

公司代码：600609

公司简称：金杯汽车

金杯汽车股份有限公司

2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半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、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人冯圣良、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）刘琳琳声明：保证半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

经公司第十一届董事会第七次会议审议通过，公司2026年中期拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，本次利润分配预案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.1元（含税），不进行公积金转增股本，不送红股。截至2026年8月25日，公司总股本1,304,558,558股，以此计算合计拟派发现金红利13,045,585.58元（含税），占公司2026年半年度归属于上市公司股东的净利润的14.04%。

如在实施权益分派股权登记日前，公司总股本或者参与利润分配的股份总数发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

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半年度报告内容的真实性、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.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 17

第五节 重要事项 19

第六节 股份变动及股东情况 26

第七节 债券相关情况 29

第八节 财务报告 30

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半年报全文及摘要。

第一节 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
市国资委	指	沈阳市人民政府国有资产监督管理委员会
沈汽集团	指	沈阳汽车集团有限公司
华晨集团	指	华晨汽车集团控股有限公司
公司、本公司、本集团、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
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
金晨汽车	指	沈阳金晨汽车技术开发有限公司
实发公司	指	沈阳实发汽车配件有限公司
中拓科技	指	长春中拓模塑科技有限公司
李尔金杯	指	沈阳李尔金杯汽车系统有限公司
沈汽基金	指	沈阳汽车产业投资基金合伙企业（有限合伙）
金智变量	指	金智变量机器人科技（沈阳）有限公司
金杯梦达驰	指	沈阳金杯梦达驰汽车零部件有限公司
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	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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	JINBEI AUTOMOTIVE COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	Jinbei Auto
公司的法定代表人	冯圣良

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	李晶
联系地址	辽宁省沈阳市沈河区万柳塘路38号	辽宁省沈阳市沈河区万柳塘路38号
电话	024-31669069	024-31669069
电子信箱	stock@jinbei-auto.com	stock@jinbei-auto.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	沈阳市沈河区万柳塘路38号
公司注册地址的历史变更情况	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	沈阳市沈河区万柳塘路38号
公司办公地址的邮政编码	110015
电子信箱	stock@jinbei-auto.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

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、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,348,814,439.59	2,132,211,578.78	10.16
利润总额	209,957,761.55	193,087,168.23	8.74
归属于上市公司股东的净利润	92,912,836.73	102,893,802.83	-9.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性	85,592,284.15	78,415,615.19	9.15

损益的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	54,489,979.48	201,088,151.96	-72.90
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,705,367,986.07	1,642,459,983.57	3.83
总资产	4,345,291,791.19	4,392,354,431.96	-1.07

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.07	0.08	-12.50
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.08	-12.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	0.06	16.67
加权平均净资产收益率(%)	5.55	7.12	减少1.57个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.11	5.42	减少0.31个百分点

公司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

☐适用 ☒不适用

九、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	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,191,719.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,055,710.61	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	896,092.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,730,951.36	
少数股东权益影响额（税后）	6,092,018.06	
合计	7,320,552.58	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业

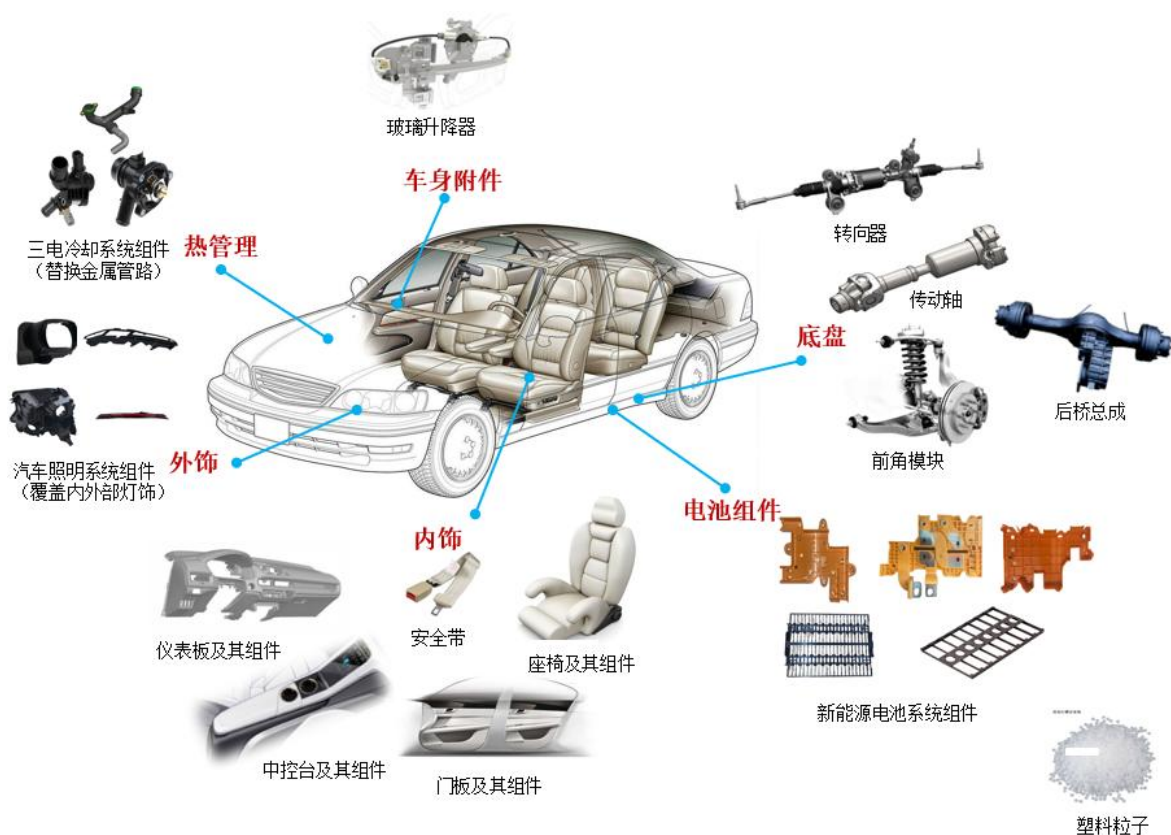
公司所处行业为汽车整车和零配件行业。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）中的“汽车零件及配件制造”（C3670）。

（二）公司主要业务情况

报告期内公司的主营业务是设计、生产和销售汽车零部件，主要产品包括汽车饰件、整椅、照明系统组件、电池组件、三电冷却系统组件等，主要客户为华晨宝马。报告期，公司少量供货于理想、红旗，并服务于奔驰、宁德时代、大众、小米、小鹏、吉利等终端客户。

报告期，公司实现营业收入 23.49 亿元，同比增长 10.16%。公司凭借超高标准的品控体系、高效稳定的交付质量与快速响应能力，获得越来越多客户的认可与信任。

公司子公司、合营企业及联营企业所涉及产品的图谱如下：



（三）公司经营模式

公司的具体经营模式为采购、生产、销售、售后服务四个环节。

在采购环节，下属企业均已建立了完善的原材料采购体系，包括合格供应商的选择、日常采购控制以及供应商的监督考核。采购部门根据生产部门的月度生产计划制定采购计划并予以实施。部分采购按照整车厂的要求采取定点采购的方式，以保证原材料的质量、稳定性和交货期限。

在生产环节，汽车零部件企业根据整车厂的订单，编制生产计划、组织生产、检验交付产品，其中部分非核心零部件外包给二级、三级零部件供应商。公司采用精益生产管理方式，严格执行质量管理和安全生产工作，确保产品检验、设备运行的可追溯性控制。

在销售环节，零部件企业主要通过招投标、商务洽谈等方式获取订单，由于大部分汽车零部件需要前期与整车厂共同开发设计，实验检验，然后才能进行批量生产，所以零部件企业的销售合同大部分都要直接洽谈。在批量生产出汽车零部件后，直接向整车厂供货出售或者向零部件一级供应商供货。

在售后服务环节，零部件企业主要针对整车厂的反馈，给予及时解决问题，日常管理采用盯住产品的一次合格率和 PPM（百万产品不良率）指标的方式提高售后服务质量。

（四）行业情况

据中国汽车工业协会分析，2026 年上半年，我国汽车行业运行总体平稳，产销累计降幅逐月收窄。市场流向主要呈现出三个分化：一是内需承压明显，销量两位数下降；出口超预期增长，形成稳定支撑。二是乘用车市场表现欠佳，出现小幅下滑；商用车市场延续向好态势，销量保持增长。三是产业新旧动能持续转换，传统燃油车市场进一步萎缩，新能源汽车稳定增长。

据中国汽车工业协会披露，2026 年 1-6 月，汽车产销分别完成 1,499.3 万辆和 1,501.7 万辆，同比分别下降 4%和 4.1%；其中，2026 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7%和 7.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 49.6%。

汽车零部件行业景气度与下游整车销量密切相关，因此在汽车行业呈现下降态势的背景之下，汽车零部件行业整体筑底承压，中小企业经营压力加大。行业分化态势延续，深度绑定新能源头部供应链及具备全球化布局的企业实现逆势增长，传统燃油车配件企业经营压力较为突出。面对行业转型浪潮，零部件企业亟需依托精密制造、热管理等领域的技术积淀，加快向新能源及新兴产业方向转型升级，以把握结构性发展机遇。

展望下半年，据中国汽车工业协会分析，“两新”政策将继续有序实施，汽车后市场消费有望迎来新的增量机遇，企业新品供给持续丰富，市场价格相对稳定，行业整体经济运行将进一步好转。同时也要看到，外部形势复杂多变、不确定性持续增加，内需不足问题依然突出，行业运行仍面临较大压力。需要稳定政策预期，强化引导监管，密切关注国际形势变化，有效应对风险挑战，稳步开拓国际市场。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期，公司上下认真贯彻落实公司董事会的部署和要求，锚定有质量、有创新、有价值、有活力的“四有”现代化企业建设目标，持续深化“稳、新、快”工作策略，以创新引领战略为牵引，统筹稳经营、上项目、优运行，推动公司高质量发展，全力完成全年工作任务。

（一）主要经营指标完成情况

报告期，公司实现营业收入 23.49 亿元，同比增长 10.16%；公司实现归属于上市公司股东的净利润 9,291.28 万元，同比下降 9.7%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 8,559.23 万元，同比增长 9.15%。报告期末，公司总资产 43.45 亿元，比年初下降 1.07%，归属于公司股东的净资产 17.05 亿元，比年初增长 3.83%。报告期末，资产负债率 49.72%，比年初下降 1.47 个百分点。

（二）业务拓展多点突破

重点稳固宝马核心业务，做到逢单必争、有单必夺。报告期内，核心控股企业获得宝马 X7、宝马 5 系中期改款等车型的座椅、门板、仪表板、聚丙烯塑料发泡等多个定点，预计新增订单全生命周期收入 30.85 亿元，豪华品牌配套能力持续巩固。开拓吉利重点业务，核心控股企业切入吉利供应链，获得仪表板、座椅、空调装配等业务，预计新增订单全生命周期收入 9.5 亿元；其中，座椅业务哈尔滨基地实现批量供货，沈阳基地的吉利座椅、仪表板和空调装配项目将于下半年实现量产。积极拓展海外及其他多元市场，并且报告期内，中拓科技获得宁德时代电池模块组件项目首次定点，新能源业务实现关键突破。

（三）项目攻坚高效推进

报告期内，公司项目投资聚焦于主业以及“第二曲线”，与自变量机器人科技（深圳）有限公司设立金智变量机器人科技（沈阳）有限公司，致力于在汽车行业开展垂类模型开发及数据采集；与梦达驰汽车系统（天津）有限公司设立沈阳金杯梦达驰汽车零部件有限公司，将业务拓展至汽车外饰件领域，进一步完善零部件产品和客户矩阵。

（四）经营质效稳步提升

强化运行管理，创新运行管控，依托自主搭建的健康评价体系，围绕财务、运营与市场、风险与合规、管理与健康四大核心维度，对企业运行实时监测预警，及时发现问题、精准施策。报

告期内，公司实施完成 2025 年度权益分派，每 10 股派发现金红利 0.23 元（含税），共计派发现金红利 3,000.48 万元；公司拟进行 2026 年中期现金分红，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），不进行公积金转增股本，不送红股，预计拟派发现金红利 13,045,585.58 元（含税）；公司首次发布 ESG 专项报告，并获得权威机构 WIND 的 A 级评价，ESG 评级跃升至行业第 57 名，成功跻身行业前 22%。根据《中华全国总工会关于表彰 2026 年全国五一劳动奖的决定》，金杯李尔缝纫工厂 A 班组荣获“全国工人先锋号”称号，她们自主研发的“裁床实时跟踪管理系统”，实现从传统缝纫到数智化领跑。

（五）创新转型加速落地

强化战略布局，按照“十五五”战略规划，启动设立创新中心、建设自主研发体系，整合研发资源，加大研发投入，以轻量化研发中心为载体，推动体系内企业形成研发与测试资源协同。加快智改数转，以成立金智变量为契机，启动汽车领域垂类具身模型开发及部署，推进制造体系数智融合转型。深入推进所属企业 AI 视觉检测应用，金杯李尔获评国家级绿色工厂、省级智改数转标杆，金杯延锋获评省级智能工厂、省级企业技术中心，公司智改数转整体水平位居全市前列。深化产学研协同，加强科技创新，2026 年上半年共获得授权专利 7 项，其中发明专利 1 项、实用新型专利 6 项。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

