

**松辽汽车股份有限公司**  
**600715**

**2014 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

如“财务报表附注十二”所述，松辽汽车公司2014年1-6月亏损683.51万元，扣除非经常性损益后，松辽汽车公司2014年1-6月亏损1,160.94万元；截止2014年6月30日松辽汽车公司累计亏损已达67,735.16万元，净资产仅为298.46万元，资产负债率已达98.10%；自2009年10月至本报告日，松辽汽车公司汽车零部件生产销售业务一直处于全面停产状态。松辽汽车公司已在“财务报表附注十二”中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。

四、公司负责人李小平、主管会计工作负责人康道远及会计机构负责人（会计主管人员）康道远声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：无

六、本半年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

# 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	财务报告.....	17
第十节	备查文件目录.....	74

# 第一节 释义

## 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司	指	松辽汽车股份有限公司
亦庄国投或第一大股东	指	北京亦庄国际投资发展有限公司
北京松辽或全资子公司	指	北京松辽科技发展有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	松辽汽车股份有限公司
公司的中文名称简称	松辽汽车
公司的外文名称	Song Liao Automotive Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Song Liao Auto
公司的法定代表人	李小平

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙华东	卓仪若
联系地址	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路 22 号	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路 22 号
电话	(024) 31387078	(024) 31387050
传真	(024) 31387077	(024) 31387077
电子信箱	slqccom@163.com	slqccom@163.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路 22 号
公司注册地址的邮政编码	110101
公司办公地址	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路 22 号
公司办公地址的邮政编码	110101
公司网址	无
电子信箱	slqccom@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

### 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	松辽汽车	600715	无

### 六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,002,495.69	40,273,276.08	-97.51
归属于上市公司股东的净利润	-6,835,126.90	4,233,392.94	-261.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,609,361.16	-9,360,830.01	不适用
经营活动产生的现金流量净额	11,154,276.31	-5,380,989.86	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,984,571.09	9,819,697.99	-69.61
总资产	207,640,546.79	231,190,282.46	-10.19

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.02	-250
稀释每股收益（元/股）	-0.03	0.02	-250
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.05	-0.04	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-106.76	10.77	减少 117.53 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-181.34	-23.86	减少 157.48 个百分点

### 二、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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,926.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,775,197.37	
少数股东权益影响额	963.11	
合计	4,774,234.26	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，在公司董事会的领导下，在大股东全力支持下，公司管理层依据公司年初制订的经营计划，一方面采取有力措施加强公司自身的运营能力，依靠地域优势，拓展健康的、良性的业务；全力推进公司闲置资产的租赁工作，增加公司的收益，保证资产的增值保值；另一方面聘请有关中介，调动有效资源积极处理多年前遗留的欠税问题，并采取有效措施处理公司的债权债务问题，化解经营风险，维护公司的利益；在做好上述经营工作的同时，公司全力推进大股东对公司的战略重组工作，配合大股东亦庄国投做好资产梳理和行业匹配性的论证，并优化公司组织架构、改善财务状况、减轻历史包袱。报告期内公司的主要工作如下：

#### 1、加强公司自身的运营能力，拓展健康良性的业务

为配合公司实施多元化的经营策略，保证合法经营，报告期内公司对全资子公司北京松辽的经营范围进行了扩展和增项，增加了市场调查、经济信息咨询（不含行政许可的项目）、设计、制作、代理、发布广告等，同时对北京松辽的原有主营业务进行梳理调整，减少利润率低的业务和项目的投入，回笼资金，依靠地域优势开展健康的良性的业务，降低经营风险，确保资产安全。

#### 2、全力推进公司闲置资产的租赁和盘活工作，保证资产增值保值，增加公司收入

报告期内，公司加大了对闲置的土地和厂房的租赁力度，积极寻找客户资源，采取中短租赁相结合的方式对外租赁土地和厂房资产。同时，公司也加强了与当地政府部门联系，筹划和探讨公司闲置土地和厂房的其他盘活方式，保证其保值增值。

#### 3、妥善处理解决历史遗留问题

报告期内，公司以务实的态度全面解决积累多年的债务、历史欠税等遗留问题，对相关问题制定详细的处置方案，并聘请专业的中介机构提供专业意见和协助处理问题，改善公司财务状况，化解风险；对近年来发生的有关债权纠纷问题，公司在协商无果的情况下，积极采取司法途径解决，维护公司的利益。

#### 4、配合大股东亦庄国投做好筹划与本公司有关的后续发展计划工作

根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号-上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》和中国证监会辽宁监管局《关于进一步做好辖区上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行工作的通知》（辽证监办字[2014]10 号）的要求，报告期内公司配合大股东亦庄国投做好资产梳理和行业匹配性的论证，全力推进亦庄国投筹划得与本公司有关的后续发展计划工作。2014 年 7 月 3 日，根据亦庄国投的通知，公司股票交易停牌，亦庄国投主导的公司非公开发行股票事项进入前期的筹划和论证阶段，于 2014 年 7 月 10 日，正式开始实施公司非公开发行股票事项。亦庄国投资于 2010 年 4 月在《详式权益变动报告书》中提出的对本公司的后续发展计划进入正式的实施阶段。

报告期内，公司实现营业收入 100.25 万元，比上年同期减少 97.51%；实现利润总额-837.25 万元，比上年同期减少 329.10%；实现归属于母公司所有者的净利润-683.51 万元，比上年同期减少 261.46%，报告期内，公司实现归属于母公司所有者的净利润比上年同期减少主要原因是子公司北京松辽本期未开展经营业务所致。

### （一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,002,495.69	40,273,276.08	-97.51
营业成本	89,606.36	37,712,810.79	-99.76
销售费用			
管理费用	8,057,583.60	9,297,362.98	-13.33
财务费用	1,911,534.54	1,314,906.22	45.37
经营活动产生的现金流量净额	11,154,276.31	-5,380,989.86	307.29
投资活动产生的现金流量净额	-27,120.00	-11,700.00	-131.79
筹资活动产生的现金流量净额	-6,936,410.66	-311,158.33	-2129.22

变动比例说明：

(1) 营业收入比上年同期减少 97.51%，其主要原因是子公司北京松辽本期未开展经营业务所致；

(2) 营业成本比上年同期减少 99.76%，其主要原因是子公司北京松辽本期未开展经营业务所致；

(3) 本期没有发生销售费用；

(4) 管理费用比上期减少 13.33%，其主要原因是本期租赁费和办公费减少所致；

(5) 财务费用比上年同期增加 45.37%，其主要原因是本期比上期借款增加导致利息费用增加所致；

(6) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 307.29%，其主要原因是本期购买商品、支付税费减少所致；

(7) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 131.79%，其主要原因是本期购建固定资产所致；

(8) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 2129.22%，其主要原因是本期偿还借款和利息支出所致；

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，实现归属于母公司所有者的净利润-683.51 万元，比上年同期减少 261.46 %，主要原因是全资子公司北京松辽本期未开展经营业务所致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司无前期各类融资和重大资产重组事项。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减（%）
汽车制造业	0	0	0	0	0	0
批发业	0	0	0	-100	-100	0
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减（%）
汽车车身零部件	0	0	0	0	0	0
建筑材料贸易	0	0	0	-100	-100	0
电子商务业务	0	0	0	-100	-100	0

公司现主营业务分为两部分，一部分是母公司的汽车车身零部件制造业务，因历史种种原因现已处于停产状态，闲置的土地、房屋、设备等资产以租赁的方式予以盘活；另一部分业务



是子公司北京松辽的贸易批发业务，主要包含建筑材料贸易、电子商务贸易等。公司2014年上半年无主营业务收入，其主要原因是报告期内全资子公司北京松辽未开展经营业务所致。

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(%)
北京地区	0	-100
厦门地区	0	-100
山东地区	0	-100

报告期内，公司无主营业务收入。上年同期公司的主营业务收入来源于子公司北京松辽的贸易业务和电子商务业务收入，其业务主要分布于北京、山东和厦门三地。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力与前期相比未发生重要变化，亦无对公司产生严重影响的情况发生。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资与年初比未发生变化（详见本节“4、主要子公司、参股公司分析”）。

报告期内，公司不持有其他上市公司股权，不持有商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

截止报告期末，公司拥有一家全资子公司和一家参股公司，分别是全资子公司北京松辽科技发展有限公司和参股公司中顺汽车控股有限公司。报告期内，公司的全资子公司北京松辽科技发展有限公司与厦门乐麦电子商务有限公司在北京合资设立的北京乐麦天晟网络科技有限公司因业务开展缓慢，业务发展前景不明晰，为了减少费用支出，理顺公司业务发展方向，经公司八届董事会第一次会议批准予以注销，相关注销手续正在办理之中。公司主要子公司和参股公司的经营情况和业绩情况分析如下：

(1) 全资子公司北京松辽科技发展有限公司经营情况和业绩情况分析

北京松辽成立于2011年9月，注册资本人民币1,000万元，经营范围为许可经营项目：批发兼零售（非实物方式）预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；一般经营项目：技术推广；货物进出口；销售针纺织品、服装、日用品、文化用品、体育用品、矿产品、建筑材料、化工产品（不含一类易制毒化学品及危险化学品）、机械设备、五金交电、电子产品，市场调查；经济信息咨询（不含行政许可的项目）；设计、制作、代理、发布广告。报告期内，其开展的主要业务有建筑材料贸易及其他贸易、咨询等业务，主要财务数据和指标如下：

