

**辽宁曙光汽车集团股份有限公司**

**600303**

**2009 年年度报告**

## 目录

第一节、重要提示 .....	2
第二节、公司基本情况 .....	2
第三节、会计数据和业务数据摘要 .....	3
第四节、股本变动及股东情况 .....	5
第五节、董事、监事和高级管理人员 .....	8
第六节、公司治理结构 .....	11
第七节、股东大会情况简介 .....	14
第八节、董事会报告 .....	14
第九节、监事会报告 .....	21
第十节、重要事项 .....	22
第十一节、财务会计报告 .....	27
第十二节、备查文件目录 .....	107

## 第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、信永中和会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、

公司负责人姓名	李进巅
主管会计工作负责人姓名	于红
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王育建

公司负责人李进巅、主管会计工作负责人于红及会计机构负责人（会计主管人员）王育建声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司信息

公司的法定中文名称	辽宁曙光汽车集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	曙光汽车集团
公司的法定英文名称	LIAONING SG AUTOMOTIVE GROUP CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	SG AUTOMOTIVE GROUP
公司法定代表人	李进巅

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	那涛	于洪亮
联系地址	辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号	辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号
电话	0415-4146825	0415-4146825
传真	0415-4142821	0415-4142821
电子信箱	dongban@sgautomotive.com	dongban@sgautomotive.com

### 三、基本情况简介

注册地址	辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号
注册地址的邮政编码	118001
办公地址	辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号
办公地址的邮政编码	118001
公司国际互联网网址	www.sgautomotive.com
电子信箱	dongban@sgautomotive.com

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	曙光股份	600303	

六、其他有关资料

公司首次注册登记日期	1995 年 12 月 11 日	
公司首次注册登记地点	辽宁省丹东市元宝区燕窝街 300 号	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 7 月 25 日
	公司变更注册登记地点	丹东市振安区曙光路 50 号
	企业法人营业执照注册号	210600004038122
	税务登记号码	210604120109772
	组织机构代码	12010977-2
公司聘请的会计师事务所名称	信永中和会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	186,509,177.92
利润总额	206,869,628.39
归属于上市公司股东的净利润	160,528,223.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	129,864,195.54
经营活动产生的现金流量净额	336,643,983.90

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,407,167.78
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,030,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	33,636,341.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	827,930.07
所得税影响额	-10,895,439.70
少数股东权益影响额（税后）	-341,971.61
合计	30,664,028.36

三、报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期 增减(%)	2007 年
营业收入	4,046,988,482.52	4,322,538,833.40	-6.37	4,114,348,249.26
利润总额	206,869,628.39	115,330,617.63	79.37	152,526,391.71
归属于上市公司股东的净利润	160,528,223.90	67,376,330.59	138.26	105,700,822.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	129,864,195.54	70,007,642.56	85.50	95,180,108.95
经营活动产生的现金流量净额	336,643,983.90	157,511,494.19	113.73	92,424,150.49
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2007 年末
总资产	5,130,137,546.46	4,442,786,718.69	15.47	4,262,525,644.83
所有者权益(或股东权益)	1,402,114,783.88	1,272,934,273.28	10.15	1,237,682,483.80

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.72	0.30	140.00	0.48
稀释每股收益(元/股)	0.72	0.30	140.00	0.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.58	0.32	81.25	0.43
加权平均净资产收益率(%)	11.91	5.35	增加 6.56 个百分点	9.26
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.64	5.55	增加 4.09 个百分点	8.34
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.52	0.71	114.08	0.42
	2009 年 末	2008 年 末	本期末比上年同期末增 减(%)	2007 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.32	5.73	10.30	5.58

### 第四节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	38,587,500	17.38				-8,100,000	-8,100,000	30,487,500	13.73
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股	38,587,500	17.38				-8,100,000	-8,100,000	30,487,500	13.73
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	183,412,500	82.62				8,100,000	8,100,000	191,512,500	86.27
1、人民币普通股	183,412,500	82.62				8,100,000	8,100,000	191,512,500	86.27
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	222,000,000	100				0	0	222,000,000	100

##### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
辽宁曙光集团有限责任公司	38,587,500	8,100,000	0	30,487,500	股改承诺	2009年12月16日
合计	38,587,500	8,100,000	0	30,487,500	/	/

#### 二、证券发行与上市情况

##### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

##### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

##### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2009 年年度报告

三、股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	44,898 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
辽宁曙光集团有限责任公司	境内非国有法人	21.03	46,687,500	0	30,487,500	质押 36,577,500
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	未知	1.29	2,861,841	2,861,841	0	无
中国银行—友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	未知	0.52	1,143,710	1,143,710	0	无
陈建永	未知	0.48	1,068,000	1,068,000	0	无
钱雅芳	未知	0.44	985,683	985,683	0	无
中国工商银行股份有限公司—中海量化策略股票型证券投资基金	未知	0.35	767,702	767,702	0	无
王备胜	未知	0.33	726,799	726,799	0	无
杨飞穹	未知	0.31	687,100	687,100	0	无
郑雷奇	未知	0.30	672,300	672,300	0	无
北京海丰传媒文化有限公司	未知	0.28	624,958	624,958	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	2,861,841		人民币普通股			
中国银行—友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	1,143,710		人民币普通股			
陈建永	1,068,000		人民币普通股			
钱雅芳	985,683		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—中海量化策略股票型证券投资基金	767,702		人民币普通股			
王备胜	726,799		人民币普通股			
杨飞穹	687,100		人民币普通股			
郑雷奇	672,300		人民币普通股			
北京海丰传媒文化有限公司	624,958		人民币普通股			
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·华明 1 号	560,637		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	辽宁曙光集团有限责任公司与其他 9 名股东之间不存在关联关系和一致行动情况，其他九名股东本公司未知其之间的关联关系和一致行动情况。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	辽宁曙光集团有限责任公司	30,487,500	2010 年 12 月 13 日	30,487,500	所持股份自获得上市流通权之日起，在三十六个月内不

					上市交易或者转让；在前项承诺期期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。
--	--	--	--	--	--

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	辽宁曙光集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	李进巅
成立日期	2002 年 7 月 5 日
注册资本	9,600
主要经营业务或管理活动	汽车底盘、汽车车桥及相关零部件制造。

(2) 实际控制人情况

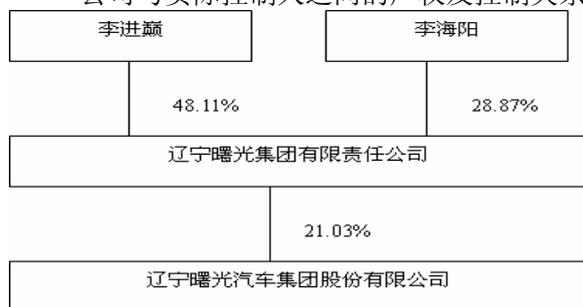
○ 自然人

姓名	李进巅、李海阳
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	李进巅曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事长兼总裁，现任辽宁曙光集团有限责任公司董事长、辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事长。 李海阳曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司副总裁，现任辽宁曙光集团有限责任公司副董事长、辽宁曙光汽车集团股份有限公司副董事长兼总裁。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第五节 董事、监事和高级管理人员

一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李进巅	董事长	男	63	2009年3月6日	2012年3月6日	28,125	28,125	0	60	是
李海阳	副董事长兼总裁	男	38	2009年3月6日	2012年3月6日	56,250	56,250	0	52	否
于红	董事、财务总监	女	42	2009年3月6日	2012年3月6日				35	否
梁文利	董事	男	42	2009年3月6日	2012年3月6日				40	否
邵天杰	董事、规划总监	男	46	2009年3月6日	2012年3月6日				35	否
蒋爱伟	董事、运营总监	男	42	2009年3月6日	2012年3月6日	2,812	2,812		25	否
张书林	独立董事	男	69	2009年3月6日	2012年3月6日				5	否
马萍	独立董事	女	45	2009年3月6日	2012年3月6日				5	否
刘晓辉	独立董事	女	45	2009年3月6日	2012年3月6日				5	否
李兴来	监事会主席	男	56	2009年3月6日	2012年3月6日				20	否
陈银郎	监事	男	57	2009年3月6日	2012年3月6日				25	否
李勇波	监事	男	36	2009年3月6日	2012年3月6日				12	否
张冯军	技术总监	男	47	2009年3月27日	2012年3月27日				20	否
那涛	董事会秘书	男	45	2009年3月27日	2012年3月27日				12	否
李德武	原董事	男	56	2006年2月15日	2009年3月6日	23,250	23,250		0	是
陈平	原独立董事	男	43	2006年2月15日	2009年3月6日				0	否
杨月梅	原独立董事	女	55	2006年2月15日	2009年3月6日				0	否
曹安斌	原监事	男	50	2006年2月15日	2009年3月6日	0	0		0	否
合计	/	/	/	/	/	110,437	110,437	/	351	/

李进巅：MBA 研究生。曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事长兼总裁，现任辽宁曙光集团有限责任公司董事长、辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事长。

李海阳：工商管理硕士，经济师。曾任丹东曙光汽车贸易有限责任公司总经理、辽宁曙光汽车集团股份有限公司副总裁，现任辽宁曙光集团有限责任公司副董事长、辽宁曙光汽车集团股份有限公司副董事长兼总裁。

于红：大学文化，会计师，曾任丹东曙光车桥股份有限公司财务处长、副总会计师、总会计师，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事兼财务总监。

梁文利：大专文化。曾任丹东曙光车桥总厂销售科长；丹东汽车改装厂供应科长、销售副厂长、厂长；现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事、丹东曙光专用车有限责任公司总经理。

邵天杰：工学学士，经济管理硕士，教授级高工。曾任机械部第四设计研究院付主任、分院院长、院长助理、副院长，中国收获机械总公司总经理，中国中元国际工程公司副总工程师，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事、规划总监。

蒋爱伟：大专文化，高级经济师，曾任丹东曙光车桥股份有限公司基建办主任、供应处长、营销公司总经理、诸城市曙光车桥有限责任公司总经理、辽宁曙光汽车集团股份有限公司车桥及零部件事业部总经理，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事、运营总监。

张书林：大学文化，研究员级高级工程师。曾任中国汽车工业总公司规划处长、机械工业部汽车工业司副司长、国家机械工业协会常务副理事长，现任中国汽车工程学会、中国汽车技术研究中心主任顾问、辽宁曙光汽车集团股份有限公司独立董事。

马 萍：经济学学士、商经系企业管理硕士，经济师，北京师范大学社会学院哲学专业在读博士。先后任职于北京市财政局工业企业财务管理处，北京市证券监督管理委员会上市公司处副处长，北京证券有限责任公司投资银行部副总经理，北京锡华未来教育实业股份有限公司总裁、北京青年创业投资有限公司总经理、锡华实业投资集团副总裁，北京康得投资（集团）有限公司副总裁，现任京福马国际集团公司副总裁、辽宁曙光汽车集团股份有限公司独立董事。

刘晓辉：会计学研究生，法学硕士，会计学副教授、中国注册房地产估价师。曾任辽宁省财经学校助教、辽宁财政高等专科学校讲师、副教授，现任辽东学院副教授、丹东市法学会会员、辽宁曙光汽车集团股份有限公司独立董事。

李兴来：大专文化。曾任凤城曙光汽车半轴有限责任公司总经理；现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司党委副书记、工会主席、监事会主席。

陈银郎：大专文化、工程师。曾任丹东黄海汽车有限责任公司技术中心总工程师兼产品项目部长、副总经理、常务副总经理，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司监事、商用车事业部丹东黄海公司总经理。

李勇波：大学文化、学士学位、工程师。曾任丹东曙光车桥股份有限公司车间主任、车桥事业部副总经理，诸城市曙光车桥有限责任公司副总经理，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司监事、诸城市曙光车桥有限责任公司总经理。

张冯军：硕士研究生，高级工程师。曾任丹东汽车制造厂设计处长、总设计师、副厂长、总工程师、辽宁黄海汽车集团副总经理、副董事长，丹东克隆集团公司总经理，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司技术总监。

那 涛：大学文化，工程师。曾任丹东曙光车桥股份有限公司办公室主任，现任本公司董事会秘书。

李德武：大学文化，工程师。曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司副总裁，现任辽宁曙光实业集团有限责任公司总裁。

陈 平：法学学士。曾在国家工商局办公室调研处、国家工商局市场司生产资料管理处工作，曾任北京骏宝威汽车贸易有限公司总经理，现任北京骏宝威汽车贸易有限公司董事长。

杨月梅：研究生，教授，国家注册会计师。曾任辽宁省财经学校教研室主任，现任辽东学院会计学院院长。1999年10月被国务院授予“享受政府特殊津贴专家”。

曹安斌：大专文化，经济师。曾任河南省汽车制动器有限责任公司副总经理、总经理，丹东黄海汽车有限责任公司副总经理，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司车桥事业部副总经理。

## 二、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李进巅	辽宁曙光集团有限责任公司	董事长	2005年5月21日		是
李海阳	辽宁曙光集团有限责任公司	副董事长	2005年5月21日		否
于 红	辽宁曙光集团有限责任公司	董事	2005年5月21日		否
李兴来	辽宁曙光集团有限责任公司	监事	2005年5月21日		否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张书林	中国汽车技术研究中心	主任顾问	2003-10		是
马萍	京福马国际投资集团	副总裁	2007-01		是
刘晓辉	辽东学院	会计学院副教授	2003-03		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事长的年度薪酬，董事、监事工作补贴由公司提出，经董事会审议通过，并报股东大会批准后执行；总裁、总监等高级管理人员年度薪酬及奖罚由公司提出，经董事会批准后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事长年度薪酬和独立董事补贴依据 2009 年 4 月 21 日召开的公司 2008 年年度股东大会审议通过的《关于调整独立董事补贴和董事长 2009 年年度薪酬议案》的规定，其他董事、监事工作补贴依据 2003 年 1 月 18 日公司 2002 年第三次临时股东大会审议通过的《关于董事长实行年度薪酬和调整董事、监事工作补贴的议案》规定；高级管理人员报酬依据 2009 年 3 月 27 日公司六届二次董事会审议通过的《关于调整独立董事补贴和 2009 年度公司高级管理人员薪酬标准及考核办法的议案》规定。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李德武	原董事	离任	董事换届
陈平	原独立董事	离任	董事换届
杨月梅	原独立董事	离任	董事换届
曹安斌	原监事	离任	监事换届
邵天杰	董事	聘任	董事换届
马萍	独立董事	聘任	董事换届
刘晓辉	独立董事	聘任	董事换届
陈银郎	监事	聘任	监事换届
李勇波	监事	聘任	监事换届

五、公司员工情况

在职员工总数	1,016
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	659
销售人员	71
技术人员	131
财务人员	25
行政人员	130
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	224
大专	150
中专及中专以下	642

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及其相关法律、法规及规范性文件要求，规范公司运作，不断改进和完善公司的法人治理结构，推动公司治理水平的提高。公司按照中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》，对公司章程进行了修订，明确了现金分红政策。公司按照监管要求及时修订了《董事会审计委员会年度报告工作规程》。

报告期内，对照中国证监会颁布的有关上市公司治理规范性文件，公司法人治理情况基本符合《上市公司治理准则》的要求，具体情况如下：

#### 1、关于股东与股东大会：

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，能够保证公司全体股东特别是中小股东享有平等的权利，充分行使自己的表决权；股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东能够回避表决，公司关联交易公平合理，不存在损害中小股东利益的情形。

#### 2、关于公司与控股股东：

公司具有独立的业务与经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与按控股股东进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### 3、关于董事和董事会：

公司董事会职责清晰，董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。各董事的任职资格和选聘程序符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求。各董事任职期间勤勉尽责，积极维护公司和全体股东的合法权益。

#### 4、关于监事和监事会：

公司监事会职责清晰，监事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等相关法律法规的规定。各监事的任职资格和选聘程序符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求。各监事任职期间勤勉尽责，本着为股东负责的态度，对公司董事、公司高级管理人员履行职责以及公司经营情况的合法性和合规性进行监督。

#### 5、关于相关利益者：

公司重视社会责任，关注福利、环保和社会公益事业，充分尊重和维持利益相关者的合法权利，实现股东、员工、社会等各利益相关者的协调，共同推动公司持续、健康发展和社会的和谐稳定。

#### 6、关于信息披露与透明度：

公司严格按照有关法律法规、《公司章程》及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、及时、完整地披露公司有关信息，确保所有股东和其他利益相关者能够平等获得公司信息。近几年公司通过专项治理活动，使公司的法人治理结构日趋完善，规范运作和治理水平得到很大的提升。

今后，公司将进一步加强内控制度建设，继续深入开展公司治理活动，提高法人治理水平。

### 二、董事履行职责情况

#### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李进巛	否	8	3	5	0	0	否
李海阳	否	8	3	5	0	0	否
于红	否	8	3	5	0	0	否
梁文利	否	8	3	5	0	0	否
邵天杰	否	7	2	5	0	0	否
蒋爱伟	否	8	3	5	0	0	否

张书林	是	8	3	5	0	0	否
马萍	是	7	2	5	0	0	否
刘晓辉	是	7	2	5	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：公司自上市以来先后制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等制度，对独立董事的相关工作进行了规定。

(2) 独立董事相关工作制度的主要内容：《独立董事工作制度》主要从独立董事的任职资格、独立董事的提名、选举与更换、独立董事的权利和义务和工作保障等方面对独立董事的相关工作作了规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 独立董事履职情况：

报告期，全体独立董事认真履行了独立董事的职责，按时出席公司董事会议，认真审阅会议资料及时了解公司的经营、发展状况，提出合理建议，充分维护公司全体股东的合法权益。

独立意见发表情况：2009年，全体独立董事对公司选举第六届董事会董事、对外担保情况、日常关联交易、聘任高级管理人员和2009年度公司高级管理人员薪酬标准及考核办法进行了审查并发表了独立意见。

三、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有完整的生产系统及有关采购和销售渠道，具有独立完整的供销系统，公司自主经营，业务结构完整。		
人员方面独立完整情况	是	公司具有独立的劳动人事部门、建立健全了人事管理制度，独立履行人事管理职责。公司总裁、财务负责人、销售负责人、董事会秘书未在控股股东单位担任除董事之外的职务。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有完整独立的生产、供应、销售系统及配套设施，拥有独立的工业产权、商标、非专利技术等无形资产。		
机构方面独立完整情况	是	公司建立和完善了法人治理结构,设有股东大会、董事会、监事会、总裁和其他内部机构，公司的经营管理独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。		
财务方面独立完整情况	是	公司建立、健全了财务、会计管理制度，设立独立财务部门，独立核算，在银行独立开户，单独依法纳税，能够独立作出财务决策。		

四、公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，以《企业内部控制基本规范》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》为指导，进一步完善内部控制制度，提升公司经营管理水平和风险防范能力。内部控制制度涵盖了公司内部各项经济业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>公司根据法律法规和规范性文件的要求，建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系，涉及到法人治理、财务管理、人力资源管理、生产经营管理、质量管理、物资采购、产品销售、募集资金使用、对外投资、行政管理等各方面。2009年，公司对《公司章程》、《董事会审计委员会年报工作规程》等制度进行了修订。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>董事会是公司内控管理的决策机构，负责公司与内控有关重大事项的决策，董事会下设审计委员会，负责对内部控制制度的执行情况进行监督和检查。审计委员会下设审计部，对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。本年度内部审计方面主要着重于内控管理制度、工程预决算、资产购置、离任审计，确保了内部控制制度的有效实施。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司依据相关内控制度，对公司及公司所属子公司的经营活动、财务收支等进行内部跟踪监督，并对公司内部控制制度的建立和执行情况进行监督检查。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司内部控制与管理是一个持续和长期的过程，需要不断完善和提高，公司董事会将根据中国证监会、上海证券交易所以及相关监管部门的法规要求进一步健全和完善内控管理体系，并在执行过程中自我监控，使公司的各项内控制度科学化和体系化。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>本公司贯彻执行了新修订的《企业会计准则》，根据相关规定制定了《财务核算指导手册》、《财务管理流程细则》、《资金管理规定》等一系列财务管理制度，并制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，确保所披露的会计信息真实、可靠。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>公司对本年度内部控制进行了自我评估，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，公司内部控制会随着外部监管要求和内部管理需要持续优化。</p>

五、高级管理人员的考评及激励情况

董事会审议通过了《2009年度公司高级管理人员薪酬标准及考核办法》，董事会按照上述标准对高级管理人员进行考核，并根据考核结果兑现年度薪酬。公司将进一步完善高级管理人员的考评制度，不断调动高级管理人员的工作积极性，保证公司的可持续发展。

六、公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告  
披露网址：www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是  
披露网址：www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：是  
披露网址：www.sse.com.cn

七、公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

经公司六届八次董事会审议通过，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。对于在年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务等原因造成年报披露重大差错的，将按制度严格追究责任。

## 第七节 股东大会情况简介

### 一、年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 4 月 21 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 22 日

### 二、临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 3 月 6 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 7 日

## 第八节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内总体经营情况

##### 1、总体经营情况

2009 年汽车市场环境复杂多变，年初受国际金融危机影响，市场形势持续低迷，市场需求萎缩，公司面对严峻形式，提出了“正视危机树信心，抢抓机遇保增长”的经营方针，要求员工增强机遇意识，坚定信心，扎实工作，全力以赴战胜危机。

随着国家投资拉动内需政策、国家汽车产业调整和振兴规划和汽车下乡等政策的颁布实施，给汽车市场带来恢复发展的机遇，公司抓住国家促进经济平稳较快增长的政策机遇和行业回暖、需求回升的市场机遇，及时调整生产经营策略，积极采取应对举措，一是精细管理、周密组织，充分发挥公司产能，公司的乘用车、车桥、齿轮和半轴产品屡创月产记录，最大限度的满足市场需求，增加了市场份额；二是提升产品品质，提高服务质量，加大营销宣传，提升品牌知名度，拓展国内外市场。公司黄海客车以“品行天下”为品牌宣言，努力打造高品质和高性价比的产品，一举中标石家庄 600 辆公交车订单。在石家庄今年罕见的大雪中，在全城交通基本陷入瘫痪状态下，黄海客车凭借优秀的品质和优质的服务成为人们出行的唯一交通工具，获得了市场的认可。黄海旅游客车作为承载天津卫视“声震八方”大型音乐电视节目的音乐巡游大巴，历时两个多月，途经 11 个城市和地区，总行程达两万多公里，经受了高山峻岭、砂石土坡、暴雨大风的考验，黄海客车凭借扎实的底盘、稳定的操控性、良好的通过性和舒适的乘坐感，得到了摄制组的高度评价。公司新旗胜 CUV 以时尚前卫的造型、安全舒适的配置、经济实用的性能得到市场的热捧。公司曙光车桥在执行国庆 60 周年阅兵二代军品“勇士”引导车配套前后桥总成的保障任务中，以过硬的产品质量和优质及时的售后服务，获得阅兵装备方队指挥部授予的“新中国成立六十周年国庆首都阅兵装备保障先进单位”的荣誉称号。三是开发新产品、培育新市场，如经济型皮卡，新能源客车。黄海客车已研制出并联式混合动力城市客车、纯电动客车和超级电容城市客车等多款新能源客车，并获得生产条件准入，标志着黄海客车已取得中国客车行业新能源客车政府特殊支持政策的通行证。黄海客车还在中国汽车报社主办的“2010 年中国新能源客车”颁奖典礼上荣获中国新能源客车卓越贡献企业奖。四是内抓外管，切实降低成本，提高产品盈利能力。

2009 年公司实现营业收入 404,698.85 万元，比去年下降 6.37%，主要因为客车产品销量同比下降影响收入同比减少 7.3 亿元；实现营业利润 18,650.92 万元，比去年同期增加 80.35%，主要是由于毛利率提升使毛利额增加以及出售福田汽车股份 675 万股，实现投资收益 3363.63 万元；实现净利润 16,483.72 万元，比去年同期增加 112.95%。其中：归属于母公司股东的净利润 16,052.82 万元，比去年同期增加 138.26%。

