



证券简称:金杯汽车

证券代码:600609

2022年度报告

ANNUAL REPORT

金杯汽车股份有限公司
SHENYANG JINBEI AUTOMOTIVE COMPANY LIMITED

公司代码：600609

公司简称：金杯汽车

金杯汽车股份有限公司 2022 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性、准确性、完整性，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、众华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人许晓敏、主管会计工作负责人张昆及会计机构负责人（会计主管人员）薛党育声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

鉴于公司2022年末未分配利润为负，根据《公司法》及《公司章程》规定，公司本期不进行利润分配和资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他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

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险。

十一、其他

适用 不适用



目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	34
第六节	重要事项.....	40
第七节	股份变动及股东情况.....	46
第八节	优先股相关情况.....	51
第九节	债券相关情况.....	52
第十节	财务报告.....	53

备查文件目录	1、法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
	3、公司董事长签署的本次年报全文及摘要。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上证所	指	上海证券交易所
华晨集团	指	华晨汽车集团控股有限公司
省国资委	指	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
公司、本公司、金杯汽车	指	金杯汽车股份有限公司
金杯李尔	指	沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司
金杯延锋	指	沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司
施尔奇	指	施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司
上海敏孚	指	上海敏孚汽车饰件有限公司
铁岭华晨	指	铁岭华晨橡塑制品有限公司
部件物流	指	沈阳金杯汽车部件物流有限公司
长庆专用车	指	陕西长庆专用车制造有限公司
金晨汽车	指	沈阳金晨汽车技术开发有限公司
李尔金杯	指	沈阳李尔金杯汽车系统有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元，中国法定流通货币单位
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	金杯汽车股份有限公司
公司的中文简称	金杯汽车
公司的外文名称	SHENYANG JINBEI AUTOMOTIVE COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	SJA
公司的法定代表人	许晓敏

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙学龙	杨秀丽
联系地址	辽宁省沈阳市大东区东望街39号	辽宁省沈阳市大东区东望街39号
电话	024-31663565	024-31663562
传真	024-31663587	024-31663587
电子信箱	stock@syjbauto.com.cn	stock@syjbauto.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	沈阳市沈河区万柳塘路38号
公司注册地址的历史变更情况	2000年5月，公司注册地址由沈阳市沈河区万柳塘路40号变更为现注册地址
公司办公地址	沈阳市大东区东望街39号
公司办公地址的邮政编码	110044
电子信箱	stock@syjbauto.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海中山南路100号金外滩大厦6楼
	签字会计师姓名	王庆香、张海峰
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦
	签字的财务顾问主办人姓名	周嘉成、廖旭
	持续督导的期间	2021年4月9日至2022年12月31日

七、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	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	5,631,242,048.68	5,190,752,269.03	8.49	5,457,019,687.13
归属于上市公司股东的净利润	149,917,576.82	194,889,473.97	-23.08	-454,751,189.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	138,060,164.22	223,793,239.12	-38.31	7,710,834.54
经营活动产生的现金流量净额	350,368,302.78	485,045,693.86	-27.77	337,151,886.00
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	932,635,311.09	780,848,880.28	19.44	563,221,551.06
总资产	4,412,748,994.83	4,423,078,758.26	-0.23	4,903,124,191.87

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	0.110	0.150	-26.67	-0.380
稀释每股收益(元/股)	0.110	0.150	-26.67	-0.380
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.110	0.170	-35.29	0.010
加权平均净资产收益率(%)	17.52	29.50	减少11.98个百分点	-88.08
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	16.13	33.87	减少17.74个百分点	1.49

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、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：

适用 不适用

九、2022年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	1,033,685,477.51	1,305,630,341.65	1,828,045,473.29	1,463,880,756.23
归属于上市公司股东的净利润	29,435,039.22	39,516,362.95	63,812,981.94	17,153,192.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,986,155.25	31,893,019.36	61,764,460.39	16,416,529.23
经营活动产生的现金流量净额	-104,106,319.64	-377,126,111.31	235,872,920.65	595,727,813.08

季度数据与已披露定期报告数据差异说明



适用 不适用

十、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	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	55,534.24		691,147.98	8,333,473.33
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	21,322,200.76	主要为子公司当期计入征地补偿款 682 万元、工业互联网创新发展补贴 1,000 万元、岗位补贴 177 万元等。	25,862,240.80	17,727,955.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,188,268.45		-40,457,987.40	-487,163,836.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	2,811,071.33		11,023,506.04	101,748.31
少数股东权益影响额（税后）	5,520,982.62		3,975,660.49	1,257,867.64
合计	11,857,412.60		-28,903,765.15	-462,462,023.55

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期，公司上下认真贯彻落实公司董事会的部署和要求，面对风高浪急的市场环境、艰巨繁重的改革任务，迎难而上，砥砺前行，统筹推进年初重点工作任务，在十分艰难的情况下保证了生产经营大局稳定。

（一）主要经营指标完成情况

报告期，公司实现营业收入 56.31 亿元，同比增长 8.49%；公司实现归属于上市公司股东的净利润 1.50 亿元，同比下降 23.08%。报告期末，公司总资产 44.13 亿元，比年初下降 0.23%，归属于上市公司股东的净资产 9.33 亿元，比年初增长 19.44%。报告期末，资产负债率 71.23%，比年初下降 5.48 个百分点。

（二）压缩信贷余额，努力降低资产负债率

在华晨集团重整背景下，公司克服困难，顶住压力，2022 年累计偿还贷款 3 亿元，续作贷款 5.2 亿元，减少对外担保 1.3 亿元，资产负债率降到 71.23%，为公司近几年来负债水平最低值。

（三）深耕主要客户市场，一企一策保障经营稳定

公司与主要客户和合作伙伴保持着长期、稳定的合作关系，并在现有基础上努力扩大业务合作范围。报告期，金杯延锋 G18 仪表板/门板/中控项目、G28-BEV 门板项目已顺利量产；G68 仪表板/门板项目已按计划完成新项目开发工作。金杯李尔 G18 座椅项目成功投产，产能满足客户目标且质量状态稳定，树立华晨宝马座椅项目开发新标杆；G68 座椅项目目前处于前期项目验证阶段。公司其他控股企业围绕公司年初工作部署，实行“一企一策”，优化调整产品及市场结构，增加有边际贡献的新订单，提升资产收益率。

（四）持续研发建设，深抓细挖提升企业技术能力

报告期，公司借鉴行业先进企业管理经验并结合实际情况，制定了《企业技术工作评估体系》，以推动企业技术能力建设；以铁岭华晨为试点，实施精益生产改善项目三大类，包括设备改进、工艺改进、节能降耗共计 15 项，目前均已经按计划实施并产生了实际效益，累计为公司节省成本 106 万元；金杯延锋、金杯李尔顺利通过高新技术企业认证；金杯延锋获评省级“专精特新产品企业”及省级“专精特新中小企业”；金杯李尔获评省级“专精特新产品企业”，完成了“2022 年省级服务型制造示范项目”申报并通过省工信厅认定，通过了“2022 年辽宁省智能化装备应用”项目现场审核。报告期，公司所属各高新技术企业持续推动技术进步，全年新增各类专利 29 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 27 项。

（五）加强科学管理，层层压实保障企业经营有序

在经济运行管理上，修订并完善“运营型”、“战略运营型”、“战略型”、“财务战略型”及“财务型”五种管控模式，加强企业运营调控，持续推动“两单一会”制度，保证经济运行平稳有序。在风险防控上，持续开展月度工作调度例会，安排部署法律事务与风险防控，报告期，公司完善了内幕交易信息管理流程，优化了内幕信息知情人档案；创新投资者关系管理工作，制定并首次发布了《投资者关系管理制度》，积极召开业绩说明会，主动加强与投资者沟通交流，持续完善公司与投资者的双向、良性沟通机制，切实保障投资者的合法权益。在内部控制上，进一步强化具体管理内容，建立月度例会制度，重点对资金、资产、预算、担保、合同管理、制度等方面按月进行调度分析、落实。在政策利用上，发挥总部指挥协调功能，在紧盯惠企政策落实的同时，对惠企政策进行梳理，做到“一企一策”。

二、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为汽车整车和零配件行业。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）中的“汽车零件及配件制造”（C3670）。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31号），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）。

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内公司的主营业务是设计、生产和销售汽车零部件，主要产品包括汽车内饰件、座椅、橡胶件等。主要客户包括华晨宝马、长安汽车、江淮汽车等多家汽车整车生产企业。



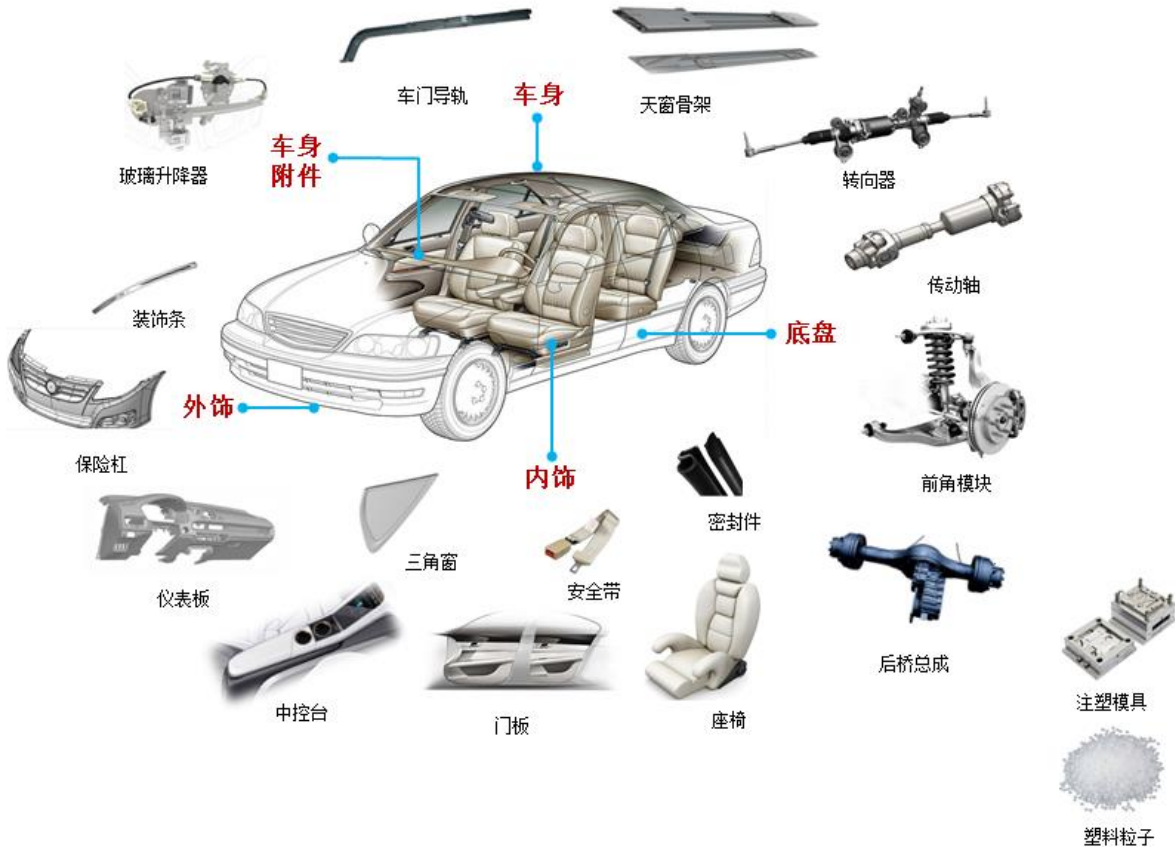
1、汽车内饰业务

公司汽车内饰业务主要通过控股子公司金杯延锋开展，主要产品包括门内饰板和仪表板两大类，主要配套车型包括华晨宝马 5 系、X5、3 系、X2、1 系和 X1 等。

2、汽车座椅业务

公司汽车座椅业务主要通过控股子公司金杯李尔开展，主要产品为汽车整椅，主要配套车型包括华晨宝马 5 系、1 系、2 系和 X1 等。

公司子公司、合营企业及参股公司所涉及产品的图谱如下：



四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）完善的组织管理能力

公司有较好的组织运营体系，较为健全的营销服务体系，严格的生产控制水平。公司零部件企业拥有先进的制造工艺及设备，如宝马内饰引进集成热压和注塑的 CHyM 工艺、视觉智能系统、照相防错系统、水溶性胶自动喷涂线，实现高智能高集成的生产系统，从而减少操作者数量，提升工艺节拍，保证产品质量和精度。宝马座椅采用机器人自动连接螺栓工作站及装配生产线自动运输车。部分管理衔接了二级供应商自动排序系统，实现了从接收信息、分解订单、信息回传的全面自动化。

（二）较强的成本控制能力

一是努力提高生产效率，面对整车厂产品生命周期缩短、订单变更频繁的趋势，公司及时同步提升生产线弹性、灵活安排人员、统筹协调资源，从而降低运营成本。二是优化库存管理，降低生产浪费、改进模具设计，实现各个环节的成本控制。

（三）领先的零部件产品研发能力

公司一直坚持科学发展观，将技术研发和技术人才培养作为公司的发展目标，公司总部设立了总工程师办公室，拥有经验丰富的技术管理和项目管理人员。截止 2022 年末，公司研发人员总数 152 人，各技术团队成员具有丰富的技术经验和卓越的解决问题的能力，通过与整车厂的同步

工程开发，在供应商体系中拥有良好的声誉和影响力，在技术领域始终保持一级优质供应商的优势竞争地位。

公司非常重视新产品和新工艺的开发，2022 年公司总部及控股企业研发费用支出 2.44 亿元，较上年增长 43.81%。公司在研发领域的加大投入取得了优异的成果，其中下属 3 家高新技术企业，1 家专精特新企业，1 家瞪羚企业；拥有 1 个国家 CNAS 级实验室，2 个省级技术中心。

在产品研发过程中内外饰、车身附件等领域 2022 年获得授权专利 29 项，其中发明 2 项，实用新型 27 项，且有多项发明和实用新型专利正在申请中。同时，公司完成了 PDM 系统的搭建，建立了企业统一的研发数据管理平台，在产品管理设计方面实现了流程化、标准化的数据管理。工业互联网的导入以及数字化车间的应用实现了制造全过程的动态跟踪识别和产品质量监控，也为产品质量追溯数据的后续收集提供了数据载体。

（四）一定的品牌知名度

公司在汽车零部件生产制造方面拥有多年丰富的经验以及较高的品牌知名度。“金杯”牌商标是中国驰名商标。经过多年的潜心经营，公司与众多客户建立了稳固的合作关系，在业内树立了良好的品牌形象，具有一定的竞争能力和市场份额。

五、报告期内主要经营情况

报告期末，公司总资产 44.13 亿元，比年初下降 0.23%，归属于公司股东的净资产 9.33 亿元，比年初增长 19.44%。

报告期，公司实现营业收入 56.31 亿元，同比增长 8.49%；零部件内饰业务实现营业收入 23.33 亿元，同比增长 19.39%，汽车内饰销售 50.88 万台套，同比减少 2.20%；零部件座椅业务实现营业收入 28.20 亿元，同比增长 3.65%，汽车座椅销售 32.85 万台套，同比减少 3.72%；零部件机加工业务实现营业收入 0.17 亿元，同比下降 87.38%。

报告期，实现归属于上市公司股东的净利润 1.50 亿元，同比下降 23.08%；基本每股收益 0.11 元。

（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	5,631,242,048.68	5,190,752,269.03	8.49
营业成本	4,684,446,635.96	4,245,157,080.68	10.35
销售费用	24,168,489.35	27,991,171.62	-13.66
管理费用	209,560,323.62	225,511,211.65	-7.07
财务费用	37,306,288.78	47,221,415.84	-21.00
研发费用	243,781,532.26	169,516,658.10	43.81
经营活动产生的现金流量净额	350,368,302.78	485,045,693.86	-27.77
投资活动产生的现金流量净额	-124,202,650.67	-454,591,612.69	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-427,733,477.50	-302,855,661.43	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入同比增长，主要原因是本期公司受主要客户产品结构影响而零部件业务销售同比增长。

营业成本变动原因说明：营业成本同比增长，主要原因是本期公司受主要客户产品结构影响而零部件业务销售同比增长。

销售费用变动原因说明：销售费用同比下降，主要原因是本期子公司售后服务费减少所致。

财务费用变动原因说明：财务费用同比下降，主要原因是本期公司偿还借款所致。

研发费用变动原因说明：研发费用同比上升，主要原因系本期子公司为主要客户新产品设计、开发费同比增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因是本期公司偿还经营性往来款及为履行金杯车辆担保责任而偿还的预计负债所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因



是上期公司购买股权投资支付现金增加，而本期无此类业务发生所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因是本期公司偿还借款所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现主营业务收入 52.98 亿元，同比增长 4.19%；主营业务成本 43.99 亿元，同比增长 4.70%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	5,170,022,583.05	4,276,369,332.23	17.29	7.53	8.70	减少 0.89 个百分点
商业	128,210,417.51	122,943,796.71	4.11	-53.76	-54.08	增加 0.67 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 (%)
零部件-内饰	2,333,450,375.36	1,789,247,375.66	23.32	19.39	17.47	增加 1.25 个百分点
零部件-座椅	2,819,840,656.47	2,467,723,649.00	12.49	3.65	8.47	减少 3.89 个百分点
零部件-机加工	16,764,237.95	16,779,822.24	-0.09	-87.38	-87.67	增加 2.36 个百分点
其他	128,177,730.78	125,562,282.04	2.04	-53.77	-53.10	减少 1.40 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
东北地区	5,060,566,617.80	4,169,617,232.28	17.61	6.64	7.69	减少 0.81 个百分点
华东地区	115,097,455.90	112,699,083.88	2.08	33.98	35.28	减少 0.94 个百分点
华北地区	5,314,589.20	7,921,442.28	-49.05	0.54	70.02	减少 60.91 个百分点
华南地区	551,563.22	541,922.53	1.75	-86.08	-84.92	减少 7.54 个百分点
西南地区	72,146,056.61	71,967,432.26	0.25	-10.10	-6.46	减少 3.88 个百分点
西北地区	16,123,632.75	16,363,823.30	-1.49	-87.27	-87.37	增加 0.75 个百分点
华中地区	4,426,523.13	4,366,778.37	1.35	-62.56	-61.34	减少 3.12 个百分点
其他	24,006,561.95	15,835,414.04	34.04	-6.30	-23.61	增加 14.95 个百分点

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
内饰	台套	509,649	508,812	837	-2.08	-2.20	338.22
座椅	台套	328,495	328,528	322	-3.76	-3.72	-9.30

产销量情况说明

门板、仪表板、座椅的单位是台套，产销数据为全年数据。上表仅列示主要产品，部分汽车塑料件、橡胶件等种类繁多未列示。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 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
工业	原材料、人工折旧	4,276,369,332.23	97.21	3,934,199,315.58	93.63	3.58	
商业	库存商品	122,943,796.71	2.79	267,707,867.41	6.37	-3.58	
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
零部件-内饰	原材料、人工折旧	1,789,247,375.66	40.67	1,523,139,419.83	36.25	4.42	
零部件-座椅	原材料、人工折旧	2,467,723,649.00	56.09	2,274,991,444.25	54.14	1.95	
零部件-机加工	原材料、人工折旧	16,779,822.24	0.38	136,068,451.50	3.24	-2.86	
其他	库存商品	125,562,282.04	2.85	267,707,867.41	6.37	-3.52	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 526,355.72 万元，占年度销售总额 93.47%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 515,856.16 万元，占年度销售总额 91.61%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例(%)
1	客户一	507,465.46	90.12

