

公司代码：600715

公司简称：松辽汽车

松辽汽车股份有限公司

2014 年年度报告

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有详细说明，请投资者注意阅读。

我们提醒财务报表使用者关注，如“财务报表附注二、2”所述，松辽汽车公司 2014 年度亏损 4,780.52 万元，扣除非经常性损益后，松辽汽车公司 2014 年度亏损 4,982.38 万元；截止 2014 年 12 月 31 日松辽汽车公司累计亏损已达 71,832.17 万元，归属于母公司的股东权益为-3,798.56 万元；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“财务报表附注二、2”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。

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

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2014 年度审计报告确认，公司 2014 年度亏损 4,780.52 万元，扣除非经常性损益后，公司 2014 年度亏损 4,982.38 万元；截止 2014 年 12 月 31 日公司累计亏损已达 71,832.17 万元，归属于母公司的股东权益为-3,798.56 万元。根据《公司章程》有关规定，公司 2014 年度不进行利润分配也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本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	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第九节	公司治理.....	34
第十节	内部控制.....	37
第十一节	财务报告.....	39
第十二节	备查文件目录.....	146

第一节 释义及重大风险提示

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
亦庄资本	指	北京亦庄资本控股有限公司
北京松辽或全资子公司	指	北京松辽科技发展有限公司
辽宁渤海	指	辽宁渤海装备配套产业有限公司
厦门乐麦	指	厦门乐麦电子商务有限公司
乐麦天晟	指	北京乐麦天晟网络科技有限公司
山东中凯	指	山东中凯重工集团有限公司
耀莱影城	指	江苏耀莱影城管理有限公司
都玩网络	指	上海都玩网络科技有限公司
出租资产	指	本公司将部分厂房、设备及土地使用权等资产出租给辽宁渤海装备配套产业有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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

二、 重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

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	SLA	
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

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

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、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2013年4月7日
注册登记地点	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路22号
企业法人营业执照注册号	210100000010320 (1—1)
税务登记号码	21011124338220X
组织机构代码	24338220-x

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见2011年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

1、公司股票于1996年7月1日上市交易，上市时公司主营业务为系列轻型客车及轻型越野车的制造、销售、修理与改装；

2、2003年8月30日，经公司2002年度股东大会审议通过，公司以经营性资产经评估配比负债后的净额参股沈阳中顺汽车有限公司（现更名为中顺汽车控股有限公司）的增资扩股，并将公司名下汽车生产目录更名为沈阳中顺汽车有限公司，公司主营业务变更为投资汽车整车生产与销售、汽车车身零部件生产及销售及为汽车整车生产提供相关的配套服务等；

3、2011年9月，经公司董事会批准，公司在北京注册成立了全资子公司北京松辽科技发展有限公司，其主营业务为技术推广；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；以及批发兼零售预包装食品及乳制品等；

4、2013年5月，经北京市工商行政管理局核准，公司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申请设立的合资公司北京乐麦天晟网络科技有限公司取得企业法人营业执照，经营范围为技术开发、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、纺织品、皮革制品、玩具、钟表眼镜、花卉、纸制品、文具用品、体育用品、五金交电、家用电器、金属材料、通讯设备、建筑材料、照明设备、仪器仪表、机械设备、I类医疗器械；

5、2013年4月7日，经公司股东大会批准并经沈阳市工商行政管理局核准，公司在原经营范围的基础上增加了预包装食品（不含冷藏食品）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售；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等。

（四）公司上市以来，历次控股股东的变更情况

1、本公司股票于 1996 年 7 月 1 日上市交易，沈阳军区联勤部工厂管理局持有本公司国有股 7,440 万股，占公司总股本的比例为 53.08%，为本公司控股股东；

2、1999 年 2 月 8 日，根据中国人民解放军国有资产管理局(1999)国产字第 001 号文《关于松辽汽车股份有限公司国家股股权划转事的批复》，将本公司国家股股东沈阳军区联勤部工厂管理局持有的本公司国家股 7,440 万股（占总股本的 53.08%）无偿划转给松辽企业集团（已更名为“沈阳松辽（企业）集团有限公司”）持有，股权性质由国家股变更为国有法人股，沈阳松辽（企业）集团有限公司成为本公司的控股股东；

3、2006 年 8 月 31 日，沈阳松辽企业（集团）有限公司涉诉与沈阳苏建联建筑装饰工程公司之间债务纠纷，沈阳市苏家屯区人民法院根据已发生法律效力[2004]沈民房初字第 32 号《民事判决书》和案件执行需要签发了《拍卖委托书》，委托辽宁北方资产拍卖有限公司于 2006 年 8 月 30 日举行专场拍卖会，公开拍卖已冻结的松辽集团所持本公司 6704 万股社会法人股。上海华汇中顺汽车销售有限公司（已更名为天宝汽车销售有限公司）拍得全部的 6704 万股，该股份占公司总股本的 29.89%。2006 年 9 月 27 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司为上海华汇中顺汽车销售有限公司竞拍购得的本公司 67,040,000 股股份办理了过户登记，上海华汇中顺汽车销售有限公司成为本公司第一大股东；

4、2010 年 3 月 30 日，天宝汽车销售有限公司（原上海华汇中顺汽车销售有限公司）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，每股转让价格为《股份转让协议》签署之日前 20 个交易日股票交易均价，即每股 8.73 元。本次股份转让后，天宝汽车销售有限公司不再持有本公司股份。2010 年 6 月 3 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司为北京亦庄国际投资发展有限公司受让本公司 55,827,200 股流通股股份（占本公司总股本的 24.89%）办理了过户登记手续，北京亦庄国际投资发展有限公司成为本公司第一大股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
	签字会计师姓名	徐超玉 杨磊

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	10,616,185.33	53,475,412.43	-80.15	120,424,326.98
归属于上市公司股东的净利润	-47,805,249.71	-27,312,736.33	不适用	5,545,961.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-49,823,791.97	-34,396,050.21	不适用	-20,576,836.71
经营活动产生的现金流量净额	14,704,444.76	-27,508,818.06	不适用	-48,606,416.61

	2014年末	2013年末	本期末比上年 同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	-37,985,551.72	9,819,697.99	-486.83	37,132,434.32
总资产	167,980,647.44	231,190,282.46	-27.34	258,579,055.63

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同 期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	-0.21	-0.12	不适用	0.02
稀释每股收益(元/股)	-0.21	-0.12	不适用	0.02
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	-0.22	-0.15	不适用	-0.09
加权平均净资产收益率(%)	不适用	-116.34	不适用	16.14
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	不适用	-146.52	不适用	-59.89

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

二、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-706.35	固定资产处置 损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的 税收返还、减免				
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				34,000,000.00
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				224,695.74
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			22,023.00	
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	2,018,285.50	计提的历史欠税滞纳金和无需支付的债务	7,061,290.88	398,102.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	963.11			
所得税影响额				-8,500,000.00
合计	2,018,542.26		7,083,313.88	26,122,798.40

四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
合计				

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，公司的经营状况仍面临较困难的局面，汽车车身零部件生产与销售及整车生产配套服务的主营业务仍处于停滞状态，公司全资子公司北京松辽科技发展有限公司因业务结构处于调整期，营业收入较上一年度也大幅度减少，公司2014年度经营业绩继续出现亏损，且股东权益因业绩亏损首次出现负值，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票将在披露2014年年度报告后实施“退市风险警示”。2014年，为彻底改善公司的经营情况和财务状况，维护公司及全体股东的利益，公司董事会及管理层尽最大努力积极筹划，力求实现公司发展战略的重大调整，主要工作情况如下：

1、启动公司非公开发行股票募集资金购买资产工作，谋划公司发展战略的调整；

公司本次非公开发行股票拟募集资金总额为 39.48 亿元人民币，募集资金扣除发行费用后用于收购耀莱影城及都玩网络各 100%的股权以及补充流动资金等，收购完成后，耀莱影城及都玩网络成为本公司的全资子公司。如公司本次非公开发行股票事项获得中国证监会的核准，公司将彻底实现经营战略转型，快速实现文化产业布局，进入盈利能力较强、发展前景广阔的影视游戏行业；同时，公司的财务状况将大幅改善，持续的盈利能力有效增强，为广大中小股东的利益提供更为可靠的保障。截止目前，公司非公开发行股票事项正在中国证监会审核中。

2、提高公司自身运营能力，确保业务的健康与良性发展；

报告期内，公司对全资子公司的业务进行了大幅度的调整，逐步减少资金占用较大且毛利率不高的业务，依靠相关优势，逐步拓展健康的良性的贸易、咨询等业务，降低运营风险。

3、继续推动闲置资产的租赁盘活工作，增加收入，减轻财务负担；

2014 年度，鉴于公司汽车零部件制造的主营业务无法启动，为维持公司正常运转，增加收益，在公司不做较大投入和确保资产安全的前提下，对现有的厂房、设备等资产以对外出租方式进行盘活，增加了公司的收入减轻财务负担。

4、妥善处理历史遗留问题，维护公司及股东利益的利益；

2014 年度，公司采取了相关措施，对公司历史遗留的债务、欠缴税金等相关问题进行了妥善处理，有力支持了公司实施非公开发行股票实现战略转型工作，化解了经营风险，同时，公司管理层采取了有效措施，全力回收以前年度陈欠的应收款项，全年共计回收陈欠的款项 3,530 万元，2014 年度实现现金流入为正数，有效化解了公司资产损失的风险，维护了公司及股东的利益。

5、进一步推动公司内控的建设和完善工作，规范运作防范风险。

报告期内，公司进一步加强了内部控制制度的建设、完善及执行、落实工作，保证内控工作贯穿公司全部经营工作，规范公司经营行为，防范和化解公司经营风险，维护公司及股东利益。

报告期内，公司实现营业收入 1,061.62 万元，比去年同期减少 80.15%，原因是北京松辽的建筑材料贸易和电子商务业务减少所致；实现营业利润-4,634.98 万元，比去年同期减少 25.35%，原因是北京松辽业务下降和计提坏账准备所致；实现净利润-4,780.52 万元，比去年同期减少 75.03%，原因是北京松辽业务减少和计提坏账准备所致。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量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	10,616,185.33	53,475,412.43	-80.15
营业成本	8,836,575.88	47,447,260.07	-81.38
销售费用			
管理费用	19,673,817.64	30,088,462.93	-34.61
财务费用	3,730,966.67	3,335,109.51	11.87
经营活动产生的现金流量净额	14,704,444.76	-27,508,818.06	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-18,942.25	-464,669.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-8,749,635.66	21,746,925.01	-140.23
研发支出	0	0	0
营业税金及附加	242,904.77	638,182.35	-61.94
资产减值损失	24,481,697.20	8,942,383.63	173.77
营业外收入	7,533,332.25	16,360,095.26	-53.95
营业外支出	5,515,753.10	9,298,804.38	-40.68
所得税费用	3,450,471.57	-2,572,748.24	234.12

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，北京松辽的贸易业务收入较上年同期大幅下降，造成公司的营业收入较上年同期减少 80.15%，贸易业务是北京松辽依靠地域优势开发的业务，其客户数量较少，业务有一定的周期性，导致收入的不稳定。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司的实物销售业务以贸易方式进行，无公司自身生产的产品销售情况。

(3) 订单分析

报告期内，公司无订单业务收入情况。

(4) 新产品及新服务的影响分析

报告期内，公司无开发新产品情况。

(5) 主要销售客户的情况

报告期内，公司向前五名客户销售金额合计 10,015,884.17 元，占销售收入比重 94.35%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
汽车制造业		0	0	0	0	0	处于停产状态
批发和零售业	商品采购	8,547,010.09	100.00	45,375,036.67	100.00	-81.16	业务量下降
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
汽车车身零部件		0	0	0	0	0	处于停产状态
建筑材料贸易	商品采购	8,547,010.09	100.00	22,143,963.22	48.80	-61.40	业务量下降
电子商务业务	商品采购	0	0	23,231,073.45	51.20	-100.00	未发生业务

(2) 主要供应商情况

报告期内，公司前五名供应商采购金额合计 8,547,008.69 元，占采购总额比重 100.00%。

4 费用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业税金及附加	242,904.77	638,182.35	-61.94
财务费用	3,730,966.67	3,335,109.51	11.87
销售费用	0	0	0
资产减值损失	24,481,697.20	8,942,383.63	173.77
营业外支出	5,515,753.10	9,298,804.38	-40.68
所得税费用	3,450,471.57	-2,572,748.24	234.12