经过多年积淀与发展，公司在客户资源、组织管理、成本控制、研发创新、产业链协同等方面形成较为突出的核心竞争优势，为稳健可持续发展提供有力支撑。

（一）良好的客户关系

公司与华晨宝马是长期合作伙伴，2003 年公司获得首个宝马业务，距今已逾 20 年。公司凭借超高标准的品控体系、高效稳定的交付质量与快速响应能力，获得客户认可与信任。华晨宝马业务是公司的基本盘，为公司创新发展、开拓进取奠定了坚实的基础保障。

（二）高效的组织运营

旗下零部件企业引入集成热压和注塑的 ChyM（模压注塑混合成型）工艺、视觉智能系统、照相防错系统、水溶性胶自动喷涂线等先进工艺与设备，打造高度智能化、集成化的内饰生产系统；运用机器人自动连接螺栓工作站及装配生产线自动运输车，实现座椅生产环节精准高效；部分管理环节接入二级供应商自动排序系统，实现从信息接收到订单分解、信息回传的全流程自动化。核心企业完成 PDM 系统建设，搭建起统一的研发数据管理平台，通过工业互联网+融入和数字化车间的应用，实现了对制造全过程的动态跟踪识别与产品质量监控，为产品质量追溯提供了有力支撑。

（三）较强的成本优势

公司始终将成本管控作为核心竞争力打造的关键环节，从生产、库存、工艺等全维度充分挖掘降本空间。面对整车厂产品生命周期缩短、工程变更频繁的挑战，通过及时增强生产线灵活性、合理调配人员、统筹整合资源、优化库存管理、减少费用支出等措施，构建较强成本竞争优势。

（四）持续的技术能力

公司高度重视新产品和新工艺研发，并将技术人才培养作为重要发展目标。报告期内，总部及控股企业研发费用支出 1.16 亿元，现旗下已拥有 4 家高新技术企业、1 家科技型中小企业、1 家两化融合管理体系 AA 级企业、4 家专精特新中小企业，设有 1 个国家 CNAS 级实验室、3 个省级技术中心、2 个省级智能工厂、1 家省智改数转标杆企业、1 个国家级绿色工厂以及 2 个省级工业设计中心。在 2026 年上半年的产品研发过程中，内饰、座椅等领域共获得授权专利 7 项，其中发明专利 1 项、实用新型专利 6 项。截至 2026 年 6 月末，内饰、座椅等领域累计获得授权专利 194 项，其中发明专利 40 项，实用新型专利 152 项，外观设计专利 2 项。

（五）多元的产业布局

公司业务覆盖汽车座椅、内饰、底盘、安全系统等核心零部件，并延伸至汽车销售、生产服务等领域。报告期内，公司达成与梦达驰汽车系统（天津）有限公司合资合作，成立金杯梦达驰，战略切入外饰件领域，完善了零部件产品和客户矩阵。报告期公司客户多元化水平进一步提高，有效提升公司核心竞争力。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,348,814,439.59	2,132,211,578.78	10.16
营业成本	1,959,384,915.26	1,823,084,581.25	7.48
销售费用	9,581,462.22	6,049,485.30	58.38
管理费用	75,213,859.09	81,922,738.40	-8.19
财务费用	-5,690,292.06	-5,951,698.08	4.39
研发费用	115,920,597.34	66,838,937.86	73.43
经营活动产生的现金流量净额	54,489,979.48	201,088,151.96	-72.90
投资活动产生的现金流量净额	-66,954,910.48	-12,226,693.99	-447.61
筹资活动产生的现金流量净额	-85,280,037.74		

营业收入变动原因说明：营业收入同比增长，主要原因是主要客户产品结构调整及新增合并企业中拓科技所致。

营业成本变动原因说明：营业成本同比增长，主要原因是主要客户产品结构调整及新增合并企业中拓科技所致。

销售费用变动原因说明：销售费用同比增长，主要原因是新增合并企业中拓科技，带来的运输仓储等增量费用所致。

管理费用变动原因说明：管理费用同比下降，主要原因是管理人员精简及相关费用同比减少所致。

研发费用变动原因说明：研发费用同比增长，主要原因是本期新产品研发设计费同比增加、设立研发中心等所致。

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净额同比减少，主要原因是本期公司购买商品、接受劳务支付的现金同比增加所致。

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减少，主要原因是新增投资支出所致。

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，主要原因是本期分配股利支出所致。

2、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

(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 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
其他权益工具投资	173,906,791.38	4.00	113,906,791.38	2.59	52.67	主要是本期缴纳沈汽基金第二期投资款所致
在建工程	284,059,421.16	6.53	211,428,862.11	4.81	34.35	主要是本期子公司新开发项目投入工装模具增加所致
使用权资产	11,570,464.13	0.27	6,625,209.05	0.15	74.64	主要是本期子公司新增房产租赁所致
短期借款	4,799,144.65	0.11	6,975,571.86	0.16	-31.20	主要是本期子公司短期借款减少所致
应付票据	15,333,542.37	0.35	59,730,481.18	1.36	-74.33	主要是本期子公司以票据方式支付业务减少所致
应交税费	6,106,973.25	0.14	27,935,152.33	0.64	-78.14	主要是本期子公司应交增值税、应交企业所得税减少所致
其他应付款	673,854,449.40	15.50	512,551,593.07	11.67	31.47	主要是本期子公司应付少数股东股利增加所致
一年内到期的非流动负债	5,305,079.53	0.12	8,355,133.02	0.19	-36.51	主要是本期子公司一年内到期的租赁负债减少所致
其他流动负债	1,733,428.46	0.04	1,163,440.11	0.03	48.99	主要是本期子公司待转销项税增加所致
租赁负债	8,305,124.91	0.19	844,026.79	0.02	883.99	主要是本期子公司新增使用权资产租赁所致

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	1,111,263.16	冻结资金
投资性房地产	212,942.09	法院查封
固定资产	1,324,278.97	法院查封
合计	2,648,484.22	

上述受限的投资性房地产中有 212,942.09 元（原值 4,050,396.96 元）系本公司子公司铁岭华晨橡塑制品有限公司被法院查封的房屋、建筑物。

上述受限的固定资产期末净值中有 1,178,278.97 元（原值 33,075,273.26 元）房屋建筑物和 146,000.00 元（原值 4,296,402.31 元）机器设备系本集团子公司铁岭华晨橡塑制品有限公司被法院查封的资产。

上述被法院查封的资产合计期末净值为 1,537,221.06 元，对公司整体无重大影响。

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

(1) 2026 年 2 月 9 日公司召开第十一届董事会第二次会议，审议通过了《关于对外投资的议案》，成立金智变量机器人科技（沈阳）有限公司，注册资本 1,500 万元，其中公司出资 900 万元，占比 60%；自变量机器人科技（深圳）有限公司出资 600 万元，占比 40%。主要业务为机器人销售、数据类业务等。

(2) 2026 年 6 月 30 日召开第十一届董事会第五次会议，审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，成立沈阳金杯梦达驰汽车零部件有限公司，注册资本 1,764.74 万元，其中公司以现金出资 900 万元，占比 51%；梦达驰汽车系统（天津）有限公司以实物出资 864.74 万元，占比 49%。主要业务为汽车塑料外饰件，包括制造、销售进气格栅、支架、护板等。

(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

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☒适用 ☐不适用

公司作为有限合伙人参与设立的沈阳汽车产业投资基金合伙企业（有限合伙），已完成工商登记及基金备案登记，截至本报告披露日，公司已如约完成前两期实缴，共计 12,000 万元。截至本报告披露日，该基金已投资 1 个项目——出资 3,000 万元股权投资自变量机器人科技（深圳）有限公司。

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五)重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六)主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入
沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司	子公司	汽车座椅、高铁座椅及相关零部件的设计、生产、销售及技术咨询、技术服务、售后服务；模具销售；自有房屋、机械设备租赁；物流服务；货物或技术进出口。	2,000万美元	9.23	3.76	9.90
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	子公司	开发、设计、生产、销售汽车内饰零部件、汽车地毯、汽车内饰模块、汽车顶饰及顶饰模块并提供相关的售后服务；模具销售；自有房屋、机械设备租赁；物流服务；从事货物与技术的进出口业务。	6,558.6684万元	14.96	2.20	9.89

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
金智变量机器人科技（沈阳）有限公司	新设	金智变量于2026年4月成立，主要从事机器人销售、数据类业务，目前规模对公司整体生产经营影响较小。
沈阳金杯梦达驰汽车零部件有限公司	新设	金杯梦达驰的项目于2026年6月30日审议通过，对本期的生产经营和业绩无影响。

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 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) 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。

(3) 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。

(4) 跨界整合风险

为实现战略转型，公司投资布局了新兴产业。但因新兴领域技术迭代迅速、市场培育周期较长，且公司在新兴产业方面经验缺乏、人才短缺，需要应对企业文化磨合、人力资源协调、管理团队与平台机制协同、技术与业务体系融合等多重考验。

2.应对措施

(1) 做好成本管理

一是通过扩大生产规模、工程更改、材料降本等方式，不断拓展适应各类别客户的产品，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。

(2) 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。

(3) 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及时储备。

(4) 构建融合管控体系

一是明确边界、不盲目铺摊子，通过小规模试点“试水温”，控制试错成本。二是关注文化融合，通过人员互派和定期对话等机制，打破认知壁垒，建立基于信任的沟通。三是运营融合，在确保合法合规的前提下，给予充分的经营自主权，避免因过度同化导致原有优势流失。

(二)其他披露事项

√适用 □不适用

2026年半年度“提质增效重回报”专项行动方案的评估报告

为提升公司投资价值，增强投资者获得感，积极响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》等相关要求，结合自身发展战略和经营实际，基于对公司未来发展前景的信心，公司于2026年4月30日披露公司2026年度“提质增效重回报”行动方案，切实履行上市公司的责任和义务，回馈投资者的信任。公司根据行动方案内容，积极开展和落实各项工作，现将2026年上半年的主要工作成果报告如下：

1.聚焦主营业务，优化客户结构

目前，公司多年服务于宝马、奔驰等高端市场，凭借多年打造的生产经营及经验体系，结合体系内产业链的协同优势，近年拓展服务于吉利、宁德时代、理想、小米、小鹏等国内优秀自主品牌及新势力企业。2026年上半年，公司重点稳固宝马核心业务，核心控股企业获得宝马X7、宝马5系中期改款等车型的座椅、门板、仪表板、聚丙烯塑料发泡等多个定点，预计新增订单全生命周期收入30.85亿元；开拓吉利重点业务，核心控股企业切入吉利供应链，获得仪表板、座椅、空调装配等业务，预计新增订单全生命周期收入9.5亿元；积极拓展海外及其他多元市场，子公司中拓科技获得宁德时代电池模块组件项目首次定点，新能源业务实现关键突破。

报告期内，公司上下积极应对挑战，攻坚克难，实现营业收入23.49亿元，同比增长10.16%；实现利润总额20,995.78万元，同比增长8.74%；实现归属于上市公司股东的净利润9,291.28万元，同比下降9.7%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润8,559.23万元，同比增长9.15%。根据乘联会的统计数据，2026年1-6月，汽车行业营业收入为51,893亿元，同比增长1.8%；利润率为3.8%；利润总额为1,954亿元，同比下降20%。公司2026年上半年的收入利润指标显著超过汽车行业同期的增减变动幅度，进一步体现公司主营业务稳健，客户结构持续稳固拓展。

2.坚持创新引领，加速转型升级

一是夯实研发基础，攻坚核心技术，公司持续以复合材料轻量化技术为基础推进技术攻坚，围绕智能座舱等重点方向开展研发突破，2026年上半年，公司持续加大研发投入，研发费用支出为1.16亿元，占营业收入的4.94%。二是强化数智赋能，推进智改数转，以成立金智变量为契机，启动汽车领域垂类具身模型开发及部署，推进制造体系数智融合转型。深入推进所属企业AI视觉检测应用，金杯李尔获评国家级绿色工厂、省级智改数转标杆，金杯延锋获评省级智能工厂、省级企业技术中心，公司智改数转整体水平位居全市前列。三是建强创新平台，培育新质生产力，目前，公司逐步拓展整车及零部件领域的轻量化业务，提升轻量化注塑件市场覆盖率，首个创新中心轻量化产业园一期建设已进入土建阶段；公司紧密围绕自有生产制造核心场景，加速推动工业积累资产化。

3.深化科学治理，筑牢合规根基

公司始终坚持规范运作，持续完善公司治理架构，优化内部制度体系，以规范透明的治理机制，为公司行稳致远、实现高质量发展提供有力保障。

公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件要求，结合公司经营实际，持续优化完善公司治理制度。2026年上半年，为进一步优化治理制度体系，保障经营决策科学、高效、有序地进行，公司制定、修订并披露了包含《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《董事离职管理制度》《独立董事专门会议制度》等23项制度。

公司已于2026年4月11日披露了《金杯汽车2025年环境、社会和公司治理（ESG）报告》，涵盖可持续发展议题、绿色低碳发展实践、社会责任履行及合规运营等与投资者决策相关的非财务信息。依托常态化可持续经营管理，公司当期Wind ESG综合评级达A级，跃升至行业第57名，成功跻身行业前22%，可持续发展综合管理水平获得专业机构充分认可。

