

金杯汽车股份有限公司

600609

2012 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.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	7
七、 财务报告(未经审计).....	13
八、 会计报表附注.....	27
九、 备查文件目录	116

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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人祁玉民、主管会计工作负责人王玲及会计机构负责人（会计主管人员）寇红旭声明：保证本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	赵晓军	孙学龙
联系地址	辽宁省沈阳市沈河区万柳塘路 38 号	辽宁省沈阳市沈河区万柳塘路 38 号
电话	024-24815610	024-24803399
传真	024-24163399	024-24163399
电子信箱	stock@syjbauto.com.cn	stock@syjbauto.com.cn

(三) 基本情况简介

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@syjbauto.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) 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	6,009,410,975.45	5,417,915,030.40	10.92
所有者权益(或股东权益)	364,100,855.93	347,053,158.57	4.91
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	0.333	0.318	4.72
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	2,272,085,032.25	2,200,249,242.09	3.26
营业利润	43,401,306.36	54,526,799.35	-20.40
利润总额	49,235,839.30	57,937,340.48	-15.02
归属于上市公司股东的 净利润	17,047,697.36	21,862,528.91	-22.02
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	11,213,164.42	18,451,987.78	-39.23
基本每股收益(元)	0.016	0.020	-20.00
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.010	0.017	-41.18
稀释每股收益(元)	0.016	0.020	-20.00
加权平均净资产收益率(%)	4.79	6.69	减少 1.90 个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	-45,594,806.65	87,898,090.34	-151.87
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.0417	0.0804	-151.87

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
非流动资产处置损益	1,724,565.86

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,784,028.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	325,938.48
合计	5,834,532.94

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	108,017 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	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	无
沈阳新金杯投资有限公司	国有法人	8.97	97,983,033	无
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
中国第一汽车集团公司	其他	3.63	39,609,569	无
上海申华控股股份有限公司	国有法人	3.18	34,770,000	质押 20,000,000
孟令翠	未知	0.32	3,478,411	无
俞佳娜	未知	0.28	3,080,001	无
王梓煜	未知	0.27	2,907,000	无
罗予频	未知	0.21	2,300,000	无
孙庆福	未知	0.17	1,808,661	无
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	
沈阳新金杯投资有限公司	97,983,033		人民币普通股	
沈阳工业国有资产经营有限公司	84,040,174		人民币普通股	
中国第一汽车集团公司	39,609,569		人民币普通股	
上海申华控股股份有限公司	34,770,000		人民币普通股	
孟令翠	3,478,411		人民币普通股	

俞佳娜	3,080,001	人民币普通股
王梓煜	2,907,000	人民币普通股
罗予频	2,300,000	人民币普通股
孙庆福	1,808,661	人民币普通股

(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、三股东存在关联关系，且第一、三股东为一致行动人。本公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

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

2012年2月20日，第六届董事会第十次会议，聘任王玲女士为公司副总裁兼财务总监，任期从2012年2月20日至2013年11月25日。因工作变动原因，叶正华同志辞去公司副总裁、财务总监职务、杨波同志辞去副总裁职务。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年，公司围绕贯彻落实年初工作部署和公司经济工作会议确定的工作任务，坚持以提升整车和零部件产销规模，降低成本费用、实施人才引进，积极采取强化市场营销、加速产品开发等措施，全力应对了汽车市场增速减缓的不利形势，扎实推进各项工作的全面展开和落实。

一、 上半年主要经营指标完成情况

报告期，公司实现营业收入 22.7 亿元，比上年同期增长 3.3%，为年计划 48 亿元的 47.3%。营业利润 4340 万元，同比减少 20.41%。归属于母公司所有者的净利润 1705 万元。

二、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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 (%)
工程物资	16,115,326.06	46,192,656.80	-65.11
开发支出	24,853,565.97	12,600,707.03	97.24
应交税费	12,477,907.31	31,215,955.56	-60.03
应付股利	4,357,459.11	2,664,839.07	63.52
财务费用	47,788,043.22	30,580,132.70	56.27
投资收益	908,732.30	4,560,703.24	-80.07

营业外收入	5,995,819.17	3,616,281.47	65.80
经营活动产生的现金流量净额	-45,594,806.65	87,898,090.34	-151.87

1、工程物资的变化主要是金杯江森公司为宝马新 3 系开发了工装产品，其中部分工装设备开票所致。

2、开发支出的变化主要是金杯车辆公司对换代卡车开发项目的投入增加所致。

3、应交税费的变化主要是上年度计提的企业所得税在本年度进行缴纳影响所致。

4、应付股利的变化主要是子公司铁岭华晨橡塑公司本期宣告分派股利所致。

5、财务费用的变化主要是金杯江森公司加大宝马配套业务，生产经营规模扩大相应增加贷款及车辆公司因生产经营需要增加票据贴现所致。

6、投资收益的变化主要是部分联营企业盈利有所下降所致。

7、营业外收入的变化主要是金杯江森公司本期获得财政给予产业发展项目补助款。

8、经营活动产生的现金流量净额的变化主要是本期销售回款减少所致。

三、上半年主要工作进展情况

(一) 强化市场营销，车辆公司卡车产销保持稳定；

(二) 全力拉产促销，零部件产销基本稳定；

(三) 营业收入总体稳定，实现净利润同比下降；

(四) 加快产品研发与技术改造取得进展；

(五) 降低成本费用等重点工作稳步实施并落实。

四、下半年工作计划及措施

全年力争实现卡车产销 10 万辆，主营业务收入 48 亿元。

主要措施：

1、提升卡车产销能力，实现卡车销量计划。稳定公司整车销量规模。全力强化营销，加速研发，全力稳定国内市场销量；努力拓展出口市场，扩大出口规模。

2、全力提升零部件产销规模。

3、推进卡车产品及零部件产品的研发，加快结构调整。

4、继续狠抓降成本工作，提升利润空间。

5、推进人才引进工作，充实人才储备。

五、经营中的问题与困难。

上半年，受汽车市场大环境和公司资金压力较大等因素影响，在整车产销、主营业务收入上没有实现时间过半完成任务过半的预期目标，净利润同比下降，效益下滑趋势明显，总体经营运行质量尚不理想，完成全年经营指标计划任务艰巨。

公司上下将进一步增强责任意识、大局意识，坚定信心，通过采取切实有效的措施，狠抓工作落实，努力完成今年各项经营指标和重点工作。

(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	1,983,441,372.35	1,726,509,770.19	12.95	5.66	5.13	增加 0.43 个百分点
商业	208,352,756.47	198,642,297.80	4.66	10.86	11.18	减少 0.27 个百分点
分产品						
整车	1,339,927,171.29	1,225,548,700.54	8.54	-0.63	-0.93	增加 0.28 个百分点
零部件	774,687,942.85	632,134,811.44	18.40	38.92	45.44	减少 3.66 个百分点
材料销售	77,179,014.68	67,468,556.01	12.58	-51.49	-54.77	增加 6.35 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 88,683 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	2,102,064,841.87	6.62
华东地区	89,729,286.95	-14.00

(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) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司依据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的规定，公司明确了现金分红政策：公司采取现金或者股票方式分配股利。在保证公司正常生产经营和持续发展的情况下，公司每三年以现金方式累计分配的利润不少于三年中实现的年均可分配利润的百分之三十。公司严格执行了分红政策。

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，进一步完善了公司法人治理结构。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

员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内公司经理及其他高级管理人员职责清晰并正确履行职责；公司内部控制制度如财务管理制度、重大投资决策、关联交易决策和其他内部工作程序等较为规范；完善了公司治理标准；加强了投资者关系管理工作，设立了投资者互动平台；加强了信息的收集和反馈工作，维护了公司的形象和公司股票的正常交易。《企业内部控制基本规范》及其配套指引正式发布后，本公司及时对内部控制工作及相关制度进行了梳理，制订了《金杯汽车股份有限公司内部控制制度》，修改了《关联交易管理制度（2012年修订）》、《资金管理制度》、《采购业务管理制度》等制度，新增了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，本次共新增和修改了 15 个内部控制制度。结合公司实际情况拟定了实施方案。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

由于本报告期可供股东分配利润为负，不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

由于本报告期可供股东分配利润为负，不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

日照日发车辆制造有限公司财产监管组诉本公司全资子公司沈阳金杯车辆制造有限公司及本公司清偿债务一案。本公司收到五莲县人民法院执行裁定书（2012）莲执字第 125 号，五莲县人民法院冻结本公司持有的沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司、沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司、沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司、沈阳华晨金杯汽车有限公司股权，冻结期限为两年。本次诉讼对公司本期利润或期后利润的可能影响。车辆公司已对该诉案提取利息 2,220 万元，对公司其他财务影响尚无法确定。本公司已就上述冻结情况同五莲县人民法院、日照日发车辆制造有限公司财产监管组进行积极沟通。详细情况见公司 2012-009 号公告。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

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

绵阳华瑞汽车有限公司	其他关 联人	购买 商品	购买 商品	市价		184,264,724.14	11.66	银行转账 承兑汇票
绵阳华祥机械制造有限 公司	其他关 联人	购买 商品	购买 商品	市价		44,564,085.59	2.82	银行转账 承兑汇票
华晨汽车（铁岭）专用 车有限公司	其他关 联人	购买 商品	购买 商品	市价		30,972,291.69	1.96	银行转账 承兑汇票
华晨宝马汽车有限公司	集团兄 弟公司	销售 商品	销售 商品	市价		355,355,839.24	15.64	银行转账 承兑汇票
沈阳华晨金杯汽车有限 公司	集团兄 弟公司	销售 商品	销售 商品	市价		125,310,054.39	5.52	银行转账 承兑汇票
华晨汽车集团控股有限 公司	母公司	销售 商品	销售 商品	市价		80,764,579.09	3.55	银行转账 承兑汇票
绵阳华瑞汽车有限公司	其他关 联人	销售 商品	销售 商品	市价		183,542,735.01	8.08	银行转账 承兑汇票
华晨汽车（铁岭）专用 车有限公司	其他关 联人	销售 商品	销售 商品	市价		134,774,206.13	5.93	银行转账 承兑汇票