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用



前五名供应商采购额 173,030.89 万元，占年度采购总额 43.54%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 100,186.63 万元，占年度采购总额 25.21%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	243,781,532.26
本期资本化研发投入	
研发投入合计	243,781,532.26
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.33
研发投入资本化的比重 (%)	-

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	152
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	6
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	11
本科	101
专科	31
高中及以下	9
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	21
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	90
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	31
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	10
60 岁及以上	0

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

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
应收票据	13,715,968.78	0.31	26,477,361.46	0.60	-48.20	
其他应收款	7,352,416.32	0.17	16,804,383.93	0.38	-56.25	
存货	365,604,400.87	8.29	280,669,268.74	6.35	30.26	
一年内到期的非流动资产	8,171,022.53	0.19	5,920,929.70	0.13	38.00	
其他流动资产	6,915,921.47	0.16	38,084,810.67	0.86	-81.84	
长期应收款	10,454,137.39	0.24	16,122,683.05	0.36	-35.16	
在建工程	70,577,283.35	1.60	169,140,880.18	3.82	-58.27	
短期借款	521,198,224.27	11.81	748,451,614.26	16.92	-30.36	
应付票据	14,512,281.82	0.33	32,016,269.96	0.72	-54.67	
应交税费	13,534,900.98	0.31	41,872,137.52	0.95	-67.68	
一年内到期的非流动负债	53,721,377.38	1.22	11,725,135.53	0.27	358.17	
预计负债	75,427,054.17	1.71	193,316,317.82	4.37	-60.98	

其他说明

应收票据：比期初减少 48.20%，主要原因是本期子公司票据到期收回所致。

其他应收款：比期初减少 56.25%，主要原因是本期子公司计提坏账金额增加所致。

存货：比期初增加 30.26%，主要原因是本期子公司原材料增加所致。

一年内到期的非流动资产：比期初增加 38%，主要原因是本期子公司一年内到期的长期应收款增加所致。

其他流动资产：比期初减少 81.84%，主要原因是本期子公司收到退回上期预缴税款所致。

长期应收款：比期初减少 35.16%，主要原因是本期子公司一年内到期的长期应收款转出所致。

在建工程：比期初减少 58.27%，主要原因是本期子公司机器设备相关工程转固所致。

短期借款：比期初减少 30.36%，主要原因是本期公司偿还借款所致。

应付票据：比期初减少 54.67%，主要原因是本期子公司以票据支付供应商款项减少所致。

应交税费：比期初减少 67.68%，主要原因是本期子公司应交所得税及增值税余额同比减少所致。

一年内到期的非流动负债比期初增加 358.17%，主要原因是本期公司转入一年内到期的长期借款所致。

预计负债：比期初减少 60.98%，主要原因是公司上期因履行担保责任而本期支付所致。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,003,390.99	票据保证金
应收票据及应收账款	12,730,968.27	应收票据质押、借款质押
投资性房地产	2,182,955.76	借款抵押
固定资产	30,816,768.21	借款抵押



使用权资产	2,553,758.07	借款抵押
合计	52,287,841.30	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处行业为汽车整车和零配件行业。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）中的“汽车零件及配件制造”（C3670）。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31号），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）。

汽车制造行业经营性信息分析

1. 产能状况

适用 不适用

2. 整车产销量

适用 不适用

3. 零部件产销量

适用 不适用

按零部件类别

适用 不适用

零部件类别	销量			产量		
	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)
内饰	508,812	520,271	-2.20	509,649	520,462	-2.08
座椅	328,528	341,222	-3.72	328,495	341,328	-3.76

按市场类别

适用 不适用

4. 新能源汽车业务

适用 不适用

5. 汽车金融业务

适用 不适用

6. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用



4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、2022 年汽车整车市场发展概述

2022 年，适逢党的二十大胜利召开，开启全面建设社会主义现代化国家新征程。面对需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，汽车行业在党中央国务院领导下，在各级政府主管部门指导下，在全行业同仁的共同努力下，克服了芯片结构性短缺、动力电池原材料价格高位运行等诸多不利因素冲击，走出年中波动震荡，持续保持了恢复增长态势，全年汽车产销稳中有增，主要经济指标持续向好，展现出强大的发展韧性。据中国汽车工业协会披露，2022 年我国汽车产量 2,702.1 万辆，同比增长 3.4%，汽车销量 2,686.4 万辆，同比增长 2.1%。2022 年，我国新能源汽车产销分别完成 705.8 万辆和 688.7 万辆，比上年同期分别增长 96.9% 和 93.4%，市场占有率达到 25.6%。

2、2022 年汽车零部件市场发展概述及公司所处行业地位

汽车零部件行业是汽车制造专业化分工的重要组成部分，汽车零部件生产企业主要向整车生产企业提供配套零部件。2022 年，全球汽车零部件产业主要围绕整车市场的快速发展，逐步向以中国等新兴市场为代表的亚太地区快速转移。根据《美国汽车新闻》的统计数据，2022 年全球百强汽车零部件企业中有 14 家中国企业上榜，创下新高。虽然国内零部件企业在国际市场的竞争力量仍显薄弱，但得益于国内汽车零部件企业对自主研发和海外市场开拓投入的不断增加以及传统的成本和价格优势，我国汽车零部件行业的增长趋势十分迅猛，国际地位不断提升。

近年来，公司持续聚焦零部件主业，深耕宝马市场，生产经营稳中求进。根据中国汽车报 2022 年发布的《中国汽车零部件企业百强榜》，金杯汽车再次上榜，位居 61 位。

3、2023 年汽车市场展望

2023 年，我国将继续坚持稳中求进总基调，实施扩大内需战略，积极推动经济运行整体好转，实现质的有效提升和量的合理增长。经过多年发展，我国汽车工业已经成为促进经济发展以及生态文明建设的重要组成部分，在国民经济中的地位愈发重要。随着相关配套政策措施的实施，将会进一步激发市场主体和消费活力，加之新的一年芯片供应短缺等问题有望得到较大缓解，根据中国汽车工业协会的预计，2023 年汽车市场将继续呈现稳中向好发展态势，呈现 3% 左右增长。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

坚持“稳字当头、稳中求进”工作总基调，调整结构争取订单稳存量，开放合作开发新品拓增量。主要任务是：巩固扩大现有业务，围绕公司整体效益，调整企业结构、产品结构、市场结构、融资信贷结构；寻求新合资合作项目，增加有边际贡献的新订单，推动公司效益增长；加强制度建设，强化总部职能管控；发挥专项会议驱动作用，确保经济运行平稳有序。

(三) 经营计划

适用 不适用

2023 年，随着相关配套政策措施的实施，汽车零部件行业将继续呈现稳中向好的发展态势。公司将通过不断增强主动性与创造性，努力扩大宝马的配套合作，提高零部件生产运营水平。坚持“稳字当头、稳中求进”工作总基调，巩固稳中向好的态势、稳住基本盘，推动重点任务、重

点项目落实落地，全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，全面深化改革，坚持创新驱动，推动公司高质量发展，全力完成全年工作任务。

2023 年公司力争实现营业收入 50 亿元，努力提高产品营业利润率，提升公司运营质量，为此公司 2023 年主要工作及措施如下：

一是紧扣目标，聚焦发力，让指标完成更好；二是多管齐下，保质保供，让运营体系更稳；三是精准施策，降本增效，让发展质量更高；四是夯实基础，深化管理，让潜力释放更快；五是战略引领，开放融合，让金杯品牌更优；六是激发活力，勇于变革，让创新动力更足；七是合规经营，做优资本，让上市公司更强；八是全面从严治党，提高站位，让党建成色更亮。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 可能面对的风险

(1) 成本控制的压力

汽车零部件企业在整个汽车产业链条中处于中游，汽车零部件企业对上游原材料供应商和下游整车厂的议价能力较弱，在原材料价格普涨和整车厂降成本压力向外转移的背景下，零部件企业受到双重挤压，成本控制难度较大。此外，随着汽车产品生命周期的缩短，零部件研发成本分摊周期也随之变短，造成零部件企业制造成本的增加。

(2) 质量风险

随着《缺陷汽车产品召回管理条例》的实施和国家对汽车质量监督力度的加大，汽车生产企业质量的可靠性面临更强的监管约束，零部件生产企业也被纳入到产品召回管理办法规定的内容中，配套零部件企业产品质量对整车生产企业的召回风险影响较大。

(3) 市场份额风险

汽车零部件企业面临着的市场形势变化较大，如何保持和扩大市场份额，如何向市场提供更高附加值产品始终是企业面临的一个重要问题。

(4) 高端人才短缺风险

公司新产品开发、业务拓展、产品升级换代、技术改造等方面对高端技术人才和专业管理人才的需求强烈，如果公司的研发人员、技术工人、重要的销售和管理人员出现大量流失，或公司无法及时招聘到满足公司需要的人才，将对公司的正常生产经营产生较大的负面影响。

2. 应对措施

(1) 做好成本管理

一是通过扩大生产规模降低单位产品成本，不断拓展集团内外客户，实现产销量的增长；二是搭建共享平台，实现资源、技术、设备的共享，采用平台化生产模式，实现不同车型项目的工装、模具、检具共享；三是采用精益管理、柔性生产方式提质增效，提高生产线的灵活性和设备的稼动率，满足整车厂对零部件的小批量、多元化需求。

(2) 强化质量控制

加强公司内控管理，明确零部件配套采购的质量技术标准，严格筛选供应商，在货物进厂质量检验上严格把关。

(3) 提高盈利能力

通过强化对生产运营的管理，提高生产效率，扩大产销规模，努力降低单位成本。在产品研发、设计、销售等环节加大投入、倾注力量，使公司零部件的技术水平和盈利水平获得提升。

(4) 解决人才短缺

根据公司发展需要，引进各类专业技术人才，同时强化后备干部的培养和培训，做好后备干部选拔工作，确保公司发展所需的各类人才到岗。

(五) 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用



金杯延锋、金杯李尔、施尔奇、李尔金杯的主要财务信息涉及商业秘密，若披露将会对 4 家公司的市场竞争、商业谈判及公司收益产生重大不利影响。根据《上海证券交易所股票上市规则》2.2.7 的相关规定，经金杯汽车内部审批流程，豁免了在《金杯汽车 2022 年年度报告》及相关附件和文件中披露上述 4 家公司的主要财务信息。

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规的要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理，努力提高公司规范运作水平。目前，公司已经形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确、运作规范、相互协调、互相制衡的治理机制，建立健全的适合公司自身发展要求并且行之有效的制度体系，保障了股东大会、董事会的决策权和监事会的监督权得到有效实施，确保了经营班子高效开展经营管理工作，公司治理情况符合相关法律法规的要求。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

□适用 √不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

□适用 √不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn	2022 年 3 月 31 日	审议通过了以下议案： 1、关于补选公司第九届董事会董事的议案 2、关于补选公司第九届董事会独立董事的议案 3、关于补选公司第九届监事会监事的议案
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 20 日	审议通过了以下议案： 1、关于审议《2021 年度董事会报告》的议案 2、关于审议《2021 年度监事会报告》的议案 3、关于审议《2021 年年度报告》及其摘要的议案 4、关于审议《2021 年度财务决算报告》和《2022 年度财务预算报告》的议案 5、关于公司 2021 年度利润分配预案的议案 6、关于追加 2021 年度及预计 2022 年度日常关联交易额度的议案 7、关于新增 2022 年度贷款额度及提供担保的议案 8、关于公司 2022 年度投资计划的议案 9、关于续聘 2022 年度公司财务和内部控制审计机构的议案 10、关于补选公司第九届董事会董事的议案 11、听取《2021 年独立董事述职报告》
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 9 月 6 日	www.sse.com.cn	2022 年 9 月 7 日	审议通过了以下议案： 1、关于董事会换届选举暨提名第十届董事会非独立董事候选人的议案 2、关于董事会换届选举暨提名第十届董事会独立董事候选人的议案 3、关于监事会换届选举暨提名第十届监事会非职



				工监事候选人的议案
--	--	--	--	-----------

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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

√适用 □不适用

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	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
许晓敏	董事长、总裁	男	58	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		56	否
刘同富	董事长(离任)	男	58	2019年8月6日	2022年9月6日	0	0	0			是
赵向东	董事	男	51	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0			否
孙学龙	董事、董事会秘书	男	47	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		40	否
崔岩	董事(离任)	男	58	2022年9月6日	2023年4月6日	0	0	0			否
蒋骁	董事	男	44	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		4	否
孙一峰	董事	男	43	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		4	否
杜宝臣	董事(离任)	男	57	2019年8月6日	2022年4月19日	0	0	0		5.63	否
姚恩波	职工董事	男	59	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		45	否
马铁柱	职工董事	男	47	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		42	否
钟田丽	独立董事	女	66	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		2	否
陈磊	独立董事	男	60	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		2	否
曹跃云	独立董事	男	59	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		2	否
吴增仙	独立董事	女	55	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		2	否
李卓	独立董事(离任)	女	49	2019年8月6日	2022年9月6日	0	0	0		4	否
哈刚	独立董事(离任)	男	56	2019年8月6日	2022年9月6日	0	0	0		4	否
吴粒	独立董事(离任)	女	56	2019年8月6日	2022年9月6日	0	0	0		4	否
贾煜	独立董事(离任)	男	53	2022年3月30日	2022年9月6日	0	0	0		2.5	否
闫静	监事会主席	女	54	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		38	否
李洁	监事	女	44	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0			否
杨辰	职工监事	女	38	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		29	否
丛林	监事会主席(离任)	男	43	2019年8月6日	2022年3月30日	0	0	0			否



魏韬	监事（离任）	男	50	2019年8月6日	2022年3月30日	0	2,000	2,000	二级市场 买入		是
寇红旭	职工监事（离任）	男	59	2019年8月6日	2022年5月7日	0	4,000	4,000	二级市场 买入		否
顾玉红	副总裁	女	47	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		42	否
张昆	副总裁、财务总监	男	43	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		42	否
纪勋波	副总裁	男	53	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		42	否
尚晓熙	副总裁	男	56	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		42	否
于波	总工程师	男	44	2022年9月6日	2025年9月5日	0	0	0		42	否
合计	/	/	/	/	/	0	6,000	6,000	/	496.13	/

姓名	主要工作经历
许晓敏	男，1964年出生，工商管理研究生，高级工程师。曾任金杯客车制造有限公司总经理助理，金杯汽车股份有限公司党委副书记、副总裁、董事。现任金杯汽车股份有限公司党委书记、董事长、总裁。
刘同富	2022年9月6日已离任。
赵向东	男，1971年出生，工商管理硕士，注册会计师。曾任沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司副总经理，沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司/沈阳金杯安道拓汽车部件有限公司董事、总经理，兼任施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司董事长。现任沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司董事、总经理，施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司董事，沈阳李尔金杯汽车系统有限公司董事，金杯汽车股份有限公司董事。
孙学龙	男，1976年出生，大学本科，会计师。曾任沈阳金杯车辆制造有限公司会计，金杯汽车股份有限公司计财部会计主管、董事会办公室主任、证券事务代表。现任金杯汽车股份有限公司董事、董事会秘书。
崔岩	2023年4月6日已离任。
蒋晓	男，1978年出生，管理学博士、硕士研究生、上海领军人才、高级经济师。中国资产评估师。现任上海东洲资产评估有限公司董事及总裁、上海资产评估协会副会长、浙江太美医疗科技股份有限公司独立董事、道生天合材料科技(上海)股份有限公司独立董事、金杯汽车股份有限公司董事。
孙一峰	男，1979年出生，西安科技大学工学学士，曾任华为南京研究所工程师，华为西欧地区部解决方案专家，华为英国代表处解决方案专家，美国代表处解决方案专家，获取解决方案领域最高任职。现任金杯汽车股份有限公司董事。
杜宝臣	2022年4月19日已离任。
姚恩波	男，1963年出生，大学本科，高级工程师。曾任沈阳轿车厂工艺员，沈阳金杯客车制造有限公司技术员、站长、处长，铁岭华晨橡塑制品

	有限公司副总经理、总经理，沈阳兴远东内饰件厂副总经理，铁岭华晨橡塑制品有限公司党委书记、总经理，金杯汽车股份有限公司副总裁。现任金杯汽车股份有限公司职工董事、资深总监。
马铁柱	男，1976 年出生，工程硕士。曾任沈阳金发汽车钢圈制造有限公司总经理助理，金杯汽车股份有限公司总裁办副主任、零部件开发部部长、人力资源部部长，金杯汽车股份有限公司党委副书记。现任金杯汽车股份有限公司纪委书记、职工董事。
钟田丽	女，1956 年出生，管理学博士，会计学教授。曾任东北大学工商管理学院副院长；东北大学基础学院院长兼工商学院财务管理研究所所长。现任东北大学工商管理学院会计系教授，铁岭新城投资控股（集团）股份有限公司、本钢板材股份有限公司、金杯汽车股份有限公司独立董事。
陈磊	男，1962 年出生，工学学士。曾任北京汽车股份有限公司北京分公司总经理及党委书记、北汽云南瑞丽汽车股份有限公司总经理及党委书记、江苏赛麟汽车科技有限公司高级副总裁。现任辽宁兴盛高新科技有限公司股东、执行董事兼经理，合肥博锶环保科技有限公司股东、法定代表人，江苏积泰汽车科技有限公司法定代表人、总经理，沈阳兴盛房地产置业有限公司法定代表人，芜湖通和汽车流体系统有限公司总经理，金杯汽车股份有限公司独立董事。
曹跃云	男，1963 年出生，工学博士，教授、博士生导师，动力系统、新材料及电子信息系统专家。曾任海军工程大学教研室主任、科研处处长、科研部副部长、船舶与动力学院院长、电子工程学院院长，浙江大学兼职教授。现任浙江高倍特电池有限公司总经理，宁波领焱科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、股东，金杯汽车股份有限公司独立董事。
吴增仙	女，1968 年出生，大学本科，具有律师资格。曾任北京中银（沈阳）律师事务所高级合伙人、负责人，秦皇岛博硕光电设备股份有限公司独立董事。现任辽宁同方律师事务所高级合伙人，辽沈银行股份有限公司、金杯汽车股份有限公司独立董事。
李卓	2022 年 9 月 6 日已离任。
哈刚	2022 年 9 月 6 日已离任。
吴粒	2022 年 9 月 6 日已离任。
贾煜	2022 年 9 月 6 日已离任。
丛林	2022 年 3 月 30 日已离任。
魏韬	2022 年 3 月 30 日已离任。
寇红旭	2022 年 5 月 7 日已离任。
闫静	女，1968 年出生，工商管理硕士，高级会计师。曾任沈阳金杯汽车零部件工业有限公司副总经理，金杯汽车股份有限公司财务管理部副部长、部长、总裁助理。现任金杯汽车股份有限公司监事会主席、执行总监、审计部部长。
李洁	女，1978 年出生，大学本科学历，法学硕士学位，企业法律顾问资格、法律职业资格。曾任华晨金杯汽车有限公司法律服务处处长、华晨集团整车事业部法律事务处处长等、华晨集团法律事务部副部长、部长职务。现任金杯汽车股份有限公司监事。
杨辰	女，1984 年出生，硕士研究生，经济师、政工师。曾任金杯汽车股份有限公司团委书记、人力资源部部长。现任金杯汽车股份有限公司党委委员、职工监事、组织部（人力资源部）部长、党群工作部部长、机关党委书记兼工会主席职务。
顾玉红	女，1975 年出生，大学本科，高级工程师。曾任沈阳华晨金杯汽车有限公司 M1 项目办公室项目协调员、总裁办公室综合秘书，华晨汽车工程研究院综合管理部人事管理组主管、人事/行政处处长、综合办公室主任，金杯汽车股份有限公司经营计划部副部长（正部级）。