项目	本报告期	上年同期	增减幅度(%)
营业收入	428,094.70	38,972,836.41	-98.90
营业利润	-6,925,773.34	-2,305,723.91	-200.37
净利润	-5,206,312.01	-1,731,775.47	-200.63
项目	本报告期末	本报告期初	增减幅度(%)
总资产	88,688,822.10	104,493,892.68	-15.13
净资产	28,086,616.84	33,292,928.85	-15.64

变动原因分析：

- ①营业收入比上年同期减少 98.90%，主要原因是本期未开展经营业务所致；
- ②营业利润比上年同期减少 200.37%，主要原因是本期未开展经营业务所致；
- ③净利润比上年同期减少 200.63%，主要原因是本期未开展经营业务所致；
- ④总资产比本报告期初减少 15.13%，主要原因是本期应收款项减少所致；
- ⑤净资产比本报告期初减少 15.64%，主要原因是本期经营亏损未分配利润减少所致。

(2) 中顺汽车控股有限公司的经营情况和业绩情况

中顺汽车控股有限公司成立于 2003 年，注册资本为人民币 7.8 亿元，公司出资 2500 万元，占其注册资本的 3.20%，其主要产品是轻型客车、多功能商务车及越野车制造与销售等，公司为其提供汽车车身零部件配套及其他整车生产所需要的服务。截止报告期末，其主营业务已经停产，公司对其的投资采用成本法进行核算，已在以前年度对其的投资计提了足额减值准备。

4、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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司无利润分配方案的执行或调整情况。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本半年度，公司无拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

1、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

公司 2014 年半年度财务会计报告经瑞华会计师事务所审计，出具了带强调事项段或其他事项段无保留意见的审计报告，强调事项段内容为“如‘财务报表附注十二’所述，松辽汽车公司 2014 年 1-6 月亏损 683.51 万元，扣除非经常性损益后，松辽汽车股份有限公司 2014 年 1-6 月亏损 1,160.94 万元；截止 2014 年 6 月 30 日松辽汽车公司累计亏损已达 67,735.16 万元，净资产仅为 298.46 万元，资产负债率已达 98.10%；自 2009 年 10 月至本报告日，松辽汽车公司汽车零部件生产销售业务一直处于全面停产状态。松辽汽车公司已在‘财务报表附注十二’中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。”针对上述情况，本公司董事会对相关情况说明如下：

本报告期内，为了消除对公司持续经营能力产生不确定影响的不利因素，公司一是加强公司自身的运营能力，拓展健康良性的业务，调整了全资子公司的经营范围，保证合法经营；同时对北京松辽的原有主营业务进行梳理调整，减少利润率低的业务和项目的投入，回笼资金，依靠地域优势开展健康的良性的业务，降低经营风险，确保资产安全。二是全力推进公司闲置资产的租赁和盘活工作，保证资产增值保值，增加公司收入；同时，公司也加强了与当地政府部门之间的联系，筹划和探讨公司闲置土地和厂房的其他盘活方式，保证其保值增值。三是妥善处理解决历史遗留问题，公司以务实的态度全面解决积累多年的债务、历史欠税等遗留问题，并聘请专业的中介机构提供专业意见和协助处理问题，改善公司财务状况，化解风险；对近年来发生的有关债权债务问题，积极采取司法途径解决，维护公司的利益。

在做好公司上述经营工作的同时，公司积极配合大股东亦庄国投推进与本公司有关的后续发展计划工作。亦庄国投筹划的本公司非公开发行事宜已按照计划推进，拟向特定投资者非公开发行股份募集现金，并通过募集资金收购标的资产。若非公开发行能成功实施，募集资金投向将使公司业务收入结构发生较大变化，公司的净资产和总资产规模均将大幅度增加，公司主营业务盈利能力将显著增强，整体实力和抗风险能力亦将得到显著提升。

2、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

2014 年半年度，瑞华会计师事务所对公司财务会计报告出具了带强调事项段或其他事项段无保留意见的审计报告，公司董事会对审计报告中的强调事项段所涉及事项进行了详细说明，公司监事会对董事会的说明情况发表意见如下：

公司监事会列席参加公司八届董事会第二次会议，听取公司有关部门的汇报，查阅公司财务资料和审计报告，监事会认为：公司董事会对相关情况说明是真实、准确、完整的，未发现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。2014 年下半年度，公司监事会将依法履行监督的权利，督促董事会和管理层全面落实相关措施或计划。

监事会同意公司董事会对审计报告中的强调事项段所涉及事项的说明意见，认为：公司 2014 年半年度财务报告真实、准确反映了公司的财务状况和经营成果。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
设备检修改造合同纠纷涉及诉讼事项	公司临 2014-015 号公告
2014 年 4 月, 公司收到济南市槐荫区人民法院《民事判决书》((2012)槐商初字第 148 号), 槐荫法院依据《中华人民共和国民事诉讼法》第一百零八条、第一百一十二条, 《中华人民共和国合同法》第四百零三条第二款的规定, 判决本公司于判决生效之日起十日内支付新吉尔公司维修改造费 235.8 万元; 本公司于判决生效之日起十日内支付新吉尔公司违约金 23.58 万元; 如果未按照本判决指定的期间履行给付金钱的义务, 应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息; 案件受理费 27550.4 元, 由本公司承担。对于槐荫法院上述判决, 本公司已上诉至济南市中级人民法院。	详见公司于 2014 年 4 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 的临 2014-015 号公告。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

√ 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

(一) 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

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
松辽汽车股份有限公司	辽宁渤海装备配套产业有限公司	厂房、设备及土地使用权	49,313,492.38	2012 年 12 月 26 日	2018 年 12 月 25 日		根据市场价格协商确定	增加了公司其他业务收入	否	

租赁情况说明:

因辽宁渤海装备配套产业有限公司未支付应付的租金, 存在违约情形, 公司已向法院提起诉讼, 通过司法程序维护公司的合法权益。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	资产注入	公司大股东亦庄国投	亦庄国投披露的《松辽汽车股份有限公司详式权益变动报告书》的第五节“后续计划”的第一款“未来十二个月内增持或减持上市公司股份的计划”中提出：“本次权益变动完成后，亦庄国投将成为松辽汽车的第一大股东，亦庄国投拟在未来 12 个月内择机对松辽汽车进行重大资产重组。通过重大资产重组，将亦庄国投或其控股股东旗下优质资产注入松辽，实现松辽汽车主营业务的战略转型，有利于解决松辽汽车当前面临的困难，化解上市公司财务风险，明显改善上市公司资产质量和盈利能力，从而保护上市公司债权人及中小股东的利益。”	于 2010 年 4 月 7 日披露，期限为 12 个月	是	否	因遇相关行业的宏观政策调控或重组条件不具备等原因影响导致未能在计划时间付诸实施	为履行相关承诺，亦庄国投已在主导公司非公开发行股份募集资金购买资产事项，公司股票已于 2014 年 7 月 3 日停牌，相关事项正在进展之中。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2014 年半年度报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务审计机构已经公司 2013 年度股东大会审议通过。报告期内，公司向瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）支付了 2013 年度审计费用为人民币 46 万元。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会发布的法规以及有关上市公司治理规范性文件等要求，不断完善了公司的法人治理结构，提升了经营管理和规范运作水平。在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门相关规定的要求，公司治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，为了提高公司治理水平，规范公司董事会审计委员会的运作，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》以及《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》等相关规范性文件的规定，对《松辽汽车股份有限公司董事会审计委员会工作细则》（以下简称“《工作细则》”）进行修订。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				12,001		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数				0		
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
北京亦庄国际投资发展有限公司	国有法人	24.89	55,827,200	0	0	无
李娜	境内自然人	1.18	2,655,482		0	未知
罗瑞云	境内自然人	0.95	2,141,545	711,693	0	未知
俞晴	境内自然人	0.72	1,604,500		0	未知
王振东	境内自然人	0.70	1,573,500		0	未知
顾玉龙	境内自然人	0.55	1,240,600		0	未知
方磊	境内自然人	0.51	1,150,000	95,000	0	未知
谈奕	境内自然人	0.47	1,048,400		0	未知
李金凤	境内自然人	0.44	996,000		0	未知
王文全	境内自然人	0.43	953,600		0	未知

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
北京亦庄国际投资发展有限公司	55,827,200	人民币普通股 55,827,200
李娜	2,655,482	人民币普通股 2,655,482
罗瑞云	2,141,545	人民币普通股 2,141,545
俞晴	1,604,500	人民币普通股 1,604,500
王振东	1,573,500	人民币普通股 1,573,500
顾玉龙	1,240,600	人民币普通股 1,240,600
方磊	1,150,000	人民币普通股 1,150,000
谈奕	1,048,400	人民币普通股 1,048,400
李金凤	996,000	人民币普通股 996,000
王文全	953,600	人民币普通股 953,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，北京亦庄国际投资发展有限公司是本公司的第一大股东，与其他股东之间无关联关系，也不属于一致行动人；其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，本公司不详。	

