

公司代码：600609

公司简称：金杯汽车

金杯汽车股份有限公司 2024 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人许晓敏、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）薛党育声明：保证半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

本期不进行利润分配和资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

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。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、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其他披露事项中可能面对的风险。

十一、其他

适用 不适用

公司尚未聘任 2024 年度财务和内部控制审计机构，公司将根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，完成 2024 年度会计师事务所的选聘。

目录

第一节	释义.....	4
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.....	8
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

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半年报全文及摘要。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
沈阳汽车	指	沈阳汽车有限公司
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、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
李尔金杯	指	沈阳李尔金杯汽车系统有限公司
上海敏孚	指	上海敏孚汽车饰件有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元，中国法定流通货币单位
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30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	SHENYANG JINBEI AUTOMOTIVE COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	SJA
公司的法定代表人	许晓敏

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	杨秀丽
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@syjbauto.com.cn	stock@syjbauto.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	沈阳市沈河区万柳塘路38号
公司注册地址的历史变更情况	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@syjbauto.com.cn
报告期内变更情况查询索引	临2024-034号公告

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,251,033,742.71	2,712,963,983.47	-17.03
归属于上市公司股东的净利润	198,181,218.90	120,279,163.90	64.77

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	110,390,463.31	116,577,760.66	-5.31
经营活动产生的现金流量净额	499,371,250.04	252,887,945.30	97.47
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,256,344,977.99	1,058,163,759.09	18.73
总资产	4,171,534,912.38	4,022,981,036.53	3.69

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同 期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.15	0.09	67.94
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.09	67.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.08	0.09	-11.11
加权平均净资产收益率(%)	17.13	12.12	增加5.01个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.54	11.74	减少2.2个百分点

公司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

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	24,304,980.77	
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	15,531,618.38	主要为子公司土地补偿款 341 万元、增值税加计扣除 1,068 万元等
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	29,158,806.74	
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	41,185,608.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,813,686.88	
少数股东权益影响额（税后）	16,576,572.05	
合计	87,790,755.59	

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的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、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业

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）。

（二）公司所从事的主要业务及主营产品

报告期内公司的主营业务是设计、生产和销售汽车零部件，主要产品包括汽车内饰件、座椅、橡胶件等。主要客户为华晨宝马。

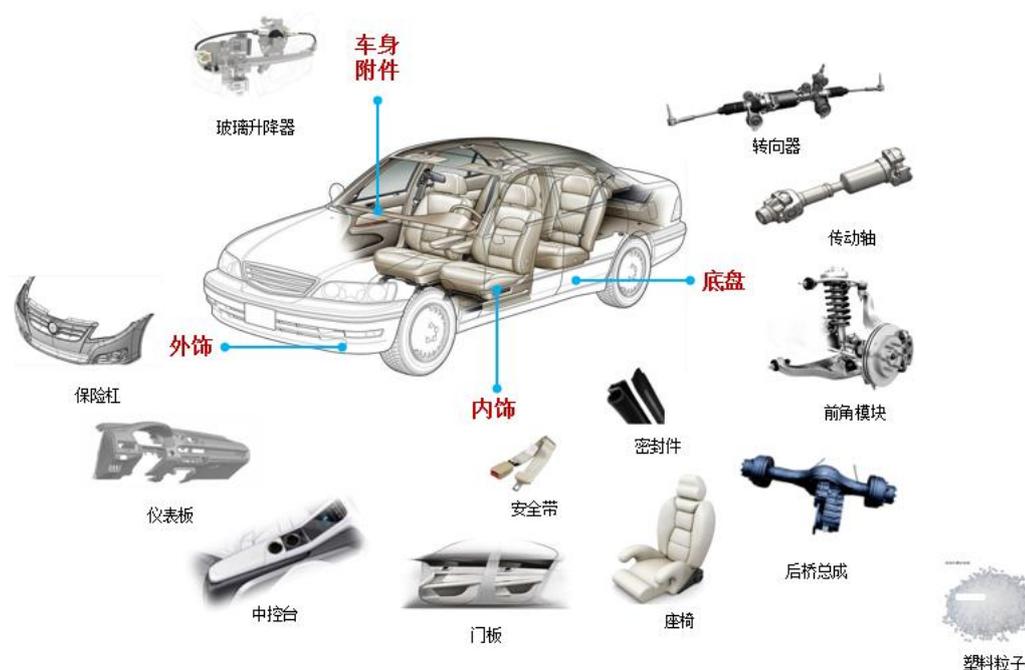
1、汽车内饰业务

公司汽车内饰业务主要通过控股子公司金杯延锋开展，主要产品包括门内饰板和仪表板两大类，主要配套车型包括华晨宝马 5 系，X5 和 3 系。

2、汽车座椅业务

公司汽车座椅业务主要通过控股子公司金杯李尔开展，主要产品为汽车整椅，主要配套车型包括华晨宝马 5 系和 X5。

公司子公司、合营企业及参股公司所涉及产品的图谱如下：



（三）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修订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。

（四）行业情况

据中国汽车工业协会分析，2024年上半年，汽车行业主要经济指标呈现增长态势，国内销量同比微增，终端库存高于正常水平；汽车出口保持快速增长，对拉动市场整体增长贡献显著，新能源汽车出口增速明显放缓；新能源汽车产销继续保持较快增长，市场占有率稳步提升。

据中国汽车工业协会披露，2024年1-6月，汽车产销分别完成1,389.1万辆和1,404.7万辆，同比分别增长4.9%和6.1%；其中，2024年1-6月，新能源汽车产销分别完成492.9万辆和494.4万辆，同比分别增长30.1%和32%，市场占有率达到35.2%。

汽车零部件行业景气度与下游整车销量密切相关，因此在汽车行业呈现增长态势的背景之下，汽车零部件行业也呈向好态势。目前我国汽车零部件领域创新要素已经形成一定积累，创新环境逐步向好，相关财政和产业政策不断优化、发明专利数量稳步提升，产业链条不断完善。

展望下半年，据中国汽车工业协会分析，以旧换新、新能源汽车下乡等利好政策持续落地实施，企业新产品密集上市，将有助于进一步释放汽车市场消费潜力，为行业全年实现稳增长提供助力。不过也要看到，当前国内消费信心不足的问题依然突出，国际贸易保护主义形势更加严峻，行业竞争进一步加剧，企业经营压力持续加大，行业运行总体仍面临较大压力，消费信心和市场环境需要继续提振和改善，助力行业平稳运行。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）完善的组织管理能力

公司有较好的组织运营体系，严格的生产控制水平。公司零部件企业拥有先进的制造工艺及设备，如宝马内饰引进集成热压和注塑的CHyM工艺、视觉智能系统、照相防错系统、水溶性胶自动喷涂线，实现高智能高集成的生产系统，从而减少操作者数量，提升工艺节拍，保证产品质量和精度。宝马座椅采用机器人自动连接螺栓工作站及装配生产线自动运输车。部分管理衔接了二级供应商自动排序系统，实现了从接收信息、分解订单、信息回传的全面自动化。

同时，公司核心企业完成了PDM系统的搭建，建立了企业统一的研发数据管理平台，在产品管理设计方面实现了流程化、标准化的数据管理。工业互联网的导入以及数字化车间的应用实现了制造全过程的动态跟踪识别和产品质量监控，也为产品质量追溯数据的后续收集提供了数据载体。

（二）较强的成本控制能力

一是努力提高生产效率，面对整车厂产品生命周期缩短、订单变更频繁的趋势，公司及时同步提升生产线弹性、灵活安排人员、统筹协调资源，从而降低运营成本。二是优化库存管理，降低生产浪费、改进模具设计，实现各个环节的成本控制。

（三）领先的零部件产品研发能力

公司一直坚持科学发展观，将技术研发和技术人才培养作为公司的发展目标，公司总部设立了总工程师办公室，拥有经验丰富的技术管理和项目管理人员。截止2024年6月末，公司总部及控股企业研发人员总数126人，各技术团队成员具有丰富的技术经验和卓越的解决问题的能力，通过与整车厂的同步工程开发，在供应商体系中拥有良好的声誉和影响力，在技术领域始终保持一级优质供应商的优势竞争地位。

公司非常重视新产品和新工艺的开发，2024年上半年公司研发费用支出0.94亿元。公司在研发领域的加大投入取得了优异的成果，其中下属3家高新技术企业，3家专精特新企业，拥有1个国家CNAS级实验室，2个省级技术中心。

在产品研发过程中内饰、座椅、密封等领域2024年上半年获得授权专利6项，其中发明3项，实用新型3项，且有多项发明和实用新型专利正在申请中。

（四）一定的品牌知名度

公司在汽车零部件生产制造方面拥有多年丰富的经验以及较高的品牌知名度。“金杯”牌商标是中国驰名商标。经过多年的潜心经营，公司与众多客户建立了稳固的合作关系，在业内树立了良好的品牌形象，具有一定的竞争能力和市场份额。

三、经营情况的讨论与分析

报告期，公司上下认真贯彻落实公司董事会的部署和要求，牢牢把握“稳中求进、以进促稳、先立后破”工作总基调，推动公司高质量发展，全力完成全年工作任务。

(一) 主要经营指标完成情况

报告期，公司实现营业收入 22.51 亿元，同比下降 17.03%；公司实现归属于上市公司股东的净利润 1.98 亿元，同比增长 64.77%。报告期末，公司总资产 41.72 亿元，比年初增长 3.69%，归属于上市公司股东的净资产 12.56 亿元，比年初增长 18.73%。报告期末，资产负债率 63.22%，比年初下降 3.14 个百分点。

(二) 零部件业务得到持续稳健增长

公司与主要客户和合作伙伴保持着长期、稳定的合作关系，并在现有基础上努力扩大业务合作范围。报告期，公司 G68 门板仪表板、整椅和背板项目已顺利投产，目前生产、质量及交付状态稳定；G48 门板项目已完成客户过程预审核；F78 整椅项目与客户共同完成生产过程预审核工作。公司控股企业围绕公司年初工作部署，实行“一企一策”，优化调整产品及市场结构，增加有边际贡献的新订单，提升资产收益率。

(三) 纵深改革使动力活力更加充沛

在改革创新上，强化了企业科技创新主体地位，为重点企业设定了年度技术 KPI，激发企业在技术研发和创新管理上的主动性和创造性；持续深化三项制度改革，通过市场化选聘和竞聘上岗调整干部队伍，队伍结构优化，专业性和创新力不断增强；公司还完善了员工职业发展通道，增加员工福利，提升员工幸福感和忠诚度，激励员工创造更多价值。报告期，公司所属各高新技术企业持续推动技术进步，上半年新增各类专利 6 项，其中发明专利 3 项，实用新型专利 3 项。