(九) 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:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
沈阳金杯车辆制造有限公司	全资子公司	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	3,000	2012年2月7日	2012年2月7日	2013年2月7日	连带责任担保	否	否	0	是	否	
沈阳金杯车辆制造有限公司	全资子公司	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	1,000	2012年1月9日	2012年1月9日	2013年1月9日	连带责任担保	否	否	0	是	否	
沈阳金杯车辆制造有限公司	全资子公司	沈阳金杯汽车模具制造有限公司	2,000	2012年3月26日	2012年3月28日	2013年3月28日	连带责任担保	否	否	0	是	否	
沈阳金杯车辆制造有限公司	全资子公司	沈阳金杯汽车模具制造有限公司	2,000	2012年3月26日	2012年5月3日	2013年5月3日	连带责任担保	否	否	0	是	否	

单位:万元 币种:人民币

报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	8,000
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	8,000
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	48,234
报告期末对子公司担保余额合计(B)	48,234
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)	56,234
担保总额占公司净资产的比例(%)	154
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)	48,234
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)	30,029
上述三项担保金额合计(C+D+E)	48,234

上述担保经公司 2011 年度股东大会通过, 详见 2012-010 号公告。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内, 上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十一) 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
	现聘任
境内会计师事务所报酬	150
境内会计师事务所审计年限	6

经公司第六届董事会第十一次会议审议, 公司 2011 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 2012 年财务报告审计机构, 详见公司临 2012-010 号公告。

(十二) 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。

(十三) 其他重大事项的说明

(1) 本公司全资子公司沈阳金杯车辆制造有限公司和俄罗斯 AMS 集团, 与 BEYONCA INVESTMENTS LIMITED 公司(BIL), 拟签署股权转让协议, 分别收购 BIL 持有的香港启发有限公司(英文名称: KEY HARVEST LIMITED)60%股权和 40%股权。公司出资以资产整体评估价值为准, 不高于人民币 1 亿元。香港启发公司持有在俄罗斯注册成立的 JBC 罗斯有限责任公司 100%股权。JBC 罗斯有限责任公司主要资产为俄罗斯塞兹兰市原罗斯拉达汽车厂厂房建筑 6.5 万平方米, 土地 12.6 万平方米及设备设施。详见公司 2012-011 号公告。

(2) 我公司控股子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司与沈阳市东陵区（浑南新区）房屋征收服务中心签署《企业（单位）征收补偿协议》。协议约定，服务中心征收房屋建筑面积 4 万平方米，支付金杯江森各类征收补偿费用总计人民币 1.55 亿元。金杯江森在收到补偿款后 90 日内，将征收范围内的动产全部搬迁完毕，将房屋及构筑物交付服务中心。

金杯江森新工厂搬迁改造项目，按照建设完成一部分，搬迁一部分的原则进行。目前，新厂区已取得东陵国用 2012 第 0760 号土地证，使用权面积为 132591.5 平方米。宝马业务单元已经通过华晨宝马审核，正式在新工厂量产。汽车内饰业务单元、座椅业务单元厂房工程建设已基本完成，预计 2012 年 8 月末前可正式投产。物流、仓库等建设同步进行中。详见公司 2012-012 号公告。

(3) 本公司于 2012 年 7 月 25 日收到中国结算上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》及沈阳市中级人民法院协助执行通知书的传真件，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，继续冻结沈阳工业国有资产经营有限公司持有的本公司股份总计 84040174 股，冻结期限从 2012 年 8 月 6 日至 2013 年 8 月 5 日。

(十四) 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
2012 年度第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B015 上海证券报 B19	2012 年 1 月 12 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度业绩预减公告	中国证券报 A39 上海证券报 B12	2012 年 1 月 31 日	http://www.sse.com.cn
高管人员变动公告	中国证券报 A32 上海证券报 B13	2012 年 2 月 21 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报 B011 上海证券报 14	2012 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
第六届监事会第五次会议决议公告	中国证券报 B011 上海证券报 14	2012 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
关于 2012 年度新增贷款额度及提供担保的公告	中国证券报 B011 上海证券报 14	2012 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
关于追加 2011 年度及预计 2012 年度日常关联交易的议案	中国证券报 B011 上海证券报 14	2012 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	中国证券报 B011 上海证券报 14	2012 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
2011 年年度报告	中国证券报 B011 上海证券报 14	2012 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
2012 年第一季度报告	中国证券报 B048 上海证券报 102	2012 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
金杯汽车股份有限公司诉讼进展公告	中国证券报 B010 上海证券报 B43	2012 年 5 月 4 日	http://www.sse.com.cn
2011 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B011 上海证券报 B29	2012 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报 B032 上海证券报 B48	2012 年 6 月 26 日	http://www.sse.com.cn

七、财务报告(未经审计)

合并资产负债表

2012 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		2,270,088,739.65	1,924,987,621.03
交易性金融资产			
应收票据		609,008,340.25	642,149,078.66
应收账款		997,046,353.92	778,933,451.21
预付款项		146,778,624.65	140,397,698.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款		63,796,286.99	50,374,941.49
买入返售金融资产			
存货		727,289,424.86	726,274,917.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,814,007,770.32	4,263,117,708.31
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		135,039,749.10	132,131,016.80
投资性房地产		912,096.83	931,782.41
固定资产		504,622,996.22	413,129,296.59
在建工程		126,733,410.30	172,289,951.49
工程物资		16,115,326.06	46,192,656.80
固定资产清理			
无形资产		279,148,262.32	276,957,967.18
开发支出		24,853,565.97	12,600,707.03
商誉		16,000,000.00	16,000,000.00
长期待摊费用		35,979,100.27	28,565,245.73
递延所得税资产		55,998,698.06	55,998,698.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,195,403,205.13	1,154,797,322.09
资产总计		6,009,410,975.45	5,417,915,030.40
流动负债:			
短期借款		3,434,699,665.00	2,870,515,545.56
交易性金融负债		1,358,530.00	1,358,530.00
应付票据		528,457,347.68	490,010,729.33

合并资产负债表（续）

2012 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
应付账款		985,583,848.04	949,006,267.13
预收款项		41,856,842.06	35,783,488.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		49,760,629.57	49,088,555.69
应交税费		12,477,907.31	31,215,955.56
应付利息			
应付股利		4,357,459.11	2,664,839.07
其他应付款		276,258,518.86	367,756,670.33
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,334,810,747.63	4,797,400,581.36
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,970,000.00	3,970,000.00
预计负债		19,268,766.24	16,713,428.30
递延所得税负债			
其他非流动负债		83,757,147.85	67,328,576.45
非流动负债合计		106,995,914.09	88,012,004.75
负债合计		5,441,806,661.72	4,885,412,586.11
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		1,100,210,219.81	1,100,210,219.81
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		-2,242,482,950.44	-2,259,530,647.80
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		364,100,855.93	347,053,158.57
少数股东权益		203,503,457.80	185,449,285.72
所有者权益合计		567,604,313.73	532,502,444.29
负债和所有者权益总计		6,009,410,975.45	5,417,915,030.40

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：王玲

会计机构负责人：寇红旭

母公司资产负债表

2012 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		70,745,833.77	185,694,447.64
交易性金融资产			
应收票据			45,000,000.00
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		14,026,740.27	14,360,959.77
其他应收款		295,494,764.09	533,737,040.82
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		380,267,338.13	778,792,448.23
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		750,345,171.09	749,440,606.45
投资性房地产			
固定资产		32,232,806.95	32,788,103.38
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		174,482.00	176,748.00
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		782,752,460.04	782,405,457.83
资产总计		1,163,019,798.17	1,561,197,906.06

母公司资产负债表（续）

2012 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		428,299,665.00	707,999,665.00
交易性金融负债			
应付票据			
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		35,616.23	41,651.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		186,021,786.18	285,462,310.26
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		616,201,020.07	995,347,579.68
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		616,201,020.07	995,347,579.68
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		-2,007,975,856.49	-1,988,944,308.21
所有者权益（或股东权益） 合计		546,818,778.10	565,850,326.38
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,163,019,798.17	1,561,197,906.06

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：王玲

会计机构负责人：寇红旭

合并利润表

2012 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		2,272,085,032.25	2,200,249,242.09
其中:营业收入		2,272,085,032.25	2,200,249,242.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,229,592,458.19	2,150,283,145.98
其中:营业成本		1,975,731,726.99	1,929,257,929.91
利息支出			
营业税金及附加		7,644,421.36	6,419,826.08
销售费用		77,437,160.93	78,901,513.76
管理费用		120,538,604.28	105,698,001.98
财务费用		47,788,043.22	30,580,132.70
资产减值损失		452,501.41	-574,258.45
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)		908,732.30	4,560,703.24
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		908,732.30	4,560,703.24
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		43,401,306.36	54,526,799.35
加:营业外收入		5,995,819.17	3,616,281.47
减:营业外支出		161,286.23	205,740.34
其中:非流动资产处置损失		71,237.96	98,874.03
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		49,235,839.30	57,937,340.48
减:所得税费用		8,601,368.54	15,636,258.55
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		40,634,470.76	42,301,081.93
归属于母公司所有者的净利润		17,047,697.36	21,862,528.91
少数股东损益		23,586,773.40	20,438,553.02
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.016	0.020
(二)稀释每股收益		0.016	0.020
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		40,634,470.76	42,301,081.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,047,697.36	21,862,528.91
归属于少数股东的综合收益总额		23,586,773.40	20,438,553.02

法定代表人:祁玉民

主管会计工作负责人:王玲

会计机构负责人:寇红旭

母公司利润表

2012 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		107.59	
销售费用			
管理费用		10,257,381.58	12,178,222.45
财务费用		9,693,323.75	16,054,328.62
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		904,564.64	4,560,703.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		904,564.64	4,560,703.24
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-19,046,248.28	-23,671,847.83
加: 营业外收入		14,700.00	930,229.63
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)		-19,031,548.28	-22,741,618.20
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-19,031,548.28	-22,741,618.20
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.017	-0.021
(二) 稀释每股收益		-0.017	-0.021
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-19,031,548.28	-22,741,618.20