2、自主创新情况

①公司坚持走自主创新、产学研相结合的发展道路，在国家节能减排产业政策引导下，2009 年加大新能源产品和技术的开发研究工作，相继试制完成超级电容公交车 DD6129SCS11 样车及并联式混合动力客车 DD6118HES21 样车，并进行整车路试试验，基本达到初始设计要求，节油、环保效果明显。公司的混合动力公交客车 DD6129HES11 在 2009 年 2 月举办的第四届中国国际客车大赛评比中，荣获了“CIBC 新能源绿色客车金奖。2009 年公司还荣获丹东市科技创新企业奖，BRT 城市客车获丹东市科技进步一等奖。2009 年公司获专利授权 6 项；4 项专利被受理，其中 1 项为发明专利。

②公司特别重视节能减排工作，严格执行 ISO14001 环境管理体系的要求。公司污水处理站运行稳定，实现了生产污水及生活污水全部处理，处理标准符合《辽宁省污水综合排放标准》并达到回用水标准。厂区绿化、冲厕用水、设备冷却用水、刷车用水，2009 年减少新鲜用水量 14 万吨。公司在新建项目时严格执行“建设项目三同时”，项目实施前进行环境影响评价，实施过程中严格按照环评要求施工，生产时环保设备同时投入运行。常州黄海客车项目已按照要求建立了污水处理站，设备安装已经完成，正在进行设备调试。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
汽车及零部件	3,948,839,761.67	3,309,265,405.57	16.20	-5.82	-10.08	增加 3.97 个百分点
分产品						
车桥	834,404,948.32	668,969,542.56	19.82	22.90	17.34	增加 3.80 个百分点
整车	2,404,083,636.30	1,989,340,094.86	17.25	-16.92	-22.04	增加 5.44 个百分点
汽车零部件	297,091,698.85	247,468,595.52	16.70	65.35	93.88	减少 12.25 个百分点
经销其他汽车	413,259,478.2	403,487,172.63	2.36	-6.24	-6.30	增加 0.07 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	1,214,611,452.20	-4.06
华北地区	774,352,918.81	-30.82
华东地区	798,555,382.03	-5.52
华南地区	235,383,941.33	42.50
华中地区	241,408,476.33	28.06
西北地区	219,595,495.79	33.71
西南地区	235,797,084.79	48.35
出口	229,135,010.39	-19.75

3、主要供应商、客户情况

单位：人民币万元

前五名供应商采购金额合计	20,333.76	占采购总额比重	12.32%
前五名销售客户销售金额合计	84,384.22	占销售总额比重	20.85%

4、报告期公司资产构成变化情况分析

本报告期货币资金余额 154,023.39 万元，比去年同期 115,658.31 万元增加 38,365.08 万元，增幅 33.17%，主要系公司本年新增金泉工业园项目贷款尚结存 30,700 万元所致。

本报告期应收票据余额 24,434.98 万元，比去年同期 34,102.81 万元减少 9,667.83 万元，下降 28%。其主要原因是公司将以银行承兑汇票质押开具银行承兑汇票的结算方式，改为直接背书结算方式。

本报告期预付账款余额 17,178.80 万元，比去年同期 12,187.70 万元增加 49,91.10 万元，增幅 40.95%，其主要原因是公司期末预付工程设备款增加所致。

本报告期其他应收款余额 3,782.55 万元，比去年同期 1,639.20 万元增加 2,143.35 万元，增幅 130.76%，主要原因系公司本年应收出口退税及向异地发车所缴纳增值税款增加所致。

本报告期可供出售金融资产比去年同期 3,921.75 万元减少 3,921.75 万元，系公司本年度将所持有的北汽福田汽车股份有限公司（证券代码 600166）的流通股股票 675 万股全部售出所致。

本报告期长期股权投资余额 11,642.88 万元，比去年同期 3,842.82 万元增加 7,800.06 万元，增幅 202.97%，主要原因是 2009 年公司出售子公司曼哈顿股权转让对其的控制权，故未将其纳入合并范围内，报表体现对其的投资 7,039.38 万元所致。

本报告期在建工程余额 21,431.83 万元，比去年同期 12,821.57 万元增加 8,610.26 万元，增长 67.15%，其主要原因是丹东黄海公司的金泉工业园项目投入增加所致。

本报告期短期借款余额 49,000 万元，比去年同期 84,700 万元减少 35,700 万元，下降 42%，主要原因是公司本年末无银行承兑汇票贴现借款所致。

本报告期应付票据余额 85,734.56 万元，比去年同期 59,799.92 万元增加 25,934.64 万元，增幅 43.37%，主要系公司本年增加对外应付票据结算方式所致。

本报告期预收账款余额 13,317.90 万元，比去年同期 7,651.16 万元增加 5,666.74 万元，增幅 74.06%，主要原因系公司子公司丹东黄海汽车销售有限责任公司、丹东傲龙汽车销售有限责任公司经销商本年订货量较上年增幅较大导致预收货款增加所致。

本报告期应交税费余额 4,474.91 万元，比去年同期 856.11 万元增加 3,618.80 万元，增幅 422.7%，主要原因系公司本年应交所得税增加以及公司本年增值税进项税额留抵金额减少所致。

5、报告期公司现金流量情况分析

项目	本报告期数据	同比增减%	同比发生重大变动的的原因
经营活动产生的现金净流量	336,643,983.90	113.73	2009 年增加应付票据对外结算方式，采购现金付款同比减少所致
投资活动产生的现金净流量	-323,202,798.95	53.6%	2008 年支付收购黄海股权投资款以及常州黄海项目的工程投资，2009 年未发生大额投资。
筹资活动产生的现金净流量	337,998,595.92	-38.81%	2009 年应付票据到期支付的现金增加

6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司下设十六个控股子公司：丹东黄海汽车有限责任公司、丹东曙光专用车有限责任公司、诸城市曙光车桥有限责任公司、凤城市曙光汽车半轴有限责任公司、山东荣成曙光齿轮有限责任公司、丹东曙光汽车贸易有限责任公司、辽宁曙光汽车制动系统有限公司、丹东曙光重型车桥有限责任公司、

丹东黄海汽车销售有限责任公司、丹东傲龙汽车销售有限责任公司、曙光（美国）技术中心、辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司、常州黄海汽车有限公司、丹东市高新技术培训学校、大连曙光汽车零部件制造有限公司、沈阳黄海汽车制造有限公司。

丹东黄海汽车有限责任公司，注册资本 67,971 万元。我公司占 96.76% 的股权。黄海汽车公司的经营范围为制造销售汽车（不含小轿车）、汽车底盘及零部件，溶解乙炔。该公司 2009 年总资产 287,044 万元，实现净利润 4,285 万元。

丹东曙光专用车有限责任公司，公司注册资本 4,533 万元，我公司占 100% 股权。曙光专用车公司经营范围为生产、销售民用改装车，汽车底盘。2009 年总资产 23,073.86 万元，实现净利润 2,395.37 万元。

诸城市曙光车桥有限责任公司，注册资本 2400 万元，我公司占 100% 的股权。诸城曙光车桥公司的经营范围为制造销售汽车、农用车车桥及配件。该公司 2009 年总资产 19,107.70 万元，实现净利润 1,480.75 万元。

凤城市曙光汽车半轴有限责任公司，注册资本 5,400 万元，我公司占 100% 股权。凤城半轴公司的经营范围为汽车零部件制造。2009 年该公司总资产 17,539.93 万元，实现净利润 2,074.52 万元。

山东荣成曙光齿轮有限责任公司，公司注册资本 3,460 万元，我公司占 67% 股权，荣成曙光齿轮公司的经营范围为制造销售齿轮、汽车零配件。2009 年总资产 7,617.92 万元，实现净利润 877.64 万元。

丹东曙光汽车贸易有限责任公司，注册资本 2,280 万元，我公司占 100% 的股权。曙光汽贸公司的经营范围为自营和代理各类商品和技术的进出口，批发、零售汽车（含小轿车）、汽车配件、五金交电、家用电器，化工产品，汽车出租，汽车租赁，旧机动车交易，普通货物运输。该公司 2009 年总资产 9,414.79 万元，实现净利润 245.65 万元。

辽宁曙光汽车制动系统有限公司，注册资本 6,000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为生产悬架系统、制动器、制动钳、制动盘系统入相关零部件。该公司 2009 年总资产 11,677.73 万元，实现净利润 28.22 万元。

丹东曙光重型车桥有限责任公司，注册资本 4,950 万元，我公司占 99.68% 的股权。经营范围为汽车车桥、汽车底盘及零部件，货物及技术进出口。2009 年总资产 8,789.93 万元，实现净利润 270.60 万元。

丹东黄海汽车销售有限责任公司，注册资本 1,000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为销售：汽车，汽车底盘及零部件；货物及技术进出口。2009 年总资产 25,243.70 万元，实现净利润-409.31 万元。

丹东傲龙汽车销售有限责任公司，注册资本 1,000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为批发、零售汽车、汽车底盘及汽车零部件。2009 年总资产 44,832.37 万元，实现净利润 2,573.23 万元。

曙光（美国）技术中心是公司的全资子公司，注册资本 998 万美元，注册地美国密执安州，主要为公司车桥及零部件产品设计、研发提供技术支持，并对公司出口到北美的产品进行技术信息跟踪、售后服务。2009 年总资产 5,842.45 万元，实现净利润 -866.70 万元。

辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司，注册资本 517 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为自营和代理各类商品和技术的进出口。2009 年总资产 1,245.22 万元，实现净利润 17.58 万元。

常州黄海汽车有限公司，注册资本 29,085 万元，我公司占 96.87% 的股权。经营范围为汽车（除小汽车）、汽车底盘及其零部件开发、设计、制造、销售、售后服务。2009 年总资产 45,327.45 万元，实现净利润-167.64 万元。

丹东市高新技术培训学校，我公司占 100% 股权。2009 年总资产 1,011.73 万元，实现净利润-300.84 万元。

大连曙光汽车零部件制造有限公司，注册资本 10,000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为汽车零部件制造与销售。2009 年总资产 9,993.51 万元，实现净利润-6.49 万元。

沈阳黄海汽车制造有限公司，注册资本 10,000.00 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为汽车整车、底盘及零部件开发、设计、制造、销售。2009 年总资产 1,316.62 万元，实现净利润-3.38 万元。

公司之参股子公司安徽安凯福田曙光车桥有限公司，注册资本 8,600 万元，我公司占 30% 的股权；2009 年实现净利润 2,171.02 万元，按持股比例公司应获得投资收益 651.31 万元，占公司净利润的 4.06%。

#### 7、与公允价值计量相关的项目

公司不存在与公允价值计量相关的项目。

#### 8、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

#### （三）对公司未来发展的展望

1、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

2、行业的发展趋势及公司面临的挑战和机遇

中国经济未来五年将进入“次高速增长阶段”，保持 8% 以上的增速，并且今年国家将继续实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策，总体走势乐观。2010 年国家支持和引导汽车的产业政策依然延续。汽车下乡政策延长一年；新能源汽车试点城市由 13 个扩大到 20 个，5 个城市私人购买新能源汽车补

贴试点工作启动；1.6L 及以下小排量购置税减按 7.5%延续一年；以旧换新补贴额提高到 5000 元至 1.8 万元。这些政策为我公司继续拓展皮卡车市场、开发新能源客车市场提供了机遇。同时公司面临汽车行业集中度将不断提高，市场竞争将进一步加剧的挑战。

公司的发展战略是“打造两大品牌，拓展两大市场，实现百亿收入”，即打造“曙光车桥及零部件”和“黄海汽车”两大品牌，拓展国内、国外两大市场。公司将抓住机遇迎接挑战，通过提升产品品质，提高服务质量，加强成本控制，不断提高产品市场竞争力，保持公司的竞争优势，得到持续发展。

3、新年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
53.1			为完成目标和任务，公司将重点采取以下措施：1) 加大产品研发投入，不断拓展市场领域，实现长远发展。2) 加强过程监控与考核，保障达成年度目标。3) 抓好人力资源管理工作，为集团后续发展提供人力资源保障。4) 抓好战略规划工作，为集团长远发展提供正确的方向和可靠的指导。

二、公司投资情况  
被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
曙光（美国）技术中心	为公司车桥及零部件产品设计、研发提供技术支持，并对公司出口到北美的产品进行技术信息跟踪、售后服务。	100	
大连曙光汽车零部件制造有限公司	汽车车身及其零部件的制造与销售	100	

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2006	非公开发行	32,600	2,914	31,790	810	募集资金账户
合计	/		2,914	31,790	810	/

2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
快速公交系统客车建设项目	是	8,415	7,753	是	已投产	399.00	否	
特种专用车项目	是	5,100	4,952	是	已投产	2,311.00	否	
常州黄海实施中高档客车、中巴车和BRT部件总成项目	否	19,085	19,085	是	已投产	-917.00	否	
合计	/	32,600	31,790	/	/	/	/	/

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额	19,085								
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
投资常州黄海实施中高档客车、中巴车和 BRT 部件总成项目	快速公交系统客车建设项目、特种车专用车项目	19,085	19,085	是			已投产		
合计	/	19,085	19,085	/		/	/	/	/

4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
增资曙光(美国)技术中心	700 万美元	完成	
大连曙光汽车零部件制造有限公司	20,000	一期投资 10,000 万元 完成工商注册	

三、陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

四、董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
五届二十五次董事会	2009 年 2 月 17 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 18 日
六届一次董事会	2009 年 3 月 7 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 10 日
六届二次董事会	2009 年 3 月 27 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 31 日
六届三次董事会	2009 年 4 月 27 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 28 日
六届四次董事会	2009 年 8 月 24 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 8 月 25 日
六届五次董事会	2009 年 10 月 12 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 13 日
六届六次董事会	2009 年 10 月 29 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 30 日
六届七次董事会	2009 年 12 月 29 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 12 月 31 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

根据 2008 年度股东大会决议，修改了公司章程，进行了 2008 年度的利润分配工作。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告  
按照中国证监会第 48 号公告和上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年报工作的通知》等有关规定，审计委员会对信永中和会计师事务所有限责任公司从事本公司 2009 年度审计工作情况总结如

下:

(1) 准备工作

2009 年 12 月 29 日, 审计委员会对 2009 年度审计报告工作时间安排进行了确认, 并审阅了公司财务部提交的未经审计的 2009 年度财务报表, 审阅后认为: 公司会计政策选用恰当, 会计估计合理, 未发现重大错报、漏报情况, 未发现大股东占用公司资金情况、对外违规担保情况和异常关联交易情况。公司财务报表可以提交信永中和会计师事务所有限责任公司进行审计, 并提请公司财务管理部配合好会计师事务所完成本次审计工作。

(2) 审计过程

2010 年 1 月 17 日, 信永中和会计师事务所有限责任公司派出审计项目组进场进行全面审计, 严格按照审计计划积极工作, 与高管、财务人员和相关管理人员进行访谈, 查阅股东大会、董事会和监事会等相关决议以及公司的相关账册、凭证, 按照新企业会计准则对公司经营成果进行综合分析、合理判断、全面核实。2010 年 3 月 10 日, 审计委员会向年审注册会计师发出《关于督促曙光股份 2009 年年度财务审计工作进展情况的函》, 年审注册会计师表示将严格按照审计计划工作。

(3) 出具审计报告

2010 年 3 月 15 日, 信永中和会计师事务所有限责任公司按时完成审计报告, 并出具了审计报告。在审计服务工作中, 信永中和会计师事务所有限责任公司能够恪尽职守, 遵循独立、客观、公正的执业准则, 表现出了良好业务水准和职业道德, 从会计专业角度维护了公司与股东利益, 较好地完成了公司委托的各项工作。

4、召开审计委员会会议, 对相关事项形成决议, 并提交董事会审议。

2010 年 3 月 15 日, 由主任委员刘晓辉女士主持召开了审计委员会会议, 审议通过以下事项:

(1) 关于审议公司 2009 年度财务报告的议案。

审计委员会认真细致地审阅了年审注册会计师审计后的公司 2009 年度财务报告, 委员们一致认为, 经年审注册会计师审计调整后的公司 2009 财务报表是按照现行企业会计准则要求编制的, 真实、准确的反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年的经营成果和现金流量状况, 同意将财务报告提交董事会审议。

(2) 关于信永中和会计师事务所有限责任公司从事 2009 年度公司审计工作的总结报告。

2009 年 12 月 29 日, 审计委员会与负责公司年度审计工作的信永中和会计师事务所有限责任公司协商确认了公司 2009 年年度财务审计工作的时间安排。年审注册会计师能够按照审计工作时间安排及时完成各项审计工作, 并自觉接受审计委员会的监督。在审计服务工作中, 能够恪尽职守, 遵循独立、客观、公正的执业准则, 较好地完成了公司委托的各项工作。

(3) 关于 2009 年内部审计总结报告。

2009 年, 审计部通过内部审计认定了各公司经营成果, 发现了经营管理、投资改造等方面存在的问题和不足, 促进了公司内部管理的不断完善。

(4) 关于建议续聘信永中和会计师事务所有限责任公司为公司 2010 年度审计机构

审计委员会通过监督、参与公司 2009 年度审计工作, 了解了信永中和会计师事务所有限责任公司在公司 2009 年度审计中所做的工作, 并审阅了信永中和会计师出具的财务审计报告, 审计委员会认为: 公司聘请信永中和会计师事务所有限责任公司在公司 2009 年度的财务审计工作中能够恪尽职守, 遵循独立、客观、公正的执业准则, 表现出了良好业务水准和职业道德, 从会计专业角度维护了公司与股东利益, 较好地完成了公司委托的各项工作, 收费合理, 建议公司继续聘请信永中和会计师事务所有限责任公司为公司 2010 年度的财务审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事长年度薪酬和独立董事补贴依据 2009 年 4 月 21 日召开的公司 2008 年年度股东大会审议通过的《关于调整独立董事补贴和董事长 2009 年年度薪酬议案》的规定, 其他董事、监事工作补贴依据 2003 年 1 月 18 日公司 2002 年第三次临时股东大会审议通过的《关于董事长实行年度薪酬和调整董事、监事工作补贴的议案》规定; 高级管理人员报酬依据 2009 年 3 月 27 日公司六届二次董事会审议通过的《关于调整独立董事补贴和 2009 年度公司高级管理人员薪酬标准及考核办法的议案》规定为原则确定, 2009 年公司董事、监事和高管人员所得薪酬, 均是依据公司股东大会和董事会确定的原则执行, 符合有关规定。

五、利润分配或资本公积金转增股本预案

2009 年度财务报告经信永中和会计师事务所审计后，2009 年实现净利润（归属于上市公司股东的净利润）160,528,223.90 元，当期提取盈余公积 16,483,721.00 元，期初未分配利润为 318,899,297.61 元，截止 2009 年 12 月 31 日公司可供分配利润为 451,843,791.46 元。

公司拟定 2009 年度利润分配预案，以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 22,200 万股为基数，向全体股东按每 10 股分配现金红利 0.80 元（含税），共派发现金红利 1,776 万元（含税）；公积金不转增股本。

六、公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率(%)
2006	0	99,834,577.89	0
2007	22,000,000	105,700,822.54	20.81
2008	11,100,000	67,376,330.59	16.47

七、公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司已制定了《外部信息报送和使用管理制度》和《内幕信息知情人管理制度》，公司将根据上述规定，严格执行外部信息使用管理规定，防止泄露内幕信息，保证信息披露的公平。

第九节 监事会报告

一、监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 2 月 17 日，公司在本公司会议室以现场方式召开五届十三次监事会。	关于选举公司第六届监事会监事的议案
2009 年 3 月 7 日，公司以通讯方式召开六届一次监事会。	关于选举第六届监事会主席的议案
2009 年 3 月 26 日，公司在本公司会议室以现场方式召开六届二次监事会。	1、2008 年监事会工作报告；2、关于审议 2008 年年报及其摘要的议案；3、关于审议 2009 年度关联交易的议案；4、关于公司内部控制的自我评估报告；5、公司 2008 年度社会责任报告。
2009 年 4 月 27 日，公司以通讯方式召开六届一次监事会。	关于审议 2009 年第一季度报告的议案
2009 年 8 月 24 日，公司以通讯方式召开六届四次监事会。	关于审议 2009 年半年度报告及摘要的议案
2009 年 10 月 29 日，公司以通讯方式召开六届五次监事会。	关于审议 2009 年第三季度报告的议案

2009 年，公司监事会严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，列席了董事会，参加了股东大会，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监事会的职责，对公司的依法运作情况、公司经营决策程序、公司财务情况、高级管理人员的履职守法情况等方面进行了全面的检查监督。

二、监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会对股东大会、董事会的召集、召开程序、决策事项，董事会执行股东大会决议、管理层执行董事会决议等事项进行了监督，认为董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规要求进行规范化运作，决策程序合法、内控制度完善，公司董事及高级管理人员能够按照法律法规的规定履行职责，未发现违法违规行为 and 损害股东权益的问题。

三、监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审查了公司 2009 年度财务决算报告、公司 2009 年度利润分配方案、经审计的 2009 年度财务报告等有关材料，未发现违规行为。监事会认为：公司 2009 年度的财务决算报告真实可靠，信

永中和会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告及所涉及事项是客观公正的，真实反映了公司 2009 年度的财务状况和经营成果。

四、监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

2006 年公司非公开发行 6000 万股，募集资金净额为 32,600 万元。2007 年公司根据实际情况变更了部分募集资金投资常州黄海实施中高档客车、中巴车和 BRT 部件总成项目。募集资金的变更和使用履行了相关的审批程序，符合法律法规的要求。2009 年募集资金投入 2914 万元，累计投入 31790 万元，剩余 810 万元。

五、监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

2009 年度公司出售了持有的上海曙光曼哈顿投资有限公司股权，以上资产出售行为严格履行了法定审批程序和信息披露义务，不存在违法、违规的情况。

六、监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司所发生的关联交易均按有关协议执行，定价公平，未发现损害本公司及股东利益的情况。

七、监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

本年度信永中和会计师事务所对公司年度报告出具了标准无保留意见的审计报告。

第十节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

三、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

四、资产交易事项

1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
上海金裕投资有	上海曼哈顿投资有限公司 90% 股权	2009 年 12 月 29 日	6,771.93			否	以 2009 年 9 月 30 日为基准日, 根据具有从事证券期货业务资格的北京岳华德威资产评估有限公司出具的岳华德威评报字(2009)第 356 号《辽宁曙光汽车集团股份有限公司拟转让	是	是		

限公司							上海曙光曼哈顿投资有限公司股权项目资产评估报告书》为定价依据。				
-----	--	--	--	--	--	--	---------------------------------	--	--	--	--

2009 年 12 月 29 日公司与上海金裕投资有限公司（以下简称“金裕公司”）签订了股权转让协议，协议约定以 2009 年 9 月 30 日为基准日，按照北京岳华德威资产评估有限公司出具的岳华德威评报字（2009）第 356 号评估报告确认的评估值 7,524.37 万元为相应股权转让价格，将其持有的上海曙光曼哈顿投资有限公司（以下简称“曼哈顿公司”）90%股权以 6,771.93 万元转让给金裕公司，该事项经公司六届七次董事会决议通过。股权转让协议约定自 2009 年 10 月 1 日起曼哈顿公司盈亏均归属金裕公司，并约定自协议生效日起 5 个工作日内，金裕公司付款 247.3 万元，其余款项 1 年内付清。2010 年 1 月 6 日，公司收到金裕公司股权首付款 247.3 万元。曼哈顿公司于 2010 年 1 月 21 日完成工商变更登记。

五、报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
辽宁鸭绿江国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售汽车	协议价格	3,919,350.46	0.10	货币资金
辽宁黄海民航设备有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买材料	市场价格	230,393.00	0.01	货币资金
辽宁黄海民航设备有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售汽车及汽车零部件	市场价格	1,659,398.07	0.04	货币资金
合计				/	5,809,141.53	/	/

2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
辽宁鸭绿江国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司	660.16	319.16		
辽宁黄海民航设备有限公司	母公司的控股子公司	450.20	434.05		
丹东曙光汽车零部件有限公司	母公司的控股子公司		46.42		
合计		1,110.36	799.63		

六、重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	6,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	6,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	6,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	4.28
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

