

**长春一东离合器股份有限公司**

**600148**

**2009 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	14
九、监事会报告.....	22
十、重要事项.....	23
十二、备查文件目录.....	26

## 一、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) 国富浩华会计师事务所有限公司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	李长江
主管会计工作负责人姓名	杨金生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王世平

公司负责人李长江、主管会计工作负责人杨金生及会计机构负责人（会计主管人员）王世平声明：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

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	长春一东离合器股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	长春一东
公司的法定英文名称	Changchun Yidong clutch co., Ltd
公司法定代表人	李长江

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王有年	杜影
联系地址	长春市高新技术产业开发区超然街 2555 号	长春市高新技术产业开发区超然街 2555 号
电话	0431-85158520	0431-85158570
传真	0431-85174234	0431-85174234
电子信箱	600148@ccyd.com.cn	600148@ccyd.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	长春市高新技术产业开发区超然街 2555 号
注册地址的邮政编码	130103
办公地址	长春市高新技术产业开发区超然街 2555 号
办公地址的邮政编码	130103
公司国际互联网网址	www.ccyd.com.cn
电子信箱	600148@ccyd.com.cn

(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	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	长春一东	600148	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1998 年 5 月 7 日
公司首次注册登记地点		长春市工商行政管理局
首次变更	公司变更注册登记日期	1999 年 4 月 20 日
	公司变更注册登记地点	长春市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	2201011102963
第一次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 4 月 11 日
	公司变更注册登记地点	长春市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	2201011102963
第二次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 4 月 24 日
	公司变更注册登记地点	长春市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	2201011102963
第三次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 9 月 9 日
	公司变更注册登记地点	长春市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	2201011102963
第四次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 6 月 3 日
	公司变更注册登记地点	长春市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	2201011102963
第五次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 9 月 6 日
	公司变更注册登记地点	长春市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	2201011102963
第六次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 7 月 31 日
	公司变更注册登记地点	长春市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	220101010017769
	税务登记号码	220104702528782
	组织机构代码	70252878-2
公司聘请的会计师事务所名称		国富浩华会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市崇文门外大街新世界正仁大厦 8 层 805 室

三、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	-44,726,311.28
利润总额	-40,249,056.26
归属于上市公司股东的净利润	-38,613,230.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-37,400,795.16
经营活动产生的现金流量净额	39,009,760.91

(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	说明
非流动资产处置损益	-56,377,318.59	主要是因公司搬迁至新厂区，处置老产区资产形成损失
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）	62,792,017.78	主要是因搬迁收到的补偿款
债务重组损益	-1,609,284.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-328,159.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,674,342.32	处理与政府补助相关的搬迁费用
所得税影响额	-6,245.10	
少数股东权益影响额（税后）	-9,102.54	
合计	-1,212,434.94	

(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
		调整后	调整前		
营业收入	400,279,564.70	520,598,144.73	520,598,144.73	-23.11	484,022,205.08
利润总额	-40,249,056.26	13,237,697.54	15,287,697.54	-404.05	13,180,974.67
归属于上市公司股东的净利润	-38,613,230.10	9,348,579.54	11,112,979.54	-513.04	7,580,300.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-37,400,795.16	10,258,615.79	9,973,015.79	-464.58	7,599,536.23
经营活动产生的现金流量净额	39,009,760.91	-146,528.61	-146,528.61	/	19,552,089.20
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
		调整后	调整前		
总资产	632,575,839.93	620,593,120.32	622,643,120.32	1.93	513,958,653.41
所有者权益（或股东权益）	250,360,248.11	288,973,478.21	290,737,878.21	-13.36	284,577,977.55

主要财务指标	2009 年	2008 年		本期比上年同 期增减 (%)	2007 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	-0.27	0.07	0.08	-485.71	0.05
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.27	0.07	0.08	-485.71	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.26	0.07	0.07	-471.43	0.05
加权平均净资产收益率 (%)	-14.32	3.23	3.86	减少 17.55 个百分点	2.66
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-13.87	3.55	3.47	减少 17.42 个百分点	2.67
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.28	-0.001	-0.001	/	0.14
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年 同期末增减 (%)	2007 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.77	2.04	2.05	-13.24	2.01

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、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
吉林东光集团有限公司	52,378,919	52,378,919	0	0	发起人股东	2009年7月6日
中国第一汽车集团公司 (第一汽车制造厂)	33,277,531	33,277,531	0	0	发起人股东	2009年7月6日
合计	85,656,450	85,656,450	0	0	/	/