法定代表人: 祁玉民

主管会计工作负责人: 王玲

会计机构负责人: 寇红旭

合并现金流量表

2012 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		1,691,778,811.78	1,611,812,777.05
处置交易性金融资产净增加额			
收到的税费返还		111,889.82	12,332.58
收到其他与经营活动有关的现金		154,804,457.50	155,171,692.45
经营活动现金流入小计		1,846,695,159.10	1,766,996,802.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,491,870,323.11	1,307,005,734.95
支付给职工以及为职工支付的现金		184,068,457.48	162,933,949.87
支付的各项税费		126,163,904.38	109,938,677.62
支付其他与经营活动有关的现金		90,187,280.78	99,220,349.30
经营活动现金流出小计		1,892,289,965.75	1,679,098,711.74
经营活动产生的现金流量净额		-45,594,806.65	87,898,090.34
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			160,000,000.00
取得投资收益收到的现金			5,279,506.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,906,491.92	101,765.18
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		52,906,491.92	165,381,271.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,413,055.53	91,714,513.05

合并现金流量表（续）

2012 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
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		88,413,055.53	91,714,513.05
投资活动产生的现金流量净额		-35,506,563.61	73,666,758.77
三、筹资活动产生的现金流量:			
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		370,000,000.00	244,994,959.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		659,523,297.50	328,284,365.84
筹资活动现金流入小计		1,029,523,297.50	573,279,324.95
偿还债务支付的现金		289,700,000.00	216,491,018.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,523,456.48	19,117,685.32
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		600,126,609.71	389,272,133.90
筹资活动现金流出小计		937,350,066.19	624,880,837.96
筹资活动产生的现金流量净额		92,173,231.31	-51,601,513.01
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		11,071,861.05	109,963,336.10
加:期初现金及现金等价物余额		979,939,243.17	713,513,601.30
六、期末现金及现金等价物余额		991,011,104.22	823,476,937.40

法定代表人: 祁玉民

主管会计工作负责人: 王玲

会计机构负责人: 寇红旭

母公司现金流量表

2012 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		194,002,826.49	98,917,254.42
经营活动现金流入小计		194,002,826.49	98,917,254.42
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		6,140,042.48	7,813,781.53
支付的各项税费		205,677.73	458,535.70
支付其他与经营活动有关的现金		39,802,416.96	126,097,694.54
经营活动现金流出小计		46,148,137.17	134,370,011.77
经营活动产生的现金流量净额		147,854,689.32	-35,452,757.35
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			160,000,000.00
取得投资收益收到的现金			5,279,506.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			165,279,506.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,042.00	103,850.00
投资支付的现金			

母公司现金流量表（续）

2012 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
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		118,042.00	103,850.00
投资活动产生的现金流量净额		-118,042.00	165,175,656.64
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			59,999,665.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			59,999,665.00
偿还债务支付的现金		19,700,000.00	85,499,665.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,985,261.19	7,282,911.09
支付其他与筹资活动有关的现金		115,000,000.00	95,463,267.42
筹资活动现金流出小计		147,685,261.19	188,245,843.51
筹资活动产生的现金流量净额		-147,685,261.19	-128,246,178.51
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		51,386.13	1,476,720.78
加: 期初现金及现金等价物余额		4,194,447.64	4,193,710.99
六、期末现金及现金等价物余额		4,245,833.77	5,670,431.77

法定代表人: 祁玉民

主管会计工作负责人: 王玲

会计机构负责人: 寇红旭

合并所有者权益变动表

2012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	1,100,210,219.81			413,706,454.56		-2,259,530,647.80		185,449,285.72	532,502,444.29
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,092,667,132.00	1,100,210,219.81			413,706,454.56		-2,259,530,647.80		185,449,285.72	532,502,444.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							17,047,697.36		18,054,172.08	35,101,869.44
(一)净利润							17,047,697.36		23,586,773.40	40,634,470.76
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							17,047,697.36		23,586,773.40	40,634,470.76
(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									-5,532,601.32	-5,532,601.32
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									-5,532,601.32	-5,532,601.32
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										
(七)其他										
四、本期期末余额	1,092,667,132.00	1,100,210,219.81			413,706,454.56		-2,242,482,950.44		203,503,457.80	567,604,313.73

合并所有者权益变动表（续）

2012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								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	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	1,100,210,219.81			413,706,454.56		-2,290,578,759.92		142,464,987.92	458,470,034.37
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	1,100,210,219.81			413,706,454.56		-2,290,578,759.92		142,464,987.92	458,470,034.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							21,862,528.91		20,438,553.02	42,301,081.93
（一）净利润							21,862,528.91		20,438,553.02	42,301,081.93
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							21,862,528.91		20,438,553.02	42,301,081.93
（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										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,092,667,132.00	1,100,210,219.81			413,706,454.56		-2,268,716,231.01		162,903,540.94	500,771,116.30

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：王玲

会计机构负责人：寇红旭

母公司所有者权益变动表

2012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		-1,988,944,308.21	565,850,326.38
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		-1,988,944,308.21	565,850,326.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-19,031,548.28	-19,031,548.28
(一)净利润							-19,031,548.28	-19,031,548.28
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-19,031,548.28	-19,031,548.28
(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								
(七)其他								
四、本期期末余额	1,092,667,132.00	1,048,421,048.03			413,706,454.56		-2,007,975,856.49	546,818,778.10

母公司所有者权益变动表（续）

2012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	1,048,421,048.03			413,706,454.56		-1,955,051,954.02	599,742,680.57
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		-1,955,051,954.02	599,742,680.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-22,741,618.20	-22,741,618.20
（一）净利润							-22,741,618.20	-22,741,618.20
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-22,741,618.20	-22,741,618.20
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,092,667,132.00	1,048,421,048.03			413,706,454.56		-1,977,793,572.22	577,001,062.37

法定代表人：祁玉民

主管会计工作负责人：王玲

会计机构负责人：寇红旭

八、会计报表附注

(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。

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有关问题的批复》同意将一汽集团持有的本公司49,562.38万股国有法人股中的44,703.32万股分别转让给沈阳市汽车工业资产经营有限公司32,683.36万股，转让给沈阳新金杯投资有限公司12,019.96万股；此

次国有股转让完成后，本公司总股本仍为 109,266.71 万股，总股本中国家持有股份 60,623.99 万股，占总额的 55.48%，其中：沈阳市汽车工业资产经营有限公司持有 32,683.36 万股，占总股本的 29.91%；沈阳新金杯投资有限公司持有 12,019.96 万股，占总股本的 11.00%；一汽集团持有国有法人股 4,859.06 万股，占总股本的 4.45%；沈阳市国有资产经营有限公司(以下简称“国有资产”)持有 11,061.61 万股，占总股本的 10.12%。

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

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

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

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

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

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. 法定代表人祁玉民。

6. 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。

7. 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 2012 年 8 月 16 日第六届董事会第十四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 2012 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2012 年度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

(1)

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，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制备备考利润表。

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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的披露相关的会计处理方法。
无。

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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 100 万元（含 100 万元）以上的款项
单项金额重大并单项计提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；

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	个别认定法

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

信用风险特征组合的确定依据	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。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收账款按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况按账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0-5	0-5

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

计提坏账准备的说明：

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/股东贷款不计提坏账准备。

4/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) 发出存货的计价方法

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) 减值测试方法及简直准备计提方法

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、技术改造工程和大型修理工程等。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%

税种	计税依据	税率
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，本公司控股子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司（以下简称“金杯江森”）被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，并取得了编号为 GR200921000090 的高新技术企业证书(证书日期为 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	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	40,000 万元	汽车制造	540,000,000.00	100.00	100.00	是	-	-	-
金杯汽车物资总公司	股份制	沈阳市	批发	6,909 万元	汽车物资	69,085,684.00	100.00	100.00	是	-	-	-
金杯产业开发总公司	股份制	沈阳市	商业	1,200 万元	金属材料及汽车配件等	19,721,221.93	100.00	100.00	是	-	-	-
沈阳金杯房屋开发有限公司	有限责任	沈阳市	房地产	800 万元	房屋开发, 建材五金	8,000,000.00	100.00	100.00	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	807 万美元	产销座椅总成	32,793,342.00	50.00	50.00	是	172,253,277.04	-	-
沈阳金杯车辆有限公司	有限责任	沈阳市	加工制造	2400 万元	厢式载货车	21,600,000.00	100.00	100.00	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 万元	汽车及配件、机电产品等	4,000,000.00	100.00	100.00	是	-	-	-
沈阳轮胎橡胶供销公司	国有	沈阳市	批发零售	400 万元	轮胎、橡胶等	4,000,000.00	100.00	100.00	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 万元	汽车及配件	1,000,000.00	100.00	100.00	是	-	-	-
沈阳金杯汽车物资贸易公司	国有	沈阳市	销售	95 万	汽车配件购销	950,000.00	100.00	100.00	是	-	-	-
沈阳金杯专用车辆制造有限公司	有限责任	沈阳市	制造	500 万	汽车货箱、汽车相关零部件制造	5,000,000.00	100.00	100.00	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，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	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 亿元	汽车技术研发及实业投资	106,804,279.94	100.00	100.00	是	-	-	-
上海敏孚汽车饰件有限公司	中外合资有限责任公司	上海市	加工制造	300 万美元	汽车密封件	81,414,058.03	51.00	51.00	是	26,323,971.69	-	-
铁岭华晨橡塑制品有限公司	有限责任	铁岭市	加工制造	7404 万元	汽车零部件生产	216,163,576.10	95.00	95.00	是	4,926,209.09	-	-

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

本期合并范围未发生变化。

4、本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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：	-	-	94,712.08	-	-	91,064.11
银行存款：	-	-	990,916,392.14	-	-	979,848,179.06
其他货币资金：	-	-	1,279,077,635.43	-	-	945,048,377.86
合计	-	-	2,270,088,739.65	-	-	1,924,987,621.03

其中受限制货币资金的情况：

单位：元 币种：人民币

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票保证金	1,277,133,396.07	942,452,935.60
远期结售汇保证金	1,944,239.36	2,595,442.26
合计	1,279,077,635.43	945,048,377.86

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	609,008,340.25	642,149,078.66
合计	609,008,340.25	642,149,078.66