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李小平	董事长	选举	换届
张建勋	董事	选举	换届
韩冰	董事	选举	换届
唐雪峰	董事	选举	换届
彭和平	独立董事	选举	换届
徐晓昀	独立董事	选举	换届
王玉龙	独立董事	选举	换届
李平	独立董事	离任	换届
张本良	独立董事	离任	换届
张家伦	监事会主席	选举	换届
何悦	股东监事	选举	换届
赵颖	股东监事	选举	换届
杜昊	职工监事	选举	换届
姜浩	职工监事	选举	换届
杜伟	股东监事	离任	换届
孙莹莹	职工监事	离任	工作变动
张宇焱	副总经理	离任	工作变动
张建勋	总经理	聘任	续聘
邹振	副总经理	聘任	续聘
康道远	财务总监	聘任	续聘
孙华东	副总经理、董事会秘书	聘任	续聘



## 第九节 财务报告

公司半年度财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师徐超玉、李建长审计，并出具了有带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告。

### 一、审计报告

#### 审计报告

瑞华审字[2014]第 01500366 号

松辽汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的松辽汽车股份有限公司（以下简称“松辽汽车公司”）的财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日合并及公司的资产负债表，2014 年 1-6 月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了松辽汽车股份有限公司 2014 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2014 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如“财务报表附注十二”所述，松辽汽车公司 2014 年 1-6 月亏损 683.51 万元，扣除非经常性损益后，松辽汽车公司 2014 年 1-6 月亏损 1,160.94 万元；截止 2014 年 6 月 30 日松辽汽车公司累计亏损已达 67,735.16 万元，净资产仅为 298.46 万元，资产负债率已达 98.10 %；自 2009 年 10 月至本报告日，松辽汽车公司汽车零部件生产销售业务一直处于全面停产状态。松辽汽车公司已在“财务报表附注十二”中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：徐超玉

中国注册会计师：李建长  
二〇一四年八月五日

二、财务报表

合并资产负债表  
2014 年 6 月 30 日

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	注 释	期 末 数	期 初 数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	附注七.1	6,303,753.22	2,113,392.24
交易性金融资产			
应收票据	附注七.2	4,000,000.00	
应收账款	附注七.3	51,031,242.24	74,082,492.13
预付款项	附注七.4	176,933.13	4,302,288.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注七.5	3,266,470.28	5,611,042.27
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>64,778,398.87</b>	<b>86,109,214.81</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	附注七.6		
投资性房地产			
固定资产	附注七.7	76,755,130.92	79,454,444.63
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	附注七.8	61,121,596.85	62,176,151.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注七.9	4,985,420.15	3,450,471.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>142,862,147.92</b>	<b>145,081,067.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>207,640,546.79</b>	<b>231,190,282.46</b>

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

合并资产负债表（续）  
2014 年 6 月 30 日

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	注释	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款	附注七.11		5,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	附注七.12	12,010,942.72	19,919,393.54
预收款项	附注七.13	403,117.02	501,418.01
应付职工薪酬	附注七.14	175,657.28	1,838,376.47
应交税费	附注七.15	20,650,365.44	22,166,600.64
应付利息	附注七.16	99,083.34	117,547.22
应付股利			
其他应付款	附注七.17	7,846,621.52	11,111,554.12
一年内到期的非流动负债	附注七.18	29,000,000.00	29,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>70,185,787.32</b>	<b>89,654,890.00</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	附注七.19	29,000,000.00	29,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	附注七.20	104,501,818.52	101,744,905.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>133,501,818.52</b>	<b>130,744,905.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>203,687,605.84</b>	<b>220,399,795.08</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	附注七.21	224,256,000.00	224,256,000.00
资本公积	附注七.22	446,742,657.12	446,742,657.12
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	附注七.23	9,337,473.56	9,337,473.56
一般风险准备			
未分配利润	附注七.24	-677,351,559.59	-670,516,432.69
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		2,984,571.09	9,819,697.99
少数股东权益		968,369.86	970,789.39
<b>股东权益合计</b>		<b>3,952,940.95</b>	<b>10,790,487.38</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>207,640,546.79</b>	<b>231,190,282.46</b>

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

母公司资产负债表  
2014 年 6 月 30 日

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	注 释	期 末 数	期 初 数
<b>流动资产:</b>			
货币资金		69,815.05	37,848.62
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十三.1		
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十三.2	218,485.68	145,690.01
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>288,300.73</b>	<b>183,538.63</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	附注十三.3	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		76,365,094.84	79,052,833.35
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		61,121,596.85	62,176,151.45
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>147,486,691.69</b>	<b>151,228,984.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>147,774,992.42</b>	<b>151,412,523.43</b>

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

母公司资产负债表（续）  
2014 年 6 月 30 日

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	注释	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		9,601,884.29	17,110,335.11
预收款项		303,117.02	401,418.01
应付职工薪酬		94,702.99	993,362.77
应交税费		22,151,381.06	22,233,268.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款		26,742,950.47	22,359,544.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>58,894,035.83</b>	<b>63,097,928.94</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		104,501,818.52	101,744,905.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>104,501,818.52</b>	<b>101,744,905.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>163,395,854.35</b>	<b>164,842,834.02</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		224,256,000.00	224,256,000.00
资本公积		446,742,657.12	446,742,657.12
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		9,337,473.56	9,337,473.56
一般风险准备			
未分配利润		-695,956,992.61	-693,766,441.27
<b>股东权益合计</b>		<b>-15,620,861.93</b>	<b>-13,430,310.59</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>147,774,992.42</b>	<b>151,412,523.43</b>

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

**合并利润表**  
2014 年 1-6 月

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	注释	本期数	上期数
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,002,495.69</b>	<b>40,273,276.08</b>
其中: 营业收入	附注七.25	1,002,495.69	40,273,276.08
<b>二、营业总成本</b>		<b>14,148,261.85</b>	<b>50,213,019.59</b>
其中: 营业成本	附注七.25	89,606.36	37,712,810.79
营业税金及附加	附注七.26	89,296.26	402,539.23
销售费用			
管理费用	附注七.27	8,057,583.60	9,297,362.98
财务费用	附注七.28	1,911,534.54	1,314,906.22
资产减值损失	附注七.29	4,000,241.09	1,485,400.37
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)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>-13,145,766.16</b>	<b>-9,939,743.51</b>
加: 营业外收入	附注七.30	7,532,110.81	16,352,138.27
减: 营业外支出	附注七.31	2,758,839.66	2,757,915.32
其中: 非流动资产处置损失	附注七.31	1,926.22	
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-8,372,495.01</b>	<b>3,654,479.44</b>
减: 所得税费用	附注七.32	-1,534,948.58	-573,948.44
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-6,837,546.43</b>	<b>4,228,427.88</b>
归属于母公司股东的净利润		-6,835,126.90	4,233,392.94
少数股东损益		-2,419.53	-4,965.06
<b>六、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益	附注七.33	-0.03	0.02
(二)稀释每股收益	附注七.33	-0.03	0.02
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>-6,837,546.43</b>	<b>4,228,427.88</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		-6,835,126.90	4,233,392.94
归属于少数股东的综合收益总额		-2,419.53	-4,965.06

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

**母公司利润表**  
2014 年 1—6 月

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	注释	本期数	上期数
<b>一、营业收入</b>	附注十三.4	<b>574,400.99</b>	<b>1,300,439.67</b>
减: 营业成本	附注十三.4	89,604.96	1,419,890.98
营业税金及附加		88,946.17	216,777.39
销售费用			
管理费用		7,331,906.28	7,305,544.23
财务费用		3,120.19	3,162.93
资产减值损失		26,572.10	-10,916.26
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)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>-6,965,748.71</b>	<b>-7,634,019.60</b>
加: 营业外收入		7,532,110.81	16,352,138.27
减: 营业外支出		2,756,913.44	2,757,915.32
其中: 非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-2,190,551.34</b>	<b>5,960,203.35</b>
减: 所得税费用			
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-2,190,551.34</b>	<b>5,960,203.35</b>
<b>五、其他综合收益</b>			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,190,551.34</b>	<b>5,960,203.35</b>

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

合并现金流量表  
2014 年 1—6 月

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	注释	本期数	上期数
<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		14,872,821.00	8,785,657.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注七.34	3,646,718.30	10,099,103.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,519,539.30</b>	<b>18,884,761.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		100,000.00	5,020,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,825,661.55	3,378,572.48
支付的各项税费		1,984,129.49	12,024,258.73
支付其他与经营活动有关的现金	附注七.34	1,455,471.95	3,842,920.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,365,262.99</b>	<b>24,265,751.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	附注七.35	<b>11,154,276.31</b>	<b>-5,380,989.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,500.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,620.00	11,700.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,620.00</b>	<b>11,700.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,120.00</b>	<b>-11,700.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,936,410.66	1,311,158.33
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,936,410.66</b>	<b>1,311,158.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,936,410.66</b>	<b>-311,158.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>16.57</b>	<b>-30.46</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注七.35	<b>4,190,762.22</b>	<b>-5,703,878.65</b>
加:期初现金及现金等价物余额	附注七.35	2,092,693.48	8,319,309.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注七.35	<b>6,283,455.70</b>	<b>2,615,431.10</b>

