

# 金杯汽车股份有限公司

600609

## 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、 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、准确、完整。

五、 本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 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.....	16
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	财务报告（未经审计）.....	19
第十节	备查文件目录.....	91

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上交所	指	上海证券交易所
华晨集团	指	华晨汽车集团控股有限公司
公司、本公司、金杯汽车	指	金杯汽车股份有限公司
金杯车辆	指	沈阳金杯车辆制造有限公司
金杯江森	指	沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司
工业国有	指	沈阳工业国有资产经营有限公司
汽车资产公司	指	沈阳市汽车工业资产经营有限公司
新金杯投资	指	沈阳新金杯投资有限公司
金杯汽控	指	沈阳金杯汽车工业控股有限公司
新金杯发展	指	沈阳新金杯投资发展有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元，中国法定流通货币单位
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	金杯汽车股份有限公司
公司的中文名称简称	金杯汽车
公司的外文名称	SHENYANG JINBEI AUTOMOTIVE COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	SJA
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

公司注册地址	沈阳市沈河区万柳塘路 38 号
公司注册地址的邮政编码	110015
公司办公地址	沈阳市沈河区万柳塘路 38 号
公司办公地址的邮政编码	110015
公司网址	无
电子信箱	stock@syjbauto.com.cn

### 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	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 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	2,719,125,398.66	2,847,146,316.89	-4.50
归属于上市公司股东的净利润	7,010,923.98	33,388,559.37	-79.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,430,253.73	7,498,863.35	-145.74
经营活动产生的现金流量净额	125,908,315.33	3,581,859.72	3,415.17
	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	406,729,906.39	400,565,054.20	1.54
总资产	7,826,555,024.77	7,560,418,647.54	3.52

#### (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)	0.006	0.031	-80.65
稀释每股收益(元/股)	0.006	0.031	-80.65
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.003	0.007	-142.86
加权平均净资产收益率(%)	1.74	8.63	减少 6.89 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.85	1.94	减少 2.79 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
非流动资产处置损益	-66,349.54	
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	9,867,964.46	主要为金杯江森征地补偿款当期计入 330 万元及金杯江森收到的产业发展扶持资金当期计入 402 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	639,562.79	
合计	10,441,177.71	

## 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

#### 第一部分上半年经营情况分析

##### 1、公司上半年经济运行情况

上半年中国汽车市场累计销售整车 1168 万辆，同比增长 8.4%，低于 2013 年增长水平。其中，轻型货车产销 95.66 万辆和 94.31 万辆，同比下降 3% 和 6%。本年度，董事会已确定了“实施管理创新，提升营销能力和研发能力；实现产品升级，增强产品竞争能力；调整产业结构，推进多元化经营；抓好重点项目，加快建设步伐；努力实现保增长、增效益、增后劲工作目标”，上半年，我们积极应对市场和经营运行中出现的新情况、新问题，采取了一系列有效措施，扎实推进了各项工作的开展和落实。尽管我们各项工作取得一定进展，但同时也面临诸多困难和急需解决的实际问题。

公司上半年实现营业收入 27.19 亿元，同比下降 4.5%，是年度计划的 49.43%，归属于母公司所有者的净利润 701 万元，基本每股收益 0.006 元。

##### 2、主要工作

(1) 强化整车市场销售，加大了二三级城市的销售工作。上半年，受上半年轻卡行业销量下降影响，金杯车辆调整营销政策，在国内外市场积极开展促销，确保了货车产品的市场份额基本稳定。上半年实现整车营业收入 13.64 亿元，同比下降 15%。整车销售 46362 辆，同比下降 16.66%。整车销售未实现时间过半，任务过半。

(2) 加大零部件营销与研发力度，零部件产销规模有较大幅度的提高

上半年，本公司零部件企业坚持在产品改进与新产品市场开拓并举，加速了产品研发，促进了产品和技术的实现同步提升。上半年，实现零部件营业收入 11.97 亿元，同比增长 20%。金杯江森公司宝马增产项目已按计划完成，宝马业务量的增加是公司零部件收入大幅度增长的主要原因。

(3) 加快推进重点项目

金杯车辆搬迁项目已完成新工厂总体规划、各生产车间工艺设计方案、新工厂建设计划、投资预算。完成 755 亩工业用地手续，已取得土地证。搬迁项目的政府立项、消防、安全、环评的审批正在办理中，本公司正千方百计采取措施落实建设资金，争取实现年内开工建设，力争在两年内完成工厂搬迁改造。

金杯汽车部件产业园项目，在已完成沈阳金杯汽车部件产业园有限公司出资 1000 万元基础上，于 2014 年 7 月 30 日，再次出资 3600 万元，截至目前，金杯工业园实收资本为 4600 万元。公司董事会已批准该公司参与竞买沈阳市大东区两地块。该公司正在办理竞买手续。

##### 3、存在的主要问题

(1) 整车销量没有实现时间过半任务过半。

(2) 资金紧张，财务成本居高不下，资金短缺问题难以得到有效缓解，项目建设资金没有落实。

(3) 金杯车辆搬迁项目的审批目前还没有完成，整体项目计划的完成可能拖延。

(4) 部分零部件企业运行质量不高，营业收入和利润指标没有完成计划目标。

#### 第二部分下半年主要工作部署

结合上半年的市场表现和公司的经济运行情况，公司将采取进一步的措施，直面困难，努力争取完成年初制定的经营计划。

1、继续强化整车的销售工作，强化营销网络体系建设，把市场开发放在首位，坚持高端市场的开发，通过新建、整合营销网络提升销量。

2、金杯车辆搬迁项目力争在三季度完成审批，落实项目建设资金，争取实现年内开工建设。

3、加大海外市场的营销网络建设，基地建设，努力拓展海外市场的销售。俄罗斯项目加快完成

后期建设，协调好量产前及市场销售的各项准备工作。

#### 4、创新研发体系，提升货车及专用车研发能力

创新研发体系，探索研发新模式，全面提升研发能力和水平。加强技术交流和技合作，研发部门单独建制，成立金杯商务车研究院，引进研发团队或核心技术人员，实施项目承包、研发激励机制，提升技术的自主开发和应用水平，加速新产品研发和换代产品研发的速度，加速改变公司产品较为单一，市场竞争较弱的现状。

#### 5、加大零部件营销与研发力度，稳定提高零部件产销规模

坚持老产品改进与新产品开发并举，加速产品研发，促进产品和技术实现同步提升。稳步扩大配套市场，以拓展市场增加收入、开源节流、降低融资成本为重点，全面提升零部件企业盈利能力。

6、继续实施精细化管理，重点控制采购成本、财务费用、制造费用和管理费用。充分利用公司下半年发行非公开定向发行融资工具的有利条件，调整债务结构，降低融资成本，节约财务费用。通过实施精细化管理降低制造费用，严格控制招待费、差旅费等可控费用，压缩管理费用。

7、加强质量管理，大力实施整车企业提升产品质量工程，提高产品一次交检合格率，降低产品三包索赔。特别要强化产品开发质量、供应商采购质量和生产制造质量，加快解决市场反馈质量问题，提高市场反应能力。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,719,125,398.66	2,847,146,316.89	-4.50
营业成本	2,300,802,307.04	2,476,799,598.70	-7.11
销售费用	68,782,980.83	75,334,442.06	-8.70
管理费用	186,890,678.16	159,301,029.69	17.32
财务费用	59,884,382.47	51,901,642.79	15.38
经营活动产生的现金流量净额	125,908,315.33	3,581,859.72	3,415.17
投资活动产生的现金流量净额	17,224,536.56	45,849,920.01	-62.43
筹资活动产生的现金流量净额	-82,527,021.30	26,412,768.44	-412.45
研发支出	61,201,207.71	45,460,024.93	34.63

营业收入变动原因说明：主要是本期整车销量减少所致。

营业成本变动原因说明：主要是本期整车销量减少所致。

销售费用变动原因说明：主要是本期收入减少所致。

管理费用变动原因说明：主要是由于本期人工成本增加及子公司金杯江森公司研发费用投入增加所致。

财务费用变动原因说明：主要是本期贷款及票据贴现增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于子公司金杯江森公司宝马业务增加取得的现金收入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是子公司金杯江森公司本期收回的政府搬迁补偿款比上年减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期融资贴现的票据到期支付比上年同期增加所致。

研发支出变动原因说明：主要是由于子公司金杯江森公司增加对宝马业务的研发投入所致。

#### 2、 其它

##### (1) 经营计划进展说明



年度董事会确定 2014 年预计实现营业收入 55 亿元，2014 年上半年实现营业收入 27.19 亿元，同比下降 4.5%，是年度计划的 49.43%，归属于母公司所有者的净利润 701 万元，基本每股收益 0.006 元。整车销售 46362 辆，同比下降 16.66%，是年度计划的 42.15%。受上半年轻卡行业销量下降影响，公司的整车销售未实现时间过半，任务过半。

## (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 (%)
工业	2,471,173,591.17	2,104,984,203.57	14.82	0.51	-2.39	增加 2.53 个百分点
商业	114,721,582.59	105,995,431.00	7.61	-50.29	-51.95	增加 3.2 个百分点
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 (%)
整车	1,363,642,751.33	1,271,314,743.03	6.77	-14.84	-15.01	增加 0.19 个百分点
零部件	1,196,769,173.97	916,441,552.10	23.42	20.29	14.80	增加 3.66 个百分点
材料销售	25,483,248.46	23,223,339.44	8.87	-72.63	-71.99	减少 2.07 个百分点

### 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	2,475,595,322.09	-4.64
华东地区	110,299,851.67	18.32

## (三) 核心竞争力分析

### 1、 品牌优势

公司在轻型卡车和汽车零部件生产制造方面拥有多年的丰富经验以及较高的品牌知名度。“金杯”牌商标是中国驰名商标。

### 2、 整车及零部件产品研发能力。

公司设有专门的研发部门，整车及零部件方面研发力量相对较强，具备整车设计、开发能力；零部件具备座椅、门内饰板、内饰件、塑料件、橡胶件、传动轴等设计和开发能力，具备深度国产化及深入的工艺转化能力。

3、 生产能力。公司目前拥有年产轻型卡车 10 万辆的能力，零部件的生产能力能够满足公司内外客户的需求。

4、 零部件成本优势。公司采用全球的采购策略，使成本摊低，采购具备一定优势，同时采取持续改进，企业生产成本不断得到优化。

5、有较好的组织运营体系、较为健全的营销服务体系、严格的生产控制水平。

#### (四) 投资状况分析

1、本报告期公司无非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况，无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、 主要子公司、参股公司分析