七、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	辽宁曙光集团有限责任公司承诺,所持股份自获得上市流通权之日起,在三十六个月内不上市交易或者转让;在前项承诺期期满后,其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%, 在二十四个月内不超过 10%。	已履行。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所
境内会计师事务所报酬	85
境内会计师事务所审计年限	3

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况  
 报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

十一、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于股东股权质押的公告	中国证券报 B02 版、上海证券报 C13 版	2009 年 1 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
五届二十五次董事会决议公告	中国证券报 A11 版、上海证券报 C29 版	2009 年 2 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
五届一十三次监事会决议公告	中国证券报 A11 版、上海证券报 C29 版	2009 年 2 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
股票交易异常波动公告	中国证券报 D020 版、上海证券报 C42 版	2009 年 2 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
2009 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 C022 版、上海证券报 40 版	2009 年 3 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
六届一次董事会决议公告	中国证券报 D002 版、上海证券报 C46 版	2009 年 3 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
六届一次监事会决议公告	中国证券报 D002 版、上海证券报 C46 版	2009 年 3 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
关于股权质押的公告	中国证券报 D002 版、上海证券报 C141 版	2009 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
六届二次董事会决议公告暨召开 2008 年年度股东大会的通知	中国证券报 D096 版、上海证券报 C193 版	2009 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
2009 年度关联交易公告	中国证券报 D096 版、上海证券报 C193 版	2009 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
对外子公司增资公告	中国证券报 D096 版、上海证券报 C193 版	2009 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
六届二次监事会决议公告	中国证券报 D096 版、上海证券报 C193 版	2009 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
2008 年年度股东大会决议公告	中国证券报 C11 版、上海证券报 C98 版	2009 年 4 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
2008 年度利润分配实施公告	中国证券报 D007 版、上海证券报 C21 版	2009 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
关于公司股东股权解冻及质押的公告	中国证券报 C07 版、上海证券报 B15 版	2009 年 9 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
六届五次董事会决议公告	中国证券报 D016 版、上海证券报 B8 版	2009 年 10 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入

			“600303”可查询
对外投资公告	中国证券报 D016 版、上海证券报 B8 版	2009 年 10 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
关于公司股东股权解冻及质押的公告	中国证券报 B02 版、上海证券报 B71 版	2009 年 10 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
股票交易异常波动公告	中国证券报 B02 版、上海证券报 B18 版	2009 年 11 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
曙光股份有限售条件的流通股上市公告	中国证券报 C007 版、上海证券报 24 版	2009 年 12 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
六届七次董事会决议公告	中国证券报 C07 版、上海证券报 B26 版	2009 年 12 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
关于转让上海曙光曼哈顿投资有限公司股权的公告	中国证券报 C07 版、上海证券报 B26 版	2009 年 12 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
对外投资公告	中国证券报 C07 版、上海证券报 B26 版	2009 年 12 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
对外投资公告	中国证券报 C07 版、上海证券报 B26 版	2009 年 12 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
召开 2010 年第一次临时股东大会会议通知	中国证券报 C07 版、上海证券报 B26 版	2009 年 12 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询

## 第十一节 财务会计报告

公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

XYZH/2009A9035

辽宁曙光汽车集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称“曙光股份”）合并及母公司财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表，2009 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是曙光股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，曙光股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了曙光股份 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：树新  
李宏志

中国北京

2010 年 3 月 16 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,540,233,898.89	1,156,583,129.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		244,349,824.86	341,028,140.94
应收账款		521,329,616.32	524,716,281.04
预付款项		171,788,020.64	121,876,954.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		37,825,500.74	16,391,978.89
买入返售金融资产			
存货		492,475,272.42	422,012,662.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,008,002,133.87	2,582,609,146.60
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			39,217,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		116,428,787.94	38,428,172.82
投资性房地产			
固定资产		1,002,951,951.58	876,035,220.17
在建工程		214,318,263.55	128,215,676.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		713,129,578.63	708,024,397.64
开发支出		960,000.00	
商誉			
长期待摊费用		9,843,280.91	6,431,443.80
递延所得税资产		64,503,549.98	63,825,161.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,122,135,412.59	1,860,177,572.09
资产总计		5,130,137,546.46	4,442,786,718.69

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		490,000,000.00	847,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		857,345,622.67	597,999,180.10
应付账款		1,132,880,250.88	937,485,018.18
预收款项		133,179,002.93	76,511,590.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,851,650.29	14,426,369.69
应交税费		44,749,104.51	8,561,050.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		21,916,940.74	36,528,868.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		210,500,000.00	42,000,000.00
其他流动负债		44,498,429.36	26,344,916.08
流动负债合计		2,948,921,001.38	2,586,856,993.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		533,000,000.00	318,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		19,398,182.00	20,468,182.00
预计负债			
递延所得税负债		18,367,169.47	23,105,618.59
其他非流动负债		157,928,469.05	159,195,750.00
非流动负债合计		728,693,820.52	521,269,550.59
负债合计		3,677,614,821.90	3,108,126,544.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		222,000,000.00	222,000,000.00
资本公积		543,681,313.50	562,663,827.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		185,352,509.85	170,075,110.69
一般风险准备			
未分配利润		451,843,791.46	318,899,297.61
外币报表折算差额		-762,830.93	-703,962.24
归属于母公司所有者权益合计		1,402,114,783.88	1,272,934,273.28
少数股东权益		50,407,940.68	61,725,900.85
所有者权益合计		1,452,522,724.56	1,334,660,174.13
负债和所有者权益总计		5,130,137,546.46	4,442,786,718.69

法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：王育建

母公司资产负债表  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		280,833,010.02	477,990,030.78
交易性金融资产			
应收票据		50,350,082.51	87,805,082.74
应收账款		109,545,365.97	119,848,554.28
预付款项		27,393,191.19	31,370,234.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款		38,376,524.62	139,643,779.38
存货		76,167,169.42	63,479,622.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		582,665,343.73	920,137,304.12
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			39,217,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,343,539,574.10	1,178,483,604.61
投资性房地产			
固定资产		392,600,537.74	366,285,777.70
在建工程			2,859,999.93
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		185,090,309.59	188,183,920.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,129,478.71	12,579,979.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,926,359,900.14	1,787,610,781.56
资产总计		2,509,025,243.87	2,707,748,085.68

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		252,000,000.00	282,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		177,219,964.54	599,042,975.97
应付账款		267,474,134.26	206,400,653.42
预收款项		69,952,990.86	24,206,287.77
应付职工薪酬		503,952.87	3,998,269.67
应交税费		3,599,448.26	6,344,069.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款		273,776,522.45	141,413,935.72
一年内到期的非流动 负债		206,000,000.00	34,000,000.00
其他流动负债		999,190.00	1,266,200.00
流动负债合计		1,251,526,203.24	1,298,672,392.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		108,000,000.00	314,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		18,898,182.00	19,968,182.00
预计负债			
递延所得税负债		7,344,886.09	12,956,675.78
其他非流动负债		44,921,369.05	39,609,083.33
非流动负债合计		179,164,437.14	386,533,941.11
负债合计		1,430,690,640.38	1,685,206,333.23
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		222,000,000.00	222,000,000.00
资本公积		501,249,339.84	519,781,120.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		73,887,795.29	65,345,331.21
一般风险准备			
未分配利润		281,197,468.36	215,415,300.65
所有者权益（或股东权益） 合计		1,078,334,603.49	1,022,541,752.45
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,509,025,243.87	2,707,748,085.68

法定代表人：李进巛 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：王育建

合并利润表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,046,988,482.52	4,322,538,833.40
其中：营业收入		4,046,988,482.52	4,322,538,833.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,900,707,425.79	4,228,425,378.76
其中：营业成本		3,369,825,861.35	3,762,752,962.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		48,298,194.68	42,563,725.60
销售费用		192,741,167.08	180,745,352.89
管理费用		247,654,957.51	199,641,341.30
财务费用		34,415,008.96	37,373,766.65
资产减值损失		7,772,236.21	5,348,229.38
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		3,961.13	
投资收益（损失以“—”号填列）		40,224,160.06	9,304,024.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,587,818.24	7,364,797.82
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		186,509,177.92	103,417,479.38
加：营业外收入		23,594,234.58	23,098,124.28
减：营业外支出		3,233,784.11	11,184,986.03
其中：非流动资产处置损失		1,498,890.25	3,213,440.84
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		206,869,628.39	115,330,617.63
减：所得税费用		42,032,418.35	37,925,283.61
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		164,837,210.04	77,405,334.02
归属于母公司所有者的净利润		160,528,223.90	67,376,330.59
少数股东损益		4,308,986.14	10,029,003.43
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.72	0.30
（二）稀释每股收益		0.72	0.30
七、其他综合收益		-19,294,611.68	-36,684,861.00
八、综合收益总额		145,542,598.36	40,720,473.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		141,233,612.22	30,691,469.59
归属于少数股东的综合收益总额		4,308,986.14	10,029,003.43

法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：王育建

母公司利润表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		577,205,931.21	599,482,093.09
减：营业成本		470,252,204.14	517,945,077.23
营业税金及附加		1,917,766.46	1,676,609.01
销售费用		21,103,650.48	23,331,805.88
管理费用		48,806,833.88	49,746,122.09
财务费用		25,529,160.20	27,921,049.57
资产减值损失		-2,014,870.69	-1,148,174.61
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）		79,468,512.09	65,418,888.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,513,069.49	7,364,797.82
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		91,079,698.83	45,428,492.45
加：营业外收入		1,851,803.31	2,711,159.85
减：营业外支出		1,093,771.11	1,469,776.65
其中：非流动资产处置损失		1,093,771.11	764,186.70
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		91,837,731.03	46,669,875.65
减：所得税费用		6,413,090.19	3,616,721.32
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		85,424,640.84	43,053,154.33
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.38	0.19
（二）稀释每股收益		0.38	0.19
六、其他综合收益		-18,531,780.75	-35,980,898.76
七、综合收益总额		66,892,860.09	7,072,255.57

法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：王育建

合并现金流量表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,562,253,758.31	3,709,155,832.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		36,974,170.04	59,203,057.60
收到其他与经营活动有关的现金		55,315,354.87	41,999,353.08
经营活动现金流入小计		3,654,543,283.22	3,810,358,243.54
购买商品、接受劳务支付的现金		2,336,303,365.68	2,862,540,997.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		207,979,927.24	215,285,771.72
支付的各项税费		205,980,666.29	256,347,343.22
支付其他与经营活动有关的现金		567,635,340.11	318,672,636.83
经营活动现金流出小计		3,317,899,299.32	3,652,846,749.35
经营活动产生的现金流量净额		336,643,983.90	157,511,494.19
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		14,508,459.00	
取得投资收益收到的现金		36,192,341.82	857,654.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,043,822.36	7,890,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,352,812.36
收到其他与投资活动有关的现金		4,040,336.55	135,620,517.36
投资活动现金流入小计		58,784,959.73	150,720,983.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		341,818,689.96	481,614,357.40
投资支付的现金		6,575,000.00	362,727,192.49

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		33,594,068.72	2,875,380.29
投资活动现金流出小计		381,987,758.68	847,216,930.18
投资活动产生的现金流量净额		-323,202,798.95	-696,495,946.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		75,000.00	2,302,974.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,041,000,000.00	1,163,492,957.59
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,041,075,000.00	1,165,795,932.25
偿还债务支付的现金		649,000,000.00	542,063,767.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,076,404.08	71,322,938.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		703,076,404.08	613,386,706.50
筹资活动产生的现金流量净额		337,998,595.92	552,409,225.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-31,467.78	-2,654,300.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		351,408,313.09	10,770,473.47
加：期初现金及现金等价物余额		732,117,589.32	721,347,115.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,083,525,902.41	732,117,589.32

法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：王育建

母公司现金流量表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		220,654,274.83	105,064,477.88
收到的税费返还		1,040,108.45	645,274.84
收到其他与经营活动有关的现金		512,514,130.52	575,396,725.61
经营活动现金流入小计		734,208,513.80	681,106,478.33
购买商品、接受劳务支付的现金		155,564,969.70	259,228,593.18
支付给职工以及为职工支付的现金		33,064,481.27	37,957,003.81
支付的各项税费		29,794,156.72	30,540,575.21
支付其他与经营活动有关的现金		364,632,355.41	278,226,383.83
经营活动现金流出小计		583,055,963.10	605,952,556.03
经营活动产生的现金流量净额		151,152,550.70	75,153,922.30
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		14,508,459.00	
取得投资收益收到的现金		75,511,442.60	63,054,090.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			14,018,000.00
投资活动现金流入小计		90,199,901.60	77,117,090.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,299,180.00	136,940,724.11
投资支付的现金		117,863,523.00	374,566,698.24
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			47,898,900.00
投资活动现金流出小计		129,162,703.00	559,406,322.35
投资活动产生的现金流量净额		-38,962,801.40	-482,289,231.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		378,000,000.00	840,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		378,000,000.00	840,000,000.00
偿还债务支付的现金		442,000,000.00	272,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,934,246.25	53,339,765.73
支付其他与筹资活动有关的现金			48,000,000.00
筹资活动现金流出小计		488,934,246.25	373,339,765.73
筹资活动产生的现金流量净额		-110,934,246.25	466,660,234.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		49,450.91	253,010.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,304,953.96	59,777,935.81
加: 期初现金及现金等价物余额		194,242,965.90	134,465,030.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		195,547,919.86	194,242,965.90

法定代表人: 李进巅 主管会计工作负责人: 于红 会计机构负责人: 王育建



(四)利润分配				16,483,721.00		-27,583,730.05			-11,100,009.05
1. 提取盈余公 积				16,483,721.00		-16,483,721.00			
2. 提取一般风 险准备									
3. 对所有者(或 股东)的分配						-11,100,009.05			-11,100,009.05
4. 其他									
(五)所有者权 益内部结转									
1. 资本公积转 增资本(或股 本)									
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)									
3. 盈余公积弥 补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余 额	222,000,000.00	543,681,313.50		185,352,509.85		451,843,791.46	-762,830.93	50,407,940.68	1,452,522,724.56

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	222,000,000.00	571,884,406.09			162,334,577.29		281,463,500.42		174,474,453.12	1,412,156,936.92
加：										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	222,000,000.00	571,884,406.09			162,334,577.29		281,463,500.42		174,474,453.12	1,412,156,936.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-9,220,578.87			7,740,533.40		37,435,797.19	-703,962.24	-112,748,552.27	-77,496,762.79
（一）净利润							67,376,330.59		6,382,637.50	73,758,968.09
（二）其他综合收益		-9,220,578.87						-703,962.24	3,646,365.93	-6,278,175.18
上述（一）和（二）小计		-9,220,578.87					67,376,330.59	-703,962.24	10,029,003.43	67,480,792.91
（三）所有者投入和减少资本									-119,315,251.13	-119,315,251.13
1.所有者投入资本									-119,315,251.13	-119,315,251.13
2.股份支付计入										

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2009 年年度报告

所有者权益的金 额									
3. 其他									
(四) 利润分配				7,740,533.40		-29,940,533.40		-3,462,304.57	-25,662,304.57
1. 提取盈余公积				7,740,533.40		-7,740,533.40			
2. 提取一般风险 准备									
3. 对所有者(或 股东)的分配						-22,200,000.00			-22,200,000.00
4. 其他								-3,462,304.57	-3,462,304.57
(五) 所有者权 益内部结转									
1. 资本公积转增 资本(或股本)									
2. 盈余公积转增 资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补 亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余 额	222,000,000.00	562,663,827.22		170,075,110.69		318,899,297.61	-703,962.24	61,725,900.85	1,334,660,174.13

法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：王育建

母公司所有者权益变动表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	222,000,000.00	519,781,120.59			65,345,331.21		215,415,300.65	1,022,541,752.45
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	222,000,000.00	519,781,120.59			65,345,331.21		215,415,300.65	1,022,541,752.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-18,531,780.75			8,542,464.08		65,782,167.71	55,792,851.04
(一)净利润							85,424,640.84	85,424,640.84
(二)其他综合收益		-18,531,780.75						-18,531,780.75
上述(一)和(二)小计		-18,531,780.75					85,424,640.84	66,892,860.09
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					8,542,464.08		-19,642,473.13	-11,100,009.05
1.提取盈余公积					8,542,464.08		-8,542,464.08	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-11,100,009.05	-11,100,009.05
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或								

股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	222,000,000.00	501,249,339.84			73,887,795.29		281,197,468.36	1,078,334,603.49

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	222,000,000.00	555,762,019.35			61,040,015.78		198,867,461.75	1,037,669,496.88
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	222,000,000.00	555,762,019.35			61,040,015.78		198,867,461.75	1,037,669,496.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-35,980,898.76			4,305,315.43		16,547,838.90	-15,127,744.43
(一)净利润							43,053,154.33	43,053,154.33
(二)其他综合收益		-35,980,898.76						-35,980,898.76
上述(一)和(二)小计		-35,980,898.76					43,053,154.33	7,072,255.57
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					4,305,315.43		-26,505,315.43	-22,200,000.00
1.提取盈余公积					4,305,315.43		-4,305,315.43	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-22,200,000.00	-22,200,000.00
4.其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	222,000,000.00	519,781,120.59			65,345,331.21		215,415,300.65	1,022,541,752.45

法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：王育建

**(三) 会计附注:**

**一、公司的基本情况**

辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 1993 年 3 月 2 日经辽宁省体改委辽体改发[1993]5 号文批准设立。2000 年 12 月 6 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]165 号文批准，同意公司在上海证券交易所向社会公众公开发行境内上市普通股 4,000 万股，公司股本总额为 9,000 万元。

2001 年 5 月 10 日，经股东大会审议通过 2000 年度利润分配和资本公积金转增股本方案，以截止 2000 年 12 月 31 日股份总数 9,000 万股为基准，向全体股东每 10 股派送 2 元现金红利，同时以资本公积金每 10 股转增 8 股，共转增 7,200 万股，此次转增后，股份总数为 16,200 万股，注册资本变更为 16,200 万元。

2003 年 9 月 22 日，经临时股东大会审议同意公司更名为辽宁曙光汽车集团股份有限公司，并于 2003 年 9 月 29 日在丹东市工商行政管理局办理了变更登记，取得企业法人营业执照，法定代表人为李进巅先生。

经中国证监会《关于核准辽宁曙光汽车集团股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字[2006]104 号）文件核准，公司非公开定向发行 6,000 万股股份，于 2006 年 12 月 1 日收到募集资金净额 32,600 万元。公司股份总数增至 22,200 万股，注册资本变更为 22,200 万元。

公司主要经营范围：制造、加工；汽车前后桥、汽车底盘、汽车零部件；汽车修理（设分支销售汽车及零配件）；经营本企业及所属企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业及所属企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、及相关技术进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

**二、财务报表的编制基础**

本财务报表以公司持续经营为基础编制。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1、 会计年度

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 2、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 3、 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

#### 4、 现金及现金等价物

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 5、 外币业务核算方法

##### (1) 外币交易

公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

##### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 6、 金融资产

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计

入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

金融资产公允价值确定方法：

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，公司已持有的金融资产以现行出价作为相应资产的公允价值；公司拟购入的金融资产以现行要价作为相应资产的公允价值。金融资产没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7、 应收款项及坏账准备核算方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

公司对坏账损失采用风险判断结合账龄分析计提坏账准备。

本公司将单项金额超过1,000万元的应收账款及超过500万元的其他应收款视为重大应收款项，对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

项目	计提比例
一年以内	5%

一至二年	10%
二至三年	15%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	80%

(3) 下列应收款项不计提坏账准备：

- 1) 纳入公司合并报表范围内公司之间的应收款项；
- 2) 具有银行信用证背景且单据没有不符合的应收账款；
- 3) 应收国家行政机关、事业单位和军队的款项（军品业务应收账款）。

## 8、 存货核算方法

公司存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，公司原材料的购入和领用采用计划价格核算，实际价格与计划价格的差异按月摊销到有关用料项目；产成品入库按照实际成本计价，采用加权平均法计算产品发出成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 9、 长期股权投资

长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对

被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

### 10、固定资产计价和折旧方法

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用寿命超过一个会计年度的房屋建筑物、机器设备、运输设备、工艺设备及其他设备。

公司固定资产按照成本进行初始计量。公司购建固定资产达到预定可使用状态前所发生的一切合理、必要的支出，包括直接发生的价款、相关税费、运输费、安装成本和专业人员服务费等；包括间接发生的应承担的借款利息及外币借款折算差额以及应分摊的其他间接费用。

公司固定资产投入使用后，为了适应新技术发展的需要，或者为维护、提高固定资产使用效能，对现有固定资产进行维护、改建、扩建、或者改良而增加的价值作为资本支出，列入固定资产；为了维护固定资产的正常运转和使用，公司对固定资产进行的必要的维护支出列为当期费用。

固定资产盘盈应作为前期差错记入“以前年度损益调整”科目；盘亏、报废、毁损及转让出售等资产处理的损益计入当期营业外支出。

固定资产采用直线法计提折旧。根据固定资产的类别、原始价值、使用年限、预计残值（残值率 5%）确定其折旧率如下：

资产名称	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	30—40	3.17%—2.375%
机器设备	14	6.79%
运输设备	10—12	9.50%—7.92%
工艺设备	3	31.67%
其他设备	5	19.00%

### 11、在建工程

在建工程按实际成本计价，此成本包括建筑安装工程费、设备购置费等。因借款而发生的借款费用符合资本化条件的计入工程成本，其余列入财务费用。已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起按历史资料价值转入固定资产，并停止借款费用资本化，竣工决算手续办理完毕后据以调整。

## 12、借款费用

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 当资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

借款利息费用资本化金额的确定：

(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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(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，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，应当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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

## 13、无形资产

公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 14、研究与开发

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

#### 15、长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的固定资产改良支出费用，该等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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 16、非金融资产减值

公司于年末对长期股权投资（除不具重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试，对受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指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。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 17、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿计入当期损益。

## 18、递延所得税资产和负债

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确

认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

### 19、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 20、收入确认原则

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

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

提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

### 21、政府补助

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、 租赁

公司在租赁开始日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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 23、 所得税的会计处理方法

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 24、 分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 25、企业合并

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。公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核确认后，计入当期损益。

## 26、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公

司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

### 五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

公司本期无会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正。

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额抵扣进项税额的余额	17%、13%、6%
消费税	销售收入	5%、9%
营业税	房屋租赁收入	5%
城市维护建设税	增值税、消费税和营业税应纳税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	按增值税、消费税和营业税应纳税额	3%
地方教育费附加	按增值税、消费税和营业税应纳税额	1%

#### 2、税收优惠及批文

公司企业所得税的适用税率为 25%。公司子公司丹东曙光专用车有限责任公司（以下简称“曙光专用车公司”）为社会福利企业。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）文件，曙光专用车公司所得税实行税前成本加计扣除的办法，按企业支付给残疾职工实际工资的 2 倍税前扣除；同时，曙光专用车公司按公司实际安置残疾人员的人数限额减征增值税，标准每人每年 3.5 万元。

七、企业合并及合并财务报表

1、子公司

单位：万元

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
同一控制下企业合并取得的子公司													
辽宁曙光进出口有限责任公司	有限责任	丹东市沿江开发区	进出口业务	517.00	自营和代理各类商品和技术的进出口	115.79		100%	100%	是			
其他方式取得的子公司													
丹东黄海汽车有限责任公司	有限责任	辽宁省丹东市振兴区黄海大街	生产制造	67,971.00	制造、销售：汽车(不含小轿车)、特种专用车、汽车底盘及零部件，溶解乙炔	78,050.08		96.76%	96.76%	是	2,870.96		
辽宁曙光汽车制动系统有限公司	有限责任	沈阳经济技术开发区十四号路	生产制造	6,000.00	生产销售悬架系统及相关零部件、制动器、制动钳、制动盘系统及相关零部件、减震器总成及相关部件；	6,000.00		100%	100%	是			
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	有限责任	凤城市凤山路	生产制造	5,400.00	汽车零部件制造，钢材销售（顶账产品），货物进出口、技术进出口	5,400.00		100%	100%	是			
丹东曙光重型车桥有限责任公司	有限责任	丹东市振兴区曙光	生产制造	4,950.00	生产、销售：汽车车桥、汽车底盘及零部件；货物及技术进出口	4,950.00		99.68%	96.68%	是	4.02		