4.抓住“关键少数”，强化履职担当

公司高度重视控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员等“关键少数”的职责履行和风险控制，持续强化责任传导与能力建设，筑牢公司治理责任防线。2026年上半年，公司及时收集、分析最新监管法规、行业案例、市场动态等信息并向“关键少数”人员精准传递，切实筑牢合规红线意识。同时积极组织董事及高级管理人员参加中国证监会辽宁监管局、上海证券交易所等组织的各类专项培训，进一步提升“关键少数”履职能力、合规意识和责任意识，激发公司内生动力。

2026年上半年，公司制定并披露了《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，明确了董事和高级管理人员的薪酬结构、薪酬支付、止付追索等相关安排，进一步优化管理层激励和约束机制，将高级管理人员薪酬与公司经营业绩合理挂钩，充分激发其提升公司价值的主动性和积极性，助力公司实现可持续高质量发展。

5.持续现金分红，稳定回报预期

2026年度开始公司进入崭新的可现金分红时期，未来将致力于更多地为投资者带来“真金白银”的回报，提高投资者的获得感。2026年上半年，公司已按照《公司章程》的规定，拟定并实施2025年度利润分配方案：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.23元（含税），实际派发现金红利3,000.48万元（含税）。公司2025年度现金分红（包括股份回购注销）总额8,044.99万元，占2025年度归属于上市公司股东净利润的比例为34.24%。经董事会审议通过，公司拟进行2026年中期分红，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.1元（含税），不进行公积金转增股本，不送红股。以2026年8月25日公司的总股本计算，合计拟派发现金红利13,045,585.58元（含税），占公司2026年半年度归属于上市公司股东的净利润的14.04%。

6.优化信披沟通，构建良性互动

2026年上半年，公司严格对标《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规与内部制度规范，始终恪守真实、准确、完整、及时、公平的核心披露原则，报告期内，规范完成2025年年度报告、2026年第一季度报告等定期报告及各项临时公告的信息披露工作，并适当采用图文形式增加相关报告的可读性、实用性，保障全体投资者平等、及时、精准获取公司经营发展关键信息，为投资者决策提供可靠依据。

2026年上半年，公司持续完善多元化投资者互动交流机制，充分利用微信公众号、上证e互动、电话、电子邮箱等线上渠道，结合股东会、业绩说明会、投资者调研、行业策略研讨会等线下形式，与投资者开展充分沟通，增进投资者对公司的了解和认同。公司召开了2025年年度暨2026年第一季度业绩暨现金分红说明会，开展了3次调研活动，持续扩大投资者交流覆盖面，提升投资者关系管理成效。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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	变动原因说明
潘兴昌	副总裁	聘任	工作调动	2026年8月25日,经董事会审议通过,聘任潘兴昌为公司副总裁。

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数(元)（含税）	0.1
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
根据公司 2026 年半年度财务报告（未经审计），2026 年半年度，公司实现归属于上市公司股东的净利润为人民币 92,912,836.73 元；截至 2026 年 6 月 30 日，公司母公司报表中期末未分配利润为人民币 194,174,676.96 元。 2026 年 8 月 25 日，公司召开第十一届董事会第七次会议审议通过了《关于 2026 年中期利润分配预案的议案》，综合考虑公司发展阶段、实际经营情况、盈利水平、经营资金需求、现金流量状况及未来发展规划等因素，根据有关法律、法规和《公司章程》等规定，公司拟实施 2026 年中期利润分配，利润分配预案如下： 公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），不进行公积金转增股本，不送红股。截至 2026 年 8 月 25 日，公司总股本 1,304,558,558 股，以此计算合计拟派发现金红利 13,045,585.58 元（含税），占公司 2026 年半年度归属于上市公司股东的净利润的 14.04%。 如在实施权益分派股权登记日前，公司总股本或者参与利润分配的股份总数发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。	

三、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)相关股权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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

公司子公司沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司因环境风险管控被列入沈阳市 2026 年度环境监管重点单位名录，但未纳入沈阳市 2026 年企业环境信息依法披露名单。

五、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

第五节 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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	沈阳汽车集团有限公司、沈阳财瑞投资有限公司、沈阳盛京金控投资集团有限公司、沈阳地铁集团有限公司	（一）在不对上市公司及其全体股东的利益构成不利影响的前提下，本公司及本公司所控制的企业将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易。 （二）对于无法避免或者有合理原因而发生的必要的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本公司及本公司所控制的企业将本着公开、公平、公正的原则确定交易价格，并依法签订规范的关联交易协议，确保关联交易定价公允。 （三）对于与上市公司发生的必要的关联交易，将严格按照相关法律法规和公司章程的规定履行审批程序，包括关联董事和关联股东履行回避表决义务，并按照相关法律法规和公司章程的规定进行信息披露。 （四）本公司保证不通过关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不要求上市公司违规向本公司提供任何形式的担保，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	2023年8月4日	是	沈汽集团、沈阳财瑞投资有限公司作为上市公司间接控股股东期间；沈阳盛京金控投资集团有限公司、沈阳地铁集团有限公司作为上市公司间接持股主体期间	是		
	其他	沈阳汽车集团有限公司、沈阳财瑞投资有限公司、沈阳	（一）保持上市公司业务的独立性。本公司不会对上市公司的正常经营活动进行非法干预。本公司及本公司控制的企业将继续依照相关法律法规及相关公司关联交易制度的规定规范与上市公司及其下属企业的关联交易；如有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规的规定，履行必要的程序。	2023年8月4日	是	沈汽集团、沈阳财瑞投资有限公司作为上市公司间接控股股东期间；沈阳盛京金控	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	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
		盛京金控投资集团有限公司、沈阳地铁集团有限公司	（二）保持上市公司资产的独立性。本公司将不通过自身及其控制的关联企业违规占用上市公司或上市公司控制企业的资产、资金及其他资源。 （三）保持上市公司人员的独立性，本公司将继续保持上市公司高级管理人员和财务人员的独立性。本公司将确保及维持上市公司劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性。 （四）保持上市公司财务的独立性。本公司将保证上市公司财务会计核算部门的独立性，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并设置独立的财务及核算部门负责相关业务的具体运作。本公司及本公司控制的企业开设独立的银行账户，不与上市公司及其控制的其他企业共用银行账户。本公司的财务人员不在上市公司及其控制的其他企业兼职。本公司依法独立纳税。本公司将独立作出财务决策，不存在本公司以违法、违规的方式干预上市公司的资金使用调度的情况。 （五）保持上市公司机构的独立性。本公司将确保上市公司及其控制的其他企业的机构保持独立运作。本公司保证上市公司保持健全的股份有限公司法人治理结构。本公司的股东会、董事会、监事会以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与上市公司及其控制的其他企业的职能部门之间不存在机构混同的情形。			投资集团有限公司、沈阳地铁集团有限公司作为上市公司间接持股主体期间			
	其他	沈阳财瑞汽车产业发展合伙企业（有限合伙）	（一）在不对上市公司及其全体股东的利益构成不利影响的前提下，本企业及本企业所控制的企业将尽可能地避免和减少与上市公司之间将来可能发生的关联交易。 （二）对于无法避免或者有合理原因而发生的必要的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本企业及本企业所控制的企业将本着公开、公平、公正的原则确定交易价格，并依法签订规范的关联交易协议，确保关联交易定价公允。	2024年2月5日	是	沈阳财瑞汽车产业发展合伙企业（有限合伙）作为上市公司间接控股股东期间	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	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
			（三）对于与上市公司发生的必要的关联交易，将严格按照相关法律法规和公司章程的规定履行审批程序，包括关联董事和关联股东履行回避表决义务，并按照相关法律法规和公司章程的规定进行信息披露。 （四）本企业保证不通过关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不要求上市公司违规向本企业提供任何形式的担保，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。						
	其他	沈阳财瑞汽车产业发展合伙企业（有限合伙）	（一）保持上市公司业务的独立性。本企业不会对上市公司的正常经营活动进行非法干预。本企业及本企业控制的企业将继续依照相关法律法规及相关公司关联交易制度的规定规范与上市公司及其下属企业的关联交易；如有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规的规定，履行必要的程序。 （二）保持上市公司资产的独立性。本企业将不通过自身及其控制的关联企业违规占用上市公司或上市公司控制企业的资产、资金及其他资源。 （三）保持上市公司人员的独立性，本企业将继续保持上市公司高级管理人员和财务人员的独立性。本企业将确保及维持上市公司劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性。 （四）保持上市公司财务的独立性。本企业将保证上市公司财务会计核算部门的独立性，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并设置独立的财务及核算部门负责相关业务的具体运作。本企业及本企业控制的企业开设独立的银行账户，不与上市公司及其控制的其他企业共用银行账户。本企业的财务人员不在上市公司及其控制的其他企业兼职。本企业依法独立纳税。本企业将独立作出财务决策，不存在本企业以违法、违规的方式干预上市公司的资金使用调度的情况。 （五）保持上市公司机构的独立性。本企业将确保上市公司及其控制的其他企业的机构保持独立运作。本企业保证上市公司保持健全的股	2024年2月5日	是	沈阳财瑞汽车产业发展合伙企业（有限合伙）作为上市公司间接控股股东期间	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	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
			份有限公司法人治理结构。本企业的主要负责人员以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与上市公司及其控制的其他企业的职能部门之间不存在机构混同的情形。						

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、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、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

九、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

十、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
公司第十届董事会第三十一次会议审议通过了《关于预计 2026 年度日常关联交易额度的议案》，预计 2026 年日常关联交易采购货物和接受劳务总额为 23.64 亿元，日常关联交易销售和提供劳务总额为 40.57 亿元。上述议案在 2025 年第三次临时股东大会获得通过。	详见公司公告临 2025-059、临 2025-062。
公司第十一届董事会第三次会议审议通过了《关于预计 2026 年度日常关联交易额度的议案》，预计 2026 年日常关联交易采购货物和接受劳务总额为 23.07 亿元，日常关联交易销售和提供劳务总额为 45.23 亿元。上述议案在 2025 年年度股东会获得通过。	详见公司公告临 2026-006、临 2026-018。

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)资产收购或股权收购、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

事项概述	查询索引
公司第十届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于参与设立产业投资基金暨关联交易的议案》，公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资24,000 万元参与设立沈阳汽车产业投资基金合伙企业（有限合伙）。截至本报告披露日，该基金已完成工商登记及基金备案登记；公司已如约完成前两期实缴，共计 12,000 万元。	详见公司公告临 2025-038 、临 2026-002。

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)其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七)其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二)报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三)其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	55,947
截至报告期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（不含通过转融通出借股份）							
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	18.62		无	0	国家
沈阳新致汽车产业 发展合伙企业（有 限合伙）	0	66,171,921	5.07		无	0	国家
沈阳工业国有资产 经营有限公司	0	63,910,268	4.90		无	0	国家
姚波	+20,252,398	30,255,598	2.32		无	0	境内自然人
吕强	-300,400	21,051,100	1.61		无	0	境内自然人
香港中央结算有限 公司	-20,613,677	17,464,060	1.34		无	0	其他
诸家英	0	7,193,488	0.55		无	0	境内自然人
岳红	0	6,118,200	0.47		无	0	境内自然人
汤宝辉	0	5,990,900	0.46		无	0	境内自然人

彭璐	-470,200	5,560,000	0.43		无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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				
沈阳新致汽车产业发展合伙企业（有限合伙）	66,171,921	人民币普通股	66,171,921				
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				
姚波	30,255,598	人民币普通股	30,255,598				
吕强	21,051,100	人民币普通股	21,051,100				
香港中央结算有限公司	17,464,060	人民币普通股	17,464,060				
诸家英	7,193,488	人民币普通股	7,193,488				
岳红	6,118,200	人民币普通股	6,118,200				
汤宝辉	5,990,900	人民币普通股	5,990,900				
彭璐	5,560,000	人民币普通股	5,560,000				
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，第一股东与沈阳新致汽车产业发展合伙企业（有限合伙）、沈阳工业国有资产经营有限公司为一致行动人。 (2)本公司未知上述其他股东之间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							
截至本公告日，公司第一大股东沈阳市汽车工业资产经营有限公司融资融券账户股份数为 76,542,603 股。							

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
冯圣良	董事长	0	0	0	
丁侃	董事、总裁	20,000	20,000	0	
范凯	董事	0	0	0	

刘欢	董事	0	0	0	
孙学龙	董事、副总裁、董事会秘书	10,000	10,000	0	
张劲松	董事	0	0	0	
马铁柱	职工董事	0	0	0	
袁知柱	独立董事	0	0	0	
陈磊	独立董事	0	0	0	
吴增仙	独立董事	0	0	0	
郑晓钧	独立董事	0	0	0	
张昆	副总裁、财务总监	10,000	10,000	0	
于波	副总裁	10,000	10,000	0	
潘兴昌	副总裁	0	0	0	

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二)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