(四) 科学管理全面提升运营质量

在精细化管理上，我们不断拓宽思路、优化模式，强化措施，全方位提升公司效率和经营品质，为高质量发展奠定了坚实基础。持续加强法人治理结构，完善“三会一层”运作，确保了治理主体的协调高效。管控体系持续完善，经济运行、项目管理、内部控制及风险防控进一步夯实，及时解决了企业重点、难点问题，保障企业运营平稳。资金管理由稳现金流向降融资成本转变，上半年通过归还借款、续作贷款、解除担保、收回应收账款等措施，实现资金状况充裕，资金链稳定。安全生产工作也得到了有效落实，及时发现并整改潜在隐患，各项安全生产指标均控制在目标范围内，重伤及以上责任事故为零，轻伤事故率为零。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,251,033,742.71	2,712,963,983.47	-17.03
营业成本	1,926,111,842.28	2,303,304,061.01	-16.38
销售费用	10,970,870.93	17,234,430.92	-36.34
管理费用	84,942,692.32	92,821,518.35	-8.49
财务费用	3,287,816.40	9,122,907.19	-63.96
研发费用	94,400,520.40	110,432,081.84	-14.52
经营活动产生的现金流量净额	499,371,250.04	252,887,945.30	97.47
投资活动产生的现金流量净额	15,803,206.05	-59,805,949.39	-126.42
筹资活动产生的现金流量净额	-72,338,425.93	-227,192,708.46	-68.16

营业收入变动原因说明：营业收入同比减少，主要原因是受主要客户产品调整导致公司零部件业务营业收入同比下降。

营业成本变动原因说明：营业成本同比减少，主要原因是受主要客户产品调整导致公司零部件业务营业成本同比下降。

销售费用变动原因说明：销售费用同比下降，主要原因是本期减少子公司，职工薪酬及装卸包装

费用同比减少所致。

财务费用变动原因说明：财务费用同比下降，主要原因是本期公司借款利息费用同比减少所致。

研发费用变动原因说明：研发费用同比下降，主要原因是本期子公司研发费同比减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流净额同比增加，主要原因是本期收到其他与经营活动有关的现金同比增加、支付给职工及为职工支付的现金、支付的各项税费同比减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因是本期子公司收回前期投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因是本期公司偿还借款及分配股利及利息支出减少所致。

2 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

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期，公司收回华晨汽车集团控股有限公司及华晨雷诺金杯汽车有限公司破产重整部分债权导致利润增加。

(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

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
存货	159,827,220.16	3.83	247,505,353.63	6.15	-35.42	主要是本期出售上海敏孚股权，不再将其纳入合并报表所致。
投资性房地产	3,227,722.81	0.08	5,422,370.90	0.13	-40.47	主要是本期出售上海敏孚股权，不再将其纳入合并报表所致。
应收票据	1,178,088.04	0.03	3,609,971.49	0.09	-67.37	主要是本期子公司票据到期收回所致。
预付账款	199,247,186.84	4.78	115,688,879.22	2.88	72.23	主要是本期子公司预付款增加所致。
其他应收款	3,332,820.42	0.08	24,681,299.78	0.61	-86.50	主要是本期子公司其他应收款项收回所致。
其他流动资产	755,221.30	0.02	1,837,543.06	0.05	-58.90	主要是本期子公司留抵税额减少所致。
应付票据	1,652,560.00	0.04	653,400.00	0.02	152.92	主要是本期子公司以票据方式支付增加所致。
应付股利	54,357,459.11	1.30	4,357,459.11	0.11	1,147.46	主要是本期子公司已宣告尚未支付的股利所致。
其他综合收益	-21,121,284.84	-0.51	-4,169,640.30	-0.10	406.55	主要是本期处置上海敏孚股权，原计入其他综合收益

						项目转入留存收益所致。
--	--	--	--	--	--	-------------

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	2,822,558.85	票据保证金、冻结资金
投资性房地产	17,243.36	法院查封
固定资产	193,158.63	法院查封
合计	3,032,960.84	

上述受限的投资性房地产中有 17,243.36 元（原值 574,778.65 元）系本公司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中有 193,158.63 元（原值 6,438,621.57 元）系本公司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。

上述被法院查封的资产合计期末净值为 210,401.99 元，对公司无重大影响。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(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

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 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) 质量风险

随着《缺陷汽车产品召回管理条例》的实施和国家对汽车质量监督力度的加大，汽车生产企业质量的可靠性面临更强的监管约束，零部件生产企业也被纳入到产品召回管理办法规定的内容中，配套零部件企业产品质量对整车生产企业的召回风险影响较大。

(3) 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。

(4) 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。

2、应对措施

(1) 做好成本管理

一是通过扩大生产规模降低单位产品成本，不断拓展集团内外客户，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，满足整车厂对零部件的小批量、多元化需求。

(2) 强化质量控制

加强公司内控管理，明确零部件配套采购的质量技术标准，严格筛选供应商，在货物进厂质量检验上严格把关。

(3) 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。

(4) 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到岗。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年年度股东大会	2024年5月23日	www.sse.com.cn	2024年5月24日	1、关于审议《2023年度董事会报告》的议案； 2、关于审议《2023年度监事会报告》的议案； 3、关于审议《2023年年度报告》及其摘要的议案； 4、关于审议《2023年度财务决算报告》和《2024年度财务预算报告》的议案； 5、关于公司2023年度利润分配预案的议案； 6、关于预计2024年度日常关联交易额度的议案； 7、关于预计2024年度借款额度的议案； 8、关于拟使用自有资金购买理财产品的议案； 9、关于公司2024年度投资计划的议案； 10、关于制定《金杯汽车股份有限公司选聘会计师事务所管理办法》的议案； 11、关于制定《金杯汽车股份有限公司独立董事工作制度》的议案； 12、关于制定《金杯汽车股份有限公司未来三年（2024年-2026年）股东回报规划》的议案； 13、听取《2023年独立董事述职报告》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
孙一峰	董事	离任
洪超	董事	聘任
闫静	监事会主席	离任
李洁	监事	离任
刘雁冰	监事会主席	聘任
刘欢	监事	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

洪超于2024年7月24日经2024年第一次临时股东大会审议，当选为公司董事。

刘雁冰、刘欢于2024年8月22日经2024年第二次临时股东大会审议，当选为公司监事。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

四、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）相关股权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

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司子公司沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司因环境风险管控被列入沈阳市 2024 年度环境监管重点单位名录。

表 1：沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司排污信息

污染物种类	排放点位	排放位置	排放形式	排放标准	检测数值	检测结果
生活污水	1	公司南门	通过化粪池沉淀后排入市政污水管网	化学需氧量 300mg/L; 悬浮物 300mg/L; 氨氮 30mg/L; 动植物油类 20mg/L; PH 值 6-9 内; 五日 BOD250mg/L; 总磷 5mg/L;	2024 年 3 月检测数据: 化学需氧量 153mg/L; 悬浮物 20mg/L; 氨氮 4.25mg/L; 动植物油 0.06 mg/L; PH 值 7.3; 五日 BOD49.8mg/L; 总磷 0.35mg/L;	合格, 未超标排放
食堂油烟	1	公司综合楼 2 楼顶	通过油烟净化器净化之后排入大气	油烟排放: 2.0 毫克/立方米	排放浓度: 0.199 毫克/立方米	合格, 未超标排放
锅炉烟气	1	公司西侧直燃机房	直燃机, 有组织排放	颗粒物 20 毫克/立方米; 二氧化硫小于 15 毫克/立方米; 林格曼黑度小于 1 级; 氮氧化物 150 毫克/立方米	2024 年 3 月监测数据: 颗粒物 7.1 毫克/立方米; 二氧化硫未检出; 烟气黑度 < 1; 氮氧化物 124 毫克/立方米;	合格, 未超标排放
废气	7	房顶	15 米有组织排放	非甲烷总烃 60 毫克/立方米; 颗粒物 20mg/立方米;	2024 年 3 月检测数据: 非甲烷总烃最大值 3.55 毫克/立方米; 颗粒物 7.6mg/立方米;	合格, 未超标排放
噪声	厂界外 1 米 4 个点位	厂界噪声	噪声通过封闭厂房后排放	昼间小于 60 分贝, 夜间小于 50 分贝	2024 年 3 月检测数据: 昼间小于 60 分贝, 夜间小于 50 分贝	合格, 未超标排放

金杯延锋排污信息更新说明:

按照排污许可要求, 每半年进行一次污染源监测, 每次监测均对公司厂界的上下风向设置 4 个点位进行无组织排放。2024 年 3 月份监测结果为非甲烷总烃最大数值为 1.03 毫克/立方米, 检测结果合格。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

1) 生活污水通过化粪池沉淀后, 排放至城市污水处理厂, 化粪池定期进行清理。

2) 工业排风管道根据维护计划定期清理，清理周期根据风险不同分为季度清理、半年清理、年度清理。

3) 食堂油烟净化器每天点检，每季度清理一次。

4) 针对废气产生岗位安装 7 套排风管道和增加了废气处理设施，处理工艺为活性炭和 UV 光分解的组合处理方式。在危废暂存间也安装一套废气处理系统与排风管道，处理工艺为活性炭和 UV 光分解电的组合处理方式。

5) 为了提高废气治理设施的处理效果，更换了碘值大于 800 毫克/立方米的活性炭，更换周期为 2 个月更换一次。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

金杯延锋新环评已编制完成，环境验收批文编号：沈环浑南审字【2020】12 号。
排污许可证编号 91210112715762615Q001U

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

金杯延锋组织编制环境应急预案，备案号：210112-2019-012-L。
2022 年新获得 G18 环境影响评价，备案号：沈环浑南审字（2022）29 号
2022 年新获得 G68 环境影响评价，备案号：沈环大东审字（2022）017 号
2024 年获得 G48&F78 环境影响评价，备案号：沈环浑南审字（2024）7 号

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

金杯延锋不是强制在线监测企业，公司每年聘请第三方监测机构对自身环境因素排放情况进行监测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

以下为公司子公司沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司的环保信息：

(1) 排污信息

表 2：沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司排污信息

污染物种类	排放点位	排放位置	排放形式	排放标准	检测数值	检测结果

生活污水	1	公司北门	通过化粪池沉淀后排入市政污水管网	化学需氧量 300mg/L; 悬浮物 300mg/L; 氨氮 30mg/L;	化学需氧量 54mg/L; 悬浮物 18mg/L; 氨氮 16.7mg/L;	合格, 未超标排放
废气	11	发泡、总装、缝纫工厂房顶	15米有组织排放	挥发性有机废气 VOCs, 排放浓度标准 120mg/m ³ ; 颗粒物排放浓度标准 120mg/m ³	VOCs 最小值 1.4 毫克/立方米, 最大值 2.4 毫克/立方米; 颗粒物最小值 1.4 毫克/立方米, 最大值 2.3 毫克/立方米;	合格, 未超标排放
噪声	厂界外 1 米 4 个点位	厂界噪声	噪声通过封闭厂房后排放	昼间小于 60 分贝, 夜间小于 50 分贝	昼间小于 60 分贝, 夜间小于 50 分贝	合格, 未超标排放

金杯李尔排污信息说明:

2024 年 2 月重新进行了环境监测, 上述数据为监测报告的实际数值。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