辽宁曙光汽车集团股份有限公司财务报表附注

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
		路											
丹东曙光专用车有限责任公司	有限责任	丹东市振兴区曙光路	生产制造	4,533.00	生产、销售：民用改装车，汽车底盘，汽车零部件	4,533.00		100%	100%	是			
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	有限责任	山东省荣成市	生产制造	3,460.00	制造销售齿轮、汽车零配件	2,318.20		67%	67%	是	2,059.65		
诸城市曙光车桥有限责任公司	有限责任	山东省诸城市	生产制造	2,400.00	制造销售汽车、农用车车桥及配件	2,400.00		100%	100%	是			
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	有限责任	丹东市振兴区花园路	汽车销售	2,280.00	批发、零售：汽车（含小轿车）、汽车配件等；	2,280.00		100%	100%	是			
丹东黄海汽车销售有限责任公司	有限责任	丹东市振兴区曙光路	汽车销售	1,000.00	销售：汽车（不含小轿车），汽车底盘及零部件；	1,000.00		100%	100%	是			
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	有限责任	沿江开发区A区	汽车销售	1,000.00	批发、零售：汽车（小轿车只限经营上级公司生产的）、汽车底盘及汽车零部件	1,000.00		100%	100%	是			
曙光（美国）技术中心	有限责任	美国密执安州	技术服务	998万美元	车桥及零部件概念及产品设计、服务	998万美元		100%	100%	是			
丹东市高新技术培训学校	民办非企业	丹东市桃源街814号	教育产业		初中高级计算机技术、数控车床技术、维修电工、电子商务、秘书、公关员等培训			100%	100%	是			
大连曙光汽车零部件制造有限公司	有限责任	大连保税区填海区	生产制造	10,000.00	汽车零部件制造与销售	10,000.00		100%	100%	是			

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳黄海汽车制造有限公司	有限责任	沈阳经济技术开发区	生产制造	10,000.00	汽车整车、底盘及零部件开发、设计、制造、销售	1,320.00		100%	100%	是			

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## 3、本年合并财务报表合并范围的变动

### (1) 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例	年末净资产	本年净利润
大连曙光汽车零部件制造有限公司	新设	100%	99,935,138.46	-64,861.54
沈阳黄海汽车制造有限公司	新设	80%	13,166,248.59	-33,751.41

经公司五届二十四次董事会决议通过，公司决定与沈阳富桑黑豹有限责任公司共同投资组建沈阳黄海汽车制造有限公司，注册资本 10,000 万元，公司持 80% 股权，沈阳富桑黑豹有限责任公司持 20% 股权，出资共分三期，公司首次出资额为 1320 万元，该出资已由辽宁华清会计师事务所有限公司审验并出具辽华清会验字（2009）第 4 号验资报告；

经公司六届五次董事会会议决议通过，公司决定出资 10,000 万元组建大连曙光汽车零部件制造有限公司，公司持 100% 股权，该投资已由辽宁东华会计师事务所有限责任公司审验并出具（2009）辽东华验字第 82 号验资报告。

### (2) 本年度不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例	2009 年 9 月 30 日（处置日）净资产	2009 年 1 月 1 日-2009 年 9 月 30 日（处置日）净利润
上海曙光曼哈顿投资有限公司	失去控制	100%	69,230,675.14	7,086,331.27

其中本年因转让股权丧失了控制权而减少的子公司

子公司	转让基准日
上海曙光曼哈顿投资有限公司	2009 年 9 月 30 日

公司于 2009 年 12 月 29 日与上海金裕投资有限公司（以下简称“金裕公司”）签订了股权转让协议，协议约定以 2009 年 9 月 30 日为基准日，按照北京岳华德威资产评估有限公司出具的岳华德威评报字（2009）第 356 号评估报告确认的评估值 7,524.37 万元为相应股权转让价格，将其持有的上海曙光曼哈顿投资有限公司（以下简称“曼哈顿公司”）90% 股权以 6,771.93 万元转让给金裕公司，该事项经公司六届七次董事会决议通过。股权转让

协议约定自 2009 年 10 月 1 日起曼哈顿公司盈亏均归属金裕公司，并约定自协议生效日起 5 个工作日内，金裕公司付款 247.3 万元，其余款项 1 年内付清。2010 年 1 月 6 日，公司收到金裕公司股权首付款 247.3 万元。

2009 年 12 月 29 日，公司子公司丹东黄海汽车有限责任公司（以下简称“丹东黄海公司”）与金裕公司签订了股权转让协议，协议约定以 2009 年 9 月 30 日为基准日，按照北京岳华德威资产评估有限公司出具的岳华德威评报字（2009）第 356 号评估报告确认的评估值相应股权转让价格，将其持有的曼哈顿公司 10% 股权以 752.7 万元转让给金裕公司，该事项经丹东黄海公司董事会决议通过。股权转让协议约定自 2009 年 10 月 1 日起曼哈顿公司盈亏均归属金裕公司，并约定自协议生效日起 5 个工作日内，金裕公司支付款项。2010 年 1 月 6 日，丹东黄海公司已收回全部股权转让款。

曼哈顿公司于 2010 年 1 月 21 日完成工商变更登记。由于公司在资产负债表日对曼哈顿公司已无控制权，故未将其纳入合并范围内。

（3）本年发生的企业合并

公司本年未发生企业合并事项。

（4）外币报表折算

公司全资子公司曙光（美国）技术中心所在地为美国密执安州，资产负债表折算汇率为 1：6.8282，损益表折算汇率为 1：6.8310。

## 八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2009 年 1 月 1 日，“年末”系指 2009 年 12 月 31 日，“本年”系指 2009 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2008 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			61,190.19			113,728.49
银行存款			916,325,554.23			728,728,241.10
其中：美元	2,439,831.75	6.8282	16,659,659.16	3,760,475.98	6.8346	25,701,349.13
欧元	351,726.52	9.7971	3,445,899.89	5,381.59	9.6590	51,980.78
其他货币资金			623,847,154.47			427,741,159.48
<b>合计</b>			<b>1,540,233,898.89</b>			<b>1,156,583,129.07</b>

货币资金年末金额较年初金额增加 383,650,769.82 元，增幅 33.17%，主要系公司本年新增金泉工业园项目贷款 425,000,000.00 元所致。

年末其他货币资金中包含为取得银行承兑汇票存入的保证金 445,175,673.04 元、因开展汽车按揭贷款业务存入的保证金 10,788,049.65 元、信用证保证金 744,273.79 元，以上合计 456,707,996.48 元。由于使用用途受到限制，故未在现金流量表作为现金及现金等价物列示。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	244,349,824.86	341,028,140.94
<b>合计</b>	<b>244,349,824.86</b>	<b>341,028,140.94</b>

年末应收票据中包含质押在银行用以开具银行承兑汇票的票据金额 132,949,744.35 元。

#### (2) 年末已用于质押的应收票据前五名情况

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	昆明市韩昆物资有限公司	2009-8-25	2010-2-25	5,900,000.00
银行承兑汇票	昆明市韩昆物资有限公司	2009-10-22	2010-4-22	5,720,000.00
银行承兑汇票	山西友信汽车贸易有限公司	2009-11-18	2010-5-18	5,600,000.00
银行承兑汇票	昆明市韩昆物资有限公司	2009-7-24	2010-1-24	5,180,000.00
银行承兑汇票	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	2009-7-1	2010-1-1	4,244,139.37
<b>合计</b>				<b>26,644,139.37</b>

#### (3) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	丹东傲龙汽车销售有限责任公司	2009-12-25	2010-6-23	5,800,000.00
银行承兑汇票	沈阳华晨金杯汽车股份有限公司	2009-11-18	2010-5-18	5,600,000.00
银行承兑汇票	昆明市韩昆物资有限公司	2009-11-27	2010-5-27	5,000,000.00
银行承兑汇票	济南市公共交通总公司	2009-7-8	2010-1-8	5,000,000.00
银行承兑汇票	赤城县钢盛矿业有限公司	2009-10-20	2010-4-20	5,000,000.00
<b>合计</b>				<b>26,400,000.00</b>

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	499,796,208.49	86.79%	24,989,810.43	544,959,091.05	94.44%	27,247,954.56
一至二年	50,318,398.46	8.74%	5,081,925.31	4,568,959.16	0.79%	456,895.92
二至三年	842,881.09	0.15%	241,114.21	1,918,102.27	0.33%	287,715.34
三至四年	703,560.85	0.12%	389,950.02	24,885,379.24	4.31%	23,775,613.77
四至五年	23,639,428.58	4.10%	23,321,507.38	293,055.98	0.05%	146,527.99
五年以上	600,495.98	0.10%	547,049.78	451,604.60	0.08%	445,203.68
<b>合计</b>	<b>575,900,973.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>54,571,357.13</b>	<b>577,076,192.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>52,359,911.26</b>

#### (2) 应收账款风险分类

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	333,003,746.34	57.82%	39,961,150.46	386,392,248.89	66.96%	41,454,612.44
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他不重大的应收账款	242,897,227.11	42.18%	14,610,206.67	190,683,943.41	33.04%	10,905,298.82
<b>合计</b>	<b>575,900,973.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>54,571,357.13</b>	<b>577,076,192.30</b>	<b>100.00%</b>	<b>52,359,911.26</b>

#### (3) 年末单项金额重大，或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2009 年年度报告

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
上海金海岸进出口有限公司	22,838,388.40	22,838,388.40	100.00%	诉讼案件长期未追回
北京星海客运服务公司	307,440.00	307,440.00	100.00%	诉讼案件长期未追回
中汽专用汽车公司	42,576.00	42,576.00	100.00%	判断无法收回
应收个人逾期按揭贷款	594,562.70	594,562.70	100.00%	判断收回困难
<b>合计</b>	<b>23,782,967.10</b>	<b>23,782,967.10</b>		

(4) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、7。

(5) 年末应收账款中不含持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
抚顺市公共汽车总公司	非关联方	62,537,800.00	1 年以内	10.86%
沈阳华晨金杯汽车有限公司	非关联方	54,308,160.15	1 年以内	9.43%
石家庄市公共交通总公司	非关联方	45,345,500.00	1 年以内	7.87%
北京汽车制造厂顺义公司	非关联方	24,582,723.34	1 年以内	4.27%
上海金海岸进出口有限公司	非关联方	22,838,388.40	4-5 年	3.97%
<b>合计</b>		<b>209,612,571.89</b>		<b>36.40%</b>

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
辽宁鸭绿江国际旅行社有限公司	受同一母公司控制的其他企业	3,191,601.00	0.55%
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	合营企业及联营企业	3,964,046.19	0.69%
辽宁黄海民航设备有限公司	受同一母公司控制的其他企业	1,929,979.44	0.34%
丹东曙光汽车零部件有限公司	受同一母公司控制的其他企业	464,251.50	0.08%
<b>合计</b>		<b>9,549,878.13</b>	<b>1.66%</b>

(8) 年末应收账款中包括以下外币金额：

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,709,728.16	6.8282	18,502,565.82	6,010,760.51	6.8346	41,081,143.78
欧元	660.00	9.7971	6,466.09	148,436.29	9.6590	1,433,746.13
<b>合计</b>			<b>18,509,031.91</b>			<b>42,514,889.91</b>

#### 4、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	153,061,592.74	89.09%	110,787,532.59	90.90%
一至二年	12,949,141.22	7.54%	7,392,083.43	6.07%
二至三年	2,762,127.44	1.61%	3,672,825.35	3.01%
三年以上	3,015,159.24	1.76%	24,512.80	0.02%
<b>合计</b>	<b>171,788,020.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>121,876,954.17</b>	<b>100.00%</b>

(2) 预付款项年末金额较年初金额增加 49,911,066.47 元，增幅 40.95%，主要系公司年末预付的工程及设备款增加所致。

(3) 年末预付款项中不含持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 年末预付款项中包含预付的工程及设备款 58,183,126.29 元。

(5) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
南通贝思特机械工程有限公司	非关联方	17,575,000.00	1 年以内
荣成市国土资源局	非关联方	14,875,000.00	1 年以内
鞍钢股份有限公司	非关联方	11,436,652.69	1 年以内
江苏众鑫交通器材有限公司	非关联方	10,029,429.53	1 年以内
上海上汽大众汽车销售有限公司	非关联方	7,298,935.53	1 年以内
<b>合计</b>		<b>61,215,017.75</b>	

(6) 年末预付款项中包括以下外币金额：

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	63,116.76	6.8282	430,973.86	62,120.81	6.8346	424,570.89
欧元				57,929.21	9.6590	559,538.24
日元				908,000.00	0.07565	68,690.20
<b>合计</b>			<b>430,973.86</b>			<b>1,052,799.33</b>

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	37,539,323.47	95.95%	438,262.21	16,001,600.36	92.13%	412,165.21
一至二年	533,616.28	1.36%	53,361.63	214,862.72	1.24%	21,486.27
二至三年	30,000.00	0.08%	4,500.00	29,549.75	0.17%	4,432.46
三至四年	29,549.75	0.08%	8,864.92	131,500.00	0.76%	39,450.00
四至五年				980,000.00	5.64%	490,000.00
五年以上	990,000.00	2.53%	792,000.00	10,000.00	0.06%	8,000.00
<b>合计</b>	<b>39,122,489.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,296,988.76</b>	<b>17,367,512.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>975,533.94</b>

其他应收款年末金额较年初金额增加 21,754,976.67 元，主要原因系公司本年应收出口退税及向异地发车所缴纳增值税款增加所致。

### (2) 其他应收款风险分类

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收	28,597,550.21	73.10%				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款						
其他不重大的其他应收款	10,524,939.29	26.90%	1,296,988.76	17,367,512.83	100.00%	975,533.94
<b>合计</b>	<b>39,122,489.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,296,988.76</b>	<b>17,367,512.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>975,533.94</b>

年末采用个别认定法未计提坏账准备的应收款项如下：应收税务部门的出口退税款金额及向异地发车所缴纳增值税款金额。

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
预交增值税	非关联方	18,631,678.90	1 年以内	47.62%	
应收出口退税	非关联方	9,965,871.31	1 年以内	25.47%	
辽宁黄海汽车集团有限责任公司	非关联方	2,800,000.00	1 年以内 240 万元 1-2 年 40 万元	7.16%	往来借款
丹东市城乡建设委员会	非关联方	980,000.00	5 年以上	2.50%	押金
丹东电业局元宝供电局	非关联方	785,181.27	1 年以内	2.01%	预缴电费
<b>合计</b>		<b>33,162,731.48</b>		<b>84.76%</b>	

(4) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、7。

(5) 年末其他应收款不含持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 年末其他应收款不含应收关联方款项。

## 6、 存货及跌价准备

### (1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	151,463,240.25	3,801,437.38	147,661,802.87	137,316,059.60	2,059,721.60	135,256,338.00
在产品	67,034,343.94		67,034,343.94	70,594,664.41		70,594,664.41
低值易耗品	31,407.75		31,407.75	139,394.98		139,394.98
委托加工物资	12,204,964.00		12,204,964.00	19,559,905.79		19,559,905.79
库存商品	267,607,809.25	2,065,055.39	265,542,753.86	200,001,159.17	3,538,799.86	196,462,359.31
<b>合计</b>	<b>498,341,765.19</b>	<b>5,866,492.77</b>	<b>492,475,272.42</b>	<b>427,611,183.95</b>	<b>5,598,521.46</b>	<b>422,012,662.49</b>

### (2) 存货的跌价准备

项目	年初金额	本期计提额	本期减少额		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	2,059,721.60	1,741,715.78			3,801,437.38
库存商品	3,538,799.86	1,023,899.02		2,497,643.49	2,065,055.39
<b>合计</b>	<b>5,598,521.46</b>	<b>2,765,614.80</b>		<b>2,497,643.49</b>	<b>5,866,492.77</b>

## 7、 可供出售金融资产

项目	年末金额	年初金额
福田汽车流通股		39,217,500.00
<b>合计</b>		<b>39,217,500.00</b>

公司本年度将所持有的北汽福田汽车股份有限公司（证券代码 600166）的流通股股票 6,750,000 股全部售出。

## 8、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	72,443,796.88	2,050,000.00
按权益法核算的长期股权投资	43,984,991.06	36,378,172.82
<b>长期股权投资合计</b>	<b>116,428,787.94</b>	<b>38,428,172.82</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>116,428,787.94</b>	<b>38,428,172.82</b>

### (2) 成本法、权益法核算的长期股权投资

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2009 年年度报告

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	现金红利
成本法核算								
上海曙光曼哈顿投资有限公司	100%				70,393,796.88		70,393,796.88	
北京福田环保动力股份有限公司	0.51%	0.51%	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	
丹东曙光汽车零部件有限公司	5%	5%	50,000.00	50,000.00			50,000.00	
<b>小计</b>			<b>2,050,000.00</b>	<b>2,050,000.00</b>	<b>70,393,796.88</b>		<b>72,443,796.88</b>	
权益法核算								
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	30%	30%	18,000,000.00	36,378,172.82	6,513,069.49	2,556,000.00	40,335,242.31	2,556,000.00
辽宁鸭绿江国际旅行社有限公司	49%	49%	2,450,000.00		2,524,748.75		2,524,748.75	
丹东曙光汽车仪表有限责任公司	37.5%	37.5%	1,125,000.00		1,125,000.00		1,125,000.00	
<b>小计</b>			<b>21,575,000.00</b>	<b>36,378,172.82</b>	<b>10,162,818.24</b>	<b>2,556,000.00</b>	<b>43,984,991.06</b>	<b>2,556,000.00</b>
<b>合计</b>			<b>23,625,000.00</b>	<b>38,428,172.82</b>	<b>80,556,615.12</b>	<b>2,556,000.00</b>	<b>116,428,787.94</b>	<b>2,556,000.00</b>

根据公司被投资单位安徽安凯福田曙光车桥有限公司（以下简称“安凯福田公司”）2008年度股东大会决议，公司享有安凯福田公司 2008 年度的现金红利 2,556,000.00 元。

经公司子公司丹东黄海公司董事会决议通过，丹东黄海公司向辽宁鸭绿江国际旅行社有限公司（以下简称“鸭绿江旅行社”）投资 245 万元，投资后鸭绿江旅行社注册资本 500 万元，其中：丹东黄海公司持 49%股权，辽宁曙光集团有限责任公司持 51%股权，该事项已由丹东鸭绿江会计师事务所有限公司审验并出具丹鸭会验字（2009）61 号验资报告。

经公司子公司丹东黄海公司董事会决议通过，丹东黄海公司与浙江汽车仪表有限公司共同出资组建丹东曙光汽车仪表有限责任公司，曙光仪表公司注册资本 300 万元，丹东黄海公司出资 112.5 万元，出资后丹东黄海公司持 37.5%股权，浙江汽车仪表有限公司持 62.5%股权，该事项已由辽宁东华会计师事务所有限公司审验并出具（2009）辽东华验字第 90 号验资报告。

曼哈顿公司本年长期投资增加原因详见本附注七、3 本年合并财务报表合并范围的变动情况说明。

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
联营企业							
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	有限责任	合肥市东流路2号	童永	汽车车桥及配件的开发、制造、销售、机械设备制造、销售	8600万元	30%	30%
辽宁鸭绿江国际旅行社有限公司	有限责任	丹东市沿江开发区	王海宁	入境旅游业务、国内旅游业务、出境旅游业务	500万元	49%	49%
丹东曙光汽车仪表有限责任公司	有限责任	丹东市临港产业园区	马敏杰	筹建	300万元	37.5%	37.5%

(续表)

单位：万元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业					
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	92,693.80	78,487.69	14,206.11	153,159.56	2,171.02
辽宁鸭绿江国际旅行社有限公司	850.74	335.49	515.25	343.58	15.25
丹东曙光汽车仪表有限责任公司	300		300		
<b>合计</b>	<b>93,844.54</b>	<b>78,823.18</b>	<b>15,021.36</b>	<b>153,503.14</b>	<b>2,186.32</b>

9、固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>1,270,176,782.99</b>	<b>234,651,585.86</b>	<b>50,604,561.43</b>	<b>1,454,223,807.42</b>
房屋建筑物	552,895,586.82	164,768,187.75	10,494,374.50	707,169,400.07
机器设备	598,360,800.01	35,543,798.28	31,396,214.42	602,508,383.87
运输设备	29,839,563.22	5,434,183.04	4,541,910.86	30,731,835.40
电子及办公设备	41,502,823.51	19,899,857.54	4,172,061.65	57,230,619.40
工艺设备	47,578,009.43	9,005,559.25		56,583,568.68
<b>累计折旧</b>	<b>394,141,562.82</b>	<b>70,876,564.69</b>	<b>13,746,271.67</b>	<b>451,271,855.84</b>
房屋建筑物	89,952,725.81	15,110,604.61	1,346,424.21	103,716,906.21
机器设备	258,564,820.68	34,959,499.29	8,665,524.52	284,858,795.45
运输设备	9,468,342.45	2,229,093.22	1,746,728.36	9,950,707.31
电子及办公设备	17,407,982.42	3,521,992.49	1,987,594.58	18,942,380.33

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工艺设备	18,747,691.46	15,055,375.08		33,803,066.54
<b>账面净值</b>	<b>876,035,220.17</b>			<b>1,002,951,951.58</b>
房屋建筑物	462,942,861.01			603,452,493.86
机器设备	339,795,979.33			317,649,588.42
运输设备	20,371,220.77			20,781,128.09
电子及办公设备	24,094,841.09			38,288,239.07
工艺设备	28,830,317.97			22,780,502.14
<b>减值准备</b>				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及办公设备				
工艺设备				
<b>账面价值</b>	<b>876,035,220.17</b>			<b>1,002,951,951.58</b>
房屋建筑物	462,942,861.01			603,452,493.86
机器设备	339,795,979.33			317,649,588.42
运输设备	20,371,220.77			20,781,128.09
电子及办公设备	24,094,841.09			38,288,239.07
工艺设备	28,830,317.97			22,780,502.14

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 146,620,454.84 元。本年增加的累计折旧中，本年计提 70,876,564.69 元。由于曼哈顿公司不纳入合并范围导致固定资产原值减少 24,569,455.12 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	11,417,579.87
<b>合计</b>	<b>11,417,579.87</b>

(3) 固定资产年末金额中用于抵押的房产原值 290,451,551.34 元、净值 195,032,324.25 元，用于抵押的设备原值 199,876,121.42 元、净值 106,522,009.00 元，具体情况详见本附注、十四。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
金泉工业园项目	168,086,231.07		168,086,231.07	25,103,573.25		25,103,573.25
常州黄海客车项目	37,348,608.73		37,348,608.73	72,705,992.78		72,705,992.78
欧IV项目生产线	8,230,817.75		8,230,817.75			
大连零部件	427,000.00		427,000.00			
制动器系统工程	225,606.00		225,606.00	3,098,329.52		3,098,329.52
SUV 项目				16,990,681.65		16,990,681.65
皮卡车二期改造项目				7,365,498.94		7,365,498.94
BMPV 冲压件模具采购 A 包项目				2,819,999.93		2,819,999.93
零星工程				131,600.00		131,600.00
<b>合计</b>	<b>214,318,263.55</b>		<b>214,318,263.55</b>	<b>128,215,676.07</b>		<b>128,215,676.07</b>

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
金泉工业园项目	25,103,573.25	142,982,657.82			168,086,231.07
常州黄海客车项目	72,705,992.78	103,456,891.94	138,814,275.99		37,348,608.73
<b>合计</b>	<b>97,809,566.03</b>	<b>246,439,549.76</b>	<b>138,814,275.99</b>		<b>205,434,839.80</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
金泉工业园项目	555,540,000.00	30%	40%	1,173,973.39	1,173,973.39	0.55%	贷款
常州黄海客车项目	516,000,000.00	73.29%	90%				自有/募投资金
<b>合计</b>	<b>1,071,540,000.00</b>			<b>1,173,973.39</b>	<b>1,173,973.39</b>		