公司主要控股及参股公司经营情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司持股比例(%)	资产总额	净资产	净利润
沈阳金杯车辆制造有限公司	100	538,263	55,902	200
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	50	154,338	57,034	12,295
铁岭华晨橡塑制品有限公司	95	53,740	10,586	241
上海敏孚汽车饰件有限公司	51	18,764	9,762	449
沈阳华晨金杯汽车有限公司	39.1	722,372	-223,346	-19,110
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	30.16	17,225	10,903	-343
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	30	30,559	11,619	681

对归属于母公司的净利润影响达到 10%以上公司经营情况

单位：万元 币种：人民币

与公司关系	公司名称	营业收入	营业利润	净利润	本期贡献投资收益	占归属于母公司净利润%
控股子公司	沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	97,926	12,401	12,295	6,148	876.96
控股子公司	上海敏孚汽车饰件有限公司	11,188	592	449	229	32.67
控股子公司	铁岭华晨橡塑制品有限公司	11,711	269	241	229	32.66
联营公司	沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	15,578	797	681	204	29.14
联营公司	沈阳金杯广振汽车部件有限公司	10,527	800	680	152	21.73

#### 3、 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、 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

众华会计师事务所为本公司 2013 年度财务报告出具了众会字(2014)第 1105 号带强调事项段的无保留意见的审计报告。强调事项的具体内容如下：“我们提醒财务报表使用者关注，虽然贵公司已在附注中披露了拟采取的改善措施，但持续经营能力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。”

公司董事会监事会和管理层一致认为，对众华会计师事务所出具的 2013 年度审计报告无异议，其公正的反映了公司财务状况及经营成果。

下半年，公司将认真面对所处的困境，实施管理创新，提升营销能力和研发能力；实现产品升级，增强产品竞争能力；抓好重点项目，加快建设步伐；增强发展后劲。

## 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
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。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。截至 2014 年 6 月末，在公司资金非常紧张的情况下，我公司仍通过扣款和转款方式支付日照日发车辆制造有限公司财产监管组 1137 万元的欠款。	详见披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公司 2012-009 号公告及公司 2012 年年报。

### 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

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
本公司全资子公司金杯车辆与鹤壁市奥华特种车辆有限公司（简称：奥华特种车）签署《技术资料提供合同》。根据合同，奥华特种车出资 2990 万元，购买金杯车辆拥有的部分无形资产。截止报告期末，该交易已经完成。详见公司临 2013-024 号公告。	详见公司临 2013-024 号公告。

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于追加 2013 年度及预计 2014 年度日常关联交易的议案》预计 2014 年全年日常关联交易的总额为 45.8 亿元，其中关联采购 15.5 亿元，关联销售 30.4 亿元。上述议案在 2013 年度股东大会获得通过。	详见公司临 2014-009 号公告。

#### (二) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
关联债权债务往来	详见本报告九财务报告部分 9、关联方及关联交易。

## 六、 重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

## (二) 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
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	3,000.00	2014年2月7日	2014年2月7日	2015年2月7日	一般担保	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	500.00	2014年3月18日	2014年3月18日	2015年3月18日	一般担保	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	1,500.00	2014年5月20日	2014年5月20日	2015年5月20日	一般担保	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	1,500.00	2014年5月20日	2014年5月20日	2015年5月20日	一般担保	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	3,500.00	2014年3月28日	2014年3月28日	2015年3月28日	一般担保	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	1,000.00	2013年11月6日	2013年11月6日	2014年11月6日	一般担保	否	否	0	是	否

沈阳金杯车辆制造有限公司	全资子公司	沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	1,000.00	2014年1月7日	2014年1月7日	2015年1月7日	一般担保	否	否	0	是	否
沈阳金杯车辆制造有限公司	全资子公司	华晨汽车(铁岭)专用车有限公司	2,000.00	2014年3月28日	2014年3月28日	2015年3月28日	一般担保	否	否	0	是	否
金杯汽车股份有限公司	公司本部	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	2,500.00	2014年05月23日	2014年05月23日	2015年05月23日	一般担保	否	否	0	是	否
金杯汽车股份有限公司	公司本部	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	4,500.00	2014年05月23日	2014年05月23日	2015年05月23日	一般担保	否	否	0	是	否
金杯汽车股份有限公司	公司本部	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	3,000.00	2014年05月22日	2014年05月22日	2015年05月22日	一般担保	否	否	0	是	否
金杯汽车股份有限公司	公司本部	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	2,000.00	2014年6月25日	2014年6月25日	2015年6月25日	一般担保	否	否	0	是	否
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)										26,000		
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)										26,000		
<b>公司对子公司的担保情况</b>												
报告期内对子公司担保发生额合计										186,420		
报告期末对子公司担保余额合计(B)										186,420		
<b>公司担保总额情况(包括对子公司的担保)</b>												
担保总额(A+B)										212,420		
担保总额占公司净资产的比例(%)										261		
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)										212,420		
上述三项担保金额合计(C+D+E)										212,420		

(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

√不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2014 年度审计机构上海众华沪银会计师事务所有限公司已完成转制工作，转制后的名称为：众华会计师事务所（特殊普通合伙），由有限责任公司转制为特殊普通合伙事务所。

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

本报告期公司及其董事、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》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范经营运作行为。在公司 2013 年度股东大会审议通过了关于修订《公司章程》的议案。公司按照《章程》的要求，加强三会规范运作，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整；积极开展内控建设工作，建立健全内部控制制度，切实维护了公司全体股东特别是中小股东的利益。公司的实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的相关要求。

十一、 其他重大事项的说明

(一) 其他

1、因借款合同纠纷案，原告广东顺兴电力设备有限公司诉沈阳工业国有资产经营有限公司，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 2,000,000 股，冻结期限从 2013 年 8 月 5 日至 2015 年 8 月 4 日。因借款合同纠纷案，原告中国东方资产管理有限公司大连办事处诉沈阳工业国有资产经营有限公司，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 9,500,000 股，冻结期限从 2013 年 8 月 5 日至 2015 年 8 月 4 日。

2、公司股东上海申华控股股份有限公司银行申请综合授信以其持有的公司股权作质押，并办理了股权质押登记的手续。截止 2014 年 6 月 30 日质押股数为 2,000 万股。

3、公司参股公司沈阳都瑞轮毂有限公司由于生产经营严重亏损，经股东协商一致，决定停止其生产运营，按照破产保护程序办理相关手续。

4、金杯车辆整体搬迁项目，已完成 755 亩工业用地手续，已取得土地证，搬迁项目的政府立项、消防、安全、环评的审批正在办理中。

5、公司已完成沈阳金杯汽车部件工业园有限公司出资 1000 万元，并于 2014 年 7 月 30 日，再次出资 3600 万元，截至目前，金杯工业园实收资本为 4600 万元。

## 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		102,248			
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	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 11,500,000
中国第一汽车集团公司	国有法人	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
钱宗南	未知	0.29	3,172,465	-312,700	无
苗卫泰	未知	0.22	2,358,553	385,104	无
俞佳娜	未知	0.18	2,000,000	-1,080,001	无
杜天顺	其他	0.17	1,865,924	-32,814	无
丁伟峰	未知	0.16	1,715,990	1,715,990	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	266,424,741		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		
钱宗南	3,172,465		人民币普通股		
苗卫泰	2,358,553		人民币普通股		
俞佳娜	2,000,000		人民币普通股		
杜天顺	1,865,924		人民币普通股		
丁伟峰	1,715,990		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1)、公司前十名无限售条件股东中，第一股东为控股股东，第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。				

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
刘宏	党委书记、副总裁	聘任	工作变动

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2014 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		4,129,258,202.63	3,795,428,702.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		226,225,028.77	267,986,469.38
应收账款		938,117,697.75	906,533,354.43
预付款项		72,618,709.34	77,562,368.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		121,595,881.77	106,431,548.81
买入返售金融资产			
存货		736,683,509.95	790,116,403.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,224,499,030.21	5,944,058,847.19
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		179,721,119.99	178,488,007.19
投资性房地产		833,354.51	853,040.09

固定资产		811,072,261.99	827,132,920.68
在建工程		47,850,067.76	54,510,115.21
工程物资		15,257,812.19	11,983,750.03
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		250,889,158.36	258,136,806.92
开发支出		79,042,684.43	65,790,268.20
商誉		16,000,000.00	16,000,000.00
长期待摊费用		90,529,574.94	94,147,757.32
递延所得税资产		110,859,960.39	109,317,134.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,602,055,994.56	1,616,359,800.35
资产总计		7,826,555,024.77	7,560,418,647.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,493,456,250.00	2,315,700,000.00
交易性金融负债			
应付票据		2,465,563,686.26	2,412,263,697.74
应付账款		1,214,301,275.73	1,243,696,049.27
预收款项		39,640,510.65	35,390,072.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		86,365,042.72	81,802,207.95
应交税费		9,480,664.18	68,008,839.72
应付利息		1,082,583.33	1,692,777.78
应付股利		4,357,459.11	4,357,459.11
其他应付款		509,246,042.69	461,631,777.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,823,493,514.67	6,624,542,881.72
<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		34,356,867.41	29,837,279.58
递延所得税负债		23,166.02	
其他非流动负债		155,115,306.28	162,432,170.74
非流动负债合计		189,495,339.71	192,269,450.32
负债合计		7,012,988,854.38	6,816,812,332.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,092,667,132.00	1,092,667,132.00
资本公积		1,117,449,760.15	1,117,449,760.15
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		-2,211,914,090.94	-2,218,925,014.92
外币报表折算差额		-5,179,349.38	-4,333,277.59
归属于母公司所有者 权益合计		406,729,906.39	400,565,054.20
少数股东权益		406,836,264.00	343,041,261.30
所有者权益合计		813,566,170.39	743,606,315.50
负债和所有者权益 总计		7,826,555,024.77	7,560,418,647.54

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

2014 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		105,093,897.63	105,735,396.87
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		394,363.84	583,498.96
其他应收款		243,658,976.87	277,437,642.00