##### (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。

(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					17,269 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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
吉林东光集团有限公司	国有法人	37.01	52,378,919	0	0	无
中国第一汽车集团公司	国有法人	23.51	33,277,531	0	0	无
刘永	境内自然人	1.25	1,772,000	31,857	0	无
荀照兰	境内自然人	0.59	838,103	5,200	0	无
宋建华	境内自然人	0.36	504,100	/	0	无
庞占军	境内自然人	0.29	411,259	/	0	无
王庆欢	境内自然人	0.23	330,043	-3,700	0	无
张正明	境外自然人	0.18	254,971	/	0	无
计敏刚	境外自然人	0.18	250,000	/	0	无
刘晓彬	境内自然人	0.16	229,400	/	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的数量	股份种类及数量
吉林东光集团有限公司	52,378,919	人民币普通股 52,378,919
中国第一汽车集团公司	33,277,531	人民币普通股 33,277,531
刘永	1,772,000	人民币普通股 1,772,000
荀照兰	838,103	人民币普通股 838,103
宋建华	504,100	人民币普通股 504,100
庞占军	411,259	人民币普通股 411,259
王庆欢	330,043	人民币普通股 330,043
张正明	254,971	人民币普通股 254,971
计敏刚	250,000	人民币普通股 250,000
刘晓彬	229,400	人民币普通股 229,400
上述股东关联关系或一致行动的说明	吉林东光集团有限公司与中国第一汽车集团公司不存在关联关系或一致行动。公司未知上述自然人股东是否存在一致行动关系或关联关系。	

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	吉林东光集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘斌
成立日期	1997 年 7 月 25 日
注册资本	6,970
主要经营业务或管理活动	汽车零部件(除发动机外)、光学仪器、铸件、锻件、机械加工制造,经营本企业自产产品及相关技术的出口业务,本企业生产、科研所需原辅材料、设备及技术的进口业务。

(2) 实际控制人情况

○ 法人

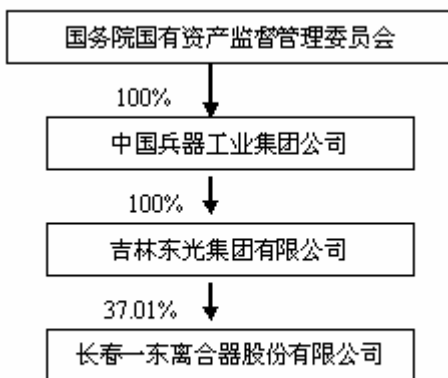
单位：万元 币种：人民币

名称	中国兵器工业集团公司
单位负责人或法定代表人	张国清
成立日期	2001 年 1 月 18 日
注册资本	2,535,991
主要经营业务或管理活动	国有资产投资与管理,军品、民品的开发、设计、制造,工程设计施工、监理、设备安装,技术开发、转让、咨询、服务、商品及技术的进出口业务等。

(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

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
中国第一汽车集团公司	徐建一	1992 年 5 月 12 日	汽车及汽车配件,小轿车及小轿车配件,旅游车及配件,兼营修理、动能输出,机械加工订货,建筑一级。	379,800



五、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
李长江	董事长	男	59	2008年5月7日	2011年5月6日	0	0		0	是
于中赤	副董事长	男	51	2008年5月7日	2011年5月6日	0	0		0	是
王维廷	董事、总经理	男	47	2009年5月22日	2011年5月6日				8.6	否
李明泉	原董事、总经理	男	47	2008年5月7日	2009年5月22日	0	0		9.6	否
刘斌	董事	男	59	2008年5月7日	2011年5月6日	0	0		0	是
郝永德	董事	男	61	2008年5月7日	2011年5月6日	6,983	6,983		0	是
王立君	董事、副总经理	男	41	2008年5月7日	2011年5月6日	0	0		12.5	否
康立国	独立董事	男	68	2008年5月7日	2011年5月6日	0	0		4.2	是
毛志宏	独立董事	男	48	2008年5月7日	2011年5月6日	0	0		4.2	是
宋传学	独立董事	男	50	2008年5月7日	2011年5月6日	0	0		4.2	是
王有年	董事会秘书	男	57	2008年5月7日	2011年5月6日	3,491	3,491		12.4	否
田向立	监事会主席	女	46	2008年5月7日	2011年5月6日	0	0		0	是
皮丽岩	监事	女	53	2008年5月7日	2011年5月6日	0	0		0	是
于伟	监事	女	43	2008年5月7日	2011年5月6日	0	0		6.8	否
刘金忠	原副总经理、总会计师	男	62	2008年5月7日	2009年11月26日	0	0		12	否
杨金生	副总经理	男	57	2009年11月26日	2011年5月6日	0	0		0.9	否
唐春学	副总经理	男	47	2008年5月7日	2011年5月6日	0	0		12.4	否
沈洪江	副总经理	男	46	2008年5月7日	2011年5月6日	0	0		12.4	否
合计	/	/	/	/	/	10,474	10,474	/	100.2	/

李长江: 2003年1月至2006年1月任一汽解放汽车有限公司总经理, 2006年1月起任一汽集团公司总经理助理兼生产协调控制部部长、兼一汽资产经营管理有限公司总经理。

于中赤: 2004年2月起任吉林东光集团有限公司总经理

王维廷: 2001年-2006年任吉林省机械国有控股有限责任公司副总经理兼大华公司董事长, 2006年-2008年任吉林东光集团有限公司副总经理兼大华公司总经理, 2008年-2009年任吉林东光集团有限公

