525,204.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	6,649,099.88		12,111,047.28	5,984,000.03
少数股东权益影响额（税后）	14,570,804.02		17,923,936.09	14,168,454.93
合计	85,206,225.18		128,880,375.88	38,629,332.40

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十二、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十三、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

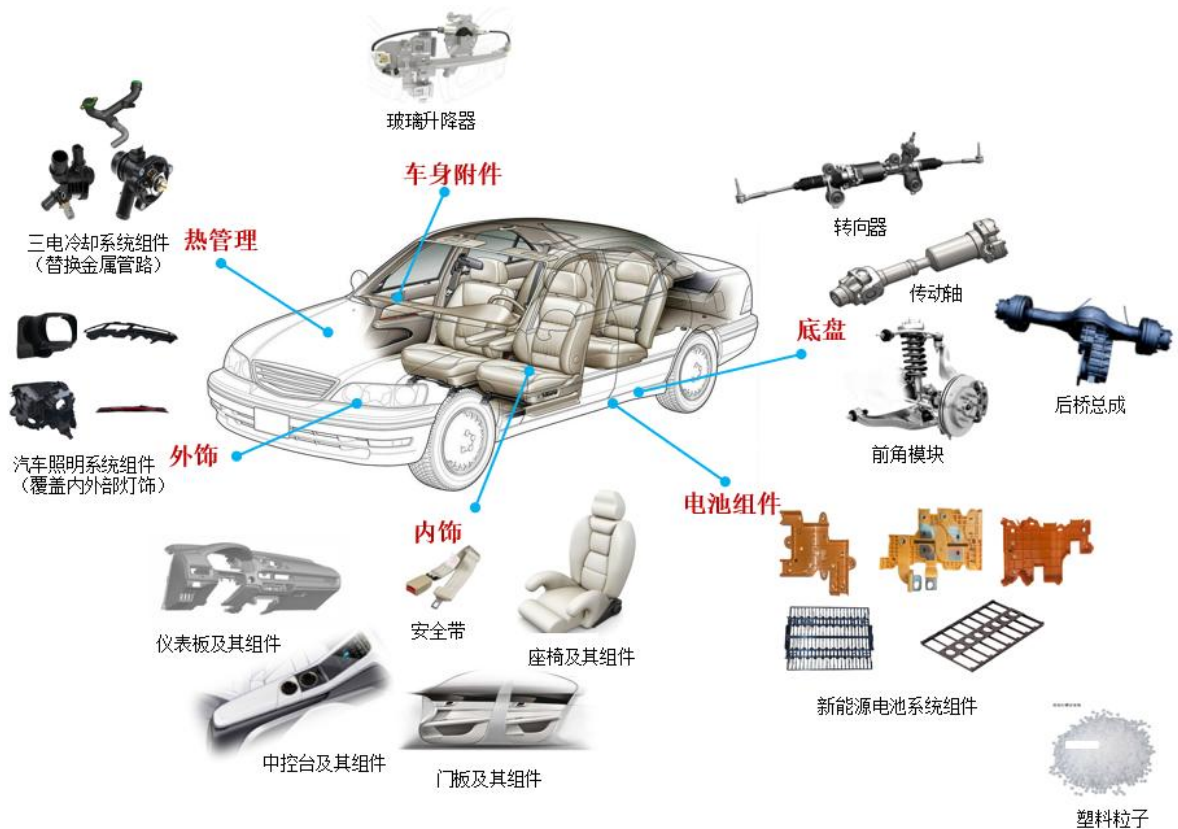
#### 一、报告期内公司从事的业务情况

##### （一）公司主要业务情况

报告期内公司的主营业务是设计、生产和销售汽车零部件，主要产品包括汽车饰件、整椅、照明系统组件、电池组件、三电冷却系统组件等，主要客户为华晨宝马。报告期，公司实现少量供货于理想、红旗，并服务于奔驰、大众、小米、小鹏、吉利等终端客户。

报告期，公司实现营业收入 45.55 亿元，同比增长 4.34%。公司凭借超高标准的品控体系、高效稳定的交付质量与快速响应能力，获得越来越多客户的认可与信任。

公司子公司、合营企业及联营企业所涉及产品的图谱如下：



##### （二）公司经营模式

公司的具体经营模式为采购、生产、销售、售后服务四个环节。

在采购环节，下属企业均已建立了完善的原材料采购体系，包括合格供应商的选择、日常采购控制以及供应商的监督考核。采购部门根据生产部门的月度生产计划制定采购计划并予以实施。部分采购按照整车厂的要求采取定点采购的方式，以保证原材料的质量、稳定性和交货期限。

在生产环节，汽车零部件企业根据整车厂的订单，编制生产计划、组织生产、检验交付产品，其中部分非核心零部件外包给二级、三级零部件供应商。公司采用精益生产管理方式，严格执行质量管理和安全生产工作，确保产品检验、设备运行的可追溯性控制。

在销售环节，零部件企业主要通过招投标、商务洽谈等方式获取订单，由于大部分汽车零部件需要前期与整车厂共同开发设计，实验检验，然后才能进行批量生产，所以零部件企业的销售合同大部分都要直接洽谈。在批量生产出汽车零部件后，直接向整车厂供货出售或者向零部件一级供应商供货。

在售后服务环节，零部件企业主要针对整车厂的反馈，给予及时解决问题，日常管理采用盯住产品的一次合格率和 PPM（百万产品不良率）指标的方式提高售后服务质量。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为汽车整车和零配件行业。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）中的“汽车零件及配件制造”（C3670）。

## 三、经营情况讨论与分析

2025年是“十四五”规划收官、“十五五”谋篇布局的关键之年。公司上下认真贯彻落实公司董事会的部署和要求，紧扣高质量发展主线，坚持“稳、新、快”工作策略，以项目为中心，聚力攻坚、提质增效。报告期内，公司营业收入保持增长，经营基本盘持续稳固，发展态势稳中向好，取得了来之不易的成绩，为推动“十五五”高质量发展奠定坚实基础。

### （一）主要经营指标完成情况

报告期，公司实现营业收入45.55亿元，同比增长4.34%；公司实现归属于上市公司股东的净利润2.35亿元，同比下降38.47%，基本每股收益0.18元。报告期末，公司总资产43.92亿元，比年初增长20.56%，归属于上市公司股东的净资产16.42亿元，比年初增长17.77%。报告期末，资产负债率51.19%，比年初下降4.09个百分点。从整体看，公司运营基本盘稳固，业务韧性与经营稳定性进一步增强。

### （二）业务拓展稳中有进，多元布局成效凸显

一是深耕宝马业务，巩固基本盘。做到逢单必争、有单必夺。报告期内，所属企业新增宝马定点项目，全生命周期收入约62.7亿元。宝马2系整椅“零缺陷”投产，X3门板、2系仪表板等顺利量产，电动X3仪表板等项目稳步推进。2003年公司获得首个宝马业务距今已逾20年，公司凭借超高标准的产品体系、高效稳定的交付质量与快速响应能力，获得宝马的认可与信任，保持了长期稳定的合作关系，为公司创新发展、开拓进取奠定了坚实的基础保障。二是加快多元市场开拓，优化客户结构。报告期，公司实现对理想、红旗供货，并服务于奔驰、大众、小米、小鹏、吉利汽车等终端客户，形成客户多源稳定态势。

### （三）项目攻坚多点突破，合作模式持续创新

公司坚持以机制创新驱动项目突破，全面优化项目管理体系，全年对接百余家潜在合作伙伴，部分项目已签署意向协议，推进电池类、轻量化类、底盘类等领域的多个项目。投资1.58亿元战略控股中拓科技，吸收掌握核心技术、拓展多元化客户渠道。分4年认缴出资2.4亿元参设沈阳汽车产业投资基金，布局新兴产业。与国内优秀座椅供应商轻资产合作，高效导入本地新增整车厂座椅订单、优化市场结构。与京东汽车达成战略合作，围绕整车营销、售后服务与供应链协同突破。建成投用金杯李尔全球化CKD中心，迈出零部件产业国际化布局的关键一步。创新合作路径，与欧洲电动商用车企业E-Works达成战略合作意向。

### （四）运营质效持续提升，内生动能有效增强

公司坚持向管理要效益、向改革要活力，持续优化运行管控、深化体制机制改革、推进数字化转型，全面提升运营质量与发展效率。一是优化运行管控实现降本增效。持续完善“五分法”管控模式，深化精益管理，组织经验交流与对标提升，加强运行调度与专项帮扶，子公司部件物流实现利润突破。二是持续深化体制机制改革。系统推进“四个结构”改革，科学制定“十五五”发展规划，优化产业布局和产权结构。纵深推进三项制度改革，实行经理层契约化管理。三是推进数智赋能，启动公司总部数字化转型，3家所属企业通过数字化试点评估，多家参与国家级智能制造优秀场景评审。深化产学研协同，加强科技创新，2025年共获得授权专利11项，其中发明专利5项、实用新型专利6项。金杯李尔、金杯延锋等企业在关键工艺与自制设备上实现重要突破。

### （五）现金分红实施落地，投关管理有序推进

报告期，公司实施完成了资金总额为5,044.51万元（不含相关交易费用）的回购股份注销工作，间接实现现金分红；公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.23元（含税），以报告期末总股本1,304,558,558股计算，合计拟派发现金红利3,000.48万元（含税）；公司2025年度以现金分红和回购注销金额合计8,044.99万元，占本年度归属于上市公司股东净利润的比例34.24%。

实现了对股东正向回馈的良性互动。公司组织开展机构分析师、机构投资者的线上、线下调研，强化与投资者的沟通交流，及时、准确披露应当披露的各项信息，加强舆情监控，强化合规治理。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

经过多年积淀与发展，公司在客户资源、组织管理、成本控制、研发创新、产业链协同等方面形成较为突出的核心竞争优势，为稳健可持续发展提供有力支撑。

##### （一）良好的客户关系

公司与华晨宝马是长期合作伙伴，2003年公司获得首个宝马业务，距今已逾20年。公司凭借超高标准品控体系、高效稳定的交付质量与快速响应能力，获得客户认可与信任。华晨宝马业务是公司的基本盘，为公司创新发展、开拓进取奠定了坚实的基础保障。

##### （二）高效的组织运营

旗下零部件企业引入集成热压和注塑的ChyM（模压注塑混合成型）工艺、视觉智能系统、照相防错系统、水溶性胶自动喷涂线等先进工艺与设备，打造高度智能化、集成化的内饰生产系统；运用机器人自动连接螺栓工作站及装配生产线自动运输车，实现座椅生产环节精准高效；部分管理环节接入二级供应商自动排序系统，实现从信息接收到订单分解、信息回传的全流程自动化。核心企业完成PDM系统建设，搭建起统一的研发数据管理平台，通过工业互联网+融入和数字化车间的应用，实现了对制造全过程的动态跟踪识别与产品质量监控，为产品质量追溯提供了有力支撑。

##### （三）较强的成本优势

公司始终将成本管控作为核心竞争力打造的关键环节，从生产、库存、工艺等全维度充分挖掘降本空间。面对整车厂产品生命周期缩短、工程变更频繁的挑战，通过及时增强生产线灵活性、合理调配人员、统筹整合资源、优化库存管理、减少费用支出等措施，构建较强成本竞争优势。

##### （四）持续的技术能力

公司高度重视新产品和新工艺研发，并将技术人才培养作为重要发展目标。报告期内，总部及控股企业全年研发费用支出2.02亿元，现旗下已拥有4家高新技术企业、1家科技型中小企业、1家两化融合管理体系AA级企业、4家专精特新中小企业，设有1个国家CNAS级实验室、3个省级技术中心、3个省级智能工厂、2个国家级绿色工厂以及2个省级工业设计中心。在2025年的产品研发过程中，内饰、座椅等领域共获得授权专利11项，其中发明专利5项、实用新型专利6项。截至2025年末，内饰、座椅等领域累计获得授权专利201项，其中发明专利38项，实用新型专利161项，外观设计专利2项。

##### （五）多元的产业布局

公司业务覆盖汽车座椅、内饰、底盘、安全系统等核心零部件，并延伸至汽车销售、生产服务等领域。报告期内，公司新并购控股中拓科技，战略切入轻量化零部件领域，服务于红旗、理想、小米、大众等车企，完善了零部件产品和客户矩阵。报告期公司客户实现多元化，有效提升公司核心竞争力。公司协同华晨宝马参与设立沈阳汽车产业投资基金，聚焦汽车产业链电动化、智能化、轻量化方向布局优质标的，强化产业链协同效应，进一步巩固核心竞争力。

#### 五、报告期内主要经营情况

报告期末，公司总资产43.92亿元，比年初增长20.56%，归属于上市公司股东的净资产16.42亿元，比年初增长17.77%。

报告期，公司实现营业收入45.55亿元，同比增长4.34%；零部件内饰业务实现主营业务收入20.34亿元，同比下降0.33%，零部件内饰销售45.54万台套，同比增长18.67%；零部件座椅业务实现主营业务收入17.98亿元，同比增长6.93%，零部件座椅销售20.35万台套，同比增长7.45%。报告期，公司实现归属于上市公司股东的净利润2.35亿元，同比下降38.47%，基本每股收益0.18元。

## （一）主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量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	4,555,482,783.13	4,366,174,926.84	4.34
营业成本	3,813,718,233.75	3,618,486,709.76	5.40
销售费用	14,105,179.77	12,053,655.13	17.02
管理费用	178,958,885.40	185,681,408.07	-3.62
财务费用	-12,214,511.78	-1,821,765.18	-570.48
研发费用	202,048,023.22	194,016,320.98	4.14
经营活动产生的现金流量净额	521,074,634.15	581,085,673.10	-10.33
投资活动产生的现金流量净额	-256,182,433.16	69,468,923.79	-468.77
筹资活动产生的现金流量净额	-147,959,369.10	-712,275,273.27	79.23
归属于上市公司股东的净利润	234,963,347.05	381,875,602.36	-38.47

营业收入变动原因说明：主要原因是本期公司零部件业务、汽车销售类业务、其他服务类业务销售同比有所增加。

营业成本变动原因说明：主要原因是本期公司零部件业务、汽车销售类业务、其他服务类业务销售同比有所增加。

销售费用变动原因说明：主要原因是本期子公司仓储运输费、新并购子公司折旧及摊销费等同比增加。

管理费用变动原因说明：主要原因是本期子公司专业服务费、资产使用费等同比减少。

财务费用变动原因说明：主要原因是本期母公司银行借款已偿还，利息支出减少。

研发费用变动原因说明：主要原因是本期子公司新产品委托研发费同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本期子公司支付的研发费用同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是本期公司取得投资收益收到的现金同比减少及投资支付的现金同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是上期母公司偿还全部借款及回购股份，本期无此影响。

归属于上市公司股东的净利润变动原因说明：主要原因是本年度公司收回华晨汽车集团控股有限公司及金杯（沈阳）汽车有限公司部分债权受偿款较上年同期减少及投资收益减少等综合因素而导致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### 2、 收入和成本分析

适用 不适用

报告期，公司实现主营业务收入 43.55 亿元，同比增长 8.28%；主营业务成本 36.81 亿元，同比增加 9.70%。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

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	3,831,719,477.00	3,189,688,450.45	16.76	2.95	3.90	-0.76
商业	523,104,254.98	491,267,467.56	6.09	74.36	72.07	1.25
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 (%)
零部件-内饰	2,033,569,453.94	1,576,738,675.83	22.46	-0.33	0.86	-0.91
零部件-座椅	1,798,150,023.06	1,612,949,774.62	10.30	6.93	7.06	-0.11
其他	523,104,254.98	491,267,467.56	6.09	74.36	72.07	1.25
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
东北地区	4,290,328,282.72	3,630,817,155.76	15.37	6.76	8.28	-1.19
其他	64,495,449.26	50,138,762.25	22.26	1,961.81	2,107.42	-5.13

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
内饰	台套	454,716	455,359	1,038	18.42	18.67	-1.24
座椅	台套	203,360	203,510	40	7.26	7.45	-78.95

## 产销量情况说明

内饰、座椅的单位是台套，产销数据为全年数据。上表仅列示主要产品，部分汽车塑料件等种类繁多未列示。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
工业	原材料、人工折旧	3,189,688,450.45	86.65	3,069,832,902.46	91.49	3.90	
商业	库存商品	491,267,467.56	13.35	285,505,680.40	8.51	72.07	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比	本期金额较上年同期变动比	情况说明

					例(%)	例(%)	
零部件-内饰	原材料、人工折旧	1,576,738,675.83	42.84	1,563,299,386.75	46.59	0.86	
零部件-座椅	原材料、人工折旧	1,612,949,774.62	43.82	1,506,533,515.71	44.9	7.06	
其他	库存商品	491,267,467.56	13.35	285,505,680.40	8.51	72.07	

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**√适用  不适用

报告期，公司合并报表范围增加四家子公司。公司于 2025 年 11 月 19 日召开第十届董事会第三十次会议，审议通过了《关于增资及购买长春中拓模塑科技有限公司股权的议案》，公司通过增资及购买股份最终持有中拓科技 52.00% 的股权，控制中拓科技及其三家子公司。

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况** 适用  不适用**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明无。

**A. 公司主要销售客户及主要供应商情况**√适用  不适用

前五名客户销售额411,037.60万元，占年度销售总额90.23%；其中前五名客户销售额中关联方销售额396,476.69万元，占年度销售总额87.03%，同比下降 5.58 个百分点。

前五名供应商采购额158,554.18万元，占年度采购总额44.32%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额136,992.79万元，占年度采购总额38.29%，同比下降 10.42 个百分点。

**B. 报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形**√适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	华晨宝马汽车有限公司	381,640.52	83.78

**报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形** 适用  不适用**C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示**

前五名销售客户

 适用  不适用

前五名供应商

 适用  不适用

**D. 报告期内公司存在贸易业务收入**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

贸易业务开展情况	本期营业收入	上期营业收入	本期营业收入比上年同期增减 (%)
汽车销售	39,412.57	35,087.67	12.33

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

□适用 √不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

□适用 √不适用

**3、费用**

□适用 √不适用

**4、研发投入****(1).研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	202,048,023.22
本期资本化研发投入	
研发投入合计	202,048,023.22
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.44
研发投入资本化的比重 (%)	

**(2).研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	173
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	6.5
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	14
本科	133
专科	20
高中及以下	6
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下 (不含 30岁)	21
30-40岁 (含 30岁, 不含 40岁)	93
40-50岁 (含 40岁, 不含 50岁)	52
50-60岁 (含 50岁, 不含 60岁)	6
60岁及以上	1

**(3).情况说明**

□适用 √不适用

**(4).研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5、 现金流**

□适用 √不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

与 2024 年度比，2025 年度公司收回的华晨集团破产重整部分债权金额变少，导致利润发生重大变化。

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1、 资产及负债状况**

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	371,916.85	0.01	549,465.74	0.02	-32.31	主要原因是本期子公司期末拟持有至到期应收票据减少所致
应收账款	443,410,024.75	10.10	232,178,677.99	6.37	90.98	主要原因是销量同比增加应收账款增加及本期新并购子公司等综合因素导致
应收款项融资	23,141,937.11	0.53	0.00	0.00	-	主要原因是本期新并购子公司所致
预付账款	187,156,491.79	4.26	106,493,654.80	2.92	75.74	主要原因是本期子公司新项目增加，需预付的进口设备及材料增加以及新并购子公司等综合因素所致
其他应收款	6,218,187.34	0.14	37,618,185.83	1.03	-83.47	主要原因是上期应收子公司股利本期已收回
应收股利	0.00	0.00	33,000,000.00	0.91	-100.00	主要原因是上期应收子公司股利本期已收回
其他流动资产	22,332,726.64	0.51	7,478,198.28	0.21	198.64	主要原因是本期子公司待抵扣税金同比增加所致
其他权益工具投资	113,906,791.38	2.59	41,016,156.64	1.13	177.71	主要原因是本期参与设立沈汽基金及投资企业净资产增加综合因素所致
在建工程	211,428,862.11	4.81	155,163,745.34	4.26	36.26	主要原因是本期子公司新项目投入尚未达到转固条件的设备