变动原因说明：

- (1) 营业税金及附加比上年数减少 61.94%，其主要原因是当期房产税等税费减少所致；
- (2) 财务费用比上年数增加 11.87%，其主要原因是贷款利息增加所致；

- (3) 资产减值损失比上年数增加 173.77%，其主要原因是当期计提坏账准备所致；
 (4) 营业外支出比上年数减少 40.68%，其主要原因是本年度无计提未决诉讼损失所致；
 (5) 所得税费用比上年数增加 234.12%，其主要原因是北京松辽当期亏损，转回前期计提的递延所得税资产所致。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	0
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	0
研发支出总额占净资产比例 (%)	0
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0

(2) 情况说明

报告期内，公司无研发费用支出。

6 现金流

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度	增减金额 (元)	增减幅度 (%)
销售商品、提供劳务收到的现金	36,845,587.00	17,801,266.74	19,044,320.26	106.98
收到其他与经营活动有关的现金	4,708,850.37	14,613,799.13	-9,904,948.76	-67.78
购买商品、接受劳务支付的现金	10,100,000.00	15,595,386.16	-5,495,386.16	-35.24
支付给职工以及为职工支付的现金	6,099,683.95	6,151,503.93	-51,819.98	-0.84
支付的各项税费	3,161,599.29	13,930,347.77	-10,768,748.48	-77.30
支付其他与经营活动有关的现金	7,488,709.37	24,246,646.07	-16,757,936.70	-69.11
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	-1,000,000.00	-100.00
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	464,669.00	-436,049.00	-93.84
取得借款收到的现金		34,000,000.00	-34,000,000.00	-100.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	10,000,000.00	-5,000,000.00	-50.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,749,635.66	3,253,074.99	496,560.67	15.26

变动原因说明：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金比上年数增加 106.98%，其主要原因是北京松辽收回厦门乐麦电子商务有限公司部分销售款项所致；

(2) 收到其他与经营活动有关的现金比上年数减少 67.78%，其主要原因是单位往来减少所致；

(3) 购买商品、接受劳务支付的现金比上年数减少 35.24%，其主要原因是北京松辽业务下降导致采购支付现金减少所致；

(4) 支付给职工以及为职工支付的现金比上年数减少 0.84%，其主要原因是本年度公司员工减少所致；

(5) 支付的各项税费比上年减少 77.30%，其主要原因是本年度业务收入减少所致；

(6) 支付其他与经营活动有关的现金比上年数减少 69.11%，其主要原因是本年度业务收入减少导致相关费用减少所致；

(7) 吸收投资收到的现金比上年数减少 100.00%，其主要原因是上年度北京松辽成立子公司收到外部股东投资款所致；

(8) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年数减少 93.84%，其主要原因是上年度购买车辆付现所致；

(9) 取得借款收到的现金比上年数减少 100.00%，其主要原因是本年度未增加借款所致；

- (10) 偿还债务支付的现金比上年数减少 50.00%，其主要原因是本年度偿还短期借款所致；
- (11) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上年数增加 15.26%，其主要原因是本年度利息支出增加所致。

7 其他

(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，公司实现营业利润-4,634.98 万元，比去年同期减少 25.35%，主要原因是北京松辽业务下降和计提坏账准备所致；实现归属于母公司股东的净利润-4,780.52 万元，比去年同期减少 75.03%，主要原因是北京松辽业务下降和计提坏账准备所致。

(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
批发和零售业	8,717,949.69	8,547,010.09	1.96	-82.85	-81.16	减少 8.77 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 (%)
汽车车身零部件	0	0	0	0	0	0
建筑材料贸易	8,717,949.69	8,547,010.09	1.96	-61.26	-61.40	增加 0.37 个百分点
电子商务贸易	0	0	0	-100.00	-100.00	减少 100.00 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

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，闲置的资产以租赁的方式予以盘活；另一部分业务是北京松辽的批发和零售业务，主要包含建筑材料贸易等业务，公司 2014 年度主营业务收入全部来源于北京松辽的批发和零售业务收入。

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	8,717,949.69	3,976.55

主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司的主营业务主要为北京松辽的批发和零售业务，主要分布于北京。

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	8,028,567.11	4.78	2,113,392.24	0.91	279.89	北京松辽收回部分销售款，资金使用量增加所致
应收账款	18,383,861.45	10.94	74,082,492.13	32.04	-75.18	北京松辽收回部分销售款以及对山东中凯重工集团有限公司应收款项全额计提坏账准备所致
预付账款	0	0	4,302,288.17	1.86	-100.00	本年度对年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	1,771,522.79	1.05	5,611,042.27	2.43	-68.43	北京松辽收回甘肃德祐能源科技有限公司款项所致

递延所得税资产	0	0	3,450,471.57	1.49	-100.00	北京松辽由于本年度出现亏损，转回已计提的递延所得税资产所致
短期借款	29,000,000.00	17.26	5,000,000.00	2.16	480.00	北京松辽新增短期借款大于偿还短期借款所致
应付账款	11,910,942.72	7.09	19,919,393.54	8.62	-40.20	处理无法偿还的债务所致
应交税费	20,395,216.55	12.14	22,166,600.64	9.59	-7.99	本年度业务收入减少导致应交税费减少所致
应付利息	93,356.16	0.06	117,547.22	0.05	-20.58	本年度支付利息所致
其他应付款	6,558,225.12	3.90	11,111,554.12	4.81	-40.98	处理无法偿还的债务和支付款项所致
一年内到期的非流动负债	29,000,000.00	17.26	29,000,000.00	12.54	0	

2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内，公司无以公允价值计量的资产，主要资产的计量属性未发生变化。

(四) 核心竞争力分析

无

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司无对外股权投资情况发生，较上年同期无变化。

(1) 证券投资情况

报告期内，公司无证券投资情况。

(2) 持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权。

(3) 持有非上市金融企业股权情况

报告期内，公司未持有非上市金融企业股权。

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

报告期内，公司未买卖其他上市公司股份。

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

单位：元 币种：人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
合计	/		/	/	/				/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）														
委托理财的情况说明							本年度公司无委托理财事项。							

(2) 委托贷款情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏

委托贷款情况说明

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

本年度公司无其他投资理财及衍生品投资事项。

3、 集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**适用 不适用**(2) 募集资金承诺项目情况**适用 不适用**(3) 募集资金变更项目情况**适用 不适用**4、 主要子公司、参股公司分析**

截止报告期末，公司拥有全资子公司 1 个和参股公司 1 个，有 1 个控股孙公司于报告期内注销，各公司的经营情况和业绩情况分析如下：

(1) 北京松辽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：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）；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。

报告期内，其开展的主要业务是建筑材料贸易，2014 年度主要财务数据和指标如下：

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期	上年同期	增减幅度(%)
营业收入	9,146,043.96	50,828,466.09	-82.01
营业利润	-33,870,663.41	-11,590,345.23	-192.23
净利润	-37,630,424.69	-8,708,307.28	-332.12
项目	本报告期末	本报告期初	增减幅度(%)
总资产	56,428,984.00	103,552,313.90	-45.51
净资产	-5,279,074.62	32,351,350.07	-116.32

变动原因分析：

①营业收入比上年减少 82.01%，原因是建筑材料贸易和电子商务业务大幅下降所致；

②营业利润比上年减少 192.23%，原因是建筑材料贸易和电子商务业务大幅下降和计提坏账准备所致；

③净利润比上年减少 332.12%，原因是建筑材料贸易和电子商务业务大幅下降和计提坏账准备所致；

④资产比年初数减少 45.51%，原因是本年业务大幅下降导致亏损所致；

⑤净资产比年初数减少 116.32%，原因是本年业务大幅下降导致亏损所致。

(2) 参股公司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。

(3) 控股孙公司北京乐麦天晟网络科技有限公司完成注销

北京乐麦天晟网络科技有限公司注册成立后，其有关业务开展缓慢，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协商，决定注销北京乐麦天晟网络科技有限公司，各自收回相关投资，北京乐麦天晟网络科技有限公司存续期间的资产与债务由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按照法律法规的规定及该公司的《章程》规定办理。已于 2014 年 8 月 27 日获得北京市工商局的注销核准通知书，完成注销清算。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

本年度公司无控制特殊目的的主体。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、汽车制造行业

公司母公司现有主营业务为汽车零部件业务及汽车整车生产配套服务业务，该业务已停产多年，现今汽车行业竞争态势日益严峻复杂，产品的升级换代迅速，公司现有的设备、生产技术等已处落后水平，该项主营业务现已无法重新启动，公司未来的发展将通过主营业务的战略调整谋求新的业务发展方向。

2、批发和零售行业

批发和零售行业是本公司全资子公司北京松辽进行新业务培育而开展的业务，主要有电子商务、代理批发、建材贸易等业务。报告期内，公司对全资子公司的业务进行了大幅度的调整，逐步资金占用较大且毛利率不高的业务，依靠相关优势，逐步拓展健康的良性的贸易、咨询等业务，降低运营风险。

(二) 公司发展战略

截止本报告披露日，因公司的汽车车身零部件生产与销售及整车生产配套服务的主营业务停产多年，已无法再次启动，公司正谋求发展战略的重大调整。报告期内，公司启动了非公开发行股票募集资金购买资产事项，拟募集资金总额为 39.48 亿元人民币，募集资金扣除发行费用后用于收购耀莱影城及都玩网络各 100%的股权以及补充流动资金等，如公司该事项获得中国证监会的核准，公司将彻底实现经营战略转型，快速实现文化产业布局，进入盈利能力较强、发展前景广阔的影视游戏行业；同时，公司的财务状况将大幅改善，持续的盈利能力有效增强，为广大中小股东的利益提供更为可靠的保障。

(三) 经营计划

公司 2015 年度的经营计划如下：

- 1、全力推进公司非公开发行股票募集资金购买资产工作的核准事宜完成公司发展战略的重大调整；
- 2、加强公司自身运营能力，确保业务的健康与良性发展，降低运营风险；
- 3、继续推进资产租赁业务，盘活闲置资产，减轻财务负担，增加收入；
- 4、妥善处理解决历史遗留问题，改善公司财务状况，化解风险；
- 5、进一步加强和完善公司内控体系建设，全方位提升公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司健康持续发展。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

该部分公司所需资金需求约为 3,500 万元。

(五) 可能面对的风险

1、非公开发行股票申请未获核准的风险

报告期内，公司启动非公开发行股票募集资金购买资产事项，谋求发展战略的重大调整。目前，该事项正在中国证监会审核中，存在该申请未获核准的风险。

应对措施：公司在将全力配合相关中介机构开展工作，的协助下全力推动该事项的核准工作，积极主动细致认真做好各项前期的准备工作及各种可能预案。

2、财务风险

公司 2014 年度经营业绩继续出现亏损，且股东权益因业绩亏损首次出现负值，公司存在财务风险。

应对措施：通过启动非公开发行股票争取实现公司发展战略的重大调整，如获核准，公司将实现经营战略转型，快速实现文化产业布局，进入盈利能力较强、发展前景广阔的影视游戏行业；同时，公司的财务状况将大幅改善，持续的盈利能力有效增强，为广大中小股东的利益提供更为可靠的保障。

3、业务模式风险

公司已开展的新业务多数以贸易或合作方式进行，客户或合作伙伴较少，业务量波动较大，业务模式较单一给公司营业收入带来一定的波动，不利于经营的稳定性。

应对措施：着重培养成长性较好、健康与良性的业务和项目，降低经营风险。

4、人力资源风险

公司开展项目和业务急需有关方面的专业人才，公司现有人力资源储备尚缺乏相关的专业人员，也给公司业务拓展带来一定风险。

应对措施：做好部门机构调整及人员调整，完善岗位和人员的配置；根据公司发展要求及时做好人员招聘、人员培训等工作，满足公司良性发展的人力资源需求。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

1、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

本公司 2014 年度财务会计报告经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，强调事项段内容为“我们提醒财务报表使用者关注，如‘财务报表附注二、2’所述，松辽汽车公司 2014 年度亏损 4,780.52 万元，扣除非经常性损益后，松辽汽车公司 2014 年度亏损 4,982.38 万元；截止 2014 年 12 月 31 日松辽汽车公司累计亏损已达 71,832.17 万元，归属于母公司的股东权益为-3,798.56 万元；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‘财务报表附注二、2’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：