(三)其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：金杯汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,576,878,290.29	1,677,185,404.11
交易性金融资产			
应收票据		402,383.28	371,916.85
应收账款		376,888,915.65	443,410,024.75
应收款项融资		23,079,944.93	23,141,937.11
预付款项		190,396,908.88	187,156,491.79
其他应收款		7,628,103.71	6,218,187.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		310,588,830.39	270,145,942.74
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		28,251,652.09	22,332,726.64
流动资产合计		2,514,115,029.22	2,629,962,631.33
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资		396,293,219.69	408,383,538.23
其他权益工具投资		173,906,791.38	113,906,791.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,521,599.89	2,693,753.27
固定资产		511,933,652.67	555,217,389.68
在建工程		284,059,421.16	211,428,862.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,570,464.13	6,625,209.05
无形资产		188,848,055.65	200,652,179.47
开发支出			
商誉		1,728,795.72	1,728,795.72
长期待摊费用		5,008,330.55	6,407,982.02
递延所得税资产		255,306,431.13	255,347,299.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,831,176,761.97	1,762,391,800.63
资产总计		4,345,291,791.19	4,392,354,431.96

流动负债：			
短期借款		4,799,144.65	6,975,571.86
衍生金融负债			
应付票据		15,333,542.37	59,730,481.18
应付账款		1,016,744,278.39	1,167,526,042.28
预收款项			
合同负债		136,594,337.68	128,361,902.07
应付职工薪酬		127,633,934.01	172,390,807.04
应交税费		6,106,973.25	27,935,152.33
其他应付款		673,854,449.40	512,551,593.07
其中：应付利息			
应付股利		63,357,459.11	4,357,459.11
一年内到期的非流动负债		5,305,079.53	8,355,133.02
其他流动负债		1,733,428.46	1,163,440.11
流动负债合计		1,988,105,167.74	2,084,990,122.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债		8,305,124.91	844,026.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		103,164,314.46	100,401,417.50
递延收益		43,495,060.32	44,843,471.60
递延所得税负债		17,370,394.61	17,370,394.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		172,334,894.30	163,459,310.50
负债合计		2,160,440,062.04	2,248,449,433.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,304,558,558.00	1,304,558,558.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		601,021,627.81	601,021,627.81
减：库存股			
其他综合收益		-3,193,208.62	-3,193,208.62
专项储备			
盈余公积		11,329,168.47	11,329,168.47
一般风险准备			
未分配利润		-208,348,159.59	-271,256,162.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,705,367,986.07	1,642,459,983.57
少数股东权益		479,483,743.08	501,445,014.93
所有者权益（或股东权益）合计		2,184,851,729.15	2,143,904,998.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,345,291,791.19	4,392,354,431.96

公司负责人：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：金杯汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		273,580,130.45	322,065,466.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		742,375,232.11	665,269,760.27
其中：应收利息			
应收股利		59,000,000.00	
存货			
其中：数据资源			
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		340,618.03	251,380.26
流动资产合计		1,016,295,980.59	987,586,606.72
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		820,055,174.93	823,145,493.47
其他权益工具投资		173,906,791.38	113,906,791.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,558,507.40	14,091,353.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		111,034.00	113,300.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
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		1,007,631,507.71	951,256,938.53
资产总计		2,023,927,488.30	1,938,843,545.25

流动负债：			
短期借款			
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			7,000,000.00
应交税费		24,924.87	85,724.00
其他应付款		59,798,568.21	59,865,986.80
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			
其他流动负债			
流动负债合计		59,823,493.08	66,951,710.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计		59,823,493.08	66,951,710.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,304,558,558.00	1,304,558,558.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		457,234,800.41	457,234,800.41
减：库存股			
其他综合收益		-3,193,208.62	-3,193,208.62
专项储备			
盈余公积		11,329,168.47	11,329,168.47
未分配利润		194,174,676.96	101,962,516.19
所有者权益（或股东权益）合计		1,964,103,995.22	1,871,891,834.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,023,927,488.30	1,938,843,545.25

公司负责人：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		2,348,814,439.59	2,132,211,578.78
其中：营业收入		2,348,814,439.59	2,132,211,578.78
利息收入			
二、营业总成本		2,163,984,005.24	1,984,112,293.00
其中：营业成本		1,959,384,915.26	1,823,084,581.25
税金及附加		9,573,463.39	12,168,248.27
销售费用		9,581,462.22	6,049,485.30
管理费用		75,213,859.09	81,922,738.40
研发费用		115,920,597.34	66,838,937.86
财务费用		-5,690,292.06	-5,951,698.08
其中：利息费用		325,199.46	
利息收入		6,409,264.15	8,365,186.63
加：其他收益		13,191,719.16	13,581,261.78
投资收益（损失以“-”号填列）		12,880,431.73	13,097,928.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		878,137.43	-3,491,198.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,725,196.61	3,627,264.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,143.26	1,652,994.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		209,061,669.32	176,567,536.59
加：营业外收入		1,118,878.57	16,523,276.79
减：营业外支出		222,786.34	3,645.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		209,957,761.55	193,087,168.23
减：所得税费用		27,006,196.67	27,521,966.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		182,951,564.88	165,565,201.98
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		182,951,564.88	165,565,201.98
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）		92,912,836.73	102,893,802.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		90,038,728.15	62,671,399.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
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			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		182,951,564.88	165,565,201.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		92,912,836.73	102,893,802.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		90,038,728.15	62,671,399.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.07	0.08
（二）稀释每股收益(元/股)		0.07	0.08

公司负责人：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

母公司利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		782,028.31	17,689,457.55
减：营业成本		376,994.00	416,498.00
税金及附加		139,368.50	225,204.67
销售费用			
管理费用		9,520,324.56	11,929,531.28
研发费用			
财务费用		-598,023.09	-1,567,483.07
其中：利息费用			
利息收入		601,176.31	1,571,409.51
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		130,880,431.73	13,097,928.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		-4,528.16	-60,745.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,219,267.91	19,722,890.03
加：营业外收入		1.62	15,738,074.19
减：营业外支出		2,274.53	3,606.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,216,995.00	35,457,357.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,216,995.00	35,457,357.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,216,995.00	35,457,357.43
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
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			
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		122,216,995.00	35,457,357.43
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：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		2,811,916,530.91	2,480,260,844.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,967,582.49	43,665,021.68
经营活动现金流入小计		2,822,884,113.40	2,523,925,865.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,431,098,608.75	1,997,694,395.26
支付给职工及为职工支付的现金		204,754,537.29	164,311,392.87
支付的各项税费		102,195,272.70	124,184,210.44
支付其他与经营活动有关的现金		30,345,715.18	36,647,715.32
经营活动现金流出小计		2,768,394,133.92	2,322,837,713.89
经营活动产生的现金流量净额		54,489,979.48	201,088,151.96
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		24,970,750.27	7,411,520.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,840.70	461,246.19
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		24,988,590.97	7,872,766.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,943,501.45	20,099,460.18
投资支付的现金		60,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		91,943,501.45	20,099,460.18
投资活动产生的现金流量净额		-66,954,910.48	-12,226,693.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	
取得借款收到的现金		4,799,144.65	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,799,144.65	
偿还债务支付的现金		7,007,689.77	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,071,492.62	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		59,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		96,079,182.39	
筹资活动产生的现金流量净额		-85,280,037.74	0.00
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		1,593,511,995.87	1,476,561,032.54
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,495,767,027.13	1,665,422,490.51

公司负责人：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		828,950.00	2,850,825.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		668,646.60	17,825,724.48
经营活动现金流入小计		1,497,596.60	20,676,549.48
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		11,382,318.19	12,447,027.87
支付的各项税费		691,162.66	1,005,517.10
支付其他与经营活动有关的现金		22,875,367.53	62,385,817.26
经营活动现金流出小计		34,948,848.38	75,838,362.23
经营活动产生的现金流量净额		-33,451,251.78	-55,161,812.75
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		83,970,750.27	7,411,520.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		83,970,750.27	7,411,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			62,872.56
投资支付的现金		69,000,000.00	
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		69,000,000.00	62,872.56
投资活动产生的现金流量净额		14,970,750.27	7,348,647.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,004,834.23	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,004,834.23	
筹资活动产生的现金流量净额		-30,004,834.23	
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		321,030,290.76	353,464,762.57
六、期末现金及现金等价物余额			
		272,544,955.02	305,651,597.26

公司负责人：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	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、上年期末余额	1,304,558,558.00				601,021,627.81		-3,193,208.62		11,329,168.47		-271,256,162.09		1,642,459,983.57	501,445,014.93	2,143,904,998.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,304,558,558.00				601,021,627.81		-3,193,208.62		11,329,168.47		-271,256,162.09		1,642,459,983.57	501,445,014.93	2,143,904,998.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											62,908,002.50		62,908,002.50	-21,961,271.85	40,946,730.65
（一）综合收益总额											92,912,836.73		92,912,836.73	90,038,728.15	182,951,564.88
（二）所有者投入和减少资本														6,000,000.00	6,000,000.00
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														6,000,000.00	6,000,000.00
（三）利润分配											-30,004,834.23		-30,004,834.23	-118,000,000.00	-148,004,834.23
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											-30,004,834.23		-30,004,834.23	-118,000,000.00	-148,004,834.23
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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,304,558,558.00				601,021,627.81		-3,193,208.62		11,329,168.47		-208,348,159.59		1,705,367,986.07	479,483,743.08	2,184,851,729.15

项目	2025 年半年度												
	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、上年期末余额	1,311,200,558.00				1,617,074,818.94	50,470,801.15	-16,083,843.36		413,706,454.56		-1,880,821,185.21		1,394,606,001.78
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				1,617,074,818.94	50,470,801.15	-16,083,843.36		413,706,454.56		-1,880,821,185.21		1,394,606,001.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,642,000.00				-43,828,801.15	-50,470,801.15					102,893,802.83		102,893,802.83
（一）综合收益总额											102,893,802.83		102,893,802.83
（二）所有者投入和减少资本	-6,642,000.00				-43,828,801.15	-50,470,801.15							
1. 所有者投入的普通股	-6,642,000.00				-43,828,801.15	-50,470,801.15							
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	1,304,558,558.00				1,573,246,017.79		-16,083,843.36		413,706,454.56		-1,777,927,382.38		1,497,499,804.61

公司负责人：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	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、上年期末余额	1,304,558,558.00				457,234,800.41		-3,193,208.62		11,329,168.47	101,962,516.19	1,871,891,834.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,304,558,558.00				457,234,800.41		-3,193,208.62		11,329,168.47	101,962,516.19	1,871,891,834.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										92,212,160.77	92,212,160.77
（一）综合收益总额										122,216,995.00	122,216,995.00
（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										-30,004,834.23	-30,004,834.23
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,004,834.23	-30,004,834.23
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	1,304,558,558.00				457,234,800.41		-3,193,208.62		11,329,168.47	194,174,676.96	1,964,103,995.22

项目	2025 年半年度										
	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、上年期末余额	1,311,200,558.00				1,473,287,991.54	50,470,801.15	-16,083,843.36		413,706,454.56	-1,385,930,844.54	1,745,709,515.05
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	50,470,801.15	-16,083,843.36		413,706,454.56	-1,385,930,844.54	1,745,709,515.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,642,000.00				-43,828,801.15	-50,470,801.15				35,457,357.43	35,457,357.43
（一）综合收益总额										35,457,357.43	35,457,357.43
（二）所有者投入和减少资本	-6,642,000.00				-43,828,801.15	-50,470,801.15					
1. 所有者投入的普通股	-6,642,000.00				-43,828,801.15	-50,470,801.15					
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	1,304,558,558.00				1,429,459,190.39		-16,083,843.36		413,706,454.56	-1,350,473,487.11	1,781,166,872.48

公司负责人：冯圣良

主管会计工作负责人：张昆

会计机构负责人：刘琳琳

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

(1) 注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

金杯汽车股份有限公司（以下简称“本集团”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。本集团于 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 2025 年 02 月 24 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》。公司注册资本 130,455.8558 万元，注册地址：沈阳市沈河区万柳塘路 38 号，总部位于沈阳市沈河区万柳塘路 38 号。公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

(2) 业务性质和实际从事的主要经营活动。

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批准的项目除外）。（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）。实际从事的主要经营活动：汽车零部件的制造与销售。

(3) 母公司以及本集团最终母公司的名称。

截至 2026 年 6 月 30 日，母公司为沈阳市汽车工业资产经营有限公司，最终控制方为沈阳市国有资产管理委员会。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表业经公司第十一届董事会第七次会议于 2026 年 8 月 25 日批准报出，根据本集团章程，本集团财务报表无需提交股东会审议。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

√适用 □不适用

经本集团评估，自本报告期末起的 12 个月内，本集团持续经营能力良好，不存在导致对本集团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

本集团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若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅第八节、五、39“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、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集团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。本集团以 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元。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额≥500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额≥500 万元
重要的在建工程	工程金额占资产总额的比例≥1%
账龄超过 1 年重要的应付账款	金额≥500 万元
重要的非全资子公司	子公司营业收入占收入总额的比例≥20%

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准。

6、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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见第八节、五、7（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及第八节、五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第八节、五、19“长期股权投资”或第八节、五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见第八节、五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照第八节、五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本集团持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

（3）境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤本集团在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

① 分类和初始计量

本集团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：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	除有证据表明已发生信用损失外，不计提坏账准备
应收商业承兑汇票		参照“应收账款”账龄组合划分，计提坏账准备
应收账款组合 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
应收账款组合 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，该组合预期信用损失率为 0.2%。
应收账款组合 3	账龄组合、正常交易的往来	详见“应收账款账龄组合预期信用损失率”
应收账款组合 4	账龄超过 5 年，且近期无交易	坏账计提比例 100%
其他应收款组合 1	合并范围内关联方往来	除有证据表明已发生信用损失外，不计提坏账准备
其他应收款组合 2	账龄组合、正常交易的往来	详见“其他应收款账龄组合预期信用损失率”
其他应收款组合 3	账龄超过 5 年，且近期无交易	坏账计提比例 100%