法定代表人:李小平

主管会计工作负责人:康道远

会计机构负责人:康道远



母公司现金流量表  
2014 年 1—6 月

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	注释	本期数	上期数
<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			2,340,661.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,620,759.93	2,060,143.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,620,759.93</b>	<b>4,400,805.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		100,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,960,316.36	1,951,657.47
支付的各项税费		1,728,223.83	1,502,363.76
支付其他与经营活动有关的现金		1,783,548.64	1,049,803.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,572,088.83</b>	<b>4,503,824.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	附注十三.5	<b>48,671.10</b>	<b>-103,019.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,320.00	
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,320.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,320.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16.57	-30.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注十三.5	32,367.67	-103,049.82
加: 期初现金及现金等价物余额	附注十三.5	17,149.86	126,772.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注十三.5	<b>49,517.53</b>	<b>23,722.69</b>

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

合并股东权益变动表  
2014 年 1—6 月

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本期数									
	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-670,516,432.69		970,789.39	10,790,487.38
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-670,516,432.69		970,789.39	10,790,487.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-6,835,126.90		-2,419.53	-6,837,546.43
(一) 净利润							-6,835,126.90		-2,419.53	-6,837,546.43
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-6,835,126.90		-2,419.53	-6,837,546.43
(三) 股东投入和减少资本										
1、股东投入资本										
2、股份支付计入股东权益的金额										
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、对股东的分配										
4、其他										
(五) 股东权益内部结转										
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	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-677,351,559.59		968,369.86	3,952,940.95

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

合并股东权益变动表（续）

2014 年 1—6 月

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	上期数								
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-643,203,696.36		37,132,434.32
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-643,203,696.36		37,132,434.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,233,392.94	995,034.94	5,228,427.88
(一) 净利润							4,233,392.94	-4,965.06	4,228,427.88
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							4,233,392.94	-4,965.06	4,228,427.88
(三) 股东投入和减少资本								1,000,000.00	1,000,000.00
1、股东投入资本								1,000,000.00	1,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额									
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、对股东的分配									
4、其他									
(五) 股东权益内部结转									
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、本期末余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-638,970,303.42	995,034.94	42,360,862.20

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

母公司股东权益变动表  
2014 年 1—6 月

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本期数							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-693,766,441.27	-13,430,310.59
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-693,766,441.27	-13,430,310.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,190,551.34	-2,190,551.34
(一) 净利润							-2,190,551.34	-2,190,551.34
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-2,190,551.34	-2,190,551.34
(三) 股东投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
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、对股东的分配								
4、其他								
(五) 股东权益内部结转								
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	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-695,956,992.61	-15,620,861.93

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

母公司股东权益变动表（续）  
2014 年 1—6 月

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	上期数							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-674,263,353.71	6,072,776.97
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-674,263,353.71	6,072,776.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,960,203.35	5,960,203.35
（一）净利润							5,960,203.35	5,960,203.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							5,960,203.35	5,960,203.35
（三）股东投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
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、对股东的分配								
4、其他								
（五）股东权益内部结转								
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	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-668,303,150.36	12,032,980.32

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

### 三、2014 年 1-6 月财务报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

松辽汽车股份有限公司（以下简称“松辽汽车公司”、“公司”或“本公司”）系 1993 年 3 月，经辽宁省体改委以（1993）24 号文批准同意成立的股份有限公司，同年 4 月，公司经国家工商行政管理局核准，在沈阳市工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币 80,000,000.00 元。1996 年 5 月，经中国证券监督管理委员会批准，公司向社会公开发行人民币普通股 36,800,000 股，并于同年 7 月在上海证券交易所挂牌交易，股本总额为 116,800,000.00 元。1997 年，公司以每 10 股送 1 股、转增 1 股，股本总额增至 140,160,000.00 元。2001 年，公司以 2000 年期末股本 140,160,000 股为基数向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后的股本为 224,256,000.00 元。

2010 年 3 月 30 日，公司第一大股东天宝汽车销售有限公司与北京亦庄国际投资发展有限公司签署《股份转让协议》，将其所持有的本公司 55,827,200 股流通股（占总股本的 24.89%）全部转让给北京亦庄国际投资发展有限公司。本次股权转让后，北京亦庄国际投资发展有限公司成为本公司第一大股东，占本公司总股本的 24.89%。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司企业法人营业执照注册号为：210100000010320；公司注册地：辽宁省沈阳市苏家屯白松路 22 号；法定代表人：李小平；注册资本 22,425.60 万元；经营范围：许可经营项目：预包装食品（不含冷藏食品）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售。一般经营项目：系列轻型越野客车、轻型客车制造、销售，汽车改装；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；纺织品、服装、日用百货、初级农产品、文化用品、体育器材、矿产品、建材、化工产品（不含危险化学品）、机械设备、五金产品、电子产品的批发和零售；自有房屋及机器设备的租赁。

公司的控股股东为北京亦庄国际投资发展有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 8 月 5 日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司及其子公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、主要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期会计期间自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

##### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业

合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

### 4、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、(2)④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，均计入当期损益。



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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、

当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负

债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**(7) 衍生工具及嵌入衍生工具**

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

**(8) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**(9) 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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**8、应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

**(1) 坏账准备的确认标准**

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

**(2) 坏账准备的计提方法**

**① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

公司将前五名欠款人确定为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法**

**A. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄
无回收风险组合	债权确定可收回

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征

(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

本公司根据账龄组合,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内 (含1年,下同)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	40	40
3-4年	80	80
4-5年	90	90
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项,应披露单项计提坏帐准备的理由和计提方法。如:本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,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:说明导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**9、存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托代销商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**10、长期股权投资**

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、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

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**11、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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

**12、固定资产**

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25 年	4	3.84
机器设备	14 年	4	6.86
运输工具	12 年	4	8.00
电子设备	5 年	4	19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可

靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 15、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：



- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
  - ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

## 16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 18、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计

不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

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

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 20、递延所得税资产

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中

产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### **24、主要会计政策、会计估计的变更**

##### **(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未变更。

##### **(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未变更。

#### **25、前期会计差错更正**

本报告期末发生需要更正的前期会计差错。

#### **26、重大会计判断和估计**

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

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

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

##### **(1) 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

##### **(2) 非金融非流动资产减值准备**

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

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

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

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

##### **(3) 折旧和摊销**

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

##### **(4) 递延所得税资产**

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

##### **(5) 所得税**

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(6) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	按应税收入的 5%-8%计缴消费税。
营业税	按应税营业额的 5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%、2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。
其他税费	按国家的有关规定计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位:人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
北京松辽科技发展有限公司	全资子公司	北京市经济技术开发区景园北街2号56栋3层303室	批发零售	1,000.00	批发兼零售预包装食品、乳制品。技术推广;货物进出口;销售针纺织品、服装、日用品、文化用品、体育用品、矿产品、建筑材料、化工产品、机械设备、五金交电、电子产品;市场调查;经济信息咨询;设计、制作、代理、发布广告。	有限责任公司	张建勋	58252783-X	1,000.00	
北京乐麦天晟网络科技有限公司	控股子公司	北京市经济技术开发区景园北街2号56栋3层310室	批发零售	1,000.00	技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询;销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、服装鞋帽等。	有限责任公司	张宇焱	06727534-0	100.00	

(续)

子公司全称	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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额	注释
北京松辽科技发展有限公司	100.00	100.00	是				
北京乐麦天晟网络科技有限公司	50.00	50.00	是	96.84			

**2、合并范围发生变更的说明**

本公司本期合并范围未发生变更。

**七、合并财务报表项目注释**

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指 2014 年 1 月 1 日,期末指 2014 年 6 月 30 日;本期指 2014 年 1-6 月,上期指 2013 年 1-6 月。

**1、货币资金**

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
库存现金:			34,296.95			15,871.05
-人民币			34,296.95			15,871.05
银行存款:			6,269,456.27			2,097,521.19
-人民币			6,267,686.54			2,095,768.03
-美元	287.63	6.1528	1,769.73	287.55	6.0969	1,753.16
合计			6,303,753.22			2,113,392.24

注:于 2014 年 6 月 30 日,本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 20,297.52 元,系本公司因诉讼被冻结的资金。

**2、应收票据**

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	4,000,000.00	

**3、应收账款**

(1) 应收账款按种类列示

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	15,787,649.05	20.25	15,787,649.05	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 账龄组合	62,179,799.65	79.75	11,148,557.41	17.93
无回收风险组合				
组合小计	62,179,799.65	79.75	11,148,557.41	17.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	77,967,448.70	100.00	26,936,206.46	34.55

(续)

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	13,564,440.18	13.95	13,564,440.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	81,452,620.65	83.76	7,370,128.52	9.05
无回收风险组合				
组合小计	81,452,620.65	83.76	7,370,128.52	9.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,223,208.87	2.29	2,223,208.87	100.00
合计	97,240,269.70	100.00	23,157,777.57	23.82