2014 年度，公司汽车车身零部件生产与销售及整车生产配套服务的主营业务仍处于停滞状态，公司全资子公司北京松辽的营业收入较上一年度也大幅度减少，导致公司 2014 年度经营业绩继续出现亏损；公司董事会及管理层尽最大努力积极筹划，力求完成公司发展战略的重大调整，改善公司经营情况和财务状况，维护公司及全体股东的利益，主要措施一是启动公司非公开发行股票募集资金购买资产工作，谋划公司发展战略的调整，该项工作正在证监会审核中；二是提高公司自身运营能力，确保业务的健康与良性发展；三是继续推进资产租赁业务，盘活闲置资产，减轻财务负担；四是妥善处理历史遗留问题，以务实的态度解决积累多年的债务、历史欠税等遗留问题，改善公司财务状况，降低公司潜在的财产损失风险，维护公司的利益；五是进一步推动公司内控的建设和完善工作，规范运作防范风险。

2015 年度，为消除对持续经营能力产生不确定影响的不利因素，公司将主要采取以下措施：一是全力推动公司非公开发行股票工作的核准事宜，完成公司发展战略的重大调整；二是继续以全资子公司北京松辽为平台，进一步整合有效资源，培养新的利润增长点；三是盘活公司相关资源，增加收益，积极处理历史遗留的问题，减轻财务负担。

2、监事会对董事会关于“非标审计意见”专项说明的独立意见

2014 年度，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务会计报告出具了带强调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八届董事会第六次会议，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，未发现有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2015 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。

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司已经按照相关的法律法规和监管要求在《公司章程》中明确了《股东回报规划》及利润分配政策、利润分配决策程序、利润分配顺序和方式等。报告期内，公司严格按照有关法律和法规及《公司章程》的规定执行利润分配政策，无违反的情形发生。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	0	0	0	-47,805,249.71	0
2013 年	0	0	0	0	-27,312,736.33	0
2012 年	0	0	0	0	5,545,961.69	0

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

单位：元 币种：人民币

现金分红的金额	比例（%）

2014 年		

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司在开展日常经营工作时能积极履行应承担的社会责任，追求诚信经营、规范运作、自身发展与履行社会责任相结合，能够充分尊重和维维护债权人、职工、消费者、供应商、社区等相关利益者的合法权益，在经济交往与相关利益者做到互惠互利；在日常经营中，公司注重加强防治污染、生态保护、维护社会安全、消防安全等相关工作，保证公司健康、稳定、持续发展。

六、其他披露事项

公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 为信息披露报刊及媒体

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体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
2014 年 6 月 26 日，公司全资子公司北京松辽向山东东营仲裁委员会递交了《仲裁申请书》，申请就其与山东中凯重工集团有限公司之间因买卖合同纠纷事宜进行仲裁，仲裁请求金额为人民币 25,378,075.80 元及利息、律师费，山东东营仲裁委员会裁决结果为：（一）驳回申请人北京松辽科技发展有限公司的全部仲裁请求；（二）驳回被申请人山东中凯重工集团有限公司的全部仲裁反请求。该裁决结果是终局裁决。	详见本公司于 2014 年 7 月 17 日、12 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上交所网站 (www.sse.com.cn) 临 2014-029、临 2014-061 号公告。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间(月份)
控股股东及其关联方非经营性占用资金的决策程序									
报告期内新增非经营性资金占用的原因									
导致新增资金占用的责任人									

报告期末尚未完成清欠工作的原因	
已采取的清欠措施	
预计完成清欠的时间	
控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清欠情况的其他说明	

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(一) 其他

2014年10月28日，公司全资子公司北京松辽根据经营的需要，向亦庄国投申请了金额为人民币2,900万元的委托贷款展期六个月的申请，并获得亦庄国投同意，利率仍以银行同期贷款利率为准，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作相应的调整。

亦庄国投为本公司第一大股东，北京松辽向亦庄国投申请委托贷款展期构成关联交易。该事项已经公司于2014年10月27日召开的八届董事会第五次会议审议通过。

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 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	辽宁渤海船装配套产业有限公司	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	4,273,487.64	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

2012年12月26日，公司与辽宁渤海船装配套产业有限公司签订了《资产租赁合同》，将公司部分厂房、设备及土地使用权等出租给辽宁渤海船装配套产业有限公司，出租资产的原值76,501,077.96元，账面净值49,313,492.38元。租赁的资产包含厂房和设备，出租的厂房主要包括冲压厂房南跨、工装车间、试制中心、拆洗车间、物流仓库、技术办公楼和新办公楼等7处厂房；出租的设备包括双梁桥式吊车及一批报废仍可用的设备。本次公司出租的资产租赁期为六年，自2012年12月26日起至2018年12月25日止，每年租金为人民币4,273,487.64元，每年的租金是根据市场价格双方协商确认。

截止报告期末，辽宁渤海船装配套产业有限公司已违约，除支付第一批移交的承租资产的租金1,438,131.63元及213,674.38元的保证金外，尚未接收第二批承租资产，也未按照《资产租

赁合同》的约定支付后续的租金，经公司多次与其协商未果，公司收回了出租资产并向辽宁省沈阳市苏家屯区人民法院提起诉讼，要求其支付租金、利息以及违约金共人民币 2,625,936.23 元及本案全部诉讼费用，法院已受理该案。

2 担保情况

适用 不适用

八、承诺事项履行情况

适用 不适用

(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	北京亦庄国际投资发展有限公司	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	启动了非公开发行股票募集资金购买资产事宜，并将后续发展计划变更为“筹划本公司非公开发行股份募集资金购买江苏耀莱影城管理有限公司 100%的股权、上海都玩网络科技有限公司 100%的股权，实现本公司主营业务战略转型，进入盈利能力较强、发展前景广阔的影视游戏行业；本次变更后的亦庄国投对本公司的后续发展计划的履行期限为本公司股东大会通过本次变更后续发展计划的 12 个月内。”

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因作出说明

否

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	300,000	300,000
境内会计师事务所审计年限	2	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	160,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

十、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

无

十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

(二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16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）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，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。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第八届董事会第5次会议于2014年10月27日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。公司对相关会计科目进行了梳理，未发现需要对上年同期或期初数相关项目及其金额按照新的企业会计准则做出变更或调整的情况。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
合计	/				

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

2 长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日		2013年12月31日	
		资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)	资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)
合计	/				

长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）的说明

3 职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)

职工薪酬准则变动影响的说明

4 合并范围变动的影响

单位：元 币种：人民币

主体名称	纳入/不再 纳入合并范 围的原因	2013年1月1日 归属于母公司股 东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			资产总额 (+/-)	负债总额 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
合计	-				

合并范围变动影响的说明

5 合营安排分类变动的影响

单位：元 币种：人民币

被投资 主体	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
		资产总额 (+/-)	负债总额 (+/-)	归属于母公司股东 权益 (+/-)
合计				

合营安排分类变动影响的说明

十四、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

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。

2、股份变动情况说明

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
合计					/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券						

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

(三) 现存的内部职工股情况

单位：股 币种：人民币

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量

现存的内部职工股情况的说明	
---------------	--

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	9,769
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	9,701
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或 冻结情 况	股东 性质
北京亦庄国际投资发展有限公司	0	55,827,200	24.89	0	无	国有法人
北京美立方商贸有限公司		8,050,000	3.59	0	未知	未知
北京世达祺祥贸易有限公司		7,145,000	3.19	0	未知	未知
中国工商银行—易方达价值成长 混合型证券投资基金		6,019,579	2.68	0	未知	未知
齐立		5,566,000	2.48	0	未知	境内自然人
张志东		4,587,000	2.05	0	未知	境内自然人
北京盈动安通投资顾问有限公司		3,805,100	1.70	0	未知	未知
夏玉和		2,703,265	1.21	0	未知	境内自然人
王森林		2,639,901	1.18	0	未知	境内自然人
中国建设银行股份有限公司—华 商价值精选股票型证券投资基金		2,395,218	1.07	0	未知	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量				
		种类	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			
北京美立方商贸有限公司	8,050,000	人民币普通股	8,050,000			
北京世达祺祥贸易有限公司	7,145,000	人民币普通股	7,145,000			
中国工商银行—易方达价值成长 混合型证券投资基金	6,019,579	人民币普通股	6,019,579			
齐立	5,566,000	人民币普通股	5,566,000			
张志东	4,587,000	人民币普通股	4,587,000			
北京盈动安通投资顾问有限公司	3,805,100	人民币普通股	3,805,100			
夏玉和	2,703,265	人民币普通股	2,703,265			
王森林	2,639,901	人民币普通股	2,639,901			
中国建设银行股份有限公司—华 商价值精选股票型证券投资基金	2,395,218	人民币普通股	2,395,218			
上述股东关联关系或一致行动的 说明	前十名无限售条件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,本公司未知。					
表决权恢复的优先股股东及持股 数量的说明	无					

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	北京亦庄国际投资发展有限公司
单位负责人或法定代表人	芦永忠
成立日期	2009-02-06
组织机构代码	684355290
注册资本	831,502.98
主要经营业务	投资管理、投资咨询；自有办公用房出租。
未来发展战略	报告期内经营活动产生的现金流量净额-3,550 万元，未来发展以投资性业务为主。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2014 年末，持有京东方科技集团股份有限公司（股票代码：000725）无限售条件 A 股 1,414,002,356 股，占其总股本的 4.01%；持有北京星和众工设备技术股份有限公司（股票代码：430084）无限售条件流通股 486.20 万股，占其总股本的 7.33%。除此之外无控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况。
其他情况说明	

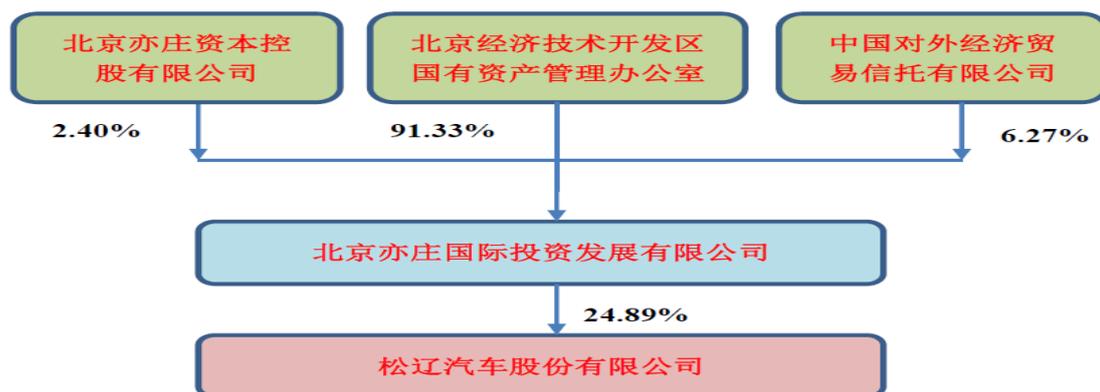
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	北京经济技术开发区国有资产管理办公室
单位负责人或法定代表人	安春玲
成立日期	
组织机构代码	
注册资本	
主要经营业务	北京经济技术开发区国有资产管理办公室为北京市经济技术开发区政府直属特设机构。北京市经济技术开发区政府授权北京经济技术开发区国有资产管理办公室代表开发区政府履行出资人职责，负责监管开发区内所属国有资产
未来发展战略	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 优先股相关情况

一、截至报告期末近 3 年优先股的发行与上市情况

单位:股

优先股代码	优先股简称	发行日期	发行价格(元)	票面股息率(%)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	终止上市日期
募集资金使用进展及变更情况								

二、优先股股东情况

(一) 优先股股东总数

截至报告期末优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前五个交易日末的优先股股东总数	

(二) 截止报告期末前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

单位:股

前十名优先股股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内股份增减变动	期末持股数量	比例(%)	所持股份类别	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	

如股东所持优先股在除股息分配和剩余财产分配以外的其他条款上具有不同设置,应当分别披露其持股数量	
前十名优先股股东之间,上述股东与前十名普通股股东之间存在关联关系或属于一致行动人的说明	

(三) 其他情况说明

三、优先股利润分配的情况

(一) 利润分配情况

(二) 近 3 年（含报告期）优先股分配金额与分配比例

单位：元 币种：人民币

	分配金额	分配比例
2014		
2013		
2012		

其他说明：

(三) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正,但未对优先股进行利润分配的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划。

适用 不适用

(四) 其他说明

四、报告期内公司进行优先股的回购、转换事项

(一) 回购情况

优先股代码	优先股简称	回购期间	回购价格(元)	定价原则	回购数量(股)	比例(%)	回购的资金总额(元)	资金来源	回购股份的期限	回购选择权的行使主体	对公司股本结构的影响