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	3%	3%
1-2 年	50%	20%
2-3 年	60%	40%
3-4 年	90%	60%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团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，本集团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，本集团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，并在本集团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。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团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。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

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）。

本集团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，本集团自初始确认起，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，本集团在后续期间，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。本集团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），本集团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。

（5）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、应收票据

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见第八节、五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

13、应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见第八节、五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见第八节、五、11“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见第八节、五、11“金融工具”。

14、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第八节、五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见第八节、五、11“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、合同履约成本、数据资源等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。（其中“合同履约成本”详见第八节、五、35“合同成本”）

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

对包装物采用一次摊销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

(1) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节、五、11“金融工具”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

详见下文。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

（1）持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见第八节、五、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。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股东权益/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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子

公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按第八节、五、7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见第八节、五、27“长期资产减值”。

20、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

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式或公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

①采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	40 年	4%	2.4%

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见第八节、五、27“长期资产减值”。

21、固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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 年	3%-10%	2.25%-4.85%
机器设备	年限平均法	5-10 年	0%-10%	9.00%-20.00%
运输设备	年限平均法	4-8 年	0%-10%	11.25%-25.00%
办公设备	年限平均法	3-8 年	0%-10%	11.25%-33.33%

固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见第八节、五、27 “长期资产减值”。

22、在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其在建工程结转为固定资产的标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、27 “长期资产减值”。

23、借款费用

√适用 □不适用

(1) 本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

24、生物资产

☐适用 ☒不适用

25、油气资产

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

①无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。集团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。

②本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 7) 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	预计使用年限	使用年限判断依据
土地使用权	40-50 年	法定使用年限
电脑软件	3-5 年	法定使用年限
专利权	5 年	法定使用年限

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、27 “长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②内部研究开发项目在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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账

面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	5年

29、合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

②短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，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。

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

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团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。

31、预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

32、股份支付

□适用 √不适用

33、优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、收入**(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

①收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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>客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

<2>客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

<3>企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1>企业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>企业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>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4>企业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。

②各业务类型收入确认和计量具体政策

本集团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额。

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。

本集团应付客户（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。

本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本集团为主要责任人，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。

③收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入；

本集团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。本集团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、商品所有权上的控制权的转移、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。

2) 按履约进度确认的收入

本集团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，由于本集团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，本集团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，本集团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。

本集团主要的业务类型包括汽车零部件销售业务、整车贸易类业务、模具销售业务以及房屋和设备的出租业务。

<1>零部件销售业务

本集团销售汽车零部件属于在某一时点履行的履约义务，公司主要为整车厂提供汽车饰件产品，在公司根据销售合同（订单）发出商品并经客户验收完成后确认收入。

<2>整车贸易类业务

本集团销售整车属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定将车辆交付给客户，待客户提车后公司开具发票并确认收入。

<3>模具销售业务

本集团销售模具属于在某一时点履行的履约义务，公司按照客户要求完成模具开发，当模具开发完成，产品经检测合格并取得客户的验收报告后确认收入。

<4>出租业务

本集团的出租业务属于在某一时段履行的履约义务，公司根据租赁合同约定按月度或者按季度收款、开具发票，以直线法确认房屋出租收入的实现。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、合同成本

√适用 □不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》之外的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该成本与一份当前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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，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下列第①项减去第②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：

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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。

36、政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当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，应当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，应当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。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,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费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

38、租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日,本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产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。

对于租赁负债,本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法或其他系统、合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

（1）收入确认

如第八节、五、34、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及和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额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）与租赁相关的重大会计判断和估计

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

40、重要会计政策和会计估计的变更**(1) 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 2026 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

41、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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00%-13.00%
消费税	应纳税销售额（量）	3.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	5.00%、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
沈阳实发汽车配件有限公司	15.00
长春中拓模塑科技有限公司	15.00
长春中拓智能科技有限公司	5.00
成都中拓模塑科技有限公司	5.00
天津中拓模塑科技有限公司	5.00
沈阳金杯汽车物资贸易公司	5.00
沈阳金祥汽车销售有限公司	5.00
营口金祥汽车销售服务有限公司	5.00
锦州华金汽车销售服务有限公司	5.00
除上述以外的其他纳税主体	25.00

2、税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税

①根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号的规定，本集团控股子公司沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司、控股子公司沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司、控股子公司沈阳实发汽车配件有限公司享受按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

②根据财政部、国家税务总局下发的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)规定,本集团控股子公司长春中拓模塑科技有限公司销售产品的已交增值税,实行由税务机关按纳税人实际安置残疾人的人数限额即征即退增值税的优惠政策。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额,由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗,下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市,下同)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

(2) 企业所得税

①本集团控股子公司沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司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GR202421000391的高新技术企业证书(证书日期为2024年11月27日,有效期为3年),本期适用的企业所得税税率为15%。

②本集团控股子公司沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司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GR202521000122的高新技术企业证书(证书日期为2025年12月8日,有效期为3年),本期适用的企业所得税税率为15%。

③本集团控股子公司沈阳实发汽车配件有限公司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GR202421000600的高新技术企业证书(证书日期为2024年11月27日,有效期为3年),本期适用的企业所得税税率为15%。

④本集团控股子公司长春中拓模塑科技有限公司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GR202422000481的高新技术企业证书(证书日期为2024年11月1日,有效期为3年),本期适用的企业所得税税率为15%。

⑤根据《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,本集团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、长春中拓智能科技有限公司、成都中拓模塑科技有限公司、天津中拓模塑科技有限公司适用的企业所得税税率为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	29,788.05	34,810.68
银行存款	1,495,737,239.08	1,593,477,185.19
其他货币资金	81,111,263.16	83,673,408.24
存放财务公司存款		
合计	1,576,878,290.29	1,677,185,404.11
其中:存放在境外的款项总额		

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	402,383.28	371,916.85
商业承兑票据		
合计	402,383.28	371,916.85

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(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

(4) 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										
按组合计提坏账准备	402,383.28	100.00			402,383.28	371,916.85	100.00			371,916.85
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	402,383.28	100.00			402,383.28	371,916.85	100.00			371,916.85
组合 2：商业承兑汇票										
合计	402,383.28	/		/	402,383.28	371,916.85	/		/	371,916.85

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	383,989,724.89	450,316,069.91
1 年以内小计	383,989,724.89	450,316,069.91
1 至 2 年	1,343,190.73	1,809,241.29
2 至 3 年	4,060,388.61	3,957,992.50
3 年以上		
3 至 4 年	5,797,722.99	7,129,137.11
4 至 5 年	1,442,841.38	2,240,364.11
5 年以上	152,971,134.49	150,846,656.94
小计	549,605,003.09	616,299,461.86
减：坏账准备	172,716,087.44	172,889,437.11
合计	376,888,915.65	443,410,024.75

(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	30,950,635.23	5.63	30,950,635.23	100.00		31,230,635.23	5.07	31,230,635.23	100.00	
按组合计提坏账准备	518,654,367.86	94.37	141,765,452.21	27.33	376,888,915.65	585,068,826.63	94.93	141,658,801.88	24.21	443,410,024.75
其中：										
组合：信用评级较高的客户	76,652,296.66	13.95	153,304.59	0.20	76,498,992.07	151,235,413.67	24.54	302,470.83	0.20	150,932,942.84
组合：正常交易的往来	314,560,007.46	57.23	14,170,083.88	4.50	300,389,923.58	306,618,874.72	49.75	14,141,792.81	4.61	292,477,081.91
组合：账龄超过 5 年，且近 期无交易	127,442,063.74	23.19	127,442,063.74	100.00		127,214,538.24	20.64	127,214,538.24	100.00	
合计	549,605,003.09	/	172,716,087.44		376,888,915.65	616,299,461.86	/	172,889,437.11	/	443,410,024.75

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
沈阳新世纪贸易有限公司	20,416,730.00	20,416,730.00	100	无法收回
灯塔市丰达汽车零部件有限公司	3,909,938.50	3,909,938.50	100	无法收回
沈阳杰众科技有限公司	3,240,874.96	3,240,874.96	100	无法收回
成都明然智能科技有限公司	1,369,083.01	1,369,083.01	100	无法收回
乐金电子（天津）电器有限公司	573,582.68	573,582.68	100	无法收回
沈阳金杯车辆制造有限公司	362,752.91	362,752.91	100	无法收回
天津市元亨塑胶有限公司	261,600.00	261,600.00	100	无法收回
其他	816,073.17	816,073.17	100	无法收回
合计	30,950,635.23	30,950,635.23	100	

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：信用评级较高的客户

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（%）
1 年以内	76,652,296.66	153,304.59	0.20
合计	76,652,296.66	153,304.59	0.20

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

组合计提项目：组合：正常交易的往来

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（%）
1 年以内	307,455,524.94	9,223,665.75	3.00
1 至 2 年	1,222,687.65	611,343.83	50.00
2 至 3 年	3,557,214.98	2,134,328.99	60.00
3 至 4 年	1,238,345.79	1,114,511.21	90.00
4 至 5 年	1,086,234.10	1,086,234.10	100.00
合计	314,560,007.46	14,170,083.88	4.50

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

组合计提项目：组合：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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	127,442,063.74	127,442,063.74	100.00
合计	127,442,063.74	127,442,063.74	100.00

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐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	
坏账准备	172,889,437.11	1,874,395.78	2,047,745.45			172,716,087.44
合计	172,889,437.11	1,874,395.78	2,047,745.45			172,716,087.44

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

应收账款核销说明：

☐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和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	124,961,846.71		124,961,846.71	22.74	3,775,747.13
第二名	76,652,296.66		76,652,296.66	13.95	153,304.59
第三名	48,655,469.02		48,655,469.02	8.85	1,459,664.07
第四名	44,991,985.37		44,991,985.37	8.19	1,349,759.56
第五名	36,943,949.92		36,943,949.92	6.72	36,943,949.92
合计	332,205,547.68		332,205,547.68	60.44	43,682,425.27

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,079,944.93	23,141,937.11
合计	23,079,944.93	23,141,937.11

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(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款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、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	180,321,587.70	94.71	184,875,892.09	98.78
1 至 2 年	9,706,301.94	5.10	2,096,653.57	1.12
2 至 3 年	187,573.11	0.10	27,284.93	0.01
3 年以上	181,446.13	0.10	156,661.20	0.08
合计	190,396,908.88	100.00	187,156,491.79	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：元 币种：人民币

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	11,974,382.75	6.29
第二名	10,363,232.45	5.44
第三名	8,129,400.00	4.27
第四名	7,959,650.07	4.18
第五名	7,142,626.87	3.75

合计	45,569,292.14	23.93
----	---------------	-------

其他说明：

按预付对象归集的期末余额前五名均为公司非关联方，且均在合同期内。

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、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	7,628,103.71	6,218,187.34
合计	7,628,103.71	6,218,187.34

其他说明：

☒适用 ☐不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(13) 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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,554,371.23	5,335,748.08
1 年以内小计	6,554,371.23	5,335,748.08
1 至 2 年	1,023,204.14	697,189.20
2 至 3 年	186,827.66	200,592.18
3 年以上		
3 至 4 年	849,259.26	911,012.55
4 至 5 年	75,389.76	368,540.50
5 年以上	394,855,584.54	395,326,425.47
小计	403,544,636.59	402,839,507.98
减：坏账准备	395,916,532.88	396,621,320.64
合计	7,628,103.71	6,218,187.34

(14) 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	397,858,610.27	394,736,519.50
保证金、备用金、押金	4,407,232.49	6,885,775.09
其他	1,278,793.83	1,217,213.39
小计	403,544,636.59	402,839,507.98
减：坏账准备	395,916,532.88	396,621,320.64
合计	7,628,103.71	6,218,187.34

(15) 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)	
2026年1月1日余额	15,084,980.70		381,536,339.94	396,621,320.64
2026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	94,748.00			94,748.00
本期转回			799,535.76	799,535.76
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	15,179,728.70		380,736,804.18	395,916,532.88

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

(16) 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	396,621,320.64	94,748.00	799,535.76			395,916,532.88
合计	396,621,320.64	94,748.00	799,535.76			395,916,532.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
沈阳金杯贸易总公司	89,655,852.91	22.22	往来款	5 年以上	89,655,852.91
沈阳金杯实业总公司	82,810,352.76	20.52	往来款	5 年以上	82,810,352.76
金杯贸易总公司	26,143,550.75	6.48	往来款	5 年以上	26,143,550.75
沈阳国际汽车贸易公司	15,710,000.00	3.89	往来款	5 年以上	15,710,000.00
沈阳金杯进出口有限公司	7,887,550.89	1.95	往来款	5 年以上	7,887,550.89
合计	222,207,307.31	55.06	/	/	222,207,307.31

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、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	192,876,896.74	20,270,763.02	172,606,133.72	163,560,675.29	18,045,322.45	145,515,352.84
在产品	13,832,844.71	4,642,751.76	9,190,092.95	13,233,269.31	5,190,900.71	8,042,368.60
库存商品	126,596,186.98	16,249,851.72	110,346,335.26	112,189,610.36	16,838,426.77	95,351,183.59
周转材料	30,468,913.86	23,592,342.52	6,876,571.34	31,067,797.18	23,102,978.65	7,964,818.53
合同履约成本	9,054,016.46		9,054,016.46	9,054,016.46		9,054,016.46
委托加工物资	2,742,724.16	227,043.50	2,515,680.66	4,445,246.22	227,043.50	4,218,202.72
合计	375,571,582.91	64,982,752.52	310,588,830.39	333,550,614.82	63,404,672.08	270,145,942.74