(2) 期末公司已质押的应收票据金额为 27,100,000.00 元，其中大额应收票据质押情况如下：

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 项	2012-2-20	2012-7-17	8,000,000.00	
第 2 项	2011-1-17	2012-8-20	5,000,000.00	
第 3 项	2012-3-23	2012-9-23	5,000,000.00	
第 4 项	2012-5-31	2012-11-30	4,000,000.00	
合计			22,000,000.00	

(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；

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 506,450,625.57 元，其中大额应收票据背书情况如下：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一位	2012.02.28	2012.08.28	50,000,000.00	
第二位	2012.05.25	2012.11.25	20,000,000.00	
第三位	2012.03.28	2012.09.28	10,000,000.00	
第四位	2012.03.15	2012.09.15	8,759,040.00	
第五位	2012.04.24	2012.10.24	8,722,400.00	
合计			97,481,440.00	

期末已贴现尚未到期银行承兑汇票为 621,630,695.21 元，已质押尚未到期的银行承兑汇票为 27,100,000.00 元。

3、应收股利

本报告期无应收股利。

4、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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,147,116,905.11	100.00	150,070,551.19	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	1,147,116,905.11	100.00	150,070,551.19	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	929,606,431.20	100.00	150,672,979.99	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	929,606,431.20	100.00	150,672,979.99	100.00

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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(%)	
1年以内	1,005,330,568.34	87.64	22,447,413.55	787,820,094.43	84.75	23,049,842.35
1-2年	10,094,038.73	0.88	1,009,403.88	10,094,038.73	1.09	1,009,403.88
2-3年	4,582,119.41	0.40	916,423.88	4,582,119.41	0.49	916,423.88
3-4年	2,725,380.36	0.24	1,362,690.19	2,725,380.36	0.29	1,362,690.19
4-5年	100,357.15	0.01	50,178.58	100,357.15	0.01	50,178.58
5年以上	124,284,441.12	10.83	124,284,441.11	124,284,441.12	13.37	124,284,441.11
合计	1,147,116,905.11	100.00	150,070,551.19	929,606,431.20	100.00	150,672,979.99

(2) 本报告期无前期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。

(3) 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。

(4) 本报告期无核销的应收账款

(5) 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。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	180,636,818.59	1年以内	15.75
第二名	关联方	156,886,541.26	1年以内	13.68
第三名	非关联方	112,664,902.72	1年以内	9.82
第四名	联营公司	100,689,367.16	1年以内	8.78
第五名	关联方	92,227,468.93	1年以内	8.04
合计		643,105,098.66		56.06

(7) 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(%)
华晨宝马汽车有限公司	关联方	156,886,541.26	13.68
沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营企业	100,689,367.16	8.78
华晨汽车集团控股有限公司	关联方	92,227,468.93	8.04
华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	关联方	38,146,931.11	3.33
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	关联方	8,921,654.17	0.78
绵阳新晨动力机械有限公司	关联方	1,976,747.94	0.17
合计		398,848,710.57	34.77

(8) 本报告期无终止确认的应收款项情况

(9) 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的应收款项

5、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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,710,172.25	3.40	7,236,887.19	1.69
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	474,443,821.56	96.55	420,120,819.63	98.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	250,334.06	0.05	250,334.06	0.06
合计	491,404,327.87	100.00	427,608,040.88	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,710,172.25	3.50	7,236,887.19	1.69
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	461,022,476.06	96.45	420,120,819.63	98.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	250,334.06	0.05	250,334.06	0.06
合计	477,982,982.37	100.00	427,608,040.88	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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年以内	35,147,856.17	7.41	1,086,325.53	21,726,510.67	4.71	1,086,325.53
1至2年	4,987,502.57	1.05	498,750.27	4,987,502.57	1.08	498,750.27
2至3年	11,395,005.74	2.40	2,279,001.15	11,395,005.74	2.47	2,279,001.15
3至4年	9,987,026.20	2.10	4,993,513.10	9,987,026.20	2.17	4,993,513.10
4至5年	3,326,402.61	0.71	1,663,201.31	3,326,402.61	0.72	1,663,201.31
5年以上	409,600,028.27	86.33	409,600,028.27	409,600,028.27	88.85	409,600,028.27
合计	474,443,821.56	100.00	420,120,819.63	461,022,476.06	100.00	420,120,819.63

期末单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳都瑞轮毂有限公司	13,710,172.25	6,236,887.19	45.49	收回可能性很小
中发联投资有限公司	3,000,000.00	1,000,000.00	33.33	收回可能性很小
其他金额较小的单位合计	250,334.06	250,334.06	100.00	收回可能性很小
合计	16,960,506.31	7,487,221.25	-	

(2) 本报告期重大资金清欠详见附注十二 9 (4)。

(3) 本报告期无核销的其他应收款

(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情况。

(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、借款及利息。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	116,068,996.87	5 年以上	23.62
第二名	非关联方	82,927,038.47	2 年以上	16.88
第三名	非关联方	29,225,706.55	5 年以上	5.95
第四名	非关联方	24,963,444.58	5 年以上	5.08
第五名	非关联方	21,766,387.60	5 年以上	4.43
合 计		274,951,574.07		55.95

(7) 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(%)
沈阳都瑞轮毂有限公司	联营企业	13,710,172.25	2.79
沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营企业	463,415.56	0.09
合计		14,173,587.81	2.88

(8) 本报告期无终止确认的其他应收款项

(9) 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

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	112,066,702.12	76.35	105,303,325.44	75.00
1至2年	12,550,394.11	8.55	1,415,631.67	1.01
2至3年	-156,289.87	-0.11	5,345.27	0.01
3年以上	22,317,818.29	15.21	33,673,396.32	23.98
合计	146,778,624.65	100.00	140,397,698.70	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尾款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
第一名	非关联方	13,450,000.00	3-5年	预付土地款
第二名	非关联方	10,202,220.00	4-5年	预付土地出让金
第三名	非关联方	7,317,667.89	1年以内	预付货款
第四名	非关联方	6,612,055.14	1年以内	预付货款
第五名	非关联方	5,209,416.10	1年以内	预付货款
合计		42,791,359.13		

(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。

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	297,450,753.13	5,250,673.11	292,200,080.02	249,321,085.15	4,725,605.62	244,595,479.53
在产品	85,714,208.10	3,494,876.03	82,219,332.07	81,250,769.75	3,578,756.10	77,672,013.65
库存商品	357,430,513.07	6,517,565.20	350,912,947.87	407,247,976.06	6,503,978.91	400,743,997.15
周转材料	1,476,529.47	220,303.73	1,256,225.74	2,784,614.57	220,303.73	2,564,310.84
委托加工物资	700,839.16	-	700,839.16	699,116.05	-	699,116.05
合计	742,772,842.93	15,483,418.07	727,289,424.86	741,303,561.58	15,028,644.36	726,274,917.22

(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	4,725,605.62	666,059.03	140,991.54		5,250,673.11

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	
在产品	3,578,756.10	14,661.84	98,541.91		3,494,876.03
库存商品	6,503,978.91	13,586.29	-		6,517,565.20
周转材料	220,303.73	-	-		220,303.73
合 计	15,028,644.36	694,307.16	239,533.45		15,483,418.07

(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	可变现净值低于存货成本部分		
库存商品	可变现净值低于存货成本部分		
在产品	可变现净值低于存货成本部分		
周转材料	可变现净值低于存货成本部分		

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	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	50.00	50.00	70,571,604.17	312,125.92	70,259,478.25	0.00	-3,478,702.75
二、联营企业							
沈阳华晨金杯汽车有限公司	39.10	39.10	5,888,323,934.46	7,771,102,150.44	-1,882,778,215.98	2,803,139,013.25	5,966,198.51
沈阳都瑞轮毂有限公司[注]	40.00	40.00	467,943,714.34	462,649,855.64	5,293,858.70	276,424,671.41	-4,554,997.12
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	30.16	30.16	188,806,913.04	77,660,709.21	111,146,203.83	75,183,690.75	902,555.47
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	22.40	22.40	120,382,492.74	43,210,692.99	77,171,799.75	88,099,390.51	6,727,543.69
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	30.00	30.00	230,466,425.26	127,246,919.32	103,219,505.94	84,435,763.85	2,882,451.67
沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	34.00	34.00	39,528,929.18	14,945,302.53	24,583,626.65	5,601,201.68	12,257.81

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。

[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。

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	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	36,869,090.50	-1,739,351.38	35,129,739.12	50.00	50.00	-	-	-	-
沈阳华晨金杯汽车有限公司	权益法	1,265,223,273.80	-		0.00	39.10	39.10	-	-	-	-
沈阳都瑞轮毂有限公司	权益法	49,888,000.00	-		0.00	40.00	40.00	-	-	-	-
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	权益法	25,978,316.00	33,475,166.00	272,210.73	33,747,376.73	30.16	30.16	-	-	-	-
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	权益法	3,602,592.00	15,779,513.36	1,506,969.79	17,286,483.15	22.40	22.40	-	-	-	-
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	权益法	21,154,502.45	30,970,014.65	864,735.50	31,834,750.15	30.00	30.00	-	-	-	-
沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	权益法	9,760,000.00	8,288,032.29	4,167.66	8,292,199.95	34.00	34.00	-	-	-	-
沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司	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	-	-	0.00	-	-	-	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	-	-	-	-
沈阳金杯镁业汽车部件有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00	15.00	15.00	-	-	-	-
大连金杯春晓新能源汽车技术有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	51.00	51.00				
合计		1,434,455,884.25	132,131,016.80	2,908,732.30	135,039,749.10	-	-	-	100,000.00	-	-