优先股回购审议程序等情况的说明

(二) 转换情况

优先股代码	优先股简称	转股条件	转股价格(元)	转股数量(股)	比例(%)	转换选择权的行使	对公司股本结构的

						主体	影响

五、优先股转换审议程序情况的说明

六、报告期内存在优先股表决权恢复的，公司应当披露相关表决权的恢复、行使情况

七、公司对优先股采取的会计政策及理由

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
李小平	董事长	男	51	2014-05-15	2017-05-14	0	0	0		0	47
张建勋	董事、总经理	男	35	2014-05-15	2017-05-14	0	0	0		50	0
刘峰	董事	男	42	2014-09-23	2017-05-14	0	0	0		0	19
韩冰	董事	男	33	2011-05-26	2014-09-23	0	0	0		0	24
唐雪峰	董事	男	33	2014-05-15	2017-05-14	0	0	0		0	28
李平	独立董事	男	55	2011-05-26	2014-05-15	0	0	0		2.25	0
张本良	独立董事	男	52	2011-05-26	2014-05-15	0	0	0		2.25	0
徐晓昀	独立董事	女	54	2014-05-15	2017-05-14	0	0	0		6	0
彭和平	独立董事	男	64	2014-05-15	2017-05-14	0	0	0		3.75	0
王玉龙	独立董事	男	42	2014-05-15	2017-05-14	0	0	0		3.75	0
张家伦	监事会主席	男	51	2014-05-15	2017-05-14	0	0	0		0	46
何悦	监事	女	36	2014-05-15	2017-05-14	0	0	0		0	26
赵颖	监事	女	31	2014-05-15	2017-05-14	0	0	0		0	16
杜昊	监事	男	37	2014-05-15	2017-05-14	0	0	0		20.19	0
姜浩	监事	男	30	2014-03-13	2017-05-14	0	0	0		13.37	0
孙莹莹	监事	女	40	2011-05-26	2014-03-13	0	0	0		1.98	0
杜伟	监事	女	38	2011-05-26	2014-05-15	0	0	0		25.32	0
张宇焱	副总经理	男	42	2011-05-26	2014-05-15	0	0	0		6.79	0

邹振	副总经理	男	51	2014-05-15	2017-05-14	0	0	0		35.55	0
康道远	财务总监	男	40	2014-05-15	2017-05-14	0	0	0		28.88	0
孙华东	副总经理 兼董事会 秘书	男	42	2014-05-15	2017-05-14	0	0	0		35.55	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	235.63	206

姓名	最近 5 年的主要工作经历
李小平	李小平：1963 年出生，中共党员，硕士研究生学历，曾任中国林科院公司经理、财政部国际司国际金融组织项目专家、北京经济技术投资开发总公司招商部经理、北京亦庄国际投资发展有限公司常务副总经理、董事等职务；现任北京亦庄资本控股有限公司董事长兼总经理、本公司八届董事会董事长
张建勋	张建勋：1979 年出生，硕士研究生，曾任北京奥组委市场开发部项目主管、中体广告有限公司副总经理、中体华奥咨询有限公司副总经理、北京亦庄国际投资发展有限公司资产管理部部长；现任本公司八届董事会董事、总经理。
刘峰	刘峰，1972 年出生，大学本科学历，中共党员，曾任北京兴展国有资产经营公司副总经理、众美集团融资总监、万圣集团有限公司资本运营总监，现任北京亦庄国际投资发展有限公司总经理助理，本公司八届董事会董事。
韩冰	韩冰：1981 年出生，硕士研究生学历，曾在联想集团、北京经济技术投资开发总公司任职，曾任北京亦庄国际投资发展有限公司副总经理、本公司七届董事会董事。
唐雪峰	唐雪峰：1980 年出生，重庆大学工程管理专业学士学位，英国纽卡斯尔大学国际金融分析专业硕士学位。曾任世联地产（北京）房地产顾问有限公司房地产发展顾问、太平洋证券股份有限公司投资银行业务董事。现任北京亦庄国际投资发展有限公司融资管理部副部长；本公司八届董事会董事。
李平	李平：1959 年出生，研究员、博士生导师。现任中国社会科学院数量经济与技术经济研究所所长；兼任中国数量经济学会理事长、中国区域经济学会常务副会长、中国技术经济学会副理事长、中国社会科学院中小企业研究中心理事长等职务；本公司七届董事会独立董事。
张本良	张本良：1962 年出生，硕士学历，执业律师，曾任中国法律律师事务所律师、北京金诚同达律师事务所合伙人，现任北京百瑞律师事务所律师；本公司七届董事会独立董事。
徐晓昀	徐晓昀：1960 年出生，大学本科学历，注册会计师、高级会计师，曾任辽宁天健会计师事务所有限公司审计部主任。现任辽宁正宜会计师事务所有限公司董事长；本公司八届董事会独立董事。
彭和平	彭和平，1950 年出生，研究员，曾任中国人民大学人事处处长、校长助理、校友会秘书长、教育基金会秘书长等，现已退休，本公司八届董事会独立董事。
王玉龙	王玉龙，1972 年出生，法律硕士，律师，曾任职于北京市延庆县司法局、北京市延庆县委办公室、北京市华联律师事务所，现任北京市君致律师事务所合伙人律师，本公司八届董事会独立董事。
张家伦	张家伦：1963 年出生，中共党员，博士学历，曾任首都经济贸易大学教研室主任、理财所副所长、校产控股有限公司财务总监及内蒙古财

	经学院院长助理等职务，现任北京亦庄国际投资发展有限公司副总经理，本公司八届监事会主席。
何悦	何悦：1977 年出生，硕士研究生，曾任富邦投资有限公司项目助理，毕马威华振会计师事务所审计助理经理。现任北京亦庄国际投资发展有限公司财务部副部长、本公司八届监事会股东监事。
赵颖	赵颖，1983 年出生，硕士研究生，曾就职于锦天城律师事务所、北京市兰台律师事务所。现任北京亦庄国际投资发展有限公司风险管理部法务经理。
杜昊	杜昊：1977 年出生，本科学历，曾任长春大政房地产开发有限公司营销总监、新恒基（辽宁）置业有限公司销售经理、亚联润泽生态农业有限公司董事长助理、协成机构项目总监，现任公司总经理助理；本公司八届监事会职工监事。
姜浩	姜浩，1984 年出生，北京工商大学人力资源管理专业学士学位，澳大利亚卧龙岗大学金融专业硕士学位。曾任新华信国际信息咨询（北京）有限公司汽车市场研究员、北京海运恒山房地产开发有限责任公司项目助理、北京亦庄国际投资发展有限公司项目经理。现任公司八届监事会职工监事，全资子公司北京松辽科技发展有限公司综合办公室主任、经营管理部经理。
孙莹莹	孙莹莹：1974 年出生，大学学历，曾任中顺产业控股集团有限公司人力资源部部长、北泰汽车工业有限公司人力资源部部长、中顺汽车控股有限公司人力资源部部长等职务、本公司人力资源部部长、本公司七届监事会职工监事。
杜伟	杜伟：1976 年出生，硕士研究生学历，曾任北京证泰律师事务所律师、北京金拓律师事务所律师、民生教育集团法务主管、方正集团法务经理，现任北京亦庄国际投资发展有限公司项目经理；本公司七届监事会股东监事。
张宇焱	张宇焱：1972 年出生，中国香港特别行政区居民，纽约大学斯登商学院工商管理硕士学历、纽约州立大学经济学硕士学历，曾任荷兰银行香港投资银行高级经理、瑞银集团香港总部董事、天路行网络科技有限公司财务总监等职务。曾任本公司副总经理、公司全资子公司北京松辽科技发展有限公司执行董事、总经理。
邹振	邹振：1963 年出生，本科学历，曾任四川乐山大千药业有限公司董事长、四川成都华翎磷制品有限公司总经理、四川成都高远投资（集团）有限公司高级投资代表兼岐山巨能天然气公司董事长、海阳市纬达置业有限公司副总经理等职务，现任本公司副总经理。
康道远	康道远：1974 年出生，大学学历，曾任安徽省蚌埠市进出口公司财务主办、财务主管、财务经理等职务；中顺产业控股集团有限公司财务主管、总经理助理、财务总监及天宝产业控股集团有限公司财务总监、公司董事等职务；现任公司财务总监。
孙华东	孙华东：1972 年出生，大学学历，历任本公司证券办副主任、主任；现任公司副总经理兼董事会秘书。

其它情况说明

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘峰	北京亦庄国际投资发展有限公司	总经理助理		
韩冰	北京亦庄国际投资发展有限公司	副总经理		
唐雪峰	北京亦庄国际投资发展有限公司	融资管理部副部长		
张家伦	北京亦庄国际投资发展有限公司	副总经理		
何悦	北京亦庄国际投资发展有限公司	财务部副部长		
赵颖	北京亦庄国际投资发展有限公司	法务经理		
在股东单位任职情况的说明	上述人员中刘峰先生、韩冰先生、唐雪峰先生为第一大股东推荐任公司董事；张家伦先生、何悦女士、赵颖女士为第一大股东推荐任公司股东监事。			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐晓昀	辽宁正宜会计师事务所有限公司	董事长		
王玉龙	北京市君致律师事务所	合伙人律师		
李平	中国社会科学院数量经济与技术经济研究所	所长		
张本良	北京百瑞律师事务所	律师		

二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》的有关规定，公司制定了《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，经公司股东大会审议批准后实施，该制度明确了公司董事和高级管理人员的薪酬制定原则、适用范围、薪酬标准和额度、薪酬制定的管理机构、薪酬支付及调整的原则和审批程序及绩效评价标准和程序等；公司董事会下设的薪酬与考核委员会是董事、高级管理人员薪酬标准制定和绩效考核评价的管理机构，其按照《董事、高级管理人员薪酬管理制度》所确定的董事、高级管理人员薪酬额度和标准，结合公司所在地域和所属行业的工资标准、福利待遇标准及本公司年度经营业绩和相关经营目标完成情况的考评结果确定董事、高级管理人员的年度报酬总额。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	确定的依据一是与公司长远发展和股东利益相结合，保障公司的长期稳定发展；二是董事、高级管理人员薪酬与公司效益及工作目标紧密结合；三是与市场价值规律相符；在制定公司董事和高级管理人员薪酬标准时遵循竞争力原则、按岗位确定薪酬原则、与绩效挂钩的原则、短期与长期激励相结合的原则、激励与约束相结合的原则。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，公司已按照《董事、高级管理人员薪酬管理制度》的规定发放了公司董事和高级管理人员 2014 年度的薪酬和津贴。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	235.63 万元

三、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
李平	独立董事	离任	换届
张本良	独立董事	离任	换届
彭和平	独立董事	选举	换届选举
王玉龙	独立董事	选举	换届选举
韩冰	董事	离任	工作变动
刘峰	董事	选举	大股东推荐，股东大会选举
杜伟	股东监事	离任	换届
孙莹莹	职工监事	离任	个人原因
赵颖	职工监事	选举	换届选举
姜浩	职工监事	选举	职代会推荐
张宇焱	副总经理	离任	个人原因

四、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司无核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员的变动情况。

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	24
主要子公司在职员工的数量	8
在职员工的数量合计	32
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	
销售人员	
技术人员	9
财务人员	4
行政人员	14
保安人员	5
合计	32
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	4
本科	8
大专	7
高中及以下	13
合计	32

(二) 薪酬政策

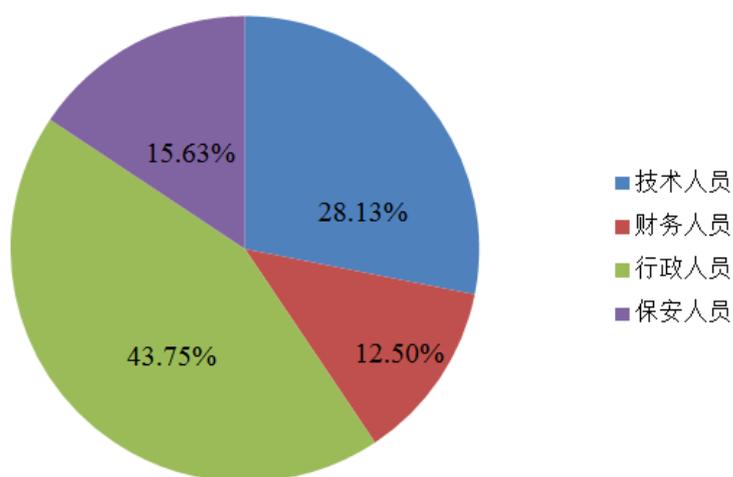
公司根据经营战略和发展目标制订相应的薪酬政策，并结合所属行业、区域消费水平等实际情况进行薪酬政策的适时调整，员工薪酬主要包括以岗位技能和工龄为主的基本月薪、以保障员