	现任金杯汽车股份有限公司党委副书记、副总裁、工会主席。
张昆	男，1979 年出生，大学本科，审计师。曾任沈阳机床股份有限公司审计部部长、监事、金融业务部总经理，锦州万得汽车集团有限公司财务部部长。现任金杯汽车股份有限公司副总裁兼财务总监。
纪勋波	男，1969 年出生，大学本科，高级工程师。曾任沈阳华晨金杯汽车有限公司质量保证部部长，华晨汽车销售公司总经理助理兼任中华品牌销售部部长，华晨汽车销售公司副总经理。华晨汽车整车事业部销售公司党委副书记、纪委书记。现任金杯汽车股份有限公司副总裁。
尚晓熙	男，1967 年出生，大学本科，正高级工程师。曾任吉林省启明电子科技有限公司总经理，金杯汽车股份有限公司高级项目经理，沈阳金杯汽车零部件工业有限公司副总经理、总经理。现任金杯汽车股份有限公司副总裁。
于波	男，1978 年出生，工程硕士，高级工程师。曾任华晨汽车工程研究院车身处主管、闭合件工程室主任，沈阳金杯车辆制造有限公司副总经理。现任金杯汽车股份有限公司总工程师。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 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**1. 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
刘同富	华晨汽车集团控股有限公司	党委常委、董事、常务副总裁	2016年2月	2022年11月
魏韬	华晨汽车集团控股有限公司	集中采购中心副总经理	2019年6月	2022年1月
李洁	华晨汽车集团控股有限公司	法律事务部副部长、部长	2020年6月	2022年10月
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

□适用 √不适用

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员的报酬由公司董事会确定，独立董事津贴由董事会拟定，并经股东大会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬根据公司经营业绩和依据本人职务和履行职责的情况，经公司薪酬与考核委员会审核后，由公司董事会审议确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按上述原则执行，具体支付金额见本节(一)“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。
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	报告期末每位现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员在报告期内分别从公司及其股东单位获得的应付报酬总额合计为496.13万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
许晓敏	董事长	选举	换届选举
赵向东	董事	选举	换届选举
孙学龙	董事	选举	换届选举
崔岩	董事	选举	换届选举
蒋骁	董事	选举	换届选举
孙一峰	董事	选举	换届选举
钟田丽	独立董事	选举	换届选举
陈磊	独立董事	选举	换届选举
曹跃云	独立董事	选举	换届选举
吴增仙	独立董事	选举	换届选举
闫静	监事会主席	选举	换届选举
李洁	监事	选举	换届选举
杨辰	职工监事	选举	换届选举
刘同富	董事长	离任	任期届满
杜宝臣	董事	离任	工作变动
李卓	独立董事	离任	任期届满



哈刚	独立董事	离任	任期届满
吴粒	独立董事	离任	任期届满
贾煜	独立董事	离任	任期届满
丛林	监事会主席	离任	工作变动
魏韬	监事	离任	工作变动
寇红旭	职工监事	离任	工作变动

注：董事崔岩已于 2023 年 4 月 6 日因工作变动辞去公司董事及战略委员会委员职务。

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

2021 年 1 月 12 日，上海证券交易所作出《关于对华晨汽车集团控股有限公司及有关责任人予以公开谴责的决定》，因华晨汽车集团控股有限公司已发行债券存在违规行为，上海证券交易所决定对实际控制人华晨集团给予公开谴责，对华晨集团时任债券信息披露事务负责人给予公开谴责。

2021 年 9 月 14 日，公司间接控股股东华晨集团及其相关人员收到中国证监会《行政处罚决定书》（处罚字[2021]66 号），因华晨集团信息披露违法违规行为，对华晨集团及相关责任人处以罚款。

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第二十五次会议	2022 年 3 月 14 日	审议通过了以下议案： 1、关于补选公司第九届董事会董事的议案； 2、关于召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案；
第九届董事会第二十六次会议	2022 年 4 月 19 日	审议通过了以下议案： 1、关于审议《2021 年度董事会报告》的议案； 2、关于计提公司 2021 年度相关损失的议案； 3、关于审议《2021 年年度报告》及其摘要的议案； 4、关于审议《2021 年度财务决算报告》和《2022 年度财务预算报告》的议案； 5、关于公司 2021 年度利润分配预案的议案； 6、关于追加 2021 年度及预计 2022 年度日常关联交易额度的议案； 7、关于新增 2022 年度贷款额度及提供担保的议案； 8、关于公司 2022 年度投资计划的议案； 9、关于续聘 2022 年度公司财务和内部控制审计机构的议案； 10、关于审议《2021 年度内部控制评价报告》的议案； 11、关于审议《董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告》的议案； 12、听取《2021 年独立董事述职报告》； 13、关于补选公司第九届董事会董事的议案； 14、关于召开 2021 年年度股东大会的议案。
第九届董事会第二十七次会议	2022 年 4 月 29 日	审议通过了以下议案： 1、关于审议《2022 年第一季度报告》的议案。
第九届董事会第二十八次会议	2022 年 6 月 17 日	审议通过了以下议案： 1、关于对沈阳金杯车辆制造有限公司逾期贷款履行担保责任的议案，包含以下子议案： 1.01 关于签订《保证人代偿协议》的议案； 1.02 关于签订《还款协议》的议案；

		1.03 关于签订《借款合同》的议案； 1.04 关于孙公司签订《借款保证合同》的议案； 1.05 关于授期权相关人士办理上述业务的议案。
第九届董事会第二十九次会议	2022 年 8 月 19 日	审议通过了以下议案： 1、关于董事会换届选举暨提名第十届董事会非独立董事候选人的议案； 2、关于董事会换届选举暨提名第十届董事会独立董事候选人的议案； 3、关于召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案。
第九届董事会第三十次会议	2022 年 8 月 29 日	审议通过了以下议案： 1、关于审议《2022 年半年度报告》的议案。
第十届董事会第一次会议	2022 年 9 月 6 日	审议通过了以下议案： 1、关于选举公司董事长的议案； 2、关于调整董事会专业委员会委员的议案； 3、关于聘任公司总裁的议案； 4、关于聘任公司副总裁的议案； 5、关于聘任公司董事会秘书的议案； 6、关于制定《金杯汽车股份有限公司投资者关系管理制度》的议案。
第十届董事会第二次会议	2022 年 10 月 27 日	审议通过了以下议案： 1、关于审议《2022 年第三季度报告》的议案。
第十届董事会第三次会议	2022 年 11 月 29 日	审议通过了以下议案： 1、关于新增关联方及增加 2022 年度日常关联交易预计的议案。

六、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 出席股东大会的次数
		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	
刘同富	否	6	6	5	0	0	否	2
许晓敏	否	9	9	7	0	0	否	3
崔岩	否	8	8	8	0	0	否	2
赵向东	否	8	8	6	0	0	否	2
孙学龙	否	3	3	2	0	0	否	1
蒋骁	否	6	6	6	0	0	否	1
孙一峰	否	6	6	6	0	0	否	1
杜宝臣	否	1	1	1	0	0	否	1
马铁柱	否	9	9	7	0	0	否	3
姚恩波	否	9	9	9	0	0	否	3
李卓	是	6	6	6	0	0	否	2
哈刚	是	6	6	6	0	0	否	2
吴粒	是	6	6	6	0	0	否	2
贾煜	是	5	5	4	0	0	否	1
钟田丽	是	3	3	3	0	0	否	1
陈磊	是	3	3	2	0	0	否	1
曹跃云	是	3	3	3	0	0	否	1
吴增仙	是	3	3	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	钟田丽、赵向东、孙学龙、陈磊、吴增仙
提名委员会	陈磊、许晓敏、赵向东、钟田丽、曹跃云
薪酬与考核委员会	吴增仙、许晓敏、蒋骁、钟田丽、陈磊
战略委员会	许晓敏、赵向东、孙一峰、陈磊

(2). 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 18 日	1、关于审议 2021 年年度报告中的财务报告的议案； 2、关于审议《2021 年度内部控制评价报告》的议案； 3、关于审议《2021 年度财务决算报告》和《2022 年度财务预算报告》的议案； 4、关于续聘 2022 年度公司财务和内部控制审计机构的议案； 5、关于计提公司 2021 年度相关损失的议案； 6、关于审议《董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告》的议案。	同意将议案提交董事会审议。	
2022 年 4 月 28 日	1、关于审议《2022 年第一季度报告》的议案。	同意将议案提交董事会审议。	
2022 年 8 月 29 日	1、关于审议《2022 年半年度报告》的议案。	同意将议案提交董事会审议。	
2022 年 10 月 26 日	1、关于审议《2022 年第三季度报告》的议案。	同意将议案提交董事会审议。	

(3). 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 3 月 11 日	1、关于审议第九届非独立董事候选人资格的议案 2、关于审议第九届独立董事候选人资格的议案	同意将议案提交董事会审议。	
2022 年 4 月	1、关于审议第九届非独立董事候选人资格的议案	同意将议案提	

月 19 日		交董事会审议。	
2022 年 8 月 19 日	1、关于审议第十届董事会非独立董事候选人资格的议案 2、关于审议第十届董事会独立董事候选人资格的议案	同意将议案提交董事会审议。	

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 8 月 19 日	讨论常用的经管层激励措施	须进一步论证相关措施的可行性	

(5). 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 19 日	讨论公司 2022 年重大投资情况	相关投资符合公司目前战略。	

(6). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末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	59
主要子公司在职员工的数量	2,526
在职员工的数量合计	2,585
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2,094
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,746
销售人员	96
技术人员	241
财务人员	75
行政人员	104
后勤人员	33
其它	290
合计	2,585
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生（博士、硕士）	62
本科生	440
大专生	608
中专生	512
高中及以下	963
合计	2,585

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用



公司根据生产经营情况和经济效益，兼顾国家、公司、职工三者利益，根据法律、法规。经过双方集体协商，确定公司工资分配方式和工资标准。公司实行月工资制度，积极参加五险一金的缴存，并依照国家规定向职工发放各项专项津贴、补贴。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司计划对职工进行岗位技能培训、适应性培训和继续教育，对新入职职工进行岗前培训，对特殊岗位、特殊作业人员进行岗位专项培训，并取得上岗资格持证上岗。重点培养复合型管理人才、专业技术人才，使人才结构和素质与公司发展战略相适应，为企业的持续发展提供人才储备支持。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、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

适用 不适用

根据中国证监会公布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关规定，公司制定现金分红政策，关于利润分配事项的相关决策程序和机制等在《公司章程》中作出了明确规定。

公司的利润分配政策为固定比率股利政策。每年按照不少于当年实现的归属于上市公司股东净利润的30%比例发放现金红利。如存在以前年度未弥补亏损的，以弥补后的金额为基数计提。由于公司存在以前年度未弥补亏损，公司今年未提出现金分红预案。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，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) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、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

(四) 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

适用 不适用

公司对高级管理人员实行固定薪酬与绩效薪酬相结合的考核发放机制，薪酬由基本固定薪酬和绩效薪酬两部分构成。固定薪酬按月发放，并根据季度、年度和任期业绩考评情况兑现绩效薪酬。

公司已经建立起了公正透明的高级管理人员的绩效考评标准和程序，对高级管理人员的考评由董事会薪酬与考核委员会负责，按照年初制定的目标管理标准和程序对高级管理人员进行考评。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司内部控制制度施行有效，未进行重大修订。2022年，公司围绕发展战略、人力资源、内部信息传递、采购销售业务、资产管理、资金活动、关联方交易等经营管理重点，开展内控评价工作。公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域，关注相关业务内部控制设计和运行的有效性。未发现公司内部控制存在重大缺陷。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，公司对下属子公司的规范运作、信息披露、财务资金、运营等事项进行管理和监督，及时跟踪子公司财务状况等重大事项，确保经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，进一步提升子公司经营管理和风险管理能力。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

内部控制审计报告详见公司在上海证券交易所网站披露的《2022年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	279.96

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司子公司沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司因其他环境被列入沈阳市 2022 年度重点排污单位名录。

表 1：沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司排污信息

污染物种类	排放点位	排放位置	排放形式	排放标准	检测数值	检测结果
生活污水	1	公司北门	通过化粪池沉淀后排入市政污水管网	化学需氧量 300mg/L； 悬浮物 300mg/L； 氨氮 30mg/L；	化学需氧量 31mg/L； 悬浮物 18mg/L； 氨氮 2.37mg/L；	合格，未超标排放
废气	11	发泡、总装、缝纫工厂房顶	15 米有组织排放	挥发性有机废气 VOCs，排放浓度标准 120mg/m ³ ； 颗粒物排放浓度标准 120mg/m ³	VOCs 最小值 0.319 毫克/立方米，最大值 0.716 毫克/立方米； 颗粒物最小值 1.1 毫克/立方米，最大值 1.5 毫克/立方米；	合格，未超标排放
噪声	厂界外 1 米 4 个点位	厂界噪声	噪声通过封闭厂房后排放	昼间小于 60 分贝，夜间小于 50 分贝	昼间小于 60 分贝， 夜间小于 50 分贝	合格，未超标排放

金杯李尔排污信息说明：

2022 年 12 月重新进行了环境监测，上述数据为监测报告的实际数值。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

- 1) 生活污水通过化粪池沉淀后，排放至城市污水处理厂，化粪池定期进行清理。
- 2) 工业废气（主要为 VOCs）收集后，经过二级活性炭处理后，有组织排放；VOCs 净化设备定期清理及维护。
- 3) 工业排风管道根据维护计划定期清理，清理周期根据风险不同分为季度清理、半年清理、年度清理。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

金杯李尔已取得环境影响评价报告批复，环评批复编号：沈环浑南审字（2019）9 号。环评验收批复编号：沈环浑南验字（2020）18 号；排污许可证编号：91210112MA0TU44R4P001Q。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

金杯李尔已编制环境应急预案，并在浑南区环保局备案，备案编号：210112-2019-002-M。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

金杯李尔不是强制在线监测企业，公司每年聘请第三方监测机构对自身环境因素排放情况进行监测。频次为每季度1次。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

以下为沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司的环保信息：

(1) 排污信息

表 2：沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司排污信息

污染物种类	排放点位	排放位置	排放形式	排放标准	检测数值	检测结果
生活污水	1	公司南门	通过化粪池沉淀后排入市政污水管网	化学需氧量 300mg/L; 悬浮物 300mg/L; 氨氮 30mg/L; 动植物油类 20mg/L; PH 值 6-9 内; 五日 BOD250mg/L; 总磷 5mg/L;	2022 年 12 月检测数据: 化学需氧量 109mg/L; 悬浮物 282mg/L; 氨氮 14.7mg/L; 动植物油 0.13 mg/L; PH 值 7.3: 五日 BOD35mg/L; 总磷 1.81mg/L;	合格, 未超标 排放
食堂油烟	1	公司综合楼 2 楼顶	通过油烟净化器净化之后排入大气	油烟排放: 2.0 毫克/立方米	排放浓度: 0.538 毫克/立方米	合格, 未超标 排放
锅炉烟气	1	公司西侧锅炉房	自燃机, 有组织排放	颗粒物 20 毫克/立方米; 二氧化硫小于 15 毫克/立方米; 林格曼黑度小于 1 级; 氮氧化物 150 毫克/立方米	2022 年 12 月监测数据: 颗粒物 7.6 毫克/立方米; 二氧化硫的检测结果低于方法检出限; 烟气黑度 < 1; 氮氧化物 75 毫克/立方米;	合格, 未超标 排放
废气	6	房顶	15 米有组织排放	非甲烷总烃 60 毫克/立方米; 颗粒物 20mg/立方米;	2022 年 12 月检测数据: 非甲烷总烃最大值 8.05 毫克/立方米; 颗粒物 8.2mg/立方米;	合格, 未超标 排放
噪声	厂界外 1 米 4 个点位	厂界噪声	噪声通过封闭厂房后排放	昼间小于 60 分贝, 夜间小于 50 分贝	2022 年 12 月检测数据: 昼间小于 60 分贝, 夜间小于 50 分贝	合格, 未超标 排放

金杯延锋排污信息更新说明：

2022年每季度进行一次污染源监测，每次监测均对公司厂界的上下风向设置4个点位进行无组织排放。2022年12月份监测结果为非甲烷总烃最大数值为1.96毫克/立方米，检测结果合格。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

- 1) 生活污水通过化粪池沉淀后，排放至城市污水处理厂，化粪池定期进行清理。
- 2) 工业排风管道根据维护计划定期清理，清理周期根据风险不同分为季度清理、半年清理、年度清理。
- 3) 食堂油烟净化器每天点检，每季度清理一次。
- 4) 针对废气产生岗位安装5套排风管道和增加了废气处理设施，处理工艺为活性炭和UV光分解的组合处理方式。在危废暂存间也安装一套废气处理系统与排风管道，处理工艺为活性炭和UV光分解电的组合处理方式。
- 5) 为了提高废气治理设施的处理效果，更换了碘值大于800毫克/立方米的活性炭，更换周期为2个月更换一次。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

金杯延锋新环评已编制完成，环境验收批文编号：沈环浑南审字【2020】12号。

(4) 突发环境事件应急预案

金杯延锋组织编制环境应急预案，备案号：210112-2019-012-L。
2022年新获得G18环境影响评价，备案号：沈环浑南审字（2022）29号
2022年新获得G68环境影响评价，备案号：沈环大东审字（2022）017号

(5) 环境自行监测方案

金杯延锋不是强制在线监测企业，公司每年聘请第三方监测机构对自身环境因素排放情况进行监测。

(6) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无处罚。

以下为铁岭华晨橡塑制品有限公司的环保信息：

(1) 排污信息

表 3：铁岭华晨橡塑制品有限公司排污信息

污染物种类	排放点位	排放位置	排放形式	排放标准	检测数值	检测结果
生活污水	1	总排	通过化粪池沉淀后排入市政污水管网	化学需氧量 300mg/L; 悬浮物 150mg/L; 氨氮 30mg/L; PH 值 6-9 内; 总磷 1.0; 总氮 40; 石油类 10mg/l;	化学需氧量 23mg/L; 悬浮物 30mg/L; 氨氮 0.158mg/L; PH 值 7.3; 总磷：0.127; 总氮 4.41; 石油类 0.32mg/l;	合格，未超标排放
废气	1	厂内	无组织排放	甲苯 30mg/立方米; 二甲苯 30mg/立方米; 非甲烷总烃 30mg/立方米;	甲苯 <0.0015mg/立方米; 二甲苯 <0.0045mg/立方米; 非甲烷总烃 2.57mg/立方米;	合格，未超标排放

