

**金杯汽车股份有限公司**

**600609**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告.....	14
八、备查文件目录.....	5

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
赵健	董事	公出	何国华

(三) 深圳市鹏城会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人祁玉民、主管会计工作负责人杜远洋及会计机构负责人（会计主管人员）王玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	金杯汽车股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	金杯汽车
公司的法定英文名称	SHENYANG JINBEI AUTOMOTIVE COMPANY LIMITED
公司的法定英文名称缩写	SJA
公司法定代表人	祁玉民

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜远洋	赵晓军
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	024-24803399	024-24815610
传真	024-24163399	024-24163399
电子信箱	stock@syba.com.cn	stock@syba.com.cn

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://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

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	*ST 金杯	600609	金杯汽车

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期		1988 年 4 月 18 日
公司首次注册登记地点		沈阳市铁西区兴工北街 67 号
首次变更	公司变更注册登记日期	1997 年 7 月 9 日
	公司变更注册登记地点	沈阳市沈河区万柳塘路 38 号
	企业法人营业执照注册号	2101001104352
	税务登记号码	210103243490067
	组织机构代码	24349006-7
最后一次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 6 月 22 日
	公司变更注册登记地点	沈阳市沈河区万柳塘路 38 号
	企业法人营业执照注册号	210100000046095 (1-1)
	税务登记号码	210103243490067
	组织机构代码	24349006-7
公司聘请的会计师事务所名称		深圳市鹏城会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		深圳市福田区滨河大道 5022 联合广场 A 座七楼

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	4,956,821,016.44	4,817,028,435.87	2.90
所有者权益(或股东权益)	207,145,000.42	35,707,018.31	480.12
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.190	0.033	475.76
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	40,724,012.09	-190,058,470.95	不适用
利润总额	205,767,290.11	-197,619,563.29	不适用
归属于上市公司股东的净利润	172,447,584.87	-226,768,539.73	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-14,365,966.16	-218,142,351.52	不适用
基本每股收益(元)	0.158	-0.208	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.013	-0.200	不适用
稀释每股收益(元)	0.158	-0.208	不适用
加权平均净资产收益率(%)	141.43	-70.57	不适用
经营活动产生的现金流量净额	27,618,372.96	317,983,954.91	-91.31
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.025	0.291	-91.41

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	22,742,180.31	详见附注七.5.(7)
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	849,823.69	详见附注五、42
债务重组损益	163,141,589.83	详见附注十二、2
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	716,794.41	
所得税影响额	-241,416.39	
少数股东权益影响额（税后）	719,084.82	
合计	186,813,551.03	

### 三、股本变动及股东情况

#### （一）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。

#### （二）股东和实际控制人情况

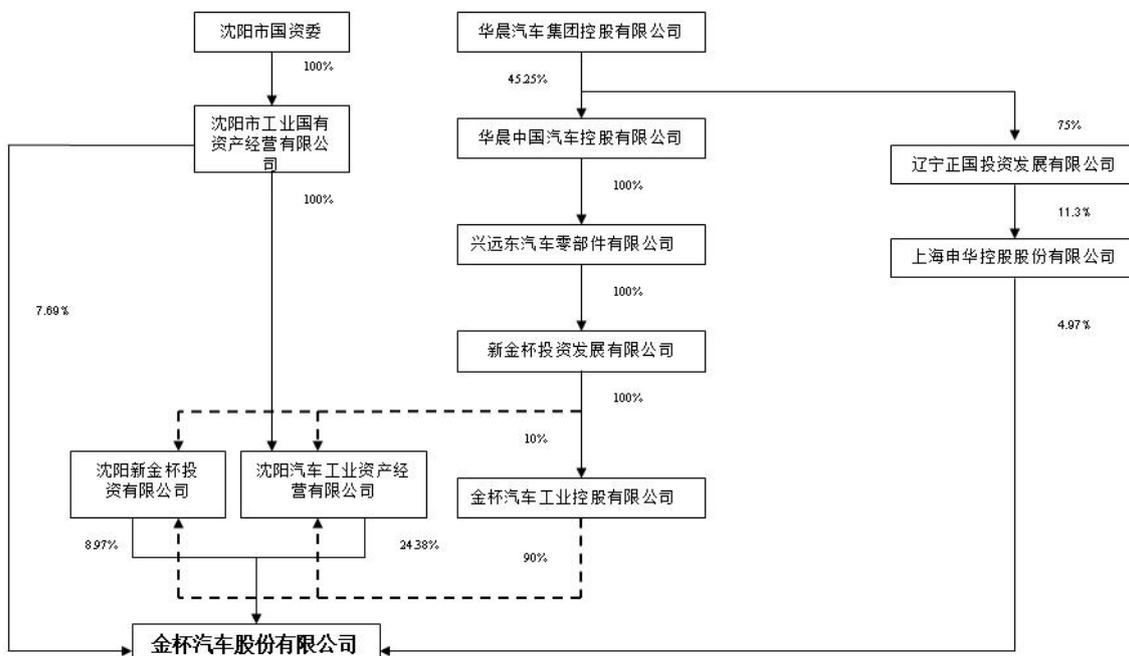
##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				123,811 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	国家	24.38	266,424,742			
沈阳新金杯投资有限公司	国有法人	8.97	97,983,033			
沈阳工业国有资产经营有限公司	国家	7.69	84,040,174			冻结 84,040,174
上海申华控股股份有限公司	其他	4.97	54,279,922	-1,450,000		质押 47,000,000
中国第一汽车集团公司(第一汽车制造厂)	国有法人	3.63	39,609,569			
王建新	未知	0.56	6,161,445			
孙淑荣	未知	0.34	3,734,000			
迟长全	未知	0.33	3,572,600			
孙贻财	未知	0.32	3,538,000			
沈阳市国有资产经营有限公司	国家	0.20	2,182,540	-1,893,370		冻结 2,182,540
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	266,424,742		人民币普通股 266,424,742			
沈阳新金杯投资有限公司	97,983,033		人民币普通股 97,983,033			
沈阳工业国有资产经营有限公司	84,040,174		人民币普通股 84,040,174			

上海申华控股股份有限公司	54,279,922	人民币普通股	54,279,922
中国第一汽车集团公司(第一汽车制造厂)	39,609,569	人民币普通股	39,609,569
王建新	6,161,445	人民币普通股	6,161,445
孙淑荣	3,734,000	人民币普通股	3,734,000
迟长全	3,572,600	人民币普通股	3,572,600
孙贻财	3,538,000	人民币普通股	3,538,000
沈阳市国有资产经营有限公司	2,182,540	人民币普通股	2,182,540

(1)、公司前十名无限售条件股东中，第一股东为控股股东，第三股东为公司实质控制人。(2)、公司第一、二、三、十股东存在关联关系，且第一、三、十股东为一致行动人。本公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。



(3) 公司潜在最终控制人是华晨汽车集团控股有限公司。 公司名称：华晨汽车集团控股有限公司 法人代表：祁玉民 注册资本：人民币 20,000 万元 成立日期：2002 年 9 月 16 日 主要经营业务或管理活动：国有资产经营、委托资产经营管理。 2005 年 5 月本公司接到国务院国有资产监督管理委员会《关于公司部分国有股性质变更有关问题的批复》，同意沈阳汽车工业股权投资有限公司将其持有的沈阳新金杯投资有限公司(下称：新金杯投资)90%国有产权转让给沈阳金杯汽车工业控股有限公司(下称：金杯汽控)；沈阳金圣企业集团有限公司将其持有的新金杯投资 10%国有产权转让给沈阳新金杯投资发展有限公司(下称：新金杯发展)。同意沈阳工业国有资产经营有限公司将其持有的沈阳市汽车工业资产经营有限公司(下称：汽车资产公司)100%国有产权中的 90%转让给金杯汽控、10%转让给新金杯发展。此次股权转让事项已超过国家国资委批准时间，没有获得中国证监会对要约收购义务豁免。故公司潜在最终控制人华晨汽车集团控股有限公司决定向上级国有资产监督管理委员会重新报告，并办理有关股份过户的法律手续，进一步明晰公司的股权关系。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

#### 五、董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

###### 1、报告期总体经营情况

围绕公司董事会的计划安排和部署，公司以提高运行质量、提升产销规模、加快项目建设为重点，积极采取一系列有效措施，全力推动了“实现三个目标、推进两个项目”的工作部署。上半年，经营运行质量明显好于去年同期，主要经营指标呈现稳步攀升态势。其中，轻卡车产销继续呈现较大增长，销售收入保持稳定，利润指标增速明显，主要经营指标实现时间过半、任务过半的预期。

报告期内，实现营业收入 213,109 万元，同比增长 4.05%；营业利润 4,072 万元，同比 121.43%；归属于母公司所有者的净利润 17,245 万元，比上年同期增加 39,922 万元，主要原因公司取得与农业银行债务重组，对本公司产生较大影响所致；基本每股收益 0.158 元，比上年同期增加 0.366 元。

###### 2、整车经营状况

报告期内，共生产整车 50013 辆，同比增长 19.5%；销售整车 50005 辆，同比增长 27.4%，位于全国 46 家主要轻型货车厂家的第 8 位。

###### 3、主要工作完成情况

为了改善本公司的盈利能力、财务状况，本公司董事会认真开展了相应工作，取得了预期的效果。截止 2010 年 6 月 30 日，每股净资产为 0.19 元，比上年年末提高 0.16 元；资产负债率达到 93.54%，比上年年末下降 3.46 个百分点。

(1) 努力提高金杯车辆公司的盈利能力，公司已采取了拉升产量、扩大销量、调整结构、拓展盈利品种销售份额、强化成本管理、严控费用支出等多种手段和措施，取得了一定的成效。同时，进一步加快了营销服务网络开发，营销网络总数由年初的 815 家达到 914 家，增长了 12%，服务网络总数达到了 508 家。总体经营运行质量有了一定的提升，整车产销保持了较大幅度增长，实现了上半年的盈利。整车出口方面，积极拓展出口市场，以加快越南、伊朗、俄罗斯、巴西 4 个 KD 项目建设为重点，大力推进海外扩张战略，开发新的市场资源，出口轻卡车 5105 辆，同比增长 152%。出口俄罗斯汽油小卡通过欧 III 认证，并出口俄罗斯。巴西 KD 项目预计下半年取得进口许可，项目建设将全面展开。

(2) 提升零部件企业规模能力，零部件外销市场进一步拓展，外销收入增速明显，已占销售收入的 60%。

(3) 加快整车及零部件产品研发与技术改造，整车进行新产品研发和改进项目 42 项。其中，汽油小卡项目实现了批量生产；全新驾驶室领骐二代等产品正在按计划组织实施。零部件启动研发项目 20 个，其中宝马 F18 门板、福亚传动轴、比亚迪安全气囊等 13 个项目批量投产或进入试产阶段重点推进宝马 F30 门板国产化、液压助力转向器、M2 安全带等新产品开发项目，为确保增收增利润提供保障。同时，实施了整车和零部件技术改造项目 25 个，其中车辆公司装焊车间新增夹具等 6 个项目，以及铁岭华晨注塑机、转向器装配线、金杯广振冲压线等改造项目，提升规模能力，增加发展后劲。

(4) 积极推进零部件工业园项目建设及扩大华晨宝马配套业务，以华晨宝马二期扩能项目和实施零部件国产化为契机，对传动轴、半轴、铝轮毂、钢圈、动力转向器、玻璃升降器、安全气囊等产品进行了推介，推动零部件向高端市场、高技术含量方向发展。

##### (二) 公司主营业务及其经营状况

###### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
工业	1,856,575,068.31	1,635,537,981.98	11.91	2.56	1.18	增加 1.19 个百分点
商业	165,337,147.19	158,998,892.46	3.83	133.21	141.78	减少 3.41 个百分点
分产品						
整车	1,213,186,085.35	1,110,603,589.43	8.46	-11.45	-12.24	增加 0.82 个百分点
零部件	675,973,066.78	555,181,116.67	17.87	42.37	44.68	减少 1.31 个百分点
材料销售	132,753,063.37	128,752,168.34	3.01	265.80	290.49	减少 6.13 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 55,569 万元。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北地区	1,930,840,814.28	4.82
华东地区	91,071,401.22	132.83

## 3、主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

单位:元币种:人民币

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率%	变动原因
应收账款	714,591,614.65	592,099,405.63	20.69%	主要增加了子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司对华晨宝马的应收账款
预付账款	294,858,304.87	171,489,689.32	71.94%	增加预付泓泰汽车销售公司房产转让款 1.3 亿
其他应收款	497,765,504.28	304,838,362.92	63.29%	增加应收辽宁正国公司 1.6 亿民生担保公司股权转让款
存货	663,190,703.42	517,775,814.60	28.08%	销售收入同比增加,产量增加所致
长期股权投资	168,552,112.65	479,584,238.45	-64.85%	转让民生担保公司股权而减少长期股权投资 3.07 亿
短期借款	1,911,005,046.04	2,157,385,008.50	11.42%	期末时点应收票据贴现比期初有所减少
应付账款	1,171,325,295.33	912,746,519.27	28.33%	子公司沈阳金杯车辆制造有限公司的赊购增加
财务费用	39,457,775.71	24,074,503.76	63.90%	本期银行承兑汇票贴现规模增加
投资收益	24,394,014.91	-190,351,040.34	112.82%	本期转让民生担保公司股权增加了转让收益;联营公司权益法核算投资收益因为上年华晨金杯长期投资减记至 0 而减少了亏损
营业外收入	165,133,561.40	10,703,334.29	1442.82%	本期与农业银行进行债务重组获取重组收益 1.63 亿

## 4、报告期内公司现金流变化情况及变动原因说明

单位：元币种：人民币

报表项目	本期金额	上期金额	同比增减	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	27,618,372.96	317,983,954.91	-91.31%	公司购买商品支付的现金金额增加所致
投资活动产生的现金流量净额	56,029,235.86	4,649,318.80	1105.11%	公司出售参股的民生担保公司股权收回现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-77,970,308.66	-213,195,023.37	-63.43%	公司上年同期偿还银行借款 14600 万元,今年银行借款总额变化很小,仅发生借款利息所致