(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	708,680.43	19,685.58	-	728,366.01
1.房屋、建筑物	708,680.43	19,685.58	-	728,366.01
2.土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	931,782.41	-	-	912,096.83
1.房屋、建筑物	931,782.41	-	-	912,096.83
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	931,782.41	-	-	912,096.83
1.房屋、建筑物	931,782.41	-	-	912,096.83
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 0.00 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：	836,957,760.35	130,574,572.86	10,770,060.65	956,762,272.56
其中：房屋及建筑物	315,679,874.83	99,377,311.61	0.00	415,057,186.44
专用设备	439,875,804.47	21,352,200.85	9,072,203.86	452,155,801.46
运输工具	40,360,978.71	612,698.24	1,044,367.69	39,929,309.26
通用设备	10,794,295.73	3,854,603.93	255,451.00	14,393,448.66
其他	30,246,806.61	5,377,758.23	398,038.10	35,226,526.74
二、累计折旧合计：	421,561,826.66	36,370,873.59	7,989,946.34	449,942,753.91
其中：房屋及建筑物	105,675,515.30	8,160,526.86	0.00	113,836,042.16
专用设备	265,564,888.46	24,017,115.83	7,208,382.31	282,373,621.98
运输工具	22,966,178.94	1,822,297.49	632,159.54	24,156,316.89
通用设备	7,247,676.78	630,545.20	33,164.31	7,845,057.67
其他	20,107,567.18	1,740,388.21	116,240.18	21,731,715.21
三、固定资产账面净值合计	415,395,933.69	94,203,699.27	2,780,114.31	506,819,518.65
其中：房屋及建筑物	210,004,359.53	91,216,784.75	0.00	301,221,144.28
专用设备	174,310,916.01	-2,664,914.98	1,863,821.55	169,782,179.48
运输工具	17,394,799.77	-1,209,599.25	412,208.15	15,772,992.37
通用设备	3,546,618.95	3,224,058.73	222,286.69	6,548,390.99
其他	10,139,239.43	3,637,370.02	281,797.92	13,494,811.53
四、减值准备合计	2,266,637.10	0.00	70,114.67	2,196,522.43
其中：房屋及建筑物	374,222.14	0.00	0.00	374,222.14
专用设备	1,270,685.62	0.00	17,840.07	1,252,845.55
运输工具	214,291.88	0.00	45,892.80	168,399.08

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
通用设备	30,567.91	0.00	0.00	30,567.91
其他	376,869.55	0.00	6,381.80	370,487.75
五、固定资产账面价值合计	413,129,296.59	94,203,699.27	2,709,999.64	504,622,996.22
其中：房屋及建筑物	209,630,137.39	91,216,784.75	0.00	300,846,922.14
专用设备	173,040,230.39	-2,664,914.98	1,845,981.48	168,529,333.93
运输工具	17,180,507.89	-1,209,599.25	366,315.35	15,604,593.29
通用设备	3,516,051.04	3,224,058.73	222,286.69	6,517,823.08
其他	9,762,369.88	3,637,370.02	275,416.12	13,124,323.78

本期计提折旧额 36,370,873.59 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 122,391,245.87 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) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司控股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，2011 年新购入房产 1,762 万元权证均尚在办理中。

- (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
新宝马厂房建设项目	70,550,010.05	-	70,550,010.05	118,125,586.49	-	118,125,586.49
BMW F30 项目	34,611,151.20	-	34,611,151.20	30,676,620.80	-	30,676,620.80
小卡焊接生产线	8,035,454.50	-	8,035,454.50	6,969,962.89	-	6,969,962.89
模具	5,840,017.15	-	5,840,017.15	6,689,394.90	-	6,689,394.90
BMW F18 项目	284,405.47	-	284,405.47	4,885,744.00	-	4,885,744.00
金蝶软件 EAS 管理软件	2,497,521.39	-	2,497,521.39	2,497,521.39	-	2,497,521.39
备品管理、服务结算系统	430,000.00	-	430,000.00	430,000.00	-	430,000.00
LS Injection Machine 项目	594,000.00	-	594,000.00	-	-	-
BMW F18 门板本体国产化项目	2,919,286.50	-	2,919,286.50			
其他	971,564.04	-	971,564.04	2,015,121.02	-	2,015,121.02
合计	126,733,410.30	-	126,733,410.30	172,289,951.49	-	172,289,951.49

(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
新宝马厂房建设项目	123,000,000.00	118,125,586.49	60,654,235.56	108,229,812.00	-			-	-	-	自筹	70,550,010.05
BMW F30 项目	257,400,000.00	30,676,620.80	14,029,769.40	10,095,239.00	-			-	-	-	自筹	34,611,151.20
BMW F18 项目	58,790,000.00	4,885,744.00		283,743.53	4,317,595			-	-	-	自筹	284,405.47
小卡生产线	12,000,000.00	6,969,962.89	1,065,491.61					-	-	-	自筹	8,035,454.50
模具	15,218,400.00	6,689,394.90	1,878,051.33	2,727,429.08				-	-	-	自筹	5,840,017.15
合计	466,408,400.00	167,347,309.08	77,627,547.90	121,336,223.61	4,317,595.00			-	-	-		119,321,038.37

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
F3X 仪表板	24,740,110.00	3,279,584.95	16,559,030.49	11,460,664.46
F3X 门板	16,451,048.80	11,497,697.72	27,816,731.58	132,014.94
F18 增产生产线	4,216,628.00	310,927.96	40,171.12	4,487,384.84
E84 仪表板、骨架生产线	784,870.00	0.00	749,608.18	35,261.82
合计	46,192,656.80	15,088,210.63	45,165,541.37	16,115,326.06

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	330,335,123.65	8,507,580.31	0.00	338,842,703.96
土地使用权	234,832,311.07	3,548,012.34		238,380,323.41
商标使用权	1,120,000.00	0.00		1,120,000.00
电脑软件	3,409,739.49	1,212,680.52		4,622,420.01

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
专利权	204,880.00	0.00		204,880.00
非专利技术	88,368,193.09	3,746,887.45		92,115,080.54
特许专营权	2,400,000.00	0.00		2,400,000.00
二、累计摊销合计	53,377,156.47	6,317,285.17		59,694,441.64
土地使用权	36,123,303.71	2,461,829.83		38,585,133.54
商标使用权	1,120,000.00	0.00		1,120,000.00
电脑软件	1,986,318.20	365,760.26		2,352,078.46
专利权	27,524.64	6,666.72		34,191.36
非专利技术	12,920,009.92	3,483,028.36		16,403,038.28
特许专营权	1,200,000.00	0.00		1,200,000.00
三、无形资产账面净值合计	276,957,967.18	2,190,295.14		279,148,262.32
土地使用权	198,709,007.36	1,086,182.51		199,795,189.87
商标使用权	-	0.00		0.00
电脑软件	1,423,421.29	846,920.26		2,270,341.55
专利权	177,355.36	-6,666.72		170,688.64
非专利技术	75,448,183.17	263,859.09		75,712,042.26
特许专营权	1,200,000.00			1,200,000.00

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
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	-			
特许专营权	-			
无形资产账面价值合计	276,957,967.18	2,190,295.14		279,148,262.32
土地使用权	198,709,007.36	1,086,182.51		199,795,189.87
商标使用权	-	0.00		0.00
电脑软件	1,423,421.29	846,920.26		2,270,341.55
专利权	177,355.36	-6,666.72		170,688.64
非专利技术	75,448,183.17	263,859.09		75,712,042.26
特许专营权	1,200,000.00	0.00		1,200,000.00

本期摊销额 6,317,285.17 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	
金杯小卡开发项目	-	3,746,887.45	-	3,746,887.45	0.00
金杯换代卡开发项目	12,600,707.03	12,202,312.57	-	-	24,803,019.60
金杯重卡平台开发项目		50,546.37			50,546.37
合计	12,600,707.03	15,999,746.39	-	3,746,887.45	24,853,565.97

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) 商誉系公司控股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	28,281,367.66	13,348,888.87	5,836,329.19	-	35,793,927.34	-
装修费	283,878.07		98,705.14	-	185,172.93	-
合计	28,565,245.73	13,348,888.87	5,935,034.33	-	35,979,100.27	-

长期待摊费用本期增加额主要系公司控股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

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
(一) 根据账面价值与计税基础确定的暂时性差异	55,559,126.06	55,559,126.06
减值准备	1,042,411.19	1,042,411.19
折旧	1,250,746.09	1,250,746.09

项 目	期末数	期初数
无形资产摊销	1,898,860.00	1,898,860.00
工资及福利	5,747,232.88	5,747,232.88
暂估及预提	26,201,699.90	26,201,699.90
收入确认	9,352,662.00	9,352,662.00
预计负债	2,507,014.00	2,507,014.00
政府补助	7,558,500.00	7,558,500.00
(二) 可抵扣的经营亏损	-	-
(三) 可结转的税款抵减	-	-
(四) 其他	439,572.00	439,572.00
合计	55,998,698.06	55,998,698.06

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
递延所得税资产：	
(一) 根据账面价值与计税基础确定的暂时性差异	364,554,253.83
减值准备	5,260,015.43
折旧	8,338,307.27
无形资产摊销	12,659,066.67

项目	暂时性差异金额
工资及福利	36,839,037.52
暂估及预提	172,003,320.27
收入确认	62,351,080.00
预计负债	16,713,426.67
政府补助	50,390,000.00
(二) 可抵扣的经营亏损	-
(三) 可结转的税款抵减	-
(四) 其他	2,930,480.00
小计	367,484,733.83

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	
一、坏账准备	578,281,020.87	4,109.50		606,538.30	577,678,592.07
二、存货跌价准备	15,028,644.36	694,307.16	239,533.45		15,483,418.07
五、长期股权投资减值准备	100,000.00				100,000.00
七、固定资产减值准备	2,266,637.10		6,381.80	63,732.87	2,196,522.43
九、在建工程减值准备					

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	
十三、商誉减值准备	169,592,780.69				169,592,780.69
合计	765,269,083.02	698,416.66	245,915.25	670,271.17	765,051,313.26

19、所有权受到限制的资产

(1) 截止 2012 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	1,279,077,635.43	1,279,077,635.43	一年以内	质押给银行
应收票据	27,100,000.00	27,100,000.00	一年以内	质押给银行
长期股权投资[注]	0.00	0.00	一年以内	质押给银行
固定资产	128,633,465.44	61,053,593.89	一年以内	抵押给银行
无形资产	125,249,976.00	114,303,331.84	一年以内	抵押给银行
小计	1,284,280,117.50	1,205,753,601.79		

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。

质押用的控股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。

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
抵押借款	150,000,000.00	175,000,000.00
保证借款	820,299,665.00	694,999,665.00
信用借款	232,000,000.00	202,000,000.00
银行承兑汇票贴现	2,232,400,000.00	1,798,515,880.56
合计	3,434,699,665.00	2,870,515,545.56