废气	车间	车间	通过 UV 光痒活性炭一体机净化后通过 15 米排气筒排放	甲苯 15mg/立方米; 二甲苯 15mg/立方米; 非甲烷总烃 100mg/立方米;	甲苯 <0.0015mg/立方米; 二甲苯 <0.0045mg/立方米; 非甲烷总烃 4.88mg/立方米;	合格, 未超标排放
噪声	项目厂界东侧外 1m 项目厂界南侧外 1m 项目厂界西侧外 1m 项目厂界北侧外 1m		西侧、南侧、北侧执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 中 3 类标准 (昼间 65dB (A)、夜间 55dB (A)), 东侧执行 4 类标准 (昼间 70dB (A)、夜间 55dB (A))。	昼 夜 测点 1 53.6 41.4 测点 2 52.6 43.2 测点 3 52.2 42.8 测点 4 52.8 43.6	合格, 未超标排放	

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

- 1) 所有车间安装 UV 光痒活性炭一体机装置, 废气净化后通过 15 米排气筒排放。
- 2) 工业用水为循环水, 生活用水经化粪池入城市管网。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

铁岭华晨编制环境影响报告书, 并通过环保验收; 取得排污许可证。

(4) 突发环境事件应急预案

铁岭华晨编制突发环境事件应急预案, 已存档备案。

(5) 环境自行监测方案

铁岭华晨不是强制在线监测企业, 公司每年聘请第三方监测机构对自身环境因素排放情况进行监测。

(6) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无处罚。

以下为上海敏孚汽车饰件有限公司的环保信息:

(1) 排污信息

表 4: 上海敏孚汽车饰件有限公司排污信息

污染物种类	排放点位	排放位置	排放形式	排放标准	检测数值	检测结果
生活污水	1	公司东南面	通过化粪池沉淀后排入市政污水管网	化学需氧量 500mg/L; 悬浮物 400mg/L; 氨氮 45mg/L; 动植物油 100mg/L; 石油类 15mg/L; PH 值 6-9 内; 硫化物 1mg/L; 阴离子表面活性剂 20 mg/L; 总磷 8mg/L	化学需氧量 66mg/L; 悬浮物 53mg/L; 氨氮 7.08mg/L; 动植物油 0.08mg/L; 石油类 0.06mg/L; PH 值 7.1(27.1° C); 硫化物 0.15mg/L; 阴离子表面活性剂 0.287mg/L; 总磷 1.61mg/L;	达标, 未超标排放
食堂油烟	1	食堂油烟排口	通过油烟净化器净化之后排入大气	油烟排放: 1.0 毫克/立方米	排放浓度: 0.1 毫克/立方米	达标, 未超标排放

废气	3	焊接排口/注塑排口/初复押排口	有组织排放	非甲烷总烃：70 毫克/立方米；颗粒物排放：30 毫克/立方米；苯系物排放：1 毫克/立方米	注塑排口非甲烷总烃：5.72 毫克/立方米；苯系物排放：<0.2 毫克/立方米；焊接颗粒物排放：<1.0 毫克/立方米；初复押排口非甲烷总烃：4.27 毫克/立方米；苯系物排放：<0.2 毫克/立方米	达标，未超标排放
	厂界外 1 米 4 个点位		无组织排放	总悬浮颗粒物：0.5 毫克/立方米；非甲烷总烃：4.0	检测结果均低于标准	达标，未超标排放
噪声	厂界外 1 米 4 个点位	厂界噪声	噪声通过封闭厂房后排放	昼间小于 65 分贝，夜间小于 55 分贝	昼间小于 65 分贝，夜间小于 55 分贝	达标，未超标排放

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

- 1) 上海敏孚的危险废弃物通过有资质的第三方废弃物处理公司进行承运处理。
- 2) 生活污水沉淀用化粪池定期进行清理。
- 3) 焊接、注塑、初复押粉尘与废气通过收集后经环保集尘装置与环保活性炭装置吸附后有组织排放

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

上海敏孚编制环境影响报告书，并通过环保验收，备案编号：嘉环验 ST09142

(4) 突发环境事件应急预案

1. 上海敏孚编制生产安全管理应急预案，已存档备案。应急备案编号：31011411400020190612000024
2. 突发环境应急预案目前正在编制中，预计 2023 年 4 月取得。

(5) 环境监测方案

上海敏孚不是强制在线监测企业，公司每年聘请第三方监测机构对自身环境因素排放情况进行监测，而且历年检测结果均合格。

(6) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无处罚。

报告期，公司子公司陕西长庆专用车制造有限公司因订单萎缩于下半年停产，无排放物，其排污许可证已注销。陕西长庆专用车制造有限公司停产未对公司生产经营及财务产生重大影响，亦未造成环境污染和破坏。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司严格遵守环境保护相关法律、法规及规章，并配套有公司内部安全环保制度。报告期内，公司所属企业严格执行环境保护相关规范，并定期检查和检测排污信息，报告期内公司未发生环境事件和污染事故。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
----------	---

减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	/
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	2022 年采购风能发电

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用



第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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
其他承诺	其他	华晨汽车集团控股有限公司	<p>1、在金杯汽车为金杯车辆和金杯模具提供担保期间，本公司或其他相关方为金杯汽车提供相应对等的反担保；</p> <p>2、如果金杯汽车因为金杯车辆和金杯模具提供担保而导致金杯汽车承担担保责任，且金杯汽车及时向金杯车辆和金杯模具或反担保方追偿而金杯车辆和金杯模具或反担保方无法偿还时，本公司将向金杯汽车偿还前述款项；</p> <p>3、本公司将与金杯车辆和金杯模具及相关贷款金融机构持续沟通并积极采取措施，确保金杯汽车为金杯车辆和金杯模具提供的担保在2020年12月31日前全部平稳、有效地解除。</p>	2019年9月9日华晨集团出具承诺函，后因进入重整出具承诺复函，将承诺延期至2021年12月31日前履行。	是	否	华晨集团进入重整程序，协调各方解除担保的难度加大。截止2022年12月31日，华晨集团尚未履行上述承诺。	公司已向华晨集团申报债权。公司将继续督促华晨集团切实履行承诺。

(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

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□已达到 □未达到 √不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明适用 不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**适用 不适用

详见本报告第十节. 五. 44.(1)重要会计政策变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**(四) 其他说明**适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	110
境内会计师事务所审计年限	11 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王庆香、张海峰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王庆香 1 年、张海峰 5 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	40

聘任、解聘会计师事务所的情况说明适用 不适用**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**适用 不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**适用 不适用**(三) 面临终止上市的情况和原因**适用 不适用**八、破产重整相关事项**适用 不适用**九、重大诉讼、仲裁事项**本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用



十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

2020年，公司控股股东因到期债务未清偿进入重整程序，目前尚未完成重整。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第九届董事会第二十次会议审议通过了《关于追加 2021 年度及预计 2022 年度日常关联交易额度的议案》，预计 2022 年日常关联交易采购总额为 19.27 亿元，日常关联交易销售总额为 57.13 亿元。上述议案在 2021 年度股东大会获得通过。	详见公司公告临 2022-012、临 2022-014。
公司第十届董事会第三次会议审议通过了《关于新增关联方及增加 2022 年度日常关联交易预计的议案》，增加 2022 年日常关联交易采购预计金额为 1,460 万元，增加日常关联交易销售预计金额为 1,750 万元。	详见公司公告临 2022-046。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用



(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
金杯汽车股份有限公司	公司本部	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	97,497,596.83	2021.06.10	2021.06.10	2023.12.09	连带责任担保		否	否		有	否	
金杯汽车股份有限公司	公司本部	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	23,200,000.00	2020.11.20	2020.11.20	2023.11.20	连带责任担保		否	否		有	否	
金杯汽车股份有限公司	公司本部	华晨汽车金杯(西咸)产业园有限公司	42,471,717.77	2016.04.05	2016.04.05	2024.04.04	连带责任担保		否	否		有	是	集团兄弟公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												0.00		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												163,169,314.60		
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计												0.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）												0.00		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）												163,169,314.60		
担保总额占公司净资产的比例（%）												17.50%		
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												42,471,717.77		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）												42,471,717.77		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）												0.00		
上述三项担保金额合计（C+D+E）												42,471,717.77		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 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

适用 不适用

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）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内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）：

适用 不适用

(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

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	52,235
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	52,018
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	0	242,967,345	18.53		冻结	73,600,973	国家
辽宁并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	218,533,426	16.67	218,533,426	无		其他
沈阳工业国有资产经营有限公司	0	63,910,268	4.87		无		国家
钟革	+457,601	20,590,775	1.57		无		未知
周晓宇	-100	15,989,224	1.22		无		境内自然人
沈阳正达企业管理有限公司	-6,527,000	13,351,100	1.02		无		未知
肖裕福	+445,837	12,820,123	0.98		无		未知
彭璐	0	11,005,610	0.84		无		境内自然人
梅莉	0	8,479,314	0.65		无		未知
北京光谷科技有限公司	+1,716,082	8,210,882	0.63		无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	242,967,345	人民币普通股	242,967,345				
沈阳工业国有资产经营有限公司	63,910,268	人民币普通股	63,910,268				
钟革	20,590,775	人民币普通股	20,590,775				
周晓宇	15,989,224	人民币普通股	15,989,224				
沈阳正达企业管理有限公司	13,351,100	人民币普通股	13,351,100				
肖裕福	12,820,123	人民币普通股	12,820,123				
彭璐	11,005,610	人民币普通股	11,005,610				
梅莉	8,479,314	人民币普通股	8,479,314				
北京光谷科技有限公司	8,210,882	人民币普通股	8,210,882				
诸家英	8,093,488	人民币普通股	8,093,488				
前十名股东中回购专户情况说明							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明							



上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 公司前十名无限售条件股东中，第一股东为控股股东，第一股东与辽宁并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）为一致行动人。 (2) 公司前十名无限售条件股东中周晓宇、彭璐及诸家英为一致行动人。 (3) 本公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	
<p>公司第一大股东沈阳市汽车工业资产经营有限公司开展的融资融券业务于 2021 年 1 月 19 日陆续到期，由于无法偿还上述债务，其持有的本公司部分股份被平仓处置，截至 2021 年 5 月 6 日已被强制平仓 23,457,397 股，占公司总股本的 1.79%，逾期债务本金及利息已清零，所涉及的股份已减持完毕，目前融资融券账户股份数为 76,542,603 股。</p> <p>公司第一大股东持有的 1.42 亿股金杯汽车股份于 2020 年 7 月 21 日被天风证券股份有限公司诉前财产保全，2020 年 8 月 26 日其持有的 68,399,027 股金杯汽车无限售流通股解除冻结，剩余被冻结股数为 73,600,973 股。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	辽宁并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	218,533,426	2023 年 6 月 5 日		36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		辽宁并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）为华晨集团的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	沈阳市汽车工业资产经营有限公司
单位负责人或法定代表人	都波
成立日期	2000 年 1 月 25 日
主要经营业务	资产经营管理；产业投资及管理（法律、法规禁止经营的项目除外）
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 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
其他情况说明	辽宁省国资委持有华晨集团 80% 的股权，辽宁省社会保障基金理事会持有华晨集团 20% 的股权，辽宁省国资委是公司的实际控制人。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

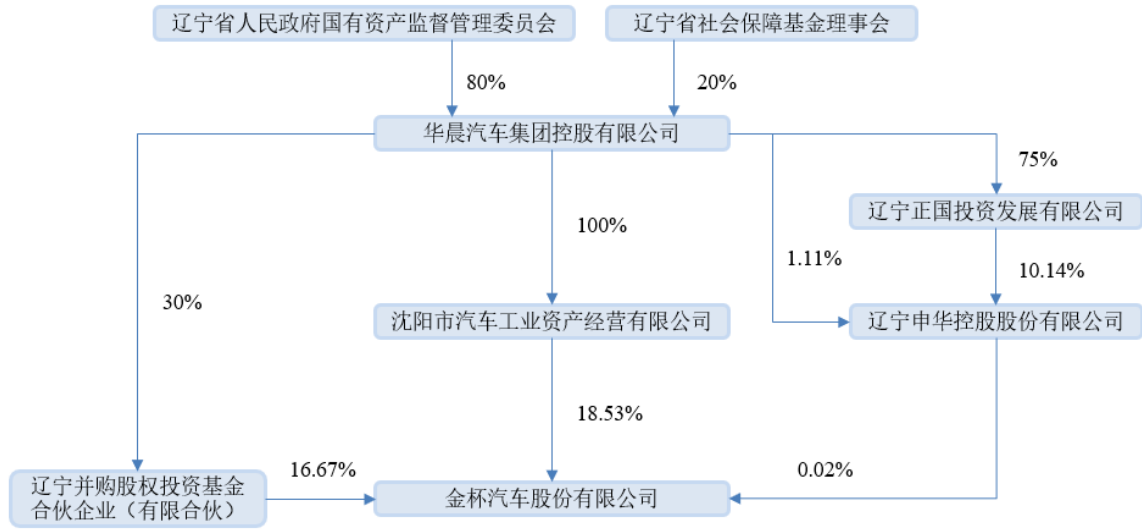
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

√适用 □不适用

2020年11月，华晨集团收到沈阳市中级人民法院（以下简称“沈阳中院”）（2020）辽01破申27号《民事裁定书》，沈阳中院裁定受理华晨集团债权人对华晨集团进行重整的申请；2021年3月，资产公司收到沈阳中院（2020）辽01破21-1号《民事裁定书》和（2020）辽01破21-3号《决定书》，裁定受理华晨集团管理人对华晨集团等12家企业适用实质合并重整方式进行审理。华晨集团及资产公司目前仍处于破产重整程序。

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%以上

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
辽宁并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）		2018-01-22	MA0UWUHF-1	150,000	投资管理、资产管理。
情况说明	辽宁并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）为华晨集团的一致行动人。				

七、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用



第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

众会字（2023）第 01964 号

金杯汽车股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了金杯汽车股份有限公司（以下简称“金杯汽车”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金杯汽车 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金杯汽车，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收款项的坏账准备

关于应收款项坏账准备计提相关会计政策详见附注 3.10；关于坏账准备计提情况详见：附注 5.2 应收票据、附注 5.3 应收账款、附注 5.5 其他应收款（以下合称“应收款项”）。

金杯汽车公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 修订）》，采用预期信用损失模型计提减值准备。截至 2022 年 12 月 31 日，金杯汽车公司合并财务报表中应收票据、预付账款、应收账款及其他应收款的余额合计为 16.50 亿元，坏账准备合计为 6.12 亿元。由于应收款项减值准备的确定涉及管理层的主观判断且金额较大，金杯汽车应收款项减值准备的确定，主要依赖于公司内部的风险管理策略，以及运用判断确定违约概率、违约损失率、前瞻性调整及其他调整等，因此我们将应收款项的坏账准备计提确定为关键审计事项。

1、审计应对

我们针对金杯汽车应收款项的坏账准备实施的主要审计程序包括：

（1）对公司的信用政策及应收款项管理相关的内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）了解管理层评估应收款项坏账准备时的判断和考虑的因素，评价管理层评估信用减值准备时所用的预期信用损失模型和参数的可靠性；

（3）审慎评价信用风险组合的划分、历史数据的可靠性、历史损失率的计算、前瞻性调整等，以及其中所涉及到的管理层判断的合理性；

（4）分析应收款项的账龄、结合历史回款情况评价应收款项坏账准备计提的合理性。对重要应收款项执行独立函证程序；

（5）评价应收款项减值准备相关的财务报表信息披露是否符合企业会计准则的披露要求。

四、其他信息

金杯汽车管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金杯汽车 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

金杯汽车管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估金杯汽车的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金杯汽车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金杯汽车的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金杯汽车持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金杯汽车不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就金杯汽车中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

王庆香（项目合伙人）

中国注册会计师

张海峰

中国，上海

2023年4月10日

二、财务报表

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：金杯汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,331,828,167.08	1,539,627,712.21
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		13,715,968.78	26,477,361.46
应收账款		1,017,017,521.14	881,188,133.22
应收款项融资		-	-
预付款项		146,809,573.13	122,746,010.74
其他应收款		7,352,416.32	16,804,383.93
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		365,604,400.87	280,669,268.74
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		8,171,022.53	5,920,929.70
其他流动资产		6,915,921.47	38,084,810.67
流动资产合计		2,897,414,991.32	2,911,518,610.67
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		10,454,137.39	16,122,683.05
长期股权投资		484,946,440.45	494,779,198.74
其他权益工具投资		32,612,931.03	30,717,893.24
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		6,227,949.24	6,703,996.10
固定资产		578,379,737.30	503,596,992.45
在建工程		70,577,283.35	169,140,880.18
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		15,538,861.82	14,889,467.92
无形资产		154,643,314.93	126,970,364.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		302,690.57	686,137.61
递延所得税资产		161,650,657.43	147,952,533.80
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,515,334,003.51	1,511,560,147.59
资产总计		4,412,748,994.83	4,423,078,758.26

流动负债：			
短期借款		521,198,224.27	748,451,614.26
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		14,512,281.82	32,016,269.96
应付账款		1,407,097,341.45	1,171,368,870.68
预收款项		-	-
合同负债		3,581,758.27	4,284,495.02
应付职工薪酬		159,216,902.91	133,096,141.75
应交税费		13,534,900.98	41,872,137.52
其他应付款		546,971,102.61	643,915,689.71
其中：应付利息		-	-
应付股利		4,357,459.11	4,357,459.11
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		53,721,377.38	11,725,135.53
其他流动负债		440,002.79	506,514.32
流动负债合计		2,720,273,892.48	2,787,236,868.75
非流动负债：			
长期借款		260,473,911.00	335,603,013.87
应付债券		-	-
租赁负债		8,743,352.84	8,617,567.65
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		75,427,054.17	193,316,317.82
递延收益		61,415,207.27	68,239,119.16
递延所得税负债		16,858,792.42	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		422,918,317.70	605,776,018.50
负债合计		3,143,192,210.18	3,393,012,887.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,311,200,558.00	1,311,200,558.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,617,074,818.94	1,617,074,818.94
减：库存股			
其他综合收益		-8,104,214.94	-10,160,734.86
专项储备		-	187,665.93
盈余公积		413,706,454.56	413,706,454.56
未分配利润		-2,401,242,305.47	-2,551,159,882.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		932,635,311.09	780,848,880.28
少数股东权益		336,921,473.56	249,216,990.73
所有者权益（或股东权益）合计		1,269,556,784.65	1,030,065,871.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,412,748,994.83	4,423,078,758.26