在建工程年末数较年初数增加 86,102,587.48 元，主要系本年度公司对金泉工业园项目投入增加所致。按照辽宁省辽经信投资（2009）130 号文件，公司本年收到金泉工业园项目财政贴息 1,000 万元，公司将其冲减利息资本化金额。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>747,981,748.21</b>	<b>33,039,341.07</b>	<b>7,039,600.00</b>	<b>773,981,489.28</b>
土地使用权	702,948,177.51	30,227,383.81	7,039,600.00	726,135,961.32
专利技术	32,925,527.56			32,925,527.56
非专利技术	2,005,400.00			2,005,400.00
其他	10,102,643.14	2,811,957.26		12,914,600.40
<b>累计摊销</b>	<b>39,957,350.57</b>	<b>20,948,390.06</b>	<b>53,829.98</b>	<b>60,851,910.65</b>
土地使用权	22,438,865.39	14,991,770.30	53,829.98	37,376,805.71
专利技术	9,431,383.55	3,167,749.80		12,599,133.35
非专利技术	1,887,733.53	117,666.47		2,005,400.00
其他	6,199,368.10	2,671,203.49		8,870,571.59
<b>账面净值</b>	<b>708,024,397.64</b>			<b>713,129,578.63</b>
土地使用权	680,509,312.12			688,759,155.61
专利技术	23,494,144.01			20,326,394.21
非专利技术	117,666.47			
其他	3,903,275.04			4,044,028.81
<b>减值准备</b>				
土地使用权				
专利技术				
非专利技术				
其他				
<b>账面价值</b>	<b>708,024,397.64</b>			<b>713,129,578.63</b>
土地使用权	680,509,312.12			688,759,155.61
专利技术	23,494,144.01			20,326,394.21
非专利技术	117,666.47			
其他	3,903,275.04			4,044,028.81

本年增加的累计摊销中，本年摊销 20,948,390.06 元。

### (2) 土地使用权明细

种类	原始金额	年初数	本年增加数	本年减少数	本年摊销数	累计摊销数	年末数	摊销年限	剩余摊销年限
土地使用权	3,750,677.31	3,003,602.60			75,013.55	822,088.26	2,928,589.05	50	38
土地使用权	13,736,632.00	11,582,199.39			274,732.64	2,429,165.25	11,307,466.75	50	39
土地使用权	5,736,310.60	4,904,545.59			114,726.21	946,491.22	4,789,819.38	50	41
土地使用权	3,318,432.00	2,826,197.92			66,368.64	558,602.72	2,759,829.28	50	41

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2009 年年度报告

种类	原始金额	年初数	本年增加数	本年减少数	本年摊销数	累计摊销数	年末数	摊销年限	剩余摊销年限
土地使用权	8,520,525.62	8,006,151.16			121,721.79	636,096.25	7,884,429.37	70	64
土地使用权	19,350,235.52	17,748,806.05			387,004.71	1,988,434.18	17,361,801.34	50	44
土地使用权	55,424,333.85	50,452,163.88	420,000.00		1,100,086.73	5,652,256.70	49,772,077.15	50	44
土地使用权	8,420,751.00	7,901,471.35			168,415.02	687,694.67	7,733,056.33	50	45
土地使用权	15,804,235.86	14,539,896.98			316,084.72	1,580,423.60	14,223,812.26	50	45
土地使用权	33,062,616.39	31,519,694.30			661,252.34	2,204,174.43	30,858,441.96	50	46
土地使用权	36,894,590.00	34,807,551.80	1,376,680.00		1,185,169.61	1,895,527.81	34,999,062.19	10	9.83
土地使用权	10,337,700.00	9,783,255.88			214,608.72	769,052.84	9,568,647.16	48.17	44
土地使用权	76,373,109.28	73,572,761.94			1,527,462.24	4,327,809.58	72,045,299.70	50	47
土地使用权	229,657,039.60	228,078,640.70			4,735,196.64	6,313,595.54	223,343,444.06	48.5	47.17
土地使用权	49,429,806.00	48,770,741.92			988,593.80	1,647,657.88	47,782,148.12	50	48.33
土地使用权	113,084,567.90	112,519,145.00			2,261,691.36	2,827,114.20	110,257,453.70	50	48.75
土地使用权	4,500,334.00	4,132,959.73			91,843.52	459,217.79	4,041,116.21	49	44
土地使用权	627,837.22	508,547.94			12,556.74	131,846.02	495,991.20	50	39
土地使用权	236,231.28	141,430.64			10,270.93	105,071.57	131,159.71	23	12
土地使用权	1,319,223.08	1,121,334.32			26,384.45	224,273.21	1,094,949.87	50	41
土地使用权	7,039,600.00	6,985,770.02		6,985,770.02				50	48.5
土地使用权	1,664,659.51	1,585,354.56			33,293.20	112,598.15	1,552,061.36	50	42
土地使用权	400,000.00	341,999.92			8,000.00	66,000.08	333,999.92	50	41
土地使用权	5,864,113.49	5,492,719.70			117,282.28	488,676.07	5,375,437.42	50	45
土地使用权	191,296.00	182,368.77			3,825.92	12,753.15	178,542.85	50	46
土地使用权	28,430,703.81		28,430,703.81		490,184.55	490,184.55	27,940,519.26	48.5	47.5
<b>合计</b>	<b>733,175,561.32</b>	<b>680,509,312.12</b>	<b>30,227,383.81</b>	<b>6,985,770.02</b>	<b>14,991,770.31</b>	<b>37,376,805.72</b>	<b>688,759,155.60</b>		

(3) 无形资产年末金额中，用于抵押取得借款的土地使用权原值 479,177,790.36 元、净值 452,675,935.09 元，具体情况详见本附注十四、其他重要事项。

12、长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
租入固定资产改良支出	6,431,443.80	5,551,113.70	2,139,276.59		9,843,280.91	
<b>合计</b>	<b>6,431,443.80</b>	<b>5,551,113.70</b>	<b>2,139,276.59</b>		<b>9,843,280.91</b>	

### 13、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	15,418,142.23	14,588,471.89
股权投资差额	431,521.39	598,117.40
预提费用	11,124,607.34	6,586,229.02
计提奖金	1,359,000.00	
职工教育经费	666,178.49	413,609.54
其他非流动负债	30,380,792.86	39,078,770.83
合并范围内未确认利润	5,123,307.67	2,559,962.91
<b>合计</b>	<b>64,503,549.98</b>	<b>63,825,161.59</b>
<b>递延所得税负债</b>		
固定资产折旧	18,367,169.47	16,928,358.34
可供出售金融资产公允价值变动		6,177,260.25
<b>合计</b>	<b>18,367,169.47</b>	<b>23,105,618.59</b>

#### (2) 暂时性差异项目

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	61,672,568.89
股权投资差额	1,726,085.56
预提费用	44,498,429.36
计提奖金	5,436,000.00
职工教育经费	2,664,713.94
其他非流动负债	121,523,171.43
合并范围内未确认利润	20,493,230.68
固定资产折旧	-73,468,677.82
<b>合计</b>	<b>184,545,522.04</b>

### 14、资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	53,335,445.20	5,006,621.41		2,473,720.72	55,868,345.89
存货跌价准备	5,598,521.46	2,765,614.80		2,497,643.49	5,866,492.77
<b>合计</b>	<b>58,933,966.66</b>	<b>7,772,236.21</b>		<b>4,971,364.21</b>	<b>61,734,838.66</b>

坏账准备其他转出数系曼哈顿公司本年不纳入合并范围导致坏账准备减少所致，存货跌价准备其他转出数系公司本年存货出售导致存货跌价准备转出。

## 15、短期借款

### (1) 按借款条件列示

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	100,000,000.00	
抵押借款	190,000,000.00	163,000,000.00
担保借款	200,000,000.00	324,000,000.00
票据贴现借款		360,000,000.00
<b>合计</b>	<b>490,000,000.00</b>	<b>847,000,000.00</b>

(2) 短期借款年末金额较年初金额减少 357,000,000.00 元，减幅 42.15%，主要系公司本年末无银行承兑汇票贴现借款所致。

(3) 抵押借款系公司通过抵押房屋建筑物、机器设备及土地使用权取得的，具体抵押资产情况参见本附注十四、其他重要事项。

(4) 担保借款的担保方详见本附注九、(二) 关联方担保情况。

## 16、应付票据

### (1) 应付票据分类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	857,345,622.67	597,999,180.10
<b>合计</b>	<b>857,345,622.67</b>	<b>597,999,180.10</b>

(2) 应付票据年末金额较年初金额增加 259,346,442.57 元，增幅 43.37%，主要系公司本年增加对外应付票据结算方式所致。

(3) 公司为取得银行承兑汇票存入保证金情况见本附注八、1.货币资金，通过应收票据质押开具银行承兑汇票情况见本附注八、2.应收票据。公司通过担保所开具的银行承兑汇票情况详细附注九、(二) 关联方担保情况。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>1,132,880,250.88</b>	<b>937,485,018.18</b>
其中：1年以上	81,492,850.13	65,826,147.20

(2) 年末应付账款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款中外币金额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	148,953.79	6.8282	1,017,086.27	265,267.09	6.8346	1,812,994.45
欧元				77,078.52	9.6590	744,501.42
合计			1,017,086.27			2,557,495.87

18、预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	133,179,002.93	76,511,590.55
其中：1 年以上	6,668,857.23	5,981,528.42

(2) 预收账款年末金额较年初金额增加 56,667,412.38 元，增幅 74.06%，主要原因系公司子公司丹东黄海汽车销售有限责任公司、丹东傲龙汽车销售有限责任公司经销商本年订货量较上年增幅较大导致预收货款增加所致。

(3) 年末预收款项中不含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 年末预收款项中包括以下外币金额：

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,072,568.02	6.8282	7,323,708.95	1,090,109.76	6.8346	7,450,464.17
欧元	502,425.01	9.7971	4,922,308.07	63,809.63	9.6590	616,337.22
合计			12,246,017.02			8,066,801.39

19、应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加额	本年支付额	年末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)		149,308,556.52	143,872,556.52	5,436,000.00
职工福利费	6,047,370.04	6,259,776.69	9,905,858.51	2,401,288.22
社会保险费	3,550,650.44	41,119,447.56	44,508,679.72	161,418.28
其中：1.医疗保险费	88,773.77	9,376,132.56	9,427,702.17	37,204.16
2.基本养老保险费	3,428,225.45	27,119,863.72	30,435,674.80	112,414.37
3.失业保险费	22,670.53	2,721,823.30	2,738,417.96	6,075.87
4.工伤保险费	9,015.39	1,150,745.21	1,157,536.84	2,223.76
5.生育保险费	1,965.30	750,882.77	749,347.95	3,500.12
住房公积金	412,064.54	9,283,037.94	9,280,071.30	415,031.18
工会经费和职工教育经费	4,416,284.67	4,686,940.26	3,665,312.32	5,437,912.61
合计	14,426,369.69	210,657,758.97	211,232,478.37	13,851,650.29

应付职工薪酬中工资余额为公司乘用车事业部计提尚未支付的奖金余额。

## 20、应交税费

税种	年末金额	年初金额
增值税	-15,029,576.86	-38,059,905.29
消费税	4,989,725.73	1,151,516.55
营业税	33,170.95	6,550.50
城市维护建设税	1,010,288.54	-197,063.53
企业所得税	50,592,648.43	41,282,015.58
个人所得税	323,548.71	1,773,876.99
房产税	109,059.24	792,762.68
土地使用税	726,351.19	990,007.91
契税	223,699.40	205,469.70
待抵扣税金（固定资产）		-184,213.82
教育费附加	577,907.77	152,645.05
其他	1,192,281.41	647,388.35
<b>合计</b>	<b>44,749,104.51</b>	<b>8,561,050.67</b>

应交税费年末金额较年初金额增加 36,188,053.84 元，主要原因系公司本年应交所得税增加以及公司本年增值税进项税额留抵金额减少所致。

## 21、其他应付款

### （1）其他应付款

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>21,916,940.74</b>	<b>36,528,868.70</b>
其中：1 年以上	10,257,960.65	17,250,708.68

其他应付款年末金额较年初金额减少 14,611,927.96 元，降幅 40.00%，主要原因系公司乘用车事业部预收的保证金以及应付运费等款项减少所致。

### （2）年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
应付服务费	3,047,084.59	1 年以内	暂未支付三包费、维修费、强保费
应付保险费	2,284,987.54	1 年以内	
<b>合计</b>	<b>5,332,072.13</b>		

（3）年末其他应付款中不含应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### （4）年末其他应付款中包括以下外币金额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	39,770.30	6.8282	271,559.56	41,502.00	6.8346	283,649.57
合计			271,559.56			283,649.57

## 22、一年内到期的非流动负债

类别	年末金额	年初金额
抵押借款	210,500,000.00	42,000,000.00
合计	210,500,000.00	42,000,000.00

抵押借款系公司通过抵押房屋建筑物、机器设备及土地使用权取得，具体抵押资产情况参见本附注十四、其他重要事项。

## 23、其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
销售返利	25,288,899.00	23,178,252.26
乘用车质量成本	11,957,387.36	
预提新产品试验费	4,677,183.00	
财务利息	999,190.00	1,266,200.00
其他费用	1,575,770.00	1,900,463.82
合计	44,498,429.36	26,344,916.08

其他流动负债年末金额较年初金额增加 18,153,513.28 元，增幅 68.91%，主要原因系公司子公司丹东黄海公司本年度新增预提客车新产品试验费以及预提乘用车质量成本所致。

销售返利系公司所属子公司按照 SUV/CUV/皮卡销售政策，预提应付经销商的返利款。

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	181,500,000.00	318,500,000.00
担保借款	351,500,000.00	
合计	533,000,000.00	318,500,000.00

(2) 长期借款年末金额较年初金额增加 214,500,000.00 元，增幅 67.35%，主要原因系公司本年度增加中国银行丹东分行的金泉工业园项目贷款 425,000,000.00 元所致。

(3) 抵押借款系公司通过抵押房屋建筑物、机器设备及土地使用权取得的，具体抵押资产情况参见本附注十四、其他重要事项。

(4) 担保借款的担保方详见本附注九、(二) 关联方担保情况。

(5) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末金额		年初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行丹东分行	2009-6-30	2015-7-2	人民币	5.94		370,000,000.00		
中国银行丹东分行	2009-7-6	2015-7-5	人民币	5.94		55,000,000.00		
中国农业银行丹东市鸭绿江支行	2005-6-29	2011-6-28	人民币	7.83		48,000,000.00		108,000,000.00
中国农业银行丹东市鸭绿江支行	2006-3-29	2012-3-29	人民币	6.12		39,000,000.00		39,000,000.00
中国农业银行丹东市鸭绿江支行	2005-5-19	2011-5-19	人民币	6.12		11,000,000.00		11,000,000.00
<b>合计</b>						<b>523,000,000.00</b>		<b>158,000,000.00</b>

## 25、专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
财政拨款	500,000.00			500,000.00
国债专项资金	2,320,000.00			2,320,000.00
国债转贷资金	17,648,182.00		1,070,000.00	16,578,182.00
<b>合计</b>	<b>20,468,182.00</b>		<b>1,070,000.00</b>	<b>19,398,182.00</b>

## 26、其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
国家改造国债项目拨款	24,165,297.62	26,091,726.19
常州基础设施还款	109,007,100.00	116,706,000.00
沈阳基础设施还款	12,516,071.43	13,517,357.14
并购海外科技型企业专项资金	8,240,000.00	
城市客车项目补贴款	4,000,000.00	
镇江基础设施还款		2,880,666.67
<b>合计</b>	<b>157,928,469.05</b>	<b>159,195,750.00</b>

政府补助：

政府补助种类	年末金额	计入当年损益金额	本年返还金额
国家改造国债项目拨款	24,165,297.62	1,926,428.57	
常州基础设施返还款	109,007,100.00		
沈阳基础设施返还款	12,516,071.43	1,001,285.71	
并购海外科技型企业专项资金	8,240,000.00		8,240,000.00
城市客车项目补贴款	4,000,000.00		4,000,000.00
<b>合计</b>	<b>157,928,469.05</b>	<b>2,927,714.28</b>	<b>12,240,000.00</b>

## 27、股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动				年末金额		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
其他内资持股	38,587,500	17.38				-8,100,000		30,487,500	13.73
其中：境内法人持股	38,587,500	17.38				-8,100,000		30,487,500	13.73
境内自然人持股									
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>38,587,500</b>	<b>17.38</b>				<b>-8,100,000</b>		<b>30,487,500</b>	
<b>无限售条件股份</b>									<b>13.73</b>
人民币普通股	183,412,500	82.62				8,100,000		191,512,500	86.27
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>183,412,500</b>	<b>82.62</b>				<b>8,100,000</b>		<b>191,512,500</b>	<b>86.27</b>
<b>股份总额</b>	<b>222,000,000</b>	<b>100.00</b>						<b>222,000,000</b>	<b>100.00</b>

## 28、资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	497,573,351.12			497,573,351.12
接受捐赠非现金资产准备	110,000.00			110,000.00
股权投资准备	18,341,462.90		450,732.97	17,890,729.93
其他资本公积	46,639,013.20		18,531,780.75	28,107,232.45
<b>合计</b>	<b>562,663,827.22</b>		<b>18,982,513.72</b>	<b>543,681,313.50</b>

其他资本公积减少系公司本年度出售福田汽车股份所致，股权投资准备减少系公司本年曼哈顿公司不纳入合并范围相应减少其股权投资准备金额所致。

### 29、盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	142,186,683.53	16,483,721.00	1,206,321.84	157,464,082.69
任意盈余公积	27,888,427.16			27,888,427.16
合计	170,075,110.69	16,483,721.00	1,206,321.84	185,352,509.85

### 30、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	318,899,297.61	
加：年初未分配利润调整数		
本年年初金额	318,899,297.61	
加：本年归属于母公司股东的净利润	160,528,223.90	
减：提取法定盈余公积	16,483,721.00	净利润的 10%
应付普通股股利	11,100,009.05	总股本的 5%
本年年末金额	451,843,791.46	

根据公司第六届董事会第八次会议通过的决议，以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 22,200 万股为基数，向全体股东按每 10 股分配现金红利 0.80 元（含税），共派发现金红利 17,760,000.00 元，该决议尚须经股东大会表决通过。

### 31、外币报表折算差额

公司外币报表折算差额-762,830.93 元，系公司控股子公司曙光（美国）技术中心外币报表折算差额。

### 32、少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
丹东黄海汽车有限责任公司	3.24%	28,709,585.72	27,527,365.84
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	33.00%	20,596,461.14	17,700,241.88
上海曙光曼哈顿投资有限公司			15,626,946.31
丹东曙光汽车贸易有限责任公司		1,061,724.87	833,229.42
丹东曙光重型车桥有限责任公司	0.32%	40,168.95	38,117.40
合计		50,407,940.68	61,725,900.85

### 33、营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	3,948,839,761.67	4,192,969,509.33
其他业务收入	98,148,720.85	129,569,324.07
<b>合计</b>	<b>4,046,988,482.52</b>	<b>4,322,538,833.40</b>
主营业务成本	3,309,265,405.57	3,680,112,627.98
其他业务成本	60,560,455.78	82,640,334.96
<b>合计</b>	<b>3,369,825,861.35</b>	<b>3,762,752,962.94</b>

#### (1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车	2,404,083,636.30	1,989,340,094.86	2,893,639,878.13	2,551,728,085.31
车桥	834,404,948.32	668,969,542.56	678,906,742.22	570,115,258.18
经销其他汽车	413,259,478.20	403,487,172.63	440,753,233.70	430,628,220.97
汽车零配件	297,091,698.85	247,468,595.52	179,669,655.28	127,641,063.52
<b>合计</b>	<b>3,948,839,761.67</b>	<b>3,309,265,405.57</b>	<b>4,192,969,509.33</b>	<b>3,680,112,627.98</b>

#### (2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	1,214,611,452.20	985,626,560.60	1,266,026,662.37	1,020,754,567.64
华北地区	774,352,918.81	643,826,269.68	1,119,367,597.47	1,005,315,812.24
华东地区	798,555,382.03	676,846,895.18	845,172,297.30	773,047,439.37
华南地区	235,383,941.33	203,839,401.63	165,183,021.49	151,103,924.03
华中地区	241,408,476.33	206,874,413.96	188,506,021.57	171,608,276.36
西北地区	219,595,495.79	192,652,498.09	164,230,766.01	151,662,070.05
西南地区	235,797,084.79	199,711,826.14	158,949,140.43	147,537,587.95
出口	229,135,010.39	199,887,540.29	285,534,002.69	259,082,950.33
<b>合计</b>	<b>3,948,839,761.67</b>	<b>3,309,265,405.57</b>	<b>4,192,969,509.33</b>	<b>3,680,112,627.98</b>

(3) 本年公司前五名客户销售收入总额 843,842,220.47 元，占本年全部销售收入总额的 20.85%。

### 34、营业税金及附加

项目	计缴比例	本年金额	上年金额
消费税	3-5%	32,443,241.35	24,368,862.12
城市维护建设税	7%	10,083,602.35	11,563,817.55
教育费附加	3%、1%	5,771,350.98	6,631,045.93
<b>合计</b>		<b>48,298,194.68</b>	<b>42,563,725.60</b>

### 35、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	48,133,804.98	44,582,502.12
减：利息收入	15,626,657.78	12,064,179.99
加：汇兑损益	1,000,518.88	3,518,262.42
加：其他支出	907,342.88	1,337,182.10
<b>合计</b>	<b>34,415,008.96</b>	<b>37,373,766.65</b>

### 36、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	5,006,621.41	3,821,615.91
存货跌价损失	2,765,614.80	1,526,613.47
<b>合计</b>	<b>7,772,236.21</b>	<b>5,348,229.38</b>

本年资产减值损失较上年增加 2,424,006.83 元，增幅 45.32%，主要系公司本年度应收款项增加导致坏账损失增加所致。

### 37、投资收益

#### (1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	33,636,341.82	
权益法核算的长期股权投资收益	6,587,818.24	7,364,797.82
处置长期股权投资产生的投资收益		49,226.92
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		1,890,000.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		
<b>合计</b>	<b>40,224,160.06</b>	<b>9,304,024.74</b>

(2) 本年投资收益较上年增加 30,920,135.32 元，增幅 332.33%，主要系公司本年度出售福田汽车股份 6,750,000 股流通股实现投资收益 33,636,341.82 元所致。

公司投资收益收回不存在重大限制。

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
合计	6,587,818.24	7,364,797.82	
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	6,513,069.49	7,364,797.82	被投资企业两期净利润变动
辽宁鸭绿江国际旅行社有限公司	74,748.75		新增被投资企业净利润

38、营业外收入

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	2,906,058.03	2,058,701.39
其中：固定资产处置利得	2,906,058.03	2,058,701.39
政府补助	18,125,352.62	18,218,911.33
其他	2,562,823.93	2,820,511.56
合计	23,594,234.58	23,098,124.28

政府补助明细：

项目	本年金额	上年金额
增值税退税款	12,095,352.62	14,817,961.33
财政补贴	5,090,000.00	1,500,950.00
DD6129S 系统城市客车科技专项资金	500,000.00	
海外研发项目款	300,000.00	
科技型中小企业技术创新资金	140,000.00	
客车 BRT 补助		400,000.00
财政名牌奖励款		500,000.00
驰名商标奖励费		500,000.00
海外研发项目款		500,000.00
合计	18,125,352.62	18,218,911.33

39、营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	1,498,890.25	3,213,440.84
捐赠支出	1,651,483.76	7,656,924.67
其他	83,410.10	314,620.52
合计	3,233,784.11	11,184,986.03

营业外支出本年较上年减少 7,951,201.92 元，降幅 71.09%，主要系公司上年度对汶川地震捐赠支出较大，本年度捐赠支出减少所致。

40、所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	52,678,306.39	32,190,494.13
递延所得税费用	-10,645,888.04	5,734,789.48
<b>合计</b>	<b>42,032,418.35</b>	<b>37,925,283.61</b>