- 1) 生活污水通过化粪池沉淀后, 排放至城市污水处理厂, 化粪池定期进行清理。
- 2) 工业废气(主要为 VOCs)收集后, 经过二级活性炭处理后, 有组织排放; VOCs 净化设备定期清理及维护。
- 3) 工业排风管道根据维护计划定期清理, 清理周期根据风险不同分为季度清理、半年清理、年度清理。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

金杯李尔已取得环境影响评价报告批复, 环评批复编号: 沈环浑南审字(2019)9号。环评验收批复编号: 沈环浑南验字(2020)18号; 排污许可证编号: 91210112MA0TU44R4P001Q。

(4) 突发环境事件应急预案

金杯李尔已编制环境应急预案, 并在浑南区环保局备案, 备案编号: 210112-2024-016-L。

(5) 环境自行监测方案

金杯李尔不是强制在线监测企业, 公司每年聘请第三方监测机构对自身环境因素排放情况进行监测。频次为每季度 1 次。

公司子公司铁岭华晨为排污许可登记管理企业, 实行自我监测管理, 监测频率参照《排污单位自行监测技术指南总则》HJ819-2017; 除厂界环境噪声每季度监测一次外(铁岭华晨每年自行开展监测噪声监测并记录次数 3 次, 其中 1 次委托第三方开展), 其余排污信息皆为每年监测一次, 上半年未委托第三方进行监测, 铁岭华晨 2024 年上半年噪声的自行监测结果皆合格。

以下为铁岭华晨橡塑制品有限公司的环保信息:

(1) 防治污染设施的建设和运行情况

- 1) 所有车间安装 UV 光养活性炭一体机装置, 废气净化后通过 15 米排气筒排放。
- 2) 工业用水为循环水, 生活用水经化粪池入城市管网。

(2) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

铁岭华晨编制环境影响报告书, 并通过环保验收; 取得排污许可证。

(3) 突发环境事件应急预案

铁岭华晨编制突发环境事件应急预案, 已存档备案。

(4) 环境自行监测方案

铁岭华晨不是强制在线监测企业, 公司每年聘请第三方监测机构对自身环境因素排放情况进行监测。

(5) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无处罚。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

通过采购绿电减少碳排放。

二、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

第六节 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	沈阳汽车、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	沈阳汽车有限公司、沈	(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	2023年8月	是	沈阳汽车、沈阳财瑞	是		

		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	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。（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。（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。（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。（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。	4日		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		
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</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。截止2024年6月30日，公司已向华晨集团申报债权，已收到华晨集团部分债权受偿款合计

			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。					华晨集团尚未履行完毕上述承诺。	8,204.76 万元，并持续跟踪华晨集团的偿付进度。
--	--	--	--	--	--	--	--	-----------------	-----------------------------

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、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、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

公司因对外担保事项，2024年3月22日，收到上海证券交易所的《关于对金杯汽车股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》；2024年3月28日，收到中国证监会辽宁监管局的对金杯汽车及有关责任人的警示函措施，公司已就相关事项进行整改。

九、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、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十一次会议审议通过了《关于预计2024年度日常关联交易额度的议案》，预计2024年日常关联交易采购总额为28.01亿元，日常关联交易销售总额为53.68亿元。上述议案在2023年度股东大会获得通过。	详见公司公告临2024-011、临2024-015。

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) 资产收购或股权收购、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

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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
金杯汽车股份有限公司	公司本部	华晨汽车金杯(西咸)产业园有限公司	35,000,000.00	2016.04.05	2016.04.05	2024.04.04	连带责任担保			是	否		有	是	集团兄弟公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
0															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
0															
担保总额占公司净资产的比例（%）															
0															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
0															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

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、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	45,065
截至报告期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	18.53		无		国家
辽宁并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	66,171,921	5.05		无		其他
沈阳工业国有资产经营有限公司	0	63,910,268	4.87		无		国家
何青	+2,625,700	31,417,522	2.40		无		境内自然人
秦张明	0	25,371,000	1.93		无		境内自然人
周晓宇	0	14,589,724	1.11		无		境内自然人
陈少云	+11,979,014	13,801,914	1.05		无		境内自然人
香港中央结算有限公司	-1,116,969	12,575,175	0.96		无		其他
彭璐	0	10,932,010	0.83		无		境内自然人
北京光谷科技有限公司	+250,000	8,450,000	0.64		无		境内非国有法人
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、高管锁定股)							
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				
辽宁并购股权投资基金合伙企业(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				
何青	31,417,522	人民币普通股	31,417,522				
秦张明	25,371,000	人民币普通股	25,371,000				

周晓宇	14,589,724	人民币普通股	14,589,724
陈少云	13,801,914	人民币普通股	13,801,914
香港中央结算有限公司	12,575,175	人民币普通股	12,575,175
彭璐	10,932,010	人民币普通股	10,932,010
北京光谷科技有限公司	8,450,000	人民币普通股	8,450,000
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，第一股东与第二、三股东为一致行动人。 (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。 2024 年 3 月 15 日，华晨集团 100% 股权已过户至沈阳汽车名下，相关工商变更登记手续已完成，公司实际控制人已变更为沈阳市国资委。		

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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新控股股东名称	不适用
新实际控制人名称	沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会
变更日期	2024年3月15日
信息披露网站查询索引及日期	公司临 2024-007 号公告，2024年3月16日

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 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

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：金杯汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,983,900,555.85	1,654,899,506.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,178,088.04	3,609,971.49
应收账款		378,072,701.50	526,988,319.44
应收款项融资			
预付款项		199,247,186.84	115,688,879.22
其他应收款		3,332,820.42	24,681,299.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货		159,827,220.16	247,505,353.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		755,221.30	1,837,543.06
流动资产合计		2,726,313,794.11	2,575,210,873.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		506,715,308.68	458,898,317.48
其他权益工具投资		35,978,715.16	36,448,607.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,227,722.81	5,422,370.90
固定资产		496,020,115.98	542,932,320.93
在建工程		59,803,946.80	54,689,909.58
油气资产			
使用权资产		11,733,385.47	15,576,194.77
无形资产		135,936,398.77	142,007,021.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,213.33	532,940.75
递延所得税资产		195,781,311.27	191,262,479.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,445,221,118.27	1,447,770,163.14
资产总计		4,171,534,912.38	4,022,981,036.53

流动负债：			
短期借款		471,728,611.11	516,918,773.61
衍生金融负债			
应付票据		1,652,560.00	653,400.00
应付账款		1,198,190,018.11	1,252,287,186.51
预收款项			
合同负债		54,165,132.75	59,623,919.15
应付职工薪酬		143,417,122.58	134,591,940.79
应交税费		30,042,791.24	26,735,031.59
其他应付款		577,172,040.62	515,247,193.31
其中：应付利息			
应付股利		54,357,459.11	4,357,459.11
一年内到期的非流动负债		4,892,127.86	5,569,422.02
其他流动负债		406,449.45	486,802.47
流动负债合计		2,481,666,853.72	2,512,113,669.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,146,731.91	10,150,001.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		80,610,449.96	75,993,382.05
递延收益		51,179,339.44	54,591,295.38
递延所得税负债		16,482,766.47	16,482,766.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		155,419,287.78	157,217,445.41
负债合计		2,637,086,141.50	2,669,331,114.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,311,200,558.00	1,311,200,558.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,634,026,463.48	1,617,074,818.94
减：库存股			
其他综合收益		-21,121,284.84	-4,169,640.30
专项储备			
盈余公积		413,706,454.56	413,706,454.56
一般风险准备			
未分配利润		-2,081,467,213.21	-2,279,648,432.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,256,344,977.99	1,058,163,759.09
少数股东权益		278,103,792.89	295,486,162.58
所有者权益（或股东权益）合计		1,534,448,770.88	1,353,649,921.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,171,534,912.38	4,022,981,036.53

公司负责人：许晓敏

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：薛党育

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：金杯汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		297,177,356.23	570,125,057.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			16,558,200.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		1,007,990,299.68	610,122,357.63
其中：应收利息			
应收股利		50,000,000.00	
存货			
其中：数据资源			
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			430.71
流动资产合计		1,305,167,655.91	1,196,806,046.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		763,093,930.59	717,896,714.09
其他权益工具投资		35,978,715.16	35,978,715.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,516,933.64	16,012,401.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		120,098.00	122,364.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
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		814,709,677.39	770,010,195.23
资产总计		2,119,877,333.30	1,966,816,241.49

流动负债：			
短期借款		471,728,611.11	482,018,773.61
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		9,984,082.04	13,278,794.94
应交税费		98,103.12	144,947.41
其他应付款		72,319,159.31	72,147,199.76
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		554,129,955.58	567,589,715.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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		0.00	0.00
负债合计		554,129,955.58	567,589,715.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,311,200,558.00	1,311,200,558.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,473,287,991.54	1,473,287,991.54
减：库存股			
其他综合收益		-21,121,284.84	-21,121,284.84
专项储备			
盈余公积		413,706,454.56	413,706,454.56
未分配利润		-1,611,326,341.54	-1,777,847,193.49
所有者权益（或股东权益）合计		1,565,747,377.72	1,399,226,525.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,119,877,333.30	1,966,816,241.49

公司负责人：许晓敏

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：薛党育

合并利润表
2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		2,251,033,742.71	2,712,963,983.47
其中：营业收入		2,251,033,742.71	2,712,963,983.47
利息收入			
二、营业总成本		2,133,670,040.35	2,550,640,194.74
其中：营业成本		1,926,111,842.28	2,303,304,061.01
税金及附加		13,956,298.02	17,725,195.43
销售费用		10,970,870.93	17,234,430.92
管理费用		84,942,692.32	92,821,518.35
研发费用		94,400,520.40	110,432,081.84
财务费用		3,287,816.40	9,122,907.19
其中：利息费用		12,048,263.43	20,968,575.13
利息收入		12,631,776.61	10,338,885.51
加：其他收益		15,531,618.38	5,625,560.33
投资收益（损失以“-”号填列）		76,064,635.20	45,776,757.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		32,174,655.00	-108,930.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,296,340.37	10,167,459.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		542,138.58	389,304.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		242,973,089.89	224,173,940.21
加：营业外收入		41,729,323.27	1,608,920.40
减：营业外支出		49,327.87	208,432.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		284,653,085.29	225,574,427.96
减：所得税费用		22,367,065.80	12,819,043.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		262,286,019.49	212,755,384.67
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		262,286,019.49	212,755,384.67
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）		198,181,218.90	120,279,163.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		64,104,800.59	92,476,220.77
六、其他综合收益的税后净额		-	-283,827.60
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	-144,752.07
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-144,752.07
（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			-144,752.07
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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-139,075.53
七、综合收益总额		262,286,019.49	212,471,557.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		198,181,218.90	120,134,411.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		64,104,800.59	92,337,145.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.09