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		349,147,238.34	383,756,537.83
<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		805,776,094.00	804,564,790.01
投资性房地产			
固定资产		29,989,334.13	30,451,785.85
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		165,418.00	167,684.00
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		835,930,846.13	835,184,259.86
资产总计		1,185,078,084.47	1,218,940,797.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款		463,240,000.00	464,300,000.00
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		1,741,493.49	1,741,493.49
应交税费		41,072.55	107,891.07
应付利息			461,083.33
应付股利			
其他应付款		243,316,710.76	245,894,255.48
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		708,339,276.80	712,504,723.37
<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			
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		708,339,276.80	712,504,723.37
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
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		-2,078,055,826.92	-2,048,358,560.27
所有者权益(或股东权益)合计		476,738,807.67	506,436,074.32
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,185,078,084.47	1,218,940,797.69

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**  
2014 年 1—6 月

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		2,719,125,398.66	2,847,146,316.89
其中: 营业收入		2,719,125,398.66	2,847,146,316.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,639,942,195.46	2,784,110,694.95
其中: 营业成本		2,300,802,307.04	2,476,799,598.70
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		22,605,886.99	18,635,350.27
销售费用		68,782,980.83	75,334,442.06
管理费用		186,890,678.16	159,301,029.69
财务费用		59,884,382.47	51,901,642.79
资产减值损失		975,959.97	2,138,631.44
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）		1,233,112.80	1,180,936.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,233,112.80	1,180,936.93
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		80,416,316.00	64,216,558.87
加：营业外收入		10,669,720.79	26,427,800.37
减：营业外支出		228,543.08	538,104.35
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		90,857,493.71	90,106,254.89
减：所得税费用		20,051,567.03	16,430,237.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		70,805,926.68	73,676,017.23
归属于母公司所有者的净利润		7,010,923.98	33,388,559.37
少数股东损益		63,795,002.70	40,287,457.86
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.006	0.031
（二）稀释每股收益		0.006	0.031
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		70,805,926.68	73,676,017.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,010,923.98	33,388,559.37
归属于少数股东的综合收益总额		63,795,002.70	40,287,457.86

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**  
2014 年 1—6 月

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		30,000.00	30,000.00
减：营业成本			
营业税金及附加		1,680.00	1,680.00
销售费用			
管理费用		16,437,569.40	14,588,030.84
财务费用		14,499,321.24	15,427,190.18
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）		1,211,303.99	1,177,828.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,211,303.99	1,177,828.07
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-29,697,266.65	-28,809,072.95
加：营业外收入			16,542,820.94
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）		-29,697,266.65	-12,266,252.01
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-29,697,266.65	-12,266,252.01
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.027	-0.011
（二）稀释每股收益		-0.027	-0.011
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-29,697,266.65	-12,266,252.01

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**  
2014 年 1—6 月

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		2,563,317,619.77	2,231,748,870.61
客户存款和同业存放			

款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		879,949.72	
收到其他与经营活动有关的现金		98,056,976.68	160,814,524.33
经营活动现金流入小计		2,662,254,546.17	2,392,563,394.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,976,165,192.06	1,844,999,333.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		242,885,127.95	203,782,254.07
支付的各项税费		210,714,288.59	180,280,089.98
支付其他与经营活动		106,581,622.24	159,919,857.71

有关的现金			
经营活动现金流出小计		2,536,346,230.84	2,388,981,535.22
经营活动产生的现金流量净额		125,908,315.33	3,581,859.72
<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		21,295,829.49	29,622,078.93
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		40,000,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流入小计		61,295,829.49	99,622,078.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,071,292.93	53,772,158.92
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		44,071,292.93	53,772,158.92
投资活动产生的现金流量净额		17,224,536.56	45,849,920.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		433,816,250.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		1,110,804,826.74	1,158,164,075.11
筹资活动现金流入小计		1,544,621,076.74	1,608,164,075.11
偿还债务支付的现金		255,000,000.00	721,999,665.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,053,338.46	69,751,641.67
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		1,271,094,759.58	790,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,627,148,098.04	1,581,751,306.67
筹资活动产生的现金流量净额		-82,527,021.30	26,412,768.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		76,806.44	-11,659.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		60,682,637.03	75,832,889.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,903,888,702.76	1,377,682,022.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,964,571,339.79	1,453,514,911.49

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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		115,324,274.49	167,522,382.36
经营活动现金流入小计		115,324,274.49	167,522,382.36
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		11,885,912.59	8,809,413.90
支付的各项税费		166,140.30	179,704.90
支付其他与经营活动有关的现金		87,669,991.64	40,031,839.46
经营活动现金流出小计		99,722,044.53	49,020,958.26
经营活动产生的现金流量净额		15,602,229.96	118,501,424.10
<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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,915.03	24,904.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		215,915.03	24,904.00
投资活动产生的现金流量净额		-215,915.03	-24,904.00
<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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			41,999,665.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,967,814.17	6,206,807.77
支付其他与筹资活动有关的现金		530,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流出小计		15,497,814.17	118,206,472.77
筹资活动产生的现金流量净额		-15,497,814.17	-118,206,472.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-111,499.24	270,047.33
加：期初现金及现金等价物余额		4,235,396.87	4,096,781.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,123,897.63	4,366,829.27

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**  
2014 年 1—6 月

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	1,117,449,760.15			413,706,454.56		-2,218,925,014.92	-4,333,277.59	343,041,261.30	743,606,315.50
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	1,117,449,760.15			413,706,454.56		-2,218,925,014.92	-4,333,277.59	343,041,261.30	743,606,315.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							7,010,923.98	-846,071.79	63,795,002.70	69,959,854.89
(一)净利润							7,010,923.98		63,795,002.70	70,805,926.68
(二)其他综合收益								-846,071.79		-846,071.79
上述(一)和(二)小计							7,010,923.98	-846,071.79	63,795,002.70	69,959,854.89
(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	1,117,449,760.15			413,706,454.56		-2,211,914,090.94	-5,179,349.38	406,836,264.00	813,566,170.39



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,092,667,132.00	1,100,210,219.81			413,706,454.56		-2,236,597,547.35		257,968,549.83	627,954,808.85
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		-2,236,597,547.35		257,968,549.83	627,954,808.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							33,388,559.37		40,287,457.86	73,676,017.23
(一)净利润							33,388,559.37		40,287,457.86	73,676,017.23
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							33,388,559.37		40,287,457.86	73,676,017.23
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,092,667,132.00	1,100,210,219.81			413,706,454.56		-2,203,208,987.98		298,256,007.69	701,630,826.08

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**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,092,667,132.00	1,048,421,048.03			413,706,454.56		-2,048,358,560.27	506,436,074.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,092,667,132.00	1,048,421,048.03			413,706,454.56		-2,048,358,560.27	506,436,074.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-29,697,266.65	-29,697,266.65
（一）净利润							-29,697,266.65	-29,697,266.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-29,697,266.65	-29,697,266.65
（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		-2,078,055,826.92	476,738,807.67

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		-1,991,877,892.04	562,916,742.55
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		-1,991,877,892.04	562,916,742.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-12,266,252.01	-12,266,252.01
（一）净利润							-12,266,252.01	-12,266,252.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-12,266,252.01	-12,266,252.01
（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		-2,004,144,144.05	550,650,490.54

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

## 二、 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（现称上海中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%）转让给上海中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 日经上海中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、汽车零配件。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 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。

(二) 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

(三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。



## 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

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

### (六) 合并财务报表的编制方法：

#### 1、

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准：

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务和外币报表折算：

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

### 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者

权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (九) 金融工具：

##### 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### 重要会计政策和会计估计（续）

##### 金融工具（续）

##### 金融资产的分类（续）

#### (2) 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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

#### (3) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### (4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

## 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

## 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

## 重要会计政策和会计估计（续）

### 金融工具（续）

#### 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### (十) 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	单项金额重大的应收款项，包括应收款项期末余额超过 100 万元（含 100 万元）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

##### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
信用风险特征组合	对于单项测试未减值的应收款项，扣除期后已收回或证据显示确定可收回外，汇同单项金额非重大的应收款项按账龄作为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况以账龄分析法计提组合的坏账准备及确定计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	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

上述按账龄分析法计提坏账准备的，账龄在 5 年以上的关联方按 80% 计提坏账准备；股东贷款不计提坏账准备；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。

## 3、 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

## (十一) 存货：

## 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和委托加工物质等。

## 2、 发出存货的计价方法

## 加权平均法

存货的取得按实际成本计价；存货除周转材料外发出按加权平均法确定，周转材料包括低值易耗品和包装物，在领用时一次摊销。

## 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

存货于资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备。可变现净值，是指在本公司的日常经营活动中，存货的估计售价减去估计至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

## 4、 存货的盘存制度

## 永续盘存制

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

## 其他

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。

## (2) 包装物

## 一次摊销法

## (十二) 长期股权投资：

## 1、 投资成本确定

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

(1) 以支付现金方式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。

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

(3) 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。

(4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以

换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

## 2、 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额包含在初始投资成本中；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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位施加重大影响。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、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，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## (十三) 投资性房地产：

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

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

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	4%	2.4%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### (十四) 固定资产：

##### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### 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(%)
房屋及建筑物	20-40	4-10	2.4-4.5
机器设备	5-10	4-10	9.6-18
运输设备	4-8	4-10	12-22.5
办公设备	3-8	4-10	12-30

##### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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。

#### (十五) 在建工程：

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用

状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### (十六) 借款费用:

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

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

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

#### (十七) 无形资产:

无形资产包括土地使用权、商标使用权、电脑软件、专利权、非专利技术等，以实际成本计量。

无形资产按预计使用寿命以直线法摊销，各类无形资产的摊销年限列示如下：

类别	摊销年限
土地使用权	40-50 年
商标使用权	5 年
电脑软件	4-5 年
专利权	6 年
非专利技术	10 年

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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



(十八) 长期待摊费用:

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但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, 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预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(十九) 预计负债:

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

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

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

(二十) 收入:

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收

入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

#### (二十一) 政府补助：

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

#### (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、 会计政策变更

无

##### 2、 会计估计变更

无

#### (二十四) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

无

##### 2、 未来适用法

无

#### (二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

##### 1、 研究与开发

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

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

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 2、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

## 3、资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 4、资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于公司的商誉减值损失。

## 5、职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

## 6、借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

## 四、 税项：

## (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、17%
消费税		5%-12%
营业税		3%、5%
城市维护建设税		7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	4%

公司境外控股子公司金杯罗斯有限公司（LLCJBC-RUS）根据俄罗斯当地税法规定所得税税率为 20%。

## (二) 税收优惠及批文

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 2012 年 6 月 13 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%。