## 5、公司主要控股及参股公司的经营情况及业绩分析

单位：万元币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	公司持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润
沈阳华晨金杯汽车有限公司	汽车制造	设计制造和销售各种轻型客车、轿车及其零部件并提供售后服务	USD44416	39.1	717,451	-231,969	21,554
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	汽车零部件生产制造	汽车转向器及转向系统部件、汽车零部件生产、制造	6750	30	28,321	9,863	1179
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	汽车零部件生产制造	汽车座椅内饰件	USD807	50	65,007	15,864	7,669
沈阳金杯车辆制造有限公司	汽车制造及汽车相关技术的研发	汽车制造、改装,技术研究开发及咨询服务,零部件开发	40,000	100	311,141	47,414	-118

## 6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本公司于 2010 年 3 月 26 日与中国农业银行股份有限公司辽宁省分行营业部确定债务重组方案,并依据财政部有关批复文件,签署装备制造业债务重组协议书。截止 2010 年 6 月 30 日,本公司欠贷款本金 6,487 万元,在本协议书签订后公司已偿还贷款本金人民币 1,102.79 万元,已免除本公司剩余贷款本金人民币 5,384.21 万元以及利息 109,299,489.83 元。本次债务重组,公司获得重组收益 163,141,589.83 元,占归属于上市公司股东的净利润的 94.6%。

## 7、公司在经营中出现的问题与困难

- (1) 整车市场竞争较为激烈,产销增长的速度与效益增长还不能同步体现,盈利水平有待进一步提升。
- (2) 产品品种不够丰富,产品档次还不够高,研发能力与新产品开发速度尚需提升。
- (3) 资金不足问题仍较为突出。
- (4) 尚有部分历史遗留问题需要加以解决。

## 解决的对策及措施:

公司将认真分析经济运行的发展态势,围绕主业,狠抓经营工作,深入开展降成本工作,采取切实可行的措施开源节流,增产促销,提高效益。加大新产品的研发力度,统筹规划,优化产品结构,提升产品档次,增加发展后劲。继续加强生产的管理和加大营销网络的开发与管理,提高投入与产出的效率和效益。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### (四) 董事会下半年的经营计划

生产整车：49987 辆，为年计划的 49.9%；

销售整车：49995 辆，为年计划的 50%

整车出口 7895 辆，为年计划的 60.7%；

销售收入：21 亿元，为年计划的 49%。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关规定及要求，规范公司运作，建立了以公司《章程》为基础，以议事规则、管理规章等为支撑的制度体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。进一步完善了独立董事制度，健全了上市公司高管人员的激励约束机制，设立了董事会战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司董事会、监事会和内部组织机构能够独立运作。

公司董事会构成及董事个人的任职符合法律、法规的要求，各位董事能够认真履职，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，监事会构成和监事个人任职符合法律、法规的要求，建立了监事会议事规则，监事能够认真履行职责，本着对股东负责的精神，对公司财务及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

报告期内，公司进一步完善了公司法人治理结构，加强了信息披露的透明度，严格按照法律、法规和公司章程的规定，规范信息披露的程序，规范公司运作，下发了金杯汽车[2010]6号《关于进一步加强对公司信息披露事务管理的通知》，保证了公司及时、公平地披露了有关信息及信息披露内容的真实、准确、完整。公司的治理情况符合证监会的有关要求。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内无实施利润分配方案。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

沈阳金杯车辆制造有限公司及本公司于 2009 年 5 月 20 日收到山东省五莲县人民法院送达的(2006)莲破监管第 2 号《清偿债务通知书》，根据该《清偿债务通知书》的内容，山东省五莲县人民法院指定的财产监管组经查确定本公司尚欠日照日发车辆制造有限公司 25,289,247.59 元及利息 9,865,335.48 元，并要求本公司于 5 月 25 日前进行清偿。沈阳金杯车辆制造有限公司及本公司根据最高人民法院《关于审理企业破产案件若干问题的规定》的相关条款及《清偿债务通知书》，于 5 月 27 日向五莲县人民法院提出异议并提请依法开庭或举行听证，认为本公司不需要向该公司的财产监管组清偿债务。

沈阳金杯车辆制造有限公司及本公司于 2009 年 7 月 27 日收到五莲县人民法院民事裁定书，裁定沈阳金杯车辆制造有限公司及本公司向日照日发车辆制造有限公司清偿债务，本公司已上诉。

日照日发车辆制造有限公司诉沈阳金杯车辆制造有限公司及本公司清偿债务一案，山东日照五莲县人民法院于 2010 年 1 月从车辆制造银行账户扣款 502.57 万元，对公司其他财务影响尚无法确定。相关信息已于 2010 年 4 月 30 日在公司《2009 年年度报告》中进行了披露。

### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (六) 资产交易事项

### 1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
辽宁正国投资发展有限公司	民生投资信用担保有限公司 44% 股权	2010 年 4 月 26 日	330,000,000	1,497.65	22,407,110.22	是	按评估值	是	否	10.89	母公司的控股子公司

本公司所持有的民生投资信用担保有限公司 44% 股权以人民币 33,000 万元的价格转让给辽宁正国投资发展有限公司。2010 年 4 月 26 日办妥工商变更手续,截至本财务报告批准报出日止,已收到股权转让款 17,000 万元。此项股权转让剩余款项 1.6 亿元,公司将积极催收,在年内收回并及时公告。相关信息于 2010 年 4 月 30 日在《上海证券报》《中国证券报》进行了披露。

## (七) 报告期内公司重大关联交易事项

### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	市场价格		22,100,702.79	1.04	银行转账,承兑汇票		
沈阳华晨金杯汽车有限	联营公司	销售商品	销售商品	市场价格		141,901,537.98	6.66	银行转账,承兑汇票		

公司										
华晨汽车集团控股有限公司	母公司	销售商品	销售商品	市场价格		165,406,387.00	7.76	银行转账, 承兑汇票		
华晨宝马汽车有限公司	其他	销售商品	销售商品	市场价格		225,225,891.75	10.57	银行转账, 承兑汇票		
合计				/	/	554,634,519.52	26.03	/	/	/

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
辽宁正国投资发展有限公司	母公司的控股子公司	股权转让	转让民生投资信用担保有限公司44%股权	按评估值			330,000,000		银行转帐	22,407,110.22

3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
沈阳都瑞轮毂有限公司	联营公司		13,710,172.25		
沈阳华晨东润电束线有限公司	联营公司		21,766,387.60		
辽宁正国投资发展有限公司	联营公司	160,000,000.00	160,000,000.00		
沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营公司		871,096.40		

合计	196,347,656.25
关联债权债务形成原因	股权转让款及股东借款

## (八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	10,499
报告期末对子公司担保余额合计（B）	57,579
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	57,579
担保总额占公司净资产的比例（%）	278
其中：	
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）	57,579
上述三项担保金额合计（C+D+E）	57,579

## 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	深圳市鹏城会计师事务所有限公司	深圳市鹏城会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	150	150
境内会计师事务所审计年限	4 年	4 年

经公司第五届董事会第二十五次会议审议，公司 2009 年度股东大会通过了续聘深圳市鹏城会计师事务所有限公司为公司 2010 年财务报告审计机构，详见公司 2010-011 号公告。

## (十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十二) 其他重大事项的说明

1、本公司参股子公司沈阳华晨金杯汽车有限公司（简称“华晨金杯”）与华晨集团签署的协议，将华晨金杯中华业务的相关资产、负债、合同及人员等，转让给华晨集团。关于此次转让，相关信息已于 2010 年 2 月 12 日在《中国证券报》、《上海证券报》上进行了披露。

2、本公司于 2010 年 3 月 26 日与中国农业银行股份有限公司辽宁省分行营业部确定债务重组方案，并依据财政部有关批复文件，签署装备制造行业债务重组协议书，相关信息于 2010 年 3 月 27 日在《上海证券报》《中国证券报》进行了披露。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司欠贷款本金 6,487 万元，在本协议书签订后公司已偿还贷款本金人民币 1,102.79 万元，已免除本公司剩余贷款本金人民币 5,384.21 万元以及利息 109,299,489.83 元。相关信息于 2010 年 3 月 27 日在《上海证券报》《中国证券报》进行了披露。本次债务重组，公司获得重组收益 163,141,589.83 元。

3、本公司所持有的民生投资信用担保有限公司 44%股权以人民币 33,000 万元的价格转让给辽宁正国投资发展有限公司。2010 年 4 月 26 日办妥工商变更手续，截至本财务报告批准报出日止，已收到股权转让款 17,000 万元。此项股权转让剩余款项 1.6 亿元，公司将积极催收，在年内收回并及时公告。相关信息于 2010 年 4 月 30 日在《上海证券报》《中国证券报》进行了披露。

4、本公司于 2009 年 8 月 12 日收到公司大股东沈阳工业国有资产经营有限公司给公司的关于沈阳市中级人民法院协助执行通知书（回证）[2009]沈中民三初字第 192-1、193-1、194-1、195-1、196-1 号的传真件，内容为原告沈阳恒信国有资产经营有限公司诉沈阳工业国有资产经营有限公司等单位借款合同纠纷一案，冻结沈阳工业国有资产经营有限公司持有的金杯汽车股份总计 84,040,174 股，冻结期限从 2009 年 8 月 6 日至 2011 年 8 月 5 日。相关信息已于 2009 年 8 月 14 日在《中国证券报》、《上海证券报》上进行了披露。

5、受让辽宁军丰物资有限公司土地使用权、厂房、办公楼等事宜

本公司之子公司沈阳金杯车辆制造有限公司（下称“车辆制造”）于 2007 年与辽宁军丰物资有限公司签订了《资产转让协议》，资产转让价款为 3,345 万元，车辆制造 2007 年和 2008 年支付资产受让款共计 2,345 万元，相关资产收购手续仍在办理中。

## (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司股东股份减持公告	中国证券报 B02 上海证券报 B30	2010 年 1 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于华晨金杯出售中华资产进展情况公告	中国证券报上海证券报	2010 年 2 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于签署债务重组协议书的公告	中国证券报 A13 上海证券报 180	2010 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于与上海弘泰汽车服务有限公司签订购买房产合同的公告	中国证券报 B083 上海证券报 B115	2010 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届监事会决议公告	中国证券报 B083 上海证券报 B115	2010 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第二十五次决议及召开 2009 年度股东大会通知的公告	中国证券报 D095 上海证券报 B174	2010 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司与华晨宝马构成关联关系及 2010 年度日常关联交易的公告	中国证券报 D095 上海证券报 B174	2010 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

公司关于 2010 年度新增贷款额度和对下属子公司提供担保的公告	中国证券报 D095 上海证券报 B174	2010 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于股票交易实施退市风险警示的公告	中国证券报 D095 上海证券报 B174	2010 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第五届监事会第十四次决议公告	中国证券报 D095 上海证券报 B174	2010 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2009 年度股东大会决议公告	中国证券报 B006 上海证券报 B27	2010 年 5 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司注册会计师刘军、楼光华审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

# 审计报告

深鹏所股审字[2010]154 号

金杯汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金杯汽车股份有限公司（以下简称金杯汽车公司）财务报表，包括 2010 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2010 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则规定编制财务报表是金杯汽车公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们

考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，金杯汽车公司财务报表已经按照企业会计准则规定编制，在所有重大方面公允反映了金杯汽车公司 2010 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2010 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国 • 深圳

2010 年 8 月 25 日

---

刘军

中国注册会计师

---

楼光华

# 金杯汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2010 年 1-6 月

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司历史沿革

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

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

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

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

2002 年 12 月 31 日国家财政部以财企〔2002〕650 号《财政部关于金杯汽车股份有限公司国有股权转让

让有关问题的批复》同意将一汽集团持有的本公司 49,562.38 万股国有法人股中的 44,703.32 万股分别转让给沈阳市汽车工业资产经营有限公司 32,683.36 万股,转让给沈阳新金杯投资有限公司 12,019.96 万股;此次国有股转让完成后,本公司总股本仍为 109,266.71 万股,总股本中国家持有股份 60,623.99 万股,占总额的 55.48%,其中:沈阳市汽车工业资产经营有限公司持有 32,683.36 万股,占总股本的 29.91%;沈阳新金杯投资有限公司持有 12,019.96 万股,占总股本的 11.00%;一汽集团持有国有法人股 4,859.06 万股,占总股本的 4.45%;沈阳市国有资产经营有限公司(以下简称“国有资产”)持有 11,061.61 万股,占总股本的 10.12%。

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

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

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

2008 年 8 月 15 日,根据股改方案,本公司有限售条件的流通股 1,1916.17 万股上市流通,股权结构变为:有限售条件的国家股 26,642.47 万股,占总股本的 24.38%,无限售条件的流通 A 股 82,624.24 万股,占总股本的 75.62%。

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

2. 公司经济性质: 股份有限(国内合资·上市)。
3. 所属行业: 汽车制造。

#### 4. 经营范围

主营：汽车及配件制造。

#### 5. 主要产品和提供的劳务

轻型客车、轻型货车、多功能商用车、轿车、相应配件。

#### 6. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司 2010 年 8 月 25 日第五届董事会第二十六次会议决议批准对外报出。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2010 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**A、同一控制下的企业合并：**在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表

中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

**B、非同一控制下的企业合并：**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加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。对合并成本大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，应当确认为商誉。对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

## 6、合并财务报表的编制方法

A、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前发行人相应项目 20%的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### A、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

c、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### B、外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

## 9、金融工具

### A、金融工具的分类

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收款项、借款、应付款项及股本等。

### B、金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金融

资产、其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

—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（包括交易性金融资产或金融负债）  
本公司本期持有的衍生金融工具属于此类。

初始确认后，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以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

—应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

—其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本公司作为保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，本公司按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后一般采用实际利率法按摊余成本计量。

## C、金融资产的减值

### 金融资产减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- d. 债务人很可能倒闭或进行其它财务重组；
- e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- g. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

h. 其它表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 金融资产减值损失的计量

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b. 持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c. 应收款项减值损失的计量：本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

d. 可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

#### D、公允价值的确定

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价和现金流量折现法。本公司定期评估估值方法，并测试其有效性。

#### E、金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

--所转移金融资产的账面价值

--因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### F、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。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。

本公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	应收款项账面余额 100 万元（含 100 万元）以上的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	在资产负债表日，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	账龄 5 年以上的单项金额不重大的应收款项，或者依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、现金流量严重不足等情形影响该债务人正常履行信用义务的单项金额不重大的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	对于账龄 5 年以上的单项金额不重大的应收款项，本公司认定收回可能性很小，计提全额坏账准备（关联方计提 80%）。对于除账龄 5 年以上之外的该组合其他应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (3) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