工生活待遇的各类补贴、依据工作目标完成情况的绩效考评薪酬以及以保障员工福利的住房公积金和各类社会保险金等。

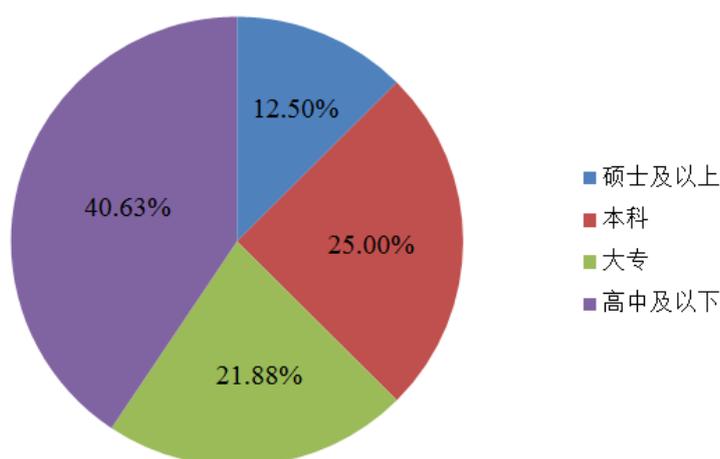
(三) 培训计划

公司围绕发展战略的总体要求，结合公司员工岗位技能的现状和薄弱点，采取“内训为主、外训结合”的培训方式，为各岗位员工制定个人成长及企业需要相结合培训计划，结合管理人员、专业技术人员和一线岗位人员的专业技能特点以及企业发展需要，在制定员工培训计划时突出重点，坚持整体推动；培训的内容涵盖员工熟练业务技术本领、提升思想道德水准、诠释爱岗敬业精神、树立团队协作意识等方面，增强员工自我管理能力和保障员工的健康成长及企业的持续发展。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》以及中国证监会、上海证券交易所最新法律、法规的要求，结合公司自身的实际情况，进一步完善公司法人治理结构，健全公司内部控制制度，公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东与股东大会、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有关文件的要求，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，公司根据有关法律法规的要求，结合公司自身的实际情况，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《重大投资决策制度》、《董事会审计委员会工作细则》等五个治理制度的部分条款进行修订，进一步完善公司治理制度。公司治理的实际状况如下：

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规及公司治理制度召集、召开股东大会。股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面均严格遵守相关法律法规的要求，充分保证了公司股东大会依法行使职权，提高了股东大会的效率；公司公平的对待所有股东，中小投资者能依法享有平等地位，充分行使股东权利；公司聘请了执业律师对股东大会作现场见证，并出具法律意见书；公司与关联方的交易公平、合理，交易定价依据符合市场原则，交易信息披露充分，无损害公司及全体股东利益的情形。

2、控股股东与上市公司关系

公司控股股东根据法律法规和《公司章程》的规定行使其权利并承担义务，无超越股东大会直接或间接干预公司经营活动、损害公司及其他股东权益的情形，其行为规范、合法；公司与控股股东在人员、资产、财务等方面实施“三分开”原则，机构、业务方面实现了各自独立，各自独立核算、独立承担责任和风险；报告期内公司不存在为控股股东及其关联企业提供担保行为，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、董事与董事会

公司董事会根据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律法规和公司治理制度依法运作，公司董事会的人数及人员构成应符合有关法律、法规的规定，董事会职责清晰，董事会会议召开、决策程序规范；董事会成员在法律、会计、经济、管理等方面都有较高专业素养；各位董事能忠实、诚信、勤勉地履行职责，在公司重大决策中提出专业意见，发挥重要的咨询、参谋作用；公司独立董事能够独立地履行职责，不受公司主要股东、实际控制人等的影响，并得到公司相关机构、人员积极配合，履行职责得到了充分的保障；董事会成立了以独立董事为主要成员的提名委员会、审计委员会及薪酬与考核委员会，在公司的决策过程中发挥了重要的作用；公司董事会能够依据相关规定自觉接受公司监事会对其履行职责的合法、合规性的监督，维护公司和股东的合法权利。

4、监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举监事，公司监事会的人数和人员构成符合有关法律法规的要求；公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定召集、召开监事会会议；公司监事会根据《公司章程》、《监事会议事规则》等制度的规定履行职责，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性及对公司依法运营进行监督，对公司财务制度和财务状况进行检查，对公司关联交易情况进行监督，有效维护公司和股东的合法权益。

5、信息披露与透明度及投资者关系管理

公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站为公司信息披露的指定媒体；公司制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》等信息披露规范，明确了信息披露的责任人，加强了内幕信息的保密工作，提高了年报信息披露的质量和透明度，加强了公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间公司

外部信息的报送和使用管理，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平、公正、公开；公司指定董事会秘书和证券事务代表负责公司信息披露、接待股东来访与咨询，加强了投资者关系管理工作。

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维持债权人、员工、客户等相关利益者的合法权益，在经济交往和日常经营中，与相关利益者做到互惠互利，共同努力推动公司健康、稳定、持续发展。

7、关于绩效评价和激励约束机制

公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准与约束机制；公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

8、关于风险控制

公司严格按照《公司对外担保管理制度》、《关联交易规则》、《重大投资决策制度》等公司管理制度，明确对外投资交易、担保等所涉及的董事会、股东大会审议程序和披露的内容方式；设置了公司对外投资交易、担保等事项的审批权限；详细编制了审批流程；明确落实了各相关部门的分工；明确投资交易、担保事项等事项的后续工作职责。

9、关于内部控制制度的建立健全

公司现有的内部控制制度，基本覆盖了公司生产经营管理的各个方面和环节，符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件，符合公司发展的要求，能够有效防范和控制公司运营过程中的各类风险。在公司经营管理的各个关键过程、各个关键环节，各项制度均能得到有效执行，在关联交易、募集资金使用、信息披露事务、对外投资、对外担保和授权审批等重点控制事项方面不存在重大缺陷，提高了公司内部控制体系运作效率，保护了广大投资者利益。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014年第一次临时股东大会	2014年1月21日	关于变更公司2013年度财务会计审计和内部控制审计机构的提案	审议通过全部提案	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014年1月22日
2013年年度股东大会	2014年5月15日	公司2013年度董事会报告；公司2013年度监事会报告；公司2013年度财务决算及2014年度财务预算报告；公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本预案的提案；关于续聘瑞华会计师事务所为公司2014年度财务审计机构和内控审计机构的提案；关于公司董事会成员换届选举的提案；董事候选人李小平先生当选为董事、董事候选人张建勋先生当选为董事、董事候选人韩冰先生当选为董事、董事候选人唐雪峰先生当选为董事、独立董事候选人彭和平先生当选为独立董事、独立董事候选人徐晓昀女士当选为独立董事、独立董事候选人王玉龙先生当选为独立董事；关于公司监事会成员换届的提案；股东监事候选人张家伦先生当选为股东监事、股东监事候选人周学飞女士当选为股东监事、股东监事候选人杜伟女士当选为股东监事、股东监事候选人杜伟女士当选为股东监事	审议通过提案	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014年5月16日
2014年第二次临时股东大会	2014年9月23日	公司《符合非公开发行股票条件》议案；《松辽汽车股份有限公司前次募集资金使用情况报告》；公司《非公开发行股票方案》议案；公司《非公开发行A股股票方案》议案；发行股票的类型和面值、发行方式、定价基准日、发行价格和定价原则、发行数量及认购方式、限售期、本次发行前公司滚存利润的安排、上市地点、募集资金用途、本次发行股票决议的有效期限；公司《非公开发行A股股票预案（修订版）》议案；公司《非公开发行A股股票募集资金运用可行性研究报告（修订版）》议案；公司与认购对象签署《关于松辽汽车股份有限公司之股份认购协议》议案；公司与北京文资控股有限公司签订附条件生效的《股份认购协议》、公司与耀莱文化产业投资有限公司签订附条件生效的《股份认购协议》、公司与北京君联嘉睿股权投资合伙企业（有限合伙）签订附条件生效的《股份认购协议》、公司与姚戈签订附条件生效的《股份认购协议》、公司与冯军签订附条件生效的《股份认购协议》、公司与郝文彦签订附条件生效的《股份认购协议》、公司与上海立茂投资咨询合伙企业（有限合伙）签订附条件生效的《股份认购协议》、公司与常州京润资本管理有限公司签订附条件生效的《股份认购协议》、公司与珠海安赐文创意壹号股权投资基金企业（有限合伙）签订附条件生效的《股份认购协议》、公司与上海丰煜投资有限公司签订附条件生效的《股份认购协议》；关于《公司与北京耀莱国际文化产业投资有限公司、北京耀莱文化传媒有限公司、华谊兄弟（天津）互动娱乐有限公司、天津君睿棋股权投资合伙企业（有限合伙）签署〈关于江苏耀莱影城管理有限公司之附条件生效的股权转让协议〉》议案；关于《公司与新余高新区智道投资管理中心（有限合伙）、新余高新区安泰投资管理中心（有限合伙）签署〈关于上海都玩网络科技有限公司之附条件生效的股权转让协议〉》议案；关于《公司与耀莱文化产业股份有限公司、北京耀莱国际文化产业投资有限公司、北京耀莱文化传媒有限公司签署〈盈利预测与利润补偿协议〉》议案；关于《公司与冯军、郝文彦、上海立茂投资咨询合伙企业（有限合伙）、新余高新区智道投资管理中心（有限合伙）、新余高新区安泰投资管理中心（有限合伙）签署〈盈利预测与利润补偿协议〉》议案；关于公司《设立募集资金专用账户》议案；关于《提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜》议案；公司《非公开发行股票募集资金投资项目所涉及的〈审计报告〉、〈资产评估报告〉、〈合并盈利预测审核报告〉及本公司〈备考合并财务报表审计报告〉》议案；大华会计师事	审议通过全部提案	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014年9月24日

	务所（特殊普通合伙）出具的截止日为 2014 年 6 月 30 日的江苏耀莱影城管理有限公司的《审计报告》（大华审字[2014]005951 号）、大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的截止日为 2014 年 6 月 30 日的上海都玩网络科技有限公司的《审计报告》（大华审字[2014]005950 号）、天健兴业资产评估有限公司出具的截止日为 2014 年 6 月 30 日的江苏耀莱影城管理有限公司的《资产评估报告》（天兴评报字（2014）第 0761 号）、天健兴业资产评估有限公司出具的截止日为 2014 年 6 月 30 日的上海都玩网络科技有限公司的《资产评估报告》（天兴评报字（2014）第 0768 号）、大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的江苏耀莱影城管理有限公司 2014 年度、2015 年度的《合并盈利预测审核报告》（（大华核字[2014]004464 号））、大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上海都玩网络科技有限公司 2014 年度、2015 年度的《合并盈利预测审核报告》（大华核字[2014]004463 号）、大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的本公司 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止的《备考合并财务报表审计报告》（大华审字[2014]005952 号）；关于公司董事变更议案；董事候选人刘峰先生；关于《变更北京亦庄国际投资发展有限公司对松辽汽车股份有限公司后续发展计划》议案；关于《提请股东大会授权董事会办理公司注册地变更事宜》议案；关于修订《公司章程》部分条款的议案；关于修订《股东大会议事规则》部分条款的议案；关于修订《董事会议事规则》部分条款的议案；关于修订《重大投资管理制度》部分条款的议案			
--	---	--	--	--

股东大会情况说明

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，公司董事会提交给股东大会审议的全部提案均获得股东大会审议通过。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
李小平	否	7	7	3	0	0	否	3
张建勋	否	7	7	3	0	0	否	3
刘峰	否	1	1	1	0	0	否	1
韩冰	否	5	5	2	0	0	否	2
唐雪峰	否	7	7	3	0	0	否	3
李平	是	2	2	1	0	0	否	1
张本良	是	2	2	1	0	0	否	1
徐晓昀	是	7	7	3	0	0	否	3
彭和平	是	5	3	2	2	0	是	1
王玉龙	是	5	5	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