## 五、 企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司情况

## 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
沈阳金杯车辆制造有限公司	全资子公司	沈阳	制造	40,000	汽车制造	54,000		100	100	是		
金杯汽车物资总公司	全资子公司	沈阳	批发	6,909	汽车物资	6,909		100	100	是		
金杯产业开发总公司	全资子公司	沈阳	商业	1,200	金属材料	1,972		100	100	是		
沈阳金杯房屋开发有限公司	全资子公司	沈阳	房地产	800	房产开发	800		100	100	是		
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	控股子公司	沈阳	实业投资	10,000	实业投资	10,680		100	100	是		
沈阳金杯车辆有限公司	控股子公司的控股子公司	沈阳	加工制造	2,400	厢式货车	2,160		100	100	是		
辽宁汽车机电经贸有限公司	控股子公司的控股子公司	沈阳	加工制造	400	汽车配件	400		100	100	是		
沈阳轮胎橡胶供销公司	控股子公司的控股子公司	沈阳	批发零售	400	轮胎橡胶	400		100	100	是		
铁岭金杯亚飞汽车销售有限公司	控股子公司的控股子公司	铁岭	销售	100	汽车、配件	100		100	100	是		

沈阳金杯汽车物资贸易公司	控股子公司的控股子公司	沈阳	销售	95	汽车、配件	95		100	100	是		
沈阳金杯专用车辆制造有限公司	控股子公司的控股子公司	沈阳	制造	500	汽配制造	500		100	100	是		
沈阳金杯汽车零部件工业园有限公司	全资子公司	沈阳	物业管理	5,000	物业管理	1,000		100	100	是		
铁岭华晨橡塑制品有限公司	控股子公司的控股子公司	铁岭	销售	7,404	汽配产销	21,616		95	95	是	529	
香港启发有限公司	控股子公司的控股子公司	香港		5,355 万港元		1,010 万美元		60	60	是		
金杯罗斯有限公司	控股子公司的控股子公司	俄罗斯	制造	20,000 万俄罗斯卢布	汽车制造	1,010 万美元		60	60	是	6,754	
上海敏孚汽车饰件有限公司	控股子公司的控股子公司	上海	加工制造	300 万美元	汽配产销	8,142		51	51	是	4,783	
大连金杯春晓新能源汽车技术有限公司	控股子公司的控股子公司	大连	汽车技术开发	392	汽车研发	200		51	51	是	192	
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	控股子公司	沈阳	制造	807 万美元	汽配产销	3,279		50	50	是	28,424	

## 六、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

单位：元

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：	/	/	90,753.45	/	/	328,407.36
人民币	/	/	90,753.45	/	/	325,258.25
俄罗斯卢布				17,000.46	0.1852	3,149.11
银行存款：	/	/	1,964,480,586.34	/	/	1,833,189,783.52
人民币	/	/	1,964,480,227.18	/	/	1,829,320,560.67
美元				595,780.00	6.0626	3,611,993.13
俄罗斯卢布	2,000.00	0.1796	359.16	1,388,654.63	0.1852	257,229.72
其他货币资金：	/	/	2,164,686,862.84	/	/	1,961,910,511.88
人民币	/	/	2,164,686,862.84	/	/	1,961,910,511.88
合计	/	/	4,129,258,202.63	/	/	3,795,428,702.76

## (二) 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	226,225,028.77	267,986,469.38
合计	226,225,028.77	267,986,469.38

## 2、 期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2014年5月29日	2014年11月29日	19,000,000.00	
第二名	2014年3月26日	2014年9月26日	15,000,000.00	
第三名	2014年3月28日	2014年9月28日	10,000,000.00	
第四名	2014年3月18日	2014年9月18日	5,000,000.00	
第五名	2014年4月17日	2014年10月17日	5,000,000.00	
合计	/	/	54,000,000.00	/

## 3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
沈阳三原彩色印刷有限公司	2014年2月28日	2014年8月28日	4,450,000.00	
广州市南升汽车销售服务有限公司	2014年4月25日	2014年10月25日	2,500,000.00	
江苏辰汇汽车贸易有限公司	2014年3月19日	2014年8月19日	2,450,000.00	
辽宁鑫辰中华汽车销售服务有限公司	2014年3月21日	2014年9月21日	2,000,000.00	
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	2014年4月25日	2014年10月25日	2,000,000.00	
合计	/	/	13,400,000.00	/

## (三) 应收账款:

## 1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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					275,671,122.39	26.57		
按组合计提坏账准备的应收账款:								
信用风险特征按账龄组合	1,070,700,203.31	100	132,582,505.56	12.38	761,957,463.89	73.43	131,095,231.85	17.21
组合小计	1,070,700,203.31	100	132,582,505.56	12.38	761,957,463.89	73.43	131,095,231.85	17.21
合计	1,070,700,203.31	/	132,582,505.56	/	1,037,628,586.28	/	131,095,231.85	/

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						
其中:						
1 年以内 (含 1 年)	943,205,995.75	88.09	32,938,649.55	634,463,256.33	83.27	31,451,375.84
1 年以内小计	943,205,995.75	88.09	32,938,649.55	634,463,256.33	83.27	31,451,375.84
1 至 2 年	27,403,745.02	2.56	2,756,632.36	27,403,745.02	3.60	2,756,632.36
2 至 3 年	2,678,220.35	0.25	603,548.06	2,678,220.35	0.35	603,548.06
3 至 4 年	1,252,575.06	0.12	626,287.54	1,252,575.06	0.16	626,287.54
4 至 5 年	4,431,880.58	0.41	3,929,601.50	4,431,880.58	0.58	3,929,601.50
5 年以上	91,727,786.55	8.57	91,727,786.55	91,727,786.55	12.04	91,727,786.55
合计	1,070,700,203.31	100.00	132,582,505.56	761,957,463.89	100.00	131,095,231.85

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
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的欠款。

## 3、 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	196,205,361.84	1 年以内	18.60
第二名	非关联方	99,761,958.08	1 年以内	9.46
第三名	非关联方	99,621,765.34	1 年以内	9.45
第四名	关联方	91,641,483.42	1 年以内	8.69
第五名	关联方	84,894,954.84	1 年以内	8.05
合计	/	572,125,523.52	/	54.25

## 4、 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	同一控制方	91,641,483.42	8.56
沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营企业	84,894,954.84	7.93
华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	同一控制方	67,415,604.69	6.30
华晨汽车集团控股有限公司	潜在控制人	56,752,555.93	5.30
华晨汽车（鹤壁）天马股份有限公司	同一控制方	15,965,271.10	1.49
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	同一控制方	2,550,413.98	0.24
绵阳新晨动力机械有限公司	同一控制方	1,663,897.45	0.16
沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	同一控制方	316,808.39	0.03
绵阳华鑫汽车有限公司	同一控制方	159,220.00	0.01
沈阳华晨专用车有限公司	同一控制方	38,341.59	0.00
合计	/	321,398,551.39	30.02

## (四) 其他应收款：

## 1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					49,531,177.02	9.46		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
信用风险特征按账龄组合	538,124,800.74	99.96	416,528,918.97	75.55	473,621,290.78	90.50	416,720,918.99	87.99
组合小计	538,124,800.74	99.96	416,528,918.97	75.55	473,621,290.78	90.50	416,720,918.99	87.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	212,434.06	0.04	212,434.06	100.00	212,434.06	0.04	212,434.06	100.00
合计	538,337,234.80	/	416,741,353.03	/	523,364,901.86	/	416,933,353.05	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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						
其中：						
1 年以内 (含 1 年)	105,216,366.73	19.55	1,419,302.41	40,712,856.77	8.60	1,611,302.43
1 年以内 小计	105,216,366.73	19.55	1,419,302.41	40,712,856.77	8.60	1,611,302.43
1 至 2 年	12,503,893.54	2.32	1,064,218.35	12,503,893.54	2.64	1,064,218.35
2 至 3 年	1,654,500.83	0.31	331,676.20	1,654,500.83	0.35	331,676.20
3 至 4 年	3,119,603.90	0.58	1,005,485.23	3,119,603.90	0.66	1,005,485.23
4 至 5 年	8,810,161.70	1.64	5,887,962.74	8,810,161.70	1.85	5,887,962.74
5 年以上	406,820,274.04	75.60	406,820,274.04	406,820,274.04	85.90	406,820,274.04
合计	538,124,800.74	100.00	416,528,918.97	473,621,290.78	100.00	416,720,918.99

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

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
五莲县人民法院	212,434.06	212,434.06	100.00	收回可能性极小
合计	212,434.06	212,434.06	/	/

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

本报告期其他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的欠款。

3、 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	21.56
第二名	非关联方	82,927,038.47	5 年以上	15.40
第三名	非关联方	29,225,706.55	5 年以上	5.43
第四名	非关联方	21,766,387.60	5 年以上	4.03
第五名	非关联方	20,900,000.00	5 年以上	3.88
合计	/	270,888,129.49	/	50.30

4、 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	占其他应收账款总额的 比例(%)
沈阳都瑞轮毂有限公司	联营企业	14,121,977.02	2.62
沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营企业	579,790.16	0.11
华晨汽车(铁岭)专用车有限公司	同一控制方	191,901.30	0.04

沈阳金杯申华汽车投资有限公司	合营企业	158,100.00	0.03
合计	/	15,051,768.48	2.80

## (五) 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	58,646,083.83	80.76	61,234,077.37	78.95
1 至 2 年	892,539.96	1.23	5,653,538.89	7.29
2 至 3 年	2,398,837.16	3.30	162,699.49	0.21
3 年以上	10,681,248.39	14.71	10,512,052.27	13.55
合计	72,618,709.34	100.00	77,562,368.02	100.00

## 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	时间	未结算原因
第一名	非关联方	10,888,294.99	1 年以内	预付货款
第二名	非关联方	10,434,362.91	1 年以内	预付货款
第三名	非关联方	10,202,220.00	3 年以上	预付土地款
第四名	非关联方	10,056,379.09	1 年以内	预付货款
第五名	非关联方	9,056,753.14	1 年以内	预付货款
合计	/	50,638,010.13	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (六) 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	254,014,972.11	10,662,743.03	243,352,229.08	251,337,782.61	11,923,910.54	239,413,872.07
在产品	128,313,686.22	2,950,446.17	125,363,240.05	52,780,596.57	2,438,377.03	50,342,219.54
库存商品	349,945,637.47	8,514,932.55	341,430,704.92	485,111,502.17	8,649,877.52	476,461,624.65
周转材料	25,567,992.75		25,567,992.75	23,117,464.97		23,117,464.97
委托加工物资	969,343.15		969,343.15	781,222.56		781,222.56
合计	758,811,631.70	22,128,121.75	736,683,509.95	813,128,568.88	23,012,165.09	790,116,403.79