#### 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	160,528,223.90	67,376,330.59
归属于母公司的非经常性损益	2	30,664,028.36	-2,631,311.97
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	129,864,195.54	70,007,642.56
年初股份总数	4	222,000,000.00	222,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	222,000,000.00	222,000,000.00
<b>基本每股收益（I）</b>	$13=1\div12$	0.72	0.30
<b>基本每股收益（II）</b>	$14=3\div12$	0.58	0.32
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息转换费用	15		
转换费用	16		
所得税率	17	25%	25%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
<b>稀释每股收益（I）</b>	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.72	0.30
<b>稀释每股收益（II）</b>	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.58	0.32

#### 42、其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		-47,974,531.68
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		-11,993,632.92
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-18,531,780.75	

项目	本年金额	上年金额
小计	-18,531,780.75	-35,980,898.76
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-762,830.93	-703,962.24
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-762,830.93	-703,962.24
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
<b>合计</b>	<b>-19,294,611.68</b>	<b>-36,684,861.00</b>

#### 43、现金流量表

##### (1) 收到、支付的其他与经营活动有关的现金

###### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
退还的保证金	11,469,976.00	11,157,676.50
存款利息收入	12,093,438.80	12,064,179.99
政府补助	15,220,000.00	3,400,950.00
收到的往来款	8,684,513.17	12,000,000.00
其他	4,127,256.38	2,913,199.50
收回备用金	3,720,170.52	463,347.09
<b>合计</b>	<b>55,315,354.87</b>	<b>41,999,353.08</b>

###### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
汇票保证金	392,242,456.73	173,200,833.76
销售运费等	58,093,838.53	67,298,461.17

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2009 年年度报告

质量成本	13,920,666.87	19,978,847.12
宣传费、广告费	21,267,726.81	5,720,188.51
租赁费	3,914,452.16	8,793,215.64
业务费	9,320,727.87	7,088,377.83
支付投标保证金	14,680,976.00	
信息服务费	1,833,967.32	3,378,707.50
往来款支出	17,687,807.25	6,913,981.66
办公费用支出	14,062,879.1	13,549,907.19
保险费	2,900,903.91	3,313,696.03
捐赠支出	1,500,000.00	7,656,924.67
财税审法费	2,380,426.94	1,779,495.75
新产品开发费	4,036,138.29	
其他费用支出	6,033,239.33	
收回备用金	3,759,133.00	
<b>合计</b>	<b>567,635,340.11</b>	<b>318,672,636.83</b>

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
常州基础设施返还款		116,706,000.00
沈阳政府设施补贴款		14,018,000.00
镇江基础设施配套费		2,900,000.00
与投资有关的押金及保证金	3,399,900.00	1,248,000.00
其他	640,436.55	748,517.36
<b>合计</b>	<b>4,040,336.55</b>	<b>135,620,517.36</b>

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
处置子公司曼哈顿公司净现金减少	29,652,168.72	
设计、监理、招标等费用	3,941,900.00	2,749,419.90
其他		125,960.39
<b>合计</b>	<b>33,594,068.72</b>	<b>2,875,380.29</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	164,837,210.04	77,405,334.02
加: 资产减值准备	7,772,236.21	5,348,229.38

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2009 年年度报告

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,876,564.69	67,030,305.64
无形资产摊销	20,948,390.06	14,721,320.75
长期待摊费用摊销	2,139,276.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-2,906,058.03	1,154,739.45
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-3,961.13	
财务费用（收益以“-”填列）	47,160,482.37	43,316,302.12
投资损失（收益以“-”填列）	-40,224,160.06	-9,304,024.74
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-678,388.39	-40,888,722.45
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,438,811.13	-5,018,620.99
存货的减少（增加以“-”填列）	-88,973,805.38	408,642,122.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-386,125,558.99	107,419,325.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	540,382,944.79	-512,314,816.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>336,643,983.90</b>	<b>157,511,494.19</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,083,525,902.41	732,117,589.32
减：现金的期初余额	732,117,589.32	721,347,115.85
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	351,408,313.09	10,770,473.47

(3) 当年处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	75,246,300.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		

项目	本年金额	上年金额
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	29,668,027.81	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-29,668,027.81	
4. 处置子公司的净资产（包含少数股东权益）	87,519,893.30	
流动资产	115,750,208.37	
非流动资产	27,609,047.81	
流动负债	52,958,696.21	
非流动负债	2,880,666.67	

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,083,525,902.41	732,117,589.32
其中：库存现金	61,190.19	113,728.49
可随时用于支付的银行存款	916,325,554.23	728,728,241.10
可随时用于支付的其他货币资金	167,139,157.99	3,275,619.73
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	1,083,525,902.41	732,117,589.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
辽宁曙光集团有限责任公司	有限责任	沈阳市浑南新区天赐街7号	汽车底盘、汽车车桥及相关零部件制造	李进巛	76438566-8

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
辽宁曙光集团有限责任公司	96,000,000.00			96,000,000.00

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
辽宁曙光集团有限责任公司	46,687,500	46,687,500	21.03	21.03

## 2、子公司

### (1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	有限责任	凤城市凤山路	生产制造	蒋爱伟	12034593-5
诸城市曙光车桥有限责任公司	有限责任	山东省诸城市	生产制造	蒋爱伟	169732303
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	有限责任	山东省荣成市	生产制造	李海阳	26715984-6
丹东曙光专用车有限责任公司	有限责任	辽宁省丹东市振安区曙光路	生产制造	李海阳	12009940-4
丹东黄海汽车有限责任公司	有限责任	辽宁省丹东市振兴区黄海大街	生产制造	李海阳	744314221
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	有限责任	辽宁省丹东市振兴区花园路	汽车销售	李海阳	12011028X
辽宁曙光汽车制动系统有限公司	有限责任	沈阳经济技术开发区	生产制造	蒋爱伟	76958151-0
丹东曙光重型车桥有限责任公司	有限责任	丹东市振安区曙光路 50 号	生产制造	蒋爱伟	77776737-4
丹东黄海汽车销售有限责任公司	有限责任	丹东市振安区曙光路 50 号	汽车销售	梁文利	791584638
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	有限责任	沿江开发区 A 区 8 号楼	汽车销售	梁文利	78879915-2
常州黄海汽车有限公司	有限责任	常州常新路 138 号	生产制造	李海阳	79744251-8
曙光(美国)技术中心	有限责任	美国密执安州	技术服务	李进巅	
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	有限责任	丹东市沿江开发区	进出口	李海阳	723733996
丹东市高新技术培训学校	民办非企业	丹东市桃源街	教育产业	李进巅	77776090-6
大连曙光汽车零部件制造有限公司	有限责任	大连保税区填海区	生产制造	李海阳	69601354-6
沈阳黄海汽车制造有限公司	有限责任	沈阳经济技术开发区	生产制造	李海阳	68746937-3

### (2) 子公司的注册资本及其变化

单位：万元

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	5,400.00			5,400.00
诸城市曙光车桥有限责任公司	2,400.00			2,400.00
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	3,460.00			3,460.00
丹东曙光专用车有限责任公司	4,533.00			4,533.00

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2009 年年度报告

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
丹东黄海汽车有限责任公司	67,971.00			67,971.00
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	2,280.00			2,280.00
辽宁曙光汽车制动系统有限公司	6,000.00			6,000.00
丹东曙光重型车桥有限责任公司	4,950.00			4,950.00
丹东黄海汽车销售有限责任公司	1,000.00			1,000.00
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	1,000.00			1,000.00
常州黄海汽车有限公司	29,085.00			29,085.00
曙光（美国）技术中心	298 万美元	700 万美元		998 万美元
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	517.00			517.00
丹东市高新技术培训学校				
大连曙光汽车零部件制造有限公司		10,000.00		10,000.00
沈阳黄海汽车制造有限公司		10,000.00		10,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

单位：万元

子公司名称	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	5,400.00	5,400.00	100.00%	100.00%
诸城市曙光车桥有限责任公司	2,400.00	2,400.00	100.00%	100.00%
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	2,318.20	2,318.20	67.00%	67.00%
丹东曙光专用车有限责任公司	4,533.00	4,533.00	100.00%	100.00%
丹东黄海汽车有限责任公司	78,050.08	78,050.08	96.76%	96.76%
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	2,280.00	2,280.00	100.00%	100.00%
辽宁曙光汽车制动系统有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00%	100.00%
丹东曙光重型车桥有限责任公司	4,950.00	4,950.00	99.68%	99.68%
丹东黄海汽车销售有限责任公司	1,000.00	1,000.00	100.00%	100.00%
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	1,000.00	1,000.00	100.00%	100.00%
常州黄海汽车有限公司	29,085.00	29,085.00	96.87%	96.87%
曙光（美国）技术中心	998 万美元	298 万美元	100.00%	100.00%
辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司	115.79	115.79	100.00%	100.00%
丹东市高新技术培训学校			100.00%	100.00%
大连曙光汽车零部件制造有限公司	10,000.00		100.00%	
沈阳黄海汽车制造有限公司	1,320.00		80.00%	

### 3、合营企业及联营企业

#### (1) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例	组织机构代码
<b>联营企业</b>							
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	有限责任	安徽	汽车车桥及配件的开发、制造、销售、机械设备制造、销售	童永	8600 万元	30%	74086332-X
丹东曙光汽车仪表有限责任公司	有限责任	丹东市临港产业园区	筹建	马敏杰	300 万元	37.5%	69619261-X

(续表)

单位：万元

被投资单位名称	年末金额			本年金额	
	资产	负债	净资产	营业收入	净利润
<b>联营企业</b>					
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	92,693.80	78,487.69	14,206.11	153,159.56	2,171.02
丹东曙光汽车仪表有限责任公司	300.00		300.00		
<b>合计</b>	<b>92,993.80</b>	<b>78,487.69</b>	<b>14,506.11</b>	<b>153,159.56</b>	<b>2,171.02</b>

### 4、其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	丹东曙光汽车零部件有限公司	销售	60389798-8
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	辽宁黄海民航设备有限公司	销售	79768759-0
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	辽宁鸭绿江国际旅行社有限公司	销售	67686570-9

#### (二) 关联交易

##### 1、采购商品

关联方类型及关联方名称	关联交易定价原则	本年		上年	
		金额	比例	金额	比例
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业					
其中：辽宁黄海民航设备有限公司	市场价格	230,393.00	0.01%		
<b>合计</b>		<b>230,393.00</b>	<b>0.01%</b>		

##### 2、销售商品

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2009 年年度报告

关联方类型及关联方名称	关联交易定价原则	本年		上年	
		金额	比例	金额	比例
合营及联营企业					
其中：安徽安凯福田曙光车桥有限公司	市场价格	15,672,321.09	0.39%	13,989,599.35	0.32%
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业					
其中：丹东曙光汽车零部件有限公司				131,742.68	0.00%
辽宁鸭绿江国际旅行社有限公司	协议价格	3,919,350.46	0.10%		
辽宁黄海民航设备有限公司	市场价格	1,659,398.07	0.04%		
<b>合计</b>		<b>21,251,069.62</b>	<b>0.53%</b>	<b>14,121,342.03</b>	<b>0.32%</b>

3、 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保是否已经履行	备注
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	丹东黄海汽车有限责任公司	50,000,000.00	否	短期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	140,000,000.00	否	短期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	200,000,000.00	否	短期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	351,500,000.00	否	长期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	20,000,000.00	否	长期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	4,500,000.00	否	长期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	78,154,690.16	否	票据担保
辽宁曙光集团有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	149,450,000.00	否	票据担保
丹东曙光专用车有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	39,000,000.00	否	票据担保
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	丹东黄海汽车有限责任公司	10,000,000.00	否	票据担保
辽宁曙光集团有限责任公司	丹东曙光汽车贸易有限责任公司	11,867,520.00	否	票据担保

(三) 关联方往来余额

1、 关联方应收账款

关联方	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业	3,964,046.19	1,980,234.06
受同一母公司控制的其他企业	5,585,831.94	464,251.50
减：坏账准备	563,812.98	158,734.83
<b>合计</b>	<b>8,986,065.15</b>	<b>2,285,750.73</b>

2、 关联方其他应付款

关联方	年末金额	年初金额
受同一母公司控制的其他企业		5,308,000.00
<b>合计</b>		<b>5,308,000.00</b>

3、关联方预付账款

关联方	年末金额	年初金额
受同一母公司控制的其他企业	2,410,533.92	
合计	2,410,533.92	

十、或有事项

1、根据子公司丹东黄海公司2006年与中国光大银行签订的《关于建立汽车金融网的合作协议》，中国光大银行为丹东黄海公司提供总额为2亿元人民币的按揭汽车回购担保授信额度。根据总协议，丹东黄海公司与光大银行各分行、客户签订按揭业务的从属协议，并约定在“车辆抵押+回购担保+一定比例保证金”模式下，光大银行向公司客户提供最高七成、最长三年的按揭贷款。截至2009年12月31日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计132,412,620.00元，并为此业务存入保证金10,000,000.00元。该业务模式下，公司本年确认销售收入4,190,410.20元。该业务模式下公司客户累计按揭总额126,129,783.95元，截至2009年12月31日，尚未归还的借款80,201,637.31元。

2009年，公司子公司丹东黄海公司与华融金融租赁股份有限公司（以下简称“华融公司”）签定《客车融资租赁合作协议》，华融公司为购买丹东黄海公司生产的各种型号的客车且符合该公司要求的客户提供融资租赁服务，丹东黄海公司需按项目金额的3%向华融金融租赁股份有限公司支付厂商保证金，合作期限两年。截至2009年12月31日，丹东黄海公司支付保证金176,355.00元，该业务模式下，丹东黄海公司本年确认销售收入5,024,358.97元。

2、除存在上述或有事项外，截至2009年12月31日，公司无其他重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，公司无重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、公司于 2009 年 12 月 29 日与上海金裕投资有限公司（以下简称“金裕公司”）签订了股权转让协议，协议约定以 2009 年 9 月 30 日为基准日，按照北京岳华德威资产评估有限公司出具的岳华德威评报字（2009）第 356 号评估报告确认的评估值 7,524.37 万元为相应股权转让价格，将其持有的曼哈顿公司 90%股权以 6,771.93 万元转让给金裕公司，该事项经公司六届七次董事会决议通过。股权转让协议约定自 2009 年 10 月 1 日起曼哈顿公司

盈亏均归属金裕公司，并约定自协议生效日起 5 个工作日内，金裕公司付款 247.3 万元，其余款项 1 年内付清。2010 年 1 月 6 日，公司收到金裕公司股权首付款 247.3 万元。

2009 年 12 月 29 日，公司子公司丹东黄海公司与金裕公司签订了股权转让协议，协议约定以 2009 年 9 月 30 日为基准日，按照北京岳华德威资产评估有限公司出具的岳华德威评报字（2009）第 356 号评估报告确认的评估值相应股权转让价格，将其持有的曼哈顿公司 10% 股权以 752.7 万元转让给金裕公司，该事项经丹东黄海公司董事会决议通过。股权转让协议约定自 2009 年 10 月 1 日起曼哈顿公司盈亏均归属金裕公司，并约定自协议生效日起 5 个工作日内，金裕公司支付款项。2010 年 1 月 6 日，丹东黄海公司已收回全部股权转让款。

曼哈顿公司于 2010 年 1 月 21 日完成工商变更登记，公司出售曼哈顿公司将形成收益 4,852,503.12 元。鉴于公司在资产负债表日前未收到曼哈顿股权转让款及完成工商登记变更，故公司本年未确认转让曼哈顿股权交易实质完成，即本年未确认股权转让收益。

2、根据公司第六届董事会第八次会议通过的决议，以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 22,200 万股为基数，向全体股东按每 10 股分配现金红利 0.80 元（含税），共派发现金红利 17,760,000.00 元，该决议尚须经股东大会表决通过。

### 十三、 分部信息

#### 1、 2009 年度报告分部

项目	大客车	乘用车	车桥	其他零 部件	其他	抵销	合计
营业收入	1,431,445,591.65	2,674,073,576.45	1,129,426,593.40	216,863,636.24	557,664,988.73	-1,962,485,903.95	4,046,988,482.52
其中：对外交易收	1,300,397,461.69	1,206,996,553.68	884,467,062.37	128,707,800.72	526,419,604.06		4,046,988,482.52
分部间交易收入	131,048,129.96	1,467,077,022.77	244,959,531.03	88,155,835.52	31,245,384.67	-1,962,485,903.95	
营业费用	1,427,122,632.93	2,591,627,946.63	1,094,588,024.96	181,966,399.59	557,634,946.57	-1,952,232,524.89	3,900,707,425.79
营业利润（亏损）	14,097,666.47	83,338,333.90	114,307,080.53	34,897,236.65	449,324.95	-60,580,464.58	186,509,177.92
资产总额	2,322,805,960.99	2,143,575,588.81	2,904,778,870.78	251,578,526.62	186,239,597.83	-2,678,840,998.57	5,130,137,546.46
负债总额	1,158,634,854.11	1,715,036,731.48	1,667,121,995.02	105,163,131.76	83,779,664.49	-1,052,121,554.96	3,677,614,821.90
补充信息							
折旧和摊销费用	39,633,168.99	2,401,057.83	37,179,474.82	9,917,216.94	4,833,312.76		93,964,231.34
资本性支出	155,798,902.44	96,716,661.43	66,090,212.26	1,166,310.82	10,288,216.28	-16,560,622.10	313,499,681.13

#### 2、 2008 年度报告分部

项目	大客车	乘用车	车桥	其他零 部件	其他	抵销	合计
一、营业收入	2,075,965,620.98	2,099,678,914.19	1,014,900,076.43	278,182,097.84	498,908,810.88	-1,645,096,686.92	4,322,538,833.40
其中：对外交易收	1,945,752,177.61	997,432,390.66	733,085,083.30	169,026,758.89	477,242,422.94		4,322,538,833.40
分部间交易收入	130,213,443.37	1,102,246,523.53	281,814,993.13	109,155,338.95	21,666,387.94	-1,645,096,686.92	
二、营业费用	2,067,445,643.75	2,046,538,815.65	1,016,034,906.65	249,738,854.04	499,970,330.54	-1,651,303,171.87	4,228,425,378.76
三、营业利润/亏损	9,327,294.21	53,774,786.32	64,284,058.31	28,443,243.80	4,085,052.22	-56,496,955.48	103,417,479.38
四、资产总额	2,205,826,405.95	796,562,407.42	3,179,028,740.37	486,190,012.09	262,663,355.16	-2,487,484,202.30	4,442,786,718.69
五、负债总额	1,054,192,655.29	536,641,004.17	2,000,706,120.58	322,208,923.38	142,231,806.01	-947,853,964.87	3,108,126,544.56
六、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	32,503,326.87	1,910,452.58	33,099,312.02	12,489,338.11	1,749,196.80		81,751,626.38
2. 资本性支出	541,547,288.07	34,567,775.18	163,120,158.64	11,650,515.47	48,831,437.17		799,717,174.53

#### 十四、 其他重要事项

##### 资产抵押情况：

项目	短期借款		长期借款		合计	
	原值	净值	原值	净值	原值	净值
房屋建筑物	34,795,482.36	33,011,137.33	255,656,068.98	162,021,186.92	290,451,551.34	195,032,324.25
机器设备			199,876,121.42	106,522,009.00	199,876,121.42	106,522,009.00
土地使用权	262,719,655.99	254,201,886.02	216,458,134.37	198,474,049.07	479,177,790.36	452,675,935.09
合计	297,515,138.35	287,213,023.35	671,990,324.77	467,017,244.99	969,505,463.12	754,230,268.34
抵押借款金额	190,000,000.00		392,000,000.00		582,000,000.00	

上述长期借款涉及的资产抵押金额包含本年由长期借款转入到非流动负债项下的一年内到期长期借款。

#### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

###### (1) 应收账款账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	113,457,979.29	100.00%	3,912,613.32	126,072,634.05	100.00%	6,224,079.77
一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	113,457,979.29	100.00%	3,912,613.32	126,072,634.05	100.00%	6,224,079.77

(2) 应收账款风险分类

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	68,396,594.19	60.28%	2,079,943.94	87,458,913.37	69.37%	4,372,945.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他不重大的应收账款	45,061,385.10	39.72%	1,832,669.38	38,613,720.68	30.63%	1,851,134.10
<b>合计</b>	<b>113,457,979.29</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,912,613.32</b>	<b>126,072,634.05</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,224,079.77</b>

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
丹东黄海汽车有限责任公司	合并范围内关联方	34,820,796.16	1年以内	30.69%
北京汽车制造厂顺义公司	非关联方	24,582,723.34	1年以内	21.67%
河北中兴汽车制造有限公司	非关联方	17,016,155.45	1年以内	15.00%
沈阳金杯车辆制造有限公司	非关联方	5,374,089.89	1年以内	4.74%
EATON INDUSTRIES GMBH PT	非关联方	4,925,945.49	1年以内	4.34%
<b>合计</b>		<b>86,719,710.33</b>		<b>76.44%</b>

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
丹东黄海汽车有限责任公司	合并范围内关联方	34,820,796.16	30.69%
丹东黄海特种专用车有限责任公司	合并范围内关联方	448,787.57	0.40%
<b>合计</b>		<b>35,269,583.73</b>	<b>31.09%</b>

(5) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、7。

(6) 年末应收账款中不含持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 年末应收账款中包括以下外币金额：

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	828,594.91	6.8282	5,657,811.76	762,927.32	6.8346	5,214,303.06
欧元	660.00	9.7971	6,466.09			
<b>合计</b>			<b>5,664,277.85</b>			<b>5,214,303.06</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	31,684,778.86	80.58%	140,363.16	139,154,019.24	99.19%	130,415.60
一至二年	6,613,424.10	16.82%		113,342.72	0.08%	11,334.27
二至三年				29,549.75	0.02%	4,432.46
三至四年	29,549.75	0.08%	8,864.93	1,500.00	0.00%	450.00
四至五年				980,000.00	0.70%	490,000.00
五年以上	990,000.00	2.52%	792,000.00	10,000.00	0.01%	8,000.00
<b>合计</b>	<b>39,317,752.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>941,228.09</b>	<b>140,288,411.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>644,632.33</b>

### (2) 其他应收款风险分类

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收	34,490,939.79	87.72%				
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的其他应收款						
其他不重大的其他应收款	4,826,812.92	12.28%	941,228.09	139,154,019.24	100.00%	130,415.60
<b>合计</b>	<b>39,317,752.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>941,228.09</b>	<b>139,154,019.24</b>	<b>100.00%</b>	<b>130,415.60</b>

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收 款总额的比 例	性质或 内容
凤城市曙光汽车半轴有限责任公	合并范围内关联	16,018,892.69	1年以内	40.74%	关联方往来
丹东市高新技术培训学校	合并范围内关联	11,858,623.00	1年以内	30.16%	关联方往来
丹东曙光汽车贸易有限公司	合并范围内关联	6,613,424.10	1年以内	16.82%	关联方往来
辽宁曙光汽车制动系统有限责任	合并范围内关联	1,000,000.00	1-2年	2.54%	关联方往来
丹东市城乡建设委员会	非关联方	980,000.00	5年以上	2.49%	押金
<b>合计</b>		<b>36,470,939.79</b>		<b>92.75%</b>	

### (4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的 比例
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	合并范围内关联方	16,018,892.69	40.74%

## 辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2009 年年度报告

丹东市高新技术培训学校	合并范围内关联方	11,858,623.00	30.16%
丹东曙光汽车贸易有限公司	合并范围内关联方	6,613,424.10	16.82%
辽宁曙光汽车制动系统有限责任公司	合并范围内关联方	1,000,000.00	2.54%
<b>合计</b>		<b>35,490,939.79</b>	<b>90.26%</b>

(5) 其他应收款金额本年较上年降低 100,970,659.00 元，降幅 71.97%，主要系公司关联方往来款降低所致。

(6) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、7。

(7) 年末其他应收款中不含持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	1,303,204,331.79	1,142,105,431.79
按权益法核算长期股权投资	40,335,242.31	36,378,172.82
<b>长期股权投资合计</b>	<b>1,343,539,574.10</b>	<b>1,178,483,604.61</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>1,343,539,574.10</b>	<b>1,178,483,604.61</b>