公司负责人：许晓敏

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：薛党育

母公司利润表
2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		3,575,473.42	19,529,860.22
减：营业成本		427,493.00	646,806.00
税金及附加		293,807.95	297,575.35
销售费用		0.00	
管理费用		11,774,769.78	10,653,811.17
研发费用		0.00	
财务费用		10,845,284.75	19,621,240.82
其中：利息费用		12,048,263.43	19,856,417.92
利息收入		1,206,031.17	244,084.53
加：其他收益			13,085.53
投资收益（损失以“-”号填列）		150,176,405.08	172,802,082.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-115,526.72	87,969.57
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）		130,294,996.30	161,213,564.42
加：营业外收入		36,268,350.43	
减：营业外支出		42,494.78	2.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		166,520,851.95	161,213,562.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		166,520,851.95	161,213,562.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		166,520,851.95	161,213,562.29
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		166,520,851.95	161,213,562.29
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：许晓敏

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：薛党育

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,751,690,198.42	3,451,836,543.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		94,177,452.18	25,829,136.20
经营活动现金流入小计		2,845,867,650.60	3,477,665,679.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,012,790,260.49	2,806,414,896.89
支付给职工及为职工支付的现金		157,485,604.88	216,912,094.22
支付的各项税费		144,586,464.56	166,807,333.38
支付其他与经营活动有关的现金		31,634,070.63	34,643,409.42
经营活动现金流出小计		2,346,496,400.56	3,224,777,733.91
经营活动产生的现金流量净额		499,371,250.04	252,887,945.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		110,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,979,188.58	712,349.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		352,720.00	435,241.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		119,331,908.58	1,147,590.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,212,640.04	60,953,540.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,316,062.49	
投资活动现金流出小计		103,528,702.53	60,953,540.23
投资活动产生的现金流量净额		15,803,206.05	-59,805,949.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000.00
取得借款收到的现金		360,000,000.00	370,000,000.00
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	370,300,000.00
偿还债务支付的现金		370,000,000.00	509,142,302.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,338,425.93	88,350,406.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		432,338,425.93	597,492,708.46
筹资活动产生的现金流量净额		-72,338,425.93	-227,192,708.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,538,241,966.84	1,327,824,776.09
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,981,077,997.00	1,293,714,063.54

公司负责人：许晓敏

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：薛党育

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,280,200.00	8,967,650.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		64,754,381.60	54,275,014.71
经营活动现金流入小计		86,034,581.60	63,242,664.71
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		10,300,060.35	14,660,749.39
支付的各项税费		1,741,346.08	2,258,059.89
支付其他与经营活动有关的现金		379,569,928.65	154,269,868.76
经营活动现金流出小计		391,611,335.08	171,188,678.04
经营活动产生的现金流量净额		-305,576,753.48	-107,946,013.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		54,979,188.58	68,212,349.64
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		54,979,188.58	68,212,349.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,710.86	1,338,449.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,710.86	1,338,449.00
投资活动产生的现金流量净额		54,967,477.72	66,873,900.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		360,000,000.00	370,000,000.00
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	370,000,000.00
偿还债务支付的现金		370,000,000.00	506,249,933.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,338,425.93	20,192,216.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		382,338,425.93	526,442,149.31
筹资活动产生的现金流量净额		-22,338,425.93	-156,442,149.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		569,089,882.49	331,939,896.78
六、期末现金及现金等价物余额			
		296,142,180.80	134,425,634.78

公司负责人：许晓敏

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：薛党育

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度														
	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、上年期末余额	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）	-	-	-	-	16,951,644.54	-	-16,951,644.54	-	-	-	198,181,218.90		198,181,218.90	-17,382,369.69	180,798,849.21
（一）综合收益总额											198,181,218.90		198,181,218.90	64,104,800.59	262,286,019.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	18,512,829.72	18,512,829.72
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														18,512,829.72	18,512,829.72
（三）利润分配														-100,000,000.00	-100,000,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-100,000,000.00	-100,000,000.00
（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															
6. 其他					16,951,644.54		-16,951,644.54								
（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	-	-	-	1,634,026,463.48	-	-21,121,284.84	-	413,706,454.56	-	-2,081,467,213.21		1,256,344,977.99	278,103,792.89	1,534,448,770.88

项目	2023年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,311,200,558.00	-	-	-	1,617,074,818.94	-	-8,104,214.94		413,706,454.56	-	-2,401,242,305.47	932,635,311.09	336,921,473.56	1,269,556,784.65	
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	-	-8,104,214.94		413,706,454.56	-	-2,401,242,305.47	932,635,311.09	336,921,473.56	1,269,556,784.65	
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-	-	-	-	-	-	-144,752.07		-	-	120,279,163.90	120,134,411.83	-42,362,854.76	77,771,557.07	
(一) 综合收益总额							-144,752.07				120,279,163.90	120,134,411.83	92,337,145.24	212,471,557.07	
(二) 所有者投入和减少资本	-												300,000.00	300,000.00	
1. 所有者投入的普通股													300,000.00	300,000.00	
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															
(三) 利润分配					-	-		-	-	-			-135,000,000.00	-135,000,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-135,000,000.00	-135,000,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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	-	-	-	1,617,074,818.94	-	-8,248,967.01	-	413,706,454.56	-	-2,280,963,141.57	1,052,769,722.92	294,558,618.80	1,347,328,341.72	

公司负责人：许晓敏

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：薛党育

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	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、上年期末余额	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）										166,520,851.95	166,520,851.95
（一）综合收益总额										166,520,851.95	166,520,851.95
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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、本期末余额	1,311,200,558.00				1,473,287,991.54	-	-21,121,284.84	-	413,706,454.56	-1,611,326,341.54	1,565,747,377.72

项目	2023年半年度										
	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、上年期末余额	1,311,200,558.00				1,473,287,991.54	-	-25,158,794.29	-	413,706,454.56	-1,854,926,203.28	1,318,110,006.53
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	-	-25,158,794.29	-	413,706,454.56	-1,854,926,203.28	1,318,110,006.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161,213,562.29	161,213,562.29
（一）综合收益总额										161,213,562.29	161,213,562.29
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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	-	-25,158,794.29	-	413,706,454.56	-1,693,712,640.99	1,479,323,568.82

公司负责人：许晓敏

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：薛党育

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

金杯汽车股份有限公司（以下简称“本公司”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。本公司于 1988 年 3 月 25 日经沈阳市体制改革委员会和沈阳市经济技术协作办公室以沈体改发【1988】45 号和沈经协审字【1988】43 号文批准由沈阳汽车工业公司与建设银行沈阳分行信托投资公司共同发起，以沈阳汽车工业公司所属企业资产整体投入，采用社会募集方式设立的股份有限公司，并于 2022 年 09 月 13 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》。公司现有注册资本 1,311,200,558.00 元，股份总数 1,311,200,558（每股面值 1 元）。本公司注册地址为沈阳市沈河区万柳塘路 38 号，公司总部的经常办公地址为沈阳市沈河区万柳塘路 38 号，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指认的项目除外）。（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。本财务报告的批准报出日：2024 年 8 月 29 日。本公司的营业期限：自 1984 年 05 月 14 日至 2034 年 05 月 14 日。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

本公司会计年度自公历 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公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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≥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≥500万元
重要的在建工程	工程金额占资产总额的比例≥1%
重要的非全资子公司	子公司营业收入占收入总额的比例≥20%

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

6.1 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

6.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

6.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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

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

7.1 合并范围

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

7.2 控制的依据

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

7.3 决策者和代理人

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

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

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

7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

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

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

7.5 合并程序

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

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

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

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

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

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

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

7.6 特殊交易会计处理

7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

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

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

8.2 共同经营参与方的会计处理

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（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及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

10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

√适用 □不适用

11.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

11.2 金融资产分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

- 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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

(1) 本公司管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

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

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司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，本公司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，本公司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，并在本公司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。

11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

11.5 金融工具重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

11.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司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。

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）。

本公司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，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。本公司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），本公司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。

11.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是

单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据组合

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	除有证据表明已发生信用损失外，不计提坏账准备
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险	参照“应收账款”账龄组合划分，计提坏账准备

	的商业承兑汇票	
--	---------	--

应收账款组合

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
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%

应收账款账龄组合预期信用损失率

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2
1-2 年	20
2-3 年	40
3-4 年	70
4-5 年	100
5 年以上	100

5) 其他应收款减值

按照 10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
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%

其他应收款账龄组合预期信用损失率

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	10
1-2 年	20
2-3 年	30
3-4 年	70
4-5 年	100
5 年以上	100

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照 10.7 2 中的描述确认和计量减值。

11.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

11.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

11.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 11.金融工具附注。

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 11. 金融工具附注。

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 11. 金融工具附注。

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 11. 金融工具附注。

14. 应收款项融资

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

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

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 11.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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 11. 金融工具附注。

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 11. 金融工具附注。

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

16.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和委托加工物资等,按成本与可变现净值孰低法。

16.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

16.3 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

16.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

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

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

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照前款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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计划的一部分。

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19. 长期股权投资

适用 不适用

19.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

19.3 后续计量及损益确认方法

19.3.1 成本法后续计量

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

19.3.2 权益法后续计量

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

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

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

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

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

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

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

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

19.3.4 处置部分股权的处理

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

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

19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

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

19.3.6 处置长期股权投资的处 理

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

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

折旧或摊销方法

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
建筑物	40	4	2.4

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

(2). 折旧方法

√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	3至10	2.25至4.85
机器设备	年限平均法	5-10	0至10	9.00至20.00
运输设备	年限平均法	4-8	0至10	11.25至25.00
办公设备	年限平均法	3-8	0至10	11.25至33.33

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工； (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； (3)经消防、国土、规划等外部部门验收； (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。
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员和使用人员验收。

23. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

无形资产包括土地使用权、电脑软件及专利权等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。

项目	预计使用寿命（年）	确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50年	法定使用年限	直线法摊销
电脑软件	3-5年	法定使用年限	直线法摊销
专利权	5年	法定使用年限	直线法摊销

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	在受益期内平均摊销	5年

29. 合同负债

√适用 □不适用

29.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

30.2.1 设定提存计划

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

30.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定计入当期损益的金额。

4) 确定计入其他综合收益的金额。

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

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，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

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

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

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

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

34.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日,本公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并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。

满足下列条件之一时,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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 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。

34.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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。

本公司应付客户(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。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，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。

34.1.3 收入确认的具体方法

34.1.3.1 按时点确认的收入

本公司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。本公司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。

34.1.3.2 按履约进度确认的收入

本公司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，由于本公司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，本公司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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(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

35.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

35.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

35.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,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本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,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

36.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,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,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,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。

36.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

36.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

36.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

36.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

属于其他情况的,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

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

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

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

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

38.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

38.2 本公司作为承租人

38.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产的会计处理详见“3.25 使用权资产”。租赁负债的会计处理如下：

38.2.1.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

38.2.1.1. 1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

38.2.1.1. 2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

38.2.1.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

38.2.1.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；

- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

38.2.2 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:

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

38.2.3 其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法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

38.3 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

38.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各期间,本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