## 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	11,923,910.54	42,570.18	1,303,737.69		10,662,743.03

在产品	2,438,377.03	760,402.52	248,333.38		2,950,446.17
库存商品	8,649,877.52	64,660.85	199,605.82		8,514,932.55
合计	23,012,165.09	867,633.55	1,751,676.89		22,128,121.75

## (七) 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	58,366,264.41	391,840.92	57,974,423.49		-2,637,479.53
二、联营企业							
沈阳华晨金杯汽车有限公司	39.10	39.10	7,223,716,178.41	9,457,171,407.12	-2,233,455,228.71	2,818,647,593.65	-191,102,322.98
沈阳都瑞轮毂有限公司(注)	40.00	40.00					
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	30.16	30.16	172,254,267.22	63,223,228.52	109,031,038.70	51,700,705.26	-3,434,339.30
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	22.40	22.40	127,261,785.92	48,043,998.34	79,217,787.58	105,272,428.06	6,796,651.13
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	30.00	30.00	305,592,089.38	189,405,665.51	116,186,423.87	155,780,476.20	6,811,302.13
沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	34.35	34.35	47,184,426.90	22,315,000.61	24,869,426.29	10,148,833.87	63,489.98

注: 由于沈阳都瑞轮毂有限公司生产经营严重亏损, 经沈阳都瑞股东协商一致, 决定停止其生产运营, 按照破产保护程序办理相关手续。

## (八) 长期股权投资:

## 1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00		14.8	14.80
沈阳金杯恒浩汽车零部件有限公司	1,999,200.00	1,999,200.00		1,999,200.00		10	10.00
沈阳金杯镁业汽车部件有限公司	750,000.00	750,000.00		750,000.00		15	15.00
省企业联合实业公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	5	5.00
华晨汽车投资(大连)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00		5	5.00

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
沈阳华晨金杯汽车有限公司	1,265,363,363.20					39.10	39.10
沈阳金杯中华汽车投资有限公司	50,000,000.00	30,305,951.50	-1,318,739.77	28,987,211.73		50.00	50.00
沈阳都瑞轮毂有限公司	49,844,352.64					40.00	40.00
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	25,903,434.26	33,889,227.63	-1,035,796.73	32,853,430.90		30.16	30.16
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	4,782,887.66	16,209,442.42	1,522,449.85	17,731,892.27		22.40	22.40
沈阳金杯恒隆汽车转向	24,328,993.88	32,813,346.52	2,043,390.64	34,856,737.16		30.00	30.00

系统有限公司							
沈阳金杯恒瑞汽车零部件有限公司	9,760,000.00	8,520,839.12	21,808.81	8,542,647.93		34.35	34.35

## (九) 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	本期增加额	本期减少额	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	787,422.75	19,685.58		807,108.33
1.房屋、建筑物	787,422.75	19,685.58		807,108.33
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	853,040.09	-19,685.58		833,354.51
1.房屋、建筑物	853,040.09	-19,685.58		833,354.51
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	853,040.09	-19,685.58		833,354.51
1.房屋、建筑物	853,040.09	-19,685.58		833,354.51
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 19,685.58 元。

## (十) 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:	1,366,630,978.17	34,356,458.15	7,395,776.39	1,393,591,659.93
其中: 房屋及建筑物	649,855,649.18		1,635,289.28	648,220,359.90
机器设备	591,474,573.32	31,708,999.34	4,771,085.40	618,412,487.26
运输工具	40,798,918.38	1,644,120.33	712,706.30	41,730,332.41
办公设备	84,501,837.29	1,003,338.48	276,695.41	85,228,480.36
		本期新	本期计提	

		增			
二、累计折旧合计:	536,454,409.92		44,733,618.78	1,940,420.81	579,247,607.89
其中:房屋及建筑物	123,878,190.22		10,549,204.73	116,813.41	134,310,581.54
机器设备	360,260,981.53		29,796,005.57	1,095,423.89	388,961,563.21
运输工具	26,082,452.45		1,826,963.87	526,026.18	27,383,390.14
办公设备	26,232,785.72		2,561,444.61	202,157.33	28,592,073.00
三、固定资产账面净值合计	830,176,568.25	/	/	/	814,344,052.04
其中:房屋及建筑物	525,977,458.96	/	/	/	513,909,778.35
机器设备	231,213,591.79	/	/	/	229,450,924.06
运输工具	14,716,465.93	/	/	/	14,346,942.27
办公设备	58,269,051.57	/	/	/	56,636,407.36
四、减值准备合计	3,043,647.57	/	/	/	3,271,790.05
其中:房屋及建筑物	422,703.28	/	/	/	422,703.28
机器设备	2,564,308.06	/	/	/	2,792,450.54
运输工具		/	/	/	
办公设备	56,636.23	/	/	/	56,636.23
五、固定资产账面价值合计	827,132,920.68	/	/	/	811,072,261.99
其中:房屋及建筑物	525,554,755.68	/	/	/	513,487,075.07
机器设备	228,649,283.73	/	/	/	226,658,473.52
运输工具	14,716,465.93	/	/	/	14,346,942.27
办公设备	58,212,415.34	/	/	/	56,579,771.13

本期折旧额: 44,733,618.78 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 30,909,948.19 元。

截至 2014 年 6 月 30 日, 固定资产中净值为 80,788,965.87 元(原值 172,503,788.14 元)的房屋及建筑物作为短期借款的抵押物。

(十一) 在建工程:

1、 在建工程情况

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
在建工程	47,850,067.76		47,850,067.76	54,510,115.21		54,510,115.21

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	工程投	工程	资	期末数
------	-----	-----	------	-------	-----	----	---	-----



				产	入占预 算比例 (%)	进度	金来 源	
F3X、F18、E84、F45 门板、仪表板项目	352,360,962.26	15,969,987.48	8,879,766.14	10,739,677.00	96	96	自筹	14,110,076.62
换代车车身焊装线	11,847,950.00	11,430,701.62	4,297,015.45	5,659,335.98	98	98	自筹	10,068,381.09
设备、生产线改造项目	12,350,000.00	7,793,640.06	2,097,876.98	2,991,452.97	66	66	自筹	6,900,064.07
模具开发项目	8,869,952.99	4,677,350.38	3,482,051.29		92	92	自筹	8,159,401.67
俄罗斯 AMS 项目	25,546,800.00	4,083,660.68	1,171,701.72	4,806,575.31	20.57	20.57	自筹	448,787.09
合计	410,975,665.25	43,955,340.22	19,928,411.58	24,197,041.26	/	/	/	39,686,710.54

## 3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
F3X、F18、E84、F45 门板、仪表板项目	96	
换代车车身焊装线	98	
设备、生产线改造项目	66	
模具开发项目	92	
俄罗斯 AMS 项目	20.57	

## (十二) 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
F30 IP 生产线	2,963,867.69		2,963,867.69	
F18 DP Inc 生产线	6,407,071.00		4,212,099.84	2,194,971.16
F18 IP Inc 生产线	201,582.13		201,582.13	
Vol Increasing 项目	2,059,582.01		1,950,163.26	109,418.75
F45 门板项目		1,597,057.50		1,597,057.50
F45 仪表板项目		4,747,560.99		4,747,560.99
M13 仪表板项目		1,444,191.72		1,444,191.72
F49 仪表板项目		4,302,238.33		4,302,238.33
其他	351,647.20	510,726.54		862,373.74
合计	11,983,750.03	12,601,775.08	9,327,712.92	15,257,812.19

## (十三) 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	317,620,474.34	381,488.67		318,001,963.01
其中：土地使用权	215,062,570.55			215,062,570.55

电脑软件	6,839,743.25	381,488.67		7,221,231.92
专利权	2,483,080.00			2,483,080.00
非专利技术	92,115,080.54			92,115,080.54
商标使用权	1,120,000.00			1,120,000.00
二、累计摊销合计	59,483,667.42	7,629,137.23		67,112,804.65
其中：土地使用权	22,413,826.86	2,463,038.37		24,876,865.23
电脑软件	3,995,348.87	553,678.18		4,549,027.05
专利权	1,734,191.52	6,666.72		1,740,858.24
非专利技术	30,220,300.17	4,605,753.96		34,826,054.13
商标使用权	1,120,000.00			1,120,000.00
三、无形资产账面净值合计	258,136,806.92	-7,247,648.56		250,889,158.36
其中：土地使用权	192,648,743.69	-2,463,038.37		190,185,705.32
电脑软件	2,844,394.38	-172,189.51		2,672,204.87
专利权	748,888.48	-6,666.72		742,221.76
非专利技术	61,894,780.37	-4,605,753.96		57,289,026.41
商标使用权				
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
电脑软件				
专利权				
非专利技术				
商标使用权				
五、无形资产账面价值合计	258,136,806.92	-7,247,648.56		250,889,158.36
其中：土地使用权	192,648,743.69	-2,463,038.37		190,185,705.32
电脑软件	2,844,394.38	-172,189.51		2,672,204.87
专利权	748,888.48	-6,666.72		742,221.76
非专利技术	61,894,780.37	-4,605,753.96		57,289,026.41
商标使用权				

本期摊销额：7,629,137.23 元。

期末无形资产中账面价值为 108,193,576.96 元(原值 125,249,976.00 元)的土地使用权作为短期借款的抵押物。

## 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	
金杯换代轻卡开发项目	64,532,323.93	12,748,428.37			77,280,752.30
金杯重卡开发项目	1,257,944.27	503,987.86			1,761,932.13
合计	65,790,268.20	13,252,416.23			79,042,684.43

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：21.65%。

## (十四) 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

商誉系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, 原值 185,592,780.69 元, 减值 169,592,780.69 元, 本期该公司经营情况良好, 未再计提减值。

## (十五) 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
模具	94,077,563.63	1,690,703.37	5,293,987.45		90,474,279.55
装修费	70,193.69		14,898.30		55,295.39
合计	94,147,757.32	1,690,703.37	5,308,885.75		90,529,574.94

## (十六) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	3,607,902.36	3,607,902.36
折旧、摊销	3,642,538.14	3,642,538.14
工资、暂估及预提	94,567,822.19	94,567,822.19
预计负债	4,475,591.94	4,475,591.94
政府补助		
收入确认		
其他	4,566,105.76	3,023,280.08
小计	110,859,960.39	109,317,134.71

## (十七) 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	548,028,584.90	1,487,273.71		192,000.02	549,323,858.59
二、存货跌价准备	23,012,165.09	867,633.55	1,751,676.89		22,128,121.75
三、可供出售金融资产减值准备					