#### (2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
北京福田环保动力股份有限公司	0.51	0.51	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	100.00	100.00	48,600,000.00	48,600,000.00			48,600,000.00	7,526,306.43
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	67.00	67.00	23,170,000.00	23,170,000.00			23,170,000.00	
丹东曙光专用车有限责任公司	100.00	100.00	47,994,000.00	47,994,000.00			47,994,000.00	
诸城市曙光车桥有限责任公司	100.00	100.00	25,334,000.00	25,334,000.00			25,334,000.00	8,882,940.89
常州黄海汽车有限公司	3.44	3.44	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
上海曙光曼哈顿投资有限公司	90.00	90.00	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00	
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	100.00	100.00	24,784,133.55	24,784,133.55			24,784,133.55	2,255,568.44
丹东黄海汽车有限	96.76	96.76	780,500,752.48	780,500,752.48			780,500,752.48	

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2009 年年度报告

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
责任公司								
辽宁曙光汽车制动器系统有限公司	100.00	100.00	48,000,000.00	48,000,000.00			48,000,000.00	2,645,161.62
丹东曙光重型车桥有限责任公司	90.00	90.00	44,550,000.00	44,550,000.00			44,550,000.00	1,858,386.79
丹东黄海汽车销售有限责任公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	3,164,914.13
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	12,985,822.48
曙光(美国)技术中心	100.00	100.00	68,913,548.00	21,014,648.00	47,898,900.00		68,913,548.00	
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	100.00	100.00	1,157,897.76	1,157,897.76			1,157,897.76	
大连曙光汽车零部件制造有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00		100,000,000.00		100,000,000.00	
沈阳黄海汽车制造有限公司	100.00	100.00	13,200,000.00		13,200,000.00		13,200,000.00	
小计			1,303,204,331.79	1,142,105,431.79	161,098,900.00		1,303,204,331.79	39,319,100.78
权益法核算								
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	30.00	30.00	18,000,000.00	36,378,172.82	6,513,069.49	2,556,000.00	40,335,242.31	2,556,000.00
小计			18,000,000.00	36,378,172.82	6,513,069.49	2,556,000.00	40,335,242.31	2,556,000.00
合计			1,321,204,331.79	1,178,483,604.61	167,611,969.49	2,556,000.00	1,343,539,574.10	41,875,100.78

公司子公司曙光(美国)技术中心本年将对公司的长期应付款 700 万美元转为实收资本, 本年减少投资事项说明详见本附注七、3 本年合并财务报表合并范围的变动情况。

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
<b>联营企业</b>							
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	有限责任	合肥市东流路 2 号	童永	汽车车桥及配件的开发、制造、销售、机械 设备制造、销售	8600 万元	30%	30%

(续表)

单位: 万元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
<b>联营企业</b>					
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	92,693.80	78,487.69	14,206.11	153,159.56	2,171.02

4、 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	516,897,968.78	486,188,507.88
其他业务收入	60,307,962.43	113,293,585.21
<b>合计</b>	<b>577,205,931.21</b>	<b>599,482,093.09</b>
主营业务成本	420,503,322.11	419,812,214.95
其他业务成本	49,748,882.03	98,132,862.28
<b>合计</b>	<b>470,252,204.14</b>	<b>517,945,077.23</b>

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车 桥	516,897,968.78	420,503,322.11	486,188,507.88	419,812,214.95
<b>合计</b>	<b>516,897,968.78</b>	<b>420,503,322.11</b>	<b>486,188,507.88</b>	<b>419,812,214.95</b>

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	230,750,868.28	184,304,484.80	194,050,605.45	176,219,106.25
华北地区	187,080,201.35	151,943,987.63	162,168,049.83	132,776,025.14
华东地区	48,392,931.62	41,372,762.35	18,558,410.27	17,561,855.03
华南地区	39,326,587.26	33,514,223.54	42,107,116.76	36,041,112.78
华中地区			55,359,549.64	47,952,631.18
出口	11,347,380.27	9,367,863.79	13,944,775.93	9,261,484.57
<b>合计</b>	<b>516,897,968.78</b>	<b>420,503,322.11</b>	<b>486,188,507.88</b>	<b>419,812,214.95</b>

(3) 本年公司前五名客户销售收入总额 281,552,872.18 元，占本年全部销售收入总额的 48.78%。

## 5、投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	39,319,100.78	56,164,090.71
权益法核算的长期股权投资收益	6,513,069.49	7,364,797.82
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		1,890,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	33,636,341.82	
<b>合计</b>	<b>79,468,512.09</b>	<b>65,418,888.53</b>

公司投资收益收回不存在重大限制。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
合计	6,513,069.49	7,364,797.82	
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	6,513,069.49	7,364,797.82	被投资企业两期净利润变动

(3) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
合计	39,319,100.78	56,164,090.71
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	12,985,822.48	14,662,477.40
诸城市曙光车桥有限责任公司	8,882,940.89	10,103,969.39
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	7,526,306.43	17,759,021.71
丹东黄海汽车销售有限责任公司	3,164,914.13	4,022,029.44
辽宁曙光汽车制动器系统有限公司	2,645,161.62	
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	2,255,568.44	1,109,998.90
丹东曙光重型车桥有限责任公司	1,858,386.79	1,390,429.76
山东荣成曙光齿轮有限责任公司		4,636,400.00
丹东曙光专用车有限责任公司		2,479,764.11

6、 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	85,424,640.84	43,053,154.33
加：资产减值准备	-2,014,870.69	-1,148,174.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,159,885.95	24,097,656.19
无形资产摊销	4,890,290.55	4,428,864.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	1,057,716.09	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-3,251,909.57	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	35,784,786.29	31,139,765.73
投资损失（收益以“-”填列）	-79,468,512.09	-65,418,888.53

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	7,450,500.47	-8,396,542.78
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	565,470.56	-9,009,133.67
存货的减少（增加以“-”填列）	-12,687,546.59	-5,078,723.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	353,479,331.63	-75,485,421.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-267,237,232.74	136,971,366.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	151,152,550.70	75,153,922.30
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	195,547,919.86	194,242,965.90
减：现金的期初余额	194,242,965.90	134,465,030.09
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	1,304,953.96	59,777,935.81

## 十六、 补充资料

### 1、 本年非经营性损益表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	1,407,167.78	
计入当期损益的政府补助	6,030,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	33,636,341.82	公司本年出售福田汽车流通股股份 6,750,000 股取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	827,930.07	
小计	41,901,439.67	
所得税影响额	-10,895,439.70	
少数股东权益影响额（税后）	-341,971.61	
<b>合计</b>	<b>30,664,028.36</b>	

### 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	11.91	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.64	0.58	0.58

### 十七、 财务报告批准

本财务报告于 2010 年 3 月 16 日由本公司董事会批准报出

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内，在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

董事长：李进巅

2010年3月16日



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 内部控制审核报告

XYZH/ 2009A9035-4

辽宁曙光汽车集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的辽宁曙光汽车集团股份有限公司(以下简称“曙光股份”)管理当局按照财政部《内部会计控制规范—基本规范》对2009年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的自我评估报告。曙光股份管理当局的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映了与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对曙光股份与财务报表相关的内部控制有效性发表意见。

我们的审核是依据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为,曙光股份按照财政部有关内部控制的规定所设定的标准于2009年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

需要说明的是,本内部控制审核报告仅供曙光股份为本次配股使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本内部控制审核报告作为曙光股份申请配股所必备的文件,随其他申报材料一起上报中国证监会。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师

中国 北京

中国注册会计师

二〇一〇年三月十六日

# 辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事会

## 关于公司内部控制的自我评价报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 一、 公司的基本情况

辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 1993 年 3 月 2 日经辽宁省体改委辽体改发[1993]5 号文批准设立。2000 年 12 月 6 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]165 号文批准，同意公司在上海证券交易所向社会公众公开发行境内上市普通股 4,000 万股，公司股本总额为 9,000 万元。

2001 年 5 月 10 日，经股东大会审议通过 2000 年度利润分配和资本公积金转增股本方案，以截止 2000 年 12 月 31 日股份总数 9,000 万股为基准，向全体股东每 10 股派送 2 元现金红利，同时以资本公积金每 10 股转增 8 股，共转增 7,200 万股，此次转增后，股份总数为 16,200 万股，注册资本变更为 16,200 万元。

2003 年 9 月 22 日，经临时股东大会审议同意公司更名为辽宁曙光汽车集团股份有限公司，并于 2003 年 9 月 29 日在丹东市工商行政管理局办理了变更登记，取得企业法人营业执照，法定代表人为李进巅先生。

经中国证监会《关于核准辽宁曙光汽车集团股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字[2006]104 号）文件核准，公司非公开定向发行 6,000 万股股份，于 2006 年 12 月 1 日收到募集资金净额 32,600 万元。公司股份总数增至 22,200 万股，注册资本变更为 22,200 万元。

公司主要经营范围：制造、加工；汽车前后桥、汽车底盘、汽车零部件；汽车修理（设分支销售汽车及零配件）；经营本企业及所属企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业及所属企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、及相关技术进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

### 二、 公司建立内部控制的目的是遵循的原则

#### （一） 公司建立内部控制的目的

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；

3. 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；

4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5. 确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

## **（二）公司建立内部控制制度遵循的原则**

1. 内部控制制度必须符合国家有关法律法规、财政部《内部会计控制规范—基本规范》和上海证券交易所《上市公司内部控制指引》，以及公司的实际情况；

2. 内部控制制度约束公司内部所有人员，全体员工必须遵照执行，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力；

3. 内部控制制度必须涵盖公司内部各项经济业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

4. 内部控制制度要保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

5. 内部控制制度的制定应遵循效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6. 内部控制制度应随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

## **三、 内部控制建设情况**

### **（一）公司内部控制环境**

#### **1. 公司的治理机构**

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《集团总裁工作细则》等议事规则和决策程序，履行了《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改公司章程等，均由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大

会负责并报告工作。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会决定。董事长是公司的法定代表人，在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会职权。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

公司自成立时就完成了与控股股东辽宁曙光集团有限责任公司之间在机构、人员、资产、财务、业务等方面的分离。本公司业务独立于控股股东，自主经营，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利；公司在劳动、人事及工资管理与控股股东分开管理；本公司资产独立于公司控股股东；公司设有股东大会、董事会、监事会和经理层，以及独立于控股股东的机构，办公地点和生产经营场地与控股股东分开；公司财务设有独立的财务部门、独立的财务核算体系、独立的财务会计制度，独立于控股股东。

公司建立了董事会领导下的总裁负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总裁、各职能总监、财务负责人）由董事会聘任和解聘。总裁是公司管理层的负责人，负责主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；组织实施公司年度经营计划和投资方案；提请董事会聘任或解聘集团公司各职能总监、财务负责人。在重大业务、大额资金借贷和现金支付、工程合同的签订等方面，由董事会授权总裁在一定限额内作出决定。各职能总监和其他高级管理人员在总裁的领导下负责处理分管的工作。

## 2. 公司的组织结构

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模 and 经营管理需要的组织机构；遵循不相容职责相分离的原则，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。公司董事会下设战略委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会三个议事机构。董事会战略委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策，进行研究并提出建议；董事会审计委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；董事会薪酬与考核委员会，是董事会设立的专门工作机构，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，负责审查公司的薪酬标准和调整方案，负责机构设置和编制的审查，对董事会负责。公司已制订了各委员会实施细则并行使职权。各委员会职责分工明确，整体运作情况良好。

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，划分了责任权限，形成相互制衡机制。公司现设有综合办公室、战略规划部、经营管理部、人力资源部、财务管理部、采购部、设备动力部、信息技术部、投资管理部、审计部、技术中心、董办法律室等职能部门，各部门权责明确，定期互通信息，以保证相关控制措施能得到切实有效的贯彻实施。

公司实行集团职能管控与事业部制相结合的组织管理模式，按产品类型将各子公司整合至各事业部领导之下，分级管理，分级核算，自负盈亏。公司对下属各经营单位采取纵向管理，通过董事会领导下的经营管理团队对各经营单位的生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理（如：资金管理），并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核并对计划做出适当修订。公司明确了各高级管理人员的职责，并建立了与经营规模相适应的组织机构，比较科学地划分了每个机构的责任权限，形成相互制衡机制。

### 3. 公司目标、愿景与管理理念

公司的目标是：“**领时代潮流，创百年曙光**”。这一公司目标正确体现了公司追求的主要目标和发展意图，即在车桥制造和大客车制造领域，公司都要力争做国内行业的领跑者和时代潮流的引领者。要始终坚持科技领先，敏捷制造，以“曙光”车桥和“黄海”整车这两大知名品牌去开拓国内与国际两大市场。要持续上水平、上规模、上品种、上质量，使公司迅速发展成为公司集团化、产品系列化、市场国际化的公司，成为享有极高品牌美誉度的长寿型公司。

公司的发展愿景是：“**以振兴民族汽车工业为己任，做有特色的汽车生产企业，努力打造中国一流的商用车集团，立志成为国际一流的车桥零部件模块化供应商，科技创新，引领未来。**”

公司的管理理念是：“**精品天下，合力制胜**”。这一理念突出了曙光人以优质的产品服务中国和服务世界的远大抱负，表明了曙光人对战略目标不可动摇的坚定信念，为履行“创造效益，造福社会”的曙光使命提供了保障。同时，也表现了公司虚怀若谷，诚邀所有愿意加盟的合作者，一起“合力”并肩开拓，以“精品”来共谋伟业的雄心壮志。

### 4. 企业文化及企业文化建设

企业文化来自于企业的传统，是企业长期生产经营活动中形成的一整套理念、信念、价值观和行为准则，对企业员工具有导向、凝聚、规范、鼓励的功能，对企业的成长和发展具有指引未来的作用。因此，企业文化是企业的灵魂，是推动企业快速发展的精神动力。而独具特色的企业文化，最能体现出一个企业的个性。

企业的发展壮大离不开企业文化的建设，企业的文化建设也不是一蹴而就的事情，它需要随着市场竞争的变化而不断地创新和提升。公司在不断的发展过程中，精心培育曙光精神，发展企业文化，逐步形成自己的特点，靠精神力量的反作用，去推动各项经济工作的开展。为了企业的长足发展，2003年10月，公司聘请了“北京博采企业形象研究中心”专家，对曙光的特色文化进行了提炼、完善和全面整合，形成了全方位、高层次的曙光CIS战略文化系统，对公司的宗旨、目标、使命、理念、精神、哲学、作风、道德、价值观以及各岗位员工的行为规范，都作了全面、系统、完整的阐述和诠释，成为每个曙光人的行为准则。

在公司的厂区、车间、办公室里，到处都可以看到公司使命、曙光精神、经营理念、奋斗目标、员工守则、“5S”管理等企业文化的标志，形成了一种良好的文化氛围，使每位员工时时处处都在曙光文化的影响和熏陶下，自觉地规范自己的行为，努力为实现公司使命而奋力奋进。不仅如此，公司还有计划、有步骤地不断提炼、提升、总结、整合曙光文化，形成独具特色的、理性化的、完整的曙光文化体系，在企业的发展壮大中，发挥了重要作用。

## （二）公司内部控制制度

公司内部控制制度主要由公司法人治理制度和基本控制制度两部分组成。公司法人治理制度是公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《集团总裁工作细则》、《独立董事年报工作制度》、《信息披露制度》、《募集资金使用管理制度》等重大规章制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司法人治理制度规范了公司的组织和行为，保护公司、股东和债权人的合法权益，构建了公司基本的组织架构和授权、监督体系，保证了公司法人治理的高效运转。

公司基本控制制度主要由财务管理制度、人力资源管理制度、生产经营管理制度、质量手册等构成。基本控制制度为制定及实施公司整个具体管理系统和程序提供了规则方法，是对法人治理制度的落实和细化。

公司以基本控制制度为基础，制订了各项内部管理与控制制度，涵盖了财务管理、生产管理、人力资源管理、质量管理、物资采购、产品销售、对外投资、行政管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

## （三）会计系统

公司设置了独立的会计机构。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

公司的财务会计制度执行国家规定的《企业会计准则》及有关财务会计补充规定，并建立了公司具体的财务管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：《财务核算指导手册》、《集团全面预算管理制度》、《财务管理流程细则》、《集团公司资金管理规定》等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

#### （四）控制程序

为合理保证各项管理目标的实现，公司建立了相关的控制程序，在交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等方面实施了有效的控制程序。

##### 1. 交易授权控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及《公司授权体系》等各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的年度经营预算范围内的正常业务费用报销、授权范围内融资等采用公司各单位、部门逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由公司总裁、董事长、董事会、股东大会审批。

##### 2. 责任分工控制

公司为了预防和及时发现现在执行职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度（如：供应商选择与采购订货职能相分离；采购价格确定与价格审核职能相分离；技改规划与技改实施职能相分离等），将各项交易业务的授权审批与具体经办人员相分离，实行逐级审核，隔级批准。

##### 3. 凭证与记录控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过经办人员签名或盖章，一般的凭证都预先编号，重要单证、重要空白凭证均设专人保管，设登记簿由专人记录。经营人员在执行交易时能及时编制凭证记录交易，经复核后，送交会计和结算部门记入相应账户，登记后凭证依序归档。

##### 4. 资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，制定了《集团NC系统暂行管理办法》，规定了财务数据和业务数据的维护制度，保证了数据的安全，从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

## （五）内部监督控制

本公司董事会下设审计委员会，通过对公司与财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保内部控制制度得到贯彻实施，切实保障公司规章制度的贯彻执行，降低公司经营风险，强化内部控制，优化公司资源配置，完善公司的经营管理工作。

公司在内部审计方面，在审计委员会下设了审计部，制定了内部审计制度，对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。本年度内部审计方面主要着重于内控管理制度、工程预决算、资产购置、离任审计。

董事会下设薪酬与考核委员会，根据公司相关制度规定的要求，对公司董事、监事和高级管理人员的履职情况进行检查，同时审查公司绩效考核、工资奖金发放及福利发放情况，委员会认为公司的薪酬制度和考核管理办法，在体现公司员工利益基础上符合责权利结合、岗位效益的原则。

公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》及相关法律法规的要求，勤勉尽职，积极参加各次董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营状况，对公司对外担保等重大事项发表了独立意见。在年报的编制过程中，独立董事与公司及会计师事务所进行充分的沟通，切实履行监督检查职责，对公司决策的科学性、规范化起到了积极作用，促进公司治理结构的逐步完善，维护公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

## （六）风险管理机制

公司管理层至各层级员工都认识到风险管理对于公司生存、发展和战略目标实现的重要性，有效的建立了风险评估过程，对经营活动中可能遇到的风险进行了分析和识别，并将风险管理体现到了各种日常管理之中，建立了《集团保密制度管理规定》、《集团企业内部危机处理办法》、《集团公司关于重大事项报告的规定》、《地震应急预案》等与风险管理直接或间接相关的制度。

公司的风险管理机制包括全公司上下风险意识的培育、风险的识别、风险分析与评估、风险承受能力分析、风险应对措施及风险管控措施的监督与反馈等等。

公司尚未设立专门的风险管理部门，公司管理层将根据公司的发展情况及面临的市场变化随时评估和分析是否需要设立专门的风险管理部门，以强化风险管理。

## 四、 内部控制制度的实施情况

### （一）基本控制制度实施情况

#### 1. 公司治理方面

公司已建立并完善了符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，形成了科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证了公司经营管理目标的实现。公司控股股东严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到“五分开”，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定的程序进行，及时披露相关信息。公司董事会、监事会能够独立运作，客观、公正地行使表决权，确保所有股东的利益。

#### 2. 日常管理方面

在公司的日常管理方面，能够确保国家有关法律法规和公司内部控制制度得到有效的贯彻执行。通过规范公司会计行为，保证会计资料真实完整，提高会计信息质量，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，堵塞漏洞、消除隐患，保护公司财产的安全、完整。公司内部审计部门对公司各项规章的执行情况进行监督检查，并直接向董事会报告。公司管理层定期召开经营分析会，对公司各项业务的计划完成情况进行讨论分析，能够发现问题，并及时纠正。公司每年年初对上年各部门的工作完成情况进行业绩考核与评价，作为年终奖励与惩罚的依据。

#### 3. 人力资源管理方面

公司已建立和实施了较科学的招聘、劳动合同管理、职位职称晋级、薪酬、请（休）假、加班、奖惩、考核、内部调动、培训、工伤和医疗、离职和退休等人事管理制度，以公开招聘为主，坚持“公开、平等、竞争、择优”任用、培训、考核和选拔人才。公司根据生产特点设置组织机构，通过对各个工作岗位的调查，收集、整理调查取得的资料，形成对公司各部门各岗位的职责描述，明确各岗位的职责，按照《定岗定编管理办法》、《人力资源优化配置管理办法》、《梯队人才培养制度》、《人力资源开发与培训管理制度》等制度规定调配合适人员。

公司将努力建立科学的激励机制和约束机制，通过科学的人力资源管理充分调动公司员工的积极性，形成平等竞争、合理流动、量才适用、人尽其才的内部用人机制，从而有效提升工作效率。

### （二）重要的管理控制方法

#### 1. 生产经营及财务管理

公司的生产经营及财务管理以公司经济效益最大化为目标。公司的年度经营计划由集团根据董事会的要求制定，然后分解到各个经营单位形成各自的生产经营计划。集团按确定的计划按月进行考核，并组织召开月度、季度和年度经营分析会议进行经营分析，及时发现各单位所存在的问题，制定改进调整方案并督促落实，以便保证集团年度生产经营目标的实现。

公司在财务管理上实施“垂直管理”，实行统一资金缴拨、统一银行信贷、统一大宗物资订货采购计划、资金集中管理的“三统一集中”管理制度。各经营单位的财务经理由集团财务管理部委派，直接向集团财务总监负责。各经营单位运营资金的使用按“收支两条线”的方式进行，并建立了较严格的授权审批程序，确保资金使用安全。

## 2. 市场营销管理

公司各经营单位的销售部门通过日常的营销活动和各种大众传播媒体及市场调查，广泛收集国内、国际市场供求信息，了解掌握国内国际市场销售价格，根据国际、国内市场不同品种市场供求关系，制订出切实可行的价格调整方案，引导公司及时调整生产经营计划。在销售与收款业务方面，按市场营销管理制度要求，制定了可行的销售政策，已对定价原则、信用额度和条件、收款方式以及营销机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。公司制定了加强业务管理系统的规定，规范了内外销合同、签订、审批、留存程序。建立了应收账款管理制度，将收款责任落实到营销部门，并将货款回笼作为主要考核指标。

## 3. 成本费用核算与管理控制方法

公司成本费用核算与管理的基本任务是按照国家规定的成本费用开支范围，严格审核和控制成本费用支出；及时完整地记录和反映成本费用支出；正确计算产品成本和期间费用；建立健全全员目标成本费用管理责任制；强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果；为经营决策提供可靠的数据和信息；不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用，提高经济效益。公司成本费用管理实行“统一领导、定额管理、归口负责、分级管理、逐级控制”的模式，由财务部牵头，各职能部门归口负责、定额管理。公司各独立经营单位的成本费用核算均严格按照集团下发的《曙光股份财务核算手册》的要求执行，确保会计资料和信息符合《企业会计准则》、《上市公司会计信息披露的要求》及国家其他有关法律和法规的要求。

### （三）资产管理控制制度

公司已制定了《财务管理流程细则》、《资金管理规定》、《设备动力管理规定》等对货币资金、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查。按照公司制定的《财务管理制度》、《财务管理流程细则》的规定合理地计提资产减值准备，并将估计损失，计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

#### (1) 募集资金管理:

公司严格按照制定的《募集资金使用管理制度》的有关规定,建立专门帐户存储并使用所有的募集资金,严格按照招股说明书等所承诺的投资项目投入资金。募集资金项目变更经公司董事会、股东大会审议通过,合法有效。对于募集资金的使用做到层层审批、专款专用,严格按计划开支,杜绝浪费,充分的发挥资金的使用效果。

#### (2) 货币资金管理:

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序,办理货币资金业务的不相容岗位已作分离,相关机构和人员存在相互制约关系。在公司制定的《财务管理流程细则》中,明确了现金的使用范围及办理现金收支时应遵守的规定;明确了汇票的接收、背书、贴现、付款等程序并对货币资金、汇票的盘存及银行开户等作了具体的规定。公司已严格按此资金管理规定办理。