38.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

38.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

38.5 售后租回

本公司按照“34 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

38.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“11.金融工具”。

38.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“38.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“11.金融工具”。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《准则解释 17 号》（财会[2023]21 号），要求“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无	/

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 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

41. 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	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3.00%-13.00%

消费税	应纳税销售额	3.00%
城市维护建设税	应纳增值税	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
母公司及合并范围内的其他子公司	25.00

2. 税收优惠

适用 不适用

2.1 本公司控股子公司沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司（以下简称“金杯延锋”）

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 GR202121000616 的高新技术企业证书（证书日期为 2021 年 9 月 24 日，有效期为 3 年），故金杯延锋本年度适用的企业所得税税率为 15%。

本年度满足财政部税务总局公告 2023 年第 43 号的规定，享受按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

2.2 本公司控股子公司沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司（以下简称“金杯李尔”）

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），故金杯李尔本年度适用的企业所得税税率为 15%。

本年度满足财政部税务总局公告 2023 年第 43 号的规定，享受按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

2.3 本公司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

本年度满足《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，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	57,969.50	49,833.38
银行存款	1,983,842,586.35	1,654,230,108.98
其他货币资金		619,564.41
存放财务公司存款		-

合计	1,983,900,555.85	1,654,899,506.77
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	2,822,558.85	6,657,539.93

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	1,178,088.04	3,609,971.49
商业承兑票据		
合计	1,178,088.04	3,609,971.49

(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	106,417.50	
商业承兑票据		
合计	106,417.50	

(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	1,178,088.04	100			1,178,088.04	3,609,971.49	100.00			3,609,971.49
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	1,178,088.04	100			1,178,088.04	3,609,971.49	100.00			3,609,971.49
组合 2：商业承兑汇票										
合计	1,178,088.04	100			1,178,088.04	3,609,971.49	100.00			3,609,971.49

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		
其中: 1年以内分项		
1年以内	377,319,362.23	502,874,504.00
1年以内小计	377,319,362.23	502,874,504.00
1至2年	5,838,041.38	15,347,502.27
2至3年	7,776,727.08	20,836,778.49
3年以上		
3至4年	10,836,833.05	94,724,647.21
4至5年	62,188,385.16	39,432,515.62
5年以上	113,881,101.83	91,185,043.16
小计	577,840,450.73	764,400,990.75
减: 坏账准备	199,767,749.23	237,412,671.31
合计	378,072,701.50	526,988,319.44

(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	68,291,836.06	11.82	68,291,836.06	100.00	-	102,158,832.79	13.36	102,158,832.79	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	509,548,614.67	88.18	131,475,913.17	25.80	378,072,701.50	662,242,157.96	86.64	135,253,838.52	20.42	526,988,319.44
其中：										
组合：信用评级较高的客户	281,305,499.43	47.79	562,611.00	0.20	280,742,888.43	386,203,125.99	50.52	772,406.25	0.20	385,430,719.74
组合：正常交易的往来	137,783,490.47	23.41	40,453,677.40	29.36	97,329,813.07	186,156,703.60	24.35	44,599,103.90	23.96	141,557,599.70
组合：账龄超5年，且近期无交易	90,459,624.77	15.37	90,459,624.77	100.00		89,882,328.37	11.76	89,882,328.37	100.00	
合计	577,840,450.73	/	199,767,749.23	/	378,072,701.50	764,400,990.75	/	237,412,671.31	/	526,988,319.44

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
华晨汽车集团控股有限公司	35,697,731.28	35,697,731.28	100.00	破产重整
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
华晨国际汽贸（大连）有限公司	2,607,719.02	2,607,719.02	100.00	破产重整
沈阳杰众科技有限公司	3,240,874.96	3,240,874.96	100.00	无法收回
灯塔市丰达汽车零部件有限公司	5,931,752.76	5,931,752.76	100.00	无法收回
其他	397,028.04	397,028.04	100.00	无法收回
合计	68,291,836.06	68,291,836.06	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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	281,305,499.43	562,611.00	0.20
合计			

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	96,013,862.80	1,920,277.26	2.00
1—2年	2,597,166.42	519,433.28	20.00
2—3年	1,844,974.32	737,989.73	40.00
3—4年	171,699.33	120,189.53	70.00
4—5年	37,155,787.60	37,155,787.60	100.00
合计	137,783,490.47	40,453,677.40	29.36

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5年，且近期无交易

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	90,459,624.77	90,459,624.77	100.00
合计	90,459,624.77	90,459,624.77	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	237,412,671.31	2,890,738.94	30,148,493.97		-10,387,167.05	199,767,749.23
合计	237,412,671.31	2,890,738.94	30,148,493.97		-10,387,167.05	199,767,749.23

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

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	281,305,499.43		281,305,499.43	48.68	562,611.00
第二名	62,144,804.67		62,144,804.67	10.75	1,242,896.09
第三名	36,943,949.92		36,943,949.92	6.39	36,943,949.92
第四名	35,697,731.28		35,697,731.28	6.18	35,697,731.28
第五名	29,496,339.89		29,496,339.89	5.10	29,496,339.89
合计	445,588,325.19		445,588,325.19	77.11	103,943,528.18

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

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

(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	196,557,758.45	98.65	105,702,740.34	91.36
1 至 2 年	1,686,184.55	0.85	9,634,595.71	8.33
2 至 3 年	996,320.68	0.50	351,543.17	0.30
3 年以上	6,923.16	0.00		
合计	199,247,186.84	100.00	115,688,879.22	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	60,000,000.00	31.61
第二名	12,129,911.47	6.09
第三名	8,813,702.38	4.42
第四名	5,241,968.94	2.63
第五名	4,731,414.15	2.37
合计	90,916,996.94	47.13

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		
其他应收款	3,332,820.42	24,681,299.78
合计	3,332,820.42	24,681,299.78

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

(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

(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

(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		
其中: 1年以内分项		
1年以内	2,369,992.46	1,521,379.49
1年以内小计	2,369,992.46	1,521,379.49
1至2年	93,260.44	28,771,716.77
2至3年	1,335,903.61	361,810.44
3年以上		
3至4年	633,621.08	146,613.42
4至5年	446,061.30	16,596,343.34
5年以上	390,624,706.23	375,951,012.48
小计	395,503,545.13	423,348,875.94
减: 坏账准备	392,170,724.71	398,667,576.16
合计	3,332,820.42	24,681,299.78

(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	392,386,052.32	415,614,264.92
保证金、备用金、押金	2,251,164.19	6,903,880.34
其他	866,328.62	830,730.68
小计	395,503,545.13	423,348,875.94
减: 坏账准备	392,170,724.71	398,667,576.16
合计	3,332,820.42	24,681,299.78

(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	整个存续期预 期信用损失(未	整个存续期预期 信用损失(已发生	

	失	发生信用减值)	信用减值)	
2024年1月1日余额	19,184,423.28	-	379,483,152.88	398,667,576.16
2024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				
本期转回	4,916,899.97			4,916,899.97
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,579,951.48			-1,579,951.48
2024年6月30日余额	12,687,571.83		379,483,152.88	392,170,724.71

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	398,667,576.16		4,916,899.97		-1,579,951.48	392,170,724.71
合计	398,667,576.16		4,916,899.97		-1,579,951.48	392,170,724.71

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
第一名	89,655,852.91	22.67	往来款	5年以上	89,655,852.91

第二名	82,810,352.76	20.94	往来款	5年以上	82,810,352.76
第三名	26,143,550.75	6.61	往来款	5年以上	26,143,550.75
第四名	15,710,000.00	3.97	往来款	5年以上	15,710,000.00
第五名	13,885,477.02	3.51	往来款	5年以上	13,885,477.02
合计	228,205,233.44	57.70	/	/	228,205,233.44

(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	133,952,772.75	14,518,155.41	119,434,617.34	159,903,704.04	20,599,067.92	139,304,636.12
在产品	15,019,322.24	5,398,798.45	9,620,523.79	15,077,215.91	7,085,696.71	7,991,519.20
库存商品	42,856,051.20	12,462,427.69	30,393,623.51	83,372,310.05	20,196,218.88	63,176,091.17
周转材料	22,636,332.49	22,257,876.97	378,455.51	59,269,989.99	22,236,882.85	37,033,107.14
委托加工物资	315,468.29	315,468.29	-	316,029.13	316,029.13	-
合计	214,779,946.97	54,952,726.81	159,827,220.16	317,939,249.12	70,433,895.49	247,505,353.63

(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	转销或核销	其他	
原材料	20,599,067.92	2,715,476.34		6,739,186.84		2,057,202.01	14,518,155.41
在产品	7,085,696.71	705,453.41		2,273,853.07		118,498.60	5,398,798.45
库存商品	20,196,218.88	3,857,583.36		399,148.68	410,962.04	10,781,263.83	12,462,427.69
周转材料	22,236,882.85	125,581.23		104,587.11			22,257,876.97
委托加工物资	316,029.13			560.84			315,468.29
合计	70,433,895.49	7,404,094.34		9,517,336.54	410,962.04	12,956,964.44	54,952,726.81

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
待抵扣税金	755,221.30	1,812,840.31
预缴税款		24,702.75
合计	755,221.30	1,837,543.06

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

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

(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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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

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	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	12,402,133.65			-616,160.27							11,785,973.38	
金杯全球物流（沈阳）有限公司	82,738,309.26			983,724.32							83,722,033.58	
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	50,967,497.30			18,389,437.08							69,356,934.38	
小计	146,107,940.21			18,757,001.13							164,864,941.34	
二、联营企业												
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	27,471,930.80			1,131,252.24			780,427.10				27,822,755.94	
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	15,953,335.55			-80,504.93							15,872,830.62	
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	21,143,638.10			-545,351.99							20,598,286.11	
沈阳李尔金杯汽车系统有限公司	233,235,392.72			29,758,860.86							262,994,253.58	
沈阳仕天材料科技有限公司	14,986,080.10			-423,839.01							14,562,241.09	
小计	312,790,377.27			29,840,417.17			780,427.10				341,850,367.34	
合计	458,898,317.48			48,597,418.30			780,427.10				506,715,308.68	

(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					
沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司	25,085,927.66					25,085,927.66	1,481,481.48	20,882,350.91		
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	10,892,787.50					10,892,787.50	2,717,280.00	7,892,787.50		
*ST 众泰（000980.SZ）	469,892.36				-469,892.36	0.00				
省企业联合实业公司	-								100,000.00	
合计	36,448,607.52				-469,892.36	35,978,715.16	4,198,761.48	28,775,138.41	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

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	16,203,155.70	16,203,155.70
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额	3,578,616.00	3,578,616.00
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	10,780,784.80	10,780,784.80
2. 本期增加金额	172,730.05	172,730.05
(1) 计提或摊销	172,730.05	172,730.05
(2) 固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额	1,556,697.96	1,556,697.96
4. 期末余额	9,396,816.89	9,396,816.89
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,227,722.81	3,227,722.81
2. 期初账面价值	5,422,370.90	5,422,370.90