						增加及新并购子公司等综合因素所致
使用权资产	6,625,209.05	0.15	12,921,075.58	0.35	-48.73	主要原因是本期子公司租赁业务减少所致
长期待摊费用	6,407,982.02	0.15	352,330.81	0.01	1,718.74	主要原因是本期新并购子公司装修费增加所致
短期借款	6,975,571.86	0.16	0	0.00	-	主要原因是本期新并购子公司所致
应付票据	59,730,481.18	1.36	4,765,200.00	0.13	1,153.47	主要原因是本期新并购子公司应付票据增加所致
应付职工薪酬	172,390,807.04	3.92	131,267,603.91	3.60	31.33	主要原因是本期子公司计提职工薪酬增加所致
合同负债	128,361,902.07	2.92	81,303,545.79	2.23	57.88	主要原因是本期子公司收到客户相关款项增加所致
应付股利	4,357,459.11	0.10	104,357,459.11	2.86	-95.82	主要原因是上期子公司应付少数股东股利本期已支付所致
其他流动负债	1,163,440.11	0.03	146,673.17	0.00	693.22	主要原因是本期子公司待转销项税增加所致
租赁负债	844,026.79	0.02	4,446,100.27	0.12	-81.02	主要原因是本期子公司租赁业务减少所致

## 2、境外资产情况

适用 不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,673,408.24	冻结
应收票据	6,400,000.00	应付票据质押
固定资产	2,540,520.70	法院查封
投资性房地产	220,066.61	法院查封
应收账款	38,609,051.91	信用证质押
合计	51,443,047.46	

上述受限的投资性房地产期末净值中有 220,066.61 元（原值 4,050,396.96 元）系本集团子公司铁岭华晨橡塑制品有限公司被法院查封的房屋建筑物。

上述受限的固定资产期末净值中有 1,362,917.75 元（原值 33,075,273.26 元）房屋建筑物系本集团子公司铁岭华晨橡塑制品有限公司被法院查封的资产；有 1,177,602.95 元（原值 2,667,305.60 元）的房屋建筑物系本集团子公司长春中拓模塑科技有限公司借款抵押。

上述被法院查封的资产对公司整体无重大影响。

## 4、其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处行业为汽车整车和零配件行业。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）中的“汽车零件及配件制造”（C3670）。

##### 汽车制造行业经营性信息分析

#### 1、 产能状况

适用 不适用

#### 2、 整车产销量

适用 不适用

#### 3、 零部件产销量

适用 不适用

##### 按零部件类别

适用 不适用

零部件类别	销量			产量		
	本年累计	去年累计	累计同比增 减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增 减 (%)
内饰	455,359	383,721	18.67	454,716	383,981	18.42
座椅	203,510	189,401	7.45	203,360	189,591	7.26

注：内饰、座椅的单位为台套。

##### 按市场类别

适用 不适用

#### 4、 新能源汽车业务

适用 不适用

#### 5、 汽车金融业务

适用 不适用

#### 6、 其他说明

适用 不适用

## （五）投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

公司于 2025 年 9 月 1 日召开第十届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于参与设立产业投资基金暨关联交易的议案》，作为有限合伙人以自有资金出资 24,000 万元参与设立沈阳汽车产业投资基金合伙企业（有限合伙），占投资基金认缴出资总额的 30%。合伙企业的认缴出资分四期实缴到位，2025 年至 2028 年每年实缴出资比例为 25%，2025 年度已实缴 6,000 万元，截至本报告披露日，已实缴 12,000 万元。

公司于 2025 年 11 月 19 日召开第十届董事会第三十次会议，审议通过了《关于增资及购买长春中拓模塑科技有限公司股权的议案》，最终持有中拓科技 52.00%的股权。

### 1、重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
沈汽基金	一般项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）；创业投资（限投资未上市企业）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	是	新设	24,000.00	30%	否	其他权益工具投资	自有资金	执行事务合伙人：广东省粤科母基金投资管理有限公司、沈汽新致（沈阳）企业管理有限公司；有限合伙人为宝马（中国）投资有限公司、辽宁申华控股股份有限公司、沈汽晟驭（沈阳）企业管理有限公司、辽宁粤科科创		已完成工商变更及基金备案登记			否	2025年9月3日	临2025-038

									发展合伙企业。							
中拓科技	注塑产品生产、制造；汽车零部件、塑料制品（不含超薄塑料购物袋）、机械模具、计算机、计算机软件及辅助设备、电子产品、仪器仪表、照明设备、空调制冷设备销售；塑料制品、机械模具、机电产品领域的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；进出口贸易；设备租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	否	其他	15,838.33	52%	是		自有资金	郭金源、刘鸿飞、许立新		已完成工商变更		48.85	否	2025年11月20日	临2025-051
合计	/	/	/	39,838.33	/	/	/	/	/	/	/		/	/	/	/

## 2、重大的非股权投资

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

2025年9月，公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资24,000万元参与设立沈阳汽车产业投资基金合伙企业（有限合伙），占投资基金认缴出资总额的30%。

衍生品投资情况

□适用 √不适用

#### 4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

2025年10月15日，公司召开第十届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于公开挂牌转让铁岭华晨橡塑制品有限公司95%股权暨被动形成财务资助的议案》，同意以首次挂牌价格不低于1元人民币的金额公开挂牌转让铁岭华晨95%的股权，该事项尚在进行中。

#### (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入
沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司	子公司	汽车座椅、高铁座椅及相关零部件的设计、生产、销售及技术咨询、技术服务、售后服务；模具销售；自有房屋、机械设备租赁；物流服务；货物或技术进出口。	2,000万美元	9.62	2.91	18.61
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	子公司	开发、设计、生产、销售汽车内饰零部件、汽车地毯、汽车内饰模块、汽车顶饰及顶饰模块并提供相关的售后服务；模具销售；自有房屋、机械设备租赁；物流服务；从事货物与技术的进出口业务。	6,558.6684万元	15.07	3.65	21.20

注：单位亿元不适用注册资本。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
长春中拓模塑科技有限公司	认购新增资本及受让股权	其业务涉及轻量化零部件领域，12月的收入及利润已并入公司合并报表。

其他说明

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

#### 1、2025 年汽车整车市场发展概述

根据中国汽车工业协会分析，“十四五”期间，在党中央、国务院领导下，在各级政府主管部门指导下，在全行业企业共同努力下，汽车行业取得多方面突破，产销规模突破 3,000 万辆，营业收入突破 10 万亿，出口跻身世界第一，电动化与智能化、网联化加速融合，形成产业领先优势。刚刚过去的 2025 年，是“十四五”规划收官之年，汽车行业继续展现出强大的发展韧性和活力，多项指标再创新高，实现“十四五”圆满收官。2025 年，汽车产销累计完成 3,453.1 万辆和 3,440 万辆，同比分别增长 10.4%和 9.4%，产销量再创历史新高，连续 17 年稳居全球第一。其中，乘用车市场稳健增长，作为汽车消费的核心组成部分，有效拉动汽车市场的整体增长；商用车市场回暖向好，产销实现 10%以上增长，回归 400 万辆以上；新动能加快释放，新能源汽车产销超 1,600 万辆，国内新车销量占比超 50%，成为我国汽车市场主导力量，对外贸易呈现出较强韧性，汽车出口超 700 万辆，新能源汽车出口达 261.5 万辆，出口规模再上新台阶。

#### 2、2025 年汽车零部件市场发展概述及公司所处行业地位

汽车零部件行业是汽车制造专业化分工的重要组成部分，汽车零部件生产企业主要向整车生产企业提供配套零部件。随着我国汽车市场规模扩大和全球化采购迅速增长，我国汽车零部件产业供应体系逐步完善，形成了全球规模最大、品类齐全、配套完整的产业体系，我国已深度融入全球供应链体系，成为重要的生产和供应基地。在政策支持、市场扩容、技术创新及全球供应链本土化趋势共同驱动下，我国汽车零部件行业正由规模增长转向高质量、高附加值、全球化发展，具备技术创新、质量管控、成本控制与快速响应能力的企业，将迎来更大发展机遇，在全球产业格局中占据更重要地位。

公司专注高端汽车零部件研发与制造，深耕整车配套关键领域，依托智能制造、技术创新与严苛品质管控，深度融入主流车企供应链体系。依托数智化转型夯实高端产能优势，持续强化产业链核心配套能力，已成为区域领先、行业知名的高端汽车零部件专业制造商，稳固占据产业链高价值关键环节。

#### 3、2026 年汽车市场展望

根据中国汽车工业协会分析，2026 年，我国经济工作坚持稳中求进、提质增效，坚持内需主导。国家有关部委聚焦中央经济工作会议部署的重点任务，紧抓时间窗口，主动靠前发力，“两新”政策已于 2025 年底发布，政策平稳有序衔接。商务部等 9 部门联合印发《关于实施绿色消费推进行动的通知》，加快发展方式和消费模式绿色转型，“十五五”时期培育绿色消费新增长点。随着系列政策落地实施，将有利于坚定发展信心，稳定市场预期，提振汽车消费。2026 年，中国汽车产业将持续推进高质量发展，整体市场保持稳健运行。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

“十五五”期间，公司将立足“做知名的专业汽车零部件集团”的战略定位，逐步延链补链创新链，加快形成以汽车零部件为核心，以汽车销售服务和创新科技为重要支撑的高质量发展格局，围绕产品市场多元化、项目落地常态化、内部运行高效化、市场预期稳定化，聚焦专业引领，优化客户矩阵，增强链式效能，提效资本运营，推动价值提升。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2026 年公司将继续开拓市场，巩固并提升营收规模，全力完成全年工作任务，提升公司运营质量，主要工作及措施如下：

一是坚持市场导向，大力优化业务结构与市场布局。深入实施“深耕核心、多元拓展、固本拓新”业务策略，存量挖潜与增量开拓并举，稳固基本盘。二是坚持创新引领，加快推进战略落地与产业升级。高质量完成“十五五”战略规划编制与宣贯，明确实施路径与时间表，逐级分解

推进、加快落实。三是坚持价值核心，系统推动管理变革与质效提升。全面推进管理变革，启动事业部制改革，优化模式体系，打造专业化创新研究与业务孵化单元。四是坚持党的领导，全面加强党建引领与文化聚力。把党的政治建设摆在首位，压紧压实全面从严治党主体责任，筑牢政治根基，确保公司发展沿着正确方向稳步前进。

#### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

##### 1. 可能面对的风险

###### (1) 成本控制的压力

汽车零部件企业在整个汽车产业链条中处于中游，汽车零部件企业对上游原材料供应商和下游整车厂的议价能力较弱，在原材料价格普涨和整车厂降成本压力向外转移的背景下，零部件企业受到双重挤压，成本控制难度较大。此外，随着汽车产品生命周期的缩短，零部件研发成本分摊周期也随之变短，造成零部件企业制造成本的增加。

###### (2) 市场份额风险

汽车零部件企业面临着的市场形势变化较大，如何保持和扩大市场份额，如何向市场提供更高附加值产品始终是企业面临的一个重要问题。

###### (3) 高端人才短缺风险

公司新产品开发、业务拓展、产品升级换代、技术改造等方面对高端技术人才和专业管理人才的需求强烈，如果公司的研发人员、技术工人、重要的销售和管理人员出现大量流失，或公司无法及时招聘到满足公司需要的人才，将对公司的正常生产经营产生较大的负面影响。

###### (4) 跨界整合风险

为实现战略转型，公司投资布局了新兴产业。但因新兴领域技术迭代迅速、市场培育周期较长，且公司在新兴产业方面经验缺乏、人才短缺，需要应对企业文化磨合、人力资源协调、管理团队与平台机制协同、技术与业务体系融合等多重考验。

##### 2. 应对措施

###### (1) 做好成本管理

一是通过扩大生产规模、工程更改、材料降本等方式，不断拓展适应各类别客户的产品，实现产销量的增长；二是搭建共享平台，实现资源、技术、设备的共享，采用平台化生产模式，实现不同车型项目的工装、模具、检具共享；三是采用精益管理、柔性生产方式提质增效，提高生产线的灵活性和设备的稼动率。

###### (2) 提高盈利能力

通过强化对生产运营的管理，提高生产效率，扩大产销规模，努力降低单位成本。在产品研发、设计、销售等环节加大投入、倾注力量，使公司零部件的技术水平和盈利水平获得提升。

###### (3) 解决人才短缺

根据公司发展需要，引进各类专业技术人才，同时强化后备干部的培养和培训，做好后备干部选拔工作，确保公司发展所需的各类人才及时储备。

###### (4) 构建融合管控体系

一是明确边界、不盲目铺摊子，通过小规模试点“试水温”，控制试错成本。二是关注文化融合，通过人员互派和定期对话等机制，打破认知壁垒，建立基于信任的沟通。三是运营融合在确保合法合规的前提下，给予充分的经营自主权，避免因过度同化导致原有优势流失。

#### (五) 其他

适用  不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

金杯延锋、金杯李尔、施尔奇、李尔金杯的主要财务信息涉及商业秘密，若披露将会对4家公司的市场竞争、商业谈判及公司收益产生重大不利影响。根据《上海证券交易所股票上市规则》

2.2.8 的相关规定，经金杯汽车内部审批流程，豁免了在《金杯汽车 2025 年年度报告》及相关附件和文件中披露上述 4 家公司的部分财务指标。

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规的要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理，努力提高公司规范运作水平。目前，公司已经形成了决策机构、监督机构和经营层之间权责明确、运作规范、相互协调、互相制衡的治理机制，建立健全的适合公司自身发展要求并且行之有效的制度体系，保障了股东会、董事会的决策权和审计委员会的监督权得到有效实施，确保了经营班子高效开展经营管理工作，公司治理情况符合相关法律法规的要求。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、董事和高级管理人员的情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
冯圣良	董事长	男	52	2025年2月13日	2028年12月22日	0	0	0			是
许晓敏	董事长(离任)	男	61	2022年9月6日	2025年2月13日	0	0	0		4.87	否
丁侃	董事	男	41	2024年12月19日	2028年12月22日	0	20,000	20,000	自愿增持公司股份	71.51	否
	总裁			2024年11月13日	2028年12月22日						
范凯	董事	男	37	2025年12月23日	2028年12月22日	0	0	0			是
刘欢	董事	女	37	2025年12月23日	2028年12月22日	0	0	0			是
孙学龙	董事	男	50	2022年9月6日	2028年12月22日	0	10,000	10,000	自愿增持公司股份	55.10	否
	副总裁			2025年1月21日	2028年12月22日						
	董事会秘书			2019年8月6日	2028年12月22日						
张劲松	董事	男	57	2025年12月23日	2028年12月22日	0	0	0			否

马铁柱	职工董事	男	49	2019年8月6日	2028年12月22日	0	0	0		45.03	否
赵向东	董事（离任）	男	54	2022年9月6日	2025年12月23日	0	0	0			否
洪超	董事（离任）	男	48	2024年7月24日	2025年12月23日	0	0	0			否
蒋骁	董事（离任）	男	47	2022年9月6日	2025年12月23日	0	0	0		6	否
姚恩波	职工董事（离任）	男	62	2019年8月6日	2025年10月9日	0	0	0			否
袁知柱	独立董事	男	44	2025年12月23日	2028年12月22日	0	0	0			否
陈磊	独立董事	男	63	2022年9月6日	2028年12月22日	0	0	0		6	否
吴增仙	独立董事	女	58	2022年9月6日	2028年12月22日	0	0	0		6	否
郑晓钧	独立董事	男	36	2025年12月23日	2028年12月22日	0	0	0			否
钟田丽	独立董事（离任）	女	69	2022年9月6日	2025年12月23日	0	0	0		6	否
曹跃云	独立董事（离任）	男	62	2022年9月6日	2025年12月23日	0	0	0		6	否
张昆	副总裁、财务总监	男	46	2019年8月6日	2028年12月22日	0	10,000	10,000	自愿增持公司股份	50.64	否
于波	副总裁	男	47	2025年1月21日	2028年12月22日	0	10,000	10,000	自愿增持公司股份	55.28	否
纪勋波	副总裁（卸任）	男	56	2016年12月27日	2025年1月21日	0	0	0		1.93	否
尚晓熙	副总裁（卸任）	男	59	2020年6月5日	2025年1月21日	0	0	0		1.93	否
合计	/	/	/	/	/	0	50,000	50,000	/	316.29	/

注：许晓敏、纪勋波、尚晓熙的税前报酬总额为任期 1 个月的金额；报告期新一届董事会独立董事的税前津贴为 8 万元/年，从 2026 年执行。

姓名	主要工作经历
冯圣良	男，1973 年出生，省委党校研究生学历。曾任沈阳市皇姑区信访局副局长，沈阳市行政执法局皇姑分局副局长，沈阳市皇姑区服务业局党组书记、局长，中共沈阳市皇姑区委常委、沈阳市皇姑区人民政府副区长（负责区政府常务工作），沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会党委委员、副主任，华晨汽车集团控股有限公司总经理，沈阳汽车集团有限公司副总经理。现任沈阳汽车集团有限公司党委副书记、党委委员、总经理，金杯汽车股份有限公司党委书记、董事长。
许晓敏	已离任。
丁 侃	男，1984 年出生，研究生学历，工学博士。曾任日本精工集团生产技术中心项目负责人；本钢集团机械制造公司经理助理、副经理；华晨汽车集团销售公司副总经理；华晨动力机械有限公司副总经理；华晨汽车集团办公室（党办、董办、综合办）主任；华晨宝马汽车有限公司董事；沈阳汽车集团有限公司综合管理部部长、招商合作部部长；沈阳三实汽车产业发展有限公司执行董事；国联汽车动力电池研究院有限责任公司董事；辽宁申华控股股份有限公司董事等职务。现任金杯汽车股份有限公司党委副书记、董事、总裁。
范 凯	男，1989 年出生，研究生学历，清华大学法学硕士。曾任普华永道商务咨询（上海）有限公司高级顾问；东方证券承销保荐有限公司并购业务部业务副总监；中国国际金融股份有限公司投资银行部副总经理等职务。现任沈阳汽车集团有限公司资本运营总监，沈汽新致（沈阳）企业管理有限公司董事长，金杯汽车股份有限公司、辽宁申华控股股份有限公司董事、沈阳三实汽车产业发展有限公司执行公司事务的董事、沈汽创新科技有限公司执行公司事务的董事。
刘 欢	女，1988 年出生，研究生学历，硕士学位。曾任沈阳汽车集团有限公司资本运营部部长、法律事务部部长、审计部部长，金杯汽车股份有限公司监事等职务。现任沈阳汽车集团有限公司风控合规部部长，沈汽华制（沈阳）汽车产业服务有限公司董事、金杯汽车股份有限公司董事。
孙学龙	男，1976 年出生，大学本科。曾任沈阳金杯车辆制造有限公司会计，金杯汽车股份有限公司计财部会计主管、证券事务代表、董事会办公室主任。现任金杯汽车股份有限公司董事、副总裁、董事会秘书。
张劲松	男，1969 年出生，省委党校大专学历。曾任沈阳工业国有资产经营有限公司党委委员、纪委书记。现任沈阳工业国有资产经营有限公司党委书记、董事长。
马铁柱	男，1976 年出生，工程硕士。曾任金杯汽车股份有限公司总裁办副主任、零部件开发部部长、人力资源部部长，金杯汽车股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。现任金杯汽车股份有限公司党委副书记、工会主席、职工董事。
赵向东	已离任。
洪 超	已离任。
蒋 骁	已离任。
姚恩波	已离任。
袁知柱	男，1981 年出生，管理学博士，教授，博士生导师，中国注册会计师协会非执业会员。曾任东北大学工商管理学院会计系讲师、副教授。