司副总经理兼大华公司董事长，2009 年起任长春一东离合器股份有限公司董事、总经理兼大华公司董事。

李明泉：2004 年-2009 年任我公司董事、总经理，2009 年 4 月辞职。

刘斌：2002 年-2009 年任兵器工业集团公司第四事业部副主任，现任兵器工业集团公司运营管理部专务，吉林东光集团有限公司董事长；

郝永德：1996-2007 年任吉林东光集团有限公司党委书记，2007 年至今任吉林东光集团有限公司监事会主席。

王立君：2004 年起任我公司副总经理，2008 年起任公司董事。

康立国：2000 年-2006 年任吉林省政协人口与资源委员会主任，现任吉林省教育集团董事长。

毛志宏：2000 年起任吉林大学商学院会计系副主任，2006 年起任吉林大学商学院会计系主任。

宋传学：2003 年起任吉林大学汽车学院副院长。

王有年：1998 年起任我公司董事会秘书

田向立：2002 年至 2007 年任吉林东光集团有限公司总会计师，2007 年至今任吉林东光集团有限公司专职监事。

皮丽岩：2002 年起任一汽集团审计室副主任(现审计部副部长)。

于伟：2001 年-2004 年任长春一东离合器股份有限公司机动部部长，2004 年起兼任公司副总工程师。

刘金忠：2000 年起任我公司第一副总经理

杨金生：2003 年-2006 年任成都一汽汽车有限公司党委副书记（主持工作）、纪委书记、副总经理，2006 年-2009 年任一汽集团公司不良资产清理整顿办公室副主任，2009 年 11 月起任长春一东离合器股份有限公司副总经理。

唐春学：2001 年起任公司副总经理。

沈洪江：2003 年起任我公司副总经理，2006 年起兼任沈阳一东四环离合器有限责任公司总经理。

(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
李长江	中国第一汽车集团公司	总经理助理兼生产协调控制部部长、兼一汽资产经营管理有限公司总经理。	2006 年		是
刘斌	吉林东光集团有限公司	董事长	2004 年 2 月		是
于中赤	吉林东光集团有限公司	总经理	2004 年 2 月		是
郝永德	吉林东光集团有限公司	监事会主席	2007 年 9 月		是
田向立	吉林东光集团有限公司	监事	2007 年 9 月		是
皮丽岩	中国第一汽车集团公司	审计部副部长	2002 年 9 月		是

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
康立国	吉林省教育集团	总经理	2007 年		是
毛志宏	吉林大学	商学院会计系主任	2006 年		是
宋传学	吉林大学	汽车学院副院长	2003 年		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	公司独立董事职务津贴方案由董事会提出，股东大会审议通过后执行；除独立董事之外的其他公司外部董事、监事本年度未从公司领取报酬；公司高级管理人员报酬按公司《主要领导人员年度业绩考核评价与收入分配实施方案（试行）》确定，该方案由公司董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事职务津贴主要参照行业内标准并考虑公司实际情况予以确定，公司高级管理人员执行岗位绩效工资形式的年收入制度，其年度岗位绩效工资与业绩考核评价结果直接挂钩，凭经营绩效取酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2009 年度独立董事职务津贴已兑现，本报告所列高管人员报薪包括两部分，一部分是 2009 年度基础岗位工资，另一部分是 2008 年度绩效收入在 2009 年度的兑现。

(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
王维廷	董事、总经理	新聘任	原董事总经理辞职，重新选举聘任
李明泉	原董事、总经理	离任	辞职
杨金生	副总经理	新聘任	原副总经理因退休原因辞去职务，重新选举副总经理
刘金忠	原副总经理	离任	因退休原因辞去职务

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1032(含子公司)
公司需承担费用的离退休职工人数	290
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
1、经营管理人员	121
管理人员	78
营销人员	43
2、专业技术人员	152
3、生产人员	618
其他	141
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士	2
本科	139
专科	204
中专及以下	687

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

(1) 股东与股东大会

公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定，规范股东大会的召集、召开和表决程序，能够平等对待所有股东，保证中小股东享有平等地位，保障中小股东充分行使自己的权利。

(2) 控股股东与上市公司

公司具有独立完善的业务和自主经营能力，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面

严格实行“五分开”，各自独立核算，独立承担责任与风险。公司董事会、监事会和内部管理机构均独立运作。

(3) 董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选聘董事，董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，履行自己的义务，行使董事的职权。

(4) 监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定；能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行职责，进一步强化了对公司信息披露的审核监督和对公司财务及董事、高级管理人员履行职责合法合规性的监督职能，维护公司及全体股东的利益。

(5) 绩效评价与激励约束机制

公司制定了《主要领导人员年度业绩考核评价与收入分配实施方案》，规定了公司高级管理人员薪酬与企业经营目标挂钩的绩效考核制度。

(6) 其他利益相关者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳定、健康发展。

(7) 关于信息披露及透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》为公司信息披露的报纸，公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，公平、公正、公开、完整、及时地披露信息。

2、2009 年度公司治理专项活动情况

(1) 根据中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》（[2008]27 号）和证监会吉林监管局有关要求，公司于 2007-2008 年开展了公司治理专项活动，并完成公司治理专项问题整改，2009 年在此基础上，按监管局要求又进行了治理情况自查，并完成了自查报告。