(2) 已到期短期借款获展期情况说明：

贷款单位	贷款金额	原贷款利率	原到期日	展期贷款利率	展期后贷款期限
新华信托投资	48,300,000.00	5.94%	2012.06.20	6.31%	2012.06.21-2013.06.20
深圳发展大连分行	20,000,000.00	7.216%	2012.03.01	7.216%	2012.03.10-2013.03.09
深圳发展大连分行	10,000,000.00	7.216%	2012.03.02	7.216%	2012.03.10-2013.03.09
深圳发展大连分行	50,000,000.00	7.216%	2012.05.17	7.216%	2012.05.18-2013.05.17

合计	128,300,000.00				
----	----------------	--	--	--	--

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	1,358,530.00	1,358,530.00
合计	1,358,530.00	1,358,530.00

期末交易性金融负债系本公司控股子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司对远期购汇按金融工具的确认和计量准则在报表日按公允价值重估。

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	528,457,347.68	490,010,729.33
合计	528,457,347.68	490,010,729.33

(1) 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	985,583,848.04	949,006,267.13
合计	985,583,848.04	949,006,267.13

(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

(1)

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	41,856,842.06	35,783,488.69
合计	41,856,842.06	35,783,488.69

(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	26,403,986.30	139,456,931.60	141,969,616.68	23,891,301.22
二、职工福利费				
三、社会保险费	7,705,942.60	39,953,797.19	41,018,170.47	6,641,569.32
其中：1. 医疗保险费	1,422,384.89	9,030,323.40	9,106,714.24	1,345,994.05
2. 基本养老保险费	5,412,612.32	26,242,871.93	27,138,312.87	4,517,171.38
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	563,492.69	2,732,181.28	2,794,844.75	500,829.22
5. 工伤保险费	209,049.31	1,384,520.39	1,404,266.50	189,303.20
6. 生育保险费	98,403.39	563,900.19	574,032.11	88,271.47
四、住房公积金	453,043.33	15,977,458.24	14,079,896.00	2,350,605.57
五、工会经费和职工教育经费	1,829,439.82	2,402,833.64	2,371,374.44	1,860,899.02
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	4,868,476.99	900,000.00	85,197.39	5,683,279.60
八、其他	7,827,666.65	4,429,166.46	2,923,858.27	9,332,974.84
其中：以现金结算的股份支付				

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
合计	49,088,555.69	203,120,187.13	202,448,113.25	49,760,629.57

(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 1,860,899.02 元；因解除劳动关系给予补偿 5,683,279.60 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	2,594,016.94	2,178,473.82
营业税	12,573.05	40,278.47
消费税	45,940.16	1,429,851.32
城建税	688,358.85	630,265.09
企业所得税	3,436,803.01	23,867,461.45
个人所得税	3,555,411.90	643,390.11
房产税	226,024.23	133,172.44
土地使用税	322,048.03	500,022.53
印花税	79,478.11	82,393.30
教育费附加	488,828.36	449,784.64

项目	期末数	期初数
河道管理费	943,338.17	1,205,485.19
粮油基金等	85,086.50	55,377.20
合计	12,477,907.31	31,215,955.56

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
铁岭市政府国有资产监督管理委员会①	4,357,459.11	2,664,839.07	股东对公司扶持
合计	4,357,459.11	2,664,839.07	

注：①系公司控股子公司铁岭华晨橡塑制品有限公司股东。

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	276,258,518.86	367,756,670.33
合计	276,258,518.86	367,756,670.33

(1) 本报告期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关联方情况

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	653,861.16
合计	653,861.16	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：

①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。

②沈阳市汽车工业资产经营有限公司 653,861.16 元系 2002 年以前形成的历史遗留款。

(3) 期末大额其他应付款情况：

单位名称	款项性质	金额	占其他应付款总额的比例(%)
第 1 位	银行转让的债权	103,619,740.00	37.51
第 2 位	往来款	65,073,317.21	23.56
第 3 位	应付的借款利息	25,975,938.09	9.40
第 4 位	应付利息	12,329,635.63	4.46
第 5 位	往来款	9,039,541.95	3.27
合计		216,038,172.88	78.20

29、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	16,713,428.30	3,057,172.44	501,834.50	19,268,766.24
合计	16,713,428.30	3,057,172.44	501,834.50	19,268,766.24

预计负债说明：

上述产品质量保证全部为公司控股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。

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	
合计	3,970,000.00	-		3,970,000.00	

31、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	36,528,576.45	36,528,576.45
发展扶持基金（注 1）	46,428,571.40	30,000,000.00
补贴收入递延（注 2）	800,000.00	800,000.00
合计	83,757,147.85	67,328,576.45

注 1：发展扶持基金系公司控股子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司 2011 年收到沈阳市东陵区（浑南新区）人民政府给予的产业发展扶持资金人民币 30,000,000.00 元，2012 年收到 20,000,000.00 元，本期确认收益 3,571,428.60 元。

注 2：根据沈阳市科学技术局、沈阳市财政局关于下达《2011 年沈阳市科学技术项目计划》的通知（沈科发【2011】21 号文），公司控股子公司沈阳金杯车辆制造有限公司获得科技项目专项资金 100 万元，项目期限自 2011 年 6 月至 2013 年 12 月。

32、股本

单位：元 币种：人民币

	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	
股份总数	1,092,667,132.00	-	-	-	-	-	1,092,667,132.00

33、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	457,468,861.91			457,468,861.91
合计	1,100,210,219.81			1,100,210,219.81

34、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

35、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	-2,259,530,647.80	
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	-2,259,530,647.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,047,697.36	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	-2,242,482,950.44	

报告期利润预分配方案：根据公司第六届董事会第十四次会议决议，公司本年度不进行利润分配。该分配方案尚待提交股东大会决议批准。

上年度利润实际分配情况：2011 年度本公司未进行利润分配。

36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,272,085,032.25	2,200,249,242.09
其中：主营业务收入	2,191,794,128.82	2,065,205,823.49
其他业务收入	80,290,903.43	135,043,418.6
营业成本	1,975,731,726.99	1,929,257,929.91

(2) 主营业务收入、成本按行业列示如下：

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	1,983,441,372.35	1,726,509,770.19	1,877,269,938.01	1,642,196,926.89
商业	208,352,756.47	198,642,297.80	187,935,885.48	178,668,179.96
合计	2,191,794,128.82	1,925,152,067.99	2,065,205,823.49	1,820,865,106.85

(3) 主营业务收入、成本按产品列示如下：

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	1,339,927,171.29	1,225,548,700.54	1,348,467,966.93	1,237,037,103.71

零部件	774,687,942.85	632,134,811.44	557,644,501.88	434,645,991.64
材料销售	77,179,014.68	67,468,556.01	159,093,354.68	149,182,011.5
合计	2,191,794,128.82	1,925,152,067.99	2,065,205,823.49	1,820,865,106.85

(4) 主营业务收入、成本按地区列示如下:

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	2,102,064,841.87	1,848,656,007.21	1,962,912,932.95	1,730,675,717.37
华东地区	89,729,286.95	76,496,060.78	102,292,890.54	90,189,389.48
合计	2,191,794,128.82	1,925,152,067.99	2,065,205,823.49	1,820,865,106.85

(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(%)
第 1 名	355,355,839.24	15.64%
第 2 名	183,542,735.01	8.08%
第 3 名	134,774,206.13	5.93%
第 4 名	125,310,054.39	5.52%
第 5 名	85,983,461.63	3.78%
合计	884,966,296.4	38.95%

37、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	2,250.00	2,625.00	应纳税营业额 5%
城市维护建设税	4,266,824.70	3,115,107.04	应纳流转税额 7%
消费税	84,100.83	974,601.71	应纳税商品销售额 5%-12%
教育费附加	3,245,452.35	2,288,219.01	应纳流转税额 4%
河道管理费	45,793.48	39,273.32	
合计	7,644,421.36	6,419,826.08	

38、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	71,118,583.19	43,982,682.39
其中：贴现息	35,858,408.47	21,299,115.68
借款利息	38,260,174.72	22,683,566.71
减：利息收入	27,714,949.84	13,282,670.11
汇兑损失	356,914.84	89,116.33

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	675,800.54	1,596,326.07
其他	1,703,295.57	1,387,330.16
合计	47,788,043.22	30,580,132.70

39、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计		

40、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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	908,732.30	4,560,703.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	908,732.30	4,560,703.24

(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
沈阳金杯中华汽车投资有限公司	-1,739,351.38	-1,825,748.79
沈阳都瑞轮毂有限公司		
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	272,210.73	712,260.67
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司		-391,793.17
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	1,506,969.79	3,505,491.91
沈阳金杯恒隆汽车转向器系统有限公司	864,735.50	2,560,492.62
沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	4,167.66	
合计	908,732.30	4,560,703.24

41、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
一、坏账损失	4,109.50	
二、存货跌价损失	454,773.71	-574,258.45
三、固定资产减值损失	-6,381.80	

四、在建工程减值损失		
五、商誉减值损失		
合计	452,501.41	-574,258.45

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	1,795,803.82	332,616.90
其中：固定资产处置利得	1,795,803.82	332,616.90
债务重组利得		930,229.63
政府补助	3,784,028.60	1,304,750.00
违约金、罚款收入	16,470.00	136,374.28
其他	399,516.75	912,310.66
合计	5,995,819.17	3,616,281.47

(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
对外贸易经济合作厅拨款	12,600.00		本公司控股子公司沈阳金杯车辆制造有限公司本期获得对外贸易经济合作厅拨款
产业发展资金	3,571,428.60		本公司控股子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司本期获得东陵区(浑南新区)财政给予支持产业发展项目款
纳税先进奖	200,000.00		本公司控股子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司纳税

项目	本期发生额	上期发生额	说明
			超 5000 万元东陵区(浑南新区)财政给予奖励款
困难企业岗位补贴款		1,254,750.00	本公司控股子公司铁岭华晨橡塑制品有限公司上期获得困难企业岗位补贴款
经济节能奖		50,000.00	本公司控股子公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司上期获得东陵区经济节能奖
合计	3,784,028.60	1,304,750.00	