公司在筹资业务方面,能较合理确定筹资规模和筹资结构,选择恰当的筹资方式,较严格地控制财务风险,降低资金成本。

#### (3) 实物资产管理:

公司已较合理地规划和落实了采购和付款业务的机构和岗位,明确了存货的请购、审批、采购、验收程序。采购货款的支付需执行公司一般审批程序才能办理,大额款项的支付须执行特殊审批程序。

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度,能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制,采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施,能够有效地防止各种实物资产的偷盗、毁损和重大流失。

公司已建立了较完善的固定资产管理制度。固定资产实行“统一管理、统一核算、统一调度、分级使用”的办法。对项目的立项、预算及决算、工程质量监督等环节的管理较强。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

#### (四) 投资管理、对外担保、关联交易

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财的权限,并建立了严格的审查和决策程序。为严格控制投资风险,公司已将重大投资决策权限主要集中于公司董事会,非权力机构不得擅自决定对外投资。同时,严格遵照上海证券交易所发布的《股票上市交易规则》管理关联交易行为,并按规定在公司年报中对相关担保及关联交易行为予以披露,且由公司独立董事就相关事项提出独立意见。至今,公司未发生违反规定的对外投资和融资担保行为。

## （五）公司风险识别与应对

本公司面临的主要风险因素包括：业务经营风险、财务风险、技术风险、市场风险、政策性风险、法律风险和管理风险等。

### 1. 业务经营风险

采购风险：本公司属于汽车生产企业，生产用原材料及配套件的采购成本约占产品总成本的70%-80%，因此原材料及配套件的质量及成本状况将直接影响产品质量和经济效益。为了防控采购风险，公司采购管理部有效利用集团的整体优势，优化采购资源，全面提升采购管理水平，颁布了《物资采购招投标管理规定》、《集团公司两级采购管理体系实施方案》等规章制度，建立了两级采购管理体系。一是集团公司成立采购管理委员会，该委员会下设采购工作小组；二是各公司设立采购管理实施工作小组，对管理委员会汇报工作。

为合理防范经营风险、财务风险并降低公司采购成本，各公司对材料采购过程中供应商档案的建立、请购、订购、签订采购合同、进料验收、质检、退货、保管、领料、发料和退料等一系列环节建立了工作制度，明确了对提供原辅料、材料和设备的供方进行选择、评价和重新评价，以及对采购过程的控制和对进出口业务管理的基本要求。公司采购管理部定期对各公司实际运行情况进行监督。

生产管理风险：公司的生产管理工作分散在各经营单位独立进行，由于产品不同，生产组织方式多种多样，就对生产管理和成本控制提出了更高的要求。为此，公司要求各经营单位分别建立了生产管理和成本管理制度，规定了对生产过程的各个环节进行控制的要求：负责生产、设备管理的副总经理负责组织生产过程的策划；各专业管理部门负责指导生产车间进行生产过程的管理和控制；生产调度室负责组织实施生产过程的策划结果，编制《月生产计划》，以及生产过程的协调管理与控制。根据公司生产特点和管理方式，推行目标责任成本考核，严格按定额编制各项计划，按定额用料、用工、用款，按定额考核各种消耗和费用开支，健全原始记录，检查、分析成本计划和各种定额的执行情况，并进行与成本的预测、控制、监督、核算和分析有关的工作。上述生产管理和成本管理规定在公司各经营单位得到了较好执行，有效规避了经营风险。

### 2. 财务风险

偿债风险：公司目前的资产负债率从行业和本公司风险控制的角度还处于可接受的水平。为控制偿债风险，本公司不断加强资金管理、加速资金周转、强化项目管理；不断完善现有材料采购管理制度，加大监控力度；不断完善公司合同管理，减少经济合同纠纷；严格执行公司章程中修订的对外担保管理制度；积极开展客户信用等级评价，采取措施，维持合理的应收帐款周转率；保持与各大银行的战略合作，维护公司借款融资的良好信誉和能力；通过其他融资方式改变公司资本结构，以将资本结构控制在一个公司认为比较稳健的水平。

财务内部控制失控的风险：由于公司产业链较长，产品品种多，差异大，生产地址分散的特点，造成本公司所属各经营单位独立建帐单位多。为了降低财务内部失控风险，本公司建立健全了财务管理制度，完善经费和资金管理，合理控制资金流动，加速资金周转；加大内部审计力度，不断规范财务管理工作；通过培训等方式不断提高公司财务人员整体业务素质，提高财务工作质量；加强信息化管理系统的建设，强化财务监督、分析和控制，不断提升公司财务管理和信息化综合水平，把失控风险降至最低。

汇率风险：公司的进出口业务大多以外币结算，因此存在因汇率变化给公司造成损失的风险。为了降低汇率损失风险，公司一般均要求在进出口合同中明确注明“当汇率变化超过一定幅度后，应重新议价”的条款，以保证合同双方的利益不因汇率变化而有大的损失。若外方不同意在合同中注明该条款，则通过选择合适的结算外币品种或锁定汇率等方式来规避汇率风险。

### 3. 技术风险

产品质量风险：本公司所生产的汽车产品关乎公共安全，与国民经济的发展关系密切，因此，发生任何重大产品质量事故都将对本公司的效益和声誉产生重大影响。为了降低风险，公司各经营单位在生产管理中严格执行 TS16949、ISO9001、GJB9001A 等质量体系标准，开展质量管理活动和生产过程全程控制，确保产品质量符合国家各项强制性安全标准要求。

专用生产设备的意外损毁风险：公司各经营单位拥有大量的专用生产设备，其意外损毁将对公司的生产经营及财产安全造成重大影响。因此，公司将各经营单位的重点生产设备均进行了投保，购买了保险，有效防范了专用生产设备的意外损毁所带来的损失风险。

### 4. 市场风险

本公司所从事的汽车制造业属国民经济基础产业的范畴，国内外宏观经济形势、主要原材料和能源供应状况、国内外同行业市场变化、行业动态、国家、地方有关政策变动等均可能影响到公司整体的经营业绩。因此，只有及时地了解公司外部环境的变化并适时地做出调整，才能有效地防控外部环境变化所带来的经营风险。为将这种风险控制在可接受的水平，本公司加强了有关信息的搜集工作，及时掌握国内外经济发展变化趋势，主动调整自身发展方向和策略，以具有科学性和前瞻性的整体规划作为生产经营的依据，使本公司整体业绩得以持续、稳定地发展。

### 5. 政策性风险

本公司所属的汽车行业是国家重点扶持的国民经济基础产业，享受税收优惠等多项政策扶持。随着经济形势的变化，国家对宏观经济政策、产业政策和税收政策的调整将会对本公司造成一定的政策风险。本公司将通过加大对国家有关政策、信息的搜集和分析力度，用足用好国家可能给予的一系列优惠政策，为企业长远发展奠定基础。

## 6. 法律风险：

由于本公司所属经营单位众多，并且多跨不同地区，生产及技术改造过程涉及工程承包、材料采购、设备租赁、征地拆迁、合同履行等诸多方面法律行为，其中任何一个环节都有可能产生法律纠纷并导致相应的法律风险。为了有效应对风险，本公司除了由具体的职能部门严把合同关，按约履行，还由法律顾问对重大合同进行风险评估、合同谈判和合同审核，并在履行过程中随时掌控风险时点，关注合同履行，遵守法律规定和合同约定，以严格控制法律风险。

同时，本公司将以科学发展观为指导，以保障公司发展战略目标实现为宗旨，逐步建立起完善的法律风险防范保障体系、机制，向国内外先进企业看齐，形成与市场经济法律相适应、与公司实力相匹配、与各项管理工作相协调、与法律风险防范工作规律相符合的现代企业法律风险防范工作体系。

## 7. 管理风险

内部经营管理的风险：本公司是拥有十几个控股及参股公司的企业集团，各企业独立经营，以不同的产品面对不同市场。各企业经营状况的变化均会影响到公司整体的经营业绩。因此，对这些下属企业日常经营情况的掌控就显得格外重要。

针对内部经营管理的风险，本公司根据各分、子公司的生产经营特点，针对销售与收款、购置与付款、仓储与存货及生产、工薪与人事和投资与筹资等各业务循环的具体情况，先后建立和健全了财务管理制度、集团资金管理辦法、投资与筹资、人事管理制度、子公司管理制度等各种内部控制制度，形成了较完整的内部控制制度体系，基本能够满足公司防控内部经营风险的要求。公司已建立并实施了一整套有关仓储和存货管理、销售与收款管理等方面的制度，主要内容如下：

### （1）仓储和存货管理：

公司分别建立了仓储和存货管理制度，规定了材料从入库到出库和库存的管理要求。材料送达，经质检合格，仓库保管员核对品名和数量无误后，方可办理入库手续。每月末与财务核对，确保仓库账与财务账相符，并对存货实行定期盘存制度。产成品经质量管理部门最终检测合格后方可出厂。公司对物资进出厂区制定了专门的管理规定并严格执行。物品的贮存分库、分类、分区存放整齐，每日库管员均与存货管理系统核对，确保账、物一致。公司的仓库与存货管理均遵守了上述规定。公司目前使用用友软件库存管理和成本核算模块，将公司的仓库和存货管理提高了一个层次。

### （2）销售与收款管理：

公司分别建立了销售与收款与顾客管理制度，指定各公司营销部门根据年度工作目标分解营销计划并逐一落实，根据市场供求形势编报月度销售计划，对与产品有关的顾客的

需求和期望进行识别、评审和确定、并与顾客进行有效的沟通，对顾客满意度的有关信息进行调查并及时反馈，管理顾客档案，进行信用评价。分管应收账款的财务人员负责办理有关函询手续、对应收账款逾期款项的交涉与催收工作，并根据购销合同及相关凭证进行应收账款账龄分析，对拖欠货款理出清单不得拖延，并理出潜在核销账款提交管理层确定解决方案。公司发生销售与收款业务与顾客管理符合上述规定。

#### 8. 公司管理当局对风险管理的认识

随着市场体制的不断完善，对外开放的不断深入，本公司面临的机遇越来越多，同时风险会越来越大。本公司管理层认识到：作为企业，机遇与挑战同在，风险不可避免，只能加强管理。本公司管理层的主要任务就是要平衡风险与收益，力争在最小的风险条件下获取最大的收益。为实现这一目标，本公司拟按财政部发布的内部控制规范和上海证券交易所拟发布的内部控制指引等文件，结合本公司的规模和业务等方面的实际情况，进一步完善本公司包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险反应以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

### 五、 本年度公司内部控制制度执行有效性的自我评价

#### 1. 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

(1) 监事会评价：监事会作为公司的监督机关，能依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行了有效监督和评价。

(2) 内审评价：公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会计制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并采取相应的措施。

#### 2. 控制制度执行的效果

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，销售收入逐年增长，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控，保证了产品质量，也促进了技术创新，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

公司管理当局认为，公司按照有关法律法规和有关部门的要求，建立健全了完整的、合理的内部控制，总体上保证了公司生产经营活动的正常运作，在一定程度上降低了管理风险，并按照控制制度标准于2009年12月31日与会计报表相关的所有重大方面的执行是有效的，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

公司董事会认为，自本年度1月1日起至本报告期末止，本公司已经建立了较为健全的内部控制制度，并得到了及时、有效的执行，合理控制了各种风险，促进了公司各项经营目标和财务目标的实现。并且由于系统自身及时、有效的交叉内审，内部控制系统将能够随着业务的发展不断修订和完善，为公司的快速发展奠定良好的基础。

## 六、 完善内部控制制度的有关措施

由于内部控制存在固有局限性，难免存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变，并可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，目前的内部控制制度将随着情况的变化和执行中发现的问题，不断改进、充实和完善，内控缺陷一经识别，公司将立即采取整改措施。

公司虽然建立了较为完善的内部控制体系，并且得到了较为有效的执行，但也不可避免地存在一些不完善的地方，存在控制方法简单、执行不到位和执行力不足的现象，公司将从以下几方面进一步改进和完善：

1、公司将继续完善内部控制制度建设工作，不断强化对关键业务活动的管控力度，按照《公司章程》及上海证券交易所发布的《股票上市交易规则》的具体规定和要求，制定公司《担保业务管理制度》、《关联交易管理制度》并严格执行，进一步规范相关业务活动的管理。

2、公司将进一步加强风险评估体系建设，根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，实现对风险的有效控制。

3、公司将建立内控反舞弊机制，坚持惩防并举、重在预防的原则，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。

4、进一步固化和完善内部监督，落实日常监督和专项监督。以审计委员会主导，以内部审计部门为实施部门，对内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查；同时加强对内部控制重要方面的有针对性的专项监督检查。进一步完善内部控制评价机制，及时发现内部控制缺陷，及时加以改进，保证内部控制的有效性。

5、加强信息传递，实现及时、有效、准确的信息传递，贯彻执行重大事项上报制度，将重要信息及时传递给经营层、董事会、监事会。加强公司与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面进行的沟通和反馈。

6、加强内部控制活动中相关记录、资料的档案管理，确保内部控制制度建立与实施过程的可验证性。

## 七、 下一年度内部控制有关工作计划

面对内部控制制度和体系存在的薄弱环节，公司计划在2010年重点抓好以下工作：

1、继续完善内部控制制度建设工作，按照《公司章程》及上海证券交易所发布的《股票上市交易规则》的具体规定和要求，制定公司《担保业务管理制度》、《关联交易管理制度》并严格执行，进一步规范相关业务活动的管理。

2、进一步完善内部监督机制，重点落实日常监督和专项监督。将以审计委员会为主导，以集团审计部、财务管理部、经营管理部为实施部门，对内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查；同时加强对内部控制重要方面的有针对性的专项监督检查。

3、进一步完善内部控制评价机制，及时发现内部控制缺陷，及时加以改进，保证内部控制的有效性。

4、加强内部控制活动中相关记录、资料的档案管理，确保内部控制制度建立与实施过程的可验证性。

辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事会

二〇一〇年三月十六日

# 辽宁曙光汽车集团股份有限公司

## 2009 年度社会责任报告

### 一、前言

《辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2009 年度社会责任报告》（以下简称“社会责任报告”）系统地阐述和披露了辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称“公司”）2009 年度在落实科学发展观，构建和谐社会，推进经济社会可持续发展，对国家和社会的全面发展，自然环境和资源的保护，对公司股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商等利益相关者积极承担相应的社会责任的总体表现。

本报告主要集中总结了公司 2009 年度在从事经营活动中，对上述利益相关者所做的工作和公司未来在上述方面的计划。

### 二、公司的社会责任观

#### 1、正确认识公司社会责任

企业社会责任是指企业在创造利润，对股东利益负责的同时，还要履行对利益相关者权利的保护，包括股东和债权人权益保护、职工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、环境保护与可持续发展和社会公益事业等，以实现企业与经济社会可持续发展的协调统一。

曙光股份作为一家上市公司，积极履行社会责任，在追求经济利益、保护股东权益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信经营，关心环境保护、热心参与公益事业，促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。

#### 2、树立社会责任观

公司的使命是创造效益，造福社会，这也是公司的社会责任观。就是以人为本，不断整合社会资源，全力与国际接轨，用自己生产的高质量产品服务于社会，以税收和参加公益事业回报于社会，对社会尽到最大责任，为社会发展做出更大的贡献。

公司在 2009 年创造的每股社会贡献值为 2.77 元（每股社会贡献值的计算依据归属于公司普通股东的净利润 16,053 万元、为国家创造的税收 20,598 万元、向员工支付的工资 19,766 万元、向银行等债权人给付的借款利息 4,813 万元、公司对外捐款额 165 万元、调整后净利润 61,395 万、期初股本 22200 万股和加权平均股本 22200 万股等要素进行计算的）。

### 三、股东与债权人权益保护

作为上市公司，保护股东的合法权益、维护债权人的利益，是公司最基本的社会责任。

#### 1、保护股东权益

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等有关法律法规的规定，建立了较为完善的法人治理结构，完善了内控制度，规范公司运作，在机制上保证了对所有股东的公平、公开、公正，保障所有股东享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

公司根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》，修改了公司章程的相关条款，从制度上保证了投资者的现金投资回报。公司依据《上市公司股东大会议事规则》的要求制定了公司的《股东大会议事规则》，依法召集、召开股东大会，按规定提供网络投票平台，平等对待所有股东，保障股东能够充分行使权利。

公司非常重视信息披露工作，制定了《信息披露管理制度》，并根据

新规章的要求不断修改完善，有效规范了公司信息披露行为，保证了信息披露的真实、准确、完整、及时、公平、合法。

公司按照《投资者关系管理制度》的要求，设专人负责投资者关系工作，通过报刊、网站、电话和接待来访等多种渠道加强与股东的交流，保护股东的合法权益。

## 2、保护债权人权益

公司在追求股东利益的同时，高度重视保护债权人的合法权益，严格按照与债权人签订的合同履行债务，及时通报与债权人、债权权益相关的重大信息，保障债权人的合法权益。公司在各项重大经营决策中，努力保持财务稳健政策，保证公司资产资金安全，实现股东利益与债权人利益的双赢。

## 四、职工权益保护

员工是公司发展的根本，公司是员工成长的摇篮。

### 1、规范用工和福利制度，保障职工合法权益。

公司依据《劳动合同法》等法律法规要求，建立规范的劳动关系，把职工的利益放在重要位置，建立完善包括薪酬体系、激励机制、社保、医保等在内的薪酬与福利制度；为职工缴纳了社会养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险和住房公积金；积极改善职工福利，让职工享受企业发展的成果。公司通过导入 OHSAS18001 职业健康安全管理体系，签订安全生产目标责任书，加强安全生产管理和监督检查，避免了可能发生的职业健康安全风险，为员工提供健康、安全的工作环境，保障了职工的合法权益。

公司依据《公司法》和公司章程规定，选举了职工监事，确保职工在公司治理中享受充分的权利。通过工会开展座谈会、设立总裁信箱、开设

网上职工论坛等形式，听取职工意见和建议。对职工的合理建议和需求，提出整改措施加以解决，确保职工充分行使民主监督管理的权利。

## 2、以人为本，实现公司与员工的共同发展。

公司一直贯彻“以人为本”的企业经营理念，面对经济危机，尽管很多企业纷纷裁员、降薪等措施缩减成本，但公司仍保持了稳定的就业岗位和工资水平，激发了员工的工作积极性和归属感。公司重视员工的培训，保证员工跟上企业的发展。公司制定了长期、年度的员工发展规划、人才培养实施计划。2009年，公司开展了3450梯队人才、企业管理、赢在执行、岗位技能、质量意识、安全生产、设备保养维护等一系列不同层次的培训，全面提升了员工的综合素质。公司还积极开展有益于提升职工素质、陶冶职工情操的文体活动。组织职工长跑接力赛、职工篮球赛、文艺慰问演出，成立丹东市图书馆—曙光集团分馆，以“为头脑充电，做学习型员工”为主题，开展“读书月”活动，丰富了员工的业余文化生活，增强了员工身体素质，增强了企业的凝聚力和向心力，实现了企业与员工“共同进步、共同发展、共享生活精彩”的和谐发展。

## 五、供应商、客户和消费者权益保护

公司按照“精品天下、合力制胜、价值共创、市场共赢”的经营理念，与上下游企业真诚合作，为客户和消费者提供优质的产品和服务。

### 1、为客户和消费者提供优质的产品和服务

2009年公司全面落实TS16949质量管理体系，不断提升产品品质，坚持为顾客提供高性价比的产品和高质量的服务，使黄海汽车和曙光车桥的地位与品牌知名度不断提升。2009年初，服务哈尔滨大学生运动会的黄海客车，通过优质的跟踪服务，实现运行零故障，得到大家的赞赏。服务石家庄公交的黄海客车，在50年一遇的暴雪面前，在其它城市公交几

近瘫痪的情况下，没有发生一台车抛锚，充分展现了黄海客车的优秀品质和优良服务，得到了石家庄公交系统领导及市民的高度评价。2009 年曙光车桥成为国庆 60 年阅兵盛典二代军车的指定车桥，公司专门成立技术服务小组，进行全天候跟踪服务，圆满完成了国庆阅兵任务，凭借过硬的产品质量和优质的售后服务被装备方队指挥部授予“装备保障先进单位”称号。

## 2、与供应商互惠共赢，实现共同发展

公司产品品质的提升离不开供应商的支持，公司按照“价值共创、市场共赢”的经营理念，坚持诚信经营、利益共享、互惠互利的原则，加强采购成本的管理和采购流程的控制，确保供应商供货的稳定性，坚决抵制、防范发生商业贿赂的行为，实现与供应商合作共赢、共同发展的目标。

## 六、环境保护和可持续发展

公司特别重视节能减排和环境保护，已通过 ISO140001 环境管理体系和 OHSAS18001 职业健康安全管理体系的认证，建立了环保安全体系，为可持续发展奠定了基础。

### 1、确保污水收集处理，实施中水循环利用。

公司污水处理站稳定运行，实现生产污水及生活污水全部处理，处理标准符合《辽宁省污水综合排放标准》并达到回用水标准。厂区绿化、公厕用水、设备冷却用水、刷车用水，均来自经过处理的污水，2009 年减少新鲜用水量 14 万吨。公司的常州黄海客车项目也按照环保要求，同时建立了污水处理站，

### 2、加强危废管理，减少环境污染

公司主要生产汽车整车和车桥零部件，生产过程中产生漆渣、废机油及含油废物等废弃物，公司专门设立符合环保要求的废弃物收集站，实现

废弃物按环保要求处置，无违规排放、处置，减少了环境污染。

### 3、严格执行“以新代老”，全面落实环保方案

公司在实施项目时严格执行“建设项目三同时”，项目实施前进行环境影响评价，实施过程中严格按照环评要求施工，生产时环保设备同时投入运行。公司同时注重老环保设备的运行稳定，污水排放符合环保要求。针对锅炉除尘设施老化，除尘效果达不到环保要求的情况，公司制定了整改方案，对锅炉除尘设备进行更新，安装脱硫设施，确保锅炉烟尘排放达标。

### 4、加强日常管理，保护环境

公司十分注重生产过程中环境管理，购置了多台滤油机，对废机油进行过滤，实现循环利用，减少了废机油的排放。公司成立了物资回收处，负责废旧物资的收集、分类、再利用，减少了废物排放，节约了资源。公司也十分注重绿化方面的环保，厂区内裸露的土地全部种植了草坪，道路两侧栽种了银杏树。

## 七、履行企业社会责任，热心参与公益事业。

创造效益是为了造福社会，公司积极参与社会公益事业。

1、诚信经营，依法纳税。公司是丹东市最大的支柱企业，位居“社会贡献和依法纳税双 50 强企业”之首，2009 年度纳税 20,598 万元。

### 2、热心参与公益事业。

2009 年 4 月，曙光集团黄海汽车携手上海国际车展组委会、共青团中央网络影视中心、中国工艺美术协会、壹基金羌绣帮扶计划等机构单位，在第十三届上海国际汽车工业展览会现场共同举办了“同做公益人”公益日活动，旨在保护中国工艺美术、保护羌族传统手工艺和帮助实施壹基金羌绣帮扶计划，吸引了众多爱心人士的广泛参与。

面对今年金融危机的严峻市场环境，公司在奋力拼搏的同时，仍没有

忘记公益事业，依然捐款捐物。先后向丹东特殊教育学校捐款，向温暖助学捐款，向驻丹部队捐款。

9月，在由市共青团丹东市委员会、市劳动和社会保障局、市地方税务局、鸭绿江晚报主办的丹东市首届青年创业大赛中，公司为鼓励青年创业者的热情，独家冠名了“曙光杯”创业在丹东活动，表现出了一个企业的社会责任感，用实际行动诠释了“创造效益 造福社会”的企业使命。

2009年度公司在股东权益保护、客户服务、公益事业、职工权益保护和环境保护等诸多社会责任方面做了一些工作，积极履行了社会责任，取得了一定成绩。2010年，公司将在经营管理中，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，在追求经济效益、保护股东权利的同时，进一步保护债权人和职工的合法权益，诚信对待客户、供应商，积极保护环境，热心参与社会公益事业，实现公司“创造效益、造福社会”的使命。

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

2010年3月16日