	现任东北大学工商管理学院会计系主任、教授，并担任辽宁省会计与珠算心算学会副会长、辽宁省注册会计师协会理事、辽宁省审计学会理事，金杯汽车股份有限公司、本钢板材股份有限公司、沈阳机床股份有限公司、丹东东方测控技术股份有限公司（非上市公司）独立董事。
陈磊	男，1962年出生，工学学士。曾任北京汽车股份有限公司北京分公司总经理及党委书记、北汽云南瑞丽汽车股份有限公司总经理及党委书记、江苏赛麟汽车科技有限公司高级副总裁。现任辽宁兴盛高新科技有限公司股东、董事，合肥博锶环保科技有限公司股东、法定代表人，江苏积泰汽车科技有限公司法定代表人、总经理，沈阳兴盛房地产置业有限公司法定代表人，芜湖通和汽车流体系统有限公司总经理，金杯汽车股份有限公司独立董事。
吴增仙	女，1968年出生，大学本科，具有律师资格。曾任北京中银（沈阳）律师事务所高级合伙人、负责人，秦皇岛博硕光电设备股份有限公司独立董事。现任辽宁同方律师事务所高级合伙人，金杯汽车股份有限公司、辽沈银行股份有限公司独立董事。
郑晓钧	男，1989年出生，工学学士及法律硕士学位。曾任深圳市天微电子股份有限公司董事会秘书、法务总监。现任北京市中伦文德律师事务所合伙人律师、专利代理师，金杯汽车股份有限公司独立董事。
钟田丽	已离任。
曹跃云	已离任。
张昆	男，1979年出生，大学本科，审计师。曾任沈阳机床股份有限公司审计部部长、监事、金融业务部总经理，锦州万得汽车集团有限公司财务部部长。现任金杯汽车股份有限公司副总裁、财务总监。
于波	男，1978年出生，工程硕士。曾任华晨汽车工程研究院闭合件工程室主任，沈阳金杯车辆制造有限公司副总经理，金杯汽车股份有限公司总工程师。现任金杯汽车股份有限公司副总裁。
纪勋波	已卸任。
尚晓熙	已卸任。

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况

## 1、在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
冯圣良	沈阳汽车集团有限公司	党委副书记、党委委员、总经理	2025年12月	
范凯	沈阳汽车集团有限公司	资本运营总监	2024年8月	
	沈阳新致汽车产业发展合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2025年4月	
	辽宁中华控股股份有限公司	董事	2025年6月	
刘欢	沈阳汽车集团有限公司	风控合规部部长	2025年4月	
张劲松	沈阳工业国有资产经营有限公司	党委书记、董事长	2025年10月	
在股东单位任职情况的说明				

## 2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
袁知柱	东北大学	教授、会计系主任	2023年1月	
	本钢板材股份有限公司	独立董事	2020年5月	
	沈阳机床股份有限公司	独立董事	2021年5月	
	丹东东方测控技术股份有限公司(非上市公司)	独立董事	2024年7月	
陈磊	辽宁兴盛高新科技有限公司	总经理	2021年7月	
	合肥博锶环保科技有限公司	法定代表人	2020年10月	
	江苏积泰汽车科技有限公司	法定代表人、总经理	2018年1月	
	沈阳兴盛房地产置业有限公司	法定代表人、执行董事	2021年7月	
	芜湖通和汽车流体系统有限公司	总经理	2023年1月	
吴增仙	辽宁同方律师事务所	高级合伙人	2019年10月	
	辽沈银行股份有限公司	独立董事	2021年8月	
郑晓钧	北京市中伦文德律师事务所	律师、专利代理师	2022年11月	
在其他单位任职情况的说明				

## (三) 董事、高级管理人员薪酬情况

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的	公司董事会薪酬与考核委员会提议薪酬方案；高级管理人员的薪酬
--------------	-------------------------------

决策程序	方案经公司董事会审议通过后生效；董事的薪酬方案须提交公司股东会审议通过方可生效。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	同意将 2024 年度董事、高级管理人员薪酬事项提交董事会审议，同意高级管理人员 2025 年度经营业绩考核指标事项。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	在公司担任具体职务的非独立董事，根据其所任岗位，并结合目前经济环境、公司所处行业、公司的经营情况、相关薪酬制度以及绩效考核结果领取薪酬，不再另外领取董事津贴。外部董事薪酬采用固定津贴制（非独立董事所在企业另有规定除外）。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	按上述原则执行，具体支付金额见本节（一）“现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况”表。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	报告期末每位现任及报告期内离任董事和高级管理人员在报告期内从公司获得的应付报酬总额合计为 316.29 万元。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	2025 年度，独立董事领取的独立董事津贴不适用考核情况；公司高级管理人员依据公司绩效考核规定获得相应的薪酬。绩效考核工作按公司绩效考核规定，有效执行并完成。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	公司确定一定比例的绩效薪酬在年度报告披露和绩效评价后支付。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	报告期内，公司未发生董事和高级管理人员薪酬止付或追索的情况。

#### （四） 公司董事、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
许晓敏	董事长	离任	退休
赵向东	董事	离任	换届
洪 超	董事	离任	换届
蒋 骁	董事	离任	换届
姚恩波	职工董事	离任	退休
钟田丽	独立董事	离任	换届
曹跃云	独立董事	离任	换届
纪勋波	副总裁	离任	工作调动
尚晓熙	副总裁	离任	工作调动
于 波	总工程师	离任	工作调动
冯圣良	董事长	聘任	工作调动
范 凯	董事	聘任	换届
刘 欢	董事	聘任	换届
张劲松	董事	聘任	换届
袁知柱	独立董事	聘任	换届
郑晓钧	独立董事	聘任	换届
于 波	副总裁	聘任	工作调动
孙学龙	副总裁	聘任	工作调动

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

四、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
许晓敏	否	3	3	3	0	0	否	0
冯圣良	否	10	10	5	0	0	否	4
丁侃	否	13	12	8	1	0	否	4
范凯	否	1	1	1	0	0	否	1
刘欢	否	1	1	0	0	0	否	1
孙学龙	否	13	13	8	0	0	否	4
张劲松	否	1	1	0	0	0	否	1
马铁柱	否	13	13	8	0	0	否	4
赵向东	否	12	12	8	0	0	否	3
洪超	否	12	12	9	0	0	否	3
蒋骁	否	12	12	12	0	0	否	3
姚恩波	否	8	8	8	0	0	否	2
袁知柱	是	1	1	0	0	0	否	1
陈磊	是	13	13	13	0	0	否	4
吴增仙	是	13	13	10	0	0	否	4
郑晓钧	是	1	1	0	0	0	否	1
钟田丽	是	12	12	12	0	0	否	3
曹跃云	是	12	12	12	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

## 五、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

## (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
战略与 ESG 委员会	冯圣良（主任委员）、丁侃、范凯、陈磊、郑晓钧
提名委员会	陈磊（主任委员）、冯圣良、丁侃、吴增仙、袁知柱
薪酬与考核委员会	吴增仙（主任委员）、冯圣良、孙学龙、袁知柱、陈磊
审计委员会	袁知柱（主任委员）、郑晓钧、吴增仙、马铁柱、刘欢

## (二) 报告期内战略与 ESG委员会召开三次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2025 年 8 月 31 日	关于参与设立产业投资基金暨关联交易的议案。	同意将议案提交 董事会审议。	
2025 年 10 月 15 日	关于公开挂牌转让铁岭华晨橡塑制品有限公司 95% 股权暨被动形成财务资助的议案。	同意将议案提交 董事会审议。	
2025 年 11 月 19 日	关于增资及购买长春中拓模塑科技有限公司股权的议案。	同意将议案提交 董事会审议。	

## (三) 报告期内提名委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2025 年 1 月 21 日	关于审议公司高级管理人员候选人资格的议案。	同意将议案提交 董事会审议。	
2025 年 1 月 24 日	关于审议第十届董事会非独立董事候选人资格的议案。	同意将议案提交 董事会审议。	
2025 年 12 月 3 日	1、关于审议第十一届董事会非独立董事候选人资格的议案； 2、关于审议第十一届董事会独立董事候选人资格的议案。	同意将议案提交 董事会审议。	
2025 年 12 月 23 日	1、关于审议公司总裁候选人资格的议案； 2、关于审议公司副总裁候选人资格的议案。	同意将议案提交 董事会审议。	

## (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开三次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2025 年 3 月 31 日	1、关于审议 2024 年度高级管理人员薪酬的议案； 2、关于审议 2024 年度董事薪酬的议案。	同意将议案提交 董事会审议。	
2025 年 12 月 3 日	关于调整独立董事薪酬的议案。	同意将议案提交 董事会审议。	
2025 年 12 月 23 日	关于审议高级管理人员 2025 年度经营业绩考核指标的议案。	同意将议案提交 董事会审议。	

## (五) 报告期内审计委员会召开七次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
------	------	---------	--------------

			职责情况
2025年3月17日	审议通过了如下议案：1、关于提议启动选聘2025年度审计机构的议案；2、关于审议《金杯汽车股份有限公司选聘2025年度会计师事务所项目邀请招标文件》的议案。	同意启动选聘2025年度审计机构。	
2025年3月31日	审议通过了如下议案：1、关于审议2024年年度报告中的财务报告的议案；2、关于审议《2024年度内部控制评价报告》的议案；3、关于审议《2024年度财务决算报告》和《2025年度财务预算报告》的议案；4、关于审议《会计师事务所2024年度履职情况评估报告》的议案；5、关于审议《董事会审计委员会对会计师事务所2024年度履行监督职责情况报告》的议案；6、关于审议《董事会审计委员会2024年度履职情况报告》的议案；7、关于续聘公司2025年度会计师事务所的议案。	同意将议案提交董事会审议。	
2025年4月29日	审议通过了公司2025年第一季度报告。	同意将议案提交董事会审议。	
2025年8月27日	审议通过了公司2025年半年度报告。	同意将议案提交董事会审议。	
2025年10月29日	审议通过了公司2025年第三季度报告。	同意将议案提交董事会审议。	
2025年12月3日	审议通过了《关于使用公积金弥补亏损的议案》。	同意将议案提交董事会审议。	
2025年12月23日	审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》。	同意将议案提交董事会审议。	

#### (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

#### 六、审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

#### 七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	49
主要子公司在职员工的数量	2,617
在职员工的数量合计	2,666
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2,078
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,776
销售人员	102
技术人员	266
财务人员	57
行政人员	94
后勤人员	39

其它	332
合计	2,666
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生（博士、硕士）	66
本科生	548
大专生	655
中专生	500
高中及以下	897
合计	2,666

## （二）薪酬政策

适用 不适用

公司根据生产经营情况和经济效益，兼顾国家、公司、职工三者利益，确定公司工资分配方式和工资标准。公司实行月工资制度，积极参加五险一金的缴存，并依照国家规定向职工发放各项专项津贴、补贴。

## （三）培训计划

适用 不适用

公司计划对职工进行岗位技能培训、适应性培训，对新入职职工进行岗前培训，对特殊岗位、特殊作业人员进行岗位专项培训，并取得上岗资格持证上岗。重点培养复合型管理人才、专业技术人才，使人才结构和素质与公司发展战略相适应，为企业的持续发展提供人才储备支持。

## （四）劳务外包情况

适用 不适用

## 八、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会公布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关规定，公司制定现金分红政策，关于利润分配事项的相关决策程序和机制等在《公司章程》中作出了明确规定。

公司的利润分配政策为固定比率股利政策。每年按照不少于当年实现的归属于上市公司股东净利润的20%比例发放现金红利。如存在以前年度未弥补亏损的，以弥补后的金额为基数计提。

现金分红政策的执行：

2024年12月2日，公司召开第十届董事会第十九次会议，2024年12月19日，公司召开2024年第三次临时股东大会，审议通过了回购股份方案。并于2025年2月完成回购金额为50,445,054.00元（不含交易费用）的6,642,000股股份注销工作。

公司拟定2025年度利润分配预案为：公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.23元（含税），不进行公积金转增股本，不送红股。截至2026年4月9日，公司总股本1,304,558,558股，以此计算合计拟派发现金红利30,004,846.84元（含税）。2025年度公司以现金为对价，采用集中竞价方式回购股份并注销的回购金额50,445,054.00元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。综上，公司2025年度以现金分红和回购注销金额合计80,449,900.84元，占本年度归属于上市公司股东净利润的比例34.24%。

如在实施权益分派股权登记日前，公司总股本或者参与利润分配的股份总数发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正,但未提出现金利润分配方案预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□适用 √不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.23
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	30,004,846.84
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	234,963,347.05
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	12.77
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	50,445,054.00
合计分红金额 (含税)	80,449,900.84
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	34.24

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额 (含税) (1)	30,004,846.84
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	50,445,054.00
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额 (3)=(1)+(2)	80,449,900.84
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	246,144,274.26
最近三个会计年度现金分红比例 (%) (5)=(3)/(4)	32.68
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	234,963,347.05
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	101,962,516.19

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司对高级管理人员实行固定薪酬与绩效薪酬相结合的考核发放机制。固定薪酬按月发放，并根据年度和任期业绩考评情况兑现绩效薪酬。

公司已经建立起了公正透明的高级管理人员的绩效考评标准和程序，对高级管理人员的考评由董事会薪酬与考核委员会负责，按照年初制定的目标管理标准和程序对高级管理人员进行考评。

## 十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司内部控制制度施行有效，未进行重大修订。2025年，公司围绕发展战略、人力资源、内部信息传递、采购销售业务、资产管理、资金活动、关联方交易等经营管理重点，开展内控评价工作。公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域，关注相关业务内部控制设计和运行的有效性。未发现公司内部控制存在重大缺陷。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，公司对下属子公司的规范运作、信息披露、财务资金、运营等事项进行管理和监督，及时跟踪子公司财务状况等重大事项，确保经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，进一步提升子公司经营管理和风险管理能力。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

## 十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

内部控制审计报告详见公司在上海证券交易所网站披露的《2025 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十五、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司将在上海证券交易所网站披露《金杯汽车股份有限公司 2025 年环境、社会和公司治理（ESG）报告》。公司社会责任工作情况敬请参阅该报告相关内容。

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 十七、其他

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	沈阳汽车集团有限公司、沈阳财瑞投资有限公司、沈阳盛京金控投资集团有限公司、沈阳地铁集团有限公司	<p>(一)在不对上市公司及其全体股东的利益构成不利影响的前提下,本公司及本公司所控制的企业将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易。</p> <p>(二)对于无法避免或者有合理原因而发生的必要的关联交易,在不与法律、法规相抵触的前提下,本公司及本公司所控制的企业将本着公开、公平、公正的原则确定交易价格,并依法签订规范的关联交易协议,确保关联交易定价公允。</p> <p>(三)对于与上市公司发生的必要的关联交易,将严格按照相关法律法规和公司章程的规定履行审批程序,包括关联董事和关联股东履行回避表决义务,并按照相关法律法规和公司章程的规定进行信息披露。</p> <p>(四)本公司保证不通过关联交易非法转移上市公司的资金、利润,不要求上市公司违规向本公司提供任何形式的担保,不利用关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p>	2023年8月4日	是	沈汽集团、沈阳财瑞投资有限公司作为上市公司间接控股股东期间;沈阳盛京金控投资集团有限公司、沈阳地铁集团有限公司作为上市公司间接持股主体期间	是		
	其他	沈阳汽车集团有限公司、沈阳财瑞投资有限公司、	(一)保持上市公司业务的独立性。本公司不会对上市公司的正常经营活动进行非法干预。本公司及本公司控制的企业将继续依照相关法律法规及相关公司关联交易制度的规定规范与上市公司及其下属企业的关联交易;如有不	2023年8月4日	是	沈汽集团、沈阳财瑞投资有限公司作为上市公司间接控	是		

	沈阳盛京金控投资集团有限公司、沈阳地铁集团有限公司	<p>可避免的关联交易,将依法签订协议,并将按照有关法律、法规的规定,履行必要的程序。</p> <p>(二)保持上市公司资产的独立性。本公司将不通过自身及其控制的关联企业违规占用上市公司或上市公司控制企业的资产、资金及其他资源。</p> <p>(三)保持上市公司人员的独立性,本公司将继续保持上市公司高级管理人员和财务人员的独立性。本公司将确保及维持上市公司劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性。</p> <p>(四)保持上市公司财务的独立性。本公司将保证上市公司财务会计核算部门的独立性,建立独立的会计核算体系和财务管理制度,并设置独立的财务及核算部门负责相关业务的具体运作。本公司及本公司控制的企业开设独立的银行账户,不与上市公司及其控制的其他企业共用银行账户。本公司的财务人员不在上市公司及其控制的其他企业兼职。本公司依法独立纳税。本公司将独立作出财务决策,不存在本公司以违法、违规的方式干预上市公司的资金使用调度的情况。</p> <p>(五)保持上市公司机构的独立性。本公司将确保上市公司及其控制的其他企业的机构保持独立运作。本公司保证上市公司保持健全的股份有限公司法人治理结构。本公司的股东会、董事会、监事会以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司章程独立行使职权,与上市公司及其控制的其他企业的职能部门之间不存在机构混同的情形。</p>			股股东期间;沈阳盛京金控投资集团有限公司、沈阳地铁集团有限公司作为上市公司间接持股主体期间			
其他	沈阳财瑞汽车产业发展合伙企业(有限合伙)	<p>(一)在不对上市公司及其全体股东的利益构成不利影响的前提下,本企业及本企业所控制的企业将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易。(二)对于无法避免或者有合理原因而发生的必要的关联交易,在不与法律、法规相抵触的前提下,本企业及本企业所控制的企业将本着公开、公平、公正的原则确定交易价格,并依法签订规范的关联交易协议,确保关联交易定价公</p>	2024年2月5日	是	沈阳财瑞汽车产业发展合伙企业(有限合伙)作为上市公司间接控股股东期间	是		

		<p>允。</p> <p>(三) 对于与上市公司发生的必要的关联交易, 将严格按照相关法律法规和公司章程的规定履行审批程序, 包括关联董事和关联股东履行回避表决义务, 并按照相关法律法规和公司章程的规定进行信息披露。</p> <p>(四) 本企业保证不通过关联交易非法转移上市公司的资金、利润, 不要求上市公司违规向本企业提供任何形式的担保, 不利用关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p>						
其他	沈阳财瑞汽车产业发展合伙企业(有限合伙)	<p>(一) 保持上市公司业务的独立性。本企业不会对上市公司的正常经营活动进行非法干预。本企业及本企业控制的企业将继续依照相关法律法规及相关公司关联交易制度的规定规范与上市公司及其下属企业的关联交易; 如有不可避免的关联交易, 将依法签订协议, 并将按照有关法律、法规的规定, 履行必要的程序。</p> <p>(二) 保持上市公司资产的独立性。本企业将不通过自身及其控制的关联企业违规占用上市公司或上市公司控制企业的资产、资金及其他资源。</p> <p>(三) 保持上市公司人员的独立性, 本企业将继续保持上市公司高级管理人员和财务人员的独立性。本企业将确保及维持上市公司劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性。</p> <p>(四) 保持上市公司财务的独立性。本企业将保证上市公司财务会计核算部门的独立性, 建立独立的会计核算体系和财务管理制度, 并设置独立的财务及核算部门负责相关业务的具体运作。本企业及本企业控制的企业开设独立的银行账户, 不与上市公司及其控制的其他企业共用银行账户。本企业的财务人员不在上市公司及其控制的其他企业兼职。本企业依法独立纳税。本企业将独立作出财务决策, 不存在本企业以违法、违规的方式干预上市公司的资金使用调度的情况。</p>	2024年2月5日	是	沈阳财瑞汽车产业发展合伙企业(有限合伙)作为上市公司间接控股股东期间	是		