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	13,871,086.20	17.79	59,469,304.03	61.16
1至2年	44,342,411.40	56.87	21,983,316.62	22.61
2至3年	3,966,302.05	5.09		
3年以上	15,787,649.05	20.25	15,787,649.05	16.23
合计	77,967,448.70	100.00	97,240,269.70	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海信贸汽配实业有限公司	13,564,440.18	13,564,440.18	100.00	已被吊销营业执照，难以收回
中顺汽车控股有限公司	2,223,208.87	2,223,208.87	100.00	已停产难以收回
合计	15,787,649.05	15,787,649.05		

② 按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	13,871,086.20	22.31	693,554.31	59,469,304.03	73.01	2,973,465.20
1至2年	44,342,411.40	71.31	8,868,482.28	21,983,316.62	26.99	4,396,663.32
2至3年	3,966,302.05	6.38	1,586,520.82			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	62,179,799.65	100.00	11,148,557.41	81,452,620.65	100.00	7,370,128.52

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
厦门乐麦电子商务有限公司	非关联单位	25,836,241.66	1年以内、1-2年	33.14
山东中凯重工集团有限公司	非关联单位	25,378,075.80	1-2年	32.55
上海信贸汽配实业有限公司	非关联单位	13,564,440.18	5年以上	17.40
北京润嘉泽建筑装饰工程有限公司	非关联单位	3,318,830.50	1-2年	4.25
中顺汽车控股有限公司	关联单位	2,223,208.87	5年以上	2.85
合计		70,320,797.01		90.19

(5) 应收关联方账款情况

详见附注八、5、关联方应收应付款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	176,933.13	100.00	3,302,288.17	76.76
1至2年			1,000,000.00	23.24
2至3年				
3年以上				
合计	176,933.13	100.00	4,302,288.17	100.00

(2) 预付款项单位明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
北京亦庄国际人力资源有限公司	非关联单位	176,933.13	2014年	业务未结算
合计		176,933.13		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

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	52,048,728.46	93.28	52,048,728.46	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	3,722,609.83	6.67	482,672.77	12.97
无回收风险组合	26,533.22	0.05		
组合小计	3,749,143.05	6.72	482,672.77	12.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	55,797,871.51	100.00	52,531,401.23	94.15
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	52,048,728.46	89.86	52,048,728.46	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	4,317,945.33	7.46	260,860.57	6.04
无回收风险组合	1,553,957.51	2.68		
组合小计	5,871,902.84	10.14	260,860.57	4.44



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	57,920,631.30	100.00	52,309,589.03	90.31

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,028,557.72	3.64	5,572,147.51	9.62
1至2年	2,605,332.93	4.67	1,376,775.33	2.38
2至3年	192,272.40	0.34		
3年以上	50,971,708.46	91.35	50,971,708.46	88.00
合计	55,797,871.51	100.00	57,920,631.30	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	50,971,708.46	50,971,708.46	100.00	已经停产难以收回
广州市金麒制衣有限公司	1,077,020.00	1,077,020.00	100.00	涉及诉讼, 一审二审均败诉
合计	52,048,728.46	52,048,728.46		

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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	2,002,024.50	53.78	100,101.22	4,018,190.00	93.06	200,909.50
1至2年	1,528,312.93	41.06	305,662.59	299,755.33	6.94	59,951.07
2至3年	192,272.40	5.16	76,908.96			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	3,722,609.83	100.00	482,672.77	4,317,945.33	100.00	260,860.57

B、组合中, 采用无回收风险组合计提坏账准备的其他应收款:

项目名称	账面余额	坏账准备
代垫水电费	26,533.22	
合计	26,533.22	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	非关联单位	50,971,708.46	3年以上	91.35
米妈妈科技(北京)有限公司	非关联单位	2,266,045.33	0-3年	4.06

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(%)
广州市金麒制衣有限公司	非关联单位	1,077,020.00	1-2年	1.93
张琰	非关联个人	185,264.00	1年以内	0.33
北京拍乐天地科技有限公司	非关联单位	100,000.00	2-3年	0.18
合计		54,600,037.79		97.85

**6、长期股权投资**

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	43,928,255.58			43,928,255.58
减：长期股权投资减值准备	43,928,255.58			43,928,255.58
合计				

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
中顺汽车控股有限公司	成本法	43,928,255.58	43,928,255.58		43,928,255.58
合计		43,928,255.58	43,928,255.58		43,928,255.58

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	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
中顺汽车控股有限公司	3.20	3.20		43,928,255.58		
合计				43,928,255.58		

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中顺汽车控股有限公司	43,928,255.58			43,928,255.58
合计	43,928,255.58			43,928,255.58

注：被投资单位中顺汽车控股有限公司累计经营亏损严重，且已连续五年停产，本公司已对其全额计提了减值准备。

**7、固定资产**

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	172,660,978.48	28,620.00	4,200.00	172,685,398.48
其中：房屋及建筑物	122,183,279.95			122,183,279.95
机器设备	49,857,080.98			49,857,080.98
运输工具	518,537.16			518,537.16
电子设备	102,080.39	28,620.00	4,200.00	126,500.39

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧					
累计折旧合计	89,086,479.85		2,724,540.11	806.40	91,810,213.56
其中：房屋及建筑物	48,834,816.46		2,345,918.88		51,180,735.34
机器设备	40,186,118.46		346,312.67		40,532,431.13
运输工具	27,921.80		23,179.07		51,100.87
电子设备	37,623.13		9,129.49	806.40	45,946.22
三、账面净值合计	83,574,498.63				80,875,184.92
其中：房屋及建筑物	73,348,463.49				71,002,544.61
机器设备	9,670,962.52				9,324,649.85
运输工具	490,615.36				467,436.29
电子设备	64,457.26				80,554.17
四、减值准备合计	4,120,054.00				4,120,054.00
其中：房屋及建筑物					
机器设备	4,120,054.00				4,120,054.00
运输工具					
电子设备					
五、账面价值合计	79,454,444.63				76,755,130.92
其中：房屋及建筑物	73,348,463.49				71,002,544.61
机器设备	5,550,908.52				5,204,595.85
运输工具	490,615.36				467,436.29
电子设备	64,457.26				80,554.17

注：本期折旧额为 2,724,540.11 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	101,071,477.71	43,954,975.55		57,116,502.16	
机器设备	41,597,180.98	35,708,038.28	4,120,054.00	1,769,088.70	
运输工具					
合计	142,668,658.69	79,663,013.83	4,120,054.00	58,885,590.86	

注：由于公司主要客户中顺汽车控股有限公司已处于全面停产状态，受其影响，本公司自 2009 年 10 月起一直处于停产状态，目前公司除办公楼、出租房屋、运输工具、电子设备、及机器设备中的 10KV 变电所外，其余厂房、设备等全部处于闲置状态。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	1,721,363.43	16,721,491.06
合计	1,721,363.43	16,721,491.06

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	原值	累计折旧	账面价值
职工医院	历史遗留	待定	1,851,631.73	1,012,210.56	839,421.17

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	原值	累计折旧	账面价值
冲压厂房	历史遗留	待定	23,876,240.45	11,508,817.38	12,367,423.07
职工浴池	历史遗留	待定	2,240,576.87	988,018.92	1,252,557.95
焊线附房	历史遗留	待定	120,956.00	93,634.86	27,321.14
涂装接头厂房	历史遗留	待定	847,174.77	293,729.63	553,445.14
空压站厂房	历史遗留	待定	1,410,629.58	713,282.70	697,346.88
污水站厂房	历史遗留	待定	2,380,574.27	1,203,734.47	1,176,839.80
油库	历史遗留	待定	229,857.40	83,851.74	146,005.66
食堂	历史遗留	待定	6,703,515.75	2,141,365.61	4,562,150.14
公寓	历史遗留	待定	16,211,539.01	4,599,389.91	11,612,149.10
新办公楼	历史遗留	待定	16,130,575.94	4,026,191.70	12,104,384.24
物流中心/仓库	历史遗留	待定	17,189,441.17	4,290,484.49	12,898,956.68
合计			89,192,712.94	30,954,711.97	58,238,000.97

注：截止 2014 年 6 月 30 日，公司尚未办理产权证书的房屋原值为 89,192,712.94 元，净值 58,238,000.97 元。

**8、无形资产**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	100,263,480.62			100,263,480.62
土地使用权	96,596,814.06			96,596,814.06
蒸汽管网使用权	3,666,666.56			3,666,666.56
二、累计摊销合计	37,878,996.10	1,054,554.60		38,933,550.70
土地使用权	34,420,662.61	1,054,554.60		35,475,217.21
蒸汽管网使用权	3,458,333.49			3,458,333.49
三、减值准备累计金额合计	208,333.07			208,333.07
土地使用权				
蒸汽管网使用权	208,333.07			208,333.07
四、账面价值合计	62,176,151.45			61,121,596.85
土地使用权	62,176,151.45			61,121,596.85
蒸汽管网使用权				

注：本期摊销金额为 1,054,554.60 元。

**9、递延所得税资产**

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	3,152,765.15	12,611,060.58	2,159,347.89	8,637,391.58
可抵扣亏损	1,832,655.00	7,330,620.01	1,291,123.68	5,164,494.73

合计	4,985,420.15	19,941,680.59	3,450,471.57	13,801,886.31
----	--------------	---------------	--------------	---------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	115,113,189.76	115,086,617.67
可抵扣亏损	127,092,869.27	127,092,869.27
合计	242,206,059.03	242,179,486.94