公司八届董事会第三次会议、八届董事会第四次会议，独立董事彭和平先生因公务无法亲自参会，委托独立董事王玉龙先生代为参会并行使表决权。

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司有关事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设的各专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他意见和建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面能保证独立性、保持自主经营能力。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司已建立高级管理人员的绩效评价体系，董事会下设薪酬与考核专业委员会负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。由薪酬委根据公司年度各项考核指标和年度经营计划目标，对公司高级管理人员的经营业绩和管理指标的考核，以此作为奖惩依据。公司高级管理人员的工资是按照公司《董事、高级管理人员薪酬管理制度》及公司员工工资及福利待遇的标准并结合年末薪酬与考核委员会综合评定结果确定。公司暂未在高级管理人员中推行年薪制、股票期权等激励机制，公司将按照市场化取向，逐步建立完善的激励和约束机制，以促使高级管理人员勤勉尽责，实现股东利益和公司利益最大化。

考评机制：董事会下设薪酬与考核专业委员会每年度对公司高级管理人员的业绩和履行职责情况进行考评，考评的结果作为确定报酬、决定奖惩以及聘用与否的依据。

激励机制：公司对高级管理人员实施奖励与效益、考核结果挂钩。

约束机制：公司通过《章程》、《总经理工作细则》等管理制度，对高级管理人员的履行职责行为、权限、职责等进行约束、监督。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施了内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司已结合外部法律法规的演变和公司具体情况，多次对《公司章程》和相关治理制度、内控制度进行了修改完善，截至目前，公司已建立起了一套基本涵盖公司所有营运环节的内部控制制度，具有较强的指导性，保证公司的高效运作，具体情况如下：

（一）公司治理方面

公司已经建立了较为完善的法人治理结构，制定了覆盖各层面法人治理规章制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、《信息披露管理制度》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《关联交易规则》、《募集资金管理办法》等制度。

（二）财务管理体系方面

内部会计控制方面包括了《财务管理制度》、《预算、决算管理制度》、《财务报告编制管理制度》、《往来款型管理制度》、《固定资产管理制度》、《资金管理制度》等十几项内控制度等，对授权使用情况进行有效控制及对公司的生产经营活动实行监督。

（三）业务管理方面

公司根据自身实际情况建立了《生产计划管理制度》、《车间管理制度》、《质量管理制度》、《仓储管理制度》等业务管理制度，建立了相应的管理体系，制定了覆盖了公司生产经营管理的各个方面和环节相关具体规定。

（四）人力资源管理方面

公司根据国家有关政策、法规及《公司章程》的规定，结合本公司的实际情况，建立了人力资源管理体系，涵盖了机构设置和人员编制、招聘和解聘员工、员工的考核任用、劳动合同管理、工资标准等制度。

（五）内部审计方面

根据有关规定和公司的实际情况，公司设立了内控管理部，配备专职员，并制定了《反舞弊管理制度》、《内部审计制度》、《风险控制管理制度》等。依照有关法律、法规和政策，以及公司的规章制度，对公司的财务收支、内控执行等情况进行内部审计监督，确保公司生产经营活动处于严格有效的控制中。

公司现有的治理制度和内部控制制度，基本覆盖了公司生产经营的各个方面和环节，符合有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理文件和建立企业内部控制的规范性文件要求，能够有效防范和控制公司运营过程中的各类风险，各项制度均能得到有效执行，严格把控公司经营管理的各个关键过程、各个关键环节。

内部控制自我评价报告详见附件。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2014 年度财务报告内部控制的有效性、实施情况进行审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见附件。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司建立了《信息披露事务管理制度》明确规定：由于有关人员的失职，导致信息披露违规，给公司造成严重影响或损失时，公司应对该责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分，并且可以向其提出适当的赔偿要求，中国证监会、上海证券交易所另有处分的可以合并处罚。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错情形。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

瑞华审字[2015]第 01500006 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 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度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 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度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“财务报表附注二、2”所述，松辽汽车公司 2014 年度亏损 4,780.52 万元，扣除非经常性损益后，松辽汽车公司 2014 年度亏损 4,982.38 万元；截止 2014 年 12 月 31 日松辽汽车公司累计亏损已达 71,832.17 万元，归属于母公司的股东权益为-3,798.56 万元；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“财务报表附注二、2”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）

中国注册会计师：徐超玉

中国·北京

中国注册会计师：杨磊

二〇一五年一月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表
2014 年 12 月 31 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	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	8,028,567.11	2,113,392.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	5,700,000.00	
应收账款	七、5	18,383,861.45	74,082,492.13
预付款项	七、6		4,302,288.17
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	七、9	1,771,522.79	5,611,042.27
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		33,883,951.35	86,109,214.81

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、19	74,029,653.84	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	七、25	60,067,042.25	62,176,151.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29		3,450,471.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		134,096,696.09	145,081,067.65
资产总计		167,980,647.44	231,190,282.46
流动负债：			
短期借款	七、31	29,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	11,910,942.72	19,919,393.54
预收款项	七、36	353,792.64	501,418.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	1,395,934.01	1,838,376.47
应交税费	七、38	20,395,216.55	22,166,600.64
应付利息	七、39	93,356.16	117,547.22
应付股利			
其他应付款	七、41	6,558,225.12	11,111,554.12
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	29,000,000.00	29,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		98,707,467.20	89,654,890.00
非流动负债：			

长期借款	七、45		29,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、50	107,258,731.96	101,744,905.08
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,258,731.96	130,744,905.08
负债合计		205,966,199.16	220,399,795.08
所有者权益			
股本	七、53	224,256,000.00	224,256,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	446,742,657.12	446,742,657.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	9,337,473.56	9,337,473.56
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-718,321,682.40	-670,516,432.69
归属于母公司所有者权益合计		-37,985,551.72	9,819,697.99
少数股东权益			970,789.39
所有者权益合计		-37,985,551.72	10,790,487.38
负债和所有者权益总计		167,980,647.44	231,190,282.46

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12月31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	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		65,552.26	37,848.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	36,480.00	
预付款项			
应收利息			
应收股利			

其他应收款	十七、2	154,521.05	145,690.01
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		256,553.31	183,538.63
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		73,659,892.96	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		60,067,042.25	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			
非流动资产合计		143,726,935.21	151,228,984.80
资产总计		143,983,488.52	151,412,523.43
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,501,884.29	17,110,335.11
预收款项		253,792.64	401,418.01
应付职工薪酬		766,224.01	993,362.77
应交税费		21,919,164.84	22,233,268.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款		31,028,506.57	22,359,544.55
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		63,469,572.35	63,097,928.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		107,258,731.96	101,744,905.08
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,258,731.96	101,744,905.08
负债合计		170,728,304.31	164,842,834.02
所有者权益：			
股本		224,256,000.00	224,256,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		446,742,657.12	446,742,657.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,337,473.56	9,337,473.56
未分配利润		-707,080,946.47	-693,766,441.27
所有者权益合计		-26,744,815.79	-13,430,310.59
负债和所有者权益总计		143,983,488.52	151,412,523.43

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		10,616,185.33	53,475,412.43
其中：营业收入	七、61	10,616,185.33	53,475,412.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,965,962.16	90,451,398.49
其中：营业成本	七、61	8,836,575.88	47,447,260.07
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	七、62	242,904.77	638,182.35
销售费用			
管理费用	七、64	19,673,817.64	30,088,462.93

财务费用	七、65	3,730,966.67	3,335,109.51
资产减值损失	七、66	24,481,697.20	8,942,383.63
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-46,349,776.83	-36,975,986.06
加：营业外收入	七、69	7,533,332.25	16,360,095.26
其中：非流动资产处置利得		1,219.87	
减：营业外支出	七、70	5,515,753.10	9,298,804.38
其中：非流动资产处置损失		1,926.22	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-44,332,197.68	-29,914,695.18
减：所得税费用	七、71	3,450,471.57	-2,572,748.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-47,782,669.25	-27,341,946.94
归属于母公司所有者的净利润		-47,805,249.71	-27,312,736.33
少数股东损益		22,580.46	-29,210.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-47,782,669.25	-27,341,946.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-47,805,249.71	-27,312,736.33
归属于少数股东的综合收益总额		22,580.46	-29,210.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,470,141.37	2,646,946.34
减：营业成本	十七、4	289,565.79	2,072,223.40
营业税金及附加		235,154.28	440,762.58
销售费用			
管理费用		16,248,583.18	22,927,060.53
财务费用		7,000.69	5,392.93
资产减值损失		23,848.00	3,765,885.34
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,334,010.57	-26,564,378.44
加：营业外收入		7,533,332.25	16,360,095.26
其中：非流动资产处置利得		1,219.87	
减：营业外支出		5,513,826.88	9,298,804.38
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,314,505.20	-19,503,087.56
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,314,505.20	-19,503,087.56

五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-13,314,505.20	-19,503,087.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		36,845,587.00	17,801,266.74
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			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	4,708,850.37	14,613,799.13
经营活动现金流入小计		41,554,437.37	32,415,065.87
购买商品、接受劳务支付的现金		10,100,000.00	15,595,386.16
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		6,099,683.95	6,151,503.93
支付的各项税费		3,161,599.29	13,930,347.77
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	7,488,709.37	24,246,646.07
经营活动现金流出小计		26,849,992.61	59,923,883.93
经营活动产生的现金流量净额		14,704,444.76	-27,508,818.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,047.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,630.15	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,677.75	
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	464,669.00
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		28,620.00	464,669.00

投资活动产生的现金流量净额		-18,942.25	-464,669.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			35,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,749,635.66	3,253,074.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,749,635.66	13,253,074.99
筹资活动产生的现金流量净额		-8,749,635.66	21,746,925.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6.78	-54.22
五、现金及现金等价物净增加额		5,935,873.63	-6,226,616.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,092,693.48	8,319,309.75
六、期末现金及现金等价物余额		8,028,567.11	2,092,693.48

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,341,116.00	2,713,513.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,147,102.13	13,972,409.26
经营活动现金流入小计		13,488,218.13	16,685,923.01
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		3,378,667.22	3,808,459.36
支付的各项税费		3,013,923.69	2,606,670.70
支付其他与经营活动有关		6,932,491.82	10,380,361.38

的现金			
经营活动现金流出小计		13,425,082.73	16,795,491.44
经营活动产生的现金流量净额		63,135.40	-109,568.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,580.22	
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		1,580.22	
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			
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		16,320.00	
投资活动产生的现金流量净额		-14,739.78	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6.78	-54.22
五、现金及现金等价物净增加额		48,402.40	-109,622.65
加：期初现金及现金等价物余额		17,149.86	126,772.51
六、期末现金及现金等价物余额		65,552.26	17,149.86

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

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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)											-47,805,249.71	-970,789.39	-48,776,039.10
(一) 综合收益总额											-47,805,249.71	22,580.46	-47,782,669.25
(二)所有者投入和减少资本												-993,369.85	-993,369.85
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-993,369.85	-993,369.85
(三) 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													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	224,256,000.00				446,742,657.12				9,337,473.56		-718,321,682.40	0.00	-37,985,551.72

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	224,256,000.00				446,742,657.12				9,337,473.56		-643,203,696.36		37,132,434.32

	,000.00				,657.12				73.56		3,696.36		4.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-27,312,736.33	970,789.39	-26,341,946.94
(一) 综合收益总额											-27,312,736.33	-29,210.61	-27,341,946.94
(二) 所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	224,256,000.00				446,742,657.12				9,337,473.56		-670,516,432.69	970,789.39	10,790,487.38

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

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）										-13,314,505.20	-13,314,505.20
（一）综合收益总额										-13,314,505.20	-13,314,505.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	224,256,000.00				446,742,657.12				9,337,473.56	-707,080,946.47	-26,744,815.79

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）										-19,503,087.56	-19,503,087.56
（一）综合收益总额										-19,503,087.56	-19,503,087.56
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	224,256,000.00				446,742,657.12				9,337,473.56	-693,766,441.27	-13,430,310.59

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、公司基本情况

1. 公司概况

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 12 月 31 日，公司企业法人营业执照注册号为：210100000010320；

公司注册地址：辽宁省沈阳市苏家屯区白松路 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，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、电子产品批发、零售，自有房屋及机器设备租赁。

公司的控股股东为北京亦庄国际投资发展有限公司（以下简称“亦庄国投”）。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 1 月 27 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，为北京松辽科技发展有限公司（以下简称“北京松辽”）详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

2. 持续经营

公司本年度亏损 47,805,249.71 元，扣除非经常性损益后，公司本年度亏损 49,823,791.97 元，截止 2014 年 12 月 31 日公司累计亏损已达 718,321,682.40 元，归属于母公司的股东权益为-37,985,551.72 元；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金购买资产