3、本年度，证监会吉林监管局对公司进行了现场检查，提出关于规范运作有关问题的限期整改通知书，公司已上报并公告了整改计划（刊登于 2010 年 1 月 16 日《中国证券报》《上海证券报》，公告编号：2010-03），目前已整改完成。

(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
李长江	否	8	6	2	0	0	否
于中赤	否	8	5	2	1	0	否
王维廷	否	5	5	0	0	0	否
李明泉	否	3	1	2	0	0	否
刘斌	否	8	6	2	0	0	否
郝永德	否	8	6	2	0	0	否
王立君	否	8	6	2	0	0	否
康立国	是	8	6	2	0	0	否
毛志宏	是	8	6	2	0	0	否
宋传学	是	8	6	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	2
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

公司建立有《长春一东离合器股份有限公司独立董事工作制度》，规定了独立董事的任职条件，独立董事提名、选举、更换，独立董事的职责，独立董事的权利和义务等；建立有《独立董事年报工作制度》，对独立董事在公司年报编制和披露过程中的职责进行了具体规定，发挥独立董事在年报工作中的监督作用；建立有《董事会专门委员会工作实施细则》，由独立董事担任专门委员会负责人，规定了独立董事在专门委员会中的权利、地位及应履行的职责。报告期内，公司独立董事勤勉尽责、认真行使职权，出席了各次董事会会议，就关联交易、聘任董事等事项客观真实地发表了独立意见，维护了公司及中小股东的利益。

在公司年报的编制和披露过程中，独立董事认真听取公司经营层对本年度生产经营情况、财务状况和重大事项进展情况的汇报，审阅了审计工作安排及其他相关资料，在召开董事会会议审议年报前与会计师事务所召开见面会沟通初审意见，切实发挥了独立董事的作用。

(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	公司拥有独立的业务经营活动，生产销售各种型号的汽车离合器、液压翻转机构等产品，与控股股东无同业竞争现象。		
人员方面独立完整情况	是	公司拥有独立的人事劳动管理部门，独立行使员工聘用与解聘、人事调配、劳动用工、工资奖金分配等职能。单独与政府劳动管理部门联系工作，社会保险单独开户自行缴费。公司总经理、副总经理均在公司领取薪酬，未在股东单位担任重要职务。		
资产方面独立完整情况	是	公司在改制上市时，已经中介机构进行了资产评估，并由国有资产管理部门确认折股，作到了产权界定明晰，资产划分清楚。公司拥有独立的生产系统和配套设施，拥有独立注册商标及技术，公司拥有独立的土地使用权，并取得国有土地使用权证。		
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立的组织机构，不存在与控股股东机构重叠现象。		
财务方面独立完整情况	是	公司的财务管理自成体系，设立独立的财务部门，在银行单独开立账户，独立核算，自负盈亏，同控股股东不存在隶属关系。		

(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》、《会计法》等有关法律法规，结合《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》的要求，制定比较完善的内部控制制度体系，优化业务流程，明确部门责权分工，有效提升公司管理水平，促进公司提高经营效率，培育良好的企业文化、健全反舞弊机制，形成完善的考核和激励机制，提高公司的竞争实力，实现可持续发展。</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>在公司董事会领导下，公司按照《内部控制基本规范》从治理结构、机构设置、内部审计、人力资源、企业文化建设各方面进行了梳理，对相关风险点和风险环节进行了评估，在此基础上，结合公司业务流程管理评审，增加了部分内部控制制度，包括：《全面预算管理办法》、《责任单位指标考核办法》、《经济运行分析和评价管理办法》、《项目管理制度》、《招标采购管理办法》、《安全生产责任制度》、《突发事件应急预案》等，上述管理制度及办法部分已在 2009 年实施，部分在 2010 年起实施。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司的监事会、董事会审计委员会对董事、高级管理人员的管理行为进行监督，同时检查公司财务和监督公司内部审计制度及实施、审查公司内控制度等，公司未设立独立内部审计部门，但大股东吉林东光集团设立有督查部门，履行对集团及集团所属企业的监督、审计职能，包括对子公司进行定期不定期的内部审计和内控检查评价工作。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司已经建立起一套较完整的内控体系，从公司治理层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制制度。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。董事会下设审计委员会，审计委员会负责督导企业内部控制体系建立健全，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况。同时，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》的要求，结合公司业务实际，在原有制度规范基础上，本年度又建立和完善了一系列与财务核算控制有关的内部管理制度，具体包括《全面预算管理办法》、《采购付款管理办法》、《产成品管理办法》、《差旅费开支标准和审批办法》、《应收账款管理办法》等制度办法，确保公司财务核算规范运作。本年《产成品管理办法》修订的重点在于加强财务账实一致性管理，明确异地产成品管理责任，保证公司财产安全，并降低资金占用。2010 年初公司对本部范围内资产进行了财产保险，增加风险救济措施。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>公司制订的各项内控制度基本健全、合理、有效，并不断完善，执行情况良好，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。2010 年公司将在理顺业务流程、加强经营管理的过程中，继续完善内部控制制度建设，不断提升公司治理水平，加强内部控制的执行力度。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司未实施高管人员长期激励机制，年度绩效考评按《主要领导人员年度业绩考核评价与收入分配实施方案》执行。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司按照中国证监会[2009]34 号公告，公司制定了年报信息披露重大差错责任追究制度，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度。