注：上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2014 年度	89,815,137.90	89,815,137.90	
2015 年度	11,872,320.85	11,872,320.85	
2016 年度	5,474,255.51	5,474,255.51	
2017 年度	13,651,316.61	13,651,316.61	
2018 年度	6,279,838.40	6,279,838.40	
合计	127,092,869.27	127,092,869.27	

10、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	75,467,366.60	4,000,241.09			79,467,607.69
二、长期股权投资减值准备	43,928,255.58				43,928,255.58
三、固定资产减值准备	4,120,054.00				4,120,054.00
四、无形资产减值准备	208,333.07				208,333.07
合计	123,724,009.25	4,000,241.09			127,724,250.34

11、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

注：2013 年 11 月 13 日，本公司控股股东北京亦庄国际投资发展有限公司委托中国工商银行股份有限公司开发区宏达北路支行向本公司全资子公司北京松辽科技发展有限公司发放委托贷款 500.00 万元。

12、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	100,000.00	2,420,481.43
1 至 2 年	2,409,058.43	388,577.00

项目	期末数	期初数
2 至 3 年		
3 年以上	9,501,884.29	17,110,335.11
合计	12,010,942.72	19,919,393.54

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明  
一年以上的应付账款主要系尚未结算的货款形成。

### 13、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	296,450.28	401,418.01
1 至 2 年	106,666.74	100,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	403,117.02	501,418.01

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
广州丽天贸易有限公司	100,000.00	业务未结算
合计	100,000.00	

### 14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,699,372.27	1,711,287.91	3,240,603.38	170,056.80
二、职工福利费		43,720.40	43,720.40	
三、社会保险费	92,475.70	471,899.31	562,014.53	2,360.48
其中:1.医疗保险费	28,967.20	146,829.68	175,066.08	730.80
2.基本养老保险费	57,424.20	294,269.80	350,232.40	1,461.60
3.年金缴费				
4.失业保险费	2,871.21	14,713.49	17,511.62	73.08
5.工伤保险费	895.79	7,249.39	8,108.64	36.54
6.生育保费	2,317.30	8,836.95	11,095.79	58.46
四、住房公积金	46,528.50	178,209.00	221,497.50	3,240.00
五、工会经费和职工教育经费		12,693.05	12,693.05	
六、其他		1,360.00	1,360.00	
合计	1,838,376.47	2,419,169.67	4,081,888.86	175,657.28

### 15、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	535,378.66	1,989,607.93
消费税	9,182,650.23	9,182,650.23
营业税	3,492,461.27	3,471,422.64
企业所得税		

项目	期末数	期初数
城市维护建设税	191,868.83	190,396.13
房产税	5,453,065.76	5,536,837.99
土地使用税	1,505,752.50	1,505,752.50
个人所得税	37,340.15	39,137.11
教育费附加（含地方教育费附加）	251,057.52	250,011.49
其他	790.52	784.62
合计	20,650,365.44	22,166,600.64

**16、应付利息**

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	99,083.34	108,991.66
企业债券利息		
短期借款应付利息		8,555.56
合计	99,083.34	117,547.22

**17、其他应付款**

(1) 其他应付款账龄情况

项目	期末数	期初数
1年以内	3,897,181.99	8,517,275.67
1至2年	1,462,174.31	71,532.00
2至3年	69,382.00	2,312.79
3年以上	2,417,883.22	2,520,433.66
合计	7,846,621.52	11,111,554.12

(2) 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或关联方的款项情况

详见附注八、5、关联方应收应付款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
北京亦庄国际投资发展有限公司	1,349,096.40	房屋租赁费
合计	1,349,096.40	

**18、一年内到期的非流动负债**

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款（附注七、19）	29,000,000.00	29,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	29,000,000.00	29,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		

项目	期末数	期初数
保证借款	29,000,000.00	29,000,000.00
信用借款		
合计	29,000,000.00	29,000,000.00

注：该项款项系本公司控股股东北京亦庄国际投资发展有限公司于 2012 年 10 月 29 日委托中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行向公司全资子公司北京松辽科技发展有限公司发放的委托贷款（详见财务报表附注八、4 关联方资金拆借）。

②一年内到期的长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	2012/10/29	2014/10/28	银行同期贷款利率	人民币		29,000,000.00		29,000,000.00
合计						29,000,000.00		29,000,000.00

19、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	29,000,000.00	29,000,000.00
信用借款	29,000,000.00	29,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、18）	29,000,000.00	29,000,000.00
合计	29,000,000.00	29,000,000.00

注：长期借款期末余额 2,900.00 万元系北京亦庄资本控股有限公司于 2013 年 8 月 6 日委托中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行向公司全资子公司北京松辽科技发展有限公司发放的委托贷款（详见财务报表注释八、4 关联方资金拆借）。

(2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	2013/8/6	2015/8/5	银行同期贷款利率	人民币		29,000,000.00		29,000,000.00
合计						29,000,000.00		29,000,000.00

20、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
税收滞纳金	99,386,905.08	2,756,913.44		102,143,818.52
未决诉讼	2,358,000.00			2,358,000.00
合计	101,744,905.08	2,756,913.44		104,501,818.52

注：税收滞纳金为预提的公司因历史欠缴税款而形成的滞纳金；未决诉讼详见“附注九、或有事项”。



**21、股本**

单位：万元

项目	期初数		本期增减变动(+/-)					期末数	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
无限售条件股份									
1.人民币普通股	22,425.60	100.00						22,425.60	100.00
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	22,425.60	100.00						22,425.60	100.00
股份总数	22,425.60	100.00						22,425.60	100.00

**22、资本公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	43,431,084.72			43,431,084.72
其中：投资者投入的资本	43,431,084.72			43,431,084.72
其他资本公积	403,311,572.40			403,311,572.40
合计	446,742,657.12			446,742,657.12

**23、盈余公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,337,473.56			9,337,473.56
任意盈余公积				
合计	9,337,473.56			9,337,473.56

**24、未分配利润**

项目	本期数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-670,516,432.69	-643,203,696.36	
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	-670,516,432.69	-643,203,696.36	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-6,835,126.90	-27,312,736.33	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-677,351,559.59	-670,516,432.69	

**25、营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	0.43	38,972,836.41

项目	本期发生数	上期发生数
其他业务收入	1,002,495.26	1,300,439.67
营业收入合计	1,002,495.69	40,273,276.08
主营业务成本	1.40	36,292,919.81
其他业务成本	89,604.96	1,419,890.98
营业成本合计	89,606.36	37,712,810.79

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
批发和零售业	0.43	1.40	38,972,836.41	36,292,919.81
小计	0.43	1.40	38,972,836.41	36,292,919.81
减: 内部抵销数				
合计	0.43	1.40	38,972,836.41	36,292,919.81

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
保温板	0.14		209,653.21	184,494.63
钢材		0.31	21,690,663.37	21,360,587.76
服饰	0.29	1.09	17,072,519.83	14,747,837.42
小计	0.43	1.40	38,972,836.41	36,292,919.81
减: 内部抵销数				
合计	0.43	1.40	38,972,836.41	36,292,919.81

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2014年1-6月	888,245.34	88.60
2013年1-6月	39,695,663.62	98.57

26、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	29,033.08	65,021.99
城市维护建设税	2,032.31	117,464.15
教育费附加(含地方教育费附加)	1,451.66	76,100.33
其他	56,779.21	143,952.76
合计	89,296.26	402,539.23

注: 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
折旧及摊销	3,689,205.59	3,891,603.01
职工薪酬	2,146,772.30	2,004,056.24

项目	本期发生数	上期发生数
税费	1,420,048.98	1,068,003.12
租赁费	10,800.00	514,478.02
办公费	313,046.59	1,563,773.38
业务招待费	62,831.80	137,178.15
其他	414,878.34	118,271.06
合计	8,057,583.60	9,297,362.98

**28、财务费用**

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	1,917,946.78	1,319,250.01
减：利息收入	12,194.37	10,390.15
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-16.57	30.46
减：汇兑损益资本化金额		
其他	5,798.70	6,015.90
合计	1,911,534.54	1,314,906.22

**29、资产减值损失**

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	4,000,241.09	1,485,400.37
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
合计	4,000,241.09	1,485,400.37

**30、营业外收入**

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			
其他	7,532,110.81	16,352,138.27	7,532,110.81
合计	7,532,110.81	16,352,138.27	7,532,110.81

注：营业外收入—其他 7,532,110.81 元，属于无需支付的债务。

**31、营业外支出**

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,926.22		1,926.22

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	1,926.22		1,926.22
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
预计未决诉讼损失			
其他损失	2,756,913.44	2,757,915.32	
合计	2,758,839.66	2,757,915.32	1,926.22

注：其他损失为本公司确认因历史累计欠税而产生的滞纳金 2,756,913.44 元。

### 32、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-1,534,948.58	-573,948.44
合计	-1,534,948.58	-573,948.44

### 33、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年期初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.03	-0.03	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	-0.05	-0.04	-0.04

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-6,835,126.90	4,233,392.94
其中：归属于持续经营的净利润	-6,835,126.90	4,233,392.94
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11,609,361.16	-9,360,830.01