			<p>(五) 保持上市公司机构的独立性。本企业将确保上市公司及其控制的其他企业的机构保持独立运作。本企业保证上市公司保持健全的股份有限公司法人治理结构。本企业的主要负责人员以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与上市公司及其控制的其他企业的职能部门之间不存在机构混同的情形。</p>						
其他承诺	其他	华晨汽车集团控股有限公司	<p>1、在金杯汽车为金杯车辆和金杯模具提供担保期间，本公司或其他相关方为金杯汽车提供相应对等的反担保；</p> <p>2、如果金杯汽车因为金杯车辆和金杯模具提供担保而导致金杯汽车承担担保责任，且金杯汽车及时向金杯车辆和金杯模具或反担保方追偿而金杯车辆和金杯模具或反担保方无法偿还时，本公司将向金杯汽车偿还前述款项；</p> <p>3、本公司将与金杯车辆和金杯模具及相关贷款金融机构持续沟通并积极采取措施，确保金杯汽车为金杯车辆和金杯模具提供的担保在 2020 年 12 月 31 日前全部平稳、有效地解除。</p>	2019 年 9 月 9 日	是	2021 年 12 月 31 日	否	华晨集团进入重整程序，协调各方解除担保的难度加大，已延期履行上述承诺。	公司已向华晨集团申报债权，已全部收回华晨集团债权受偿款共计 1.38 亿元，已完成履行承诺。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺情况

适用  不适用

业绩承诺变更情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	107	107

境内会计师事务所审计年限	1 年	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘一锋、李声杰	王庆香、赖莉莉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1 年	3 年、1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	38

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第十届董事会第二十一次会议审议通过了《关于子公司签订<车辆购销合同>暨关联交易的议案》，公司全资子公司代理金杯（沈阳）汽车有限公司对外批发及零售首批金杯品牌的“金杯吉运 E6 系列”新能源商用车，合同交易金额 1,992.90 万元（含增值税）。	详见公司公告临 2025-005。
公司第十届董事会第二十四次会议审议通过了《关于预计 2025 年度日常关联交易额度的议案》，预计 2025 年日常关联交易采购货物和接受劳务总额为 25.16 亿元，日常关联交易销售和提供劳务总额为 46.37 亿元。上述议案在 2024 年年度股东大会获得通过。	详见公司公告临 2025-016、临 2025-019。
公司第十届董事会第三十一次会议审议通过了《关于预计 2026 年度日常关联交易额度的议案》，2025 年日常关联交易采购货物和接受劳务全年预计发生 13.71 亿元，日常关联交易销售和提供劳务全年预计发生 42.23 亿元；预计 2026 年日常关联交易采购货物和接受劳务总额为 23.64 亿元，日常关联交易销售和提供劳务总额为 40.57 亿元。上述议案在 2025 年第三次临时股东会获得通过。	详见公司公告临 2025-059、临 2025-062。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司第十届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于参与设立产业投资基金暨关联交易的议案》，公司拟作为有限合伙人，以自有资金认缴出资 24,000 万元参与设立投资基金，并拟与广东省粤科母基金投资管理有限公司、沈汽新致（沈阳）企业管理有限公司、宝马（中国）投资有限公司、辽宁申华控股股份有限公司、沈汽晟驭（沈阳）企业管理有限公司、辽宁粤科科创发展合伙企业（有限合伙）共同签署《沈阳汽车产业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》。（具体详见公司公告临 2025-038、临 2026-002。）

公司已于 2025 年度实缴出资 6,000 万元，截至本报告披露日，已累计实缴出资 12,000 万元。

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四)关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

### (六)其他

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、 托管情况

适用 不适用

#### 2、 承包情况

适用 不适用

#### 3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

#### 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

#### 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,311,200,558	100				-6,642,000	-6,642,000	1,304,558,558	100
1、人民币普通股	1,311,200,558	100				-6,642,000	-6,642,000	1,304,558,558	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,311,200,558	100				-6,642,000	-6,642,000	1,304,558,558	100

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

2024年12月2日，公司召开第十届董事会第十九次会议，2024年12月19日，公司召开2024年第三次临时股东大会，审议通过了回购股份方案。2024年12月，公司通过集中竞价交易方式已累计回购公司股份6,642,000股，并于2025年2月6日注销本次所回购所有的股份。

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、 证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、 股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	57,414
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	58,297
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数 量	
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	0	242,967,345	18.62		无	0	国家
沈阳新致汽车产业发展合伙企业（有限合伙）	0	66,171,921	5.07		无	0	国家
沈阳工业国有资产经营有限公司	0	63,910,268	4.90		无	0	国家
香港中央结算有限公司	-26,605,632	38,077,737	2.92		无	0	其他
吕强	未知	21,351,500	1.64		无	0	境内自然人
姚波	未知	10,003,200	0.77		无	0	境内自然人
诸家英	0	7,193,488	0.55		无	0	境内自然人
岳红	0	6,118,200	0.47		无	0	境内自然人

彭璐	-2,397,510	6,030,200	0.46		无	0	境内自然人
汤宝辉	未知	5,990,900	0.46		无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	242,967,345	人民币普通股	242,967,345				
沈阳新致汽车产业发展合伙企业(有限合伙)	66,171,921	人民币普通股	66,171,921				
沈阳工业国有资产经营有限公司	63,910,268	人民币普通股	63,910,268				
香港中央结算有限公司	38,077,737	人民币普通股	38,077,737				
吕强	21,351,500	人民币普通股	21,351,500				
姚波	10,003,200	人民币普通股	10,003,200				
诸家英	7,193,488	人民币普通股	7,193,488				
岳红	6,118,200	人民币普通股	6,118,200				
彭璐	6,030,200	人民币普通股	6,030,200				
汤宝辉	5,990,900	人民币普通股	5,990,900				
前十名股东中回购专户情况说明							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明							
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，第一股东与沈阳新致汽车产业发展合伙企业（有限合伙）、沈阳工业国有资产经营有限公司为一致行动人。 (2)本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							
截至本公告日，公司第一大股东沈阳市汽车工业资产经营有限公司融资融券账户股份数为76,542,603股。							

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

适用 不适用

名称	沈阳市汽车工业资产经营有限公司
单位负责人或法定代表人	都波

成立日期	2000年1月25日
主要经营业务	资产经营管理；产业投资及管理（法律、法规禁止经营的项目除外）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	

2、 自然人

适用 不适用

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

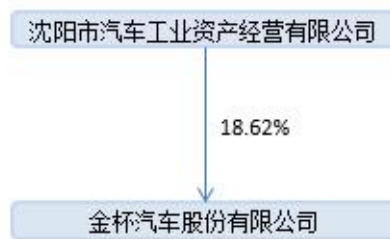
适用 不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

适用 不适用

名称	沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	邵文龙

2、 自然人

适用 不适用

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

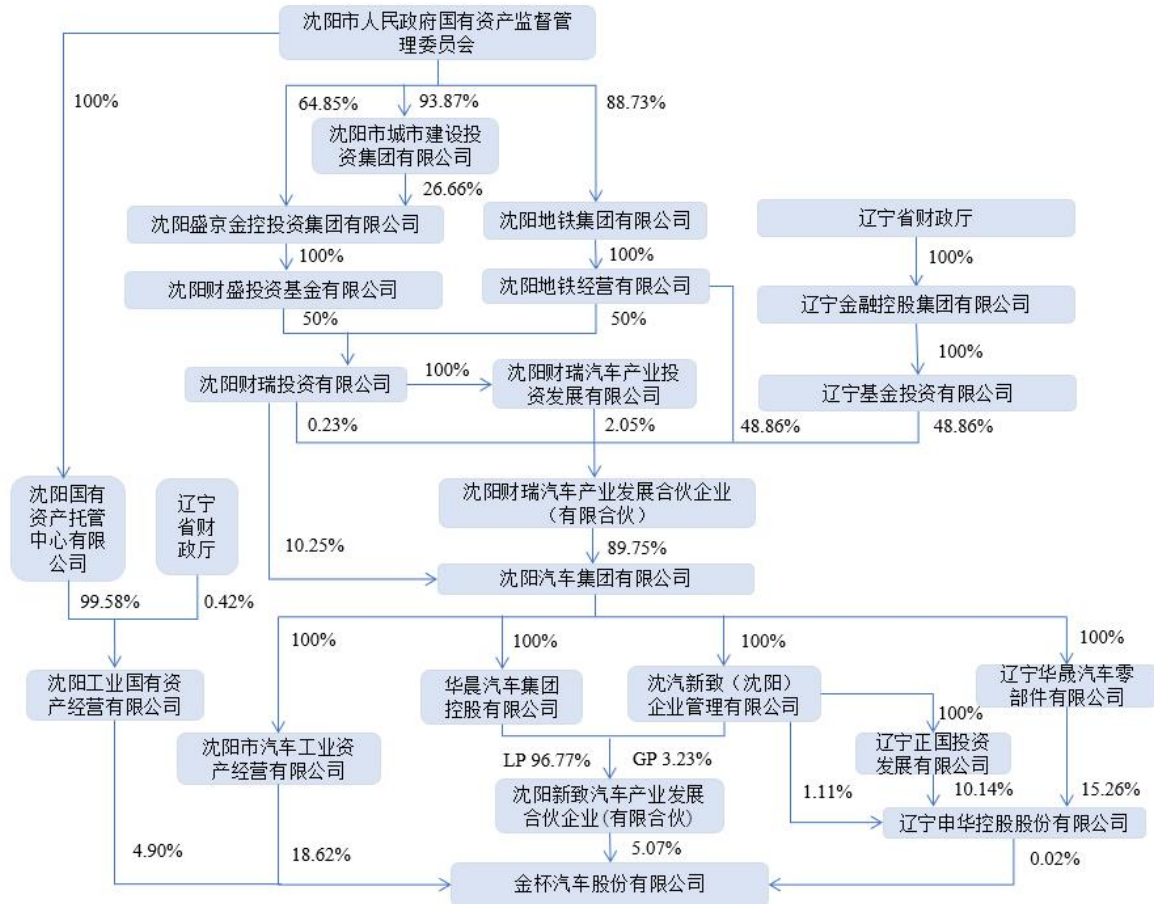
适用 不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、 公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、 股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

回购股份方案名称	以集中竞价交易方式回购股份的预案
回购股份方案披露时间	2024/12/2
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	0.37-0.41
拟回购金额	5,000—5,500
拟回购期间	2024/12/19-2025/03/18
回购用途	减少注册资本
已回购数量(股)	6,642,000
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	已于 2025 年 2 月完成回购注销

## 九、优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

上会师报字（2026）第 3877 号

金杯汽车股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了金杯汽车股份有限公司（以下简称“金杯汽车公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### 1、收入确认

###### (1) 关键审计事项

金杯汽车公司的营业收入主要是汽车零配件的生产和销售。2025 年度，金杯汽车公司营业收入为人民币 455,548.28 万元。鉴于营业收入是金杯汽车公司的关键业绩指标之一，且主要为关联方交易，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

###### (2) 审计应对

我们针对金杯汽车公司收入确认实施的主要审计程序包括：

① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，包括测试企业与关联公司的交易内部控制的有效性；

② 执行分析性程序，多维度分析变动是否合理，包括本期各月收入、成本、毛利波动分析，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，分析本期销售单价、销售数量、销售额、销售毛利变化是否与行业趋势一致等；

③ 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

④ 选取本年记录的收入交易样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

⑤ 选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，核对出库单、客户签收记录、发票、合同条款及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

⑥ 检查被审计单位关联交易相关的内部控制设计及执行的有效性，查阅股东会、董事会会议

记录，核实重大交易授权情况及管理当局声明书，通过向管理人员询问、检查会议记录、审查重大投资交易等方式，了解并确定所有已知和潜在关联方及其交易性质；

⑦ 分析交易价格、频次、条件是否合理，是否存在利益输送，检查财务报表中关联交易的充分披露，并确认未处理或遗漏的交易，检查关联方交易的合规性、真实性和公允性；确保交易符合相关会计准则和法规；

⑧ 评价关联方及关联方交易相关的财务报表信息披露是否符合企业会计准则的披露要求。

## 2、应收款项的坏账准备

### (1) 关键审计事项

关于应收款项坏账准备计提相关会计政策详见附注四、10；关于坏账准备计提情况详见：附注六、2、应收票据、附注六、3、应收账款、附注六、4、应收款项融资、附注六、6、其他应收款（以下合称“应收款项”）。

金杯汽车公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 修订）》，采用预期信用损失模型计提减值准备。截至 2025 年 12 月 31 日，金杯汽车公司合并财务报表中应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款的余额合计为 104,265.28 万元，坏账准备合计为 56,951.08 万元。由于应收款项减值准备的确定涉及管理层的主观判断且金额较大，金杯汽车公司应收款项减值准备的确定，主要依赖于公司内部的风险管理策略，以及运用判断确定违约概率、违约损失率、前瞻性调整及其他调整等，因此我们将应收款项的坏账准备计提确定为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们针对金杯汽车公司应收款项的坏账准备实施的主要审计程序包括：

① 对公司的信用政策及应收款项管理相关的内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

② 了解管理层评估应收款项坏账准备时的判断和考虑的因素，评价管理层评估信用减值准备时所用的预期信用损失模型和参数的可靠性；

③ 审慎评价信用风险组合的划分、历史数据的可靠性、历史损失率的计算、前瞻性调整等，以及其中所涉及到的管理层判断的合理性；

④ 分析应收款项的账龄、结合历史回款情况评价应收款项坏账准备计提的合理性。对重要应收款项执行独立函证程序；

⑤ 评价应收款项减值准备相关的财务报表信息披露是否符合企业会计准则的披露要求。

## 四、其他信息

金杯汽车公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金杯汽车公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金杯汽车公司、终止运营或别无其

他现实的选择。

治理层负责监督金杯汽车公司的财务报告过程。

### 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金杯汽车公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金杯汽车公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王庆香  
（项目合伙人）

中国注册会计师：赖莉莉

中国 上海

二〇二六年四月九日



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2025年12月31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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,677,185,404.11	1,482,462,333.44
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		371,916.85	549,465.74
应收账款		443,410,024.75	232,178,677.99
应收款项融资		23,141,937.11	
预付款项		187,156,491.79	106,493,654.80
其他应收款		6,218,187.34	37,618,185.83
其中：应收利息		-	
应收股利		-	33,000,000.00
存货		270,145,942.74	232,642,803.85
合同资产		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		22,332,726.64	7,478,198.28
流动资产合计		2,629,962,631.33	2,099,423,319.93
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		408,383,538.23	412,838,268.92
其他权益工具投资		113,906,791.38	41,016,156.64
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		2,693,753.27	3,055,569.43
固定资产		555,217,389.68	472,421,254.16
在建工程		211,428,862.11	155,163,745.34
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		6,625,209.05	12,921,075.58
无形资产		200,652,179.47	195,329,697.76
开发支出		-	
商誉		1,728,795.72	1,651,436.05
长期待摊费用		6,407,982.02	352,330.81
递延所得税资产		255,347,299.70	249,092,286.28
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		1,762,391,800.63	1,543,841,820.97
资产总计		4,392,354,431.96	3,643,265,140.90

<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,975,571.86	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		59,730,481.18	4,765,200.00
应付账款		1,167,526,042.28	986,441,194.05
预收款项		-	
合同负债		128,361,902.07	81,303,545.79
应付职工薪酬		172,390,807.04	131,267,603.91
应交税费		27,935,152.33	25,994,921.20
其他应付款		512,551,593.07	621,103,114.35
其中：应付利息		-	
应付股利		4,357,459.11	104,357,459.11
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		8,355,133.02	6,751,975.62
其他流动负债		1,163,440.11	146,673.17
流动负债合计		2,084,990,122.96	1,857,774,228.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
租赁负债		844,026.79	4,446,100.27
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		100,401,417.50	82,660,879.16
递延收益		44,843,471.60	47,767,383.49
递延所得税负债		17,370,394.61	21,245,606.06
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		163,459,310.50	156,119,968.98
负债合计		2,248,449,433.46	2,013,894,197.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,304,558,558.00	1,311,200,558.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		601,021,627.81	1,617,074,818.94
减：库存股		-	50,470,801.15
其他综合收益		-3,193,208.62	-16,083,843.36
专项储备		-	
盈余公积		11,329,168.47	413,706,454.56
一般风险准备			
未分配利润		-271,256,162.09	-1,880,821,185.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,642,459,983.57	1,394,606,001.78
少数股东权益		501,445,014.93	234,764,942.05
所有者权益（或股东权益）合计		2,143,904,998.50	1,629,370,943.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,392,354,431.96	3,643,265,140.90

公司负责人：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

## 母公司资产负债表

2025年12月31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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		322,065,466.19	354,499,938.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			725,000.00
其他应收款		665,269,760.27	750,674,098.26
其中：应收利息			
应收股利			133,000,000.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		251,380.26	119,739.34
流动资产合计		987,586,606.72	1,106,018,775.60
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		823,145,493.47	669,216,890.83
其他权益工具投资		113,906,791.38	41,016,156.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,091,353.68	15,048,036.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		113,300.00	117,832.00
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		951,256,938.53	725,398,916.37
资产总计		1,938,843,545.25	1,831,417,691.97

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		7,000,000.00	13,503,515.94
应交税费		85,724.00	47,030.45
其他应付款		59,865,986.80	72,157,630.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		66,951,710.80	85,708,176.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		66,951,710.80	85,708,176.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,304,558,558.00	1,311,200,558.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		457,234,800.41	1,473,287,991.54
减：库存股			50,470,801.15
其他综合收益		-3,193,208.62	-16,083,843.36
专项储备			
盈余公积		11,329,168.47	413,706,454.56
未分配利润		101,962,516.19	-1,385,930,844.54
所有者权益（或股东权益）合计		1,871,891,834.45	1,745,709,515.05
负债和所有者权益（或股东权益）			
总计		1,938,843,545.25	1,831,417,691.97

公司负责人：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

## 合并利润表

2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入		4,555,482,783.13	4,366,174,926.84
其中：营业收入		4,555,482,783.13	4,366,174,926.84
二、营业总成本		4,221,554,524.78	4,033,004,253.68
其中：营业成本		3,813,718,233.75	3,618,486,709.76
税金及附加		24,938,714.42	24,587,924.92
销售费用		14,105,179.77	12,053,655.13
管理费用		178,958,885.40	185,681,408.07
研发费用		202,048,023.22	194,016,320.98
财务费用		-12,214,511.78	-1,821,765.18
其中：利息费用		306,037.62	17,649,222.45
利息收入		15,677,114.71	24,773,038.06
加：其他收益		33,620,500.03	27,578,683.69
投资收益（损失以“-”号填列）		29,215,840.80	112,628,239.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,395,320.80	83,323,232.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		21,107,764.80	28,923,314.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		876,828.45	-11,703,480.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,603,203.79	1,066,133.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		421,352,396.22	491,663,564.49
加：营业外收入		50,621,404.50	76,497,784.81
减：营业外支出		3,637,436.80	81,910.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		468,336,363.92	568,079,438.34
减：所得税费用		68,720,075.24	42,063,178.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		399,616,288.68	526,016,259.83
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		399,616,288.68	526,016,259.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		234,963,347.05	381,875,602.36
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		164,652,941.63	144,140,657.47
六、其他综合收益的税后净额		12,890,634.74	5,037,441.48
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,890,634.74	5,037,441.48
1.不能重分类进损益的其他综合收益		12,890,634.74	5,037,441.48
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		12,890,634.74	5,037,441.48
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		412,506,923.42	531,053,701.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		247,853,981.79	386,913,043.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		164,652,941.63	144,140,657.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.18	0.29
（二）稀释每股收益(元/股)		0.18	0.29

公司负责人：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

## 母公司利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入		19,149,127.36	20,366,558.33
减：营业成本		818,492.00	844,043.00
税金及附加		461,092.29	558,655.06
销售费用			
管理费用		26,173,763.43	29,652,569.22
研发费用			
财务费用		-2,712,710.59	14,572,033.92
其中：利息费用			17,378,525.05
利息收入		2,718,257.41	2,810,402.10
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		75,026,062.11	352,918,787.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,395,320.80	80,703,458.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-54,337.99	-99,118.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,380,214.35	327,558,925.78
加：营业外收入		43,917,148.38	64,406,119.43
减：营业外支出		5,678.07	48,696.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,291,684.66	391,916,348.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,291,684.66	391,916,348.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,291,684.66	391,916,348.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		12,890,634.74	5,037,441.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		12,890,634.74	5,037,441.48
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		12,890,634.74	5,037,441.48
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
六、综合收益总额		126,182,319.40	396,953,790.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