## 七、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
2009 年度股东大会	2009 年 5 月 22 日	中国证券报\上海证券报	2009 年 5 月 23 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 4 月 10 日	中国证券报\上海证券报	2009 年 4 月 11 日

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

2009 年在全球经济恢复举步维艰的情形下，国内汽车行业实现了快速增长。在此情形下，我公司 2009 年实现合并营业收入 40028 万元，营业利润-4473 万元，归属于母公司所有者的净利润-3861 万元，分别同比下降 23%、478%、513%，公司经营成果与 2009 年国内汽车行业整体向好的走势相悖。具体原因如下：

营业收入下降原因：（1）根据公司集中精力做主业的经营原则，原子公司上海一东离合器公司在本年转让、子公司一东装备在本期拟处置其营业已基本停止，两个子公司同比减少营业收入 10801 万元；（2）2009 年国内汽车行业中乘用车增速最快，乘用车销售比重达 76%，而乘用车在我公司产品结构中占比微小；（3）受上半年市场低迷的影响，全年公司直径 340-400mm 离合器销售额比上年降低 27%；（3）2009 年公司整体搬迁，全部生产线迁移，影响了部分订单，减少部分营业收入。

营业利润及净利润出现较大亏损原因：（1）因整体搬迁 2009 年造成部分高价位采购原材料形成的半成品建储，母公司毛利率下降 3 个百分点，母公司因收入减少及毛利下降形成的毛利减少 1657 万元；（2）本期因应收款项坏账准备计提比例的变更，提高一年期以上应收款项坏账准备计提比例，影响本期损益减少 605 万元；（3）本期公司整体搬迁，为准备搬迁进行零部件建储的钢材原材料等适逢市场价格高企时采购，加上搬迁期间两地生产能源消耗增加等因素，致使公司 2009 年成本、费用大幅增加。（4）本期公司产品质量索赔大幅增加，销售费用与上年同期相比增加 2520 万元。

上述各负面影响因素随着整体搬迁结束及公司各项管理工作的加强，已在 2009 年度基本消除。2009 年 4 月，公司基本完成整体搬迁，并重新聘任总经理。新总经理上任后针对公司亟需解决的经营问题，坚决、务实地采取了以下有效的措施：

（1）树立以质量为核心的质量意识，全员贯彻“不接收不合格品、不制造不合格品、不传递不合格品”的三不原则，在全公司生产场所内张贴总经理电话，任何人发现任何不可控的产品质量问题、质量体系控制问题均可在第一时间拨打总经理电话；建立“快速反应”机制，任何单位发现任何质量问题均应在第一时间召集现场快速反应会，及时解决质量问题；建立质量体系的“分层审核”原则，内部质量审核“日常化”，确保公司质量体系运行的符合性和有效性；坚持周例会，月度分析会，季度总结会制度；有效开展“质量月”活动。严肃质量管理制度，对违犯者严厉处罚，决不手软。经过上述管理手段的实施，全员质量意识极大提高，2009 年末、2010 年初公司产品在线故障率、零公里故障率、三包故障率大幅降低，已达到公司历史最好水平。

（2）关注技术创新，紧跟市场变化，全年开发 20 种新产品，均已提供样件，其中 5 种已实现批量装机；关注节能减排，借助新厂区建设更新抛丸机厂房除尘设施，减少空气污染，更新热处理污水处理设施，以螺杆式空压机更新替代活塞式空压机，降低能耗，加强日常能源管理，避免跑冒滴漏。

（3）强化管理，提高全员执行力，强调“沟通为管理之王”，提倡简单思维，在企业内形成“务实、成事”的良好氛围。

（4）精简组织机构及人员结构，2009 年 5 月公司进行组织结构调整，19 个部门精简到 15 个部门，对中层领导职务实行全员竞聘，由原来的 31 人缩减为 23 人，重新明确各部门、各岗位职责，堵塞管理漏洞，减少管理内耗，提高工作效率。开展“定岗、定编、定员”工作，优化在岗人员结构，经过公开竞聘，共缩减非计件人员 99 人。管理人员所占比例由 10.32%变为 7.42%，辅助人员所占比例由 33.83%变为 31.31%。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、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 (%)
分产品						
汽车零部件产品	384,967,687.85	313,972,792.46	18.44	-6.34	-6.37	增加 0.03 个百分点
其他	6,371,195.75	6,319,680.55	0.81	-93.25	-93.25	增加 0.02 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	21,292	0.04
华东地区	4,398	-69.51
华南地区	6,793	-4.67
华北地区	2,955	-5.08
其他地区	4,045	7.10
出口	545	-33.37