项目	本期发生数	上期发生数
其中：归属于持续经营的净利润	-11,609,361.16	-9,360,830.01
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	224,256,000.00	224,256,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	224,256,000.00	224,256,000.00

### 34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
利息收入	12,194.37	10,390.15
往来款	3,634,523.93	10,088,713.79
合计	3,646,718.30	10,099,103.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
往来款	653,915.22	1,664,158.50
管理费用及其他	801,556.73	2,178,761.92
合计	1,455,471.95	3,842,920.42

### 35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	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	-6,837,546.43	4,228,427.88
加：资产减值准备	4,000,241.09	1,485,400.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,724,540.11	4,006,939.39
无形资产摊销	1,054,554.60	1,304,554.60
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）	1,926.22	
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）	1,917,930.21	1,319,280.47
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,534,948.58	-573,948.44
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）		14,528,436.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,520,935.83	-9,011,512.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,693,356.74	-22,657,894.00
其他		-10,673.74

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	11,154,276.31	-5,380,989.86
<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	6,283,455.70	2,615,431.10
减: 现金的期初余额	2,092,693.48	8,319,309.75
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	4,190,762.22	-5,703,878.65

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
<b>①现金</b>	6,283,455.70	2,092,693.48
其中: 库存现金	34,296.95	15,871.05
可随时用于支付的银行存款	6,249,158.75	2,076,822.43
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		
<b>②现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	6,283,455.70	2,092,693.48

注: 本公司期末货币资金余额中使用受限制的现金及现金等价物 20,297.52 元, 期初为 20,698.76 元。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京亦庄国际投资发展有限公司	公司控股股东	其他有限责任公司	北京市北京经济技术开发区景园北街 2 号 56 幢	芦永忠	投资管理、投资咨询

(续)

母公司名称	注册资本(万元)	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
北京亦庄国际投资发展有限公司	811,502.98	24.89	24.89	北京经济技术开发区国有资产管理办公室	68435529-0

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中顺汽车控股有限公司	参股公司	74271628-6
北京亦庄资本控股有限公司	同受最终控制人控制	06730576-5

4、关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
北京亦庄国际投资发展有限公司	5,000,000.00	2013/11/13	2014/5/12	详见注七、11
北京亦庄国际投资发展有限公司	29,000,000.00	2012/10/29	2014/10/28	详见注释
北京亦庄资本控股有限公司	29,000,000.00	2013/8/6	2015/8/5	详见注释
合计	63,000,000.00			

注：本公司全资子公司北京松辽科技发展有限公司于 2012 年 10 月 29 日与本公司控股股东北京亦庄国际投资发展有限公司和中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订三方委托贷款合同，北京亦庄国际投资发展有限公司委托中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行向北京松辽科技发展有限公司发放贷款 2,900.00 万元，约定期限为二年，用于流动资金等业务。委托贷款的利率为银行同期贷款利率，若遇中国人民银行基准贷款利率调整，则利率根据中国人民银行利率政策调整而做相应的调整。该项委托贷款合同经本公司于 2012 年 12 月 25 日召开的公司七届董事会第十次会议决议审议通过。

本公司全资子公司北京松辽科技发展有限公司于 2013 年 8 月 6 日与北京亦庄资本控股有限公司和中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订三方委托贷款合同，北京亦庄资本控股有限公司委托中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行向北京松辽科技发展有限公司发放贷款 2,900.00 万元，约定期限为二年，用于流动资金等业务。委托贷款的利率为银行同期贷款利率，若遇中国人民银行基准贷款利率调整，则利率根据中国人民银行利率政策调整而做相应的调整。该项委托贷款合同经本公司于 2013 年 7 月 5 日召开的公司七届董事会第十五次会议决议审议通过。

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中顺汽车控股有限公司	2,223,208.87	2,223,208.87	2,223,208.87	2,223,208.87
合计	2,223,208.87	2,223,208.87	2,223,208.87	2,223,208.87

(2) 关联方应付款项

项目名称	期末数	期初数
其他应付款：		
北京亦庄国际投资发展有限公司	1,349,096.40	1,529,096.40
合计	1,349,096.40	1,529,096.40

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

冲压厂房 B 线冲压设备的技改涉诉问题

冲压 B 线设备系本公司出资购买取得，中顺汽车控股有限公司与本公司签订合同，合同约定由中顺汽车控股有限公司委托第三人进行厂区冲压部分冲压机设备的维修改造，具体付款方式由中顺汽车控股有限公司与第三方另行协商确定，再由中顺汽车控股有限公司与本公司进行结算。中顺汽车控股有限公司委托济南新吉尔科技有限公司作为第三方，对冲压 B 线设备进行部分技术改造。技改工程尚未结束，中顺汽车控股有限公司就停产，技改工程终止，且中顺汽

车控股有限公司尚欠济南新吉尔科技有限公司技改工程合同约定的进度款。

因中顺汽车控股有限公司债权人的申请，沈阳市中级人民法院曾对这六台冲压设备中有关中顺汽车控股有限公司技改部分形成资产进行了查封，后经协调，沈阳市中级人民法院及申请查封的中顺汽车控股有限公司债权人均同意中顺汽车控股有限公司技改部分形成资产以评估值随公司的六台设备一起拍卖，拍卖所得已由沈阳中级人民法院支付给申请查封的中顺汽车控股有限公司债权人，完成公司对中顺汽车控股有限公司技改部分形成资产的结算，该结算行为已得到沈阳市中级人民法院书面确认。本公司已于 2012 年对该六台压力机进行了拍卖处置。

原告济南新吉尔科技有限公司起诉被告中顺汽车控股公司追讨技改工程进度款时，要求中顺汽车控股有限公司支付其 235.80 万元的工程进度款及约 23.60 万元的违约金，同时将本公司追加为第二被告，2014 年 3 月 13 日，槐荫法院判决本公司败诉，判决本公司支付工程款及其违约金。2014 年 4 月 25 日，本公司提起上诉，目前案件正在持续当中。

## 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

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

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2014 期初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》及《企业会计准则第 40 号——合营安排》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容。

(1)《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

(2)《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：(1) 后续不会重分类至损益的项目；(2) 在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

(3) 根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：(1) 拥有对被投资方的权力；(2) 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；(3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，



该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

(4)《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

(5)《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

(6)《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》的规范范围与原准则相比有所缩减，仅规范对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资将变为属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规范范围。此外还引入了其他一些重要变化，包括：强调对于同一控制下企业合并形成的长期股权投资的会计核算所依据的“账面价值”是指“被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额”；明确投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益；调整了核算方法转换时的衔接规定；新增了关于持有待售的对合营、联营企业投资的处理；引入对通过下属投资主体所持有的合营、联营企业投资的公允价值计量选择权等等。

(7)《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营企业和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。该准则要求披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设，以及这些判断和假设变更的情况；并针对在子公司中的权益、在合营安排或联营企业中的权益、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益，分别规定了详细的披露要求。根据该准则要求披露的信息将有助于财务报表使用者评估本公司在其他主体中权益的性质和相关风险，以及该权益对本公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。该准则生效后，本公司比较财务报表中披露的该准则施行日之前的信息将按照该准则的规定进行调整（有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露要求除外）。

## 十二、其他重要事项说明

### 关于持续经营能力情况的说明

公司本期亏损 6,835,126.90 元，扣除非经常性损益后，公司本期亏损 11,609,361.16 元，截止 2014 年 6 月 30 日公司累计亏损已达 677,351,559.59 元，净资产仅为 2,984,571.09 元，资产负债率已达 98.10%；自 2009 年 10 月至本报告日，公司汽车零部件生产销售业务一直处于全面停产状态。上述可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，公司可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。为此，公司及其控股股东拟采取以下改善措施：

#### 1、拟非公开发行股票募集资产购买资产

公司目前正在筹划非公开发行事宜，拟向特定投资者非公开发行股票募集资金，并通过募集资金收购标的资产。若非公开发行能成功实施，募集资金投向将使公司业务收入结构发生较大变化，公司的净资产和总资产规模将大幅度增加，公司主营业务盈利能力将显著增强，整体实力和抗风险能力亦将得到显著提升。

2、加强公司自身运营能力，确保业务的健康与良性发展

在本次非公开发行成功实施前，本公司将继续以全资子公司北京松辽科技发展有限公司为平台，力争拓宽业务渠道，增加公司营业收入。另外，公司将进一步推进资产租赁业务，盘活闲置资产，减轻财务负担。

3、妥善处理历史遗留问题

公司继续以务实的态度全面解决积累多年的债务、历史欠税等遗留问题，并聘请专业的中介机构提供专业意见和协助处理问题，改善公司财务状况，降低风险；对近年来发生的有关债权债务纠纷问题，积极采取司法途径解决，维护公司的利益。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

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	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合				
无回收风险组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00

(续)

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	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合				
无回收风险组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00
合计	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
中顺汽车控股有限公司	2,223,208.87	2,223,208.87	100.00	已停产难以收回
上海信贸汽配实业有限公司	13,564,440.18	13,564,440.18	100.00	已被吊销营业执照，难以收回
合计	15,787,649.05	15,787,649.05		