公司负责人：许晓敏

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：薛党育

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位:金杯汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金		331,939,896.78	414,278,223.54
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		5,583,126.00	11,013,117.00
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款		1,008,882,970.94	1,210,091,455.48
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,346,405,993.72	1,635,382,796.02
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		805,635,835.86	825,947,692.95
其他权益工具投资		31,941,205.71	29,716,612.54
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		15,839,967.98	16,605,209.95
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		126,896.00	131,428.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		853,543,905.55	872,400,943.44
资产总计		2,199,949,899.27	2,507,783,739.46

流动负债：			
短期借款		492,104,599.27	570,152,093.33
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		11,843,952.66	11,843,195.70
应交税费		2,425,205.56	1,727,738.55
其他应付款		72,921,640.91	278,694,069.72
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		42,070,583.34	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		621,365,981.74	862,417,097.30
非流动负债：			
长期借款		260,473,911.00	333,353,013.87
应付债券		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	111,415,850.00
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		260,473,911.00	444,768,863.87
负债合计		881,839,892.74	1,307,185,961.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,311,200,558.00	1,311,200,558.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,473,287,991.54	1,473,287,991.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-25,158,794.29	-27,383,387.46
专项储备		-	-
盈余公积		413,706,454.56	413,706,454.56
未分配利润		-1,854,926,203.28	-1,970,213,838.35
所有者权益（或股东权益）合计		1,318,110,006.53	1,200,597,778.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,199,949,899.27	2,507,783,739.46

公司负责人：许晓敏

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：薛党育

合并利润表

2022年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		5,631,242,048.68	5,190,752,269.03
其中:营业收入		5,631,242,048.68	5,190,752,269.03
利息收入			
二、营业总成本		5,229,877,143.28	4,742,850,293.01
其中:营业成本		4,684,446,635.96	4,245,157,080.68
税金及附加		30,613,873.31	27,452,755.12
销售费用		24,168,489.35	27,991,171.62
管理费用		209,560,323.62	225,511,211.65
研发费用		243,781,532.26	169,516,658.10
财务费用		37,306,288.78	47,221,415.84
其中:利息费用		52,558,636.25	66,259,712.55
利息收入		17,233,969.42	17,755,279.55
加:其他收益		21,322,200.76	25,862,240.80
投资收益(损失以“-”号填列)		52,355,911.36	21,659,577.16
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		50,091,511.36	20,265,577.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-54,675,369.13	-20,561,459.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-14,967,944.28	-47,394,344.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)		55,534.24	691,147.98
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		405,455,238.35	428,159,137.23
加:营业外收入		7,176,901.46	6,590,554.36
减:营业外支出		4,959,200.42	47,048,541.76
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		407,672,939.39	387,701,149.83
减:所得税费用		55,132,387.17	22,860,181.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		352,540,552.22	364,840,968.46
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		352,540,552.22	364,840,968.46
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		149,917,576.82	194,889,473.97
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		202,622,975.40	169,951,494.49
六、其他综合收益的税后净额		1,895,037.79	3,306,354.77
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,056,519.92	3,322,580.25
1.不能重分类进损益的其他综合收益		2,056,519.92	3,322,580.25
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动		2,056,519.92	3,322,580.25
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-161,482.13	-16,225.48
七、综合收益总额		354,435,590.01	368,147,323.23
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		151,974,096.74	198,212,054.22
(二)归属于少数股东的综合收益总额		202,461,493.27	169,935,269.01
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.11	0.15
(二)稀释每股收益(元/股)		0.11	0.15

公司负责人:许晓敏

主管会计工作负责人:张昆

会计机构负责人:薛党育

母公司利润表
2022年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入		40,863,211.01	117,415,630.89
减：营业成本		2,158,767.91	-
税金及附加		696,084.16	1,230,213.42
销售费用		-	-
管理费用		29,817,509.46	39,234,678.82
研发费用		-	-
财务费用		48,226,755.99	57,578,805.70
其中：利息费用		49,096,365.96	57,564,652.59
利息收入		881,759.94	75,092.33
加：其他收益		136,705.36	163,647.96
投资收益（损失以“-”号填列）		157,672,973.81	565,934,779.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,612,412.56	12,844,372.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,688,932.90	-2,949,429.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		45,175.00	32,063.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,130,014.76	582,552,994.94
加：营业外收入		206,961.10	32,329,395.00
减：营业外支出		49,340.79	41,441,931.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,287,635.07	573,440,458.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,287,635.07	573,440,458.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,287,635.07	573,440,458.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,224,593.17	3,339,467.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,224,593.17	3,339,467.99
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		2,224,593.17	3,339,467.99
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		117,512,228.24	576,779,926.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：许晓敏

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：薛党育

合并现金流量表

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
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		6,291,503,481.51	6,270,279,160.19
收到的税费返还		16,858,792.42	-
收到其他与经营活动有关的现金		199,221,286.10	430,735,170.92
经营活动现金流入小计		6,507,583,560.03	6,701,014,331.11
购买商品、接受劳务支付的现金		4,908,070,360.57	4,945,183,858.14
支付给职工及为职工支付的现金		421,675,023.43	433,742,613.76
支付的各项税费		253,909,432.62	226,362,128.51
支付其他与经营活动有关的现金		573,560,440.63	610,680,036.84
经营活动现金流出小计		6,157,215,257.25	6,215,968,637.25
经营活动产生的现金流量净额		350,368,302.78	485,045,693.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	260,971,844.09
取得投资收益收到的现金		62,188,669.65	42,099,778.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,045.58	2,759,426.38
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		62,300,715.23	305,831,049.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,503,365.90	128,372,618.27
投资支付的现金		-	632,050,043.49
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		186,503,365.90	760,422,661.76
投资活动产生的现金流量净额		-124,202,650.67	-454,591,612.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	-
取得借款收到的现金		518,090,000.00	1,071,090,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,484,197.71	23,612,750.54
筹资活动现金流入小计		529,174,197.71	1,094,702,750.54
偿还债务支付的现金		773,840,066.77	945,810,235.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,861,667.42	432,311,654.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		115,176,703.95	370,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		13,205,941.02	19,436,521.91
筹资活动现金流出小计		956,907,675.21	1,397,558,411.97
筹资活动产生的现金流量净额		-427,733,477.50	-302,855,661.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		628,960.59	
五、现金及现金等价物净增加额		-200,938,864.80	-272,401,580.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,528,763,640.89	1,801,165,221.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,327,824,776.09	1,528,763,640.89

公司负责人：许晓敏

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：薛党育

母公司现金流量表

2022年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
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		49,269,253.38	112,756,398.59
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		200,342,698.97	206,610,165.84
经营活动现金流入小计		249,611,952.35	319,366,564.43
购买商品、接受劳务支付的现金		116,562.91	-
支付给职工及为职工支付的现金		24,685,458.55	23,387,416.72
支付的各项税费		2,896,620.43	5,963,464.15
支付其他与经营活动有关的现金		324,047,456.54	591,490,592.38
经营活动现金流出小计		351,746,098.43	620,841,473.25
经营活动产生的现金流量净额		-102,134,146.08	-301,474,908.82
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		177,984,830.90	553,336,772.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,349.51	70,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		178,073,180.41	553,407,372.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		324,981.54	-
投资支付的现金		-	277,046,415.04
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		324,981.54	277,046,415.04
投资活动产生的现金流量净额		177,748,198.87	276,360,957.67
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		480,000,000.00	1,135,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		480,000,000.00	1,135,000,000.00
偿还债务支付的现金		588,750,066.77	1,256,696,802.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,202,312.78	61,086,798.56
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		637,952,379.55	1,317,783,601.33
筹资活动产生的现金流量净额		-157,952,379.55	-182,783,601.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		414,278,223.54	622,175,776.02
六、期末现金及现金等价物余额			
		331,939,896.78	414,278,223.54

公司负责人: 许晓敏

主管会计工作负责人: 张昆

会计机构负责人: 薛党育

合并所有者权益变动表
2022年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2022年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,311,200,558.00	-	-	-	1,617,074,818.94	-	-10,160,734.86	187,665.93	413,706,454.56		-2,551,159,882.29	-	780,848,880.28	249,216,990.73	1,030,065,871.01
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	1,311,200,558.00	-	-	-	1,617,074,818.94	-	-10,160,734.86	187,665.93	413,706,454.56		-2,551,159,882.29	-	780,848,880.28	249,216,990.73	1,030,065,871.01
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-	-	-	-	-	-	2,056,519.92	-187,665.93	-		149,917,576.82	-	151,786,430.81	87,704,482.83	239,490,913.64
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,056,519.92	-	-		149,917,576.82	-	151,974,096.74	202,461,493.27	354,435,590.01
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	600,000.00	600,000.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	600,000.00	600,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-115,176,703.95	-115,176,703.95
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-115,176,703.95	-115,176,703.95
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-187,665.93	-		-	-	-187,665.93	-180,306.49	-367,972.42
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	187,665.93	-		-	-	187,665.93	180,306.49	367,972.42
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,311,200,558.00	-	-	-	1,617,074,818.94	-	-8,104,214.94	-	413,706,454.56		-2,401,242,305.47	-	932,635,311.09	336,921,473.56	1,269,556,784.65



项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,311,200,558.00	-	-	-	1,597,535,524.15	-	-13,483,315.11	155,014.79	413,706,454.56	-	-2,745,892,685.33	-	563,221,551.06	586,800,173.69	1,150,021,724.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-156,670.93	-	-156,670.93	-330,484.41	-487,155.34
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,311,200,558.00	-	-	-	1,597,535,524.15	-	-13,483,315.11	155,014.79	413,706,454.56	-	-2,746,049,356.26	-	563,064,880.13	586,469,689.28	1,149,534,569.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	19,539,294.79	-	3,322,580.25	32,651.14	-	-	194,889,473.97	-	217,784,000.15	-337,252,698.55	-119,468,698.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,322,580.25	-	-	-	194,889,473.97	-	198,212,054.22	169,935,269.01	368,147,323.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	19,539,294.79	-	-	-	-	-	-	-	19,539,294.79	-137,219,338.28	-117,680,043.49
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	19,539,294.79	-	-	-	-	-	-	-	19,539,294.79	-137,219,338.28	-117,680,043.49
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-370,000,000.00	-370,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-370,000,000.00	-370,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	32,651.14	-	-	-	-	32,651.14	31,370.72	64,021.86
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	575,801.08	-	-	-	-	575,801.08	553,220.66	1,129,021.74
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	543,149.94	-	-	-	-	543,149.94	521,849.94	1,064,999.88
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,311,200,558.00	-	-	-	1,617,074,818.94	-	-10,160,734.86	187,665.93	413,706,454.56	-	-2,551,159,882.29	-	780,848,880.28	249,216,990.73	1,030,065,871.01

公司负责人：许晓敏

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：薛爱育

母公司所有者权益变动表

2022年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2022年度										
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	1,311,200,558.00	-	-	-	1,473,287,991.54	-	-27,383,387.46	-	413,706,454.56	-1,970,213,838.35	1,200,597,778.29
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,311,200,558.00	-	-	-	1,473,287,991.54	-	-27,383,387.46	-	413,706,454.56	-1,970,213,838.35	1,200,597,778.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	2,224,593.17	-	-	115,287,635.07	117,512,228.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,224,593.17	-	-	115,287,635.07	117,512,228.24
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	1,311,200,558.00	-	-	-	1,473,287,991.54	-	-25,158,794.29	-	413,706,454.56	-1,854,926,203.28	1,318,110,006.53



项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	1,311,200,558.00	-	-	-	1,473,287,991.54	-	-30,722,855.45	-	413,706,454.56	-2,543,654,297.27	623,817,851.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,311,200,558.00	-	-	-	1,473,287,991.54	-	-30,722,855.45	-	413,706,454.56	-2,543,654,297.27	623,817,851.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	3,339,467.99	-	-	573,440,458.92	576,779,926.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,339,467.99	-	-	573,440,458.92	576,779,926.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	1,311,200,558.00	-	-	-	1,473,287,991.54	-	-27,383,387.46	-	413,706,454.56	-1,970,213,838.35	1,200,597,778.29

公司负责人：许晓敏

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：薛党育

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

金杯汽车股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1988 年 3 月 25 日经沈阳市体制改革委员会和沈阳市经济技术协作办公室以沈体改发【1988】45 号和沈经协审字【1988】43 号文批准由沈阳汽车工业公司与建设银行沈阳分行信托投资公司共同发起，以沈阳汽车工业公司所属企业资产整体投入，采用社会募集方式设立的股份有限公司，并于 2022 年 09 月 13 日取得由沈阳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91210100243490067P 号《营业执照》。公司现有注册资本 1,311,200,558 元，股份总数 1,311,200,558（每股面值 1 元）。本公司注册地址为沈阳市沈河区万柳塘路 38 号，公司总部的经常办公地址为辽宁省沈阳市大东区东望街 39 号，业务性质为综合类，主要经营活动为许可经营项目：无。一般经营项目：汽车及配件制造，汽车相关技术开发、技术咨询、技术转让，产业投资，知识产权服务。（法律法规禁止及应经审批而未获指认的项目除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本财务报告的批准报出日：2023 年 4 月 10 日。本公司的营业期限：自 1984 年 05 月 14 日至 2034 年 05 月 14 日。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 14 户，本公司本年度合并范围与上年度相比无变化，详见“本报告第十节.九.在其他主体中权益的披露”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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、金融资产减值等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用



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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

5.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

6.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系：

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

1) 拥有一个以上投资；

2) 拥有一个以上投资者；

3) 投资者不是该主体的关联方；

4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初



至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6.6 特殊交易会计处理

6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司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, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

10.2 金融资产分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。



3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

(1) 本公司管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

10.5 金融工具重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 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。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的



整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据组合

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提坏账准备。

组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	参照“应收账款”组合划分，计提坏账准备；对于承兑人保证贴现的商业承兑汇票不计提坏账准备。
------	-------------------	--

应收账款组合

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1	合并范围内的关联方	除有证据表明已发生信用损失外，不计提坏账准备
组合 2	信用评级较高的客户	参考历史信用损失率，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，按预期损失率计提坏账准备。
组合 3	正常交易的往来	按账龄、预期信用损失率计提坏账准备。
组合 4	账龄超过 5 年，且近期无交易	全额计提坏账准备。

5) 其他应收款减值

按照 10.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1	合并范围内的关联方往来、信用风险极低的保证金等	不计提坏账准备
组合 2	日常经营企业间的往来款、企业间的保证金、押金、备用金等	按账龄、预期信用损失率计提坏账准备
组合 3	账龄超过 5 年，且近期无交易	全额计提坏账准备

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照 10.7.2 中的描述确认和计量减值。

10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收



益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用
详见 10. 金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用
详见 10. 金融工具。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见 10.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 10. 金融工具。

15. 存货

√适用 □不适用

15.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低法。

15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 10. 金融工具。



17. 持有待售资产

适用 不适用

17.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

17.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 10. 金融工具。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

21.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

21.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

21.3 后续计量及损益确认方法

21.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

21.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投



资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

21.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处
理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

21.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

21.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

21.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

22. 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

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

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

类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧 (摊销) 率 (%)
建筑物	40	4	2.4

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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	20-40	3 至 10	2.25 至 4.85
机器设备	年限平均法	5-10	0 至 10	9.00 至 20.00
运输设备	年限平均法	4-8	0 至 10	11.25 至 25.00
办公设备	年限平均法	3-8	0 至 10	11.25 至 33.33

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

28.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；



2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;

3) 承租人发生的初始直接费用;

4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

28.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

28.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 40-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。电脑软件按 4-5 年平均摊销。专利权按法律规定的有效年限 6 年平均摊销。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	在受益期内平均摊销	5年

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

33.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

33.2.2 设定受益计划



公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定计入当期损益的金额。

4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

1) 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。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

34.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

34.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

34.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - 2) “借款”的期限，即租赁期；
 - 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

34.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

34.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

35. 预计负债

适用 不适用

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

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

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



36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

38.1.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

38.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的

价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等,本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证,本公司将其作为一项单项履约义务,按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时,本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格,即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品,则本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

38.1.3 收入确认的具体方法

38.1.3.1 按时点确认的收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上,以到货验收完成时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

38.1.3.2 按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

39.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

39.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

39.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的



商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

40.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

40.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

40.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

40.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节 42.3.3.1 经营租赁会计处理。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节 42.3.3.2 融资租赁会计处理。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

42.3.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

42.3.2 本公司作为承租人

42.3.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“25.使用权资产”、“31.租赁负债”。

42.3.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

42.3.2.3 其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

42.3.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

42.3.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。



本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

42.3.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42.3.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

42.3.5 售后租回

本公司按照“33.收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

42.3.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“10.金融工具”。

42.3.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“42.3.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“10.金融工具”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。	第十届董事会第四次会议决议通过	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。
财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	第十届董事会第四次会议决议通过	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3.00%-13.00%
消费税	应纳税销售额	3.00%
城市维护建设税	应纳增值税	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	2.50%、15.00%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	15.00
沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司	15.00
上海敏孚汽车饰件有限公司	15.00
沈阳金杯汽车物资贸易公司	2.50
沈阳金祥汽车销售有限公司	2.50
营口金祥汽车销售服务有限公司	2.50
锦州华金汽车销售服务有限公司	2.50
母公司及合并范围内的其他子公司	25.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

2.1 本公司控股子公司沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司（以下简称“金杯延锋”）

被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，并取得了编号为 GR202121000616 的高新技术企业证书（证书日期为 2021 年 9 月 24 日，有效期为 3 年），故金杯延锋本年度适用的企业所得税税率为 15%。

2.2 本公司控股子公司沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司（以下简称“金杯李尔”）

被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，并取得了编号为 GR202221000434 的高新技术企业证书（证书日期为 2022 年 11 月 4 日，有效期为 3 年），故金杯李尔本年度适用的企业所得税税率为 15%。

2.3 本公司控股子公司上海敏孚汽车饰件有限公司（以下简称“上海敏孚”）

被认定为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，并取得了编号为 GR202231008042 的高新技术企业证书（证书日期为 2022 年 12 月 8 日，有效期为 3 年），故上海敏孚本年度适用的企业所得税税率为 15%。

2.4 本公司控股子公司沈阳金杯汽车物资贸易公司、沈阳金祥汽车销售有限公司、营口金祥汽车销售服务有限公司、锦州华金汽车销售服务有限公司

本年度满足《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)的规定，适用的企业所得税税率为 2.5%。

3. 其他

□适用 √不适用



七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,168.27	13,692.70
银行存款	1,327,799,607.82	1,523,543,586.97
其他货币资金	4,003,390.99	16,070,432.54
合计	1,331,828,167.08	1,539,627,712.21
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,003,390.99	10,864,071.32

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,715,968.78	26,477,361.46
商业承兑票据	-	-
合计	13,715,968.78	26,477,361.46

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,546,175.94
商业承兑票据	-
合计	10,546,175.94

(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

√适用 □不适用

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	9,145,817.74	-
商业承兑票据	-	-
合计	9,145,817.74	-

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	13,715,968.78	100.00	-	-	13,715,968.78	26,477,361.46	100.00	-	-	26,477,361.46
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	13,715,968.78	100.00	-	-	13,715,968.78	26,477,361.46	100.00	-	-	26,477,361.46
组合 2：商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	13,715,968.78	/		/	13,715,968.78	26,477,361.46	/		/	26,477,361.46