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 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	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,045,322.45	2,225,440.57				20,270,763.02
在产品	5,190,900.71	-548,148.95				4,642,751.76
库存商品	16,838,426.77	558,541.12		1,147,116.17		16,249,851.72
周转材料	23,102,978.65	489,363.87				23,592,342.52
委托加工物资	227,043.50					227,043.50
合计	63,404,672.08	2,725,196.61		1,147,116.17		64,982,752.52

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 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

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

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐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
待抵扣税金	28,205,390.25	22,286,464.80
预缴税款	46,261.84	46,261.84
合计	28,251,652.09	22,332,726.64

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐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

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐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

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐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

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐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

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资**(1) 长期股权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	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	13,169,953.16				560,174.17						13,730,127.33	
金杯全球物流（沈阳）有限公司	84,379,308.36				-529,963.84						83,849,344.52	
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	28,535,175.66				7,579,385.35			18,179,235.66			17,935,325.35	
小计	126,084,437.18				7,609,595.68			18,179,235.66			115,514,797.20	
二、联营企业												
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	29,557,890.06				4,203,191.78			2,404,742.45			31,356,339.39	
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	8,852,520.26				-905,737.36			2,240,000.00			5,706,782.90	
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	15,747,635.34				-549,774.54						15,197,860.80	
沈阳李尔金杯汽车系统有限公司	216,993,048.41				1,923,348.68						218,916,397.09	
沈阳仕天材料科技有限公司	11,148,006.98				-1,546,964.67						9,601,042.31	
小计	282,299,101.05				3,124,063.89			4,644,742.45			280,778,422.49	
合计	408,383,538.23				10,733,659.57			22,823,978.11			396,293,219.69	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	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
		追加投资	减 少 投 资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其 他					
沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司	45,069,406.33						45,069,406.33		41,069,406.33		
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	8,837,385.05						8,837,385.05	2,146,772.16	5,837,385.05		
沈阳汽车产业投资基金合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	60,000,000.00					120,000,000.00				
省企业联合实业公司										100,000.00	
合计	113,906,791.38	60,000,000.00					173,906,791.38	2,146,772.16	46,906,791.38	50,100,000.00	/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□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	12,624,539.70	12,624,539.70
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	12,624,539.70	12,624,539.70
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	9,930,786.43	9,930,786.43
2.本期增加金额	172,153.38	172,153.38
(1) 计提或摊销	172,153.38	172,153.38
(2) 固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	10,102,939.81	10,102,939.81
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,521,599.89	2,521,599.89
2.期初账面价值	2,693,753.27	2,693,753.27

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末净值中有 212,942.09 元（原值 4,050,396.96 元）系本集团子公司铁岭华晨橡塑制品有限公司被法院查封的房屋建筑物。

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	511,933,652.67	555,217,389.68
固定资产清理		
合计	511,933,652.67	555,217,389.68

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：					
1.期初余额	574,226,832.53	1,113,452,042.08	15,587,846.56	41,025,664.22	1,744,292,385.39
2.本期增加金额		16,845,908.43	1,591,774.29	834,661.11	19,272,343.83
(1) 购置		6,793,633.78	624,326.95	463,966.41	7,881,927.14
(2) 在建工程转入		10,052,274.65	967,447.34	370,694.70	11,390,416.69
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		305,256.41	259,667.01	4,521.37	569,444.79
(1) 处置或报废		305,256.41	259,667.01	4,521.37	569,444.79
4.期末余额	574,226,832.53	1,129,992,694.10	16,919,953.84	41,855,803.96	1,762,995,284.43
二、累计折旧					
1.期初余额	279,323,456.80	811,174,299.20	10,088,562.80	35,766,159.12	1,136,352,477.92
2.本期增加金额	11,732,200.40	48,870,288.79	1,162,312.24	1,532,443.81	63,297,245.24
(1) 计提	11,732,200.40	48,870,288.79	1,162,312.24	1,532,443.81	63,297,245.24
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额		765,682.35	540,405.47	4,521.37	1,310,609.19
(1) 处置或报废		765,682.35	540,405.47	4,521.37	1,310,609.19
4.期末余额	291,055,657.20	859,278,905.64	10,710,469.57	37,294,081.56	1,198,339,113.97
三、减值准备					
1.期初余额	434,235.07	52,175,569.49	18,503.90	94,209.33	52,722,517.79
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	434,235.07	52,175,569.49	18,503.90	94,209.33	52,722,517.79
四、账面价值					
1.期末账面价值	282,736,940.26	218,538,218.97	6,190,980.37	4,467,513.07	511,933,652.67
2.期初账面价值	294,469,140.66	250,102,173.40	5,480,779.86	5,165,295.76	555,217,389.68

注 1：期末净值中有 1,178,278.97 元（原值 33,075,273.26 元）房屋建筑物和 146,000.00 元（原值 4,296,402.31 元）机器设备系本集团子公司铁岭华晨橡塑制品有限公司被法院查封的固定资产。

注 2: 本集团的子公司铁岭华晨橡塑制品有限公司净值为 916,570.19 元(原值 4,436,461.34 元)的房屋建筑物无法办理权属证书。

注 3: 本集团的子公司沈阳金杯汽车部件物流有限公司净值为 14,694,698.62 元(原值 17,705,341.16 元)的一处房屋建筑物无产权证, 目前尚在办理中。

注 4: 本集团子公司天津中拓模塑科技有限公司净值为 64,167.38 元(原值 537,000.00 元)的房屋建筑物无产权证。

(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	34,961,050.60	31,046,845.16	1,683,030.13	2,231,175.31	
机器设备	104,261,413.79	71,729,619.26	30,942,418.99	1,589,375.54	
运输工具	1,922,896.60	1,913,082.85		9,813.75	
办公设备	2,911,710.55	2,770,068.14	61,911.92	79,730.49	
合计	144,057,071.54	107,459,615.41	32,687,361.04	3,910,095.09	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 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
铁岭华晨	916,570.19	不符合办理房产证要求
部件物流	14,694,698.62	正在办理中
天津中拓	64,167.38	无法办理权属证书

(5) 固定资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	92,519,880.17	83,046,686.56
工程物资	191,539,540.99	128,382,175.55
合计	284,059,421.16	211,428,862.11

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
房屋建筑物相关工程	1,142,463.89		1,142,463.89	1,123,595.97		1,123,595.97
机器设备相关工程	91,377,416.28		91,377,416.28	81,923,090.59		81,923,090.59
合计	92,519,880.17		92,519,880.17	83,046,686.56		83,046,686.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
NA6IP		23,581,832.28	754,564.96	2,818,502.69		21,517,894.55						自有资金
G78IP		24,957,464.40	2,713,578.70			27,671,043.10						自有资金
合计		48,539,296.68	3,468,143.66	2,818,502.69		49,188,937.65	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√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
G系列	85,555,150.62		85,555,150.62	40,361,355.06		40,361,355.06
F系列	4,563,985.09		4,563,985.09	2,473,985.09		2,473,985.09
NA系列	74,801,972.50		74,801,972.50	60,299,958.12		60,299,958.12
其他	26,618,432.78		26,618,432.78	25,246,877.28		25,246,877.28
合计	191,539,540.99		191,539,540.99	128,382,175.55	-	128,382,175.55

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 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**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√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	21,052,479.27	451,000.95	21,503,480.22
2.本期增加金额	8,541,092.17		8,541,092.17
(1) 新增租赁	8,541,092.17		8,541,092.17
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额	904,916.57		904,916.57
(1) 处置或报废	904,916.57		904,916.57
4.期末余额	28,688,654.87	451,000.95	29,139,655.82
二、累计折旧			
1.期初余额	14,577,603.81	300,667.36	14,878,271.17
2.本期增加金额	2,578,170.26	112,750.26	2,690,920.52
(1) 计提	2,578,170.26	112,750.26	2,690,920.52
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	17,155,774.07	413,417.62	17,569,191.69
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			

1.期末账面价值	11,532,880.80	37,583.33	11,570,464.13
2.期初账面价值	6,474,875.46	150,333.59	6,625,209.05

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	电脑软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	178,840,499.82	30,538,041.07	101,766,427.18	311,144,968.07
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	178,840,499.82	30,538,041.07	101,766,427.18	311,144,968.07
二、累计摊销				
1.期初余额	41,223,981.68	21,686,040.47	47,582,766.45	110,492,788.60
2.本期增加金额	2,149,690.95	690,099.51	8,964,333.36	11,804,123.82
(1) 计提	2,149,690.95	690,099.51	8,964,333.36	11,804,123.82
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	43,373,672.63	22,376,139.98	56,547,099.81	122,296,912.42
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	135,466,827.19	8,161,901.09	45,219,327.37	188,848,055.65
2.期初账面价值	137,616,518.14	8,852,000.60	54,183,660.73	200,652,179.47

(2) 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
沈阳实发汽车配件有限公司	1,673,451.40			1,673,451.40
长春中拓模塑科技有限公司	193,269.56			193,269.56
合计	1,866,720.96			1,866,720.96

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
沈阳实发汽车配件有限公司	23,170.83			23,170.83
长春中拓模塑科技有限公司	114,754.41			114,754.41
合计	137,925.24			137,925.24

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**28、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	6,407,982.02	2,485,456.54	3,885,108.01		5,008,330.55
合计	6,407,982.02	2,485,456.54	3,885,108.01		5,008,330.55

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**☒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	71,587,685.55	10,738,152.83	71,587,685.55	10,738,152.83
工资、暂估及预提	1,543,042,347.80	231,456,352.19	1,543,314,804.93	231,497,220.76
折旧、摊销	2,468,831.08	370,324.67	2,468,831.08	370,324.67
预计负债	84,944,009.62	12,741,601.44	84,944,009.62	12,741,601.44
合计	1,702,042,874.05	255,306,431.13	1,702,315,331.18	255,347,299.70

(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	103,794,155.74	15,569,123.36	103,794,155.74	15,569,123.36
企业合并	35,923,439.17	1,801,271.25	35,923,439.17	1,801,271.25
合计	139,717,594.91	17,370,394.61	139,717,594.91	17,370,394.61

(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**(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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☐适用 ☒不适用

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,111,263.16	1,111,263.16	冻结	冻结	3,673,408.24	3,673,408.24	冻结	冻结
应收票据					6,400,000.00	6,400,000.00	质押	应付票据质押
固定资产	37,371,675.57	1,324,278.97	查封	法院查封	35,742,578.86	2,540,520.70	抵押、查封	法院查封
投资性房地产	4,050,396.96	212,942.09	查封	法院查封	4,050,396.96	220,066.61	查封	法院查封
应收账款					39,803,146.30	38,609,051.91	质押	信用证质押
合计	42,533,335.69	2,648,484.22	/	/	89,669,530.36	51,443,047.46	/	/

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		3,962,368.33
保证借款		
信用借款	4,799,144.65	3,013,203.53
合计	4,799,144.65	6,975,571.86

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

√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	15,333,542.37	59,730,481.18
合计	15,333,542.37	59,730,481.18

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
商品采购	980,825,257.35	1,143,917,646.41
模具采购	26,381,448.61	15,198,284.64
设备采购	2,458,620.86	4,310,895.38
劳务成本	3,881,417.56	2,502,739.36
其他	3,197,534.01	1,596,476.49
合计	1,016,744,278.39	1,167,526,042.28

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√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
沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	5,145,966.55	长期挂账
金杯（沈阳）汽车有限公司	4,236,433.89	长期挂账
合计	9,382,400.44	/

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

(3) 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

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	115,843,053.57	100,693,523.18
递延收益	20,751,284.11	27,668,378.89
合计	136,594,337.68	128,361,902.07

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 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	131,692,361.64	360,583,817.88	404,501,277.56	87,774,901.96
二、离职后福利-设定提存计划	17,087,146.11	49,388,595.37	53,059,941.90	13,415,799.58
三、辞退福利	23,135,510.42	3,302,225.69	261,306.96	26,176,429.15
四、一年内到期的其他福利	-			
五、其他	475,788.87		208,985.55	266,803.32
合计	172,390,807.04	413,274,638.94	458,031,511.97	127,633,934.01

(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	123,393,038.30	274,164,913.56	320,053,171.31	77,504,780.55
二、职工福利费	3,822,986.15	22,957,895.86	22,753,656.89	4,027,225.12
三、社会保险费	3,144,657.46	23,835,710.00	22,182,878.19	4,797,489.27
其中：医疗保险费	2,413,115.64	21,762,179.91	19,892,449.17	4,282,846.38
工伤保险费	731,541.82	2,060,595.37	2,277,494.30	514,642.89
生育保险费		12,934.72	12,934.72	
四、住房公积金	272.00	34,649,049.50	34,649,013.50	308.00
五、工会经费和职工教育经费	1,331,407.73	4,976,248.96	4,862,557.67	1,445,099.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	131,692,361.64	360,583,817.88	404,501,277.56	87,774,901.96