(4) 应收账款单位明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海信贸汽配实业有限公司	非关联单位	13,564,440.18	5 年以上	85.92
中顺汽车控股有限公司	参股企业	2,223,208.87	5 年以上	14.08
合计		15,787,649.05		100.00

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中顺汽车控股有限公司	参股企业	2,223,208.87	14.08
合计		2,223,208.87	14.08

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

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	50,971,708.46	99.48	50,971,708.46	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	239,142.06	0.47	47,189.60	19.73
无回收风险组合	26,533.22	0.05		
组合小计	265,675.28	0.52	47,189.60	17.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	51,237,383.74	100.00	51,018,898.06	99.57

(续)

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	50,971,708.46	99.67	50,971,708.46	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	112,350.00	0.22	20,617.50	18.35
无回收风险组合	53,957.51	0.11		
组合小计	166,307.51	0.33	20,617.50	12.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	51,138,015.97	100.00	50,992,325.96	99.72

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	164,125.28	0.32	66,307.51	0.13
1 至 2 年	1,550.00		100,000.00	0.20
2 至 3 年	100,000.00	0.20		
3 年以上	50,971,708.46	99.48	50,971,708.46	99.67
合计	51,237,383.74	100.00	51,138,015.97	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	50,971,708.46	50,971,708.46	100.00%	已停产难以收回
合计	50,971,708.46	50,971,708.46		

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	137,592.06	57.54	6,879.60	12,350.00	10.99	617.50
1 至 2 年	1,550.00	0.65	310.00	100,000.00	89.01	20,000.00
2 至 3 年	100,000.00	41.81	40,000.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	239,142.06	100.00	47,189.60	112,350.00	100.00	20,617.50

B、组合中，采用无回收风险组合计提坏账准备的其他应收款：

项目名称	账面余额	坏账准备
代垫水电费	26,533.22	
合计	26,533.22	

注：上述无风险组合中的款项已经在 2014 年 7 月收回。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	非关联单位	50,971,708.46	5 年以上	99.48
北京拍乐天地科技有限公司	非关联单位	100,000.00	2-3 年	0.19
苏家屯供电局	非关联单位	72,075.74	1 年以内	0.14

北京市北方律师事务所	非关联单位	50,000.00	1 年以内	0.10
沈阳多摩包装有限公司	非关联单位	25,634.08	1 年以内	0.05
合计		51,219,418.28		99.96

**3、长期股权投资**

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	10,000,000.00			10,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	43,928,255.58			43,928,255.58
减：长期股权投资减值准备	43,928,255.58			43,928,255.58
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
中顺汽车控股有限公司	成本法	43,928,255.58	43,928,255.58		43,928,255.58
北京松辽科技发展有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计		53,928,255.58	53,928,255.58		53,928,255.58

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位享有表决权比例	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
中顺汽车控股有限公司	3.20%	3.20%		43,928,255.58		
北京松辽科技发展有限公司	100.00%	100.00%				
合计				43,928,255.58		

注：2012 年 10 月 24 日，公司将持有的全资子公司北京松辽科技发展有限公司的股权全部质押给北京亦庄国际投资发展有限公司，目前尚未办理股权质押解除手续。

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中顺汽车控股有限公司	43,928,255.58			43,928,255.58
合计	43,928,255.58			43,928,255.58

注：被投资单位中顺汽车控股有限公司累计经营亏损严重，且已连续五年停产，公司已对其全额计提了减值准备。

**4、营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	574,400.99	1,300,439.67
营业收入合计	574,400.99	1,300,439.67
主营业务成本		

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本	89,604.96	1,419,890.98
营业成本合计	89,604.96	1,419,890.98

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014年1-6月	495,151.05	86.20
2013年1-6月	1,124,980.79	86.51

5、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-2,190,551.34	5,960,203.35
加: 资产减值准备	26,572.10	-10,916.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,704,058.51	4,004,700.37
无形资产摊销	1,054,554.60	1,304,554.60
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)		
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)	-16.57	30.46
投资损失(收益以“-”号填列)		
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)	-99,367.77	158,325.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,446,578.43	-11,509,243.31
其他		-10,673.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>48,671.10</b>	<b>-103,019.36</b>
<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	49,517.53	23,722.69
减: 现金的期初余额	17,149.86	126,772.51
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	32,367.67	-103,049.82

注: 本公司期末货币资金余额中使用受限制的现金及现金等价物 20,297.52 元。

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-1,926.22	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
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	4,775,197.37	13,594,222.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,773,271.15	13,594,222.95
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-963.11	
合计	4,774,234.26	13,594,222.95

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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 (元/股)	
		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	-106.76%	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-181.34%	-0.05	-0.05

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、33。

### 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 资产负债表项目：

货币资金 2014 年 6 月 30 日为 6,303,753.22 元，比期初数增加 198.28%，其主要原因是：子公司北京松辽科技发展有限公司（以下简称北京松辽）销售款部分收回，资金使用量增加所致；

应收账款 2014 年 6 月 30 日为 51,031,242.24 元，比期初数减少 31.12%，其主要原因是：子公司北京松辽收回厦门乐麦电子商务有限公司部分销售款所致；

预付款项 2014 年 6 月 30 日为 176,933.13 元，比期初数减少 95.89%，其主要原因是：本期对期初的预付款进行结算以及将米妈妈科技（北京）有限公司款项转入其他应收款核算所致；

其他应收款 2014 年 6 月 30 日为 3,266,470.28 元，比期初数减少 41.78%，其主要原因是：子公司北京松辽减少对甘肃德祐能源科技有限公司的应收款项所致；

递延所得税资产 2014 年 6 月 30 日为 4,985,420.15 元，比期初数增加 44.49%，其主要原因是：子公司北京松辽计提坏账准备以及确认可抵扣亏损导致可抵扣暂时性差异增加所致；

短期借款 2014 年 6 月 30 日为 0.00 元，比期初数减少 100.00%，其主要原因是：归还借款后短期借款减少所致；

应付账款 2014 年 6 月 30 日为 12,010,942.72 元，比期初数减少 39.70%，其主要原因是：处理无法偿还的债务所致；

应付职工薪酬 2014 年 6 月 30 日为 175,657.28 元，比期初数减少 90.44%，其主要原因是：本期发放前期计提的工资所致；

其他应付款 2014 年 6 月 30 日为 7,846,621.52 元，比期初数减少 29.38%，其主要原因是：本期偿还前期欠款所致；

#### (2) 利润表项目：

营业收入 2014 年 1-6 月发生数为 1,002,495.69 元，比上期数减少 97.51%，其主要原因是：子公司北京松辽本期未开展经营业务所致；

营业成本 2014 年 1-6 月发生数为 89,606.36 元，比上期数减少 99.76%，其主要原因是：子公司北京松辽本期未开展经营业务所致；

营业税金及附加 2014 年 1-6 月发生数为 89,296.26 元，比上期数减少 77.82%，其主要原因是：租赁费减少导致营业税、房产税等税费减少所致；

财务费用 2014 年 1-6 月发生数为 1,911,534.54 元，比上期数增加 45.37%，其主要原因是：本期比上期借款增加导致利息费用增加所致；

资产减值损失 2014 年 1-6 月发生数为 4,000,241.09 元，比上期数增加 169.30%，其主要原因是：应收款项增加及账龄延长导致本期补提坏账准备增加所致；

营业外收入 2014 年 1-6 月发生数为 7,532,110.81 元，比上期数减少 53.94%，其主要原因是：上期处理大批超过诉讼时效的款项所致；

所得税费用 2014 年 1-6 月发生数为-1,534,948.58 元，比上期数减少 961,000.14 元，其主要原因是：子公司北京松辽本期亏损影响递延所得税资产所致；

#### (3) 现金流量表项目：

销售商品、提供劳务收到的现金 2014 年 1-6 月发生数为 14,872,821.00 元，比上期数增加 69.29%，其主要原因是：子公司北京松辽收到厦门乐麦电子商务有限公司前期货款所致；



收到其他与经营活动有关的现金 2014 年 1-6 月发生数为 3,646,718.30 元，比上期数减少 63.89%，其主要原因是：本期业务较少导致单位往来减少所致；

购买商品、接受劳务支付的现金 2014 年 1-6 月发生数为 100,000.00 元，比上期数减少 98.01%，其主要原因是：子公司北京松辽本期未开展经营业务所致；

支付的各项税费 2014 年 1-6 月发生数为 1,984,129.49 元，比上期数减少 83.50%，其主要原因是：子公司北京松辽未开展经营业务导致税费减少所致；

支付的其他与经营活动有关的现金 2014 年 1-6 月发生数为 1,455,471.95 元，比上期数减少 62.13%，其主要原因是：子公司北京松辽未开展经营业务导致费用减少所致；

吸收投资收到的现金 2014 年 1-6 月发生数为 0.00 元，比上期数减少 100.00%，其主要原因是：上期北京松辽成立子公司收到外部股东投资款所致；

分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2014 年 1-6 月发生数为 1,936,410.66 元，比上期数增加 47.69%，其主要原因是：本期借款利息支出增加所致。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司董事长、财务总监签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内公司在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：李小平  
松辽汽车股份有限公司  
2014 年 8 月 7 日