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	991,235,590.50
1 年以内小计	991,235,590.50
1 至 2 年	22,461,340.66
2 至 3 年	95,044,071.84
3 年以上	
3 至 4 年	40,653,664.12
4 至 5 年	2,250,995.58
5 年以上	90,036,116.98
小计	1,241,681,779.68
减：坏账准备	224,664,258.54
合计	1,017,017,521.14

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	104,429,619.43	8.41	104,429,619.43	100.00	-	72,504,219.29	6.85	72,504,219.29	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	1,137,252,160.25	91.59	120,234,639.11	10.57	1,017,017,521.14	986,470,579.29	93.15	105,282,446.07	10.67	881,188,133.22
其中：										
组合 1：合并范围内的关联方	-									
组合 2：信用评级较高的客户	809,218,817.91	65.17	1,618,437.64	0.20	807,600,380.27	676,019,831.00	63.84	1,352,040.05	0.20	674,667,790.95
组合 3：正常交易的往来	238,228,005.63	19.19	28,810,864.76	12.09	209,417,140.87	220,647,642.45	20.84	14,127,300.18	6.40	206,520,342.27
组合 4：账龄超过 5 年，且近期无交易	89,805,336.71	7.23	89,805,336.71	100.00	-	89,803,105.84	8.48	89,803,105.84	100.00	-
合计	1,241,681,779.68	100.00	224,664,258.54	18.09	1,017,017,521.14	1,058,974,798.58	100.00	177,786,665.36	16.79	881,188,133.22

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华晨汽车集团控股有限公司	52,082,677.70	52,082,677.70	100.00	破产重整
华晨雷诺金杯汽车有限公司	12,825,801.99	12,825,801.99	100.00	破产重整
沈阳新世纪贸易有限公司	20,416,730.00	20,416,730.00	100.00	无法收回
无锡英捷汽车科技有限公司	1,620,420.00	1,620,420.00	100.00	无法收回
华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	852,000.00	852,000.00	100.00	无法收回
华晨国际汽贸（大连）有限公司	3,319,270.00	3,319,270.00	100.00	破产重整
沈阳杰众科技有限公司	5,247,407.16	5,247,407.16	100.00	无法收回
灯塔市丰达汽车零部件有限公司	5,931,752.76	5,931,752.76	100.00	无法收回
其他	2,133,559.82	2,133,559.82	100.00	无法收回
合计	104,429,619.43	104,429,619.43	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 2：信用评级较高的客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	809,218,817.91	1,618,437.64	0.20
合计	809,218,817.91	1,618,437.64	0.20

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合 3：正常交易的往来

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	175,264,409.50	5,257,932.28	3.00
1 至 2 年	8,092,429.09	1,213,864.37	15.00
2 至 3 年	53,236,282.72	21,294,513.09	40.00
3 至 4 年	1,475,823.26	885,493.96	60.00
4 至 5 年	159,061.06	159,061.06	100.00
合计	238,228,005.63	28,810,864.76	12.09

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合 4：账龄超过 5 年，且近期无交易

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	89,805,336.71	89,805,336.71	100.00
合计	89,805,336.71	89,805,336.71	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	72,504,219.29	31,925,400.14		-		104,429,619.43
按组合计提坏账准备	105,282,446.07	14,952,193.04		-		120,234,639.11
合计	177,786,665.36	46,877,593.18		-		224,664,258.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：



适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	809,218,817.91	65.17	1,618,437.64
第二名	52,803,949.92	4.25	21,121,579.97
第三名	52,082,677.70	4.19	52,082,677.70
第四名	29,496,339.89	2.38	29,496,339.89
第五名	24,146,484.92	1.94	724,394.55
合计	967,748,270.34	77.94	105,043,429.75

其他说明

前五名中第一名、第三名为公司关联方，第二名、第四名、第五名为公司非关联方。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	113,330,409.31	77.19	120,170,445.96	97.90
1至2年	33,479,163.82	22.80	586,808.45	0.48
2至3年	-	-	694,426.86	0.57
3年以上	-	-	1,294,329.47	1.05
合计	146,809,573.13	100.00	122,746,010.74	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	23,160,000.00	15.78
第二名	11,043,150.00	7.52
第三名	9,697,144.43	6.61
第四名	8,141,547.55	5.55

第五名	4,163,691.62	2.84
合计	56,205,533.60	38.28

其他说明

预付账款的前五名皆为非关联方，因在合同期内未结算。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,352,416.32	16,804,383.93
合计	7,352,416.32	16,804,383.93

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	2,215,385.63



1年以内小计	2,215,385.63
1至2年	3,367,317.04
2至3年	1,071,239.45
3年以上	
3至4年	10,467,616.79
4至5年	7,031,355.98
5年以上	370,602,891.30
小计	394,755,806.19
减：坏账准备	387,403,389.87
合计	7,352,416.32

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业间往来款	385,815,894.72	387,573,961.12
保证金、备用金、押金	7,865,206.15	7,805,307.99
其他	1,074,705.32	1,030,728.74
减：坏账准备	387,403,389.87	379,605,613.92
合计	7,352,416.32	16,804,383.93

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	24,584,029.98	-	355,021,583.94	379,605,613.92
2022年1月1日余额在本期	-13,618,000.91	-	13,618,000.91	-
--转入第二阶段	-	—	—	-
--转入第三阶段	-13,618,000.91	-	—	-13,618,000.91
--转回第二阶段	—	—	-	-
--转回第一阶段	—	-	13,618,000.91	13,618,000.91
本期计提	7,750,888.35	-	3,425,805.06	11,176,693.41
本期转回	3,343,008.42	-	35,909.04	3,378,917.46
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	15,373,909.00	-	372,029,480.87	387,403,389.87

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	379,605,613.92	7,797,775.95				387,403,389.87
合计	379,605,613.92	7,797,775.95				387,403,389.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

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
第一名	往来款	89,655,852.91	5年以上	22.71	89,655,852.91
第二名	往来款	82,810,352.76	5年以上	20.98	82,810,352.76
第三名	往来款	26,143,550.75	5年以上	6.62	26,143,550.75
第四名	往来款	15,710,000.00	5年以上	3.98	15,710,000.00
第五名	往来款	13,885,477.02	5年以上	3.52	13,885,477.02
合计	/	228,205,233.44	/	57.81	228,205,233.44

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	252,695,362.66	28,683,212.73	224,012,149.93	200,071,619.66	18,983,147.65	181,088,472.01
在产品	22,086,719.44	7,354,546.97	14,732,172.47	19,450,903.01	8,724,901.60	10,726,001.41
库存商品	122,149,328.08	39,844,971.07	82,304,357.01	99,991,684.53	43,652,533.32	56,339,151.21
周转材料	68,075,907.62	23,520,186.16	44,555,721.46	57,745,169.30	25,229,525.19	32,515,644.11
委托加工物资	315,468.29	315,468.29	-	1,521,578.81	1,521,578.81	-
合计	465,322,786.09	99,718,385.22	365,604,400.87	378,780,955.31	98,111,686.57	280,669,268.74



(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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
		计提或转回	其他	转销	其他	
原材料	18,983,147.65	9,880,698.76		180,633.68		28,683,212.73
在产品	8,724,901.60	-1,017,030.03		353,324.60		7,354,546.97
库存商品	43,652,533.32	5,510,789.81		9,318,352.06		39,844,971.07
周转材料	25,229,525.19	-1,709,339.03		-		23,520,186.16
委托加工物资	1,521,578.81	-		1,206,110.52		315,468.29
合计	98,111,686.57	12,665,119.51		11,058,420.86		99,718,385.22

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	8,171,022.53	5,920,929.70
合计	8,171,022.53	5,920,929.70

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		

应收退货成本		
待抵扣税金	4,262,010.98	2,152,945.27
预缴税款	2,653,910.49	35,931,865.40
合计	6,915,921.47	38,084,810.67

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

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	10,454,137.39		10,454,137.39	16,122,683.05		16,122,683.05	5%-6%
其中：未 实现融资收益	422,030.52		422,030.52	1,189,922.45		1,189,922.45	
合计	10,454,137.39		10,454,137.39	16,122,683.05		16,122,683.05	/

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用



(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

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	其他		
一、合营企业											
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	14,376,508.10			-1,117,631.07						13,258,877.03	
金杯全球物流（沈阳）有限公司	76,039,400.39			2,930,889.21						78,970,289.60	
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	55,568,170.57			39,058,203.91			45,212,230.57			49,414,143.91	
沈阳金杯李尔汽车部件贸易有限公司											
小计	145,984,079.06			40,871,462.05			45,212,230.57			141,643,310.54	
二、联营企业											
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	22,505,877.01			3,232,877.22			-			25,738,754.23	
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	17,329,658.48			712,621.91			915,643.08			17,126,637.31	
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	27,640,729.05			4,948.35			-			27,645,677.40	
沈阳李尔金杯汽车系统有限公司	235,548,426.54			9,405,349.66			13,796,396.00			231,157,380.20	
沈阳海辰智联科技有限公司	25,731,059.97			-1,680,151.64			-			24,050,908.33	
沈阳仕天材料科技有限公司	20,039,368.63			-2,455,596.19			-			17,583,772.44	
小计	348,795,119.68			9,220,049.31			14,712,039.08			343,303,129.91	
合计	494,779,198.74			50,091,511.36			59,924,269.65			484,946,440.45	



18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司	20,163,823.31	19,960,246.56
华晨汽车投资（大连）有限公司	-	-
中发联投资有限公司	11,777,382.40	9,756,365.98
*ST 众泰（000980.SZ）	671,725.32	1,001,280.70
省企业联合实业公司	-	-
合计	32,612,931.03	30,717,893.24

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司	-	16,163,823.31				
华晨汽车投资（大连）有限公司	-	-50,000,000.00				
中发联投资有限公司	2,264,400.00	8,777,382.40				
*ST 众泰（000980.SZ）	-	-362,668.60				
省企业联合实业公司	-	-100,000.00				
合计	2,264,400.00	-25,521,462.89				

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,770,456.59	13,770,456.59
2.本期增加金额	2,432,699.11	2,432,699.11
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,432,699.11	2,432,699.11
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	16,203,155.70	16,203,155.70

二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	7,066,460.49	7,066,460.49
2.本期增加金额	2,908,745.97	2,908,745.97
(1) 计提或摊销	646,805.46	646,805.46
(2) 固定资产\在建工程转入	2,261,940.51	2,261,940.51
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	9,975,206.46	9,975,206.46
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,227,949.24	6,227,949.24
2.期初账面价值	6,703,996.10	6,703,996.10

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

投资性房地产系本公司的子公司金杯汽车物资总公司、铁岭华晨橡塑制品有限公司和上海敏孚汽车饰件有限公司出租的房屋建筑物，已获房屋所有权证。

其中，期末投资房地产中净值为 2,182,955.76 元（原值 3,578,616.00 元）的房屋建筑物系本公司子公司上海敏孚汽车内饰件有限公司作为短期借款的抵押物。

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	578,379,737.30	503,596,992.45
固定资产清理	-	-
合计	578,379,737.30	503,596,992.45

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
上期期末余额	493,535,153.97	833,617,957.82	22,129,031.57	33,477,178.90	1,382,759,322.26
加：会计政策变更					
1.期初余额	493,535,153.97	833,617,957.82	22,129,031.57	33,477,178.90	1,382,759,322.26
2.本期增加金额	2,798,265.87	170,815,897.76	303,569.38	2,758,512.45	176,676,245.46
(1) 购置	343,286.51	2,040,962.64	303,569.38	504,295.21	3,192,113.74
(2) 在建工程转入	2,454,979.36	166,813,258.18	-	2,254,217.24	171,522,454.78



(3) 存货转入	-	1,961,676.94	-	-	1,961,676.94
3.本期减少金额	4,702,587.10	5,778,056.71	3,830,097.74	2,871,917.96	17,182,659.51
(1) 处置或报废	2,269,887.99	5,778,056.71	3,830,097.74	2,871,917.96	14,749,960.40
(2) 其他减少	2,432,699.11	-	-	-	2,432,699.11
4.期末余额	491,630,832.74	998,655,798.87	18,602,503.21	33,363,773.39	1,542,252,908.21
二、累计折旧					
上期期末余额	217,826,643.91	565,990,541.48	17,698,115.95	27,341,265.29	828,856,566.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
1.期初余额	217,826,643.91	565,990,541.48	17,698,115.95	27,341,265.29	828,856,566.63
2.本期增加金额	22,493,869.67	69,288,467.85	2,012,387.49	2,468,320.81	96,263,045.82
(1) 计提	22,493,869.67	69,288,467.85	2,012,387.49	2,468,320.81	96,263,045.82
3.本期减少金额	2,328,357.86	5,496,677.62	3,286,103.47	2,360,848.23	13,471,987.18
(1) 处置或报废	66,417.35	5,496,677.62	3,286,103.47	2,360,848.23	11,210,046.67
(2) 其他减少	2,261,940.51	-	-	-	2,261,940.51
4.期末余额	237,992,155.72	629,782,331.71	16,424,399.97	27,448,737.87	911,647,625.27
三、减值准备					
上期期末余额	434,235.07	49,731,382.73	42,581.40	97,563.98	50,305,763.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
1.期初余额	434,235.07	49,731,382.73	42,581.40	97,563.98	50,305,763.18
2.本期增加金额	-	2,302,824.77	-	-	2,302,824.77
(1) 计提	-	2,302,824.77	-	-	2,302,824.77
22) 处置	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	360,248.83	11,195.00	11,598.48	383,042.31
(1) 处置或报废	-	360,248.83	11,195.00	11,598.48	383,042.31
4.期末余额	434,235.07	51,673,958.67	31,386.40	85,965.50	52,225,545.64
四、账面价值					
1.期末账面价值	253,204,441.95	317,199,508.49	2,146,716.84	5,829,070.02	578,379,737.30
2.期初账面价值	275,274,274.99	217,896,033.61	4,388,334.22	6,038,349.63	503,596,992.45

期末固定资产中净值为 16,227,204.60 元(原值 37,963,358.68 元)的房屋建筑物系本公司子公司上海敏孚汽车内饰件有限公司作为短期借款的抵押物;净值为 14,589,563.61 元(原值 36,657,194.53 元)的房屋建筑物系本公司作为一年内到期的长期借款的抵押物。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

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
房屋建筑物	1,247,189.87	772,547.37	434,235.07	40,407.43	
机器设备	192,084,789.12	141,610,932.13	50,034,976.61	438,880.38	
运输工具	627,727.99	596,341.59	31,386.40	-	
办公设备	1,013,542.18	927,297.95	85,201.73	1,042.50	
合计	194,973,249.16	143,907,119.04	50,585,799.81	480,330.31	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金杯延锋	2,638,423.88	缺少相关手续，无法办理权属证书
金杯李尔	1,605,914.83	已完成竣工验收手续，办理权属证书过程中
铁岭华晨	1,385,384.59	正在办理
部件物流	71,572,841.02	正在办理

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,048,963.57	84,950,769.31
工程物资	17,528,319.78	84,190,110.87
合计	70,577,283.35	169,140,880.18

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

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
机器设备相关工程	53,048,963.57		53,048,963.57	84,950,769.31		84,950,769.31
合计	53,048,963.57		53,048,963.57	84,950,769.31		84,950,769.31

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

√适用 □不适用



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
G系列	17,438,442.85		17,438,442.85	84,100,233.94		84,100,233.94
F系列	89,876.93		89,876.93	89,876.93		89,876.93
合计	17,528,319.78		17,528,319.78	84,190,110.87		84,190,110.87

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

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	机器、运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	29,812,805.20	5,367,885.14	35,180,690.34
2.本期增加金额	10,604,552.72	-	10,604,552.72
(1) 新增租赁	10,604,552.72	-	10,604,552.72
(2) 明细调整增加	-	-	-
3.本期减少金额	18,069,546.77	-	18,069,546.77
(1) 处置	18,069,546.77	-	18,069,546.77
4.期末余额	22,347,811.15	5,367,885.14	27,715,696.29
二、累计折旧			-
1.期初余额	18,859,351.39	1,431,871.03	20,291,222.42
2.本期增加金额	5,810,509.65	1,133,058.04	6,943,567.69
(1) 计提	5,810,509.65	1,133,058.04	6,943,567.69
(2) 明细调整增加	-	-	-
3.本期减少金额	15,057,955.64	-	15,057,955.64
(1) 处置	15,057,955.64	-	15,057,955.64
4.期末余额	9,611,905.40	2,564,929.07	12,176,834.47
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,735,905.75	2,802,956.07	15,538,861.82
2.期初账面价值	10,953,453.81	3,936,014.11	14,889,467.92

其他说明：

期末使用权资产中有净值 2,553,758.07 元的(原值 4,278,853.14 元)的运输设备系本公司子公司陕西长庆专用车制造有限公司作为融资租赁的抵押物。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	144,539,894.28	3,080.00	22,286,805.76	166,829,780.04
2.本期增加金额	1,709,938.83	39,060,000.00	958,987.35	41,728,926.18
(1)购置	1,709,938.83	39,060,000.00	958,987.35	41,728,926.18
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
(2)处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	146,249,833.11	39,063,080.00	23,245,793.11	208,558,706.22
二、累计摊销				
1.期初余额	25,273,466.66	3,080.00	14,582,868.88	39,859,415.54
2.本期增加金额	2,964,099.23	7,812,000.00	3,279,876.52	14,055,975.75
(1)计提	2,964,099.23	7,812,000.00	3,279,876.52	14,055,975.75
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
(2)处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	28,237,565.89	7,815,080.00	17,862,745.40	53,915,391.29
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	118,012,267.22	31,248,000.00	5,383,047.71	154,643,314.93
2.期初账面价值	119,266,427.62	-	7,703,936.88	126,970,364.50

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用



28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

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
装修费	686,137.61		383,447.04		302,690.57
模具	-		-		-
合计	686,137.61		383,447.04		302,690.57

30、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

适用 不适用

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	120,406,326.21	18,060,948.94	117,509,685.30	17,626,835.29
工资、暂估及预提	876,001,270.92	131,400,190.65	778,371,410.29	116,755,711.56
折旧、摊销	4,891,077.74	733,661.66	11,523,804.00	1,728,570.61
预计负债	75,427,054.15	11,314,058.12	78,926,806.89	11,839,021.03
可弥补亏损	945,320.39	141,798.06	15,968.72	2,395.31
合计	1,077,671,049.42	161,650,657.43	986,347,675.20	147,952,533.80

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
固定资产税会差异	112,391,949.47	16,858,792.42	-	-
合计	112,391,949.47	16,858,792.42	-	-

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	748,926,452.30	805,839,010.92
可抵扣亏损	812,060,148.65	983,728,265.53
合计	1,560,986,600.95	1,789,567,276.45

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	-	516,726,040.79	
2023	110,168,591.45	112,257,281.60	
2024	153,355,667.93	153,320,922.60	
2025	129,616,477.49	125,508,780.00	
2026	156,484,665.34	75,915,240.54	
2027	262,434,746.44	-	
合计	812,060,148.65	983,728,265.53	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

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	29,090,000.00	59,090,000.00
保证借款	61,300,000.00	108,300,000.00
信用借款	430,000,000.00	580,000,000.00
应付利息	808,224.27	1,061,614.26
合计	521,198,224.27	748,451,614.26