## ① 计提坏账准备的说明:

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率,并结合现时情况,确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例。

## ② 其他计提法说明:

1/账龄在 5 年以上的关联方应收款项按 80%计提坏账准备。

2/本公司与公司控股子公司及公司控股子公司之间的应收款项一般不计提坏账准备,但已有明显迹象表明回收困难的应收款项,应根据其不能回收的可能性提取坏账准备。

3/对实质上构成对被投资单位净投资的应收款项一般不计提坏账准备,但在对被投资单位的长期股权投资账面价值减记至零以后,继续确认的投资损失,相应计提应收款项坏账准备,直至应收款项账面价值减记至零为止。

**11、存货**

## (1) 存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、在途物资、委托加工物资、其他等七大类。

## (2) 存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出的除低值易耗品和包装物以外的存货采用加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：

作为低值易耗品核算的模具摊销期为 1-3 年，其他低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物：

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

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

1/ 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。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

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

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司根据不同情况对长期股权投资分别采用成本法或权益法核算：

A、对被投资单位具有控制权的子公司的长期股权投资在母公司采用成本法核算，编制合并报表时按权益法进行调整。母公司采用成本法核算的，在子公司宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益。

B、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益。

C、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少

长期股权投资的账面价值。公司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，公司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，投资企业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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，应当按照投资企业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，并据以确认投资损益。

D、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A、共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

B、重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，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。

C、在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

(1) 投资性房地产按照成本进行初始计量：

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

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

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

## (2) 后续计量

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

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

## (3) 折旧及减值准备

本公司的投资性房地产中房屋建筑物比照固定资产—房屋建筑物的折旧和减值准备执行，土地比照无形资产—土地使用权的摊销年限执行。

## 14、固定资产

## (1) 固定资产确认条件

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。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	4-10	2.4-4.5
专用设备	10-12	4-10	8-9
运输设备	5-10	4-10	9.6-18
通用设备	10	4-10	9-9.6
其他设备	5-12	4-10	8-18

注：本公司所属子公司中外商投资企业的固定资产残值率为 10%。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

#### (5) 其他说明

A、无法为本公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

B、符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

#### (2) 在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

(1) 企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 17、无形资产

(1) 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

(2) 无形资产在取得时按照实际成本计价。

(3) 对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

类别	使用寿命
土地使用权	按权利期限
电脑软件	5 年
商标使用权	10 年

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(4) 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项

无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

（1）长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（2）长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起 5 年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

（2）本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

## 20、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的

会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。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，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）递延所得税资产的确认

A、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A、商誉的初始确认；
- B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a. 该项交易不是企业合并；
  - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

C、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 本报告期会计政策无变更。

(2) 本报告期会计估计无变更。

### 24、前期会计差错更正

本公司未发生需更正的前期重大会计差错。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	17%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠及批文

根据 2007 年 3 月 16 日颁布并于 2008 年 1 月 1 日起开始实施的《中华人民共和国企业所得税法》及其他相关规定，公司下属子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司（以下简称“金杯江森”）被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，并取得了编号为 GR200921000090 的高新技术企业证书(证书日期为 2009 年 12 月 17 日，有效期为 3 年)，故金杯江森本年度适用的企业所得税税率为 15%。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳金杯车辆制造有限公司[注]	有限责任	沈阳市	制造	4 亿	汽车制造	540,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-
金杯汽车物资总公司	股份制	沈阳市	批发	6909 万	汽车物资	69,085,684.00	-	100	100	是	-	-	-
金杯产业开发总公司	股份制	沈阳市	商业	1200 万	金属材料及汽车配件等	19,721,221.93	-	100	100	是	-	-	-
沈阳金杯房屋开发有限公司	有限责任	沈阳市	房地产	800 万	房屋开发, 建材五金	8,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	中外合资有限责任	沈阳市	制造	美元 807 万	产销座椅总成	32,793,342.00	-	50	50	是	83,225,051.98	-	-
沈阳金杯车辆有限公司	有限责任	沈阳市	加工制造	2400 万	厢式载货车	24,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-
辽宁汽车机电经贸有限公司	有限责任	沈阳市	加工制造	400 万	汽车及配件、机电产品等	4,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-
沈阳轮胎橡胶供销公司	国有	沈阳市	批发零售	400 万	轮胎、橡胶等	4,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-
铁岭金杯亚飞汽车销售有限公司	有限责任	铁岭市	销售	100 万	汽车及配件	1,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-
沈阳金杯汽车物资贸易公司	有限责任	沈阳市	销售	95 万	汽车配件购销	950,000.00	-	100	100	是	-	-	-
沈阳金杯房屋开发有限公司营口分公司	分公司	营口	房地产		房屋开发		-	100	100	是	-	-	-
沈阳金杯专用车辆制造有限公司	有限公司	沈阳市	制造	500 万	汽车货箱、汽车相关来不及制造	5,000,000.00	-	100	100	是	-	-	-

注：沈阳金杯车辆制造有限公司注册资本 4 亿元，实收资本 5.4 亿元，截止本期期末工商登记尚未变更。

(2) 无同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	有限责任	沈阳市	实业投资	1 亿	汽车技术研发及实业投资	106,804,279.94	-	100	100	是	-	-	-
上海敏孚汽车饰件有限公司	中外合资有限责任	上海市	加工制造	美元 300 万	汽车密封件	81,414,058.03	-	51	51	是	24,597,310.62	-	-
铁岭华晨橡塑制品有限公司	有限责任	铁岭市	加工制造	7404 万	汽车零部件生产	216,163,576.10	-	95	95	是	5,386,789.94	-	-
铁岭华晨橡塑制品有限公司沈阳分公司	分公司	沈阳市	加工制造		橡胶制品	-	-	95	95	是	-	-	-

2、本期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

3、合并范围发生变更的说明

本公司全资子公司沈阳金杯车辆制造有限公司累计出资人民币 500 万元设立沈阳金杯专用车辆制造有限公司，本期将其纳入合并报表范围。

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
沈阳金杯专用车辆制造有限公司	4,916,825.71	-45,451.26

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

5、本期未发生同一控制下企业合并

6、本期未发生的非同一控制下企业合并

7、本期未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司

8、本期未发生反向购买

9、本期未发生吸收合并

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	--	--	83,544.50	--	--	77,820.51
银行存款	--	--	692,980,506.15	--	--	686,811,635.56
其他货币资金	--	--	848,178,807.80	--	--	963,250,192.37
合计	--	--	1,541,242,858.45	--	--	1,650,139,648.44

其中受限制货币资金的情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	763,235,678.70	895,320,058.47
借款保证金	66,500,000.00	66,500,000.00
远期结售汇保证金	18,443,129.10	1,430,133.90
合计	848,178,807.80	963,250,192.37

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	387,773,369.84	396,285,383.07
商业承兑汇票	-	-
合计	387,773,369.84	396,285,383.07

(2) 期末公司已质押的应收票据金额为 115,165,000.00 元，其中前五名情况如下：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第 1 名	2010.3.31	2010.9.30	8,900,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第 2 名	2010. 5. 31	2010. 11. 26	8,000,000.00	
第 3 名	2010. 3. 16	2010. 9. 16	7,980,000.00	
第 4 名	2010. 3. 19	2010. 09. 19	7,500,000.00	
第 5 名	2010. 2. 3	2010. 8. 3	7,500,000.00	
合计			39,880,000.00	

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 406,504,976.25 元，其中前五名情况如下：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第 1 名	2010. 4. 1	2010. 7. 1	5,000,000.00	
第 2 名	2010. 2. 25	2010. 08. 25	5,000,000.00	
第 3 名	2010. 5. 18	2010. 8. 18	4,500,000.00	
第 4 名	2010. 3. 12	2010. 9. 12	4,000,000.00	
第 5 名	2010. 2. 25	2010. 08. 25	4,000,000.00	
合计	--	--	22,500,000.00	

(4) 期末已贴现但尚未到期的票据金额为 87,779,381.04 元。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的应收账款	799,435,133.69	92.36	114,018,518.93	75.50	660,811,913.71	89.08	111,471,856.92	74.44
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	34,110,284.16	3.94	34,110,284.16	22.59	34,104,518.94	4.60	34,104,518.94	22.77

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
其他不重大应收账款	32,065,506.77	3.70	2,890,506.88	1.91	46,935,531.23	6.32	4,176,182.39	2.79
合计	865,610,924.62	100.00	151,019,309.97	100.00	741,851,963.88	100.00	149,752,558.25	100.00

应收账款种类的说明：

- ①本公司单项金额重大的应收账款指单笔余额为 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款。
- ②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：期末余额 100 万元以下、账龄 5 年以上的应收账款，或期末余额 100 万元以下、经单独测试发生减值并计提了特别坏账的应收账款。
- ③其他不重大应收账款指未划分为以上两类的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

期末应收账款未发生减值，余额已根据信用风险特征组合按账龄分析法计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	34,110,284.16	100.00	34,110,284.16	34,104,518.94	100.00	34,104,518.94
合计	34,110,284.16	100.00	34,110,284.16	34,104,518.94	100.00	34,104,518.94

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

公司按回收的可能性及账龄划分具有类似风险的应收款项组合。组合的风险较大的具体标准为：账龄 5 年以上的应收款项，或者有确凿证据证明该款项无法收回或收回的可能性很小的应收款项。

(3) 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

债务人排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第 1 名	潜在控制人	182,586,610.63	1 年以内	21.09
第 2 名	关键管理人员	160,415,115.42	1 年以内	18.53
第 3 名	非关联方	159,576,653.73	1 年以内及 1-2 年	18.44
第 4 名	联营企业	75,664,927.91	1 年以内	8.74
第 5 名	非关联方	42,735,642.94	1 年以内及 1-4 年	4.94
合计	--	620,978,950.63	--	71.74

(8) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
华晨汽车集团控股有限公司	潜在控制人	182,586,610.63	21.09
华晨宝马汽车有限公司	关键管理人员	160,415,115.42	18.53
沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营企业	75,664,927.91	8.74
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	关键管理人员	20,702,111.18	2.39
合计	--	439,368,765.14	50.75

(9) 本报告期无终止确认的应收款项情况

(10) 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的应收款项

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	255,242,197.54	86.56	132,784,711.17	77.43
1 至 2 年	13,466,930.11	4.57	25,652,098.12	14.96
2 至 3 年	25,199,814.18	8.55	12,229,815.92	7.13
3 年以上	949,363.04	0.32	823,064.11	0.48
合计	294,858,304.87	100.00	171,489,689.32	100.00

预付款项账龄的说明：

账龄 1 年以上的预付款项为购建固定资产与土地等预付款及尚未结算的零星尾款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

债务人排名	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第 1 名	非关联方	130,000,000.00	1 年以内	购房款
第 2 名	非关联方	36,320,335.89	1 年以内	预付货款
第 3 名	非关联方	23,450,000.00	2-3 年	购土地款
第 4 名	非关联方	24,526,337.17	1 年以内及 1-2 年	预付货款
第 5 名	非关联方	18,374,676.90	1 年以内	预付货款
合计	--	232,671,349.96	--	--

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

5、应收股利

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	4,428,494.18	6,204,320.27	2,777,365.10	7,855,449.35		
其中：						
(1) 沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	4,428,494.18	4,649,590.06	2,000,000.00	7,078,084.24	尚未发放	否
(2) 沈阳金杯广振汽车零部件有限公司	-	1,554,730.21	777,365.10	777,365.11	尚未发放	否
合计	4,428,494.18	6,204,320.27	2,777,365.10	7,855,449.35		

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他 应收款	1,078,640,808.35	98.28	582,617,756.65	97.14	873,777,778.59	97.09	576,964,323.01	96.95
单项金额不重大但按 信用风险特征组合后 该组合的风险较大的 其他应收款	16,568,464.80	1.51	16,568,464.80	2.76	17,669,018.73	1.96	17,669,018.73	2.97
其他不重大其他应 收 款	2,326,768.79	0.21	584,316.21	0.10	8,516,284.36	0.95	491,377.02	0.08
合计	1,097,536,041.94	100.00	599,770,537.66	100.00	899,963,081.68	100.00	595,124,718.76	100.00

其他应收款种类的说明：

- ①本公司单项金额重大的其他应收款指单笔余额为 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款。
- ②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：期末余额 100 万元以下、账龄 5 年以上的其他应收款，或期末余额 100 万元以下、经单独测试发生了减值并计提了特别坏账的其他应收款。
- ③其他不重大其他应收款指未划分为以上两类的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
辽宁正国投资发展有限公司	160,000,000.00	-	不计提	短期内可收回
辽宁电力电子集团东北无线电厂	205,130.00	205,130.00	100%	收回可能性很小
青岛塑料模具实业公司	190,000.00	190,000.00	100%	收回可能性很小
长春佳林模具制造有限公司	159,060.00	159,060.00	100%	收回可能性很小
台州鑫盛汽摩部件有限公司	143,600.00	143,600.00	100%	收回可能性很小
铁岭市巨龙橡胶制品有限公司	120,441.00	120,441.00	100%	收回可能性很小

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计	160,818,231.00	818,231.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年	-	-	-	123,941.00	0.70	123,941.00
2 至 3 年	123,941.00	0.75	123,941.00	16,126.00	0.09	16,126.00
3 至 4 年	16,126.00	0.10	16,126.00	770,587.60	4.36	770,587.60
4 至 5 年	770,587.60	4.65	770,587.60	188,450.00	1.07	188,450.00
5 年以上	15,657,810.20	94.50	15,657,810.20	16,569,914.13	93.78	16,569,914.13
合计	16,568,464.80	100.00	16,568,464.80	17,669,018.73	100.00	17,669,018.73

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

公司按回收的可能性及账龄划分具有类似风险的应收款项组合。组合的风险较大的具体标准为：账龄 5 年以上的应收款项，或者有确凿证据证明该款项无法收回或收回的可能性很小的应收款项。

(3) 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 金额较大的其他应收款的性质或内容

金额较大的其他应收款主要为往来款、借款及利息、股权转让款。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