四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	100,000.00				100,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	3,043,647.57	372,649.59		144,507.11	3,271,790.05
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	169,592,780.69				169,592,780.69
十四、其他					
合计	743,777,178.25	2,727,556.85	1,751,676.89	336,507.13	744,416,551.08

## (十八) 短期借款：

## 1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	150,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	728,300,000.00	553,300,000.00
信用借款	3,816,250.00	
票据贴现	1,411,340,000.00	1,412,400,000.00
合计	2,493,456,250.00	2,315,700,000.00

## (十九) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	59,770,000.00	179,000,000.00
银行承兑汇票	2,405,793,686.26	2,233,263,697.74
合计	2,465,563,686.26	2,412,263,697.74

下一会计期间（下半年）将到期的金额 2,465,563,686.26 元。

## (二十) 应付账款：

## 1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付材料及设备款等	1,214,301,275.73	1,243,696,049.27
合计	1,214,301,275.73	1,243,696,049.27

## 2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	13,536,227.42	13,541,227.42
沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	5,144,862.28	5,144,862.28
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	4,910,595.62	4,874,000.33
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	4,516,134.97	5,984,441.64
华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	3,606,081.54	1,698,569.15
绵阳新晨动力机械有限公司	824,131.07	1,122,230.48
沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	540,779.72	1,003,287.72
沈阳金杯恒浩汽车零部件制造有限公司	74,252.19	136,381.19
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	19,565.69	29,565.69
沈阳华晨金杯汽车有限公司铁岭分公司	10,000.00	10,000.00
沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司		6,585,929.23
华晨汽车（鹤壁）天马股份有限公司		541,318.90
合计	33,182,630.50	40,671,814.03

## (二十一) 预收账款：

## 1、 预收账款情况

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	39,640,510.65	35,390,072.98
合计	39,640,510.65	35,390,072.98

## 2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (二十二) 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	46,967,050.47	153,038,507.26	151,459,845.26	48,545,712.47
二、职工福利费	3,914,864.17	2,800,562.33	3,275,520.84	3,439,905.66
三、社会保险费	14,019,610.10	48,876,512.38	44,940,250.08	17,955,872.40
其中：1.医疗保险费	1,595,587.46	11,543,646.54	9,809,715.32	3,329,518.68
2.基本养老保险费	11,174,227.02	33,788,071.15	31,672,368.80	13,289,929.37
3.年金缴费				
4.失业保险费	779,941.10	2,213,123.04	2,402,858.70	590,205.44
5.工伤保险费	437,632.66	1,125,024.28	818,796.52	743,860.42

6.生育保险费	32,221.86	206,647.37	236,510.74	2,358.49
四、住房公积金	3,659,296.16	17,826,122.00	19,739,922.00	1,745,496.16
五、辞退福利	3,108,913.26		695,622.12	2,413,291.14
六、其他	9,603,460.95	35,637,450.28	33,755,871.16	11,485,040.07
工会经费和职工教育经费	529,012.84	2,911,097.71	2,660,385.73	779,724.82
合计	81,802,207.95	261,090,251.96	256,527,417.19	86,365,042.72

## (二十三) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-3,410,583.33	15,561,886.93
城市维护建设税	887,827.59	2,041,526.19
企业所得税	9,202,982.87	43,055,754.03
代扣代缴个人所得税	652,896.22	821,607.27
营业税	16,744.00	9,509.15
房产税	337,952.35	445,082.36
土地增值税	644,347.90	15,336.83
教育费附加	639,644.72	1,463,876.24
河道管理费	189,156.10	240,330.14
土地使用税	15,336.83	719,298.90
其他	304,358.93	3,634,631.68
合计	9,480,664.18	68,008,839.72

## (二十四) 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
铁岭市人力资源和社会保障局	4,357,459.11	4,357,459.11	股东对公司的扶持
合计	4,357,459.11	4,357,459.11	/

## (二十五) 其他应付款:

## 1、 其他应付款情况

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	509,246,042.69	461,631,777.17
合计	509,246,042.69	461,631,777.17

## 2、 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或关联方情况

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

## 3、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

对方名称	2014 年 6 月 30 日	未偿还原因
中国华融资产管理公司沈阳办事处	103,619,740.00	历史遗留款
日照日发车辆制造有限公司财产监管组	12,329,635.63	诉讼纠纷计提应付利息
合计	115,949,375.63	

## (二十六) 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	29,837,279.58	5,002,983.71	483,395.88	34,356,867.41
合计	29,837,279.58	5,002,983.71	483,395.88	34,356,867.41

## (二十七) 其他非流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
政府搬迁补助(注 1)	118,926,928.35	122,222,529.02
产业扶持资金(注 2)	36,188,377.93	40,209,641.72
合计	155,115,306.28	162,432,170.74

注 1: 本公司控股子公司金杯江森于 2012 年 6 月 29 日与沈阳市东陵区(浑南新区)房屋征收服务中心(“房屋征收服务中心”)签订征收补偿协议书, 房屋征收服务中心支付金杯江森公司人民币 155,663,965 元作为征收补偿款。金杯江森公司将与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命 20 年内平均分配计入当期营业外收入。

注 2: 沈阳市东陵区(浑南新区)人民政府给予本公司控股子公司金杯江森的产业扶持资金人民币 50,000,000 元以及东陵区(浑南新区)新兴产业和重大项目办公室给予金杯江森的产业扶持资金人民币 5,470,000 元。本期确认补贴收入 4,021,264.14 元。

## (二十八) 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

## (二十九) 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
资本溢价(股本溢价)	642,741,357.90			642,741,357.90
其他资本公积	474,708,402.25			474,708,402.25
合计	1,117,449,760.15			1,117,449,760.15

## (三十) 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
----	----------------	--	----------------

## (三十一) 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	-2,218,925,014.92	/
调整后 年初未分配利润	-2,218,925,014.92	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,010,923.98	/
期末未分配利润	-2,211,914,090.94	/

## (三十二) 营业收入和营业成本:

## 1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,585,895,173.76	2,689,305,131.76
其他业务收入	133,230,224.90	157,841,185.13
营业成本	2,300,802,307.04	2,476,799,598.70

## 2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	2,471,173,591.17	2,104,984,203.57	2,458,527,397.17	2,156,476,663.28
商业	114,721,582.59	105,995,431.00	230,777,734.59	220,597,409.54
合计	2,585,895,173.76	2,210,979,634.57	2,689,305,131.76	2,377,074,072.82

## 3、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车	1,363,642,751.33	1,271,314,743.03	1,601,299,497.07	1,495,856,200.57
零部件	1,196,769,173.97	916,441,552.10	994,913,635.66	798,306,198.27
材料销售	25,483,248.46	23,223,339.44	93,091,999.03	82,911,673.98
合计	2,585,895,173.76	2,210,979,634.57	2,689,305,131.76	2,377,074,072.82

## 4、 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	2,475,595,322.09	2,114,581,445.87	2,596,080,149.95	2,297,021,800.97
华东地区	110,299,851.67	96,398,188.70	93,224,981.81	80,052,271.85
合计	2,585,895,173.76	2,210,979,634.57	2,689,305,131.76	2,377,074,072.82

## 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 (%)
第一名	747,225,168.75	27.48
第二名	521,466,367.71	19.18
第三名	201,088,121.16	7.40
第四名	189,299,082.38	6.96
第五名	89,319,461.52	3.28
合计	1,748,398,201.52	64.30

## (三十三) 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	52,915.30	67,934.16	应纳税营业额 5%
城市维护建设税	6,980,544.87	5,434,657.15	应纳流转税额 7%
消费税	10,448,259.12	8,793,041.02	应纳税商品销售额
教育费附加	5,062,773.87	4,026,977.34	应纳流转税额 4%
其他	61,393.83	312,740.60	
合计	22,605,886.99	18,635,350.27	/

## (三十四) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	28,802,422.24	33,715,360.58
工资及福利	9,687,075.58	8,800,927.80
办公费	431,175.09	443,868.64
差旅费	7,021,587.34	7,413,905.05
社会保险	2,819,150.10	2,664,408.40
其他	20,021,570.48	22,295,971.59
合计	68,782,980.83	75,334,442.06

## (三十五) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	59,523,707.15	49,175,539.52
办公费	3,403,738.72	3,655,305.99
社保	15,045,184.50	13,257,337.73
折旧摊销费	13,533,803.94	14,089,770.63
税金	8,393,393.13	8,760,216.61
审计咨询费	4,557,536.76	6,142,065.04
差旅费	2,154,070.52	1,634,197.87
其他	80,279,243.44	62,586,596.30
合计	186,890,678.16	159,301,029.69

## (三十六) 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	103,884,654.92	83,272,240.33
减：利息收入	-47,426,663.32	-31,808,169.91
汇兑净损失	1,104,352.89	-1,628,856.14
金融机构手续费	2,322,037.98	2,066,428.51
合计	59,884,382.47	51,901,642.79

## (三十七) 投资收益：

## 1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,233,112.80	1,180,936.93
合计	1,233,112.80	1,180,936.93

## 2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	-1,318,739.77	-1,205,044.32	经营情况变动
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	-1,035,796.73	-293,550.59	经营情况变动
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	1,522,449.85	1,268,356.79	经营情况变动
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	2,043,390.64	1,408,066.19	经营情况变动
沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	21,808.81	3,108.86	经营情况变动
合计	1,233,112.80	1,180,936.93	/

## (三十八) 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	1,487,353.71	107,825.02
二、存货跌价损失	-884,043.33	2,030,806.42
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	372,649.59	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	975,959.97	2,138,631.44

## (三十九) 营业外收入:

## 1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	69,564.10	238,245.67	69,564.10
债务重组利得		16,542,820.94	
政府补助	9,867,964.46	9,312,669.43	9,867,964.46
其它	732,192.23	205,027.30	732,192.23
赔款及罚款收入		129,037.03	
合计	10,669,720.79	26,427,800.37	10,669,720.79

## 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
产业扶持资金	4,021,264.14	4,021,264.06	
老工厂搬迁补偿	3,295,600.32	3,224,550.37	
引进海外研发团队政策性补贴	500,000.00	1,000,000.00	
产业发展资金	500,000.00		
纳税先进奖励		300,000.00	
中国出口信用保险补助	51,100.00		
汽车模具激光增材制造技术改造项目补助资金	1,500,000.00		
对外贸易经济合作厅拨款		766,855.00	
合计	9,867,964.46	9,312,669.43	/