短期借款分类的说明：

期末抵押借款 29,090,000.00 元系本公司子公司上海敏孚汽车饰件有限公司以房产证【浙(2019)嘉南不动产权第 0022303 号、第 0022296 号、第 0022301 号、第 0022299 号、第 026353 号】为抵押物从上海农商银行嘉定支行获得的借款。

期末保证借款 61,300,000.00 元系沈阳金杯车辆制造有限公司为本公司提供担保，从沈阳创业投资管理集团有限公司获得的借款。

期末信用借款中，50,000,000.00 元系本公司从招商银行股份有限公司大连分行获得的借款；380,000,000.00 元系本公司从中国建设银行沈阳城内支行获得的借款。



(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

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	14,512,281.82	32,016,269.96
合计	14,512,281.82	32,016,269.96

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料采购	1,361,103,962.71	1,099,683,415.28
模具采购	18,983,769.68	12,120,646.15
设备采购	311,083.00	2,752,532.05
劳务成本	26,082,350.03	56,072,973.72
其他	616,176.03	739,303.48
合计	1,407,097,341.45	1,171,368,870.68

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波蓝圣智能科技有限公司	7,010,297.91	长期挂账
沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	5,145,966.55	长期挂账
合计	12,156,264.46	/

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,581,758.27	4,284,495.02
合计	3,581,758.27	4,284,495.02

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

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	102,525,568.10	388,125,702.31	373,250,855.53	117,400,414.88
二、离职后福利-设定提存计划	10,559,835.92	39,654,838.77	41,429,192.31	8,785,482.38
三、辞退福利	2,960,175.19	14,188,417.48	1,741,906.55	15,406,686.12
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	17,050,562.54	4,003,897.78	3,430,140.79	17,624,319.53
合计	133,096,141.75	445,972,856.34	419,852,095.18	159,216,902.91

(2). 短期薪酬列示适用 不适用

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	92,761,529.84	308,901,287.47	293,930,771.07	107,732,046.24
二、职工福利费	3,035,098.56	28,543,726.67	27,014,474.66	4,564,350.57
三、社会保险费	4,581,313.87	25,330,547.89	26,569,781.89	3,342,079.87
其中：医疗保险费	3,861,848.52	23,180,782.87	24,059,043.82	2,983,587.57
工伤保险费	511,091.20	2,105,899.82	2,258,498.72	358,492.30
生育保险费	208,374.15	43,865.20	252,239.35	-
四、住房公积金	733,272.17	21,014,052.14	21,397,247.14	350,077.17
五、工会经费和职工教育经费	1,414,353.66	4,336,088.14	4,338,580.77	1,411,861.03
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	102,525,568.10	388,125,702.31	373,250,855.53	117,400,414.88

(3). 设定提存计划列示适用 不适用

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
1、基本养老保险	10,227,837.53	38,453,150.15	40,191,329.17	8,489,658.51



2、失业保险费	331,998.39	1,201,688.62	1,237,863.14	295,823.87
合计	10,559,835.92	39,654,838.77	41,429,192.31	8,785,482.38

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,437,592.31	15,775,288.57
城市维护建设税	1,119,802.64	1,106,723.81
教育费附加	818,645.03	797,327.32
房产税	384,585.84	364,363.92
土地使用税	191,958.49	185,660.64
印花税	944,407.46	383,263.92
企业所得税	9,428.41	20,810,732.67
个人所得税	621,857.56	2,444,785.81
河道管理费	6,623.24	3,990.86
其他	-	-
合计	13,534,900.98	41,872,137.52

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	4,357,459.11	4,357,459.11
其他应付款	542,613,643.50	639,558,230.60
合计	546,971,102.61	643,915,689.71

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,357,459.11	4,357,459.11
合计	4,357,459.11	4,357,459.11

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：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	超一年未支付原因
铁岭市人力资源和社会保障局	1,692,620.04	1,692,620.04	股东对公司的扶持

铁岭市国资委	2,664,839.07	2,664,839.07	
合计	4,357,459.11	4,357,459.11	

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业间往来款	299,474,393.66	343,650,609.75
预提费用	189,221,688.82	209,060,191.81
模具费用	44,244,106.83	36,239,045.38
保证金、备用金、押金	8,056,074.97	10,151,024.23
代垫款项	-	27,878.22
其他	1,617,379.22	40,429,481.21
合计	542,613,643.50	639,558,230.60

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

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	46,888,190.84	5,250,000.00
1 年内到期的租赁负债	6,833,186.54	6,462,551.53
1 年内到期的应付利息	-	12,584.00
合计	53,721,377.38	11,725,135.53

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收税款	440,002.79	506,514.32
合计	440,002.79	506,514.32

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	2,250,000.00
抵押借款	-	42,750,000.00
保证借款	259,999,933.23	290,000,000.00
信用借款	-	-
应计利息	473,977.77	603,013.87
合计	260,473,911.00	335,603,013.87

长期借款分类的说明：

期末保证借款中 219,999,933.23 元系沈阳金杯车辆制造有限公司、沈阳金杯汽车模具制造有限公司、金杯汽车物资总公司共同为本公司担保，从沈阳农村商业银行股份有限公司铁西支行及其他多家支行获得的借款。40,000,000.00 元系沈阳金杯车辆制造有限公司、辽宁汽车机电经贸有限公司共同为本公司担保，从盛京银行沈阳分行获得的借款。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	15,576,539.38	15,080,119.18
减：一年内到期的租赁负债	6,833,186.54	6,462,551.53
合计	8,743,352.84	8,617,567.65

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

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	111,415,850.00	-	
未决诉讼	2,973,660.92	-	
产品质量保证	78,926,806.90	75,427,054.17	
合计	193,316,317.82	75,427,054.17	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

上述产品质量保证金为本公司子公司沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司及沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司参考同类产品售后服务、保修及更换的经验。其中金杯延锋每月按照主营业务收入的0.5%计提，金杯李尔本年度每月按照主营业务收入的0.143%下调至0.085%。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

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	68,239,119.16	-	6,823,911.89	61,415,207.27	
合计	68,239,119.16	-	6,823,911.89	61,415,207.27	/

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司子公司金杯延锋汽车内饰系统有限公司于2013年6月29日与沈阳市东陵区(浑南新区)房屋征收服务中心(“房屋征收服务中心”)签订征收补偿协议书。协议内容规定房屋征收服务中心支付金杯延锋人民币131,824,013.00元作为征收补偿款。金杯延锋将与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命20年内平均分配计入当期营业外收入。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用



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	1,311,200,558.00						1,311,200,558.00

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

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

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）	1,069,607,501.41			1,069,607,501.41
其他资本公积	547,467,317.53			547,467,317.53
合计	1,617,074,818.94			1,617,074,818.94

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,160,734.86	1,895,037.79				2,056,519.92	-161,482.13	-8,104,214.94
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	-27,400,275.20	1,895,037.79				2,056,519.92	-161,482.13	-25,343,755.28
动迁补偿余额	17,239,540.34							17,239,540.34
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-10,160,734.86	1,895,037.79				2,056,519.92	-161,482.13	-8,104,214.94

58、专项储备

适用 不适用

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	187,665.93		187,665.93	
合计	187,665.93		187,665.93	

59、 盈余公积

√适用 □不适用

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	413,706,454.56			413,706,454.56
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	413,706,454.56			413,706,454.56

60、 未分配利润

√适用 □不适用

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	-2,551,159,882.29	-2,745,892,685.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-156,670.93
调整后期初未分配利润	-2,551,159,882.29	-2,746,049,356.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,917,576.82	194,889,473.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	-2,401,242,305.47	-2,551,159,882.29

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

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	5,298,233,000.56	4,399,313,128.94	5,085,168,938.77	4,201,907,182.99
其他业务	333,009,048.12	285,133,507.02	105,583,330.26	43,249,897.69
合计	5,631,242,048.68	4,684,446,635.96	5,190,752,269.03	4,245,157,080.68

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	经营-分部	合计
商品类型		
零部件	5,170,055,269.78	5,170,055,269.78
贸易类	431,415,433.84	431,415,433.84
其他服务	29,746,241.02	29,746,241.02
按经营地区分类		
东北	5,374,858,744.95	5,374,858,744.95
华东	115,495,685.98	115,495,685.98
华北	5,314,589.20	5,314,589.20
华南	551,563.22	551,563.22
西南	81,149,796.85	81,149,796.85
西北	25,413,479.36	25,413,479.36
华中	4,426,523.13	4,426,523.13
其他	24,006,561.95	24,006,561.95
按商品转让的时间分类		
某一时点确认收入	5,601,470,703.62	5,601,470,703.62
某一时段确认收入	29,746,241.02	29,746,241.02
按合同期限分类		
长期合同	29,746,241.02	29,746,241.02
短期合同	5,601,470,703.62	5,601,470,703.62
合计	5,631,216,944.64	5,631,216,944.64

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

销售商品：包括零部件产品和贸易类商品销售。以产品交付给客户并经客户签收时履行履约义务。对于所有客户，合同价款通常在交付商品并经签收后 45 至 90 天内到期，客户申请并经公司同意，可以延长信用期，延长后一般不超过 180 天。部分合同客户有权享受返利，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

其他服务：在提供服务的时间范围内履行履约义务，按照履约进度确认收入，在提供租赁服务时，客户通常需要预付价款，其余款项根据合同约定与对方结算，合同价款通常在结算时点后 30 天内到期。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,583,384.02 元，其中：

23,846,082.44 元预计将于 2023 年度确认收入。

62、税金及附加

√适用 □不适用

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		
城市维护建设税	10,554,455.90	9,069,327.01
教育费附加	7,570,559.49	6,569,560.86
房产税	5,410,384.31	4,738,531.84
土地使用税	3,805,237.27	3,294,848.74
车船使用税	59,461.55	583,810.49
印花税	3,169,008.70	3,174,655.86
其他	44,766.09	22,020.32
合计	30,613,873.31	27,452,755.12

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,943,094.75	12,547,953.93
检修费用	79,553.10	195,267.06
售后服务费	-643,710.01	1,374,081.68
公共关系费	1,095,657.45	748,769.46
办公费	405,185.27	596,633.68
差旅及通勤费	208,513.56	461,536.61
广告费	161,320.80	289,276.09
运输仓储费	9,427,139.35	10,397,400.72
折旧及摊销	864,793.34	466,949.63
业务宣传费	76,877.68	117,739.27
保险费	21,150.89	26,474.87
后勤服务费	376,756.61	464,783.69
其他	152,156.56	304,304.93
合计	24,168,489.35	27,991,171.62

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,042,800.42	142,147,919.17
检修费用	504,813.84	787,265.32
公用设施费	3,144,445.63	3,155,497.39
后勤服务费	5,012,006.14	8,599,022.03
专业服务费	9,820,424.44	7,776,973.03
公共关系费	3,100,667.70	3,623,533.16
办公费	5,338,134.48	5,323,064.83
差旅及通勤费	881,513.89	3,166,992.75
公务用车费	1,451,836.63	1,352,307.68
董事会费	856,934.00	755,016.63
咨询费	6,454,288.73	12,625,980.91
系统维护费	6,787,462.03	6,713,288.02
劳动保护费	320,594.67	64,872.21
资产使用费	1,778,591.19	312,390.78
折旧及摊销	20,919,175.65	22,562,260.22

流动资产盘盈（亏）	284,485.36	3,858,459.50
停工损失	-	-
其他	1,862,148.82	2,686,368.02
合计	209,560,323.62	225,511,211.65

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,503,308.57	43,186,878.38
材料费	32,844,354.70	39,320,782.38
燃料及动力费	63,984.18	52,187.73
折旧及摊销费	15,425,822.97	21,380,780.18
差旅及通勤费	637,084.89	981,074.17
新产品设计费	8,647,486.31	12,928,729.96
中间试验费	4,559,385.71	2,480,028.78
委托研发费	131,729,793.51	48,562,949.78
其他	370,311.42	623,246.74
合计	243,781,532.26	169,516,658.10

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	52,558,636.25	66,259,712.55
减：利息收入	17,233,969.42	17,755,279.55
利息净支出	35,324,666.83	48,504,433.00
汇兑损失	591.04	2,736.18
减：汇兑收益	-2,007,567.98	1,166,194.28
汇兑净损失	2,008,159.02	-1,163,458.10
银行手续费	-93,426.68	1,360,367.33
其他	66,889.61	-1,479,926.39

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
智能升级示范补助	-	15,000,000.00
政府搬迁补助	6,823,911.89	6,823,911.89
岗位补贴收入	1,765,573.73	2,672,394.12
绿色工厂奖励	-	600,000.00
奖励资金	600,000.00	-
省全面开放资金补贴	1,463,200.00	-
工业互联网创新发展补贴	10,000,000.00	-
其他	669,515.14	765,934.79
合计	21,322,200.76	25,862,240.80

68、投资收益

√适用 □不适用

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	50,091,511.36	20,265,577.16
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,264,400.00	1,394,000.00
合计	52,355,911.36	21,659,577.16

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-46,877,593.18	-13,769,569.43
其他应收款坏账损失	-7,797,775.95	-6,791,890.41
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-54,675,369.13	-20,561,459.84

72、资产减值损失

√适用 □不适用

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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,665,119.51	-30,330,903.73
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-2,302,824.77	-17,063,441.16
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-14,967,944.28	-47,394,344.89

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	55,534.24	691,147.98
合计	55,534.24	691,147.98

74、营业外收入

营业外收入情况

 适用 不适用

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	648,471.53	499,551.96	648,471.53
其中：固定资产处置利得	648,471.53	499,551.96	648,471.53
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得		13,236.76	
赔款及罚款收入	341,560.21	2,600,182.26	341,560.21
其他	6,186,869.72	3,477,583.38	6,186,869.72
合计	7,176,901.46	6,590,554.36	7,176,901.46

计入当期损益的政府补助

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

75、营业外支出

 适用 不适用

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	4,059,815.60	696,127.52	4,059,815.60
其中：固定资产处置损失	4,059,815.60	696,127.52	4,059,815.60
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
对外担保		41,423,668.40	
债务重组损失		1,495,709.91	
其他	899,384.82	3,433,035.93	899,384.82
合计	4,959,200.42	47,048,541.76	4,959,200.42

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

 适用 不适用

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	51,971,718.38	-7,203,841.19

递延所得税费用	3,160,668.79	30,064,022.56
合计	55,132,387.17	22,860,181.37

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	407,672,939.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	101,918,234.85
子公司适用不同税率的影响	-44,950,366.55
调整以前期间所得税的影响	1,823,735.30
非应税收入的影响	-10,328,198.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	823,722.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,652,294.24
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	49,799,666.92
税法规定的额外可扣除项目	-28,302,112.55
所得税费用	55,132,387.17

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	158,392,343.00	386,254,265.32
政府补助	17,066,543.75	21,606,583.79
营业外收入	6,528,429.93	5,119,042.26
利息收入	17,233,969.42	17,755,279.55
合计	199,221,286.10	430,735,170.92

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	220,530,148.77	54,020,439.30
费用支出	240,715,057.04	200,567,262.62
营业外支出	899,384.82	1,955,084.92
预计负债	111,415,850.00	354,137,250.00
合计	573,560,440.63	610,680,036.84

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金
 适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金
 适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
外部资金拆借		
票据保证金	10,484,197.71	23,612,750.54
合计	10,484,197.71	23,612,750.54

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	3,228,907.60	10,484,197.71
租赁负债付款	9,977,033.42	8,952,324.20
合计	13,205,941.02	19,436,521.91

79. 现金流量表补充资料
(1). 现金流量表补充资料
 适用 不适用

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	352,540,552.22	364,840,968.46
加：资产减值准备	54,675,369.13	20,561,459.84
信用减值损失	14,967,944.28	47,394,344.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,909,851.28	98,924,611.86
使用权资产摊销	6,943,567.69	6,285,861.35
无形资产摊销	14,055,975.75	6,289,240.92
长期待摊费用摊销	383,447.04	383,532.62
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）	-55,534.24	-691,147.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,411,344.07	196,575.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	52,558,636.25	66,259,712.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,355,911.36	-21,659,577.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,698,123.63	30,064,022.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,858,792.42	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,880,039.69	-41,392,526.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-164,838,873.59	221,659,103.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,108,694.84	-314,070,488.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	350,368,302.78	485,045,693.86

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		
当期增加的使用权资产	10,604,552.72	3,357,314.96
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,327,824,776.09	1,528,763,640.89
减: 现金的期初余额	1,528,763,640.89	1,801,165,221.15
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	-200,938,864.80	-272,401,580.26

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,327,824,776.09	1,528,763,640.89
其中: 库存现金	25,168.27	13,692.70
可随时用于支付的银行存款	1,327,799,607.82	1,523,543,586.97
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	1,327,824,776.09	1,528,763,640.89
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

80. 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:

□适用 √不适用

81. 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,003,390.99	票据保证金
应收票据及应收账款	12,730,968.27	应收票据质押、借款质押
投资性房地产	2,182,955.76	借款抵押
固定资产	30,816,768.21	借款抵押

使用权资产	2,553,758.07	借款抵押
合计	52,287,841.30	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	-	-	10,055,169.54
其中：美元			
欧元	1,354,614.71	7.42	10,055,169.54
港币			
应收账款	-	-	106,511.19
其中：美元			
欧元	14,349.00	7.42	106,511.19
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款	-	-	77,463,637.50
其中：美元	1,092,473.67	6.96	7,608,642.12
欧元	9,410,741.81	7.42	69,854,995.38
港币			
应付账款	-	-	42,427,274.47
其中：美元	162,886.42	6.96	1,134,438.76
欧元	5,562,898.02	7.42	41,292,835.71
港币			
其他应付款	-	-	11,374,794.09
其中：美元	27,747.30	6.96	193,248.85
欧元	1,506,358.06	7.42	11,181,545.24
港币			

(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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	6,823,911.89	政府搬迁补助	6,823,911.89
与资产相关	1,765,573.73	岗位补贴收入	1,765,573.73
与收益相关	600,000.00	奖励资金	600,000.00
与收益相关	1,463,200.00	省全面开放资金补贴	1,463,200.00

与收益相关	10,000,000.00	工业互联网创新发展补贴	10,000,000.00
与收益相关	669,515.14	其他	669,515.14
合计	21,322,200.76		21,322,200.76

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

其他说明：

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

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	
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	沈阳	沈阳	汽配产销	50.00		新设
沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司	沈阳	沈阳	汽车部件	51.00		新设
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	沈阳	沈阳	实业投资	95.00	5.00	收购
上海敏孚汽车饰件有限公司	上海	上海	汽配产销		51.00	收购
铁岭华晨橡塑制品有限公司	铁岭	铁岭	汽配产销		95.00	收购
金杯产业开发总公司	沈阳	沈阳	金属材料	100.00		新设
辽宁汽车机电经贸有限公司	沈阳	沈阳	汽车配件		100.00	新设
金杯汽车物资总公司	沈阳	沈阳	汽车物资	100.00		新设
沈阳金杯汽车物资贸易公司	沈阳	沈阳	汽车、配件		100.00	新设
锦州华金汽车销售服务有限公司	锦州	锦州	汽车部件		51.00	新设
沈阳金祥汽车销售有限公司	沈阳	沈阳	汽车物资		51.00	新设
营口金祥汽车销售服务有限公司	营口	营口	汽车、配件		51.00	新设
陕西长庆专用车制造有限公司	西安	西安	专用车	51.00		收购
沈阳金杯汽车部件物流有限公司	沈阳	沈阳	物业管理	90.00	10.00	新设