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	71,237.96	98,874.03
其中：固定资产处置损失	71,237.96	98,874.03
罚款滞、纳金支出		21,596.24
其他	90,048.27	85,270.07
合计	161,286.23	205,740.34

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	8,601,368.54	15,636,258.55

递延所得税费用		
合计	8,601,368.54	15,636,258.55

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	17,047,697.36	21,862,528.91
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	5,834,532.94	3,410,541.13
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0'=P0-F$	11, 213, 164. 42	18,451,987.78
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。	$P1=P0+V$	17,047,697.36	21,862,528.91
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	$P1'=P0'+V'$	11, 213, 164. 42	18,451,987.78
期初股份总数	S0	1,092,667,132.00	1,092,667,132
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		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi$ $\div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	1,092,667,132.00	1,092,667,132
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	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	1,092,667,132.00	1,092,667,132
其中：可转换公司债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	$EPS0=P0 \div S$	0.016	0.020
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	$EPS0'=P0' \div S$	0.010	0.017
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.016	0.020
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	$EPS1'=P1' \div X2$	0.010	0.017

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	122,889,492.31
专项补贴、补助款	3,784,028.60
利息收入	27,714,949.84
营业外收入	415,986.75
合计	154,804,457.50

(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	26,982,465.50
费用支出	63,204,815.28
合计	90,187,280.78

(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
----	----

项目	金额
未到期票据贴现融资	659,523,297.50
合计	659,523,297.50

(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	600,126,609.71
合计	600,126,609.71

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：		
净利润	40,634,470.76	42,301,081.93
加：资产减值准备	452,501.41	-574,258.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,390,559.17	27,635,746.31

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	6,317,285.17	4,875,500.73
长期待摊费用摊销	5,935,034.33	2,179,281.33
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)	-1,724,565.86	-233,742.87
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)	84,271,043.03	43,959,180.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-908,732.3	-4,560,703.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		1,539,998.94
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)	-29,214,705.46	-27,862,849.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-111,789,324.66	34,164,919.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-75,958,372.24	-35,526,065.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,594,806.65	87,898,090.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	991,011,104.22	823,476,937.40
减：现金的期初余额	979,939,243.17	713,513,601.30
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	11,071,861.05	109,963,336.10

(2) 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	991,011,104.22	979,939,243.17
其中：库存现金	94,712.08	91,064.11
可随时用于支付的银行存款	990,916,392.14	979,848,179.06
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	991,011,104.22	979,939,243.17
----------------	----------------	----------------

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 1,279,077,635.43 元。

(六)资产证券化业务的会计处理

本公司未发生资产证券化业务。

(七)关联方及关联交易

1、本企业的大股东情况

单位：元 币种：人民币

大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	股东对本企业的持股比例(%)	股东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 万	24.38	24.38	沈阳市政府国有资产监督管理委员会	41062471-3

本企业的大股东情况的说明

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	谭成旭	制造	40,000 万	100.00	100.00	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	10,000 万	100.00	100.00	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	6,909 万	100.00	100.00	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	1,200 万	100.00	100.00	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	100.00	100.00	24337824-3
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	约翰·莫尔顿	制造	美元 807 万	50.00	50.00	715762615
沈阳金杯车辆有限公司	100%持股	有限责任	沈阳市	陈允禄	加工制造	2,400 万	100.00	100.00	788731537
上海敏孚汽车饰件有限公司	51%持股	有限责任	上海市	刘鹏程	加工制造	美元 300 万	51.00	51.00	60739222-3
铁岭华晨橡塑制品有限公司	95%持股	有限责任	铁岭市	刘鹏程	加工制造	7,404 万	95.00	95.00	12285204-1
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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	117686691
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	100.00	100.00	69195967-4
大连金杯春晓新能源汽车技术有限公司	51%持股	有限责任	大连市	赵献奇	制造	392 万	51.00	51.00	59444510-2

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(%)	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	10,000 万	50.00	50.00	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	联营	604603259
沈阳都瑞轮毂有限公司	有限公司	沈阳市	卢朝晖	加工制造	美元 1,505.26 万	40.00	40.00	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	联营	60461308-6
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	1,593.30 万	22.40	22.40	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	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	34.00	34.00	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	71114831-9
华晨宝马汽车有限公司	关键管理人员	74649497-5
华晨汽车集团控股有限公司	潜在控制人、关键管理人员	74432738-0
辽宁正国投资发展有限公司	同一控制人	27927858-6
上海申华控股股份有限公司	关键管理人员	13221467-6
绵阳华瑞汽车有限公司	同一控制人	76996741-3
绵阳华祥机械制造有限公司	同一控制人	77299365-5
绵阳新晨动力机械有限公司	同一控制人	70895828-1
华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	同一控制人	55258470-2
沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	关键管理人员	75551487-8
沈阳金杯恒浩汽车零部件制造有限公司	关键管理人员	77484952-6

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	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（%）
绵阳华瑞汽车有限公司	购买商品	按市价	184,264,724.14	11.66	245,008,038.60	15.10
绵阳华祥机械制造有限公司	购买商品	按市价	44,564,085.59	2.82	45,018,375.00	2.77
华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	购买商品	按市价	30,972,291.69	1.96	7,557,103.27	0.47
沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	购买商品	按市价	2,872,434.53	0.18	326,923.07	0.02
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	购买商品	按市价	2,819,593.16	0.18	1,780,081.20	0.11
沈阳恒瑞汽车零部件有限公司	购买商品	按市价	1,228,044.46	0.08	714,977.78	0.04
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	购买商品	按市价	135,451.96	0.01		
沈阳金杯恒浩汽车零部件制造有限公司	购买商品	按市价	126,914.53	0.01	194,656.41	0.01
沈阳华晨金杯汽车有限公司	购买商品	按市价	20,913.55	0.00	29,532.03	0.00
华晨汽车集团控股有限公司	购买商品	按市价			38,640,938.99	2.38
合计			267,004,453.61	16.90	339,270,626.35	20.90

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	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（%）
华晨宝马汽车有限公司	销售商品	按市价	355,355,839.24	15.64	270,861,543.15	12.31
沈阳华晨金杯汽车有限公司	销售商品	按市价	125,310,054.39	5.52	159,344,958.48	7.24
华晨汽车集团控股有限公司	销售商品	按市价	80,764,579.09	3.55	56,510,860.90	2.57
绵阳华瑞汽车有限公司	销售商品	按市价	183,542,735.01	8.08	301,648,100.40	13.71
华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	销售商品	按市价	134,774,206.13	5.93	116,521,623.89	5.30
合计			887,227,679.26	39.05	915,410,488.94	41.61

(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：万元 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	4,200	2012-05-26	2013-05-25	否
沈阳金杯车辆制造有限公司	金杯汽车股份有限公司	4,830	2012-06-21	2013-06-20	否
沈阳金杯车辆制造有限公司	金杯汽车股份有限公司	500	2011-12-21	2012-12-20	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	10,000	2012-04-27	2012-10-26	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	10,000	2012-04-27	2012-10-26	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	2,650	2012-02-24	2012-08-23	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	4,000	2012-02-22	2012-08-21	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	2,500	2011-11-30	2012-11-29	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
铁岭华晨橡塑制品有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	3,000	2012-04-05	2013-04-05	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	3,000	2012-04-05	2013-04-05	否
金杯汽车股份有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	8,000	2011-10-18	2012-09-21	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	5,000	2012-05-17	2013-05-17	否
沈阳金晨汽车技术开发有限公司					
金杯汽车股份有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	10,000	2011-08-30	2012-08-30	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	3,000	2012-03-09	2013-03-09	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	3,000	2012-02-16	2012-08-16	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	1,000	2012-04-19	2012-10-19	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	2,000	2012-04-18	2012-10-18	否
金杯汽车股份有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	1,500	2012-02-21	2012-08-21	否
金杯汽车股份有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	3,000	2012-02-20	2012-08-20	否
金杯汽车股份有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	1,420	2012-02-06	2012-08-06	否
金杯汽车股份有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	2,000	2012-01-11	2012-07-11	否
金杯汽车股份有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	2,000	2012-01-05	2012-07-05	否
金杯汽车股份有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	3,500	2012-03-19	2012-09-19	否
金杯汽车股份有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	5,500	2012-03-20	2012-09-20	否
金杯汽车股份有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	1,000	2012-04-24	2012-10-24	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	3,500	2012-05-10	2012-11-10	否
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	2,000	2012-02-02	2012-08-01	否
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	3,000	2012-05-29	2012-11-28	否
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	2,000	2012-05-30	2012-11-29	否
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	3,000	2012-02-09	2012-08-08	否
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	2,000	2012-06-15	2012-12-15	否
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	5,000	2012-06-29	2012-12-29	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	沈阳金杯车辆制造有限公司	3,000	2012-05-23	2012-11-23	否
金杯汽车股份有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	1,000	2012-05-25	2012-11-25	否
金杯汽车股份有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	4,314	2012-05-30	2012-11-30	否
金杯汽车股份有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	2,000	2012-05-21	2012-11-21	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	3,000	2011-11-22	2012-11-22	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	1,000	2011-11-08	2012-11-08	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	2,000	2012-03-09	2012-09-09	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	5,000	2012-03-10	2012-09-10	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	500	2012-04-27	2012-10-27	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	500	2012-06-21	2012-12-21	否
沈阳金杯车辆制造有限公司	金杯汽车物资总公司	3,000	2012-03-16	2012-09-16	否
沈阳金杯车辆制造有限公司	金杯汽车物资总公司	5,000	2012-02-28	2012-08-28	否
合计		147,414			

(6) 本报告期无关联方资金拆借

(7) 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	华晨汽车集团控股有限公司	26,235,949.94		45,410,000.00	
应收票据	沈阳华晨金杯汽车有限公司	35,734,800.00		48,100,000.00	
应收票据	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	2,800,000.00		4,610,551.67	
应收票据	华晨汽车（铁岭）专用车有限公司			11,000,000.00	