债务人排名	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
第 1 名	非关联方	214,637,556.60	1 年以内	19.56
第 2 名	非关联方	212,137,517.27	1 年以内至 5 年以上	19.33
第 3 名	同一控制人	160,000,000.00	1 年以内	14.58
第 4 名	非关联方	116,068,996.87	5 年以上	10.58
第 5 名	非关联方	85,103,902.41	1-3 年及 5 年以上	7.75
合计	--	787,947,973.15	--	71.80

## (8) 其他应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
辽宁正国投资发展有限公司	同一控制人	160,000,000.00	14.58
沈阳都瑞轮毂有限公司	联营企业	13,710,172.25	1.25
沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营企业	871,096.40	0.08
合计	--	174,581,268.65	15.91

## (9) 本报告期无终止确认的其他应收款项

## (10) 本报告期无以其他应收款项为标的进行证券化的应收款项

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材						
料	213,951,301.53	3,153,525.15	210,797,776.38	243,565,631.91	3,130,551.29	240,435,080.62
在产						
品	119,685,044.22	4,756,909.84	114,928,134.38	49,296,633.71	4,745,769.22	44,550,864.49
库存						
商品	306,786,597.56	8,456,012.40	298,330,585.16	225,581,272.42	8,215,896.94	217,365,375.48
周转						
材料	2,796,767.87	220,303.73	2,576,464.14	3,387,674.03	220,303.73	3,167,370.30
在途						
物资	35,989,014.40		35,989,014.40	11,967,788.99	-	11,967,788.99
委托						
加工物						
资	509,377.13		509,377.13	288,843.40	-	288,843.40
其他	59,351.83		59,351.83	491.32	-	491.32
合计	679,777,454.54	16,586,751.12	663,190,703.42	534,088,335.78	16,312,521.18	517,775,814.60

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,130,551.29	92,378.78	-	69,404.92	3,153,525.15
在产品	4,745,769.22	11,140.62	-	-	4,756,909.84
库存商品	8,215,896.94	240,115.46	-	-	8,456,012.40
周转材料	220,303.73	-	-	-	220,303.73
合计	16,312,521.18	343,634.86	-	69,404.92	16,586,751.12

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面值部分	-	-
在产品	可变现净值低于账面值部分	-	-
库存商品	可变现净值低于账面值部分	-	-
周转材料	可变现净值低于账面值部分	-	-

## 8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	有限责任	沈阳市	何国华	汽车行业投资	1 亿	50.00	50.00	86,936,330.23	128,125.92	86,808,204.31	-	-3,056,346.87
二、联营企业												
沈阳华晨金杯汽车有限公司 [注]	中外合资经营	沈阳市	祁玉民	加工制造	美元 44,416 万	39.10	39.10	7,174,513,830.54	9,494,207,258.35	-2,319,693,427.81	4,332,510,272.03	215,541,507.06
沈阳都瑞轮毂有限公司 [注]	有限公司	沈阳市	任金土	加工制造	美元 1,505.26 万	40.00	40.00	413,102,150.19	407,958,140.514	-2,712,515.64	221,582,153.71	-11,395,562.87
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	有限公司	沈阳市	卓正郁	加工制造	美元 1,100 万	30.16	30.16	207,492,506.83	99,298,705.18	108,193,801.65	75,602,960.84	7,324,632.38
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	有限责任	沈阳市	杨春保	加工制造	10,448 万	48.61	48.61	194,801,157.67	116,878,634.09	77,922,523.58	62,149,917.80	-793,592.91
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	有限公司(中外合资)	沈阳市	郑基范	加工制造	1,593.3 万	22.40	22.40	121,480,145.20	77,381,695.79	44,098,449.41	136,256,834.24	12,551,278.90
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	台港澳与境内合资	沈阳市	谢耀煌	加工制造	6,750 万	30.00	30.00	283,212,611.94	184,586,105.44	98,626,506.50	133,244,760.67	11,788,146.46
沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	有限责任	沈阳市	王涛	加工制造	2,841 万	34.35	34.35	36,386,009.06	11,904,238.74	24,481,770.32	10,039,678.47	31,485.00

[注]：上述联营企业期末净资产总额及本期净利润金额已扣除少数股权享有部分。

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

## 9、长期股权投资

(1) 单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	权益法	50,000,000.00	44,932,275.59	-1,528,173.44	43,404,102.15	50.00	50.00		-	-	-
沈阳华晨金杯汽车有限公司	权益法	1,265,223,273.80	-	-	-	39.10	39.10		-	-	-
沈阳都瑞轮毂有限公司	权益法	49,888,000.00	3,473,218.89	-3,473,218.89	-	40.00	40.00		-	-	-
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	权益法	25,978,316.00	30,422,141.45	2,209,109.13	32,631,250.58	30.16	30.16		-	-	-
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	权益法	50,785,867.00	38,263,904.21	-385,765.51	37,878,138.70	48.61	48.61		-	-	-
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	权益法	3,602,592.00	8,621,296.40	1,256,756.27	9,878,052.67	22.40	22.40		-	-	1,554,730.21
民生投资信用担保有限公司[注]	权益法	440,000,000.00	307,591,392.13	-307,591,392.13	-	-	-		-	-	-
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	权益法	21,154,502.45	31,118,098.08	-1,530,146.13	29,587,951.95	30.00	30.00		-	-	4,649,590.06
沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	权益法	9,760,000.00	8,412,711.70	10,704.90	8,423,416.60	34.35	34.35		-	-	-
沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00	14.80	14.80		-	-	-
省企业联合实业公司	成本法	100,000.00	-	-	-	-	-		100,000.00	-	-
沈阳金杯恒浩汽车零部件有限公司	成本法	1,999,200.00	1,999,200.00	-	1,999,200.00	10.00	10.00		-	-	-
沈阳金杯镁业汽车零部件有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00	15.00	15.00		-	-	-
合计		1,923,241,751.25	479,584,238.45	-311,032,125.80	168,552,112.65	-	-	-	100,000.00	-	6,204,320.27

[注]：该股权 2010 年 4 月完成股权转让并收到部分股权转让款，详见附注七、5、（7）。

(2) 本报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

**10、投资性房地产**

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,640,462.84	-	-	1,640,462.84
1.房屋、建筑物	1,640,462.84	-	-	1,640,462.84
2.土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	629,938.11	19,685.58	-	649,623.69
1.房屋、建筑物	629,938.11	19,685.58	-	649,623.69
2.土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	1,010,524.73			990,839.15
1.房屋、建筑物	1,010,524.73			990,839.15
2.土地使用权	-			-
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	1,010,524.73			990,839.15
1.房屋、建筑物	1,010,524.73			990,839.15
2.土地使用权	-			-

本期折旧和摊销额 19,685.58 元。

投资性房地产本期减值准备计提额 0 元。

(2) 本公司投资性房地产的计量模式为成本法，且报告期内本公司投资性房地产未改变计量模式。

(3) 本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

**11、固定资产**

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	700,960,121.52	16,092,169.81	2,190,296.91	714,861,994.42
房屋及建筑物	286,153,089.76	863,855.76	-	287,016,945.52
专用设备	338,700,484.45	11,016,025.53	410,256.41	349,306,253.57
运输设备	34,252,871.88	2,940,082.17	1,780,040.50	35,412,913.55
通用设备	10,796,188.73	617,724.09	-	11,413,912.82
其他	31,057,486.70	654,482.26	-	31,711,968.96
二、累计折旧合计：	326,378,670.20	24,626,044.49	1,279,109.02	349,725,605.67
房屋及建筑物	77,568,698.45	6,352,884.55	-	83,921,583.00
专用设备	204,218,849.95	13,848,022.06	-	218,066,872.01
运输设备	18,906,949.24	1,744,182.16	1,279,109.02	19,372,022.38
通用设备	7,686,849.84	705,082.79	-	8,391,932.63
其他	17,997,322.72	1,975,872.93	-	19,973,195.65
三、固定资产账面净值合计	374,581,451.32			365,136,388.75
房屋及建筑物	208,584,391.31			203,095,362.52
专用设备	134,481,634.50			131,239,381.56
运输设备	15,345,922.64			16,040,891.17
通用设备	3,109,338.89			3,021,980.19
其他	13,060,163.98			11,738,773.31
四、减值准备合计	2,582,806.69	-	300,000.00	2,282,806.69
房屋及建筑物	374,222.14	-	-	374,222.14
专用设备	1,268,890.40	-	-	1,268,890.40
运输设备	544,427.72	-	300,000.00	244,427.72
通用设备	31,400.20	-	-	31,400.20
其他	363,866.23	-	-	363,866.23

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
五、固定资产账面价值合计	371,998,644.63			362,853,582.06
房屋及建筑物	208,210,169.17			202,721,140.38
专用设备	133,212,744.10			129,970,491.16
运输设备	14,801,494.92			15,796,463.45
通用设备	3,077,938.69			2,990,579.99
其他	12,696,297.75			11,374,907.08

本期计提折旧额 23,971,802.74 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 1,587,660.72 元。

- (2) 截止期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 截止期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 截止期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 截止期末无期末持有待售的固定资产。
- (6) 截止期末未办妥产权证书的固定资产：

公司下属子公司上海敏孚汽车饰件有限公司 2009 年购建厂房 1,665 万元，权证尚在办理中。

- (7) 固定资产的抵押情况详见附注五、19。

## 12、在建工程

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
宝马 F18 项目 I	3,850,000.00	-	3,850,000.00	71,154.03	-	71,154.03
宝马 F18 项目 II	22,799,204.40	-	22,799,204.40	19,373,149.49	-	19,373,149.49
宝马 F30 项目	9,530,300.00	-	9,530,300.00	9,342,500.00	-	9,342,500.00
模具	10,235,024.73	401,282.05	9,833,742.68	6,191,145.24	401,282.05	5,789,863.19
其他	1,755,329.96	-	1,755,329.96	1,071,732.44	-	1,071,732.44
合计	48,169,859.09	401,282.05	47,768,577.04	36,049,681.20	401,282.05	35,648,399.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算 比例(%)	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源	期末数
宝马 F18 项目 I	4,000,000.00	71,154.03	3,850,000.00	71,154.03	-	98.03	98.03	-	-	-	自筹	3,850,000.00
宝马 F18 项目 II	24,200,000.00	19,373,149.49	3,426,054.91	-	-	94.21	94.21	-	-	-	自筹	22,799,204.40
宝马 F30 项目	14,410,000.00	9,342,500.00	187,800.00	-	-	66.14	66.14	-	-	-	自筹	9,530,300.00
模具	18,645,000.00	6,191,145.24	4,337,588.88	151,282.05	142,427.34	9.97-90.5%	9.97-90.5%	-	-	-	自筹	10,235,024.73
合计		34,977,948.76	11,801,443.79	222,436.08	142,427.34							46,414,529.13

## (3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
模具	401,282.05	-	-	401,282.05	试验试制失败
合计	401,282.05	-	-	401,282.05	--

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
宝马 F18 项目 I	98.03	公司下属子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司本期投入宝马 F18 配套件项目
宝马 F18 项目 II	94.21	公司下属子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司本期投入宝马 F18 配套件项目
宝马 F30 项目	66.14	公司下属子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司本期投入宝马 F30 配套件项目
模具	9.97-90.5%	公司下属子公司铁岭华晨橡塑制品有限公司本期开发模具

## 13、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宝马 F18 项目	58,214,599.94	16,738,620.41	42,795,947.96	32,157,272.39
合计	58,214,599.94	16,738,620.41	42,795,947.96	32,157,272.39

工程物资本期增加系本公司下属子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司为宝马 F18 项目购置。

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	173,727,688.44	42,469,648.06	-	216,197,336.50
土地使用权	154,373,800.00	-	-	154,373,800.00

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
商标使用权	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00
电脑软件	2,720,980.27	468,108.29	-	3,189,088.56
专利权	-	80,000.00	-	80,000.00
非专利技术	15,512,908.17	41,921,539.77	-	57,434,447.94
二、累计摊销合计	34,542,149.68	3,296,915.41	-	37,839,065.09
土地使用权	29,308,329.52	1,813,598.48	-	31,121,928.00
商标使用权	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00
电脑软件	1,128,755.72	281,897.21	-	1,410,652.93
专利权	-	4,444.48	-	4,444.48
非专利技术	2,985,064.44	1,196,975.24	-	4,182,039.68
三、无形资产账面净值合计	139,185,538.76	-	-	178,358,271.41
土地使用权	125,065,470.48	-	-	123,251,872.00
商标使用权	-	-	-	-
电脑软件	1,592,224.55	-	-	1,778,435.63
专利权	-	-	-	75,555.52
非专利技术	12,527,843.73	-	-	53,252,408.26
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
商标使用权	-	-	-	-
电脑软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	139,185,538.76	-	-	178,358,271.41
土地使用权	125,065,470.48	-	-	123,251,872.00
商标使用权	-	-	-	-
电脑软件	1,592,224.55	-	-	1,778,435.63
专利权	-	-	-	75,555.52
非专利技术	12,527,843.73	-	-	53,252,408.26

本期摊销额 3,296,915.41 元。无形资产的抵押情况详见附注五、19。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
汽车小卡项目	10,188,261.82	1,876,762.83	-	12,065,024.65	-
三吨开发项目	3,764,123.29	448,267.33	-	4,212,390.62	-
领骐开发项目	21,339,622.55	4,471,593.27	-	25,644,124.50	167,091.32
金杯小卡开发项目	-	445,576.86	-	-	445,576.86
合计	35,292,007.66	7,242,200.29	-	41,921,539.77	612,668.18

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的 44.86%。

## 15、商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海敏孚汽车饰件有限公司	56,190,167.24	-	-	56,190,167.24	40,190,167.24
铁岭华晨橡塑制品有限公司	129,402,613.45	-	-	129,402,613.45	129,402,613.45
合 计	185,592,780.69	-	-	185,592,780.69	169,592,780.69

(1) 商誉系公司下属子公司沈阳金晨汽车技术开发有限公司非同一控制下企业合并形成的首次执行日尚未摊销完毕的长期股权投资借方差额。

(2) 本公司按企业会计准则要求对上述资产组进行了减值测试，无需补提减值准备。

## 16、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
模具摊销	15,419,831.17	375,134.01	2,451,898.82	-	13,343,066.36	
合计	15,419,831.17	375,134.01	2,451,898.82	-	13,343,066.36	