(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	16,694,159.20	47,026,338.23	50,538,556.55	13,181,940.88
2、失业保险费	392,986.91	1,667,910.54	1,827,038.75	233,858.70
3、企业年金缴费		694,346.60	694,346.60	
合计	17,087,146.11	49,388,595.37	53,059,941.90	13,415,799.58

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	1,478,496.84	11,561,832.38
消费税		
营业税		
企业所得税	1,699,645.73	11,276,553.48
个人所得税	365,332.36	1,230,754.42
城市维护建设税	277,365.04	823,001.43
教育费附加	198,683.92	589,944.79
房产税	697,472.11	583,936.09
土地使用税	714,359.01	581,278.95
印花税	675,247.58	1,285,368.67
文化事业建设费	370.66	2,482.12
合计	6,106,973.25	27,935,152.33

41、其他应付款**(1) 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	63,357,459.11	4,357,459.11
其他应付款	610,496,990.29	508,194,133.96
合计	673,854,449.40	512,551,593.07

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√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	63,357,459.11	4,357,459.11
合计	63,357,459.11	4,357,459.11

(4) 其他应付款

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	202,702,118.50	186,407,771.44
预提费用	400,206,893.28	299,460,570.40
模具费用		8,739,501.35
保证金、备用金、押金	2,566,182.70	8,647,165.84
其他	5,021,795.81	4,939,124.93
合计	610,496,990.29	508,194,133.96

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□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、一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
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	5,305,079.53	8,355,133.02
合计	5,305,079.53	8,355,133.02

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	1,733,428.46	791,523.26
未终止确认的应收票据		371,916.85
合计	1,733,428.46	1,163,440.11

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

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（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) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□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	13,610,204.44	9,199,159.81
减：一年内到期的租赁负债	5,305,079.53	8,355,133.02
合计	8,305,124.91	844,026.79

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款☐适用 ☒不适用**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	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	87,706,906.58	84,944,009.62	
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	15,457,407.88	15,457,407.88	
合计	103,164,314.46	100,401,417.50	/

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	40,943,471.60		3,411,955.94	37,531,515.66	
超长期国债	3,900,000.00	2,100,000.00	36,455.34	5,963,544.66	
合计	44,843,471.60	2,100,000.00	3,448,411.28	43,495,060.32	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

注 1：金杯延锋于 2013 年 6 月 29 日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其他收益。

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	1,304,558,558.00						1,304,558,558.00

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）	53,554,310.28			53,554,310.28
其他资本公积	547,467,317.53			547,467,317.53
合计	601,021,627.81			601,021,627.81

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						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	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,193,208.62							-3,193,208.62
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-3,193,208.62							-3,193,208.62
企业自身信用风险公允价值变动								
动迁补偿余额								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-3,193,208.62							-3,193,208.62

58、专项储备

□适用 √不适用

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	11,329,168.47			11,329,168.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	11,329,168.47			11,329,168.47

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-271,256,162.09	-1,880,821,185.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-271,256,162.09	-1,880,821,185.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,912,836.73	234,963,347.05
减：提取法定盈余公积		11,329,168.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,004,834.23	
转作股本的普通股股利		
盈余公积弥补亏损转入		413,706,454.56
资本公积弥补亏损转入		972,224,389.98
其他		
期末未分配利润	-208,348,159.59	-271,256,162.09

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	2,267,401,565.80	1,893,602,473.47	2,073,867,761.46	1,782,481,838.60
其他业务	81,412,873.79	65,782,441.79	58,343,817.32	40,602,742.65
合计	2,348,814,439.59	1,959,384,915.26	2,132,211,578.78	1,823,084,581.25

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	经营-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

商品类型				
其中：零部件	2,030,502,904.05	1,669,775,029.27	2,030,502,904.05	1,669,775,029.27
贸易类	151,456,549.86	141,791,083.92	151,456,549.86	141,791,083.92
其他服务	166,854,985.68	147,818,802.07	166,854,985.68	147,818,802.07
按经营地区分类				
其中：东北	2,201,574,845.11	1,850,802,672.83	2,201,574,845.11	1,850,802,672.83
其他地区	147,239,594.48	108,582,242.43	147,239,594.48	108,582,242.43
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点确认收入	2,324,589,534.69	1,940,262,784.83	2,324,589,534.69	1,940,262,784.83
某一时段确认收入	24,224,904.90	19,122,130.43	24,224,904.90	19,122,130.43
按合同期限分类				
其中：长期合同	3,110,470.29	570,127.98	3,110,470.29	570,127.98
短期合同	2,345,703,969.30	1,958,814,787.28	2,345,703,969.30	1,958,814,787.28
合计	2,348,814,439.59	1,959,384,915.26	2,348,814,439.59	1,959,384,915.26

其他说明

☐适用 ☒不适用**(3) 履约义务的说明**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	产品交付客户并经客户验收确认	收到发票后 45 天至 90 天，客户申请并经公司同意，可以延长信用期至 180 天	货物	是	/	产品质量保证
其他服务	提供服务的时间按照履约进度确认	租赁服务通常需要预付价款，其余款项通常在结算时点后 30 天内	服务	是	/	/
合计	/	/	/	/	/	/

(4) 分摊至剩余履约义务的说明☐适用 ☒不适用**(5) 重大合同变更或重大交易价格调整**☐适用 ☒不适用**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	2,043,007.15	3,976,521.95
教育费附加	1,499,844.92	2,839,893.02

资源税		
房产税	2,746,174.31	2,368,391.52
土地使用税	1,826,898.77	1,718,274.70
车船使用税	7,138.40	3,180.00
印花税	1,388,301.02	1,253,290.05
其他	62,098.82	8,697.03
合计	9,573,463.39	12,168,248.27

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	4,523,290.92	3,620,114.86
检修费用	40,150.81	43,681.24
公共关系费	113,424.20	74,297.12
办公费	112,601.03	115,878.28
差旅及通勤费	67,632.06	369,765.90
广告费	55,706.97	93,432.90
运输仓储费	2,471,147.55	67,674.15
折旧及摊销	347,517.04	377,423.38
租赁费	70,611.79	113,605.10
保险费	19,977.08	8,550.37
其他	1,759,402.77	1,165,062.00
合计	9,581,462.22	6,049,485.30

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	43,775,357.39	51,497,755.14
检修费用	310,827.03	166,578.19
后勤服务费	735,663.55	1,334,201.45
专业服务费	3,894,093.55	3,355,274.34
公共关系费	898,479.96	273,640.25
办公费	3,178,312.28	3,082,583.19
差旅及通勤费	874,054.90	901,050.53
公务用车费	521,896.91	443,066.94
董事会费	543,360.54	515,584.35
咨询费	1,973,306.85	2,094,561.68
系统维护费	289,140.68	1,596,175.35
劳动保护费	31,152.91	18,287.50
资产使用费	6,113.22	159,270.57
折旧及摊销	5,315,164.75	4,425,375.46
流动资产盘盈（亏）	4,095.68	10,743.36
其他	12,862,838.89	12,048,590.10
合计	75,213,859.09	81,922,738.40

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	18,133,291.23	17,361,192.09
材料费	2,436,291.91	1,254,637.87
折旧及摊销费	412,544.64	238,649.26
差旅及通勤费	728,102.48	385,863.75
新产品设计费	42,172,859.29	9,316,457.34
中间试验费	221,063.25	
委托研发费	50,391,955.37	37,861,341.32
其他	1,424,489.17	420,796.23
合计	115,920,597.34	66,838,937.86

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
利息净支出	-6,084,064.69	-8,365,186.63
汇兑净损失	138,841.78	2,274,665.84
银行手续费	100,833.57	113,596.17
其他	154,097.28	25,226.54
合计	-5,690,292.06	-5,951,698.08

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府搬迁补助	3,411,955.94	3,411,955.94
岗位补贴收入	89,270.00	
增值税加计抵扣	6,744,963.13	8,983,844.33
残疾人收退税	2,524,360.00	
其他	421,170.09	1,185,461.51
合计	13,191,719.16	13,581,261.78

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	10,733,659.57	11,286,408.83
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	2,146,772.16	1,811,520.00
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		

合计	12,880,431.73	13,097,928.83
----	---------------	---------------

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	173,349.67	-3,427,834.66
其他应收款坏账损失	704,787.76	-63,363.97
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		
财务担保相关减值损失		
合同资产减值损失		
合计	878,137.43	-3,491,198.63

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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,725,196.61	3,808,056.38
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		-180,792.02
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	-2,725,196.61	3,627,264.36

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	6,143.26	1,652,994.47
使用权资产处置利得		
合计	6,143.26	1,652,994.47

其他说明：

☐适用 ☒不适用**74、营业外收入**☒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		575,548.75	
其中：固定资产处置利得		575,548.75	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔款及罚款收入	282,680.00	79,042.87	282,680.00
非流动资产毁损报废利得			
核销应付款项	104,874.62	9,426.16	104,874.62
补偿款	55,456.23	10,092.39	55,456.23
其他	675,867.72	15,849,166.62	675,867.72
合计	1,118,878.57	16,523,276.79	1,118,878.57

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		6.62	
其中：固定资产处置损失		6.62	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
对外担保			
滞纳金	211,765.05	3,638.53	211,765.05
其他	11,021.29		11,021.29
合计	222,786.34	3,645.15	222,786.34

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	26,965,328.10	25,651,952.76
递延所得税费用	40,868.57	1,870,013.49

合计	27,006,196.67	27,521,966.25
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

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) 与经营活动有关的现金**

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	1,519,274.12	19,030,660.68
政府补助	3,034,800.09	523,300.00
营业外收入	4,244.13	15,745,874.37
利息收入	6,409,264.15	8,365,186.63
合计	10,967,582.49	43,665,021.68

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	12,465,623.76	18,939,193.98
费用支出	17,661,588.73	17,704,882.45
营业外支出	218,502.69	3,638.89
合计	30,345,715.18	36,647,715.32

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

☐适用 ☒不适用

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	182,951,564.88	165,565,201.98
加：资产减值准备	2,725,196.61	3,627,264.36
信用减值损失	-878,137.43	-3,491,198.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,297,245.24	51,549,859.87
使用权资产摊销	918,788.18	4,204,767.96
无形资产摊销	11,804,123.82	11,360,190.41
长期待摊费用摊销	3,878,377.76	49,088.79
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）	-6,143.26	-1,652,994.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,880,431.73	-13,097,928.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	40,868.57	1,870,013.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,442,887.65	12,389,157.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,913,945.37	-90,786,075.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-213,832,530.88	59,500,805.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,489,979.48	201,088,151.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,495,767,027.13	1,665,422,490.51
减：现金的期初余额	1,593,511,995.87	1,476,561,032.54

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	-97,744,968.74	188,861,457.97

(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	1,495,767,027.13	1,593,511,995.87
其中：库存现金	29,788.05	34,810.68
可随时用于支付的银行存款	1,495,737,239.08	1,593,477,185.19
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	1,495,767,027.13	1,593,511,995.87
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
承兑汇票保证金		2,383,143.09	不可随时用于支付
冻结资金	1,111,263.16	1,290,265.15	不可随时用于支付
定期存单	80,000,000.00	80,000,000.00	
合计	81,111,263.16	83,673,408.24	/

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、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	-	-	
其中：美元	436,218.41	6.81	2,971,039.97
欧元	24,469.53	7.77	190,057.55

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,775,744.90

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额6,314,417.13(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
沈阳仕天材料科技有限公司	429,225.69	
沈阳永成双海汽车部件有限公司	645,645.84	
沈阳李尔金杯汽车系统有限公司	1,681,477.92	
其他	1,764,574.57	
合计	4,520,924.02	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒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	18,133,291.23	17,361,192.09
材料费	2,436,291.91	1,254,637.87
燃料及动力费		
折旧及摊销费	412,544.64	238,649.26
差旅及通勤费	728,102.48	385,863.75
新产品设计费	42,172,859.29	9,316,457.34
中间试验费	221,063.25	
委托研发费	50,391,955.37	37,861,341.32
其他	1,424,489.17	420,796.23
合计	115,920,597.34	66,838,937.86
其中：费用化研发支出	115,920,597.34	66,838,937.86
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
金智变量机器人科技（沈阳）有限公司	2026年5月	9,000,000.00	60%	新设成立	2026年5月8日	取得实质性控制	0	-1,288.38	14,989,011.62

(2) 合并成本及商誉

□适用 √不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

□适用 √不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(6) 其他说明

□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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

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

十、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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	6,558.6684	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	2,000 万美元	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	10,000.00	沈阳	实业投资	95.00	5.00	收购
铁岭华晨橡塑制品有限公司	铁岭	7,404.00	铁岭	汽配产销	-	95.00	收购
金杯产业开发总公司	沈阳	1,200.00	沈阳	金属材料	100.00	-	新设
辽宁汽车机电经贸有限公司	沈阳	400.00	沈阳	汽车配件	-	100.00	新设
金杯汽车物资总公司	沈阳	6,909.00	沈阳	汽车物资	100.00	-	新设
沈阳金杯汽车物资贸易公司	沈阳	95.00	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	612.24	锦州	汽车部件	-	51.00	新设
沈阳金祥汽车销售有限公司	沈阳	400.00	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	300.00	营口	汽车、配件	-	51.00	新设
沈阳金杯汽车部件物流有限公司	沈阳	5,000.00	沈阳	物业管理	90.00	10.00	新设
沈阳实发汽车配件有限公司	沈阳	3,163.00	沈阳	汽车部件	-	51.00	控股合并
长春中拓模塑科技有限公司	长春	8,500.00	长春	汽车部件	52.00	-	控股合并
长春中拓智能科技有限公司	长春	1,000.00	长春	汽车部件	-	52.00	控股合并
成都中拓模塑科技有限公司	成都	1,500.00	成都	汽车部件	-	52.00	控股合并
天津中拓模塑科技有限公司	天津	1,000.00	天津	汽车部件	-	52.00	控股合并
金智变量机器人科技（沈阳）有限公司	沈阳	1,500.00	沈阳	机器人销售、数据类业务	60.00		新设
沈阳金杯梦达驰汽车零部件有限公司	沈阳	1,764.7405	沈阳	汽车外饰件	51.00		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据公司章程约定，沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司董事会由九名成员组成，本集团派出五名成员，拥有半数以上表决权，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(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