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小计		64,770,749.94		109,120,551.67	
应收帐款	沈阳华晨金杯汽车有限公司	100,689,367.16	3,040,976.73	123,641,336.60	3,040,976.73
应收帐款	华晨汽车集团控股有限公司	92,227,468.93	940,931.23	110,079,879.57	940,931.23
应收帐款	华晨宝马汽车有限公司	156,886,541.26		137,946,078.91	
应收帐款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	8,921,654.17	73,037.70	11,729,766.27	73,037.70
应收帐款	绵阳华瑞汽车有限公司			10,919,750.40	545,987.52
应收帐款	绵阳华祥机械制造有限公司			869,215.62	43,460.78
应收帐款	绵阳新晨动力机械有限公司	1,976,747.94	114,354.81	1,873,058.47	114,354.81
应收帐款	华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	38,146,931.11	1,081,292.93	21,625,858.51	1,081,292.93
小计		398,848,710.57	5,250,593.4	418,684,944.35	5,840,041.70
其他应收款	沈阳都瑞轮毂有限公司	13,710,172.25	6,236,887.19	13,710,172.25	6,236,887.19
其他应收款	沈阳华晨金杯汽车有限公司	463,415.56	460,859.36	463,415.56	460,859.36
小计		14,173,587.81	6,697,746.55	14,173,587.81	6,697,746.55

上市公司应付关联方款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付票据	沈阳华晨金杯汽车有限公司		3,341,294.74
应付票据	沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	420,000.00	
应付票据	沈阳锦恒汽车安全系统有限公司	50,000.00	
应付票据	沈阳金杯恒瑞汽车零部件有限公司	80,000.00	
应付票据	沈阳金杯恒浩汽车零部件制造有限公司	134,000.00	150,000.00
应付票据	沈阳金亚汽车传动轴有限公司	100,000.00	100,000.00
小计		784,000.00	3,591,294.74

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付帐款	沈阳华晨金杯汽车有限公司	7,717,183.57	7,717,182.57
应付帐款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	4,938,089.09	5,198,361.17
应付帐款	沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	3,277,552.44	2,951,021.28
应付帐款	沈阳锦恒汽车安全系统有限公司	6,023,436.42	3,469,519.60
应付帐款	沈阳金杯恒瑞汽车零部件有限公司	873,027.95	272,588.95
应付帐款	沈阳金杯恒浩汽车零部件制造有限公司	141,799.61	149,033.04
应付帐款	沈阳金亚汽车传动轴有限公司	26,965.96	31,965.96
应付帐款	华晨汽车集团控股有限公司		177,187.12
应付帐款	绵阳新晨动力机械有限公司		825,449.52
应付帐款	华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	9,958,000.00	249,321.12
小计		32,956,055.04	21,041,630.33
预收款项	沈阳华晨金杯汽车有限公司	8,409,303.99	6,654,187.79
小计		8,409,303.99	6,654,187.79
其它应付款	沈阳华晨金杯汽车有限公司	65,073,317.21	58,028,088.97
其它应付款	沈阳市汽车工业资产经营有限公司	653,861.16	653,861.16
其它应付款	华晨汽车集团控股有限公司	12,587.40	12,587.40
其它应付款	绵阳华瑞汽车有限公司	300,000.00	300,000.00
小计		66,039,765.77	58,994,537.53

(八)股份支付

本公司未发生股份支付的情况。

(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

无

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 2012 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 2012 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 2012 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、本公司前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

本公司于 2012 年 7 月 25 日收到中国结算上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》及沈阳市中级人民法院协助执行通知书的传真件，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，继续冻结沈阳工业国有资产经营有限公司持有的本公司股份总计 84040174 股，冻结期限从 2012 年 8 月 6 日至 2013 年 8 月 5 日。

(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、本报告期内未发生债务重组

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	1,358,530.00				1,358,530.00

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) 2012年4月末，本公司收到五莲县人民法院执行裁定书(2012)莲执字第125号，五莲县人民法院冻结本公司持有的沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司、沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司、沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司、沈阳华晨金杯汽车有限公司股权，冻结期限为两年。本公司已就上述冻结情况同五莲县人民法院、日照日发车辆制造有限公司财产监管组进行沟通。公司已于2011年对该诉案预提利息2,220万元，对公司其他财务影响尚无法确定。

(2) 本公司控股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，相关资产转让协议已经解除，公司已收回前期预付资产转让款1,000万元。

(十三)母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,710,172.25	3.07	7,236,887.19	2.91
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	527,519,768.15	96.89	241,498,289.12	96.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	250,334.06	0.05	250,334.06	0.10
合计	544,480,274.46	100.00	248,985,510.37	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,710,172.25	2.13	7,236,887.19	2.91
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	765,762,044.88	97.84	241,498,289.12	96.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	250,334.06	0.03	250,334.06	0.10
	782,722,551.19	100.00	248,985,510.37	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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年以内	115,421,006.98	21.88	75,891.91	353,663,283.71	46.18	75,891.91
1至2年	1,707,008.59	0.32	409,455.95	1,707,008.59	0.22	409,455.95
2至3年	9,819,807.88	1.86	1,963,961.58	9,819,807.88	1.28	1,963,961.58
3至4年	43,353,913.71	8.22	4,601,956.86	43,353,913.71	5.66	4,601,956.86
4至5年	3,083,358.78	0.58	1,541,679.39	3,083,358.78	0.40	1,541,679.39

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	354,134,672.21	67.14	232,905,343.43	354,134,672.21	46.26	232,905,343.43
合计	527,519,768.15	100.00	241,498,289.12	765,762,044.88	100.00	241,498,289.12

期末单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳都瑞轮毂有限公司	13,710,172.25	6,236,887.19	45.49	收回可能性很小
中发联投资有限公司	3,000,000.00	1,000,000.00	33.33	收回可能性很小
其他金额较小的单位合计	250,334.06	250,334.06	100	收回可能性很小
合计	16,960,506.31	7,487,221.25		

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 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。

(4) 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、借款及历史遗留款

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	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	89,655,852.91	5 年以上	16.47
第 2 名	控股子公司	75,311,215.59	1-5 年	13.83
第 3 名	控股子公司	52,873,534.00	5 年以上	9.71
第 4 名	控股子公司	48,819,794.50	1-5 年	8.97
第 5 名	非关联方	24,963,444.58	5 年以上	4.58
合计		291,623,841.58		53.56

(6) 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(%)
沈阳金杯车辆制造有限公司	控股子公司	75,311,215.59	13.83
沈阳金杯汽车物资总公司	控股子公司	9,594,942.43	1.76
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	控股子公司	48,819,794.50	8.97
沈阳金杯产业开发总公司	控股子公司	52,873,534.00	9.71
沈阳都瑞轮毂有限公司	联营企业	13,710,172.25	2.52
辽宁汽车机电经贸有限公司	控股子公司	3,904,328.35	0.72
合计		204,213,987.12	37.51

(7) 本报告期无不符合终止确认条件的其他应收款。

(8) 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	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
沈阳金杯中华汽车投资有限公司	权益法	50,000,000.00	36,869,090.50	-1,739,351.38	35,129,739.12	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				40.00	40.00				
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	权益法	25,978,316.00	33,475,166.00	272,210.73	33,747,376.73	30.16	30.16				
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	权益法	3,602,592.00	15,779,513.36	1,506,969.79	17,286,483.15	22.40	22.40				
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	权益法	21,154,502.45	30,970,014.65	864,735.50	31,834,750.15	30.00	30.00				
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	100.00	100.00				
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	100.00	100.00				
金杯汽车物资总公司	成本法	69,085,684.00				100.00	100.00		69,085,684.00		
金杯产业开发总公司	成本法	19,721,221.93				100.00	100.00		19,721,221.93		
沈阳金杯房屋开发有限公司	成本法	6,000,000.00				100.00	100.00		6,000,000.00		
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	成本法	32,793,342.00	32,793,342.00		32,793,342.00	50.00	50.00				
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			0.00				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		2,143,100,412.12	749,440,606.45	904,564.64	750,345,171.09				94,906,905.93		

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		
权益法核算的长期股权投资收益	904,564.64	4,560,703.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	904,564.64	4,560,703.24

(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
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	-1,739,351.38	-1,825,748.79
沈阳都瑞轮毂有限公司		
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	272,210.73	712,260.67
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司		-391,793.17
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	1,506,969.79	3,505,491.91
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	864,735.50	2,560,492.62
合计	904,564.64	4,560,703.24

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-19,031,548.28	-22,741,618.20
加：资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	673,338.43	693,653.74
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）	-14,000.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,481,473.07	17,239,676.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-904,564.64	-4,560,703.24
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）	170,387,271.75	33,430,159.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,739,547.01	-59,516,191.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	147,854,689.32	-35,452,757.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,245,833.77	5,670,431.77
减：现金的期初余额	4,194,447.64	4,193,710.99
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	51,386.13	1,476,720.78

(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	1,724,565.86	
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）	3,784,028.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	325,938.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计		

项目	金额	说明
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
扣除所得税及少数股东损益后的非经常性损益	5,834,532.94	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.79%	0.016	0.016
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15%	0.010	0.010

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
工程物资	16,115,326.06	46,192,656.80	-65.11%	主要是金杯江森公司为宝马新3系开发了工装产品，其中部分工装设备开票所致。
开发支出	24,853,565.97	12,600,707.03	97.24%	主要系金杯车辆公司对换代卡车开发项目的投入增加所致。
应交税费	12,477,907.31	31,215,955.56	-60.03%	主要是上年度计提的企业所得税在本年度进行缴纳影响所致。
应付股利	4,357,459.11	2,664,839.07	63.52%	主要系子公司铁岭华晨橡塑公司本期宣告分派股利所致。
财务费用	47,788,043.22	0,580,132.70	56.27%	主要是金杯江森公司加大宝马配套业务，生产经营规模扩大相应增加贷款及车辆公司因生产经营需要增加票据贴现所致。
投资收益	908,732.30	4,560,703.24	-80.07%	主要是部分联营企业盈利能力下降所致。
营业外收入	5,995,819.17	3,616,281.47	65.80%	主要系金杯江森公司本期获得财政给予产业发展项目补助款。
经营活动产生的现金流量净额	-45,594,806.65	87,898,090.34	-151.87%	主要系本期销售回款减少所致。

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

九、备查文件目录

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、 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
2012年8月16日