长期待摊费用本期增加数主要系公司下属子公司沈阳金杯车辆制造有限公司购买的模具及其他相关支出。

### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
(一) 根据账面价值与计税基础确定的暂时性差异		
减值准备	3,417,572.95	3,140,016.27
折旧	1,200,021.90	1,537,344.30
无形资产摊销	1,247,663.12	1,247,663.10
工资及福利	2,794,171.10	2,872,631.30
暂估及预提	13,866,111.29	13,551,211.47
收入确认	4,469,295.20	3,357,000.00
预计负债	1,837,384.95	1,837,384.95
(二) 可抵扣的经营亏损	-	-
(三) 可结转的税款抵减	-	-
(四) 其他	74,601.83	74,601.83
小计	28,906,822.34	27,617,853.22
<b>递延所得税负债：</b>		
政府动迁递延收益	885,621.66	1,039,674.65
小计	885,621.66	1,039,674.65

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
<b>递延所得税资产：</b>	
(一) 根据账面价值与计税基础确定的暂时性差异	

项目	暂时性差异金额
减值准备	14,384,687.27
折旧	8,000,146.00
无形资产摊销	8,317,754.13
工资及福利	17,678,757.71
暂估及预提	91,061,686.88
收入确认	29,795,301.33
预计负债	12,249,233.00
(二) 可抵扣的经营亏损	-
(三) 可结转的税款抵减	-
(四) 其他	497,345.53
小计	181,984,911.85
<b>递延所得税负债:</b>	
政府动迁递延收益	3,542,486.64
小计	3,542,486.64

## 18、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	744,877,277.01	5,912,570.62	-	-	750,789,847.63
存货跌价准备	16,312,521.18	343,634.86	-	69,404.92	16,586,751.12
长期股权投资减值准备	100,000.00	-	-	-	100,000.00
固定资产减值准备	2,582,806.69	-	-	300,000.00	2,282,806.69
在建工程减值准备	401,282.05	-	-	-	401,282.05
商誉减值准备	169,592,780.69	-	-	-	169,592,780.69
合计	933,866,667.62	6,256,205.48	-	369,404.92	939,753,468.18

**19、所有权受到限制的资产**

(1) 截止 2010 年 6 月 30 日，本公司受限制的资产明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

受限资产科目	原值	账面净值	主债权偿还期限	受限原因
其他货币资金	848,178,807.80	848,178,807.80	一年以内	质押给银行
应收票据	202,944,381.04	202,944,381.04	一年以内	质押给银行
长期股权投资[注]	-	-	一年以内	质押给银行
固定资产	123,547,476.06	87,437,327.56	一年以内	抵押给银行
无形资产	125,435,788.00	120,596,632.72	一年以内	抵押给银行
小计	1,300,106,452.90	1,259,157,149.12	-	-

[注]：质押用的沈阳华晨金杯汽车有限公司长期股权投资账面价值已减记至零。

质押用的下属子公司沈阳金杯车辆制造有限公司 90%股权，在合并报表中予以抵销。

(2) 以上受限资产取得银行借款 1,588,705,381.04 元，开具银行承兑汇票 792,010,698.51 元（其中内部抵销 279,468,130.00 元），订立远期购汇、售汇交易合同 65,904,980.00 元。

**20、短期借款**

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	266,500,000.00	266,500,000.00
抵押借款	169,440,000.00	194,440,000.00
保证借款	540,299,665.00	530,299,665.00
信用借款	82,000,000.00	100,594,200.00
银行承兑汇票贴现	852,765,381.04	1,065,551,143.50
合计	1,911,005,046.04	2,157,385,008.50

(2) 已到期未偿还的短期借款情况:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
新华信托投资公司	50,000,000.00	5.94%	流动资金	正在办理展期	正在办理展期
交通银行沈阳分行	20,000,000.00	5.31%	流动资金	正在办理展期	正在办理展期
交行辽宁省分行营业部	47,999,665.00	5.841%	流动资金	正在办理展期	正在办理展期
合计	117,999,665.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额 0 元。

## 21、交易性金融负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	-	323,664.00
合计	-	323,664.00

## 22、应付票据

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	512,542,568.51	490,090,874.62
合计	512,542,568.51	490,090,874.62

(1) 下一会计期间将到期的金额 512,542,568.51 元。

(2) 应付票据期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 23、应付账款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付材料及设备款等	1,171,325,295.33	912,746,519.27

项目	期末数	期初数
合计	1,171,325,295.33	912,746,519.27

(1) 期末应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项, 关联方款项详见附注七、6。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款主要为尚未结算的购货款。

## 24、预收款项

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预收整车及零部件款等	167,197,480.61	119,277,468.38
合计	167,197,480.61	119,277,468.38

(1) 期末预收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项, 关联方款项详见附注七、6。

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 25、应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,154,883.67	105,120,936.14	104,747,004.46	13,528,815.35
二、职工福利费	-	1,900,016.31	1,900,016.31	-
三、社会保险费	4,207,457.66	28,607,279.69	28,161,146.53	4,653,590.82
其中: 1. 医疗保险费	941,277.58	5,197,277.65	5,526,580.37	611,974.86
2. 基本养老保险费	2,708,062.09	20,660,228.92	19,868,284.24	3,500,006.77
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	400,833.99	1,906,635.82	1,906,045.76	401,424.05
5. 工伤保险费	93,217.94	502,345.53	508,494.19	87,069.28
6. 生育保险费	64,066.06	340,791.77	351,741.97	53,115.86

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
四、住房公积金	1,404,704.63	8,035,969.62	8,898,554.60	542,119.65
五、工会经费和职工教育经费	1,681,868.98	1,478,867.60	2,121,378.05	1,039,358.53
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	5,438,865.81	424.03	933,156.80	4,506,133.04
八、其他	5,251,183.31	1,973,461.55	46,873.60	7,177,771.26
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	31,138,964.06	147,116,954.94	146,808,130.35	31,447,788.65

(1) 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 1,797,348.52 元。

(2) 工会经费和职工教育经费金额 1,039,358.53 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 4,506,133.04 元。

## 26、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	7,136,651.60	-10,405,061.72
营业税	34,530.88	41,901.07
消费税	82,037.35	19,783.53
城建税	358,167.40	405,294.12
企业所得税	5,204,309.44	-1,357,992.86
个人所得税	355,847.55	1,413,591.22
房产税	126,701.57	126,933.86
土地使用税	394,629.90	376,412.62
印花税	36,906.35	17,822.47
教育费附加	205,396.68	229,856.41

项目	期末数	期初数
河道管理费	169,849.12	18,905.58
粮调物调基金	65,943.54	-
其他	19,558.00	188,887.00
合计	14,190,529.38	-8,923,666.70

## 27、应付股利

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
江森自控亚洲控股有限公司[注 1]	15,000,000.00	17,500,000.00	
铁岭市政府国有资产监督管理委员会[注 2]	2,664,839.07	2,828,265.07	股东对公司扶持
SURE VISION HOLDINGS LIMITED[注 3]	2,136,294.02	-	
合计	19,801,133.09	20,328,265.07	--

[注 1]系公司下属子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司股东；

[注 2]系公司下属子公司铁岭华晨橡塑制品有限公司股东；

[注 3]系公司下属子公司上海敏孚汽车饰件有限公司股东。

## 28、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
暂借款、押金、预提费用等	450,868,454.35	463,305,007.66
合计	450,868,454.35	463,305,007.66

(1) 期末其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	653,861.16	40,653,861.16
合计	653,861.16	40,653,861.16

关联方款项详见附注七、6。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：

中国华融资产管理公司沈阳办事处 103,619,740.00 元系华融公司受让中国工商银行南站支行对本公司的债权。

(3) 期末大额其他应付款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	金额	占其他应付款总额的比 例 (%)
单位 1	银行转让的债权	103,619,740.00	22.98
单位 2	往来款	69,120,491.77	15.33
单位 3	往来款	40,000,000.00	8.87
单位 4	往来款	18,000,000.00	3.99
单位 5	往来款	10,000,000.00	2.22
合计		240,740,231.77	53.39

29、1 年内到期的非流动负债

(1)、

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	300,000,000.00	427,754,144.83
合计	300,000,000.00	427,754,144.83

(2)、1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款（附连带责任保证）	300,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	-	127,754,144.83
合计	300,000,000.00	427,754,144.83

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

② 1 年内到期的长期借款明细：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币金额	本币金额
盛京银行	2007.12.26	2010.10.26	人民币	5.40		60,000,000.00		60,000,000.00
盛京银行	2008.2.29	2010.10.26	人民币	5.40		240,000,000.00		240,000,000.00
农业银行北京街支行	2004.12.31	2005.12.12	人民币	6.70		-		7,000,000.00
农业银行北京街支行	2002.6.28	2005.6.20	人民币	5.49		-		15,000,000.00
农业银行北京街支行	2002.6.28	2005.11.20	人民币	5.58		-		15,000,000.00
农业银行北京街支行	2002.6.28	2006.6.20	人民币	5.58		-		15,000,000.00
农业银行北京街支行	2002.6.28	2006.11.20	人民币	5.58		-		12,870,000.00
农业银行北京街支行 借款利息			人民币	6.696		-		62,884,144.83
合计	--			--	--	300,000,000.00	--	427,754,144.83

资产负债表日后已偿还的金额 0 元。

1 年内到期的长期借款说明：

本公司已于 2010 年 3 月与中国农业银行北京街支行签署债务重组协议，详见附注十二、2。

### 30、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
科技风险投资基金	3,970,000.00	-	-	3,970,000.00	
政府动迁补偿[注]	14,898,659.89	-	24,080.00	14,874,579.89	*
合计	18,868,659.89	-	24,080.00	18,844,579.89	/

[注]：根据本公司下属子公司上海敏孚汽车饰件有限公司（以下简称“上海敏孚”）作为租用人于上海嘉定长途客运场站管理有限公司签订的五方协议，以及与上海市嘉定区人民政府嘉定镇街道办事处签订的协议，因上海嘉定长途客运站的建设需要，上海敏孚原所用厂房被整体动迁，上海敏孚获得动迁补偿费 4950 万元人民币。上海敏孚于 2009 年 2 月收到全部款项并自原厂房搬迁。截止 2010 年 6 月 30 日共发生搬迁相关支出 34,601,340.11 元，本期确认营业外收入 717,823.69 元，累计确认营业外收入 10,793,872.48 元。

### 31、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	12,249,233.00	2,379,753.31	78,087.97	14,550,898.34
合计	12,249,233.00	2,379,753.31	78,087.97	14,550,898.34

预计负债说明：

上述产品质量保证全部为公司下属子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司参考同类产品售后服务、保修及更换的经验，按最佳估计金额相关产品销售收入 1%计提。

### 32、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府动迁补偿递延收益	23,807,467.63	24,525,291.32
合计	23,807,467.63	24,525,291.32

政府动迁补偿递延收益详见附注五、30。

## 33、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	1,092,667,132.00	-	-	-	-	-	1,092,667,132.00

## 34、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	642,741,357.90	-	-	642,741,357.90
其他资本公积	458,478,464.67	-	1,009,602.76	457,468,861.91
合计	1,101,219,822.57	-	1,009,602.76	1,100,210,219.81

本期减少数为下属子公司沈阳金杯车辆制造有限公司收购沈阳金杯车辆有限公司少数股东股权的溢价。

## 35、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	413,706,454.56	-	-	413,706,454.56
合计	413,706,454.56	-	-	413,706,454.56

## 36、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-2,571,886,390.82	-
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	-2,571,886,390.82	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	172,447,584.87	-
减: 提取法定盈余公积	-	-

项目	金额	提取或分配比例
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	-2,399,438,805.95	-

### 37、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,021,912,215.50	1,881,209,158.53
其他业务收入	109,184,210.68	166,946,103.28
营业成本	1,886,598,649.81	1,824,062,068.62

#### (2) 主营业务（分行业）：

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,856,575,068.31	1,635,537,981.98	1,810,311,493.56	1,616,411,604.92
商业	165,337,147.19	158,998,892.46	70,897,664.97	65,760,842.35
小计	2,021,912,215.50	1,794,536,874.44	1,881,209,158.53	1,682,172,447.27

#### (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车	1,213,186,085.35	1,110,603,589.43	1,370,114,179.60	1,265,467,634.40

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零部件	675,973,066.78	555,181,116.67	474,803,341.64	383,732,919.77
材料销售	132,753,063.37	128,752,168.34	36,291,637.29	32,971,893.10
合计	2,021,912,215.50	1,794,536,874.44	1,881,209,158.53	1,682,172,447.27

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	1,930,840,814.28	1,715,327,597.86	1,842,094,801.39	1,647,899,683.69
华东地区	91,071,401.22	79,209,276.58	39,114,357.14	34,272,763.58
合计	2,021,912,215.50	1,794,536,874.44	1,881,209,158.53	1,682,172,447.27

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	225,215,261.84	10.57
客户 2	169,146,373.43	7.94
客户 3	141,812,050.63	6.65
客户 4	71,386,110.00	3.35
客户 5	62,484,487.11	2.93
合计	670,044,283.01	31.44

## 38、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,005,566.92	960,886.38	应纳税营业额 5%

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	693,621.19	559,583.93	应纳流转税额 7%
消费税	410,243.96	461,196.58	应纳税商品销售额 5%-12%
教育费附加	1,543,556.81	867,197.50	应纳流转税额 4%
其他	964.35	5,082.93	
合计	4,653,953.23	2,853,947.32	

### 39、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,752,121.72	43,862,477.93
其中：贴现息	14,601,721.24	7,101,427.22
借款利息	37,150,400.48	36,761,050.71
减：利息收入	14,583,894.78	21,636,167.81
汇兑损失	1,297,310.32	789,485.95
减：汇兑收益	4,869.87	18,338.30
其他	997,108.32	1,077,045.99
合计	39,457,775.71	24,074,503.76

本期贴现息中经营性贴息支出 1,650,782.46 元，筹资性贴息支出 12,950,938.78 元。

### 40、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,810,727.06	11,708,137.00
存货跌价损失	343,634.86	1,858,776.85
合计	5,154,361.92	13,566,913.85

## 41、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

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	1,663,240.69	-191,223,473.21
处置长期股权投资产生的投资收益	22,407,110.22	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	872,432.87
其他	323,664.00	-
合计	24,394,014.91	-190,351,040.34