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司	6.92	2.31	9.23	5.38	0.09	5.47	7.26	2.36	9.62	6.61	0.10	6.71
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	9.06	5.90	14.96	11.68	1.08	12.76	9.53	5.54	15.07	10.36	1.06	11.42

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称	本期发生额	上期发生额
	营业收入	营业收入
沈阳金杯李尔汽车座椅有限公司	9.90	9.02
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	9.89	9.58

(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

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

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	沈阳	沈阳	汽配产销	50.00		权益法
沈阳李尔金杯汽车系统有限公司	沈阳	沈阳	汽配产销	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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
--------	------	----------	-------------	----------	--------	------	----------

递延收益	44,843,471.60	2,100,000.00		3,448,411.28		43,495,060.32	与资产相关
合计	44,843,471.60	2,100,000.00		3,448,411.28		43,495,060.32	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,411,955.94	3,411,955.94
与收益相关	9,779,763.22	10,169,305.84
合计	13,191,719.16	13,581,261.78

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见第八节、七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

(1) 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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。本集团承受外汇风险主要与美元与欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元与欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2026年6月30日，本集团的外币货币性项目余额参见第八节、七、81“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 1%	-29,710.40		-0.07	
人民币对欧元汇率升值 1%	-1,900.58		-367.54	
人民币对美元汇率贬值 1%	29,710.40		0.07	
人民币对欧元汇率贬值 1%	1,900.58		367.54	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

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。本集团的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2026 年 6 月 30 日，以人民币计价的固定利率合同，金额为 0.00 元。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对应收账款余额进行实施监控，以确保本集团不至面临重大坏账风险。本集团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。本集团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。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、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			173,906,791.38	173,906,791.38
(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			173,906,791.38	173,906,791.38
(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

持续第三层次公允价值计量项目，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

十四、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	50,000.00	18.62	18.62

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沈阳市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附注

√适用 □不适用

本集团子公司的情况详见第八节、十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

(1)本集团重要的合营或联营企业详见第八节、十、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
施尔奇汽车系统（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
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	金杯联营企业

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
金杯（沈阳）汽车有限公司及其子公司	同一控制人控制
华晨宝马汽车有限公司	间接控股股东关键管理人员担任董事的公司
沈阳华晨汽车装备有限公司	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
沈汽华制（沈阳）汽车产业服务有限公司	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
沈阳金杯房屋开发有限公司	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
沈阳云智汽车设计有限公司	金杯子公司参股股东
沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	金杯参股企业
沈阳市中瑞机械有限责任公司及子公司	金杯子公司参股股东
北京中拓机械集团有限责任公司	金杯子公司参股股东
北京中拓模塑科技有限公司	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

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	433,983,168.66	1,200,000,000.00	否	403,567,236.83
延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	购买商品	156,237,752.12	700,000,000.00	否	222,457,070.25
沈阳华晨专用车有限公司	购买商品	38,654.87	80,000,000.00	否	
金杯（沈阳）汽车有限公司及其子公司	购买商品	20,012,323.90	120,000,000.00	否	17,322,900.00
沈阳市中瑞机械有限责任公司及子公司	购买商品	3,228,563.02	10,000,000.00	否	5,074,455.70
沈阳仕天材料科技有限公司	购买商品				602,295.00

北京中拓机械集团有限责任公司	购买商品		1,000,000.00	否	
北京中拓模塑科技有限公司	购买商品		1,000,000.00	否	
延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	接受劳务	26,647,254.54	100,000,000.00	否	8,349,184.50
李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	接受劳务	44,051,586.13	80,000,000.00	否	8,086,962.51
沈汽华制（沈阳）汽车产业服务有限公司及其所属企业	接受劳务		12,000,000.00	否	
沈阳仕天材料科技有限公司	接受劳务	680,648.75	1,000,000.00	否	
沈阳云智汽车设计有限公司	接受劳务	515,046.00	1,500,000.00	否	221,682.00
华晨宝马汽车有限公司	接受劳务	74,835.81	100,000.00		
合计		685,469,833.80	2,306,600,000.00	否	665,681,786.79

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	1,875,173,701.73	1,766,065,687.86
李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	销售商品	29,193,726.76	24,835,406.42
延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	销售商品	94,700,028.22	69,665,118.40
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	销售商品	363,995.39	367,500.80
沈阳仕天材料科技有限公司	提供劳务	208,309.46	449,403.80
沈阳市中瑞机械有限责任公司及其子公司	销售商品		488,410.90
金杯（沈阳）汽车有限公司及其子公司	销售商品	1,874,777.53	228,648.67
沈阳华晨专用车有限公司	销售商品	11,509.43	
合计		2,001,526,048.52	1,862,100,176.85

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	房屋	1,681,477.92	1,681,477.92
沈阳仕天材料科技有限公司	房屋	429,225.69	822,253.20
沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	房屋	44,036.70	88,037.40
华晨汽车集团控股有限公司	房屋	432,110.09	432,110.09
合计		2,586,850.40	3,023,914.61

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

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	73.14	107.09

(8) 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、应收、应付关联方等未结算项目情况****(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	76,652,296.66	153,304.59	151,235,413.67	302,470.83
应收账款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	124,961,846.71	3,775,747.13	75,673,375.66	2,297,093.01

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	李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	48,655,469.02	1,459,664.07	54,304,975.48	1,629,149.27
应收账款	施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	275,795.49	8,273.86	12,868,855.08	386,065.65
应收账款	金杯（沈阳）汽车有限公司及其子公司	808,392.27	24,251.77	1,112,746.57	33,382.40
应收账款	沈阳仕天材料科技有限公司	1,418,361.13	42,550.83	815,704.13	24,471.12
应收账款	沈阳华晨东兴汽车零部件有限公司	515,930.66	515,930.66	515,930.66	515,930.66
应收账款	沈阳市中瑞机械有限责任公司及子公司	97,610.10	2,928.30	339,870.10	10,196.10
应收账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	1,155.50	1,155.50	1,155.50	1,155.50
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
其他应收款	金杯（沈阳）汽车有限公司及其子公司	70,000.00	2,100.00	70,000.00	2,100.00
其他应收款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司			225,346.16	6,760.38
预付款项	金杯（沈阳）汽车有限公司及其子公司	171,816.00		326,200.00	
预付款项	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司			163,909.56	
预付款项	李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	2,898.06		2,971.22	
预付款项	北京中拓模塑科技有限公司	19,497.00			

(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
应付账款	李尔（毛里求斯）有限公司及其下属子公司	207,611,684.20	274,883,525.22
应付账款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	138,442,290.33	187,921,030.88
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	金杯（沈阳）汽车有限公司及其子公司	4,236,433.89	5,041,333.89
应付账款	沈阳市中瑞机械有限责任公司及子公司	1,846,005.98	2,160,887.32
应付账款	沈阳仕天材料科技有限公司	648,011.96	301,130.65
应付账款	华晨汽车集团控股有限公司		89,559.55
应付账款	沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	45,981.21	45,981.21
应付账款	北京中拓模塑科技有限公司		5,589.60
应付账款	沈阳华晨金东实业发展有限公司	46,138.16	2,711.55
其他应付款	金杯（沈阳）汽车有限公司及其子公司	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	14,736,401.24	17,529,834.91
其他应付款	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	14,251,971.55	1,231,585.16
其他应付款	沈阳仕天材料科技有限公司	240,000.00	240,000.00
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	沈阳金杯锦恒汽车安全系统有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	20,000.00	20,000.00
应付股利	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	59,000,000.00	
合同负债	华晨宝马汽车有限公司	69,765,275.00	107,369,179.10
合同负债	沈阳华晨专用车有限公司	29.74	12,229.74
合同负债	延锋国际汽车技术有限公司及其下属子公司	10,868,963.00	
其他流动负债	沈阳华晨专用车有限公司	3.87	3.87

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐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、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、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

(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

十七、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

2026 年 7 月 23 日，本集团对外投资的沈阳金杯梦达驰汽车零部件有限公司完成工商登记，该子公司注册资本为 1,764.74 万元，本集团持股比例为 51%，主要业务为汽车塑料外饰件，包括制造、销售进气格栅、支架、护板等。

十八、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、重要债务重组**☐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

十九、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

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

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

应收账款核销说明：

☐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和合同资产情况

☐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	59,000,000.00	
其他应收款	683,375,232.11	665,269,760.27
合计	742,375,232.11	665,269,760.27

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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
沈阳金杯延锋汽车内饰系统有限公司	59,000,000.00	
合计	59,000,000.00	

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(13) 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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,080,000.00	80,000,000.00
1 年以内小计	18,080,000.00	80,000,000.00
1 至 2 年	80,000,000.00	353,115,528.61
2 至 3 年	353,145,528.61	56,259,285.53
3 年以上		
3 至 4 年	56,259,285.53	27,936,379.22
4 至 5 年	27,936,379.22	13,400,118.09
5 年以上	378,163,007.72	364,762,889.63
小计	913,584,201.08	895,474,201.08
减：坏账准备	230,208,968.97	230,204,440.81
合计	683,375,232.11	665,269,760.27

(14) 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	913,504,201.08	895,474,201.08
保证金、备用金、押金	80,000.00	
小计	913,584,201.08	895,474,201.08
减：坏账准备	230,208,968.97	230,204,440.81
合计	683,375,232.11	665,269,760.27

(15) 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)	
2026年1月1日余额	7,383,192.25		222,821,248.56	230,204,440.81
2026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	4,528.16			4,528.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2026年6月30日余额	7,387,720.41		222,821,248.56	230,208,968.97

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

(16) 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	230,204,440.81	4,528.16				230,208,968.97
合计	230,204,440.81	4,528.16				230,208,968.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
金杯汽车物资总公司	301,074,410.49	32.96	往来款	1-3 年	
沈阳金杯汽车部件物流有限公司	137,221,159.68	15.02	往来款	1-5 年	
辽宁汽车机电经贸有限公司	121,335,820.71	13.28	往来款	1-5 年	
沈阳金杯贸易总公司	89,655,852.91	9.81	往来款	5 年以上	89,655,852.91
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	70,071,118.12	7.67	往来款	2-3 年	
合计	719,358,361.91	78.74	/	/	89,655,852.91

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐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	512,568,861.20	88,806,905.93	423,761,955.27	503,568,861.20	88,806,905.93	414,761,955.27
对联营、合营企业投资	396,293,219.66		396,293,219.66	408,383,538.20		408,383,538.20
合计	908,862,080.86	88,806,905.93	820,055,174.93	911,952,399.40	88,806,905.93	823,145,493.47

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	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
沈阳金杯汽车物资总公司		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	
长春中拓模塑科技有限公司	158,383,333.33						158,383,333.33	
金智变量机器人科技（沈阳）有限公司			9,000,000.00				9,000,000.00	
合计	414,761,955.27	88,806,905.93	9,000,000.00				423,761,955.27	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（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	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	13,169,953.16				560,174.17						13,730,127.33	
金杯全球物流（沈阳）有限公司	84,379,308.36				-529,963.84						83,849,344.52	
施尔奇汽车系统（沈阳）有限公司	28,535,175.63				7,579,385.35			18,179,235.66			17,935,325.32	
小计	126,084,437.15				7,609,595.68			18,179,235.66			115,514,797.17	
二、联营企业												
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	29,557,890.06				4,203,191.78			2,404,742.45			31,356,339.39	
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	8,852,520.26				-905,737.36			2,240,000.00			5,706,782.90	
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	15,747,635.34				-549,774.54						15,197,860.80	
沈阳李尔金杯汽车系统有限公司	216,993,048.41				1,923,348.68						218,916,397.09	
沈阳仕天材料科技有限公司	11,148,006.98				-1,546,964.67						9,601,042.31	
小计	282,299,101.05				3,124,063.89			4,644,742.45			280,778,422.49	
合计	408,383,538.20				10,733,659.57			22,823,978.11			396,293,219.66	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	782,028.31	376,994.00	17,689,457.55	416,498.00
合计	782,028.31	376,994.00	17,689,457.55	416,498.00

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□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) 重大合同变更或重大交易价格调整

□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	118,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	10,733,659.57	11,286,408.83
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	2,146,772.16	1,811,520.00
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		
子公司分红取得的投资收益		
合计	130,880,431.73	13,097,928.83

6、其他

□适用 √不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,191,719.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,055,710.61	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	896,092.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,730,951.36	
少数股东权益影响额（税后）	6,092,018.06	
合计	7,320,552.58	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

□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	5.55	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	5.11	0.07	0.07

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

法定代表人：冯圣良

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用