## 计入当期损益的政府补助

单位: 元 币种: 人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	4,021,264.14	4,021,264.06	与收益相关
老工厂搬迁补偿	3,295,600.32	3,224,550.37	与资产相关
引进海外研发团队政策性补贴	500,000.00	1,000,000.00	与收益相关
产业发展资金	500,000.00		与收益相关
纳税先进奖励		300,000.00	与收益相关
中国出口信用保险补助	51,100.00		与收益相关
汽车模具激光增材制造技术改造项目补助资金	1,500,000.00		与收益相关
对外贸易经济合作厅拨款		766,855.00	与收益相关

合计	9,867,964.46	9,312,669.43	/
----	--------------	--------------	---

## (四十) 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	135,913.64	108,727.81	135,913.64
对外捐赠	8,500.00		8,500.00
赔偿金	405.12		405.12
滞纳金	400.00	255,451.48	400.00
其他	83,324.32	173,925.06	83,324.32
合计	228,543.08	538,104.35	228,543.08

## (四十一) 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	21,659,360.87	15,641,408.03
递延所得税调整	-1,607,793.84	788,829.63
合计	20,051,567.03	16,430,237.66

## (四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

报告期利润	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	0.006	0.006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.003	-0.003
6.42.1 上期每股收益		
报告期利润	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	0.031	0.031
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.007	0.007
上述数据采用以下计算公式计算而得:		
基本每股收益=P0÷S		
$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$		
其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 为报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份		

次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或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。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十三) 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	48,462,355.26
专项补贴、补助款	2,164,498.10
营业外收入	3,460.00
利息收入	47,426,663.32
合计	98,056,976.68

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	28,041,985.43
费用支出	78,539,636.81
合计	106,581,622.24

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
拆迁补偿款	40,000,000.00
合计	40,000,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
未到期票据贴现融资	1,110,804,826.74
合计	1,110,804,826.74

5、 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	1,271,094,759.58
合计	1,271,094,759.58

## (四十四) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	70,805,926.68	73,676,017.23
加: 资产减值准备	975,959.97	2,138,631.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,733,618.78	41,019,231.66
无形资产摊销	7,629,137.23	7,676,129.00
长期待摊费用摊销	5,308,885.75	5,421,536.70
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)	66,349.54	-9,995,653.52
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)	103,884,654.92	83,272,240.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,233,112.80	-1,180,936.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,542,825.68	19,434,824.51
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)	53,432,893.84	40,624,224.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-179,957,750.30	-94,646,751.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,804,577.40	-163,857,633.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	125,908,315.33	3,581,859.72
<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	1,964,571,339.79	1,453,514,911.49
减: 现金的期初余额	1,903,888,702.76	1,377,682,022.49
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	60,682,637.03	75,832,889.00

## 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	1,964,571,339.79	1,903,888,702.76
其中: 库存现金	90,753.45	328,407.36
可随时用于支付的银行存款	1,964,480,586.34	1,833,189,783.52
可随时用于支付的其他货币资金		70,370,511.88
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,964,571,339.79	1,903,888,702.76

## 七、 关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	有限责任公司	沈阳市	刘鹏程	资产经营及管理、产业投资及管理	50,000	24.38	24.38	沈阳市国有资产监督管理委员会	41062471-3

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)。

## (二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	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	有限责任公司	沈阳	谭成旭	汽车制造	40,000	100	100	24265244-X
金杯汽车物资总公司	有限责任公司	沈阳	关志新	汽车物资	6,909	100	100	11778167-2
金杯产业开发总公司	有限责任公司	沈阳	刘颜	金属材料	1,200	100	100	24357086-8
沈阳金杯房屋开发有限公司	有限责任公司	沈阳	刘颜	房产开发	800	100	100	24337824-3
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	有限责任公司	沈阳	许晓敏	实业投资	10,000	100	100	73101392-1
沈阳金杯车辆有限公司	有限责任公司	沈阳	陈允禄	厢式货车	2,400	100	100	78873153-7
辽宁汽车机电经贸有限公司	有限责任公司	沈阳	刘颜	汽车配件	400	100	100	24266084-5
沈阳轮胎橡胶供销公司	有限责任公司	沈阳	董险峰	轮胎橡胶	400	100	100	24353315-1
铁岭金杯亚飞汽车销售有限	有限责任公司	铁岭	韩文东	汽车、配件	100	100	100	78877333-1

公司								
沈阳金杯汽车物资贸易公司	有 限 责 任 公 司	沈阳	张建奎	汽车、配件	95	100	100	11768669-1
沈阳金杯专用车辆制造有限公司	有 限 责 任 公 司	沈阳	陈允禄	汽 配 制 造	500	100	100	69195967-4
沈阳金杯汽车部件工业园有限公司	有 限 责 任 公 司	沈阳	刘鹏程	物 业 管 理	5,000	100	100	05078310-3
铁岭华晨橡塑制品有限公司	有 限 责 任 公 司	铁岭	刘鹏程	汽 配 产 销	7,404	95	95	12285204-1
香港启发有限公司	有 限 责 任 公 司	香港	赵献奇	管 理	5,355 万 港 元	60	60	
金杯罗斯有限公司	有 限 责 任 公 司	俄罗斯	赵献奇	汽 车 制 造	20,000 万 俄 罗 斯 卢 布	60	60	
上海敏孚汽车饰件有限公司	有 限 责 任 公 司	上海	刘鹏程	汽 配 产 销	300 万 美 元	51	51	60739222-3
大连金杯春晓新能源汽车技术有限公司	有 限 责 任 公 司	大连	赵献奇	汽 车 研 发	392	51	51	59444510-2
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	有 限 责 任 公 司	沈阳	约翰·尼 斯 娄 克 斯	汽 配 产 销	807 万 美 元	50	50	71576261-5

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 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(%)	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	50	50	769552023
二、联营企业								
沈阳华晨金杯汽车有限公司	中 外 合 资	沈阳市	祁玉民	加 工 制 造	44,416 万 美 元	39.1	39.1	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	1,505 万 美 元	40	40	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	1,100 万 美 元	30.16	30.16	60461308-6
沈阳金杯广振汽车部件有限	有 限 公 司	沈阳市	郑基范	加 工 制 造	1,593.30	22.4	22.4	720989929



公司								
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	30	30	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	34.35	34.35	78458297-6

## (四) 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
华晨汽车集团控股有限公司	关联人（与公司同一董事长）	74432738-0
华晨汽车（鹤壁）天马股份有限公司	集团兄弟公司	757112223-1
华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	集团兄弟公司	55258470-2
华晨宝马汽车有限公司	集团兄弟公司	74649497-5
华晨鑫源重庆汽车有限公司	集团兄弟公司	66089620-1
绵阳华瑞汽车有限公司	集团兄弟公司	76996741-3
绵阳华祥机械制造有限公司	集团兄弟公司	77299365-5
绵阳华鑫汽车有限公司	集团兄弟公司	68792179-6
绵阳新晨动力机械有限公司	集团兄弟公司	70895828-1
沈阳华晨金杯汽车有限公司	其他	60460325-9
沈阳华晨金杯汽车有限公司铁岭分公司	其他	74279440-1
沈阳金杯恒浩汽车零部件制造有限公司	其他	77484952-6
沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	其他	78458297-6
沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	其他	75551487-8
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	集团兄弟公司	71114885-3
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	集团兄弟公司	71114831-9
沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	集团兄弟公司	41072213-7

## (五) 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	336,318,277.62	14.74	273,360,721.35	11.89
绵阳华祥机械制造有限公司	购买商品	按市价	172,928,449.03	7.58	173,831,689.72	7.56
华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	购买商品	按市价	44,669,926.23	1.96	87,874,803.42	3.82
华晨汽车集团控股有限公司	购买商品	按市价	18,220,792.00	0.80	96,219,458.35	4.19
华晨汽车（鹤壁）天马股份有限公司	购买商品	按市价	16,661,034.00	0.73	4,150,358.97	0.18

沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	购买商品	按市价	3,253,884.00	0.14	4,920,838.46	0.21
绵阳新晨动力机械有限公司	购买商品	按市价	1,460,503.00	0.06		
沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	购买商品	按市价	511,019.00	0.02	701,283.76	0.03
沈阳华晨金东实业发展有限公司	购买商品	按市价	434,913.38	0.02		
沈阳金杯恒浩汽车零部件有限公司	购买商品	按市价	115,696.00	0.01	113,193.16	0.00
沈阳华晨金杯汽车有限公司铁岭分公司	购买商品	按市价	44,606.89	0.00		
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	购买商品	按市价	31,278.00	0.00	100,750.53	0.00
沈阳华晨金杯汽车有限公司	购买商品	按市价	16,316.00	0.00	18,805.00	0.00
沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	购买商品	按市价			110,769.23	0.00

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	747,225,168.75	27.48	572,172,296.49	20.10
绵阳华瑞汽车有限公司	销售商品	按市价	521,466,367.71	19.18	470,273,428.81	16.52
华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	销售商品	按市价	201,088,121.16	7.40	158,452,223.46	5.57
沈阳华晨金杯汽车有限公司	销售商品	按市价	189,299,082.38	6.96	152,397,366.61	5.35
华晨汽车集团控股有限公司	销售商品	按市价	89,319,461.52	3.28	104,393,667.28	3.67
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	销售商品	按市价	196,116.70	0.01	570,652.82	0.02
沈阳华晨金杯专用车有限公司	销售商品	按市价	112,326.84	0.00		
沈阳华晨东兴汽车有限公司	销售商品	按市价	26,795.22	0.00		
沈阳华晨金杯汽	销售商品	按市价	17,386.15	0.00		

车有限公司铁岭分公司					
------------	--	--	--	--	--

## 2、 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	担保期限	是否履行完毕
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	2014年2月13日~2014年8月12日	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	2014年2月26日~2014年8月25日	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	2014年5月22日~2014年11月21日	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	2014年6月5日~2014年12月4日	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	2014年5月20日~2014年11月19日	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	2014年5月16日~2014年11月14日	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	1,000	2014年2月27日~2014年8月26日	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	12,000	2014年3月26日~2015年3月26日	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	5,000	2013年11月14日~2014年11月14日	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	5,000	2013年11月18日~2014年11月18日	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	5,000	2013年12月2日~2014年12月2日	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	5,000	2013年12月6日~2014年12月6日	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	6,597	2014年1月29日~2014年7月29日	否