(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

投资性房地产系本公司的子公司金杯汽车物资总公司、铁岭华晨橡塑制品有限公司出租的房屋建筑物，已获房屋所有权证。

期末净值中有 17,243.36 元（原值 574,778.65 元）系本公司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	496,020,115.98	542,932,320.93
固定资产清理		-
合计	496,020,115.98	542,932,320.93

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
一、账面原值：					
1.期初余额	504,583,057.64	1,011,987,308.17	14,761,434.75	31,009,155.61	1,562,340,956.17
2.本期增加金额	1,270,956.55	23,124,799.26	1,676,534.69	1,085,812.80	27,158,103.30
(1) 购置		126,217.39		63,892.72	190,110.11
(2) 在建工程转入	1,270,956.55	22,998,581.87	858,885.53	1,021,920.08	26,150,344.03
(3) 存货转入			817,649.16		817,649.16
3.本期减少金额	39,069,385.27	99,170,990.45	3,372,911.25	1,665,085.77	143,278,372.74
(1) 处置或报废	1,106,026.59	51,805,814.88	1,610,371.78	215,510.29	54,737,723.54
(2) 其他减少	37,963,358.68	47,365,175.57	1,762,539.47	1,449,575.48	88,540,649.20
4.期末余额	466,784,628.92	935,941,116.98	13,065,058.19	30,429,882.64	1,446,220,686.73
二、累计折旧					
1.期初余额	256,627,664.01	676,366,989.79	7,489,467.66	26,761,383.44	967,245,504.90
2.本期增加金额	10,491,713.58	36,782,919.45	1,745,404.76	494,512.79	49,514,550.58
(1) 计提	10,491,713.58	36,782,919.45	1,745,404.76	494,512.79	49,514,550.58
3.本期减少金额	24,563,784.07	87,936,135.33	1,857,993.02	1,399,600.10	115,757,512.52
(1) 处置或报废	1,106,026.59	48,628,759.67	286,632.20	222,955.45	50,244,373.91
(2) 其他减少	23,457,757.48	39,307,375.66	1,571,360.82	1,176,644.65	65,513,138.61
4.期末余额	242,555,593.52	625,213,773.91	7,376,879.40	25,856,296.13	901,002,542.96
三、减值准备					
1.期初余额	434,235.07	51,478,269.35	31,386.40	219,239.52	52,163,130.34
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 处置					
3.本期减少金额		2,827,719.82		137,382.73	2,965,102.55
(1) 处置或报废		1,298,495.01			1,298,495.01
(2) 其他减少		1,529,224.81		137,382.73	1,666,607.54
4.期末余额	434,235.07	48,650,549.53	31,386.40	81,856.79	49,198,027.79
四、账面价值					
1.期末账面价值	223,794,800.33	262,076,793.54	5,656,792.39	4,491,729.72	496,020,115.98
2.期初账面价值	247,521,158.56	284,142,049.03	7,240,580.69	4,028,532.65	542,932,320.93

期末净值中有 193,158.63 元（原值 6,438,621.57 元）系本公司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。

本公司的子公司沈阳金杯部件物流有限公司净值为 68,857,826.58 元（原值 78,412,384.12 元）的房屋及建筑物无产权证，目前尚在办理中。

(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
房屋及建筑物					
机器设备	63,776,976.89	35,333,987.52	28,442,177.37	812.00	
运输工具					
办公设备	401,856.96	344,838.72	55,975.74	1,042.50	
合计	64,178,833.85	35,678,826.24	28,498,153.11	1,854.50	

(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
部件物流	68,857,826.58	正在办理
金杯李尔	1,463,848.93	已完成竣工验收手续，办理中
铁岭华晨	1,169,402.75	无法办理权属证书
金杯延锋	2,306,657.60	缺少相关手续，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	37,242,365.81	30,788,735.36
工程物资	22,561,580.99	23,901,174.22
合计	59,803,946.80	54,689,909.58

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	872,254.35		872,254.35	100,156.88		100,156.88
机器设备相关工程	36,370,111.46		36,370,111.46	30,688,578.48		30,688,578.48

合计	37,242,365.81		37,242,365.81	30,788,735.36		30,788,735.36
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(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

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	19,884,219.40		19,884,219.40	22,477,155.29		22,477,155.29
F系列	2,677,361.59		2,677,361.59	1,424,018.93		1,424,018.93
合计	22,561,580.99		22,561,580.99	23,901,174.22		23,901,174.22

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	22,557,218.49	1,504,424.78	24,061,643.27
2.本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3.本期减少金额		1,504,424.7	1,504,424.78
(1) 处置			
(2) 其他转出		1,504,424.78	1,504,424.78
4.期末余额	22,557,218.49		22,557,218.49
二、累计折旧			
1.期初余额	8,384,108.80	101,339.70	8,485,448.50
2.本期增加金额	2,439,724.22		2,439,724.22
(1) 计提	2,439,724.22		2,439,724.22
3.本期减少金额		101,339.70	101,339.70
(1) 处置			
(2) 其他转出		101,339.70	101,339.70
4.期末余额	10,823,833.02		10,823,833.02
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,733,385.47	-	11,733,385.47
2.期初账面价值	14,173,109.69	1,403,085.08	15,576,194.77

(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	144,539,894.28	22,247,691.70	39,063,080.00	205,850,665.98
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 处置子公司				
4.期末余额	144,539,894.28	22,247,691.70	39,063,080.00	205,850,665.98
二、累计摊销				
1.期初余额	31,201,665.08	17,014,899.51	15,627,080.00	63,843,644.59
2.本期增加金额	1,482,049.60	682,573.02	3,906,000.00	6,070,622.62
(1) 计提	1,482,049.60	682,573.02	3,906,000.00	6,070,622.62
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
4.期末余额	32,683,714.68	17,697,472.53	19,533,080.00	69,914,267.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	111,856,179.60	4,550,219.17	19,530,000.00	135,936,398.77
2.期初账面价值	113,338,229.20	5,232,792.19	23,436,000.00	142,007,021.39

(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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(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	532,940.75		29,056.04	479,671.38	24,213.33
合计	532,940.75		29,056.04	479,671.38	24,213.33

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	118,683,474.87	17,802,521.23	118,683,474.87	17,802,521.23
工资、暂估及预提	1,099,153,645.65	164,873,046.85	1,069,028,102.66	160,354,215.40
折旧、摊销	11,378,239.20	1,706,735.88	11,378,239.18	1,706,735.88
预计负债	75,993,382.05	11,399,007.31	75,993,382.07	11,399,007.31
可弥补亏损			-	-
合计	1,305,208,741.77	195,781,311.27	1,275,083,198.78	191,262,479.82

(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	109,885,109.80	16,482,766.47	109,885,109.80	16,482,766.47
合计	109,885,109.80	16,482,766.47	109,885,109.80	16,482,766.47

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

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

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
质押借款		
抵押借款		34,900,000.00
保证借款	61,300,000.00	61,300,000.00
信用借款	410,000,000.00	420,000,000.00
应付利息	428,611.11	718,773.61
合计	471,728,611.11	516,918,773.61

短期借款分类的说明：

期末保证借款 61,300,000.00 元系金杯汽车物资总公司为本公司提供担保，从沈阳创业投资管理集团有限公司获得的借款。

期末信用借款中，50,000,000.00 元系本公司从招商银行股份有限公司大连分行获得的借款；360,000,000.00 元系本公司从中国建设银行沈阳城内支行获得的借款。7 月份提前偿还建行信用借款 60,000,000 元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

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

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	1,652,560.00	653,400.00
合计	1,652,560.00	653,400.00

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
材料采购	1,190,117,398.74	1,175,461,475.26
模具采购	5,146,207.40	75,334,668.51
设备采购		411,791.35
劳务成本		621,060.92
其他	2,926,411.97	458,190.47
合计	1,198,190,018.11	1,252,287,186.51

(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
上海华颂商旅汽车租赁服务有限公司	3,829,000.00	长期挂账
合计	8,974,966.55	/

其他说明:

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

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	5,745,469.50	4,287,161.15
递延收益	48,419,663.25	55,336,758.00
合计	54,165,132.75	59,623,919.15

(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	105,590,528.58	164,704,649.42	155,408,921.38	114,886,256.62
二、离职后福利-设定提存计划	8,586,130.33	24,053,603.64	23,982,861.88	8,656,872.09
三、辞退福利	6,548,577.84		326,492.43	6,222,085.41
四、一年内到期的其他福利	-			
五、其他	13,866,704.04		214,795.58	13,651,908.46
合计	134,591,940.79	188,758,253.06	179,933,071.27	143,417,122.58

(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	97,724,840.39	131,788,939.07	122,028,501.81	107,485,277.65
二、职工福利费	2,555,930.69	8,324,918.22	8,740,405.05	2,140,443.86
三、社会保险费	3,120,386.04	12,246,785.60	12,279,501.51	3,087,670.13
其中：医疗保险费	2,757,153.58	11,283,068.70	11,318,637.97	2,721,584.31
工伤保险费	363,232.46	954,886.92	952,033.56	366,085.82
生育保险费	-	8,829.98	8,829.98	
四、住房公积金	166,673.17	10,176,129.92	10,212,074.92	130,728.17
五、工会经费和职工教育经费	2,022,698.29	2,167,876.61	2,148,438.09	2,042,136.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	105,590,528.58	164,704,649.42	155,408,921.38	114,886,256.62

(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	8,297,644.88	22,453,605.63	22,388,035.13	8,363,215.38
2、失业保险费	288,485.45	901,797.95	899,062.79	291,220.61
3、企业年金缴费		698,200.06	695,763.96	2,436.10
合计	8,586,130.33	24,053,603.64	23,982,861.88	8,656,872.09

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	15,599,039.16	11,573,059.08
城市维护建设税	1,179,262.76	758,643.81
教育费附加	851,920.74	551,639.80
房产税	345,597.59	823,232.93
土地使用税	347,088.13	656,043.72
印花税	557,110.94	663,243.30
企业所得税	10,595,855.49	11,142,299.86
个人所得税	566,916.43	561,393.62
河道管理费		2,538.27
文化事业建设费		2,937.20
合计	30,042,791.24	26,735,031.59

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	54,357,459.11	4,357,459.11
其他应付款	522,814,581.51	510,889,734.20
合计	577,172,040.62	515,247,193.31

(2). 应付利息

适用 不适用

(1). 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	54,357,459.11	4,357,459.11
合计	54,357,459.11	4,357,459.11

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	期末余额	期初余额	超一年未支付原因
铁岭市人力资源和社会保障局	1,692,620.04	1,692,620.04	股东对公司的扶持
铁岭市国有资产经营有限责任公司	2,664,839.07	2,664,839.07	股东对公司的扶持
合计	4,357,459.11	4,357,459.11	

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业间往来款	151,326,393.52	202,372,028.23
预提费用	362,197,381.08	238,439,994.18
模具费用	111,747.87	54,944,467.23
保证金、备用金、押金	8,516,853.68	13,908,316.51
其他	662,205.36	1,224,928.05
合计	522,814,581.51	510,889,734.20