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：

本公司持有子公司沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司 50% 股份，但仍可对其实施控制，系本公司通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
购买成本		
--现金	-	5,380,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-
购买成本合计	-	5,380,000.00

减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-	2,773,379.36
差额	-	2,606,620.64
其中：调整资本公积	-	2,606,620.64
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

(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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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	
				单位：元 币种：人民币		
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	沈阳	沈阳	汽车零部件	50.00		权益法
沈阳李尔金杯汽车系统有限公司	沈阳	沈阳	汽车零部件	49.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	154,742,184.01	145,984,079.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	81,742,924.03	72,269,050.16
其他综合收益	-	-
综合收益总额	81,742,924.03	72,269,050.16
联营企业：		
投资账面价值合计	343,303,129.91	348,795,119.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	63,293,246.84	54,285,342.14
其他综合收益	-	-
综合收益总额	63,293,246.84	54,285,342.14

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策。

本公司的主要金融工具包括其他权益工具投资，应收及其他应收款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。

10.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对应收账款余额进行实施监控，以确保本公司不至面临重大坏账风险。本公司对此款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保风险可控。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

10.2 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

10.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

10.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

10.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的借款利率情况：2.02%-6.67%

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 30 个基点，对本公司的净利润影响较少。

10.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且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				
（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）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	671,725.32		31,941,205.71	32,612,931.03
（四）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				
（五）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	671,725.32		31,941,205.71	32,612,931.03
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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

适用 不适用

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价以在活跃市场上报价为依据确定公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

其他权益工具投资的被投资单位, 每年均经过审计, 以经审计的净资产作为该资产的公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	沈阳	投资经营	50,000	18.53	18.53

本企业的母公司情况的说明

沈阳市汽车工业资产经营有限公司是在沈阳市工商行政管理局登记注册的国有独资有限责任公司，注册地址为沈阳高新区浑南产业区世纪路1号，统一社会信用代码912101124106247134。本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十节. 九. 1。

适用 不适用

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第十节. 九. 3。

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华晨汽车集团控股有限公司	同一控制人控制
华晨雷诺金杯汽车有限公司	同一控制人控制
华晨宝马汽车有限公司	同一控制人控制
绵阳新晨动力机械有限公司	同一控制人控制
沈阳华晨专用车有限公司	同一控制人控制
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	同一控制人控制
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	同一控制人控制
沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	同一控制人控制
沈阳华晨金东实业发展有限公司	同一控制人控制
沈阳华晨动力机械有限公司	同一控制人控制
华晨国际汽贸（大连）有限公司	同一控制人控制
沈阳金杯房屋开发有限公司	同一控制人控制
华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司	同一控制人控制
沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	同一控制人控制
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	金杯合营企业
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	金杯合营企业
金杯全球物流（沈阳）有限公司	金杯合营企业
沈阳仕天材料科技有限公司	金杯联营企业
沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	金杯参股企业
沈阳海辰智联科技有限公司	金杯参股企业
中国石油运输有限公司	金杯子公司参股股东
辽宁华金汽车销售有限公司	金杯子公司参股股东
华晨鑫源重庆汽车有限公司	其他关联关系
沈阳祥沃汽车销售有限公司	金杯子公司参股股东
延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	金杯子公司参股股东
李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	金杯子公司参股股东
昆山钜祥汽车零部件有限公司	关键管理人员
博尔德南通汽车零部件有限公司	关键管理人员
昆山钜海精密机械有限公司	关键管理人员
博尔德南通汽车零部件有限公司	关键管理人员

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度 (如适用)	上期发生额
李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	购买商品	560,478,920.65	850,000,000.00	否	324,134,454.32

延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	购买商品	441,387,307.85	800,000,000.00	否	112,286,786.98
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	购买商品	105,000,103.54	140,000,000.00	否	131,882,338.37
昆山钜祥汽车零部件有限公司	购买商品	5,163,640.35	14,000,000.00	否	12,641,471.49
博尔德南通汽车零部件有限公司	购买商品	3,135,447.96	15,000,000.00	否	13,547,395.00
昆山钜海精密机械有限公司	购买商品/接受劳务	1,908,849.56	5,900,000.00	否	-
沈阳海辰智联科技有限公司	购买商品	1,865,893.80	3,000,000.00	否	9,840,310.61
钜祥重庆智能科技有限公司	购买商品	1,032,469.06	7,500,000.00	否	-
沈阳祥沃汽车销售有限公司	购买商品/接受劳务	900,442.47	1,200,000.00	否	-
华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司	购买商品	300,000.00	5,000,000.00	否	5,798,662.00
华晨雷诺金杯汽车有限公司	购买商品	-	-	否	84,018.58
沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	购买商品/接受劳务	-	-	否	33,878.43
沈阳华晨金东实业发展有限公司	购买商品/接受劳务	-	-	否	3,138.90
合计		1,121,173,075.24	1,841,600,000.00	否	549,486,348.56

出售商品/提供劳务情况表
 适用 不适用

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
华晨宝马汽车有限公司	销售商品	5,074,654,558.94	4,393,359,276.73
延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	销售商品	83,907,021.22	10,338,795.50
李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	销售商品	18,367,633.91	1,446,352.00
中国石油运输有限公司	销售商品	11,091,359.48	48,428,506.13
华晨鑫源重庆汽车有限公司	销售商品	7,920,000.01	23,295,613.26
博尔德南通汽车零部件有限公司	销售商品	4,839,654.97	7,140,024.78
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	销售商品	3,934,000.00	3,500,000.00
沈阳仕天材料科技有限公司	提供劳务	1,450,568.72	1,576,594.62
华晨汽车集团控股有限公司	提供劳务	432,110.10	475,321.11
昆山钜祥汽车零部件有限公司	销售商品	215,534.03	-
沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	提供劳务	117,431.20	-
沈阳海辰智联科技有限公司	销售商品	-	77,358.49
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	销售商品	-	2,900.00
华晨雷诺金杯汽车有限公司	销售商品	-	33,413,723.73
沈阳祥沃汽车销售有限公司	销售商品	-	384,070.80
沈阳华晨金东实业发展有限公司	销售商品	-	239,193.81
合计		5,206,929,872.58	4,523,677,730.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
 适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 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
华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司	4,247.17	2016/4/5	2024/4/4	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 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	496.13	493.34

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

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	华晨宝马汽车有限公司	809,218,817.91	1,618,437.64	676,019,831.00	1,352,039.66
应收账款	华晨汽车集团控股有限公司	52,082,677.70	52,082,677.70	52,082,677.70	52,082,677.70
应收账款	李尔(毛里求斯)有限公司及其下属子公司	20,734,200.79	622,026.02	1,000,000.00	30,000.00

应收账款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	20,733,339.04	622,000.17	1,573,448.96	47,203.47
应收账款	华晨雷诺金杯汽车有限公司	12,825,801.99	12,825,801.99	12,852,386.02	12,852,386.02
应收账款	博尔德南通汽车零部件有限公司	8,386,372.91	624,750.72	3,143,206.95	94,296.21
应收账款	施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	4,165,800.00	249,948.00		
应收账款	华晨国际汽贸（大连）有限公司	3,319,270.00	3,319,270.00	3,319,270.00	3,319,270.00
应收账款	中国石油运输有限公司	2,184,792.33	65,543.77	40,828,955.40	1,251,261.88
应收账款	昆山钜祥汽车零部件有限公司	1,029,053.45	125,131.60	2,327,950.00	69,838.50
应收账款	沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	515,930.66	489,180.82	515,930.66	404,208.42
应收账款	沈阳仕天材料科技有限公司	63,353.00	1,900.59		
应收账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	1,155.50	173.33	1,155.50	34.67
应收账款	沈阳华晨动力机械有限公司	405.99	405.99	405.99	405.99
其他应收款	昆山钜祥汽车零部件有限公司	2,920,088.00	584,017.60	2,920,088.00	87,602.64
其他应收款	沈阳华晨金东实业发展有限公司	761,473.39	761,473.39	761,473.39	749,333.39
其他应收款	华晨雷诺金杯汽车有限公司	557,885.89	557,885.89	557,885.89	557,885.89
其他应收款	华晨汽车集团控股有限公司	521,394.23	521,394.23	521,394.23	521,394.23
其他应收款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	67,361.15	3,368.06	25,991.00	779.73
其他应收款	中国石油运输有限公司	2,700.00	540.00	2,000.00	100.00
预付账款	博尔德南通汽车零部件有限公司	2,977,997.47		1,510,225.32	
预付账款	李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	1,555,596.55		-	
预付账款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	60,539.07			
预付账款	钜祥重庆智能科技有限公司	54,918.00			
预付账款	中国石油运输有限公司	6,081.02		1,500.00	
预付账款	沈阳海辰智联科技有限公司	-		593,250.00	
预付账款	昆山钜祥汽车零部件有限公司	-		65,773.00	
长期应收款	中国石油运输有限公司	10,876,167.91		17,312,605.50	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	昆山钜祥汽车零部件有限公司	97,680.00	
应付票据	华晨雷诺金杯汽车有限公司		47,300.00
应付票据	沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司		50,000.00
应付票据	沈阳华晨金东实业发展有限公司		10,000.00
应付账款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	187,859,613.30	17,315,893.23
应付账款	李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	52,962,007.73	52,962,007.73
应付账款	施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	34,650,256.77	34,650,256.77
应付账款	博尔德南通汽车零部件有限公司	5,998,017.57	
应付账款	沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	5,145,966.55	5,145,966.55
应付账款	沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	3,151,856.74	3,151,856.74
应付账款	华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司	1,932,938.65	6,599,001.49
应付账款	华晨雷诺金杯汽车有限公司	1,561,287.64	1,561,287.64
应付账款	昆山钜祥汽车零部件有限公司	1,963,931.06	486,850.00
应付账款	昆山钜海精密机械有限公司	852,000.00	

应付账款	沈阳海辰智联科技有限公司	724,209.99	-
应付账款	华晨汽车集团控股有限公司	89,559.55	89,559.55
应付账款	钜祥重庆智能科技有限公司	61,098.04	
应付账款	沈阳华晨金东实业发展有限公司	2,711.55	2,711.55
应付账款	金杯全球物流（沈阳）有限公司	-	997,881.82
其他应付款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	203,902,217.26	7,849.62
其他应付款	华晨雷诺金杯汽车有限公司	72,602,249.03	72,602,249.03
其他应付款	李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	35,112,510.24	681,973.70
其他应付款	博尔德南通汽车零部件有限公司	2,160,038.59	1,825,800.00
其他应付款	沈阳金杯房屋开发有限公司	65,400.10	65,400.10
其他应付款	中国石油运输有限公司	20,548.66	40,799.70
其他应付款	华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司	2,334.08	
其他应付款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	-	206,000,000.00
其他应付款	金杯全球物流（沈阳）有限公司	-	909,305.29
合同负债	沈阳仕天材料科技有限公司	212,389.42	-
合同负债	沈阳华晨专用车有限公司	29.74	29.74
其他流动负债	沈阳仕天材料科技有限公司	27,610.63	
其他流动负债	沈阳华晨专用车有限公司	3.87	3.87

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

14.2.1 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保起始日	担保到期日	担保金额
金杯汽车股份有限公司	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	2021/6/10	2023/12/9	9,749.76
金杯汽车股份有限公司	沈阳金发汽车钢圈制造有限公司	2020/11/20	2023/11/20	2,320.00

金杯汽车股份有限公司	华晨汽车金杯（西咸新区）产业园有限公司	2016/4/5	2024/4/4	4,247.17
------------	---------------------	----------	----------	----------

14.2.2 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

沈阳药科大学诉沈阳金杯房地产开发总公司，金杯汽车股份有限公司，田晓莹案：

1992年12月9日，沈阳药科大学与沈阳金杯房地产开发总公司（以下简称“金杯房地产”）签订《协议书》，约定共同开发金杯科技楼及科技综合楼，建成后双方各50%产权。

1996年11月14日，金杯房地产将该部分房产对外转让至田晓莹。1997年11月6日，沈阳药科大学取得金杯科技楼和科技综合楼《房屋所有权证书》。案涉房产存在沈阳药科大学、田晓莹两个所有权人，存在重复登记的情况，并由被告田晓莹实际占有。

2020年9月8日，沈阳药科大学起诉至沈阳市中级人民法院，请求确认协议书无效，判令被告田晓莹腾退占有的房产。由于金杯房地产解散注销，金杯汽车股份有限公司作为其股东连带被起诉。

一审法院于2022年8月2日作出判决，驳回沈阳药科大学诉讼请求。沈阳药科大学提起上诉，发回重审后已于2023年2月15日于辽宁省高级人民法院开庭，截止报告日该案件仍在诉讼程序中。

在代表本公司负责该案件的法律顾问协助下，本公司倾向于认为，发回重审后法院可能认定协议有效，但不排除法院可能判决确认涉案协议无效的结果。预计该案件对本公司不会产生重大影响。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

8.1 租赁，公司作为承租人

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	204,870.69
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	6,938,150.14
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	91,800.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	607,918.47
与租赁相关的总现金流出	16,966,412.60

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	5,755,800.00
1 年以内小计	5,755,800.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	172,674.00
合计	5,583,126.00

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	5,755,800.00	100.00	172,674.00	3.00	5,583,126.00	11,043,117.00	100.00	30,000.00	0.27	11,013,117.00
其中：										
组合 1：合并范围内的关联方						10,043,117.00	90.94			10,043,117.00
组合 2：信用评级较高的客户										
组合 3：正常交易的往来	5,755,800.00	100.00	172,674.00	3.00	5,583,126.00	1,000,000.00	9.06	30,000.00	3.00	970,000.00
组合 4：账龄超过 5 年，且近期无交易										
合计	5,755,800.00	/	172,674.00	/	5,583,126.00	11,043,117.00	/	30,000.00	/	11,013,117.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 3：正常交易的往来

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,755,800.00	172,674.00	3.00
合计	5,755,800.00	172,674.00	3.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	30,000.00	142,674.00				172,674.00
合计	30,000.00	142,674.00				172,674.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	4,165,800.00	72.38	124,974.00
第二名	1,590,000.00	27.62	47,700.00
合计	5,755,800.00	100.00	172,674.00

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,008,882,970.94	1,210,091,455.48
合计	1,008,882,970.94	1,210,091,455.48

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	765,232,029.14
1 年以内小计	765,232,029.14
1 至 2 年	101,675,290.65
2 至 3 年	8,088,346.00
3 年以上	
3 至 4 年	23,721,582.82
4 至 5 年	61,652,066.26
5 年以上	271,300,894.55
小计	1,231,670,209.42
减：坏账准备	222,787,238.48
合计	1,008,882,970.94

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内企业间往来款	1,008,836,299.60	1,207,492,353.03
合并外企业间往来款	222,833,909.82	222,825,998.50
押金、保证金、备用金	-	-
其他	-	14,083.53
减：坏账准备	222,787,238.48	220,240,979.58
合计	1,008,882,970.94	1,210,091,455.48

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	17,710,058.12		202,530,921.46	220,240,979.58
2022年1月1日余额在本期	-		-	-
--转入第二阶段	-		-	-
--转入第三阶段	-		-	-
--转回第二阶段	-		-	-
--转回第一阶段	-		-	-
本期计提	2,546,258.90		-	2,546,258.90
本期转回	-		-	-
本期转销	-		-	-
本期核销	-		-	-
其他变动	-		-	-
2022年12月31日余额	20,256,317.02		202,530,921.46	222,787,238.48

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	220,240,979.58	2,546,258.90				222,787,238.48
合计	220,240,979.58	2,546,258.90				222,787,238.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

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
第一名	往来款	343,974,410.49	2年以内	27.93	
第二名	往来款	342,825,820.71	1年以内	27.83	
第三名	往来款	153,994,560.94	1年以内	12.50	

第四名	往来款	94,961,874.15	5 年以内	7.71	
第五名	往来款	89,655,852.91	5 年以上	7.28	89,655,852.91
合计	/	1,025,412,519.20	/	83.25	89,655,852.91

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

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	396,397,427.87	88,806,905.93	307,590,521.94	396,397,427.87	88,806,905.93	307,590,521.94
对联营、合营企业投资	498,045,313.92	-	498,045,313.92	518,357,171.01	-	518,357,171.01
合计	894,442,741.79	88,806,905.93	805,635,835.86	914,754,598.88	88,806,905.93	825,947,692.95

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

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
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	106,804,279.94			106,804,279.94		-
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	32,793,342.00			32,793,342.00		-
沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司	71,781,000.00			71,781,000.00		-
沈阳金杯产业开发总公司	19,721,221.93			19,721,221.93		19,721,221.93
沈阳金杯汽车物资总公司	69,085,684.00			69,085,684.00		69,085,684.00
沈阳金杯汽车部件物流有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		-
陕西长庆专用车制造有限公司	51,211,900.00			51,211,900.00		-
合计	396,397,427.87			396,397,427.87		88,806,905.93

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

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												
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	14,376,508.10			-1,117,631.07							13,258,877.03	
金杯全球物流（沈阳）有限公司	76,039,400.39			2,930,889.21							78,970,289.60	
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	79,146,142.84			28,579,105.11				45,212,230.57			62,513,017.38	
沈阳金杯李尔汽车部件贸易有限公司												
小计	169,562,051.33			30,392,363.25				45,212,230.57			154,742,184.01	
二、联营企业												
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	22,505,877.01			3,232,877.22							25,738,754.23	
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	17,329,658.48			712,621.91				915,643.08			17,126,637.31	
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	27,640,729.05			4,948.35							27,645,677.40	
沈阳李尔金杯汽车系统有限公司	235,548,426.54			9,405,349.66				13,796,396.00			231,157,380.20	
沈阳海辰智联科技有限公司	25,731,059.97			-1,680,151.64							24,050,908.33	
沈阳仕天材料科技有限公司	20,039,368.63			-2,455,596.19							17,583,772.44	
小计	348,795,119.68			9,220,049.31				14,712,039.08			343,303,129.91	
合计	518,357,171.01			39,612,412.56				59,924,269.65			498,045,313.92	

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

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	40,863,211.01	2,158,767.91	117,415,630.89	
合计	40,863,211.01	2,158,767.91	117,415,630.89	

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

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	39,612,412.56	12,844,372.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,264,400.00	1,394,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
子公司分红收益	115,796,161.25	551,696,406.99
合计	157,672,973.81	565,934,779.75

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	55,534.24	
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）	21,322,200.76	主要为子公司当期计入征 地补偿款 682 万元、工业互 联网创新发展补贴 1,000 万 元、岗位补贴 177 万元等。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,188,268.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,811,071.33	
少数股东权益影响额	5,520,982.62	
合计	11,857,412.60	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	17.52	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.13	0.11	0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：许晓敏

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 10 日

修订信息

适用 不适用