华东地区营业收入大幅减少,主要是公司本年度转让了子公司上海一东离合器有限公司投资所致。

(3) 报告期内资产构成情况及费用情况变动

① 资产构成情况

单位:元

项目	2009 年末		2008 年末		本年比上年绝对数增减比
	金额	占总资产的比例	金额	占总资产的比例	
应收账款	118,572,014.97	18.74%	139,092,704.00	22.41%	-14.75%
存货	166,481,183.23	26.32%	140,435,742.55	22.63%	18.55%
长期股权投资	1,500,000.00	0.24%	500,000.00	0.08%	200.00%
投资性房地产	5,693,174.93	0.90%	0.00	0.00%	/
固定资产净额	116,435,240.50	18.41%	101,531,593.95	16.36%	14.68%
在建工程	8,028,467.10	1.27%	65,828,664.14	10.61%	-87.80%
短期借款	59,590,000.00	9.42%	85,000,000.00	13.70%	-29.89%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	/
<b>资产总计</b>	<b>632,575,839.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>620,593,120.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>1.93%</b>

报告期末存货较上年末增幅较大,主要是产成品存货增加所致,主要原因有:一是 2008 年末至 2009 年初是公司产销低谷期,存货相对较低,2009 年末至 2010 年初市场需求激增,2009 年 10 月至 2010 年 2 月比上年同期月均产量增幅约 135%;二是因产成品更新换代较快等原因产生部分积压库存。针对产成品大幅增加,公司将作为 2010 年专项工作予以解决。

报告期末长期股权投资较上年末增加 1,000,000.00 元,原因是:公司本期参股设立吉林省汽车零部件研发中心有限公司,投资 100 万元。

报告期末投资性房地产较上年增加,主要是公司本年度针出租的厂房转入投资性房地产核算所致。

报告期末固定资产净额较上年末增长,主要原因是本报告期新厂区建设完工增加固定资产,老厂区处置减少固定资产,两者差额导致固定资产净额增加。



报告期末在建工程较前一报告期大幅减少,主要是公司搬迁新区新址项目完成建设转入固定资产。

报告期末短期借款较上年末减少,主要原因是公司加强现金流管理,本期偿还了部分短期借款。

②费用情况

单位:元

项目	2009 年度	2008 年度	增减比
销售费用	53,923,875.09	28,335,721.06	90.30%
管理费用	54,447,517.25	37,213,850.18	46.31%
财务费用	3,631,882.10	3,994,657.10	-9.08%
所得税费用	-5,811,144.45	1,224,681.85	-574.50%

本年度销售费用大幅度增加,主要原因是索赔费用增加,一是公司本部与部分主机厂就部分产品存在分歧和争议的质量索赔经谈判在本年下半年确定,计入销售费用,二是控股子公司一东零部件公司销售收入大幅增长,产品三包索赔费用相应增加。

本年度管理费用大幅增加,主要原因是:公司本期搬迁新厂区所发生的相关费用包括搬迁运费、采暖费等增加所导致。搬迁增加的运输费用等由东光集团补偿,计入递延收益在本期确认,该部分有补偿的费用对损益无影响。

本年度所得税费用出现大额负值,主要原因是公司本期对可弥补亏损确认递延所得税资产,相应减少确认当期的所得税费用所导致。

(4) 现金流量分析

单位:万元

	2009 年	2008 年	增减变动额
经营活动产生的现金流量净额	3901	-14	3915
投资活动产生的现金流量净额	-1352	-498	-854
筹资活动产生的现金流量净额	-3109	1692	-4801
现金及现金等价物净增加额	-501	1180	-1681

本报告期经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比大幅增加,主要原因一是本年度下半年汽车行业整体向好回款好于上年,二是本年消化前期建储物资,采购支付资金减少。本年度经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大,除前述原因外,主要是本年索赔费用增加及坏账准备计提等资产减值准备增加产生的费用均为非付现费用。

本报告期投资活动产生的现金流量净额主要是公司新区建设投资支出及 130 万套离合器上能力技术改造项目支付设备尾款。

本报告期筹资活动产生的现金流量净额主要是偿还短期借款所致。

(5) 主要子公司经营情况及业绩分析

单位:万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	年末总资产	年末净资产	净利润	
						2009 年	2008 年
沈阳一东四环离合器有限责任公司	制造业	离合器	1911	4297	2287	-2.6	95
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	制造业	汽车驾驶室液 压翻转机构	126.5 万美元	8051	2473	1038	645

本报告期一东零部件公司借助汽车行业产销两旺的形势,在原有市场基础上积极开发新产品、开拓新市场,2009 年度实现营业收入 5558 万元,营业利润 1194 万元,净利润 1038 万元,同比分别增长 69.8%、85.1%及 60.9%。

2、对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

2010 年上半年汽车行业继续延续 2009 年快速上扬的趋势，预计下半年将保持平稳增速，公司抓住市场机会，维护老市场、开辟新市场，目前产品产销两旺，订单激增。预计全年产销量将比上年有较大幅度增长，2010 年预计实现合并营业收入 5.2 亿元，预计各类成本费用 5.1 亿元。

为实现上述经营计划，除 2009 年已实施的各项有效管理措施继续坚持，2010 年按降成本、降库存、降费用、保现金流的“三降一保”原则，已着手实施了多项更进一步的管理改进措施，包括：