(2). 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	4,892,127.86	5,569,422.02
合计	4,892,127.86	5,569,422.02

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代转销项税	406,449.45	486,802.47
应付退货款		
合计	406,449.45	486,802.47

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	12,038,859.77	15,719,423.53
减：一年内到期的租赁负债	4,892,127.86	5,569,422.02
合计	7,146,731.91	10,150,001.51

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

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	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	75,993,382.05	80,610,449.96	
合计	75,993,382.05	80,610,449.96	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

上述产品质量保证金为本公司子公司沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司及沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司参考同类产品售后服务、保修及更换的经验。其中金杯延锋每月按照主营业务收入的0.5%计提，金杯李尔本年度根据EOP项目情况调整计提金额。

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	54,591,295.38		3,411,955.94	51,179,339.44	
合计	54,591,295.38		3,411,955.94	51,179,339.44	/

其他说明：

适用 不适用

政府补助系本公司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(“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。

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(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,311,200,558.00						1,311,200,558.00

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			1,069,607,501.41
其他资本公积	547,467,317.53	16,951,644.54		564,418,962.07
合计	1,617,074,818.94	16,951,644.54		1,634,026,463.48

56、库存股

适用 不适用

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	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,169,640.30			16,951,644.54		-16,951,644.54		-21,121,284.84
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	-21,409,180.64			-287,895.80		287,895.80		-21,121,284.84
动迁补偿余额	17,239,540.34			17,239,540.34		-17,239,540.34		-
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-4,169,640.30			16,951,644.54		-16,951,644.54		-21,121,284.84

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			413,706,454.56
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	413,706,454.56			413,706,454.56

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-2,279,648,432.11	-2,401,242,305.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	-2,279,648,432.11	-2,401,242,305.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	198,181,218.90	121,593,873.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,081,467,213.21	-2,279,648,432.11

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	2,113,849,906.62	1,829,189,656.53	2,664,267,737.75	2,266,167,848.28
其他业务	137,183,836.09	96,922,185.75	48,696,245.72	37,136,212.73
合计	2,251,033,742.71	1,926,111,842.28	2,712,963,983.47	2,303,304,061.01

(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				
零部件	2,124,254,079.02	1,805,790,839.18	2,124,254,079.02	1,805,790,839.18
贸易类	106,039,672.03	101,804,216.60	106,039,672.03	101,804,216.60
其他服务	20,739,991.66	18,516,786.50	20,739,991.66	18,516,786.50
按经营地区分类				
东北地区	2,233,315,860.72	1,919,141,966.83	2,233,315,860.72	1,919,141,966.83
华东地区	86,486.12	175,752.76	86,486.12	175,752.76
华北地区				
华南地区				
西南地区				
西北地区				
华中地区				
出口	17,631,395.87	6,794,122.69	17,631,395.87	6,794,122.69
按商品转让的时间分类				
某一时点确认收入	2,251,033,742.71	1,926,111,842.28	2,251,033,742.71	1,926,111,842.28
某一时段确认收入				
按合同期限分类				
长期合同				
短期合同	2,251,033,742.71	1,926,111,842.28	2,251,033,742.71	1,926,111,842.28
合计	2,251,033,742.71	1,926,111,842.28	2,251,033,742.71	1,926,111,842.28

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

零部件	产品交付客户并经客户验收确认	收到发票后 45 天	货物	是	/	产品质量保证
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	4,890,610.75	6,543,830.11
教育费附加	3,493,214.03	4,600,989.84
房产税	2,595,250.65	2,842,010.85
土地使用税	1,706,582.63	1,895,620.01
车船使用税	1,498.08	4,070.52
印花税	1,255,322.64	1,820,629.58
其他	13,819.24	18,044.52
合计	13,956,298.02	17,725,195.43

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	3,095,844.84	4,312,766.82
运输费	90,737.79	4,789,061.55
装卸费		960,000.00
包装费		207,704.39
办公费	108,010.55	155,486.40
折旧及摊销	324,607.78	332,305.78
差旅费	89,211.83	116,207.88
销售服务费	4,999,864.10	5,277,071.22
租赁费	251,262.18	328,616.31
其他	2,011,331.86	755,210.57
合计	10,970,870.93	17,234,430.92

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	43,917,547.66	54,108,529.92
办公费	5,018,489.59	4,472,341.61
折旧摊销费	6,548,858.85	10,313,099.52
审计、咨询及专业服务费	18,442,076.75	11,283,318.37

诉讼费	27,963.81	35,105.74
差旅费	1,060,307.52	1,969,466.20
修理费	430,039.09	1,293,545.89
水电费	578,596.08	604,936.79
公共关系费	1,649,532.82	1,497,388.01
物料消耗	337,773.29	381,159.30
低值易耗品摊销	385,645.33	262,844.10
警卫消防费	1,334,117.86	1,781,023.98
其他	5,211,743.67	4,818,758.92
合计	84,942,692.32	92,821,518.35

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	10,914,466.78	11,715,363.09
材料费	5,183,898.24	5,948,149.39
燃料及动力费	139,792.13	-
折旧及摊销费	90,549.55	1,614,195.65
差旅及通勤费	216,771.23	292,143.25
新产品设计费	27,892,974.60	28,276,304.64
中间试验费		103,143.25
委托研发费	49,430,777.29	61,667,027.82
其他	531,290.58	815,754.75
合计	94,400,520.40	110,432,081.84

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
利息费用	12,048,263.43	20,968,575.13
减：利息收入	12,631,776.61	10,338,885.51
利息净支出	-583,513.18	10,629,689.62
汇兑净损失	3,726,258.37	-1,737,658.33
银行手续费	133,939.12	194,645.12
其他	11,132.09	36,230.78
合计	3,287,816.40	9,122,907.19

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
政府搬迁补助	3,411,955.94	3,411,955.94
岗位补贴收入	151,500.00	1,049,728.08
服务贸易补助		474,300.00
增值税加计抵扣	10,676,024.97	
其他	1,292,137.47	689,576.31
合计	15,531,618.38	5,625,560.33

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	48,597,418.30	45,776,757.40
处置长期股权投资产生的投资收益	23,268,455.42	
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	4,198,761.48	
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	76,064,635.20	45,776,757.40

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	27,257,755.03	-777,032.96
其他应收款坏账损失	4,916,899.97	668,102.68
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	32,174,655.00	-108,930.28

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	1,296,340.37	10,167,459.89
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		

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		
十二、其他		
合计	1,296,340.37	10,167,459.89

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	542,138.58	389,304.14
合计	542,138.58	389,304.14

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√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	494,386.77	1,241,561.11	494,386.77
其中：固定资产处置利得	494,386.77	1,241,561.11	494,386.77
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔款及罚款收入	16,769.03	105,686.72	16,769.03
其他	41,218,167.47	261,672.57	41,218,167.47
合计	41,729,323.27	1,608,920.40	41,729,323.27

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		6,015.54	
其中：固定资产处置损失		6,015.54	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠			
其他	49,327.87	202,417.11	49,327.87
合计	49,327.87	208,432.65	49,327.87

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	26,885,897.25	12,819,043.29
递延所得税费用	-4,518,831.45	
合计	22,367,065.80	12,819,043.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

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	33,581,211.14	11,667,725.90
政府补助	6,794,227.28	2,213,604.39
营业外收入	41,170,237.15	1,608,920.4
利息收入	12,631,776.61	10,338,885.51
合计	94,177,452.18	25,829,136.20

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	15,322,131.59	18,486,345.66
费用支出	16,264,371.44	16,157,063.76
营业外支出	47,567.60	
预计负债		
合计	31,634,070.63	34,643,409.42

(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
合并子公司减少	4,316,062.49	
合计	4,316,062.49	

(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

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	262,286,019.49	212,755,384.67
加：资产减值准备	706,397.44	-10,167,459.89
信用减值损失	32,829,297.28	108,930.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,687,280.63	58,928,746.01
使用权资产摊销	2,439,724.22	
无形资产摊销	6,070,622.62	6,968,210.85
长期待摊费用摊销	29,056.04	175,854.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	-542,138.58	-389,304.14

益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	12,048,263.43	20,968,575.13
投资损失(收益以“－”号填列)	-76,064,635.20	-45,776,757.40
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,518,831.45	
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	87,678,133.47	65,418,520.58
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	156,519,927.47	116,684,000.81
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-29,797,866.83	-172,786,755.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	499,371,250.04	252,887,945.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,981,077,997.00	1,293,714,063.54
减: 现金的期初余额	1,538,241,966.84	1,327,824,776.09
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	442,836,030.16	-34,110,712.55

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,000,000.00
其中: 上海敏孚汽车饰件有限公司	4,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,316,062.49
其中: 上海敏孚汽车饰件有限公司	4,316,062.49
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-316,062.49

(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	1,981,077,997.00	1,538,241,966.84
其中: 库存现金	57,969.50	49,833.38
可随时用于支付的银行存款	1,981,020,027.50	1,538,192,133.46
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-

拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	1,981,077,997.00	1,538,241,966.84
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	本期金额	上期金额	理由
承兑汇票保证金	1,652,560.00	8,225,300.00	不可随时用于支付
冻结资金	1,169,998.85	832,672.29	不可随时用于支付
合计	2,822,558.85	9,057,972.29	/

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	24,059.73	7.66	184,338.91
其中：美元			
欧元	24,059.73	7.66	184,338.91
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	11,556.02	7.11	82,125.01
欧元	91,581.58	7.72	707,195.33
港币			
其他应付款	-	-	
其中：美元			
欧元	281,932.16	7.74	2,183,034.52
港币			

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

适用 不适用

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

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	200,075.13
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	9,843,167.32

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 7,036,325.00(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
沈阳永成双海汽车部件有限公司	623,810.99	
沈阳仕天材料科技有限公司	800,366.97	
华晨汽车集团控股有限公司	432,110.09	
申雅密封件（沈阳）有限公司	228,000.00	
沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	88,073.40	
其他	590,929.46	
合计	2,763,290.91	

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

(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	10,914,466.78	11,715,363.09
材料费	5,183,898.24	5,948,149.39
燃料及动力费	139,792.13	-
折旧及摊销费	90,549.55	1,614,195.65
差旅及通勤费	216,771.23	292,143.25
新产品设计费	27,892,974.60	28,276,304.64
中间试验费		103,143.25
委托研发费	49,430,777.29	61,667,027.82
其他	531,290.58	815,754.75
合计	94,400,520.40	110,432,081.84
其中：费用化研发支出	94,400,520.40	110,432,081.84
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

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
上海敏孚汽车饰件有限公司	2024.01	4,000,000.00	51.00	股权转让	已签订股权转让协议并收到股权转让价款	23,268,455.42	0.00	0.00				16,951,644.54

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	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	铁岭	汽配产销		95.00	收购
金杯产业开发总公司	沈阳	1,200	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	沈阳	汽车配件		100.00	新设
金杯汽车物资总公司	沈阳	6,909	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	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	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	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	沈阳	物业管理	90.00	10.00	新设