公司目前正在积极推进非公开发行事宜，相关申请材料已提交证监会，正在审核中。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纠纷问题，积极采取司法途径解决，维护公司的利益。

五、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司从事租赁或贸易经营。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1. 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 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2014 年度合并及公司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 2014 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。

2. 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。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

6. 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(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。

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，仍冲减少数股东权益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

8. 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。

9. 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，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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。

10. 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，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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，将原计入其他综合收益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本公司拥有某个企业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。

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独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	本公司将前五名欠款人的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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。	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
其中：1年以内分项，可添加行		
1—2年	20	20
2—3年	40	40
3年以上		
3—4年	80	80
4—5年	90	90
5年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
无回收风险组合		

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	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。

12. 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。

13. 划分为持有待售资产

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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 处置长期股权投资

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。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

16. 固定资产

(1). 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2). 折旧方法

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17. 在建工程

18. 借款费用

19. 生物资产

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(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) 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“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

22. 长期资产减值

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。商誉、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

23. 长期待摊费用

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

25. 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。

26. 股份支付

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 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

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

(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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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和递延所得税负债，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。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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。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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

32. 其他重要的会计政策和会计估计

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

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) 长期资产减值准备

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。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加、地方教育费附加	实际缴纳的流转税	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2. 税收优惠

3. 其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,018.99	15,871.05
银行存款	7,998,548.12	2,097,521.19
其他货币资金		
合计	8,028,567.11	2,113,392.24
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：年初本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 20,698.76 元，系本公司因诉讼被冻结的资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,700,000.00	
商业承兑票据		
合计	5,700,000.00	

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	300,000.00	
商业承兑票据		
合计	300,000.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,942,515.98	59.41	38,942,515.98	100.00		13,564,440.18	13.95	13,564,440.18	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,380,123.85	37.20	5,996,262.40	24.59	18,383,861.45	81,452,620.65	83.76	7,370,128.52	9.05	74,082,492.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,223,208.87	3.39	2,223,208.87	100.00		2,223,208.87	2.29	2,223,208.87	100.00	
合计	65,545,848.70	100.00	47,161,987.25	71.95	18,383,861.45	97,240,269.70	100.00	23,157,777.57	23.82	74,082,492.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东中凯重工集团有限公司	25,378,075.80	25,378,075.80	100.00	仲裁请求被驳回
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	38,942,515.98	38,942,515.98		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	3,608,400.00	180,420.00	5.00
1 年以内小计	3,608,400.00	180,420.00	5.00
1 至 2 年	9,044,235.70	1,808,847.14	20.00
2 至 3 年	10,017,488.15	4,006,995.26	40.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	22,670,123.85	5,996,262.40	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，按无收回风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
无回收风险组合	1,710,000.00		
合计	1,710,000.00		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
合计	2,223,208.87	2,223,208.87		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 24,004,209.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
山东中凯重工集团有限公司	25,378,075.80	38.72	25,378,075.80

单位名称	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
上海信贸汽配实业有限公司	13,564,440.18	20.69	13,564,440.18
厦门乐麦电子商务有限公司	9,806,241.66	14.96	1,619,248.33
北京东方盛泽建筑装饰工程有限公司	3,570,000.00	5.45	178,500.00
北京润嘉泽建筑装饰工程有限公司	3,318,830.50	5.06	1,292,319.40
合计	55,637,588.14	84.88	42,032,583.71

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			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			4,302,288.17	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

7、应收利息

(1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		

合计		
----	--	--

(2). 重要逾期利息

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

8、应收股利

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计		/	/	/

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	52,048,728.46	95.40	52,048,728.46	100.00		52,048,728.46	89.86	52,048,728.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,509,870.88	4.60	738,348.09	29.42	1,771,522.79	5,871,902.84	10.14	260,860.57	4.44	5,611,042.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	54,558,599.34	100.00	52,787,076.55	96.75	1,771,522.79	57,920,631.30	100.00	52,309,589.03	90.31	5,611,042.27

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
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	此前一审二审均败诉
合计	52,048,728.46	52,048,728.46		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	94,679.00	4,733.95	5.00
1 年以内小计	94,679.00	4,733.95	5.00
1 至 2 年	1,070,000.00	214,000.00	20.00
2 至 3 年	1,299,035.33	519,614.14	40.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,463,714.33	738,348.09	

确定该组合依据的说明：

注：本年度根据款项性质，将部分预付账款转为其他应收款核算，其中：账龄 1-2 年 1,070,000.00 元，账龄 2-3 年 1,000,000.00 元。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无回收风险组合	46,156.55		
合计	46,156.55		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 477,487.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历史遗留款项	50,971,708.46	50,971,708.46
对方欠款	3,456,329.33	6,873,065.33
代垫水电费及其他	130,561.55	75,857.51
合计	54,558,599.34	57,920,631.30

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	历史遗留款项	50,971,708.46	5年以上	93.43	50,971,708.46
米妈妈科技(北京)有限公司	对方欠款	2,279,309.33	1-3年	4.18	693,081.33
广州市金麒制衣有限公司	对方欠款	1,077,020.00	2-3年	1.97	1,077,020.00
北京拍乐天地科技有限公司	对方欠款	100,000.00	2-3年	0.18	40,000.00
广州丽天贸易有限公司	诉讼费等	29,425.00	1年以内	0.05	1,471.25
合计		54,457,462.79		99.81	52,783,281.04

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

其他说明：

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计						

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计						

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	

累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

其他说明

11、划分为持有待售的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				/

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	43,928,255.58	43,928,255.58		43,928,255.58	43,928,255.58	
按公允价值计量的						

按成本计量的	43,928,255.58	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	43,928,255.58	

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本				
公允价值				
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额				
已计提减值金额				

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中顺汽车控股有限公司	43,928,255.58			43,928,255.58	43,928,255.58			43,928,255.58	3.2	
合计	43,928,255.58			43,928,255.58	43,928,255.58			43,928,255.58		

注：公司在编制 2014 年年度财务报告时，根据新准则要求将原对中顺汽车控股有限公司的投资纳入《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规范，转为可供出售金融资产核算。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额				
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回		/		
期末已计提减值金余额				

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度(%)	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

合计						/

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

(2). 期末重要的持有至到期投资：

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
小计										
合计										

其他说明

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	122,183,279.95	49,857,080.98	518,537.16	102,080.39	172,660,978.48
2. 本期增加金额				28,620.00	28,620.00
(1) 购置				28,620.00	28,620.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并					

增加					
3. 本期减少金额		11,300.00		4,200.00	15,500.00
(1) 处置或报废		11,300.00		4,200.00	15,500.00
4. 期末余额	122,183,279.95	49,845,780.98	518,537.16	126,500.39	172,674,098.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	48,834,816.46	40,186,118.46	27,921.80	37,623.13	89,086,479.85
2. 本期增加金额	4,691,837.76	692,625.35	41,483.04	23,711.04	5,449,657.19
(1) 计提	4,691,837.76	692,625.35	41,483.04	23,711.04	5,449,657.19
3. 本期减少金额		6,131.37		806.40	6,937.77
(1) 处置或报废		6,131.37		806.40	6,937.77
4. 期末余额	53,526,654.22	40,872,612.44	69,404.84	60,527.77	94,529,199.27
三、减值准备					
1. 期初余额		4,120,054.00			4,120,054.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		4,808.63			4,808.63
(1) 处置或报废		4,808.63			4,808.63
4. 期末余额		4,115,245.37			4,115,245.37
四、账面价值					
1. 期末账面价值	68,656,625.73	4,857,923.17	449,132.32	65,972.62	74,029,653.84
2. 期初账面价值	73,348,463.49	5,550,908.52	490,615.36	64,457.26	79,454,444.63

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	109,601,066.36	45,489,314.20		64,111,752.16	
机器设备	41,585,880.98	35,765,023.02	4,115,245.37	1,705,612.59	
合计	151,186,947.34	81,254,337.22	4,115,245.37	65,817,364.75	

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). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,304,899.69
合计	3,304,899.69

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
职工医院	803,869.86	历史遗留
职工浴池	1,209,538.88	历史遗留
焊线附房	24,998.79	历史遗留
涂装接头厂房	537,179.38	历史遗留
空压站厂房	670,262.79	历史遗留
污水站厂房	1,131,132.78	历史遗留
油库	141,592.40	历史遗留
食堂	4,433,442.64	历史遗留
公寓	11,300,887.55	历史遗留
新办公楼	11,794,677.18	历史遗留
物流中心/仓库	12,568,919.41	历史遗留
合计	44,616,501.66	

其他说明：

20、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计							/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
合计		/

21、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

24、油气资产

单位：元 币种：人民币

项目	探明矿区	未探明矿区	井及相关	合计

	权益	权益	设施		
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金 额					
(1) 外购					
(2) 自行建 造					
3. 本期减少金 额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额		/			
2. 本期增加金 额		/			
(1) 计提		/			
3. 本期减少金 额		/			
(1) 处置		/			
4. 期末余额		/			
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金 额					
(1) 计提					
3. 本期减少金 额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价 值					
2. 期初账面价 值					

其他说明：

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	蒸汽管网使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	96,596,814.06	3,666,666.56	100,263,480.62
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	96,596,814.06	3,666,666.56	100,263,480.62
二、累计摊销			
1. 期初余额	34,420,662.61	3,458,333.49	37,878,996.10
2. 本期增加金额	2,109,109.20		2,109,109.20
(1) 计提	2,109,109.20		2,109,109.20
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	36,529,771.81	3,458,333.49	39,988,105.30
三、减值准备			
1. 期初余额		208,333.07	208,333.07
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		208,333.07	208,333.07
四、账面价值			
1. 期末账面价值	60,067,042.25		60,067,042.25
2. 期初账面价值	62,176,151.45		62,176,151.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

26、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

27、商誉

(1). 商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2). 商誉减值准备

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
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计					

其他说明:

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			8,637,391.58	2,159,347.89
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			5,164,494.73	1,291,123.68
合计			13,801,886.31	3,450,471.57

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	148,200,897.82	115,086,617.67
可抵扣亏损	56,201,306.82	127,092,869.27
合计	204,402,204.64	242,179,486.94

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认相应递延所得税资产。

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年度		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	9,884,333.14	6,279,838.40	
2019 年度	15,319,080.71		
合计	56,201,306.82	127,092,869.27	

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

31、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	29,000,000.00	5,000,000.00
合计	29,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：2,900.00 万元短期借款情况详见附注“关联方资金拆借”。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为_____元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		/	/	/

其他说明

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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		
合计		

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

本期末已到期未支付的应付票据总额为_____元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）		2,420,481.43
1 至 2 年	2,409,058.43	388,577.00
2 至 3 年		
3 年以上	9,501,884.29	17,110,335.11
合计	11,910,942.72	19,919,393.54

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		/

其他说明

一年以上的应付账款主要系尚未结算的货款形成。

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	253,792.64	401,418.01
1 至 2 年		100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	
3 年以上		
合计	353,792.64	501,418.01

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州丽天贸易有限公司	100,000.00	业务未结算
合计	100,000.00	

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,778,081.06	5,059,141.11	5,441,288.16	1,395,934.01
二、离职后福利-设定提存计划	60,295.41	581,681.94	641,977.35	
三、辞退福利		70,921.23	70,921.23	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,838,376.47	5,711,744.28	6,154,186.74	1,395,934.01

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,699,372.27	4,234,510.02	4,541,188.28	1,392,694.01
二、职工福利费		133,669.74	133,669.74	

三、社会保险费	32,180.29	313,286.84	345,467.13	
其中：医疗保险费	28,967.20	284,985.01	313,952.21	
工伤保险费	895.79	13,829.57	14,725.36	
生育保险费	2,317.30	14,472.26	16,789.56	
四、住房公积金	46,528.50	353,100.00	396,388.50	3,240.00
五、工会经费和职工教育经费		24,574.51	24,574.51	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,778,081.06	5,059,141.11	5,441,288.16	1,395,934.01

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	57,424.20	553,982.80	611,407.00	
2、失业保险费	2,871.21	27,699.14	30,570.35	
3、企业年金缴费				
合计	60,295.41	581,681.94	641,977.35	

其他说明：

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	336,962.44	1,989,607.93
消费税	9,182,650.23	9,182,650.23
营业税	3,468,643.90	3,471,422.64
个人所得税	49,623.88	39,137.11
城市维护建设税	190,201.61	190,396.13
房产税	5,403,053.75	5,536,837.99
土地使用税	1,505,752.50	1,505,752.50
教育费附加（含地方教育费附加）	249,872.56	250,011.49
其他	8,455.68	784.62
合计	20,395,216.55	22,166,600.64