合并现金流量表  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<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		5,278,017,585.18	5,193,699,806.95
收到的税费返还		181,261.51	308,714.82
收到其他与经营活动有关的现金		117,599,381.88	148,257,617.66
经营活动现金流入小计		5,395,798,228.57	5,342,266,139.43
购买商品、接受劳务支付的现金		3,951,736,023.12	3,985,818,406.58
支付给职工及为职工支付的现金		397,706,527.44	355,974,969.15
支付的各项税费		265,768,719.17	250,269,838.98
支付其他与经营活动有关的现金		259,512,324.69	169,117,251.62
经营活动现金流出小计		4,874,723,594.42	4,761,180,466.33
经营活动产生的现金流量净额		521,074,634.15	581,085,673.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		66,670,571.49	102,419,833.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,424,225.15	9,271,079.40
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		72,094,796.64	221,690,912.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,183,992.68	123,977,721.91
投资支付的现金		128,800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		46,293,237.12	27,928,204.22
支付其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00	316,062.49
投资活动现金流出小计		328,277,229.80	152,221,988.62
投资活动产生的现金流量净额		-256,182,433.16	69,468,923.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			41,850,000.00
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			360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,765,200.00	2,241,648.85
筹资活动现金流入小计		4,765,200.00	404,091,648.85
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	870,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,654,661.45	181,980,418.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		144,257,683.21	163,583,531.24
支付其他与筹资活动有关的现金		569,907.65	63,736,504.06
筹资活动现金流出小计		152,724,569.10	1,116,366,922.12
筹资活动产生的现金流量净额		-147,959,369.10	-712,275,273.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		18,131.44	39,742.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		116,950,963.33	-61,680,934.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,476,561,032.54	1,538,241,966.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,593,511,995.87	1,476,561,032.54

公司负责人：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

母公司现金流量表  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<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		20,298,994.29	39,080,490.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,635,405.79	67,234,293.15
经营活动现金流入小计		66,934,400.08	106,314,784.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,510,924.53	1,117,303.26
支付给职工及为职工支付的现金		21,393,452.36	19,601,028.45
支付的各项税费		1,179,593.12	2,505,124.67
支付其他与经营活动有关的现金		69,214,783.49	17,298,310.51
经营活动现金流出小计		93,298,753.50	40,521,766.89
经营活动产生的现金流量净额		-26,364,353.42	65,793,017.18
<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		212,480,792.80	268,598,610.43
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		212,480,792.80	268,598,610.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,577.86	148,647.72
投资支付的现金		218,383,333.33	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		218,550,911.19	148,647.72
投资活动产生的现金流量净额		-6,070,118.39	268,449,962.71
<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			360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			360,000,000.00
偿还债务支付的现金			841,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			18,097,298.66
支付其他与筹资活动有关的现金			50,470,801.15
筹资活动现金流出小计			909,868,099.81
筹资活动产生的现金流量净额			-549,868,099.81
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		353,464,762.57	569,089,882.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		321,030,290.76	353,464,762.57

公司负责人：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

合并所有者权益变动表  
2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,311,200,558.00				1,617,074,818.94	50,470,801.15	-16,083,843.36		413,706,454.56		-1,880,821,185.21		1,394,606,001.78	234,764,942.05	1,629,370,943.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,311,200,558.00				1,617,074,818.94	50,470,801.15	-16,083,843.36		413,706,454.56		-1,880,821,185.21		1,394,606,001.78	234,764,942.05	1,629,370,943.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,642,000.00				-1,016,053,191.13	-50,470,801.15	12,890,634.74		-402,377,286.09		1,609,565,023.12		247,853,981.79	266,680,072.88	514,534,054.67
（一）综合收益总额							12,890,634.74				234,963,347.05		247,853,981.79	164,652,941.63	412,506,923.42
（二）所有者投入和减少资本	-6,642,000.00				-43,828,801.15	-50,470,801.15								146,284,814.46	146,284,814.46
1. 所有者投入的普通股	-6,642,000.00					-50,470,801.15							43,828,801.15		43,828,801.15
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					-43,828,801.15								-43,828,801.15	146,284,814.46	102,456,013.31
（三）利润分配									11,329,168.47		-11,329,168.47			-44,257,683.21	-44,257,683.21
1. 提取盈余公积									11,329,168.47		-11,329,168.47				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-44,257,683.21	-44,257,683.21
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转					-972,224,389.98				-413,706,454.56		1,385,930,844.54				
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					-972,224,389.98				-413,706,454.56		1,385,930,844.54				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,304,558,558.00				601,021,627.81		-3,193,208.62		11,329,168.47		-271,256,162.09		1,642,459,983.57	501,445,014.93	2,143,904,998.50

项目	2024 年度														
	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		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,311,200,558.00				1,617,074,818.94		-4,169,640.30		413,706,454.56		-2,279,648,432.11		1,058,163,759.09	295,486,162.58	1,353,649,921.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,311,200,558.00	-	-	-	1,617,074,818.94		-4,169,640.30	-	413,706,454.56		-2,279,648,432.11	-	1,058,163,759.09	295,486,162.58	1,353,649,921.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						50,470,801.15	-11,914,203.06				398,827,246.90		336,442,242.69	-60,721,220.53	275,721,022.16
（一）综合收益总额							5,037,441.48				381,875,602.36		386,913,043.84	144,140,657.47	531,053,701.31
（二）所有者投入和减少资本						50,470,801.15							-50,470,801.15	58,721,653.24	8,250,852.09
1. 所有者投入的普通股						50,470,801.15							-50,470,801.15		-50,470,801.15
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														58,721,653.24	58,721,653.24
（三）利润分配														-263,583,531.24	-263,583,531.24
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														-263,583,531.24	-263,583,531.24
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							-16,951,644.54				16,951,644.54				
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益							-16,951,644.54				16,951,644.54				
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,311,200,558.00				1,617,074,818.94	50,470,801.15	-16,083,843.36		413,706,454.56		-1,880,821,185.21		1,394,606,001.78	234,764,942.05	1,629,370,943.83

公司负责人：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

母公司所有者权益变动表  
2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,311,200,558.00				1,473,287,991.54	50,470,801.15	-16,083,843.36		413,706,454.56	-1,385,930,844.54	1,745,709,515.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,311,200,558.00				1,473,287,991.54	50,470,801.15	-16,083,843.36		413,706,454.56	-1,385,930,844.54	1,745,709,515.05
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-6,642,000.00				-1,016,053,191.13	-50,470,801.15	12,890,634.74		-402,377,286.09	1,487,893,360.73	126,182,319.40
(一) 综合收益总额							12,890,634.74			113,291,684.66	126,182,319.40
(二) 所有者投入和减少资本	-6,642,000.00				-43,828,801.15	-50,470,801.15					
1. 所有者投入的普通股	-6,642,000.00										-6,642,000.00
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					-43,828,801.15	-50,470,801.15					6,642,000.00
(三) 利润分配									11,329,168.47	-11,329,168.47	
1. 提取盈余公积									11,329,168.47	-11,329,168.47	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					-972,224,389.98				-413,706,454.56	1,385,930,844.54	
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					-972,224,389.98				-413,706,454.56	1,385,930,844.54	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,304,558,558.00				457,234,800.41		-3,193,208.62		11,329,168.47	101,962,516.19	1,871,891,834.45

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,311,200,558.00				1,473,287,991.54		-21,121,284.84		413,706,454.56	-1,777,847,193.49	1,399,226,525.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,311,200,558.00	-	-	-	1,473,287,991.54	-	-21,121,284.84	-	413,706,454.56	-1,777,847,193.49	1,399,226,525.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						50,470,801.15	5,037,441.48			391,916,348.95	346,482,989.28
（一）综合收益总额							5,037,441.48			391,916,348.95	396,953,790.43
（二）所有者投入和减少资本						50,470,801.15					-50,470,801.15
1. 所有者投入的普通股						50,470,801.15					-50,470,801.15
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,311,200,558.00				1,473,287,991.54	50,470,801.15	-16,083,843.36		413,706,454.56	-1,385,930,844.54	1,745,709,515.05

公司负责人：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

(1) 注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

金杯汽车股份有限公司（以下简称“本集团”或“公司”）为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本集团于 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，并于 2025 年 02 月 24 日取得由沈阳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91210100243490067P 号《营业执照》。公司注册资本 130,455.8558 万元，注册地址：沈阳市沈河区万柳塘路 38 号，总部位于沈阳市沈河区万柳塘路 38 号。公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

(2) 业务性质和实际从事的主要经营活动。

业务性质为综合类，主要经营活动为许可经营项目：无。一般经营项目：汽车及配件制造，汽车相关技术开发、技术咨询、技术转让，产业投资，知识产权服务。（法律法规禁止及应经审批而未获批准的项目除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。实际从事的主要经营活动：汽车零部件的制造与销售。

(3) 母公司以及本集团最终母公司的名称。

截至 2025 年 12 月 31 日止，母公司为沈阳市汽车工业资产经营有限公司，最终控制方为沈阳市国有资产管理委员会。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表业经公司第十一届董事会第三次会议于 2026 年 4 月 9 日批准报出，根据本集团章程，本集团财务报表无需提交股东会审议。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅第八节、39“其他重要的会计政策和会计估计”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定

[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、 营业周期

适用 不适用

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

## 4、 记账本位币

人民币元。

## 5、 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额 $\geq$ 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额 $\geq$ 500 万元
重要的在建工程	工程金额占资产总额的比例 $\geq$ 1%
账龄超过 1 年重要的应付账款	金额 $\geq$ 500 万元
重要的非全资子公司	子公司营业收入占收入总额的比例 $\geq$ 20%

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准。

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况

的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见第八节、五、7（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及第八节、五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第八节、五、19“长期股权投资”或第八节、五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见第八节、五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照第八节、五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资

产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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。

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本集团持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤本集团在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

#### <1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

## ② 金融资产减值

### 1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

##### <1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	除有证据表明已发生信用损失外，不计提坏账准备
应收商业承兑汇票		参照“应收账款”账龄组合划分，计提坏账准备
应收账款组合 1	合并范围内的关联方	除有证据表明已发生信用损失外，不计提坏账准备
应收账款组合 2	信用评级较高的客户	参考历史信用损失率，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，该组合预期信用损失率为 0.2%。
应收账款组合 3	账龄组合、正常交易的往来	详见“应收账款账龄组合预期信用损失率”
应收账款组合 4	账龄超过 5 年，且近 期无交易	坏账计提比例 100%

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 1	合并范围内关联方往来	除有证据表明已发生信用损失外，不计提坏账准备
其他应收款组合 2	账龄组合、正常交易的往来	详见“其他应收款账龄组合预期信用损失率”
其他应收款组合 3	账龄超过 5 年，且近期无交易	坏账计提比例 100%

#### <2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	3%	3%
1-2 年	50%	20%
2-3 年	60%	40%
3-4 年	90%	60%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

#### <3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

##### ③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### ④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

#### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据

作出的财务预测等。

#### (4) 后续计量

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

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

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

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

#### (5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 12、 应收票据

适用  不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

详见第八节、五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

## 13、 应收账款

适用  不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

详见第八节、五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

详见第八节、五、11“金融工具”。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见第八节、五、11“金融工具”。

#### 14、 应收款项融资

适用 不适用

#### 15、 其他应收款

适用 不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见第八节、五、11“金融工具”。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见第八节、五、11“金融工具”。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

#### 16、 存货

适用 不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

##### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、合同履行成本、数据资源等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。（其中“合同履行成本”详见第八节、五、35“合同成本”）

##### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

##### (3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

##### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

对包装物采用一次摊销法进行摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

##### (1) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至

完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

## 17、合同资产

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节、五、11“金融工具”。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

## 18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

详见下文。

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本集团若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

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

②可收回金额。

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 19、长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见第八节、五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一

揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按第八节、五、7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见第八节、五、27“长期资产减值”。

## 20、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

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式或公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

#### ①采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	40年	4%	2.4%

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见第八节、五、27“长期资产减值”。

## 21、固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40年	3%-10%	2.25%-4.85%
机器设备	年限平均法	5-10年	0%-10%	9.00%-20.00%
运输设备	年限平均法	4-8年	0%-10%	11.25%-25.00%
办公设备	年限平均法	3-8年	0%-10%	11.25%-33.33%

固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见第八节、五、27“长期资产减值”。

## 22、在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其将在建工程结转为固定资产的标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	<ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；</li> <li>(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；</li> <li>(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；</li> <li>(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。</li> </ol>

需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕; (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行; (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品; (4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。
------------	---

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、27“长期资产减值”。

### 23、借款费用

适用 不适用

(1) 本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①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，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 24、生物资产

适用 不适用

### 25、油气资产

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

①无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。集团制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

②本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 7) 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。本集团于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	预计使用年限	使用年限判断依据
土地使用权	40-50 年	法定使用年限
电脑软件	3-5 年	法定使用年限
专利权	5 年	法定使用年限

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、27“长期资产减值”。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②内部研究开发项目在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) 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。

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产

负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或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之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	5年

## 29、合同负债

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工薪酬的范围

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

②短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团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。

## (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，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。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

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

### 31、 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。

### 32、 股份支付

适用 不适用

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### ①收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- <1>客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- <2>客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- <3>企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

<1>企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2>企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4>企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5>客户已接受该商品；

<6>其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### ②各业务类型收入确认和计量具体政策

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

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

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

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

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

### ③收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入；

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的控制权的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 2) 按履约进度确认的收入

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本集团主要的业务类型包括汽车零部件销售业务、整车贸易类业务、模具销售业务以及房屋和设备的出租业务。

##### <1> 零部件销售业务

本集团销售汽车零部件属于在某一时点履行的履约义务，公司主要为整车厂提供汽车饰件产品，在公司根据销售合同（订单）发出商品并经客户验收完成后确认收入。

##### <2> 整车贸易类业务

本集团销售整车属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定将车辆交付给客户，待客户提车后公司开具发票并确认收入。

##### <3> 模具销售业务

本集团销售模具属于在某一时点履行的履约义务，公司按照客户要求完成模具开发，当模具开发完成，产品经检测合格并取得客户的验收报告后确认收入。

##### <4> 出租业务

本集团的出租业务属于在某一时段履行的履约义务，公司根据租赁合同约定按月度或者按季度收款、开具发票，以直线法确认房屋出租收入的实现。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用  不适用

## 35、 合同成本

适用  不适用

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36、政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 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。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 38、 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ①经营租赁

本集团采用直线法或其他系统、合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如第八节、五、34、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

##### ① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### (3) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (9) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (10) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 40、重要会计政策和会计估计的变更

本期无重要会计政策和会计估计变更。

### 41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 42、其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00%-13.00%
消费税	应纳税销售额（量）	3.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00%、7.00%

企业所得税	应纳税所得额	5.00%、15.00%、25.00%
-------	--------	---------------------

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 (%)
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	15.00
沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司	15.00
沈阳实发汽车配件有限公司	15.00
长春中拓模塑科技有限公司	15.00
长春中拓智能科技有限公司	5.00
成都中拓模塑科技有限公司	5.00
天津中拓模塑科技有限公司	5.00
沈阳金杯汽车物资贸易公司	5.00
沈阳金祥汽车销售有限公司	5.00
营口金祥汽车销售服务有限公司	5.00
锦州华金汽车销售服务有限公司	5.00
除上述以外的其他纳税主体	25.00

## 2、税收优惠

适用 不适用

### (1) 增值税

①根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号的规定，本集团控股子公司沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司、控股子公司沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司、控股子公司沈阳实发汽车配件有限公司享受按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

②根据财政部、国家税务总局下发的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号)规定，本集团控股子公司长春中拓模塑科技有限公司销售产品的已交增值税，实行由税务机关按纳税人实际安置残疾人的人数限额即征即退增值税的优惠政策。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗，下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市，下同)人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

### (2) 企业所得税

①本集团控股子公司沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司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 GR202421000391 的高新技术企业证书(证书日期为 2024 年 11 月 27 日，有效期为 3 年)，本期适用的企业所得税税率为 15%。

②本集团控股子公司沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司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 GR202221000434 的高新技术企业证书(证书日期为 2022 年 11 月 4 日，有效期为 3 年)，本期适用的企业所得税税率为 15%。

③本集团控股子公司沈阳实发汽车配件有限公司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 GR202421000600 的高新技术企业证书(证书日期为 2024 年 11 月 27 日，有效期为 3 年)，本期适用的企业所得税税率为 15%。

④本集团控股子公司长春中拓模塑科技有限公司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 GR202422000481 的高新技术企业证书(证书日期为 2024 年 11 月 1 日，有效期为 3 年)，本期适用的企业所得税税率为 15%。

⑤根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13 号)、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)的规定，本集团控股子公司沈阳金杯汽车物资贸易公司、沈阳金祥汽车销售有限公司、营口金祥汽车销售服务有限公司、锦州华金汽车销售服务有限公司、长春中拓智能科技有限公司、成都中拓模塑科技有限公司、天津中拓模塑科技有限公司适用的企业所得税税率为 5%。

### 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,810.68	38,808.18
银行存款	1,593,477,185.19	1,476,522,224.36
其他货币资金	83,673,408.24	5,901,300.90
存放财务公司存款		
合计	1,677,185,404.11	1,482,462,333.44
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,673,408.24	5,901,300.90

### 2、交易性金融资产

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	371,916.85	549,465.74
商业承兑票据		
合计	371,916.85	549,465.74

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (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		371,916.85
商业承兑票据		
合计		371,916.85

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	371,916.85	100.00			371,916.85	549,465.74	100.00			549,465.74
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	371,916.85	100.00			371,916.85	549,465.74	100.00			549,465.74
组合 2：商业承兑汇票										
合计	371,916.85	/		/	371,916.85	549,465.74	/		/	549,465.74

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	450,316,069.91	234,658,557.82
1 年以内小计	450,316,069.91	234,658,557.82
1 至 2 年	1,809,241.29	4,323,967.10
2 至 3 年	3,957,992.50	6,309,358.30
3 年以上		
3 至 4 年	7,129,137.11	2,201,211.37
4 至 5 年	2,240,364.11	78,031,899.95
5 年以上	150,846,656.94	109,373,472.40
小计	616,299,461.86	434,898,466.94
减：坏账准备	172,889,437.11	202,719,788.95
合计	443,410,024.75	232,178,677.99

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,230,635.23	5.07	31,230,635.23	100.00		66,366,264.98	15.26	66,366,264.98	100.00	
按组合计提坏账准备	585,068,826.63	94.93	141,658,801.88	24.21	443,410,024.75	368,532,201.96	84.74	136,353,523.97	37.00	232,178,677.99
其中：										
组合：信用评级较高的客户	151,235,413.67	24.54	302,470.83	0.20	150,932,942.84	121,322,849.03	27.90	242,645.70	0.20	121,080,203.33
组合：正常交易的往来	306,618,874.72	49.75	14,141,792.81	4.61	292,477,081.91	156,938,358.62	36.09	45,839,883.96	29.21	111,098,474.66
组合：账龄超过 5 年，且近 期无交易	127,214,538.24	20.64	127,214,538.24	100.00	-	90,270,994.31	20.75	90,270,994.31	100.00	-
合计	616,299,461.86	/	172,889,437.11	/	443,410,024.75	434,898,466.94	/	202,719,788.95	/	232,178,677.99