①实施全面预算管理，结合责任单位绩效考核办法，向管理要效益，制定标准成本，建立“一级核算、二级管理”核算管理体系，随时掌控费用发生情况，严格管控。按季度组织召开公司经济活动分析工作，及时对经济活动给以指导。目前此责任绩效考核办法已初见成效，2010 年一季度公司制造成本率较上年度有了较大幅度的降低。

②采取多项措施降低产成品库存，一是建立按月考查产品产销率的制度，提高销售计划准确率，从根本上控制产成品的非正常增加，二是在市场需求变化迅速的形势下，组织对现有库存再进行一次细致盘查，对现存的积压的产成品采取适应方式进行处置。

③深入推进精益管理，提高生产效率

2009 年公司聘请一汽集团精益生产专家对公司生产管理现状进行考察、评估，2010 年专家组针对我公司具体情况出具了具体改造实施方案，改造方案将在公司内部研讨并经与专家充分沟通后组织实施。精益生产各项整改方案的实施有利于提高生产组织的科学性，保持物质流和信息流在生产中的同步，保持生产、采购、销售各环节的合理安排。减少库存，缩短工时，降低成本，提高生产效率。

④结合全面预算资金预算的管理，细化对应收账款的回收管理，建立可操作的考核制度，保证合理现金流动，提高资金使用效率，降低财务费用。

⑤坚持 2009 年以来的质量管理模式和力度，做好日常质量管理工作，进一步改善各项质量指标，并通过 ISO/TS16949 质量管理体系监督审核及各项二方审核强化质量体系的有效性。

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位：万元

报告期内投资额	3,590
投资额增减变动数	-4,695
上年同期投资额	8,285
投资额增减幅度(%)	-57

本报告期投资总额 3593 万元，其中募集资金投资项目“130 万套离合器上能力技术改造项目”收尾支出 457 万元，非募集资金项目“公司整体搬迁新区建设项目”支出 3036 万元，投资设立汽车零部件研发中心支出 100 万元。与上年度相比大幅度下降，主要是上年度新区建设支出较大。

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
2001	配股	5,958	454	5,437	521	经股东大会批准暂时闲置募集资金用于偿还流动资金贷款，待需用时贷出。
合计	/	5,958	454	5,437	521	/

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	预计收益	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	变更原因及募集资金变更程序说明
组建沈阳一东四环离合器有限责任公司项目	否	975	975	是	完成投资	已超出项目计算期,无盈利预计	本年公司净利润-2.6万元	否	由于公司设立时与当前的行业状况已发生变化,产品价格下降、成本上升,无法达到预测收益水平。	
组建长春一东新型摩擦材料有限责任公司项目	是	1,600	0	否	已停止实施	/	/	否		该项目合作对方为国内的摩擦材料研究机构.经过一段时间的客户开发,公司发现国内摩擦材料技术认可度低,无石棉摩擦材料市场基本被国外几大厂家所垄断,如我公司离合器产品由国外无石棉材料转用国产无石棉材料,配套销售将受影响,为避免更大的风险,双方经协商终止该项目实施.经公司 2004 年第二次临时股东大会审议,决定终止实施该项目,转投中韩合资汽车驾驶室液压翻转机构项目。
汽车双质量飞轮项目	是	3,650	270	否	已停止实施	/	/	否		该项目因合作对方德国 Luk 公司股东变更及中国入世后的市场变化,Luk 公司重新考虑合作事宜.该项目停滞.考虑到募集资金使用效益及公司实际需要,公司停止该项目的实施,经公司 2004 年度股东大会审议通过,转投 130 万套离合器上能力技术改造项目。
合计	/	6,225	1,245	/	/		/	/	/	/

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

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
中韩合资组建长春一东汽车零部件制造有限公司项目(汽车驾驶室液压翻转机构项目)	组建长春一东新型摩擦材料有限责任公司项目	585	585	是	2009年预计盈利1254万元	2009年净利润1038万元	已完成投资	是	
组建宁波东鸣工贸有限公司项目	汽车双质量飞轮项目	150	150	是	/	/	已完成投资	否	2007年度公司已转让持有的该公司全部股权。
130万套离合器上能力技术改造项目	汽车双质量飞轮项目	2,397	2,397	否	新增利润342万元	注:本项目为技术改造项目,提升现有质量能力及产能,无法单独核算项目收益。	已完成投资	否	由于汽车行业及零部件行业整体形势变化,公司为控制投资风险,2005至2006年放缓了投资进度。2007年该项目全面启动实施,目前已完成全部投资。因行业形势变化,产品价格及成本水平与项目原预测水平发生较大变化,未能完全实现项目预测收益。
高新开发区土地购置项目		1,060	1,060	是	/	本项土地购置用于公司新区建设,投资不直接产生效益。	已完成投资	是	
轿车离合器半自动装配线项目		550	0	否	建设期内无收益	0	暂未投资	是	本项目可研中预计的中高端目标市场未按预计进度达成配套关系,项目暂缓实施
合计	/	4,742	4,192	/		/	/	/	/

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
公司搬迁新区建设项目	土建工程总投资预算 12082 万元	项目已基本建成, 已累计支付建设投资 9885 万元	本项目为基本建设项目, 无直接收益.
投资吉林省汽车汽车零部件研发中心项目	100	投资完成	
合计	12, 182	/	/