其他说明：

39、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	48,863.01	108,991.66
企业债券利息		
短期借款应付利息	44,493.15	8,555.56
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	93,356.16	117,547.22

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

—

40、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

—

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	691,014.89	8,517,275.67
1至2年	3,399,945.01	71,532.00
2至3年	49,382.00	2,312.79
3年以上	2,417,883.22	2,520,433.66
合计	6,558,225.12	11,111,554.12

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		/

其他说明

对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末余额	性质或内容
亦庄国投	1,936,642.32	租赁费
合计	1,936,642.32	

42、划分为持有待售的负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

43、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	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

其他说明：

① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	年末余额	年初余额
保证借款		29,000,000.00
信用借款	29,000,000.00	
合计	29,000,000.00	29,000,000.00

注：年末款项系本公司关联方北京亦庄资本控股有限公司对本公司全资子公司北京松辽的委托贷款，详见财务报表附注“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	年末余额	年初余额

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末余额	年初余额
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
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	
合计					29,000,000.00	29,000,000.00

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	/	/	/							

其他说明：

45、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		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）	29,000,000.00	29,000,000.00
合计		29,000,000.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末余额	年初余额
中国建设银行股份有限公司北京经济	2013/8/6	2015/8/5	银行同期贷款利率	人民币		29,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末余额	年初余额
技术开发区支行						
合计						29,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	/	/	/							

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计		

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额		

计划资产：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的		

除外)		
2. 资产上限影响的变动 (计入利息净额的除外)		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债 (净资产)

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

49、专项应付款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计					/

其他说明:

50、预计负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	2,358,000.00	2,358,000.00	详见“附注或有事项”
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	99,386,905.08	104,900,731.96	历史欠税
合计	101,744,905.08	107,258,731.96	

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

51、递延收益

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
合计					/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计						/

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	224,256,000.00						224,256,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的							

份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计							

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费				
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,337,473.56			9,337,473.56
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金			
其他			
合计	9,337,473.56		9,337,473.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-670,516,432.69	-643,203,696.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-670,516,432.69	-643,203,696.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-47,805,249.71	-27,312,736.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-718,321,682.40	-670,516,432.69

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,717,949.69	8,547,010.09	50,828,466.09	45,375,036.67
其他业务	1,898,235.64	289,565.79	2,646,946.34	2,072,223.40
合计	10,616,185.33	8,836,575.88	53,475,412.43	47,447,260.07

62、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
消费税		
营业税	74,440.89	132,347.32
城市维护建设税	9,121.87	124,425.84
教育费附加(含地方教育费附	6,515.64	88,875.61

加)		
其他	152,826.37	292,533.58
合计	242,904.77	638,182.35

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注“税项”。

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

其他说明：

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	7,269,200.60	8,515,540.29
中介机构费	2,439,903.96	7,723,186.16
职工薪酬	5,689,402.60	5,809,460.73
税费	2,642,025.21	2,294,511.37
租赁费	562,345.92	1,863,574.42
交通费	490,378.96	501,353.88
修理费	21,834.92	389,219.59
办公费	157,026.49	337,425.36
业务招待费	161,630.10	283,072.96
其他	240,068.88	2,371,118.17
合计	19,673,817.64	30,088,462.93

其他说明：

65、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	3,725,444.60	3,321,080.55
减：利息收入	15,115.53	24,360.19
汇兑损益	-6.78	54.22
其他	20,644.38	38,334.93
合计	3,730,966.67	3,335,109.51

其他说明：

66、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	24,481,697.20	5,175,102.86
二、存货跌价损失		
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		3,558,947.70
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		208,333.07
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	24,481,697.20	8,942,383.63

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

其他说明：

68、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收		

益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		

其他说明：

69、营业外收入

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	1,219.87		1,219.87
其中：固定资产处置利得	1,219.87		1,219.87
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			
其他	7,532,112.38	16,360,095.26	7,532,112.38
合计	7,533,332.25	16,360,095.26	7,533,332.25

注：营业外收入—其他中，属于无需支付的债务 7,458,005.26 元（上年度 16,352,138.27 元），系超过诉讼时效等原因结转为营业外收入。

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合计			/

其他说明：

70、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	1,926.22		1,926.22
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			
对外捐赠			
预计未决诉讼损失		2,358,000.00	
其他损失	5,513,826.88	6,940,804.38	5,513,826.88
合计	5,515,753.10	9,298,804.38	5,515,753.10

其他说明：

注：2014年度其他损失为公司确认因历史累计欠税而产生的滞纳金5,513,826.88元。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	3,450,471.57	-2,572,748.24
合计	3,450,471.57	-2,572,748.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-44,332,197.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,450,471.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

所得税费用	3,450,471.57
-------	--------------

其他说明：

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,115.53	24,360.19
往来款	3,924,705.18	13,183,503.30
其他	769,029.66	1,405,935.64
合计	4,708,850.37	14,613,799.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	本期发生额	上期发生额
往来款	410,414.66	17,500,000.00
管理费用及其他	7,078,294.71	6,746,646.07
合计	7,488,709.37	24,246,646.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 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	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 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	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-47,782,669.25	-27,341,946.94
加：资产减值准备	24,481,697.20	8,942,383.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,449,657.19	8,020,321.15
无形资产摊销	2,109,109.20	2,567,442.54
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）	706.35	
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）	3,725,437.82	3,321,134.77
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）	3,450,471.57	-2,572,748.24
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）		18,809,378.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,658,741.13	-11,954,821.92
经营性应付项目的增加（减少以	-9,388,706.45	-27,299,961.88

“—”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,704,444.76	-27,508,818.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,028,567.11	2,092,693.48
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	5,935,873.63	-6,226,616.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,630.15
其中: 北京乐麦天晟网络科技有限公司	6,630.15
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 北京乐麦天晟网络科技有限公司	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	6,630.15

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	8,028,567.11	2,092,693.48
其中：库存现金	30,018.99	15,871.05
可随时用于支付的银行存款	7,998,548.12	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		
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	8,028,567.11	2,092,693.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计		/

其他说明：

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			

人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	
------	--

--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	XX 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存款		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6). 其他说明：

2、同一控制下企业合并

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2). 合并成本

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元 币种：人民币

	XX 公司	
	合并日	上期期末

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东 权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京乐麦天晟网络科技有限公司	993,369.86	100.00	注销清算	2014/8/27	注销核准通知日期							

其他说明:

注: 2014 年度, 本公司原三级子公司北京乐麦天晟网络科技有限公司注销清算。已于 2014 年 8 月 27 日获得北京市工商局的注销核准通知书。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如, 新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京松辽	北京	北京	批发零售	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收	净利润	综合收	经营活	营业收	净利润	综合收	经营活

	入		益总额	动现金流 流量	入		益总额	动现金流 流量

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位：元 币种：人民币

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	

--	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份 额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面 价值				
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业 的股利				

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
合营企业：				
投资账面价值合计				
下列各项按持股比例计算的 合计数				
--净利润				
--其他综合收益				
--综合收益总额				

联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北京亦庄国际投资发展有限公司	北京	投资管理、投资咨询；自有办公用房出租	831,502.98	24.89	24.89

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是_____

其他说明：

2、 本企业的子公司情况

详见附注“在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中顺汽车控股有限公司	其他
北京亦庄资本控股有限公司	关联人（与公司同一董事长）

其他说明

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

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	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
亦庄国投	5,000,000.00	2013/11/13	2014/5/12	相关款项已归还
亦庄国投	29,000,000.00	2012/10/29	2014/10/28	详见注释①
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②
亦庄国投	29,000,000.00	2014/10/29	2015/4/28	详见注释③
拆出				

注：①本公司全资子公司北京松辽于 2012 年 10 月 29 日与本公司控股股东亦庄国投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，亦庄国投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。

②本公司全资子公司北京松辽于 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。

③如注释①所述，2012 年 10 月，本公司全资子公司北京松辽科技发展有限公司向本公司控股股东亦庄国投申请为期二年的金额为人民币 2,900 万元的委托贷款，该委托贷款已于 2014 年 10 月 28 日到期，经北京松辽申请，亦庄国投同意上述委托贷款予以展期六个月，展期期间的利率以银行同期贷款利率为准，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作相应的调整。该项关联交易议案经本公司于 2014 年 10 月 27 日召开的公司八届董事会第五次会议决议审议通过。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		

(8). 其他关联交易

关联租赁情况——本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
亦庄国投	北京松辽	房屋	2014/1/1	2014/12/31	协议定价	551,545.92
亦庄国投	北京松辽	车辆	2014/1/1	2014/12/31	协议定价	36,000.00

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	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). 应付项目

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
其他应付款	亦庄国投	1,936,642.32	1,529,096.40
合计		1,936,642.32	1,529,096.40

7、关联方承诺

—

8、其他

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

5、 其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本年度，本公司作为第二被告，收到与济南新吉尔科技有限公司发生的诉讼事项判决书，具体情况详见本公司于 2014 年 4 月 26 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的临 2014-015 号公告。

2014 年 3 月 13 日，济南市槐荫区人民法院下发（2012）槐商初字第 148 号民事判决书，判决本公司支付原告济南新吉尔科技有限公司维修改造费 235.80 万元及违约金 23.58 万元。

因不服上述民事判决，2014 年 4 月 25 日本公司向原审法院递交了上诉状提起了上诉程序。目前，二审开庭时间等待通知。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

3、 其他

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、 销售退回

4、 其他资产负债表日后事项说明

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2). 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、 债务重组

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

(2). 其他资产置换

4、 年金计划

5、 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4). 其他说明:

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、 其他

本年度，本公司全资子公司北京松辽就其与山东中凯重工集团有限公司之间因买卖合同纠纷事宜的仲裁申请被驳回，具体情况详见本公司于 2014 年 12 月 20 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的临 2014-061 号公告。

针对该仲裁裁决结果，北京松辽将根据有关法律法规的规定，采取合法有效的方式继续主张权利，以全力维护公司及股东利益。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计		/		/			/		/	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,920.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明:

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	应收账款	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
上海信贸汽配实业有限公司	13,564,440.18	85.71	13,564,440.18
中顺汽车控股有限公司	2,223,208.87	14.05	2,223,208.87
徐州重型机械有限公司	38,400.00	0.24	1,920.00
合计	15,826,049.05	100.00	15,789,569.05

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	50,971,708.46	99.61	50,971,708.46	100.00		50,971,708.46	99.67	50,971,708.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	197,066.55	0.39	42,545.50	21.59	154,521.05	166,307.51	0.33	20,617.50	12.40	145,690.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	51,168,775.01	100.00	51,014,253.96	99.70	154,521.05	51,138,015.97	100.00	50,992,325.96	99.72	145,690.01

坏账准备的计提情况

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
合计	50,971,708.46	50,971,708.46		

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	50,910.00	2,545.50	5.00
1至2年			
2至3年	100,000.00	40,000.00	40.00
合计	150,910.00	42,545.50	

③组合中,按无回收风险组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无回收风险组合	46,156.55		
合计	46,156.55		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 21,928.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历史遗留款项	50,971,708.46	50,971,708.46
对方欠款	100,000.00	100,000.00
代垫水电费及其他	97,066.55	66,307.51
合计	51,168,775.01	51,138,015.97

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	历史遗留款项	50,971,708.46	5年以上	99.61	50,971,708.46
北京拍乐天地科技有限公司	对方欠款	100,000.00	2-3年	0.20	40,000.00
中国电信股份有限公司沈阳分公司	宽带费	27,500.00	1年以内	0.05	1,375.00
刘晓滨	备用金	23,410.00	1年以内	0.05	1,170.50
代垫水电费	代垫费用	46,156.55	1年以内	0.09	
合计		51,168,775.01		100.00	51,014,253.96

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京松辽	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

注：2012年10月24日，公司将持有的全资子公司北京松辽的股权全部质押给亦庄国投，目前尚未办理股权质押解除手续。

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											

二、联营企业											
小计											
合计											

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,470,141.37	289,565.79	2,646,946.34	2,072,223.40
合计	1,470,141.37	289,565.79	2,646,946.34	2,072,223.40

其他说明：

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		

6、其他

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-706.35	固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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	2,018,285.50	计提的历史欠税滞纳金和无需支付的债务
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	963.11	
合计	2,018,542.26	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.22	-0.22

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

4、 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

5、 其他

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	(一)载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
备查文件目录	(二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	(三)报告期内公司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：李小平

松辽汽车股份有限公司

董事会批准报送日期：2015 年 1 月 29 日