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳新世纪贸易有限公司	20,416,730.00	20,416,730.00	100.00	无法收回
灯塔市丰达汽车零部件有限公司	4,189,938.50	4,189,938.50	100.00	无法收回
沈阳杰众科技有限公司	3,240,874.96	3,240,874.96	100.00	无法收回
成都明然智能科技有限公司	1,369,083.01	1,369,083.01	100.00	无法收回
乐金电子（天津）电器有限公司	573,582.68	573,582.68	100.00	无法收回
沈阳金杯车辆制造有限公司	362,752.91	362,752.91	100.00	无法收回
天津市元亨塑胶有限公司	261,600.00	261,600.00	100.00	无法收回
其他	816,073.17	816,073.17	100.00	无法收回
合计	31,230,635.23	31,230,635.23	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合：信用评级较高的客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	151,235,413.67	302,470.83	0.20
合计	151,235,413.67	302,470.83	0.20

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合：正常交易的往来

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	299,080,656.24	8,972,419.69	3.00
1 至 2 年	1,653,486.69	826,743.36	50.00
2 至 3 年	3,563,807.70	2,138,284.62	60.00
3 至 4 年	1,165,789.49	1,049,210.54	90.00
4 至 5 年	1,155,134.60	1,155,134.60	100.00
合计	306,618,874.72	14,141,792.81	4.61

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合：账龄超过 5 年，且近期无交易

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	127,214,538.24	127,214,538.24	100.00
合计	127,214,538.24	127,214,538.24	100.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	202,719,788.95	1,898,038.19	23,218,457.56	14,809,625.38	6,299,692.91	172,889,437.11
合计	202,719,788.95	1,898,038.19	23,218,457.56	14,809,625.38	6,299,692.91	172,889,437.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
华晨汽车集团控股有限公司	23,032,292.70	收到补偿款	现金	破产重整
华晨国际汽贸（大连）有限公司	186,164.86	收到补偿款	现金	破产重整
合计	23,218,457.56	/	/	/

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,809,625.38

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
华晨汽车集团控股有限公司	货款	12,554,085.33	破产清算	董事会审批	是
华晨国际汽贸（大连）有限公司	货款	2,255,134.06	破产清算	董事会审批	是
沈阳华晨动力机械有限公司	货款	405.99	破产清算	董事会审批	是
合计	/	14,809,625.38	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	151,235,413.67	-	151,235,413.67	24.54	302,470.83
第二名	75,673,375.66	-	75,673,375.66	12.28	2,297,093.01
第三名	54,304,975.48	-	54,304,975.48	8.81	1,629,149.27

第四名	40,627,281.15	-	40,627,281.15	6.59	1,218,818.43
第五名	36,943,949.92	-	36,943,949.92	5.99	36,943,949.92
合计	358,784,995.88		358,784,995.88	58.22	42,391,481.46

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,141,937.11	-
合计	23,141,937.11	

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

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	6,400,000.00
商业承兑票据	-
合计	6,400,000.00

### (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款项融资

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	56,626,029.71	
合计	56,626,029.71	

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**适用 不适用**(8). 其他说明**适用 不适用**8、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	184,875,892.09	98.78	105,487,402.50	99.06
1至2年	2,096,653.57	1.12	866,508.30	0.81
2至3年	27,284.93	0.01	139,744.00	0.13
3年以上	156,661.20	0.08		
合计	187,156,491.79	100.00	106,493,654.80	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	13,245,318.49	7.08
第二名	13,074,273.84	6.99
第三名	9,734,745.55	5.20
第四名	9,253,421.00	4.94
第五名	9,013,719.53	4.82
合计	54,321,478.41	29.02

其他说明：

按预付对象归集的期末余额前五名均为公司非关联方，且均在合同期内。

其他说明：

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	
应收股利	-	33,000,000.00
其他应收款	6,218,187.34	4,618,185.83
合计	6,218,187.34	37,618,185.83

其他说明：

适用 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 应收利息

#### (1).应收利息分类

适用 不适用

#### (2).重要逾期利息

适用 不适用

#### (3).按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5).坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6).本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1).应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司		33,000,000.00
合计		33,000,000.00

**(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3).按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5).坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6).本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1).按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,335,748.08	3,808,805.19
1年以内小计	5,335,748.08	3,808,805.19
1至2年	697,189.20	318,501.65
2至3年	200,592.18	1,016,580.90
3年以上		
3至4年	911,012.55	368,733.50
4至5年	368,540.50	92,024.46
5年以上	395,326,425.47	394,660,379.76
小计	402,839,507.98	400,265,025.46
减：坏账准备	396,621,320.64	395,646,839.63
合计	6,218,187.34	4,618,185.83

**(2).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	394,736,519.50	392,730,290.97
保证金、备用金、押金	6,885,775.09	6,475,518.77
其他	1,217,213.39	1,059,215.72
小计	402,839,507.98	400,265,025.46
减：坏账准备	396,621,320.64	395,646,839.63
合计	6,218,187.34	4,618,185.83

## (3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	13,823,902.18		381,822,937.45	395,646,839.63
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	214,067.29	-	-	214,067.29
本期转回	-	-	1,412.72	1,412.72
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	285,184.79	285,184.79
其他变动	1,047,011.23	-	-	1,047,011.23
2025年12月31日余额	15,084,980.70	-	381,536,339.94	396,621,320.64

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	395,646,839.63	214,067.29	1,412.72	285,184.79	1,047,011.23	396,621,320.64
合计	395,646,839.63	214,067.29	1,412.72	285,184.79	1,047,011.23	396,621,320.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5).本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	285,184.79

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应	核销金额	核销原因	履行的核销	款项是否由关
------	-----	------	------	-------	--------

	收款性质			程序	联交易产生
华晨汽车集团控股有限公司	货款	17,113.25	破产清算	董事会审批	是
金杯（沈阳）汽车有限公司	货款	268,071.54	破产清算	董事会审批	是
合计	/	285,184.79	/	/	/

注：“华晨雷诺金杯汽车有限公司”于2024年9月2日更名为“金杯（沈阳）汽车有限公司”。

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6).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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
沈阳金杯贸易总公司	89,655,852.91	22.26	往来款	5年以上	89,655,852.91
沈阳金杯实业总公司	82,810,352.76	20.56	往来款	5年以上	82,810,352.76
金杯贸易总公司	26,143,550.75	6.49	往来款	5年以上	26,143,550.75
沈阳国际汽车贸易公司	15,710,000.00	3.90	往来款	5年以上	15,710,000.00
沈阳金杯进出口有限公司	7,887,550.89	1.96	往来款	5年以上	7,887,550.89
合计	222,207,307.31	55.16	/	/	222,207,307.31

#### (7).因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	163,560,675.29	18,045,322.45	145,515,352.84	185,209,470.33	19,498,082.70	165,711,387.63
在产品	13,233,269.31	5,190,900.71	8,042,368.60	16,989,737.09	5,228,009.42	11,761,727.67
库存商品	112,189,610.36	16,838,426.77	95,351,183.59	57,028,219.68	13,580,061.63	43,448,158.05
周转材料	31,067,797.18	23,102,978.65	7,964,818.53	34,257,514.88	22,535,984.38	11,721,530.50
委托加工物资	4,445,246.22	227,043.50	4,218,202.72	315,468.29	315,468.29	
合同履约成本	9,054,016.46	-	9,054,016.46			

合计	333,550,614.82	63,404,672.08	270,145,942.74	293,800,410.27	61,157,606.42	232,642,803.85
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

**(2). 确认为存货的数据资源**

适用 不适用

**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,498,082.70	-2,874,436.06	1,421,675.81	-	-	18,045,322.45
在产品	5,228,009.42	-97,283.85	60,175.14	-	-	5,190,900.71
库存商品	13,580,061.63	1,319,620.07	4,282,156.11	2,343,411.04	-	16,838,426.77
周转材料	22,535,984.38	566,994.27	-	-	-	23,102,978.65
委托加工物资	315,468.29	-88,424.79	-	-	-	227,043.50
合同履约成本						
合计	61,157,606.42	-1,173,530.36	5,764,007.06	2,343,411.04	-	63,404,672.08

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

**(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

适用 不适用

**(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、 持有待售资产**

适用 不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

**一年内到期的债权投资**

适用 不适用

## 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣税金	22,286,464.80	7,418,919.17
预缴税款	46,261.84	59,279.11
合计	22,332,726.64	7,478,198.28

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

## (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	11,753,422.96	-	-	1,416,530.20	-	-				13,169,953.16	
金杯全球物流（沈阳）有限公司	81,642,092.28	-	-	2,737,216.08	-	-				84,379,308.36	
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	11,649,538.72	-	-	16,885,636.94	-	-				28,535,175.66	
小计	105,045,053.96	-	-	21,039,383.22	-	-				126,084,437.18	
二、联营企业											
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	28,636,005.61	-	-	2,671,935.94			1,750,051.49			29,557,890.06	
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	15,710,824.04	-	-	-1,258,303.78	-		5,600,000.00			8,852,520.26	
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	22,433,181.50	-	-	-6,685,546.16	-					15,747,635.34	
沈阳李尔金杯汽车系统有限公司	227,705,734.15	-	-	13,787,314.26	-		24,500,000.00			216,993,048.41	
沈阳仕天材料科技有限公司	13,307,469.66	-	-	-2,159,462.68	-					11,148,006.98	
小计	307,793,214.96			6,355,937.58			31,850,051.49			282,299,101.05	
合计	412,838,268.92			27,395,320.80			31,850,051.49			408,383,538.23	

### (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司	32,409,234.42	-	-	12,660,171.91			45,069,406.33	-	41,069,406.33	-	
华晨汽车投资（大连）有限公司		-	-	-			-	-	-	50,000,000.00	
中发联投资有限公司	8,606,922.22	-	-	230,462.83			8,837,385.05	1,811,520.00	5,837,385.05	-	
沈阳汽车产业投资基金合伙企业（有限合伙）		60,000,000.00	-	-			60,000,000.00	-	-	-	
省企业联合实业公司		-	-	-			-	-	-	100,000.00	
合计	41,016,156.64	60,000,000.00	-	12,890,634.74			113,906,791.38	1,811,520.00	46,906,791.38	50,100,000.00	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,624,539.70	12,624,539.70
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	12,624,539.70	12,624,539.70
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	9,568,970.27	9,568,970.27
2.本期增加金额	361,816.16	361,816.16
(1) 计提或摊销	361,816.16	361,816.16
(2) 固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	9,930,786.43	9,930,786.43
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,693,753.27	2,693,753.27

2.期初账面价值	3,055,569.43	3,055,569.43
----------	--------------	--------------

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**□适用  不适用**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**□适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

期末净值中有 220,066.61 元(原值 4,050,396.96 元)系本集团子公司铁岭华晨橡塑制品有限公司被法院查封的房屋建筑物。

**21、 固定资产****项目列示** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	555,217,389.68	472,421,254.16
固定资产清理	-	
合计	555,217,389.68	472,421,254.16

其他说明：

□适用  不适用**固定资产****(1). 固定资产情况** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	488,140,108.76	939,554,209.37	15,009,353.35	32,758,852.73	1,475,462,524.21
2.本期增加金额	86,086,723.77	200,935,449.59	4,820,025.51	8,483,193.53	300,325,392.40
(1) 购置	1,363,716.00	7,402,574.84	753,315.04	2,791,272.08	12,310,877.96
(2) 在建工程转入	368,317.53	24,778,929.30	1,624,332.74	1,441,578.80	28,213,158.37
(3) 企业合并增加	84,354,690.24	168,753,945.45	2,442,377.73	4,250,342.65	259,801,356.07
3.本期减少金额	-	27,037,616.88	4,241,532.30	216,382.04	31,495,531.22
(1) 处置或报废	-	27,037,616.88	4,241,532.30	216,382.04	31,495,531.22
4.期末余额	574,226,832.53	1,113,452,042.08	15,587,846.56	41,025,664.22	1,744,292,385.39
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	247,494,787.21	661,894,675.39	9,134,274.07	31,866,163.95	950,389,900.62
2.本期增加金额	31,828,669.59	176,267,950.87	3,228,337.12	4,125,418.24	215,450,375.82
(1) 计提	21,445,266.40	71,806,609.79	1,768,978.24	3,009,876.99	98,030,731.42
(2) 企业合并增加	10,383,403.19	104,461,341.08	1,459,358.88	1,115,541.25	117,419,644.40
3.本期减少金额	-	26,988,327.06	2,274,048.39	225,423.07	29,487,798.52

(1) 处置或报废	-	26,988,327.06	2,274,048.39	225,423.07	29,487,798.52
4.期末余额	279,323,456.80	811,174,299.20	10,088,562.80	35,766,159.12	1,136,352,477.92
三、减值准备					
1.期初余额	434,235.07	52,090,539.57	31,386.40	95,208.39	52,651,369.43
2.本期增加金额	-	180,792.02	-	-	180,792.02
(1) 计提	-	180,792.02	-	-	180,792.02
3.本期减少金额	-	95,762.11	12,882.50	999.05	109,643.66
(1) 处置或报废	-	95,762.11	12,882.50	999.05	109,643.66
4.期末余额	434,235.07	52,175,569.49	18,503.90	94,209.33	52,722,517.79
四、账面价值					
1.期末账面价值	294,469,140.66	250,102,173.40	5,480,779.86	5,165,295.76	555,217,389.68
2.期初账面价值	240,211,086.48	225,568,994.41	5,843,692.88	797,480.39	472,421,254.16

注 1：期末净值中有 1,362,917.75 元（原值 33,075,273.26 元）房屋建筑物系本集团子公司铁岭华晨橡塑制品有限公司被法院查封的资产。

注 2：本集团的子公司铁岭华晨橡塑制品有限公司净值为 979,778.33 元(原值 4,436,461.34 元)的房屋建筑物无法办理权属证书。

注 3：本集团子公司长春中拓模塑科技有限公司净值为 1,177,602.95 元（原值 2,667,305.60 元）的房屋建筑物借款抵押。

注 4：本集团的子公司沈阳金杯汽车部件物流有限公司净值为 14,908,232.74 元(原值 17,705,341.16 元)的房屋建筑物无产权证，目前尚在办理中。

注 5：本集团子公司天津中拓模塑科技有限公司净值为 68,598.17 元（原值 537,000.00 元）的房屋建筑物无产权证。

## (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	备注
房屋建筑物	32,296,956.46	29,516,295.03	211,178.48	2,569,482.95	
机器设备	142,653,636.76	107,735,390.39	33,280,937.82	1,637,308.55	
运输工具	2,851,576.95	2,749,844.54	702.57	101,029.84	
办公设备	1,511,882.54	1,446,049.54	23,040.32	42,792.68	
合计	179,314,052.71	141,447,579.50	33,515,859.19	4,350,614.02	

## (3).通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (4).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
铁岭华晨	979,778.33	无法办理权属证书
部件物流	14,908,232.74	正在办理
天津中拓	68,598.17	无法办理权属证书

## (5).固定资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用**22、在建工程****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	83,046,686.56	46,031,504.75
工程物资	128,382,175.55	109,132,240.59
合计	211,428,862.11	155,163,745.34

其他说明：

适用 不适用**在建工程****(1).在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物相关工程	1,123,595.97	-	1,123,595.97	1,525,488.34		1,525,488.34
机器设备相关工程	81,923,090.59	-	81,923,090.59	44,506,016.41		44,506,016.41
合计	83,046,686.56	-	83,046,686.56	46,031,504.75		46,031,504.75

**(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
NA6IP	-	20,315,882.25	8,094,684.40	4,828,734.37	-	23,581,832.28						自有资金
G78IP	-	7,943,206.10	21,293,595.14	4,279,336.84	-	24,957,464.40						自有资金
合计		28,259,088.3	29,388,	9,108,071.	-	48,539,296.6	/	/			/	/

		5	279.54	21		8				
--	--	---	--------	----	--	---	--	--	--	--

**(3).本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

**(4).在建工程的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**工程物资**

**(1).工程物资情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
G系列	40,361,355.06	-	40,361,355.06	44,215,697.49		44,215,697.49
F系列	2,473,985.09	-	2,473,985.09	17,156,818.35		17,156,818.35
NA系列	60,299,958.12	-	60,299,958.12	44,990,724.75		44,990,724.75
其他	25,246,877.28	-	25,246,877.28	2,769,000.00		2,769,000.00
合计	128,382,175.55	-	128,382,175.55	109,132,240.59		109,132,240.59

**23、生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

适用 不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**24、油气资产**

**(1). 油气资产情况**

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	机器、运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	25,323,302.41	451,000.95	25,774,303.36
2.本期增加金额	6,474,128.98	-	6,474,128.98
(1) 新增租赁	569,907.65	-	569,907.65
(2) 企业合并增加	5,904,221.33	-	5,904,221.33
3.本期减少金额	10,744,952.12	-	10,744,952.12
(1) 处置或报废	10,744,952.12	-	10,744,952.12
4.期末余额	21,052,479.27	451,000.95	21,503,480.22
二、累计折旧			
1.期初余额	12,778,060.94	75,166.84	12,853,227.78
2.本期增加金额	9,355,528.52	225,500.52	9,581,029.04
(1) 计提	5,946,693.40	225,500.52	6,172,193.92
(2) 其他	3,408,835.12	-	3,408,835.12
3.本期减少金额	7,555,985.65	-	7,555,985.65
(1) 处置或报废	7,555,985.65	-	7,555,985.65
4.期末余额	14,577,603.81	300,667.36	14,878,271.17
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) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,474,875.46	150,333.59	6,625,209.05
2.期初账面价值	12,545,241.47	375,834.11	12,921,075.58

## (2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	153,445,528.15	25,038,338.08	99,763,080.00	278,246,946.23
2.本期增加金额	25,394,971.67	5,499,702.99	2,003,347.18	32,898,021.84
(1) 购置	421,420.89	686,312.07	-	1,107,732.96
(2) 企业合并增加	24,973,550.78	4,813,390.92	2,003,347.18	31,790,288.88
(3) 汇率影响	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	178,840,499.82	30,538,041.07	101,766,427.18	311,144,968.07
二、累计摊销				
1.期初余额	35,138,624.01	19,028,322.60	28,750,301.86	82,917,248.47
2.本期增加金额	6,085,357.67	2,657,717.87	18,832,464.59	27,575,540.13
(1) 计提	3,025,828.28	1,825,705.97	17,956,614.99	22,808,149.24
(2) 企业合并增加	3,059,529.39	832,011.90	875,849.60	4,767,390.89
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	41,223,981.68	21,686,040.47	47,582,766.45	110,492,788.60
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	137,616,518.14	8,852,000.60	54,183,660.73	200,652,179.47
2.期初账面价值	118,306,904.14	6,010,015.48	71,012,778.14	195,329,697.76

### (2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

### (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
沈阳实发汽车配件有限公司	1,673,451.40	-	-	1,673,451.40
长春中拓模塑科技有限公司	-	193,269.56	-	193,269.56
合计	1,673,451.40	193,269.56	-	1,866,720.96

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
沈阳实发汽车配件有限公司	22,015.35	1,155.48	-	23,170.83
长春中拓模塑科技有限公司	-	114,754.41	-	114,754.41
合计	22,015.35	115,909.89	-	137,925.24

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	352,330.81	6,550,160.80	256,975.66	237,533.93	6,407,982.02
合计	352,330.81	6,550,160.80	256,975.66	237,533.93	6,407,982.02

## 29、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	71,587,685.55	10,738,152.83	102,102,671.49	15,315,400.74
工资、暂估及预提	1,543,314,804.93	231,497,220.76	1,474,252,159.54	221,137,823.94
折旧、摊销	2,468,831.08	370,324.67	1,599,531.44	239,929.72
预计负债	84,944,009.62	12,741,601.44	82,660,879.16	12,399,131.88
合计	1,702,315,331.18	255,347,299.70	1,660,615,241.63	249,092,286.28

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	103,794,155.74	15,569,123.36	130,627,800.08	19,594,170.01
企业合并	35,923,439.17	1,801,271.25	20,223,745.66	1,651,436.05
合计	139,717,594.91	17,370,394.61	150,851,545.74	21,245,606.06

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,017,307,100.47	780,464,690.66
可抵扣亏损	929,570,311.24	585,943,290.47
合计	1,946,877,411.71	1,366,407,981.13