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,本公司派出五名成员,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	8.17	2.41	10.58	6.83	0.16	6.99	7.13	2.58	9.71	6.36	0.16	6.52
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	9.96	5.72	15.68	11.82	1.57	13.39	9.51	4.85	14.36	9.88	1.06	10.94

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	9.60	14.05
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	10.90	10.76

(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

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
施尔奇汽车系统(沈阳)有限公司	沈阳	沈阳	汽车零部件	50.00		权益法
沈阳李尔金杯汽车系统有限公司	沈阳	沈阳	汽车零部件	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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	164,864,941.34	164,233,937.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	18,757,001.13	22,590,626.57
其他综合收益		-
综合收益总额	18,757,001.13	22,590,626.57
联营企业：		
投资账面价值合计	341,850,367.34	365,776,911.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	29,840,417.17	23,186,130.83
其他综合收益		-
综合收益总额	29,840,417.17	23,186,130.83

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	54,591,295.38			3,411,955.94		51,179,339.44	与资产相关
合计	54,591,295.38			3,411,955.94		51,179,339.44	/

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
与资产相关	政府搬迁补助	3,411,955.94	3,411,955.94
与收益相关	岗位补贴收入	151,500.00	1,049,728.08
与收益相关	服务贸易补助		474,300.00

与收益相关	增值税加计抵扣	10,676,024.97	
其他	其他	1,292,137.47	689,576.31
合计		15,531,618.38	5,625,560.33

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策。

本公司的主要金融工具包括其他权益工具投资，应收及其他应收款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。

1.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1.2 流动性风险

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

1.3 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。

1.3.1 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

1.3.2 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的借款利率情况：3.50%-3.80%

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 30 个基点，对本公司的净利润影响较少。

1.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

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
一、持续的公允价值计量				
(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			35,978,715.16	35,978,715.16
(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				
持续以公允价值计量的资产总额			35,978,715.16	35,978,715.16
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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	18.53	18.53

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第十节.十.1。

适用 不适用

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第十节.十.3。

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华晨汽车集团控股有限公司	同一控制人控制
华晨雷诺金杯汽车有限公司	同一控制人控制
绵阳新晨动力机械有限公司	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
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	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
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
沈阳金杯申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
金杯全球物流（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
沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	金杯参股企业
辽宁华金汽车销售有限公司	金杯子公司参股股东
沈阳祥沃汽车销售有限公司	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 (如适用)	是否超过 交易额度 (如适用)	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	452,744,145.74	1,400,000,000.00	否	345,240,075.41
延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	购买商品	279,752,596.50	1,400,000,000.00	否	307,654,858.58
沈阳仕天材料科技有限公司	购买商品	22,400.00	1,000,000.00	否	358,400.00
合计		732,519,142.24	2,810,000,000.00		685,971,907.96

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	1,975,214,387.68	2,401,660,644.21
延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	销售商品	33,898,558.93	37,785,661.04
李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	销售商品	32,727,080.32	7,352,807.08
华晨汽车集团控股有限公司	提供劳务	432,110.09	864,220.18
沈阳仕天材料科技有限公司	提供劳务	1,099,902.61	718,678.92
华晨雷诺金杯汽车有限公司	提供劳务	88,073.40	88,073.40
合计		2,043,460,113.03	2,448,470,084.83

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
沈阳仕天材料科技有限公司	房屋	800,366.97	718,678.92
华晨汽车集团控股有限公司	房屋	432,110.09	864,220.18
沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	房屋	88,073.40	88,073.40
合计		1,320,550.46	1,670,972.50

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

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	134.08	146.08

(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
应收票据	沈阳仕天材料科技有限公司	592,207.58			
应收账款	华晨宝马汽车有限公司	281,305,499.43	562,611.00	386,203,125.99	772,406.25
应收账款	华晨汽车集团控股有限公司	35,697,731.28	35,697,731.28	53,020,423.26	53,020,423.26
应收账款	李尔(毛里求斯)有限公司及其下属子公司	62,144,804.67	1,242,896.09	28,223,257.95	564,465.16
应收账款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	7,192,908.12	143,858.16	14,727,336.98	295,152.27
应收账款	华晨雷诺金杯汽车有限公司	-	-	12,825,801.99	12,825,801.99
应收账款	华晨国际汽贸(大连)有限公司	2,607,719.02	2,607,719.02	3,319,270.00	3,319,270.00
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	沈阳仕天材料科技有限公司	1,327,069.42	82,532.26	360,225.34	7,204.51
应收账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	1,155.50	808.85	1,155.50	462.20
应收账款	沈阳华晨动力机械有限公司	405.99	405.99	405.99	405.99
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	华晨雷诺金杯汽车有限公司	557,885.89	557,885.89	557,885.89	557,885.89
其他应收款	华晨汽车集团控股有限公司	19,788.86	19,788.86	521,394.23	521,394.23
预付账款	李尔(毛里求斯)有限公司及其下属子公司	-	-	1,819,580.11	-
预付账款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	102,043.35		102,043.35	

(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	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	149,130,981.48	159,889,882.10
应付账款	李尔(毛里求斯)有限公司及其下属子公司	264,245,349.25	174,383,927.88
应付账款	施尔奇汽车系统(沈阳)有限公司	-	52,386.84
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	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	华晨雷诺金杯汽车有限公司	1,561,287.64	1,561,287.64
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	沈阳华晨金东实业发展有限公司	2,711.55	2,711.55
其他应付款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	138,397,631.80	174,626,581.13
其他应付款	华晨雷诺金杯汽车有限公司	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	7,429,313.56	6,264,469.16
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
合同负债	沈阳华晨专用车有限公司	29.74	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

适用 不适用

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

2.1.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

沈阳威宁科技有限公司起诉铁岭华晨橡塑制品有限公司加工合同纠纷案件：

2021年10月，沈阳威宁科技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银州区人民法院提起诉讼，要求偿还欠款102.26万元。一审支持了原告的诉讼请求，铁岭华晨橡塑制品有限公司不服提起上诉，该案判决尚未下达。该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

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

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

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

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		
其中：1年以内分项		
1年以内		16,590,000.00
1年以内小计		16,590,000.00
1至2年		
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计		16,590,000.00
减：坏账准备		31,800.00
合计		16,558,200.00

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备						16,590,000.00	100	31,800.00	0.19	16,558,200.00
其中：										

组合：合并范围内的关联方					15,000,000.00	90.42			15,000,000.00
组合：信用评级较高的客户									
组合：正常交易的往来					1,590,000.00	9.58	31,800.00	2.00	1,558,200.00
组合：账龄超5年，且近期无交易									
合计		/	/		16,590,000.00	/	31,800.00	/	16,558,200.00

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

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)	
2024年1月1日余额	31,800.00			31,800.00
2024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				
本期转回	31,800.00			31,800.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额				

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	31,800.00		31,800.00			
合计	31,800.00		31,800.00			

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	50,000,000.00	
其他应收款	957,990,299.68	610,122,357.63
合计	1,007,990,299.68	610,122,357.63

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

(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
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

(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

(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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	725,040,797.38	428,544,814.14
1 年以内小计	725,040,797.38	428,544,814.14
1 至 2 年	56,259,285.53	33,433,720.07
2 至 3 年	28,693,720.07	13,400,118.09
3 年以上		
3 至 4 年	13,400,118.09	8,088,346.00
4 至 5 年	8,088,346.00	23,721,582.82
5 年以上	356,674,543.63	332,952,960.81
小计	1,188,156,810.70	840,141,541.93
减：坏账准备	230,166,511.02	230,019,184.30
合计	957,990,299.68	610,122,357.63

(2). 按款项性质分类

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	1,188,051,541.93	840,141,541.93
备用金	105,268.77	-
小计	1,188,156,810.70	840,141,541.93
减：坏账准备	230,166,511.02	230,019,184.30
合计	957,990,299.68	610,122,357.63

(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)	
2024年1月1日余额	7,313,412.86		222,705,771.44	230,019,184.30
2024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	147,326.72			147,326.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	7,460,739.58		222,705,771.44	230,166,511.02

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	230,019,184.30	147,326.72				230,166,511.02
合计	230,019,184.30	147,326.72				230,166,511.02

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
第一名	446,461,118.12	37.58	往来款	1年以内	
第二名	262,174,410.49	22.07	往来款	1年以内	
第三名	107,221,159.68	9.02	往来款	5年以上	
第四名	89,655,852.91	7.55	往来款	5年以上	89,655,852.91
第五名	88,085,820.71	7.41	往来款	3年以内	
合计	993,598,361.91	83.63	/	/	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	345,185,527.87	88,806,905.93	256,378,621.94	345,185,527.87	88,806,905.93	256,378,621.94
对联营、合营企业投资	506,715,308.65	-	506,715,308.65	461,518,092.15	-	461,518,092.15
合计	851,900,836.52	88,806,905.93	763,093,930.59	806,703,620.02	88,806,905.93	717,896,714.09

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳金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公司	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		
金杯汽车物资总公司	69,085,684.00			69,085,684.00		69,085,684.00
金杯产业开发总公司	19,721,221.93			19,721,221.93		19,721,221.93
沈阳金杯汽车部件物流有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
合计	345,185,527.87			345,185,527.87		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	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	12,402,133.65			-616,160.27						11,785,973.38	
金杯全球物流（沈阳）有限公司	82,738,309.26			983,724.32						83,722,033.58	
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	53,587,271.97			15,769,662.38						69,356,934.35	
小计	148,727,714.88			16,137,226.43						164,864,941.31	
二、联营企业											
沈阳金亚传动轴有限公司	27,471,930.80			1,131,252.24			780,427.10			27,822,755.94	
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	15,953,335.55			-80,504.93						15,872,830.62	
沈阳金杯恒隆汽车转向器系统有限公司	21,143,638.10			-545,351.99						20,598,286.11	
沈阳李尔金杯汽车系统有限公司	233,235,392.72			29,758,860.86						262,994,253.58	
沈阳仕天材料科技有限公司	14,986,080.10			-423,839.01						14,562,241.09	
小计	312,790,377.27			29,840,417.17			780,427.10			341,850,367.34	
合计	461,518,092.15			45,977,643.60			780,427.10			506,715,308.65	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□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	3,575,473.42	427,493.00	19,529,860.22	646,806.00
合计	3,575,473.42	427,493.00	19,529,860.22	646,806.00

(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	100,000,000.00	135,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	45,977,643.60	37,802,082.44
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	4,198,761.48	
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	150,176,405.08	172,802,082.44

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	24,304,980.77	

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	15,531,618.38	主要为子公司土地补偿款 341 万元、增值税加计扣除 1,068 万元等
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	29,158,806.74	
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	41,185,608.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	5,813,686.88	
少数股东权益影响额(税后)	16,576,572.05	
合计	87,790,755.59	

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的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	17.13	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.54	0.08	0.08

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：许晓敏

董事会批准报送日期：2024年8月29日

修订信息

适用 不适用