(六) 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
应收账款	华晨宝马汽车有限公司	91,641,483.42		117,193,760.02	
应收账款	沈阳华晨金杯汽车有限公司	84,894,954.84	5,001,575.31	99,729,824.15	5,001,575.31
应收账款	华晨汽车(铁岭)专用车有限公司	67,415,604.69	9,124,786.53	182,495,730.69	9,124,786.53
应收账款	华晨汽车集团控股有限	56,752,555.93	3,347,973.68	66,337,454.92	3,347,973.68

	公司				
应收账款	华晨汽车（鹤壁）天马股份有限公司	15,965,271.10			
应收账款	绵阳华瑞汽车有限公司			13,166,432.80	658,321.64
应收账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	2,550,413.98	347,836.14	3,220,957.44	347,836.14
应收账款	绵阳新晨动力机械有限公司	1,663,897.45			
应收账款	沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	316,808.39	40,596.49	307,535.89	40,596.49
应收账款	绵阳华鑫汽车有限公司	159,220.00			
应收账款	沈阳华晨专用车有限公司	38,341.59	99.57	1,991.39	99.57
其他应收账款	沈阳都瑞轮毂有限公司	14,121,977.02	13,710,172.25	13,710,172.25	13,710,172.25
其他应收账款	沈阳华晨金杯汽车有限公司	579,790.16	554,677.75		
其他应收账款	华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	191,901.30	26,656.28		
其他应收账款	沈阳金杯申华汽车投资有限公司	158,100.00	158,100.00	158,100.00	158,100.00
预付账款	绵阳华祥汽车有限公司	6,259,127.61			
预付账款	沈阳锦恒汽车安全系统有限公司	1,042,072.22			
预付账款	沈阳华晨金东实业发展有限公司			811,956.89	

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	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	13,536,227.42	13,541,227.42
应付账款	沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	5,144,862.28	5,144,862.28
应付账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	4,910,595.62	4,874,000.33
应付账款	沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	4,516,134.97	5,984,441.64
应付账款	华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	3,606,081.54	1,698,569.15
应付账款	绵阳新晨动力机械有限公司	824,131.07	1,122,230.48
应付账款	沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	540,779.72	1,003,287.72
应付账款	沈阳金杯恒浩汽车零部件制造有限公司	74,252.19	136,381.19
应付账款	沈阳金亚汽车传动轴有限公司	19,565.69	29,565.69
应付账款	沈阳华晨金杯汽车有限公司铁岭分公司	10,000.00	10,000.00
应付账款	沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司		6,585,929.23
应付账款	华晨汽车（鹤壁）天马股份有限公司		541,318.90
其他应付款	沈阳华晨金杯汽车有限公司铁岭分公司	31,825,443.10	31,825,443.10
其他应付款	沈阳华晨金杯汽车有限公司	15,147,741.10	15,147,741.10
其他应付款	华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	2,500,000.00	4,500,000.00

其他应付款	沈阳市汽车工业资产经营有限公司	653,861.16	653,861.16
其他应付款	沈阳都瑞轮毂有限公司		336,300.00
预收账款	华晨汽车（鹤壁）天马股份有限公司		18,569.05

八、 股份支付：  
无

九、 或有事项：

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

单位：万元

担保方	被担保方	担保起始日	担保到期日	担保金额
沈阳金杯车辆制造有限公司	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	2014-02-07	2015-02-07	3,000.00
沈阳金杯车辆制造有限公司	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	2014-03-18	2015-03-18	500.00
沈阳金杯车辆制造有限公司	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	2014-05-20	2015-05-20	1,500.00
沈阳金杯车辆制造有限公司	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	2014-05-20	2015-05-20	1,500.00
沈阳金杯车辆制造有限公司	沈阳金杯汽车模具制造有限公司	2014-03-28	2015-03-28	3,500.00
沈阳金杯车辆制造有限公司	沈阳金杯汽车模具制造有限公司	2013-11-06	2014-11-06	1,000.00
沈阳金杯车辆制造有限公司	沈阳金杯恒瑞汽车部件有限公司	2014-01-07	2015-01-07	1,000.00
沈阳金杯车辆制造有限公司	华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	2014-03-28	2015-03-28	2,000.00
金杯汽车股份有限公司	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	2014-05-23	2015-05-23	2,500.00
金杯汽车股份有限公司	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	2014-05-23	2015-05-23	4,500.00
金杯汽车股份有限公司	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	2014-05-22	2015-05-22	3,000.00
金杯汽车股份有限公司	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	2014-06-25	2015-06-25	2,000.00

十、 承诺事项：  
无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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的欠款。

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	162,742,671.33	33.55	0	0	261,259,142.45	50.35	0	0

按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
信用风险特征按账龄组合	322,180,954.60	66.41	241,264,649.06	93.46	257,443,148.61	49.61	241,264,649.06	93.72
组合小计	322,180,954.60	66.41	241,264,649.06	93.46	257,443,148.61	49.61	241,264,649.06	93.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	212,434.06	0.04	212,434.06	100.00	212,434.06	0.04	212,434.06	100.00
合计	485,136,059.99	/	241,477,083.12	/	518,914,725.12	/	241,477,083.12	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合并报表范围内往来款	162,742,671.33	0	0	
合计	162,742,671.33	0	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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						
其中 1 年以内	72,822,009.45	22.60	404,210.17	8,084,203.46	3.14	404,210.17
1 年以内小计	72,822,009.45	22.60	404,210.17	8,084,203.46	3.14	404,210.17
1 至 2 年	1,732,705.31	0.54	173,270.53	1,732,705.31	0.67	173,270.53
2 至 3 年	1,517,838.12	0.47	303,567.62	1,517,838.12	0.59	303,567.62
3 至 4 年	1,629,794.09	0.51	814,897.05	1,629,794.09	0.63	814,897.05
4 至 5 年	9,819,807.88	3.05	4,909,903.94	9,819,807.88	3.82	4,909,903.94
5 年以上	234,658,799.75	72.83	234,658,799.75	234,658,799.75	91.15	234,658,799.75
合计	322,180,954.60	100.00	241,264,649.06	257,443,148.61	100.00	241,264,649.06

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

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
五莲县人民法院	212,434.06	212,434.06	100	收回可能性小
合计	212,434.06	212,434.06	/	/

- 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期其他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的欠款。
- 3、 其他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	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	89,655,852.91	5 年以上	18.48
第二名	关联方	88,924,942.43	1 年以内	18.33
第三名	关联方	49,614,788.78	5 年以上	10.23
第四名	非关联方	29,225,706.55	5 年以上	6.02
第五名	非关联方	21,000,000.00	5 年以上	4.33
合计	/	278,421,290.67	/	57.39

## 4、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	占其他应收账款总额的比例(%)
金杯物资总公司	子公司	88,924,942.43	18.33
沈阳金杯产业开发总公司	子公司	49,614,788.78	10.23
沈阳都瑞轮毂有限公司	联营企业	14,121,977.02	2.91
沈阳金杯车辆制造有限公司	子公司	8,053,145.84	1.66
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	子公司	6,166,350.67	1.27
辽宁汽车机电经贸有限公司	子公司	4,450,944.45	0.92
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	合营企业	158,100.00	0.03
合计	/	171,490,249.19	35.35

(三) 长期股权投资  
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
沈阳金杯车辆制造有限公司	486,000,000.00	486,000,000.00		486,000,000.00			90	90
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	100,000,000.00	106,804,279.94		106,804,279.94			95	95
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公	32,793,342.00	32,793,342.00		32,793,342.00			50	50

司								
沈阳金杯产业开发总公司	19,721,221.93				19,721,221.93		100	100
沈阳金杯汽车物资总公司	69,085,684.00				69,085,684.00		100	100
沈阳金杯汽车部件工业园有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00			90	90
沈阳金杯房屋开发有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00		75	75
沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00			14.8	14.8
省企业联合实业公司	100,000.00				100,000.00		5	5
沈阳金杯恒浩汽车零部件有限公司	1,999,200.00	1,999,200.00		1,999,200.00			10	10
沈阳金杯镁业汽车部件有限公司	750,000.00	750,000.00		750,000.00			15	15
华晨汽车投资(大连)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			5	5

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
沈阳华晨金杯汽车有限公司	1,265,363,363.20							39.1	39.1



沈阳金杯申华汽车投资有限公司	50,000,000.00	30,305,951.50	-1,318,739.77	28,987,211.73				50	50
沈阳都瑞轮毂有限公司	49,844,352.64							40	40
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	25,903,434.26	33,889,227.63	-1,035,796.73	32,853,430.90				30.16	30.16
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	4,782,887.66	16,209,442.42	1,522,449.85	17,731,892.27				22.4	22.4
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	24,328,993.88	32,813,346.52	2,043,390.64	34,856,737.16				30	30

(四) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,211,303.99	1,177,828.07
合计	1,211,303.99	1,177,828.07

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	-1,318,739.77	-1,205,044.32	
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	-1,035,796.73	-293,550.59	
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	1,522,449.85	1,268,356.79	
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	2,043,390.64	1,408,066.19	
合计	1,211,303.99	1,177,828.07	/

(五) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-29,697,266.65	-12,266,252.01
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	678,366.75	681,185.66
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)		
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)	14,499,321.24	15,434,847.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,211,303.99	-1,177,828.07
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)	33,778,665.13	148,245,370.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,447,818.52	-32,418,166.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,602,229.96	118,501,424.10
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	4,123,897.63	4,366,829.27
减: 现金的期初余额	4,235,396.87	4,096,781.94
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	-111,499.24	270,047.33

## 十二、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

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	-66,349.54	
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	9,867,964.46	主要为金杯江森征收补偿款当期计入 330 万元及金杯江森收到的产业发展扶持资金当期计入 402 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	639,562.79	
合计	10,441,177.71	

## (二) 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	1.74	0.006	0.006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.85	-0.003	-0.003

## (三) 本公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末金额 (发生额)	期初金额 (发生额)	变化率	变动原因
应交税费	9,480,664.18	68,008,839.72	-86.06	上期末计提的税金在本期缴纳所致。
应付利息	1,082,583.33	1,692,777.78	-36.05	上期末计提的贷款利息在本期缴纳。
资产减值损失	975,959.97	2,138,631.44	-54.37	系本期计提存货跌价损失减少所致。
营业外收入	10,669,720.79	26,427,800.37	-59.63	系上期母公司取得债务重组收益而今年无此项所致。
归属于母公司所有者的净利润	7,010,923.98	33,388,559.37	-79.00	系本期收入减少、费用增加所致。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 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  
 2014年8月18日