## (2) 本报告期无按成本法核算的长期股权投资收益

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	-1,528,173.44	500,267.71	
沈阳华晨金杯汽车有限公司	-	-188,784,596.65	经营累计亏损，所有者权益为负数
沈阳都瑞轮毂有限公司	-4,575,062.45	-3,582,870.66	经营亏损
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	2,209,109.13	729,287.22	
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	-385,765.51	-3,008,158.65	经营亏损
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	2,811,486.48	272,689.95	
民生投资信用担保有限公司	1,497.65	-70,094.03	
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	3,119,443.93	2,720,001.90	
沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	10,704.90	-	
合计	1,663,240.69	-191,223,473.21	

## 42、营业外收入

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	335,070.09	-
其中：固定资产处置利得	62,273.51	-
工程物资处置利得	272,796.58	-
债务重组利得[注]	163,141,589.83	-
政府补助	849,823.69	9,251,301.37
盘盈利得	39,126.02	4,826.21
违约金、罚款收入	372,936.57	914,513.91
其他	395,015.20	532,692.80
合计	165,133,561.40	10,703,334.29

[注]债务重组利得详见附注十二、2。

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府动迁补偿递延收益	717,823.69	9,251,301.37	本公司下属子公司上海敏孚汽车饰件有限公司本期确认动迁补偿递延收益，详见附注五、30
汽车以旧换新补贴资金	72,000.00	-	本公司下属子公司沈阳金杯车辆制造有限公司（以下简称“车辆制造公司”）本期获得汽车以旧换新补贴
财政局科技创新资金	60,000.00	-	车辆制造公司本期获得沈阳市财政局科技创新资金
合计	849,823.69	9,251,301.37	

## 43、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		7,681,270.18

项目	本期发生额	上期发生额
	-	
其中：固定资产处置损失	-	7,681,270.18
罚款滞纳金支出	49,911.32	45,747.27
赔偿支出	-	10,418,560.13
其他	40,372.06	118,849.05
合计	90,283.38	18,264,426.63

#### 44、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,239,192.56	10,308,640.29
递延所得税调整	-1,443,022.11	2,563,477.71
合计	12,796,170.45	12,872,118.00

#### 45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	172,447,584.87	-226,768,539.73
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	186,813,551.03	-8,626,188.21
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	-14,365,966.16	-218,142,351.52
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	-	-
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1 = P0 + V$	172,447,584.87	-226,768,539.73
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1' = P0' + V'$	-14,365,966.16	-218,142,351.52
期初股份总数	S0	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	$S_i$	-	-
报告期因回购等减少股份数	$S_j$	-	-
报告期缩股数	$S_k$	-	-
报告期月份数	$M_0$	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	$M_i$	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	$M_j$	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{S=S_0+S_1+S_i \times M_i}{\div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k}$	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	$X_1$	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0=P_0 \div S$	0.158	-0.208
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0'=P_0' \div S$	-0.013	-0.200
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1=P_1 \div X_2$	0.158	-0.208
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1'=P_1' \div X_2$	-0.013	-0.200

#### 46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回往来款、代垫款	85,163,104.85
专项补贴、补助款	849,823.69
利息收入	14,583,894.78
营业外收入	432,881.68
保证金	277,736,837.47
其他	9,974,610.82
合计	388,741,153.29

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
企业间往来	114,047,489.91
费用支出	111,390,539.39
营业外支出	90,283.38
保证金	110,158,952.50
其他	6,230,366.40
合计	341,917,631.58

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
未到期票据贴现融资	85,570,421.46
合计	85,570,421.46

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
期初融资贴现票据到期支付	55,090,921.46
合计	55,090,921.46

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	192,971,119.66	-210,491,681.29
加：资产减值准备	5,154,361.92	13,566,913.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,991,488.32	19,334,239.50
无形资产摊销	3,296,915.41	2,604,396.20
长期待摊费用摊销	2,451,898.82	2,295,485.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-335,070.09	7,681,270.18
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）	49,604,044.84	45,949,632.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,394,014.91	190,351,040.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,288,969.12	267,828.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-154,052.99	2,352,612.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-145,414,888.82	-106,786,140.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	460,590,308.76	22,992,007.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-538,854,768.84	327,866,351.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	27,618,372.96	317,983,954.91
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	693,064,050.65	753,885,525.29
减：现金的期初余额	686,889,456.07	642,816,141.79
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	6,174,594.58	111,069,383.50

(2) 本期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	693,064,050.65	686,889,456.07
其中：库存现金	83,544.50	77,820.51
可随时用于支付的银行存款	692,980,506.15	686,811,635.56
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	693,064,050.65	686,889,456.07

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物；期末扣除的保证金余额为 848,178,807.80 元。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	控股股东	有限责任公司	沈阳市	何国华	资产经营及管理，产业投资及管理(法律法规禁止经营的项目除外)	50,000	24.38	24.38	沈阳市政府国有资产监督管理委员会	41062471-3

本企业的母公司情况的说明

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

### 2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
沈阳金杯车辆制造有限公司	全资子公司	有限责任	沈阳市	何国华	制造	4 亿	100	100	24265244-X
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	全资子公司	有限责任	沈阳市	许晓敏	实业投资	1 亿	100	100	731013921
金杯汽车物资总公司	全资子公司	股份制	沈阳市	关志新	批发	6909 万	100	100	11778167-2
金杯产业开发总公司	全资子公司	股份制	沈阳市	刘颜	商业	1200 万	100	100	24357086-8
沈阳金杯房屋开发有限公司	全资子公司	有限责任	沈阳市	刘颜	房地产	800 万	100	100	24337824-3

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	50%持股	有限责任	沈阳市	何国华	制造	美元 807 万	50	50	715762615
沈阳金杯车辆有限公司	100%持股	有限责任	沈阳市	何国华	加工制造	2400 万	100	100	788731537
上海敏孚汽车饰件有限公司	51%持股	有限责任	上海市	何国华	加工制造	美元 300 万	51	51	60739222-3
铁岭华晨橡塑制品有限公司	95%持股	有限责任	铁岭市	何国华	加工制造	7404 万	95	95	12285204-1
铁岭华晨橡塑制品有限公司沈阳分公司	95%持股	有限责任	沈阳市	何国华	加工制造	-	95	95	746476750
辽宁汽车机电经贸有限公司	全资子公司	有限责任	沈阳市	刘颜	加工制造	400 万	100	100	24266084-5
沈阳轮胎橡胶供销公司	全资子公司	有限责任	沈阳市	董险峰	批发零售	400 万	100	100	24353315-1
铁岭金杯亚飞汽车销售有限公司	全资子公司	有限责任	铁岭市	韩文东	销售	100 万	100	100	78877333-1
沈阳金杯汽车物资贸易公司	全资子公司	有限责任	沈阳市	张建奎	销售	95 万	100	100	117686691
沈阳金杯房屋开发有限公司营口分公司	全资子公司	有限责任	营口	关伟林	房地产	-	100	100	719628771
沈阳金杯专用车辆制造有限公司	全资子公司	有限责任	沈阳市	陈允禄	制造	500 万	100	100	69195967-4

## 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业														
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	有限责任	沈阳市	何国华	汽车行业投资	1 亿	50.00	50.00	86,936,330.23	128,125.92	86,808,204.31	-	-3,056,346.87	合营	769552023
二、联营企业														
沈阳华晨金杯汽车有限公司	中外合资经营	沈阳市	祁玉民	加工制造	美元 44,416 万	39.10	39.10	7,174,513,830.54	9,494,207,258.35	-2,319,693,427.81	4,332,510,272.03	215,541,507.06	联营	604603259
沈阳都瑞轮毂有限公司	有限公司	沈阳市	任金土	加工制造	美元 1,505.26 万	40.00	40.00	413,102,150.19	407,958,140.51	-2,712,515.64	221,582,153.71	-11,395,562.87	联营	60462001-6
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	有限公司	沈阳市	卓正郁	加工制造	美元 1,100 万	30.16	30.16	207,492,506.83	99,298,705.18	108,193,801.65	75,602,960.84	7,324,632.38	联营	60461308-6
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	有限责任	沈阳市	杨春保	加工制造	10,448 万	48.61	48.61	194,801,157.67	116,878,634.09	77,922,523.58	62,149,917.80	-793,592.91	联营	750765993
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	有限公司(中外合资)	沈阳市	郑基范	加工制造	1,593.3 万	22.40	22.40	121,480,145.20	77,381,695.79	44,098,449.41	136,256,834.24	12,551,278.90	联营	720989929
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	台港澳与境内合资	沈阳市	谢耀煌	加工制造	6,750 万	30.00	30.00	283,212,611.94	184,586,105.44	98,626,506.50	133,244,760.67	11,788,146.46	联营	734653174
沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	有限责任	沈阳市	王涛	加工制造	2,841 万	34.35	34.35	36,386,009.06	11,904,238.74	24,481,770.32	10,039,678.47	31,485.00	联营	78458297-6

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	关键管理人员	711148319
华晨宝马汽车有限公司	关键管理人员	746494975
华晨汽车集团控股有限公司	潜在控制人、关键管理人员	744327380
辽宁正国投资发展有限公司	同一控制人	279278586
上海申华控股股份有限公司	关键管理人员	13221467-6

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的 比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	销售商品	销售商品	市价	22,100,702.79	1.04	24,963,863.96	1.22
沈阳华晨金杯汽车有限公司	销售商品	销售商品	市价	141,812,050.63	6.65	277,662,155.38	13.56
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	销售商品	销售商品	市价	199,492.20	0.01	-	-
华晨汽车集团控股有限公司	销售商品	销售商品	市价	169,146,373.43	7.94	86,652,428.50	4.23
华晨宝马汽车有限公司	销售商品	销售商品	市价	225,225,891.75	10.57	175,277,247.27	8.56
销售商品及提供劳务 关联方合计				558,484,510.80	26.21	564,555,695.11	27.57
沈阳华晨金杯汽车有限公司	购买商品	购买商品	市价	16,964,495.54	0.90	59,357,344.80	3.25
华晨汽车集团控股有限公司	购买商品	购买商品	市价	47,777,289.49	2.53		
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	购买商品	购买商品	市价	2,171,376.08	0.12	3,107,993.16	0.17
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	购买商品	购买商品	市价	-	-	113,760.00	0.01
沈阳金杯恒瑞汽车零部件有限公司	购买商品	购买商品	市价	857,623.50	0.05	1,132,694.10	0.06

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的 比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)
沈阳锦恒汽车安全系统有限公司	购买商品	购买商品	市价	-	-	282,805.13	0.02
购买商品及接受劳务 关联方合计				67,770,784.61	3.60	63,994,597.19	3.51
关联交易说明	本公司向关联公司销售(或采购)货物的价格在对外销售(或采购)同类货物市场价格的基础上协议确定。						

(2) 本报告期无关联托管情况

(3) 本报告期无关联承包情况

(4) 本报告期无关联租赁情况

(5) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	金杯汽车股份有限公司	20,000,000.00	2008.11.20	2009.11.20	否
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	金杯汽车股份有限公司	47,999,665.00	2009.4.23	2010.4.5	否
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	金杯汽车股份有限公司	100,000,000.00	2009.7.30	2010.7.29	否
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	金杯汽车股份有限公司	100,000,000.00	2009.7.30	2010.7.29	否
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	金杯汽车股份有限公司	20,000,000.00	2010.4.9	2010.10.9	否
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	金杯汽车股份有限公司	20,000,000.00	2010.4.12	2010.10.12	否
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	金杯汽车股份有限公司	60,000,000.00	2007.12.26	2010.10.26	否
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	金杯汽车股份有限公司	240,000,000.00	2008.2.29	2010.10.26	否
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	金杯汽车股份有限公司	26,500,000.00	2010.4.7	2011.4.7	否
金杯汽车股份有限公司	铁岭华晨橡塑制品有限公司	32,500,000.00	2009.7.24	2010.9.3	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
金杯汽车股份有限公司	铁岭华晨橡塑制品有限公司	24,992,000.00	2010.1.25	2011.1.27	否
金杯汽车股份有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	200,000,000.00	2009.11.6	2010.11.6	否
金杯汽车股份有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	30,000,000.00	2010.1.5	2011.1.4	否
沈阳金杯车辆制造有限公司	金杯汽车股份有限公司	50,000,000.00	2009.6.21	2010.6.20	否
金杯产业开发总公司	金杯汽车股份有限公司	8,300,000.00	2009.9.14	2010.9.7	否
沈阳金杯车辆制造有限公司					
沈阳金杯车辆制造有限公司	金杯汽车股份有限公司	5,000,000.00	2009.12.21	2010.12.20	否
沈阳金杯车辆制造有限公司	铁岭华晨橡塑制品有限公司	40,000,000.00	2009.11.9	2010.12.29	否
铁岭华晨橡塑制品有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	60,000,000.00	2009.5.31	2010.7.24	否
铁岭华晨橡塑制品有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	25,000,000.00	2009.10.23	2010.10.22	否
沈阳金发汽车钢圈制造有限公司					
铁岭华晨橡塑制品有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	50,000,000.00	2009.12.3	2010.12.3	否
沈阳金晨汽车技术开发有限公司					
铁岭华晨橡塑制品有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	20,000,000.00	2010.1.5	2011.1.4	否
铁岭华晨橡塑制品有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	30,000,000.00	2010.6.21	2011.4.16	否

## (6) 本报告期无关联方资金拆借

## (7) 本报告期关联方资产转让、债务重组情况

本公司分别以 2009 年 4 月 26 日第五届董事会第十七次会议及 2008 年度股东大会审议通过了将持有的民生投资信用担保有限公司 44% 股权以人民币 33,000 万元的价格转让给辽宁正国投资发展有限公司（以下简称“辽宁正国”），并于 2009 年 4 月 27 日与辽宁正国签订了《关于转让民生投资信用担保有限公司股权的协议》。上述股权转让行为已经辽宁省政府国有资产监督管理委员会辽国资产权[2010]53 号文《关于同意整合民生投资信用担保有限公司有关问题的批复》批准，并于 2010 年 4 月 26 日办妥工商变更手续，截至本财务报告批准报出日止，已收到股权转让款 17,000 万元，尚有 16,000 万元未收回。