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025		102,057,253.90	
2026	122,490,019.34	62,570,693.61	
2027	229,633,329.65	203,013,312.43	
2028	326,912,644.42	167,780,779.97	
2029	211,847,826.20	50,521,250.56	
2030	38,686,491.63		
合计	929,570,311.24	585,943,290.47	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,673,408.24	3,673,408.24	冻结、承兑汇票保证金	冻结	5,901,300.90	5,901,300.90	冻结	冻结
应收票据	6,400,000.00	6,400,000.00	质押	应付票据质押				
固定资产	35,742,578.86	2,540,520.70	抵押、查封	法院查封	52,556,072.50	2,316,619.30	查封	法院查封
投资性房地产	4,050,396.96	220,066.61	查封	法院查封	4,050,396.96	234,315.65	查封	法院查封
应收账款	39,803,146.30	38,609,051.91	质押	信用证质押				
合计	89,669,530.36	51,443,047.46	/	/	62,507,770.36	8,452,235.85	/	/

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,962,368.33	
信用借款	3,013,203.53	
合计	6,975,571.86	

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	59,730,481.18	4,765,200.00
合计	59,730,481.18	4,765,200.00

**36、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
商品采购	1,143,917,646.41	984,591,566.59
模具采购	15,198,284.64	
设备采购	4,310,895.38	97,665.00

劳务成本	2,502,739.36	1,390,602.41
其他	1,596,476.49	361,360.05
合计	1,167,526,042.28	986,441,194.05

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	5,145,966.55	长期挂账
金杯（沈阳）汽车有限公司	5,041,333.89	长期挂账
合计	10,187,300.44	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	100,693,523.18	39,800,977.34
递延收益	27,668,378.89	41,502,568.45
合计	128,361,902.07	81,303,545.79

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**39、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	101,341,262.41	384,363,744.80	354,012,645.57	131,692,361.64
二、离职后福利-设定提存计划	13,125,721.99	39,342,861.06	35,381,436.94	17,087,146.11
三、辞退福利	14,704,128.14	16,528,002.75	8,096,620.47	23,135,510.42
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
五、其他	2,096,491.37	-1,128,284.35	492,418.15	475,788.87
合计	131,267,603.91	439,106,324.26	397,983,121.13	172,390,807.04

**(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	94,345,752.16	307,096,293.67	278,049,007.53	123,393,038.30
二、职工福利费	1,790,569.67	21,377,166.73	19,344,750.25	3,822,986.15
三、社会保险费	3,309,089.92	21,748,874.81	21,913,307.27	3,144,657.46
其中：医疗保险费	2,578,611.93	19,543,050.17	19,708,546.46	2,413,115.64
工伤保险费	730,477.99	2,186,956.87	2,185,893.04	731,541.82
生育保险费		18,867.77	18,867.77	-
四、住房公积金	133,795.17	30,321,939.00	30,455,462.17	272.00
五、工会经费和职工教育经费	1,762,055.49	3,819,470.59	4,250,118.35	1,331,407.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	101,341,262.41	384,363,744.80	354,012,645.57	131,692,361.64

**(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	12,727,973.42	37,028,581.95	33,062,396.17	16,694,159.20
2、失业保险费	397,748.57	1,013,729.61	1,018,491.27	392,986.91
3、企业年金缴费		1,300,549.50	1,300,549.50	-
合计	13,125,721.99	39,342,861.06	35,381,436.94	17,087,146.11

其他说明：

适用 不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,561,832.38	1,615,130.10
城市维护建设税	823,001.43	128,718.80
教育费附加	589,944.79	90,513.42
房产税	583,936.09	412,523.79
土地使用税	581,278.95	336,269.32
印花税	1,285,368.67	544,921.13
企业所得税	11,276,553.48	22,015,181.76
个人所得税	1,230,754.42	844,779.86
文化事业建设费	2,482.12	6,883.02
合计	27,935,152.33	25,994,921.20

**41、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,357,459.11	104,357,459.11
其他应付款	508,194,133.96	516,745,655.24
合计	512,551,593.07	621,103,114.35

其他说明：

□适用 √不适用

**(2). 应付利息**

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

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
普通股股利	4,357,459.11	104,357,459.11
合计	4,357,459.11	104,357,459.11

**(4). 其他应付款**

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
企业间往来款	186,407,771.44	181,840,626.31
预提费用	299,460,570.40	315,900,488.26
模具费用	8,739,501.35	10,268,512.55
保证金、备用金、押金	8,647,165.84	7,890,162.67
其他	4,939,124.93	845,865.45
合计	508,194,133.96	516,745,655.24

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、 持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、 1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	8,355,133.02	6,751,975.62
合计	8,355,133.02	6,751,975.62

**44、 其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	791,523.26	146,673.17
未终止确认的应收票据	371,916.85	
合计	1,163,440.11	146,673.17

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	9,199,159.81	11,198,075.89
减：一年内到期的租赁负债	8,355,133.02	6,751,975.62

合计	844,026.79	4,446,100.27
----	------------	--------------

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

##### (1).按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

##### (1).按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	84,944,009.62	82,660,879.16	
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	15,457,407.88		
合计	100,401,417.50	82,660,879.16	/

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	47,767,383.49	-	6,823,911.89	40,943,471.60	
超长期国债		3,900,000.00	-	3,900,000.00	
合计	47,767,383.49	3,900,000.00	6,823,911.89	44,843,471.60	/

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：政府补助系本集团子公司金杯延锋汽车内饰系统有限公司于 2013 年 6 月 29 日与沈阳市东陵区(浑南新区)房屋征收服务中心签订征收补偿协议书。协议内容规定房屋征收服务中心支付金杯延锋人民币 131,824,013.00 元作为征收补偿款。金杯延锋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其他收益。

注 2：本年新增本集团子公司长春中拓模塑科技有限公司超长期国债。

## 52、其他非流动负债

□适用 √不适用

## 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,311,200,558.00				-6,642,000.00	-6,642,000.00	1,304,558,558.00

注：本期其他变动系公司于 2024 年 12 月 26 日首次实施股份回购，并于 2024 年 12 月 27 日披露首次回购股份情况。2025 年 2 月 6 日，公司完成回购股份注销，本次实际回购注销股份 6,642,000 股，回购注销金额 50,445,054.00 元(不含印花税、交易佣金等交易费用)。加上交易费用，股票回购合计支出 50,470,801.15 元，涉及资本公积减少金额 43,828,801.15 元。

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,069,607,501.41		1,016,053,191.13	53,554,310.28
其他资本公积	547,467,317.53		-	547,467,317.53
合计	1,617,074,818.94		1,016,053,191.13	601,021,627.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：资本溢价(股本溢价)本期减少系：1) 由于公司股份回购，涉及资本公积减少金额 43,828,801.15 元，原因详见本节“七、53：注”。2) 2025 年 12 月公司召开第十届董事会第三十一次会议及 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于使用公积金弥补亏损的议案》，公司使

用盈余公积和资本公积弥补母公司截至 2024 年 12 月 31 日的累计亏损，其中使用盈余公积 413,706,454.56 元，使用资本公积 972,224.389.98 元，合计 1,385,930,844.54 元，以期末未分配利润负数弥补至零为限。

## 56、库存股

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
股票回购	50,470,801.15		50,470,801.15	
合计	50,470,801.15		50,470,801.15	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
本期减少原因详见本节“七、53”。

### 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-16,083,843.36	12,890,634.74				12,890,634.74		-3,193,208.62	
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	-16,371,739.16	13,178,530.54				13,178,530.54		-3,193,208.62	
企业自身信用风险公允价值变动									
动迁补偿余额									
其他	287,895.80	-287,895.80				-287,895.80			
二、将重分类进损益的其他综合收益									
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计	-16,083,843.36	12,890,634.74				12,890,634.74		-3,193,208.62	

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	413,706,454.56	11,329,168.47	413,706,454.56	11,329,168.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	413,706,454.56	11,329,168.47	413,706,454.56	11,329,168.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2025年12月公司召开第十届董事会第三十一次会议及2025年第三次临时股东会，审议通过了《关于使用公积金弥补亏损的议案》，公司使用盈余公积和资本公积弥补母公司截至2024年12月31日的累计亏损，其中使用盈余公积413,706,454.56元，使用资本公积972,224,389.98元，合计1,385,930,844.54元，以期未未分配利润负数弥补至零为限。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

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	-1,880,821,185.21	-2,279,648,432.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,880,821,185.21	-2,279,648,432.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	234,963,347.05	381,875,602.36
盈余公积弥补亏损转入	413,706,454.56	
资本公积弥补亏损转入	972,224,389.98	
减：提取法定盈余公积	11,329,168.47	
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		
其他		16,951,644.53
期末未分配利润	-271,256,162.09	-1,880,821,185.21

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,354,823,731.98	3,680,955,918.01	4,021,931,120.62	3,355,338,582.86

其他业务	200,659,051.15	132,762,315.74	344,243,806.22	263,148,126.90
合计	4,555,482,783.13	3,813,718,233.75	4,366,174,926.84	3,618,486,709.76

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	经营-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：零部件	3,835,362,397.06	3,172,346,761.83	3,835,362,397.06	3,172,346,761.83
贸易类	394,125,737.07	374,307,698.71	394,125,737.07	374,307,698.71
其他服务	325,994,649.00	267,063,773.21	325,994,649.00	267,063,773.21
按经营地区分类				
其中：东北	4,458,617,223.49	3,752,947,924.43	4,458,617,223.49	3,752,947,924.43
其他地区	96,865,559.64	60,770,309.32	96,865,559.64	60,770,309.32
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点确认收入	4,515,835,072.50	3,793,075,290.48	4,515,835,072.50	3,793,075,290.48
某一时段确认收入	39,647,710.63	20,642,943.27	39,647,710.63	20,642,943.27
按合同期限分类				
其中：长期合同	3,980,990.94	1,048,256.54	3,980,990.94	1,048,256.54
短期合同	4,551,501,792.19	3,812,669,977.21	4,551,501,792.19	3,812,669,977.21
合计	4,555,482,783.13	3,813,718,233.75	4,555,482,783.13	3,813,718,233.75

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	产品交付客户并经客户验收确认	收到发票后 45 天至 90 天，客户申请并经公司同意，可以延长信用期至 180 天	零部件产品和贸易类商品	是	/	产品质量保证
其他服务	提供服务的时间内按照履约进度确认	租赁服务通常需要预付价款，其余款项通常在结算时点后 30 天内	服务	是	/	/
合计	/	/	/	/	/	/

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,893,327.82	7,908,828.38
教育费附加	5,651,080.76	5,645,496.82
房产税	4,885,048.27	4,982,212.80
土地使用税	3,740,513.08	3,558,823.65
车船使用税	5,625.12	5,810.40
印花税	2,726,046.07	2,463,535.33
其他	37,073.30	23,217.54
合计	24,938,714.42	24,587,924.92

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,734,766.96	9,336,091.23
检修费用	140,322.12	46,438.91
公共关系费	129,628.92	235,779.25
办公费	265,455.70	215,200.41
差旅及通勤费	128,223.08	209,656.70
广告费	312,506.06	211,664.07
运输仓储费	803,962.15	325,442.18
折旧及摊销	765,638.48	321,920.05
业务宣传费	182,708.35	7,534.90
保险费	80,318.51	117,226.04
后勤服务费	1,479,193.70	374,855.14
其他	82,455.74	651,846.25
合计	14,105,179.77	12,053,655.13

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	119,601,761.31	87,781,424.31
检修费用	643,986.09	1,330,166.90
公用设施费	942,825.18	806,328.15
后勤服务费	5,591,923.56	6,497,601.53
专业服务费	9,739,511.44	45,870,836.21
公共关系费	2,561,524.52	3,381,035.37
办公费	7,700,279.89	5,905,916.68
差旅及通勤费	2,274,247.19	1,546,993.09

公务用车费	893,677.86	818,487.89
董事会费	300,000.00	1,169,787.87
咨询费	7,213,630.09	4,301,133.22
系统维护费	6,301,615.22	7,532,013.52
劳动保护费	90,886.62	482,652.97
资产使用费	2,361,437.23	4,823,134.92
折旧及摊销	9,561,318.45	13,010,196.76
流动资产盘盈（亏）	19,942.22	57,062.74
其他	3,160,318.53	366,635.94
合计	178,958,885.40	185,681,408.07

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,023,843.31	44,584,557.27
材料费	18,631,985.86	27,705,458.02
燃料及动力费	510,387.85	1,134,779.11
折旧及摊销费	4,622,538.93	6,752,020.26
差旅及通勤费	683,000.47	369,284.01
新产品设计费	-	1,924,888.52
中间试验费	2,230,541.08	2,851,760.54
委托研发费	136,618,993.37	108,499,582.07
其他	726,732.35	193,991.18
合计	202,048,023.22	194,016,320.98

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	-15,371,077.09	-7,123,815.61
汇兑净损失	2,595,032.91	4,707,443.74
银行手续费	561,532.40	594,606.69
其他		
合计	-12,214,511.78	-1,821,765.18

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
智能升级示范补助		1,259,868.49
政府搬迁补助	12,611,201.89	6,823,911.89
岗位补贴收入	-	1,500.00
绿色工厂奖励	-	50,000.00
奖励资金	240,000.00	500,000.00
省全面开放资金补贴	232,957.00	150,915.00
增值税加计抵扣	18,862,789.63	18,463,172.00

残疾人收退税	491,840.00	
数字化转型资金补贴	718,900.00	
其他	462,811.51	329,316.31
合计	33,620,500.03	27,578,683.69

**68、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	27,395,320.80	83,323,232.97
处置长期股权投资产生的投资收益	9,000.00	23,268,455.43
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,811,520.00	6,036,551.48
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	29,215,840.80	112,628,239.87

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	21,320,419.37	24,305,715.31
其他应收款坏账损失	-212,654.57	4,617,599.00
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合同资产减值损失		
合计	21,107,764.80	28,923,314.31

## 72、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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,173,530.36	-6,591,974.80
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-180,792.02	-5,089,490.13
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-115,909.89	-22,015.35
十二、其他		
合计	876,828.45	-11,703,480.28

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	3,172,559.00	548,258.94
使用权资产处置利得	-569,355.21	517,874.80
合计	2,603,203.79	1,066,133.74

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔款及罚款收入	189,877.07	1,367,492.84	189,877.07
非流动资产毁损报废利得	1,036,863.51	513,654.85	1,036,863.51
核销应付款项	1,907,824.93	5,121,202.23	1,907,824.93
补偿款	45,761,938.33	64,406,119.43	45,761,938.33
其他	1,724,900.66	5,089,315.46	1,724,900.66
合计	50,621,404.50	76,497,784.81	50,621,404.50

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,509.40		17,509.40
其中：固定资产处置损失	17,509.40		17,509.40
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
对外担保			
滞纳金	3,563,564.81		3,563,564.81
其他	56,362.59	81,910.96	56,362.59
合计	3,637,436.80	81,910.96	3,637,436.80

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	79,105,021.25	97,206,330.59
递延所得税费用	-10,384,946.01	-55,143,152.08
合计	68,720,075.24	42,063,178.51

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	468,336,363.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	117,084,090.98
子公司适用不同税率的影响	-37,424,734.96
调整以前期间所得税的影响	1,577,285.24
非应税收入的影响	-452,880.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,784,828.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,762,356.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,031,903.33
税法规定的额外可扣除项目	-14,249,804.00
所得税费用	68,720,075.24

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**78、现金流量表项目****(1).与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	23,154,144.67	31,866,880.07
政府补助	29,183,581.51	20,754,771.80
营业外收入	49,584,540.99	70,862,927.73
利息收入	15,677,114.71	24,773,038.06
合计	117,599,381.88	148,257,617.66

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	25,244,166.13	14,985,121.05
费用支出	230,494,066.91	153,901,907.05
营业外支出	3,619,927.40	81,910.96
其他	154,164.25	148,312.56
合计	259,512,324.69	169,117,251.62

**(2).与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司		316,062.49
定期存单	80,000,000.00	-
合计	80,000,000.00	316,062.49

**(3).与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	4,765,200.00	2,241,648.85
合计	4,765,200.00	2,241,648.85

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		6,417,284.44
租赁负债付款	569,907.65	6,848,418.47
回购股票	-	50,470,801.15
合计	569,907.65	63,736,504.06

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

**(4).以净额列报现金流量的说明**

□适用 √不适用

**(5).不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

□适用 √不适用

**79、现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	399,616,288.68	526,016,259.83
加：资产减值准备	-876,828.45	11,703,480.28
信用减值损失	-21,107,764.80	-28,923,314.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,392,547.58	101,947,535.29
使用权资产摊销	6,172,193.92	7,116,674.49
无形资产摊销	22,808,149.24	17,347,322.59
长期待摊费用摊销	256,975.66	174,106.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,603,203.79	-1,066,133.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,019,354.11	-513,654.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	306,037.62	17,649,222.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,215,840.80	-112,628,239.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,138,062.32	-57,356,968.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,803,209.61	2,235,832.14

存货的减少（增加以“-”号填列）	45,151,340.01	-130,189,013.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-279,315,293.90	359,161,707.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	292,450,659.22	-131,589,143.12
经营活动产生的现金流量净额	521,074,634.15	581,085,673.10
<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		
当期增加的使用权资产	6,474,128.98	10,008,640.43
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,593,511,995.87	1,476,561,032.54
减：现金的期初余额	1,476,561,032.54	1,538,241,966.84
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	116,950,963.33	-61,680,934.30

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币  
金额

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	89,583,333.33
其中：长春中拓模塑科技有限公司	89,583,333.33
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	43,290,096.21
其中：长春中拓模塑科技有限公司	43,290,096.21
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	46,293,237.12

**(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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,593,511,995.87	1,476,561,032.54
其中：库存现金	34,810.68	38,808.18
可随时用于支付的银行存款	1,593,477,185.19	1,476,522,224.36
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	1,593,511,995.87	1,476,561,032.54
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		

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
承兑汇票保证金	2,383,143.09	4,765,200.00	不可随时用于支付
冻结资金	1,290,265.15	1,136,100.90	不可随时用于支付
定期存单	80,000,000.00		
合计	83,673,408.24	5,901,300.90	/

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	95,640.16	7.03	672,235.56
欧元	27,594.51	8.24	227,253.72
应收账款	-	-	
其中：美元	8,818.92	7.03	61,986.42
欧元	208,764.08	8.24	1,719,270.01
应付账款	-	-	
其中：美元	810,111.71	7.03	5,694,113.19
欧元	912,662.16	8.24	7,516,200.48
其他应付款	-	-	
其中：美元	5,079.20	7.03	35,700.68
欧元	412,818.08	8.24	3,399,750.30

**(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

**82、租赁****(1). 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,323,503.56

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额10,171,922.03(单位：元 币种：人民币)

## (2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变
		租赁付款额相关的收入
沈阳艾饰科瑞汽车零部件有限公司	1,281,825.48	
沈阳仕天材料科技有限公司	1,644,506.42	
沈阳永成双海汽车部件有限公司	1,310,785.93	
沈阳李尔金杯汽车系统有限公司	3,356,599.91	
其他	3,465,020.73	
合计	11,058,738.47	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,785,674.40	4,114,336.00
第二年	4,969,231.20	4,215,254.40
第三年	5,025,842.40	3,600,751.20
第四年	5,710,896.00	4,089,504.00
第五年	5,909,976.00	4,231,296.00
五年后未折现租赁收款额总额	2,177,856.00	6,552,672.00

## (3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

**83、数据资源**

适用 不适用

**84、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**1、按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,023,843.31	44,584,557.27
材料费	18,631,985.86	27,705,458.02
燃料及动力费	510,387.85	1,134,779.11
折旧及摊销费	4,622,538.93	6,752,020.26
差旅及通勤费	683,000.47	369,284.01
新产品设计费	-	1,924,888.52
中间试验费	2,230,541.08	2,851,760.54
委托研发费	136,618,993.37	108,499,582.07
其他	726,732.35	193,991.18
合计	202,048,023.22	194,016,320.98
其中：费用化研发支出	202,048,023.22	194,016,320.98
资本化研发支出		