## 6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收票据	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	12,500,000.00	18,194,102.79
应收票据	沈阳华晨金杯汽车有限公司	88,681,300.00	115,237,245.08
应收票据	华晨汽车集团控股有限公司	65,819,700.00	-
应收票据	沈阳华晨金杯汽车有限公司铁岭分公司	5,443,130.00	-
应收票据	沈阳金亚汽车传动轴有限公司	-	61,270.50
	小计	172,444,130.00	133,492,618.37
应收账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	20,702,111.18	24,016,982.80
应收账款	沈阳华晨金杯汽车有限公司	75,664,927.91	220,907,515.14
应收账款	华晨汽车集团控股有限公司	182,586,610.63	-
应收账款	华晨宝马汽车有限公司	160,415,115.42	119,426,925.62
	小计	439,368,765.14	364,351,423.56
其他应收款	沈阳华晨金杯汽车有限公司	871,096.40	1,102,809.38
其他应收款	沈阳都瑞轮毂有限公司	13,710,172.25	13,710,172.25
其他应收款	辽宁正国投资发展有限公司	160,000,000.00	-
	小计	174,581,268.65	14,812,981.63
预付款项	沈阳华晨金杯汽车有限公司	5,112.41	5,112.41
	小计	5,112.41	5,112.41
应付票据	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	205,000.00	-
应付票据	沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	405,000.00	2,990,000.00
应付票据	沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	400,000.00	610,000.00
应付票据	沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	705,000.00	235,000.00
应付票据	沈阳华晨金杯汽车有限公司铁岭分公司	18,237,107.63	26,057,976.22
应付票据	沈阳金杯恒浩汽车零部件制造有限公司	-	506,000.00
应付票据	沈阳金亚汽车传动轴有限公司	-	14,000.00
	小计	19,952,107.63	30,412,976.22

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	沈阳华晨金杯汽车有限公司	13,267,782.09	19,122,779.16
	小计	13,267,782.09	19,122,779.16
应付账款	沈阳华晨金杯汽车有限公司	82,682,598.84	21,544,372.83
应付账款	沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	1,722,673.88	523,817.79
应付账款	沈阳金亚汽车传动轴有限公司	46,769.89	115,040.61
应付账款	沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	681,227.62	178,831.91
应付账款	沈阳金杯广振汽车部件有限公司	16.44	-
应付账款	沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	2,107,374.37	451,664.27
应付账款	沈阳华晨金杯汽车有限公司铁岭分公司	3,590,504.93	-
应付账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	-	4,567,240.84
应付账款	沈阳金杯恒浩汽车零部件制造有限公司	-	342,527.95
	小计	90,831,165.97	27,723,496.20
其他应付款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	3,986,413.60	3,986,413.60
其他应付款	沈阳华晨金杯汽车有限公司	69,120,491.77	71,074,219.80
其他应付款	沈阳市汽车工业资产经营有限公司	653,861.16	40,653,861.16
其他应付款	上海申华控股股份有限公司	54,861.50	-
其他应付款	华晨汽车集团控股有限公司	9,914,532.12	9,914,532.12
	小计	83,730,160.15	125,629,026.68

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司及子公司沈阳金杯车辆制造有限公司于 2009 年 5 月 20 日收到山东省五莲县人民法院送达的 (2006) 莲破监管第 2 号《清偿债务通知书》，根据该《清偿债务通知书》的内容，山东省五莲县人民法院指定的财产监管组经查确定本公司尚欠日照日发车辆制造有限公司 25,289,247.59 元及利息 9,865,335.48 元，并要求本公司于 5 月 25 日前进行清偿。沈阳金杯车辆制造有限公司及本公司根据最高人民法院《关于审理企业破产案件若干问题的规定》的相关条款及《清偿债务通知书》，于 5 月 27 日向五莲县人民法院提出异议并提请依法开庭或举行听证，认为本公司不需要向该公司的财产监管组清偿债

务。

沈阳金杯车辆制造有限公司及本公司于 2009 年 7 月 27 日收到五莲县人民法院民事裁定书，裁定沈阳金杯车辆制造有限公司及本公司向日照日发车辆制造有限公司清偿债务，本公司已上诉。

日照日发车辆制造有限公司诉沈阳金杯车辆制造有限公司及本公司清偿债务一案，本公司已于 2009 年补计利息 9,865,335.48 元，山东日照五莲县人民法院于 2010 年 1 月从车辆制造银行账户扣款 502.57 万元，对公司其他财务影响尚无法确定。

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

## 3、其他或有负债及其财务影响

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他影响财务报表阅读的重大或有负债。

## 十、承诺事项

1、截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无影响财务报表阅读的重大承诺事项

2、本公司本期未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项

## 十一、资产负债表日后事项

1、截止本财务报告批准报出日，本公司未发生重要的资产负债表日后调整事项

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	-
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

3、其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报告批准报出日，本公司未发生其他重要的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、本报告期未发生非货币性资产交换

### 2、本报告期内发生的债务重组

本公司于 2010 年 3 月 26 日与中国农业银行股份有限公司辽宁省分行营业部确定债务重组方案，并依据财政部有关批复文件，签署了装备制造业债务重组协议书。2010 年 3 月，本公司偿还了所欠贷款本金中的人民币 1,102.79 万元后，中国农业银行股份有限公司辽宁省分行营业部依据协议书免除本公司剩余贷款本金人民币 5,384.21 万元以及利息 109,299,489.83 元。

本次债务重组公司获得重组收益 163,141,589.83 元。

### 3、本报告期未发生企业合并

### 4、本报告期未发生租赁

### 5、期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具

### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
交易性金融负债	323,664.00	-	323,664.00	-	-

### 7、期末无外币金融资产和外币金融负债

### 8、本报告期暂无年金计划

## 9、其他

(1) 2010 年 4 月 26 日本公司第五届董事会第二十四次会议决议，审议通过了本公司购买上海泓泰汽车销售服务有限公司房产，以评估价格为基础转让作价为人民币 1.3 亿元，截止会计报表日，公司已支付购买价款人民币 1.3 亿元，产权尚未过户。

(2) 本公司股东上海中华控股股份有限公司于 2009 年 9 月 8 日向上海银行浦东分行申请流动资金贷款 7,100 万元整，期限一年，并办理了金杯股权质押登记的手续，质押股数为 4,700 万股股权。

(3) 本公司于 2009 年 8 月 12 日收到公司第四大股东沈阳工业国有资产经营有限公司给公司的关于沈阳市中级人民法院协助执行通知书（回证）[2009]沈中民三初字第 192-1、193-1、194-1、195-1、196-1 号的传真件，内容为原告沈阳恒信国有资产经营有限公司诉沈阳工业国有资产经营有限公司等单位借款合同纠纷一案，冻结沈阳工业国有资产经营有限公司持有的金杯汽车股份总计 84,040,174 股，冻结期限从 2009 年 8 月 6 日至 2011 年 8 月 5 日。

(4) 受让辽宁军丰物资有限公司土地使用权、厂房、办公楼等事宜

本公司之子公司沈阳金杯车辆制造有限公司（下称“车辆制造”）于 2007 年与辽宁军丰物资有限公司签订了《资产转让协议》，资产转让价款为 3,345 万元，车辆制造 2007 年和 2008 年支付资产受让款共计 2,345 万元，截止本财务报表批准报出日，相关资产收购相关手续仍在办理中，未有进展。

(5) 2008 年 2 月 1 日本公司同上海汽车变速器有限公司（下称“上汽变速”）和沈阳华晨金杯汽车有限公司（下称“华晨金杯”）在北京签署的《合作框架协议书》，本期无实质性进展。

(6) 2005 年 5 月本公司接到国务院国有资产监督管理委员会《关于公司部分国有股性质变更有关问题的批复》，其中涉及到的股权转让事项尚需获得中国证监会对要约收购义务豁免，并办理有关股份过户的法律手续。如果股权转让完成，沈阳市汽车工业资产经营有限公司、沈阳新金杯投资有限公司变为国有相对控股的有限责任公司，其中沈阳市汽车工业资产经营有限公司持有的本公司 26,642.47 万股的股份性质属非国有股。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)
单项金额重大的其他应收款	1,117,714,377.12	99.25	351,978,024.19	97.77	959,406,475.84	99.05	349,427,340.81	97.71
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	7,988,246.71	0.71	7,988,246.71	2.22	8,135,117.48	0.84	8,135,117.48	2.27
其他不重大其他应收款	424,042.98	0.04	38,712.15	0.01	1,076,853.09	0.11	70,715.95	0.02
合计	1,126,126,666.81	100.00	360,004,983.05	100.00	968,618,446.41	100.00	357,633,174.24	100.00

其他应收款种类的说明：

①本公司单项金额重大的其他应收款指单笔余额为 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：期末余额 100 万元以下、账龄 5 年以上的其他应收款，或期末余额 100 万元以下、经单独测试发生了减值并计提了特别坏账的其他应收款。

③其他不重大其他应收款指未划分为以上两类的其他应收款。

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

期末其他应收款未发生减值，已根据信用风险特征组合按账龄分析法计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	7,988,246.71	100.00	7,988,246.71	8,135,117.48	100.00	8,135,117.48
合计	7,988,246.71	100.00	7,988,246.71	8,135,117.48	100.00	8,135,117.48

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指期末余额 100 万元以下、账龄 5 年以上的其他应收款，或期末余额 100 万元以下、经单独测试发生了减值并计提了特别坏账的其他应收款。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

金额较大的其他应收款主要为往来款、股权转让款、借款及历史遗留款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

债务人排名	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
第 1 名	控股子公司	226,723,569.73	1 年以内	20.13
第 2 名	非关联方	178,586,696.77	1 年以内至 5 年以上	15.86
第 3 名	同一控制人	160,000,000.00	1 年以内	14.21
第 4 名	控股子公司	127,734,664.86	1 年以内及 5 年以上	11.34
第 5 名	控股子公司	107,087,778.94	1 年以内	9.51
合计	--	800,132,710.30	--	71.05

(7) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	控股子公司	226,723,569.73	20.13
辽宁正国投资发展有限公司	同一控制人	160,000,000.00	14.20
金杯汽车物资总公司	控股子公司	127,734,664.86	11.34
沈阳金杯车辆制造有限公司	控股子公司	107,087,778.94	9.51
沈阳金杯产业开发总公司	控股子公司	68,204,788.78	6.06
沈阳都瑞轮毂有限公司	联营公司	13,710,172.25	1.22
合计	--	543,460,974.56	48.26

(8) 本报告期无不符合终止确认条件的其他应收款。

(9) 本报告期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的情况。

## 2、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	权益法	50,000,000.00	44,932,275.59	-1,528,173.44	43,404,102.15	50	50	-	-	-	-
沈阳华晨金杯汽车有限公司	权益法	1,265,223,273.80	-	-	-	39.1	39.1	-	-	-	-
沈阳都瑞轮毂有限公司	权益法	49,888,000.00	3,473,218.89	-3,473,218.89	-	40	40	-	-	-	-
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	权益法	25,978,316.00	30,422,141.45	2,209,109.13	32,631,250.58	30.16	30.16	-	-	-	-
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	权益法	50,785,867.00	38,263,904.21	-385,765.51	37,878,138.70	48.61	48.61	-	-	-	-
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	权益法	3,602,592.00	8,621,296.40	1,256,756.27	9,878,052.67	22.4	22.4	-	-	-	1,554,730.21
民生投资信用担保有限公司	权益法	440,000,000.00	307,591,392.13	-307,591,392.13	-	-	-	-	-	-	-
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	权益法	21,154,502.45	31,118,098.08	-1,530,146.13	29,587,951.95	30	30	-	-	-	4,649,590.06
沈阳金杯车辆制造有限公司 (90%已质押)	成本法	486,000,000.00	486,000,000.00	-	486,000,000.00	100	100	-	-	-	-
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	成本法	106,804,279.94	106,804,279.94	-	106,804,279.94	100	100	-	-	-	-

金杯汽车股份有限公司 2010 年半年度报告

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
金杯汽车物资总公司	成本法	69,085,684.00	-	-	-	100	100	-	69,085,684.00	-	-
金杯产业开发总公司	成本法	19,721,221.93	-	-	-	100	100	-	19,721,221.93	-	-
沈阳金杯房屋开发有限公司	成本法	6,000,000.00	-	-	-	100	100	-	6,000,000.00	-	-
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限总公司	成本法	32,793,342.00	32,793,342.00	-	32,793,342.00	50	50	-	-	-	-
沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00	14.8	14.8	-	-	-	-
省企业联合实业公司	成本法	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00	-	-
沈阳金杯恒浩汽车零部件有限公司	成本法	1,999,200.00	1,999,200.00	-	1,999,200.00	10	10	-	-	-	-
沈阳金杯镁业汽车部件有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00	15	15	-	-	-	-
合计	--	2,633,886,279.12	1,096,769,148.69	-311,042,830.70	785,726,317.99	-	-	-	94,906,905.93	-	6,204,320.27

### 3、投资收益

#### (1) 投资收益明细

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	-	10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,652,535.79	-191,223,473.21
处置长期股权投资产生的投资收益	22,407,110.22	-
合计	24,059,646.01	-181,223,473.21

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	-1,528,173.44	500,267.71	
沈阳华晨金杯汽车有限公司	-	-188,784,596.65	经营亏损
沈阳都瑞轮毂有限公司	-4,575,062.45	-3,582,870.66	
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	2,209,109.13	729,287.22	
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	-385,765.51	-3,008,158.65	经营亏损
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	2,811,486.48	272,689.95	
民生投资信用担保有限公司	1,497.65	-70,094.03	
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	3,119,443.93	2,720,001.90	
合计	1,652,535.79	-191,223,473.21	--

### 4、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	152,526,775.23	-217,123,259.08

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	1,269,965.25	3,972,788.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-	883,039.61
无形资产摊销	2,266.00	2,266.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-33,149.83	-
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）	24,763,551.34	26,470,784.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,059,646.01	181,223,473.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,593,623.16	67,311,330.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	110,957,314.94	93,759,996.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	269,020,700.08	156,500,419.96
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,073,359.88	3,784,025.12
减：现金的期初余额	4,286,129.61	3,763,458.09
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	-212,769.73	20,567.03