**2、符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

**3、重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
长春中拓模塑科技有限公司	2025年12月	158,383,333.33	52	控股合并	2025年12月1日	实质性控制	33,749,003.34	939,401.24	2,716,068.41

**(2). 合并成本及商誉**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	长春中拓模塑科技有限公司
--现金	158,383,333.33
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	158,383,333.33
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	158,190,063.77
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	193,269.56

合并成本公允价值的确定方法：

√适用 □不适用

评估。

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

□适用 √不适用

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	长春中拓模塑科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	45,673,239.30	45,673,239.30
应收款项	148,098,052.64	148,098,052.64
存货	79,758,825.12	76,063,170.67
其他流动资产	7,966,856.72	7,966,856.72
固定资产	144,865,478.76	143,307,005.71

在建工程	25,138,182.01	25,138,182.01
使用权资产	2,495,386.21	2,495,386.21
无形资产	27,022,897.99	29,535,993.38
长期待摊费用	5,639,809.96	5,639,809.96
递延所得税资产	116,951.10	116,951.10
负债：		
借款	14,566,512.48	14,566,512.48
应付款项	163,979,772.53	253,563,105.86
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债	754,516.57	382,844.33
净资产	304,474,878.23	212,522,185.03
减：少数股东权益	263,217.14	263,217.14
取得的净资产	304,211,661.09	212,258,967.89

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：  
评估。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：  
无。

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易  
适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

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**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项  
适用 不适用

其他说明：  
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

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	沈阳	6,558.6684	沈阳	汽配产销	50.00	-	新设
沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司	沈阳	2,000 万美元	沈阳	汽车部件	51.00	-	新设
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	沈阳	10,000.00	沈阳	实业投资	95.00	5.00	收购
铁岭华晨橡塑制品有限公司	铁岭	7,404.00	铁岭	汽配产销	-	95.00	收购
金杯产业开发总公司	沈阳	1,200.00	沈阳	金属材料	100.00	-	新设
辽宁汽车机电经贸有限公司	沈阳	400.00	沈阳	汽车配件	-	100.00	新设
金杯汽车物资总公司	沈阳	6,909.00	沈阳	汽车物资	100.00	-	新设
沈阳金杯汽车物资贸易公司	沈阳	95.00	沈阳	汽车、配件	-	100.00	新设
锦州华金汽车销售服务有限公司	锦州	612.24	锦州	汽车部件	-	51.00	新设
沈阳金祥汽车销售有限公司	沈阳	400.00	沈阳	汽车物资	-	51.00	新设
营口金祥汽车销售服务有限公司	营口	300.00	营口	汽车、配件	-	51.00	新设
沈阳金杯汽车部件物流有限公司	沈阳	5,000.00	沈阳	物业管理	90.00	10.00	新设
沈阳实发汽车配件有限公司	沈阳	3,163.00	沈阳	汽车部件	-	51.00	控股合并
长春中拓模塑科技有限公司	长春	8,500.00	长春	汽车部件	52.00	-	控股合并
长春中拓智能科技有限公司	长春	1,000.00	长春	汽车部件	-	52.00	控股合并
成都中拓模塑科技有限公司	成都	1,500.00	成都	汽车部件	-	52.00	控股合并
天津中拓模塑科技有限公司	天津	1,000.00	天津	塑料零件	-	52.00	控股合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

根据公司章程约定，沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司董事会由九名成员组成，本集团派出五名成员，拥有半数以上表决权，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：亿元 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
沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司	7.26	2.36	9.62	6.61	0.10	6.71	5.50	2.50	8.00	5.13	0.11	5.24
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	9.53	5.54	15.07	10.36	1.06	11.42	8.86	5.84	14.70	12.13	1.12	13.25

子公司名称	本期发生额	上期发生额
	营业收入	营业收入
沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司	18.61	17.73
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	21.20	22.76

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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	

施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	沈阳	沈阳	汽配产销	50.00		权益法
沈阳李尔金杯汽车系统有限公司	沈阳	沈阳	汽配产销	49.00		权益法

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	126,084,437.18	105,045,053.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	42,078,766.43	29,928,896.35
综合收益总额	42,078,766.43	29,928,896.35
联营企业：		
投资账面价值合计	282,299,101.05	307,734,022.39

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	41,245,830.98	51,039,958.33
综合收益总额	41,245,830.98	51,039,958.33

## 十一、 政府补助

### 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	47,767,383.49	3,900,000.00	-	6,823,911.89	-	44,843,471.60	与资产相关
合计	47,767,383.49	3,900,000.00	-	6,823,911.89	-	44,843,471.60	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	分项	本期发生额	上期发生额
与收益相关	智能升级示范补助	-	1,259,868.49
与资产相关	政府搬迁补助	12,611,201.89	6,823,911.89
与收益相关	岗位补贴收入	-	1,500.00
与收益相关	绿色工厂奖励	-	50,000.00
与收益相关	奖励资金	240,000.00	500,000.00
与收益相关	数字化转型资金补贴	718,900.00	-
与收益相关	省全面开放资金补贴	232,957.00	150,915.00
与收益相关	增值税加计抵扣	18,862,789.63	18,463,172.00
与收益相关	残疾人收退税	491,840.00	-
与收益相关	其他	462,811.51	329,316.31
合计		33,620,500.03	27,578,683.69

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见第八节、七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的

各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

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

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

##### ① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元与欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元与欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见第八节、七、81 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 1%	49,955.92		12,988.61	
人民币对欧元汇率升值 1%	89,694.27		45,352.26	
人民币对美元汇率贬值 1%	-49,955.92		-12,988.61	
人民币对欧元汇率贬值 1%	-89,694.27		-45,352.26	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

##### ② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，以人民币计价的固定利率合同，金额为 6,975,571.86 元（上期末：0.00 元）。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对应收账款余额进行实施监控，以确保本集团不至面临重大坏账风险。本集团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。本集团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) 流动性风险

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

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

## 2、套期

### (1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、 金融资产转移**

**(1). 转移方式分类**

适用 不适用

**(2). 因转移而终止确认的金融资产**

适用 不适用

**(3). 继续涉入的转移金融资产**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**十三、 公允价值的披露**

**1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			113,906,791.38	113,906,791.38
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			113,906,791.38	113,906,791.38
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价以在活跃市场上报价为依据确定公允价值。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

持续第三层次公允价值计量项目，以经审计的净资产作为该资产的公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	沈阳	投资经营	50,000.00	18.62	18.62

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，注册地址为沈阳高新区浑南产业区世纪路1号，统一社会信用代码912101124106247134。本企业最终控制方是沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本集团子公司的情况详见第八节、十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

(1) 本集团重要的合营或联营企业详见第八节、十、3。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
沈阳金杯中华汽车投资有限公司	金杯合营企业
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	金杯合营企业
沈阳仕天材料科技有限公司	金杯联营企业
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	金杯联营企业

其他说明：

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华晨汽车集团控股有限公司	同一控制人控制
金杯（沈阳）汽车有限公司	同一控制人控制
华晨宝马汽车有限公司	间接控股股东关键管理人员担任董事的公司
沈阳华晨汽车装备有限公司	同一控制人控制
沈阳华晨专用车有限公司	同一控制人控制
沈汽华制（沈阳）汽车产业服务有限公司	同一控制人控制
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	同一控制人控制
沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	同一控制人控制
沈阳华晨金东实业发展有限公司	同一控制人控制
沈阳华晨动力机械有限公司	同一控制人控制
华晨国际汽贸（大连）有限公司	同一控制人控制
沈阳金杯房屋开发有限公司	同一控制人控制
华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司	同一控制人控制
沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	同一控制人控制
金杯全球物流（沈阳）有限公司	金杯合营企业
沈阳云智汽车设计有限公司	金杯子公司参股股东
沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	金杯参股企业
沈阳市中瑞机械有限责任公司及子公司	金杯子公司参股股东
北京中拓机械集团有限责任公司	金杯子公司参股股东
北京中拓模塑科技有限公司	金杯子公司参股股东
延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	金杯子公司参股股东
李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	金杯子公司参股股东

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	购买商品/接受劳务	903,927,281.12	1,280,000,000	否	798,891,903.36
延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	购买商品/接受劳务	465,897,182.96	1,000,000,000	否	735,533,047.47

沈阳华晨专用车有限公司	购买商品	28,455,543.21	100,000,000	否	-
金杯（沈阳）汽车有限公司	购买商品/ 接受劳务	12,236,062.26	120,000,000	否	1,418,584.03
沈阳市中瑞机械有限责任公司及子公司	购买商品/ 接受劳务	10,117,109.90	11,500,000	否	3,312,580.47
沈阳仕天材料科技有限公司	购买商品/ 接受劳务	1,010,021.46	3,000,000	否	152,000.00
沈阳云智汽车设计有限公司	购买商品/ 接受劳务	736,728.00	1,000,000	否	-
北京中拓机械集团有限责任公司	购买商品	327,337.67			-
沈阳华晨汽车装备有限公司	购买商品	44,796.08			-
北京中拓模塑科技有限公司	购买商品	62,981.96			-
华晨宝马汽车有限公司	接受劳务	74,835.81			
华晨汽车集团控股有限公司	接受劳务	-			2,068,183.81
合计		1,422,889,880.43	2,515,500,000	否	1,541,376,299.14

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华晨宝马汽车有限公司	销售商品	3,816,405,159.05	3,894,436,058.52
李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	销售商品	51,886,345.91	61,646,949.85
延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	销售商品	92,702,833.23	61,160,905.50
沈阳华晨专用车有限公司	提供劳务	8,689,206.92	-
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	销售商品	6,253,232.97	4,317,922.80
金杯（沈阳）汽车有限公司	提供劳务	1,376,988.37	-
沈阳仕天材料科技有限公司	提供劳务	733,745.13	557,882.63
沈阳市中瑞机械有限责任公司及子公司	销售商品	64,548.93	49,221.07
沈汽华制（沈阳）汽车产业服务有限公司	提供劳务	21,397.14	-
合计		3,978,133,457.65	4,022,168,940.37

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	房屋	3,356,599.91	2,862,455.32
沈阳仕天材料科技有限公司	房屋	1,644,506.42	1,586,422.02
沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	房屋	176,146.80	176,146.80
华晨汽车集团控股有限公司	房屋	864,220.18	864,220.18
合计		6,041,473.31	5,489,244.32

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中拓机械集团有限责任公司	90,000,000.00	2025年5月1日	2030年12月31日	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	316.29	499.89

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华晨宝马汽车有限公司	151,235,413.67	302,470.83	121,322,849.03	242,645.70
应收账款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	75,673,375.66	2,297,093.01	22,292,270.45	1,140,950.77
应收账款	李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	54,304,975.48	1,629,149.27	57,259,481.28	2,862,974.07
应收账款	施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	12,868,855.08	386,065.65	397,977.19	19,898.86
应收账款	金杯（沈阳）汽车有限公司	1,112,746.57	33,382.40	-	-
应收账款	沈阳仕天材料科技有限公司	815,704.13	24,471.12	957,250.20	47,862.51
应收账款	沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	515,930.66	515,930.66	515,930.66	515,930.66
应收账款	沈阳市中瑞机械有限责任公司及子公司	339,870.10	10,196.10	319,169.81	15,958.49
应收账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	1,155.50	1,155.50	1,155.50	1,039.95
应收账款	沈阳华晨动力机械有限公司	-	-	405.99	405.99
应收账款	华晨汽车集团控股有限公司	-	-	35,586,378.03	35,586,378.03
应收账款	华晨国际汽贸（大连）有限公司	-	-	2,441,298.92	2,441,298.92
其他应收款	沈阳华晨金东实业发展有限公司	761,473.39	761,473.39	761,473.39	761,473.39
其他应收款	金杯（沈阳）汽车有限公司	70,000.00	2,100.00	557,885.89	557,885.89
其他应收款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	225,346.16	6,760.38	-	-
其他应收款	华晨汽车集团控股有限公司	-	-	18,525.97	18,525.97
应收股利	施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司			33,000,000.00	
预付款项	金杯（沈阳）汽车有限公司	326,200.00	-		
预付款项	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	163,909.56	-		
预付款项	李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	2,971.22		63,350.05	

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	274,883,525.22	217,889,894.44
应付账款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	187,921,030.88	144,851,964.21
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	金杯（沈阳）汽车有限公司	5,041,333.89	5,041,333.89
应付账款	沈阳市中瑞机械有限责任公司及子公司	2,160,887.32	1,391,513.28
应付账款	沈阳仕天材料科技有限公司	301,130.65	250,400.00
应付账款	华晨汽车集团控股有限公司	89,559.55	89,559.55
应付账款	沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	45,981.21	45,981.21
应付账款	北京中拓模塑科技有限公司	5,589.60	-
应付账款	沈阳华晨金东实业发展有限公司	2,711.55	2,711.55
应付账款	施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	-	5,000,000.00
其他应付款	金杯（沈阳）汽车有限公司	72,602,249.03	72,602,249.03
其他应付款	李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	17,529,834.91	11,531,152.16
其他应付款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	1,231,585.16	265,567,321.98
其他应付款	沈阳仕天材料科技有限公司	240,000.00	240,000.00
其他应付款	沈阳金杯房屋开发有限公司	65,400.10	65,400.10
其他应付款	沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	20,000.00	20,000.00
应付股利	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司		100,000,000.00
合同负债	华晨宝马汽车有限公司	107,369,179.10	78,616,093.45
合同负债	沈阳华晨专用车有限公司	12,229.74	29.74
其他流动负债	沈阳华晨专用车有限公司	3.87	3.87

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具****(1). 明细情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 沈阳百达机械制造有限公司起诉铁岭华晨橡塑制品有限公司申请重整案件:

2024年7月,沈阳百达机械制造有限公司因买卖合同纠纷对铁岭华晨橡塑制品有限公司向铁岭市中级人民法院提起诉讼,要求偿还欠款10.4万元,并对铁岭华晨橡塑制品有限公司申请重整,目前起诉方已撤诉。

2) 西安华油兴科技技术开发有限公司诉金杯汽车股份有限公司股权转让合同纠纷案件:

2024年5月,西安华油兴科技技术开发有限公司因股权转让纠纷对本集团向陕西省泾阳县人民法院提起诉讼,要求解除与本集团签订的股权转让合同书并返还股权转让款,该案件已于2025年5月经陕西省咸阳市中级人民法院二审民事判决,驳回西安华油兴科技技术开发有限公司诉讼请求。

上述诉讼对公司无重大影响。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

## 十七、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	30,004,846.84
经审议批准宣告发放的利润或股利	30,004,846.84

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2025年10月16日首次公告，本集团拟将子公司沈阳金晨汽车技术开发有限公司持有的铁岭华晨橡塑制品有限公司95%股权，通过公开挂牌方式转让；截至报告出具日，该事项尚在进行中。

2026年4月3日，本集团新增一家合并报表企业，本集团对外投资的金智变量机器人科技（沈阳）有限公司完成工商登记，该子公司注册资本为1,500万元，本集团持股比例为60%，主要业务为技术服务、技术推广及智能机器人销售等。

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

### 2、 重要债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		133,000,000.00
其他应收款	665,269,760.27	617,674,098.26
合计	665,269,760.27	750,674,098.26

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5).坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6).本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1).应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合并内子公司		100,000,000.00
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司		33,000,000.00
合计		133,000,000.00

**(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3).按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

#### (4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5).坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

#### (6).本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1).按账龄披露

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	80,000,000.00	384,715,528.61
1年以内小计	80,000,000.00	384,715,528.61
1至2年	353,115,528.61	56,259,285.53
2至3年	56,259,285.53	28,686,379.22
3年以上		
3至4年	27,936,379.22	13,400,118.09
4至5年	13,400,118.09	8,088,346.00
5年以上	364,762,889.63	356,674,543.63

小计	895,474,201.08	847,824,201.08
减：坏账准备	230,204,440.81	230,150,102.82
合计	665,269,760.27	617,674,098.26

**(2).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	895,474,201.08	847,824,201.08
小计	895,474,201.08	847,824,201.08
减：坏账准备	230,204,440.81	230,150,102.82
合计	665,269,760.27	617,674,098.26

**(3).坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	7,328,854.26		222,821,248.56	230,150,102.82
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	54,337.99	-	-	54,337.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	7,383,192.25	-	222,821,248.56	230,204,440.81

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4).坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	230,150,102.82	54,337.99	-	-	-	230,204,440.81
合计	230,150,102.82	54,337.99	-	-	-	230,204,440.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

**(5).本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
适用 不适用

其他应收款核销说明：  
适用 不适用

**(6).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	期末余额	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	款项的 性质	账龄	坏账准备 期末余额
金杯汽车物资总公司	283,044,410.49	31.61	往来款	1-2 年	-
沈阳金杯汽车部件物流有限公司	137,221,159.68	15.32	往来款	1-5 年	-
辽宁汽车机电经贸有限公司	121,335,820.71	13.55	往来款	1-4 年	-
沈阳金杯贸易总公司	89,655,852.91	10.01	往来款	5 年以上	89,655,852.91
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	70,071,118.12	7.83	往来款	1-2 年	-
合计	701,328,361.91	78.32	/	/	89,655,852.91

**(7).因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	503,568,861.20	88,806,905.93	414,761,955.27	345,185,527.87	88,806,905.93	256,378,621.94
对联营、合营企业投资	408,383,538.20	-	408,383,538.20	412,838,268.89		412,838,268.89
合计	911,952,399.40	88,806,905.93	823,145,493.47	758,023,796.76	88,806,905.93	669,216,890.83

#### (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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	106,804,279.94						106,804,279.94	-
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限	32,793,342.00						32,793,342.00	-
沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司	71,781,000.00						71,781,000.00	-
沈阳金杯产业开发总公司		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
沈阳金杯汽车部件物流有限公司	45,000,000.00						45,000,000.00	-
长春中拓模塑科技有限公司			158,383,333.33				158,383,333.33	-
合计	256,378,621.94	88,806,905.93	158,383,333.33				414,761,955.27	88,806,905.93

(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（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	11,753,422.96	-	-	1,416,530.20							13,169,953.16	
金杯全球物流（沈阳）有限公司	81,642,092.28	-		2,737,216.08							84,379,308.36	
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	11,649,538.69	-	-	16,885,636.94							28,535,175.63	
小计	105,045,053.93			21,039,383.22							126,084,437.15	
二、联营企业												
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	28,636,005.60	-	-	2,671,935.94			1,750,051.49	-	-		29,557,890.06	
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	15,710,824.04	-	-	-1,258,303.78			5,600,000.00	-	-		8,852,520.26	
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	22,433,181.50	-	-	-6,685,546.16			-	-	-		15,747,635.34	
沈阳李尔金杯汽车系统有限公司	227,705,734.15	-	-	13,787,314.26			24,500,000.00	-	-		216,993,048.41	
沈阳仕天材料科技有限公司	13,307,469.66	-	-	-2,159,462.68			-	-	-		11,148,006.98	
小计	307,793,214.95			6,355,937.58			31,850,051.49	-	-		282,299,101.05	
合计	412,838,268.89			27,395,320.80			31,850,051.49	-	-		408,383,538.20	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	19,149,127.36	818,492.00	20,366,558.33	844,043.00
合计	19,149,127.36	818,492.00	20,366,558.33	844,043.00

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	27,395,320.80	80,703,458.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,811,520.00	6,036,551.48
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

债务重组收益		
子公司分红取得的投资收益	45,819,221.31	266,178,777.42
合计	75,026,062.11	352,918,787.17

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,622,557.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	33,620,500.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,218,457.56	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	45,964,613.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	6,649,099.88	
少数股东权益影响额（税后）	14,570,804.02	
合计	85,206,225.18	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.98	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.19	0.11	0.11

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：冯圣良

董事会批准报送日期：2026年4月9日

## 修订信息

适用 不适用