#### 十四、补充资料

##### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	22,742,180.31	详见附注七.5.(7)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	849,823.69	详见附注五、42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	163,141,589.83	详见附注十二、2
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	323,664.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	716,794.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	241,416.39	
少数股东权益影响额（税后）	719,084.82	
合计	186,813,551.03	

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元币种：人民币

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	142.02	0.158	0.158
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.83	-0.013	-0.013

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元币种：人民币

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率%	变动原因
应收账款	714,591,614.65	592,099,405.63	20.69%	主要增加了子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司对华晨宝马的应收账款
预付账款	294,858,304.87	171,489,689.32	71.94%	增加预付泓泰汽车销售公司房产转让款 1.3 亿
其他应收款	497,765,504.28	304,838,362.92	63.29%	增加应收辽宁正国公司 1.6 亿民生担保公司股权转让款
存货	663,190,703.42	517,775,814.60	28.08%	
长期股权投资	168,552,112.65	479,584,238.45	-64.85%	转让民生担保公司股权而减少长期股权投资 3.07 亿
短期借款	1,911,005,046.04	2,157,385,008.50	11.42%	期末时点应收票据贴现比期初有所减少
应付账款	1,171,325,295.33	912,746,519.27	28.33%	子公司沈阳金杯车辆制造有限公司的赊购增加
财务费用	39,457,775.71	24,074,503.76	63.90%	本期银行承兑汇票贴现规模增加
投资收益	24,394,014.91	-190,351,040.34	112.82%	本期转让民生担保公司股权增加了转让收益；联营公司权益法核算投资收益因为上年华晨金杯长期投资减记至 0 而减少了亏损
营业外收入	165,133,561.40	10,703,334.29	1442.82%	本期与农业银行进行债务重组获取重组收益 1.63 亿

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：

日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：

#### 八、备查文件目录

- 1、1、载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：祁玉民  
金杯汽车股份有限公司  
2010 年 8 月 25 日

# 金杯汽车股份有限公司

## 财务报表

### 合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：金杯汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,541,242,858.45	1,650,139,648.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	五、2	387,773,369.84	396,285,383.07
应收账款	五、3	714,591,614.65	592,099,405.63
预付款项	五、4	294,858,304.87	171,489,689.32
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利	五、5	7,855,449.35	4,428,494.18
其他应收款	五、6	497,765,504.28	304,838,362.92
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	663,190,703.42	517,775,814.60
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		4,107,277,804.86	3,637,056,798.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、9	168,552,112.65	479,584,238.45
投资性房地产	五、10	990,839.15	1,010,524.73
固定资产	五、11	362,853,582.06	371,998,644.63
在建工程	五、12	47,768,577.04	35,648,399.15
工程物资	五、13	32,157,272.39	58,214,599.94
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、14	178,358,271.41	139,185,538.76
开发支出	五、14	612,668.18	35,292,007.66
商誉	五、15	16,000,000.00	16,000,000.00
长期待摊费用	五、16	13,343,066.36	15,419,831.17
递延所得税资产	五、17	28,906,822.34	27,617,853.22
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		849,543,211.58	1,179,971,637.71
资产总计		4,956,821,016.44	4,817,028,435.87

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：杜远洋

会计机构负责人：王玲

## 合并资产负债表（续）

2010 年 6 月 30 日

编制单位：金杯汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、20	1,911,005,046.04	2,157,385,008.50
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	五、21	-	323,664.00
应付票据	五、22	512,542,568.51	490,090,874.62
应付账款	五、23	1,171,325,295.33	912,746,519.27
预收款项	五、24	167,197,480.61	119,277,468.38
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、25	31,447,788.65	31,138,964.06
应交税费	五、26	14,190,529.38	-8,923,666.70
应付利息		-	-
应付股利	五、27	19,801,133.09	20,328,265.07
其他应付款	五、28	450,868,454.35	463,305,007.66
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债	五、29	300,000,000.00	427,754,144.83
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,578,378,295.96	4,613,426,249.69
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	五、30	18,844,579.89	18,868,659.89
预计负债	五、31	14,550,898.34	12,249,233.00
递延所得税负债	五、17	885,621.66	1,039,674.65
其他非流动负债	五、32	23,807,467.63	24,525,291.32
非流动负债合计		58,088,567.52	56,682,858.86
负债合计		4,636,466,863.48	4,670,109,108.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、33	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00
资本公积	五、34	1,100,210,219.81	1,101,219,822.57
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、35	413,706,454.56	413,706,454.56
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、36	-2,399,438,805.95	-2,571,886,390.82
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		207,145,000.42	35,707,018.31
少数股东权益		113,209,152.54	111,212,309.01
所有者权益合计		320,354,152.96	146,919,327.32
负债和所有者权益总计		4,956,821,016.44	4,817,028,435.87

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：杜远洋

会计机构负责人：王玲

## 母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：金杯汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		210,587,359.88	170,786,129.61
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		130,000,000.00	-
应收利息		-	-
应收股利		7,855,449.35	4,428,494.18
其他应收款	十三、1	766,121,683.76	610,985,272.17
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,114,564,492.99	786,199,895.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、2	785,726,317.99	1,096,769,148.69
投资性房地产		-	-
固定资产		34,251,753.76	34,893,831.51
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		183,546.00	185,812.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		820,161,617.75	1,131,848,792.20
资产总计		1,934,726,110.74	1,918,048,688.16

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：杜远洋

会计机构负责人：王玲

## 母公司资产负债表（续）

2010 年 6 月 30 日

编制单位：金杯汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		443,739,665.00	483,739,665.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		280,000,000.00	200,000,000.00
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		1,843,952.66	1,843,952.66
应交税费		72,775.78	185,600.96
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		332,111,537.14	380,093,919.78
一年内到期的非流动负债		300,000,000.00	427,754,144.83
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,357,767,930.58	1,493,617,283.23
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,357,767,930.58	1,493,617,283.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,092,667,132.00	1,092,667,132.00
资本公积		1,048,421,048.03	1,048,421,048.03
减：库存股		-	-
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		-1,977,836,454.43	-2,130,363,229.66
所有者权益合计		576,958,180.16	424,431,404.93
负债和所有者权益总计		1,934,726,110.74	1,918,048,688.16

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：杜远洋

会计机构负责人：王玲

## 合并利润表

2010 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,131,096,426.18	2,048,155,261.81
其中：营业收入	五、37	2,131,096,426.18	2,048,155,261.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,114,766,429.00	2,047,862,692.42
其中：营业成本	五、37	1,886,598,649.81	1,824,062,068.62
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、38	4,653,953.23	2,853,947.32
销售费用		82,718,914.38	105,808,491.18
管理费用		96,182,773.95	77,496,767.69
财务费用	五、39	39,457,775.71	24,074,503.76
资产减值损失	五、40	5,154,361.92	13,566,913.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	24,394,014.91	-190,351,040.34
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,724,012.09	-190,058,470.95
加：营业外收入	五、42	165,133,561.40	10,703,334.29
减：营业外支出	五、43	90,283.38	18,264,426.63
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		205,767,290.11	-197,619,563.29
减：所得税费用	五、44	12,796,170.45	12,872,118.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		192,971,119.66	-210,491,681.29
归属于母公司所有者的净利润		172,447,584.87	-226,768,539.73
少数股东损益		20,523,534.79	16,276,858.44
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.158	-0.208
（二）稀释每股收益		0.158	-0.208
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		192,971,119.66	-210,491,681.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		172,447,584.87	-226,768,539.73
归属于少数股东的综合收益总额		20,523,534.79	16,276,858.44

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：杜远洋

会计机构负责人：王玲

## 母公司利润表

2010 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		9,562,632.32	6,695,150.66
财务费用		23,879,712.87	25,245,916.62
资产减值损失		1,269,965.25	3,972,788.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、3	24,059,646.01	-181,223,473.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,652,664.43	-217,137,328.75
加：营业外收入		163,179,439.66	14,069.67
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,526,775.23	-217,123,259.08
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		152,526,775.23	-217,123,259.08
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.140	-0.199
（二）稀释每股收益		0.140	-0.199
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		152,526,775.23	-217,123,259.08

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：杜远洋

会计机构负责人：王玲

**合并现金流量表**  
2010 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,614,599,212.68	1,413,726,956.72
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		58,410.58	53,892.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	388,741,153.29	263,642,367.87
经营活动现金流入小计		2,003,398,776.55	1,677,423,217.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,407,404,415.52	1,110,341,997.06
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		146,308,801.83	107,205,173.75
支付的各项税费		80,149,554.66	68,027,264.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	341,917,631.58	73,864,826.99
经营活动现金流出小计		1,975,780,403.59	1,359,439,262.38
经营活动产生的现金流量净额		27,618,372.96	317,983,954.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		170,000,000.00	19,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,777,365.10	12,428,141.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,918,690.87	295,945.71
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		232,696,055.97	31,724,087.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,266,820.11	26,074,768.68
投资支付的现金		2,400,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		176,666,820.11	27,074,768.68
投资活动产生的现金流量净额		56,029,235.86	4,649,318.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		220,940,000.00	236,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	85,570,421.46	199,820,800.00
筹资活动现金流入小计		306,510,421.46	436,320,800.00
偿还债务支付的现金		265,562,100.00	382,908,802.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,827,708.66	61,786,352.43
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	五、46	55,090,921.46	204,820,668.24
筹资活动现金流出小计		384,480,730.12	649,515,823.37
筹资活动产生的现金流量净额		-77,970,308.66	-213,195,023.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		497,294.42	1,631,133.16
五、现金及现金等价物净增加额		6,174,594.58	111,069,383.50
加：期初现金及现金等价物余额		686,889,456.07	642,816,141.79
六、期末现金及现金等价物余额	五、47 (3)	693,064,050.65	753,885,525.29

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：杜远洋

会计机构负责人：王玲

**母公司现金流量表**  
2010 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		329,809,349.08	176,459,521.12
经营活动现金流入小计		329,809,349.08	176,459,521.12
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,082,502.82	3,204,497.90
支付的各项税费		372,272.98	210,957.34
支付其他与经营活动有关的现金		55,333,873.20	16,543,645.92
经营活动现金流出小计		60,788,649.00	19,959,101.16
经营活动产生的现金流量净额		269,020,700.08	156,500,419.96
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		170,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,777,365.10	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,805.83	-
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		172,819,170.93	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,020,820.00	9,200.00
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		130,020,820.00	9,200.00
投资活动产生的现金流量净额		42,798,350.93	9,990,800.00
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		45,940,000.00	66,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		45,940,000.00	66,500,000.00
偿还债务支付的现金		96,967,900.00	66,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,989,920.74	26,470,784.69
支付其他与筹资活动有关的现金		240,014,000.00	139,999,868.24
筹资活动现金流出小计		357,971,820.74	232,970,652.93
筹资活动产生的现金流量净额		-312,031,820.74	-166,470,652.93
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		-212,769.73	20,567.03
加：期初现金及现金等价物余额		4,286,129.61	3,763,458.09
六、期末现金及现金等价物余额		4,073,359.88	3,784,025.12

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：杜远洋

会计机构负责人：王玲

**合并所有者权益变动表**  
2010 年 1-6 月

编制单位：金杯汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	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)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,092,667,132.00	1,101,219,822.57	-	-	413,706,454.56	-	-2,571,886,390.82	-	111,212,309.01	146,919,327.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,092,667,132.00	1,101,219,822.57	-	-	413,706,454.56	-	-2,571,886,390.82	-	111,212,309.01	146,919,327.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-1,009,602.76	-	-	-	-	172,447,584.87	-	1,996,843.53	173,434,825.64
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	172,447,584.87	-	20,523,534.79	192,971,119.66
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	172,447,584.87	-	20,523,534.79	192,971,119.66
（三）所有者投入和减少资本	-	-1,009,602.76	-	-	-	-	-	-	-1,390,397.24	-2,400,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,390,397.24	-1,390,397.24
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-1,009,602.76	-	-	-	-	-	-	-	-1,009,602.76
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,136,294.02	-17,136,294.02
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,136,294.02	-17,136,294.02
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,092,667,132.00	1,100,210,219.81	-	-	413,706,454.56	-	-2,399,438,805.95	-	113,209,152.54	320,354,152.96

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：杜远洋

会计机构负责人：王玲

合并所有者权益变动表  
2010 年 1-6 月

编制单位：金杯汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	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)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,092,667,132.00	1,101,219,822.57	-	-	413,706,454.56	-	-2,173,153,849.61	-	120,364,214.34	554,803,773.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,092,667,132.00	1,101,219,822.57	-	-	413,706,454.56	-	-2,173,153,849.61	-	120,364,214.34	554,803,773.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-226,768,539.73	-	4,030,356.88	-222,738,182.85
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	-226,768,539.73	-	16,276,858.44	-210,491,681.29
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-226,768,539.73	-	16,276,858.44	-210,491,681.29
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,246,501.56	-12,246,501.56
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,246,501.56	-12,246,501.56
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,092,667,132.00	1,101,219,822.57	-	-	413,706,454.56	-	-2,399,922,389.34	-	124,394,571.22	332,065,591.01

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：杜远洋

会计机构负责人：王玲

## 母公司所有者权益变动表

2010 年 1-6 月

编制单位：金杯汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,092,667,132.00	1,048,421,048.03	-	-	413,706,454.56	-	-2,130,363,229.66	424,431,404.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,092,667,132.00	1,048,421,048.03	-	-	413,706,454.56	-	-2,130,363,229.66	424,431,404.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	152,526,775.23	152,526,775.23
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	152,526,775.23	152,526,775.23
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	152,526,775.23	152,526,775.23
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,092,667,132.00	1,048,421,048.03	-	-	413,706,454.56	-	-1,977,836,454.43	576,958,180.16

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：杜远洋

会计机构负责人：王玲

母公司所有者权益变动表  
2010 年 1-6 月

编制单位：金杯汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,092,667,132.00	1,042,407,444.25	-	-	413,706,454.56	-	-1,709,134,092.78	839,646,938.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,092,667,132.00	1,042,407,444.25	-	-	413,706,454.56	-	-1,709,134,092.78	839,646,938.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-217,123,259.08	-217,123,259.08
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	-217,123,259.08	-217,123,259.08
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-217,123,259.08	-217,123,259.08
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,092,667,132.00	1,042,407,444.25	-	-	413,706,454.56	-	-1,926,257,351.86	622,523,678.95

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：杜远洋

会计机构负责人：王玲