(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

1、会计估计变更情况说明:

本年度公司调整关于坏账准备计提的会计估计, 根据公司实际情况调高 1 年以上应收款项坏账准备计提比例。此项会计估计变更影响本期损益减少 6, 049, 389. 98 元。

2、会计差错更正说明:

(1) 2008 年度公司将收到的应予免税的子公司分回投资收益 1, 904, 000. 00 元计入当期应纳税所得额并计提了企业所得税 285, 600. 00 元。本年对该事项进行追溯调整。调减应交税费 28. 56 万元, 调增盈余公积 2. 856 万元, 调增未分配利润 25. 704 万元。

(2) 2007 年公司启动资产重组项目, 发生重组相关审计评估费等 205 万元, 2008 年因证券市场环境发生重大变化, 综合考虑多方面因素, 公司决定放弃实施重组, 但董事会就相关费用是否应由上市公司负担存在分歧意见, 上述费用未计入 2008 年当期损益。本年度就该事项对 2008 年财务数据进行追溯调整, 调减预付账款 205 万元, 调减盈余公积 20. 5 万元, 调减未分配利润 184. 5 元。

3、业绩预告修正情况说明:

公司在 2010 年 1 月 16 日发布业绩预亏公告, 预计 2009 年实现归属于母公司所有者的净利润为-4400 万元。该预计未考虑未来期间盈利弥补本期亏损对当期形成的递延所得税资产及所得税费用的影响, 公司发现此问题后预估了该项影响于 2010 年 3 月 23 日披露了 2009 年度业绩预告修正公告, 预计公司 2009 年度归属母公司所有者净利润约为-3800 万元。

以上事项均系由业务人员业务素质不够专业所造成的差错, 发现问题后能及时主动整改, 公司未追究个人责任。

(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	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时董事会议	2009 年 1 月 22 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 1 月 22 日
2009 年第二次临时董事会议	2009 年 3 月 24 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 24 日
四届六次董事会议	2009 年 4 月 30 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 30 日
四届七次董事会议	2009 年 8 月 5 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 5 日
四届八次董事会议	2009 年 8 月 20 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 20 日
四届九次董事会议	2009 年 10 月 23 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 23 日
四届十次董事会议	2009 年 11 月 26 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 11 月 28 日
四届十一次董事会议	2009 年 12 月 29 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 30 日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 2009 年度股东大会审议通过了关于“130 万套离合器上能力技术改造项目”节余资金用于补充本项目流动资金的议案，已执行。

(2) 2009 年度股东大会审议通过了关于部分设备因公司搬迁无法使用申请报废的议案，已执行。

(3) 2009 年度股东大会审议通过了关于改变募集资金用途的议案，拟以募集资金投资半自动装配线项目，因项目可研中预计的中高端目标市场未按预计进度达成配套关系，项目暂缓实施。

## 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

公司制定有《董事会专门委员会工作细则》及《独立董事年度报告工作制度》，本年度按照中国证监会“关于做好上市公司 2009 年度报告及相关工作的通知”要求，公司董事会审计委员会认真履行工作职责，参与制定审计计划，与会计师进行沟通，督促审计程序，对公司财务报告的未审稿、初审稿、审定稿进行分步审核，发表审阅意见；以审计委员会决议形式将审核后的财务报告提交董事会审议。

### (1)、参与制定审计计划

审计委员会与公司总会计师、财务部门负责人、年审会计师事务所相关负责人就审计安排以专门会议形式进行了沟通，根据本年度合并范围预计的工作量，确定本年度财务审计工作的工作计划安排。

### (2)、对公司未经审计会计报表提出审阅意见

2010 年 3 月 2 日公司向审计委员会提交了未经审计的会计报表，根据公司经营层向审计委员会汇报的 2009 年度经营情况、重大事项情况及审计委员会对公司日常经营情况的了解，我们认为本报告基本上能够反映公司本报告期的财务状况及经营成果，未发现重大差错及重大遗漏，可以提交会计师事务所审计。

### (3)、对年度财务报告审计初稿提出审阅意见

2010 年 3 月 27 日年审会计师事务所向公司及审计委员会提交了年度财务报告审计初稿，并会面沟通，就审计过程中进行的具体业务核算处理调整进行了说明。审计委员会就调整事项与年审注册会计师及公司业务部门进行了充分沟通，认为年审注册会计师按照公司业务实际情况对相关业务处理进行的调整符合会计准则要求。

经审计委员会对审计初稿认真审核，形成如下意见：会计师事务所经过恰当的审计程序后出具的 2009 年度审计报告初稿已较完整，未有重大遗漏，在所有重大方面反映了公司本报告期末的财务状况及本报告期的经营成果和现金流量。本委员会将督促会计师事务所在约定期限内提交审计报告。

### (4)、召开董事会审计委员会专门会议，以决议形式将有关事项提交董事会审议

2010 年 4 月 10 日长春一东离合器股份有限公司审计委员会在公司三楼会议室召开会议，会议经审议形成如下决议：

- a、同意将公司 2009 年度财务会计报告提交公司董事会审议；
- b、审议通过董事会审计委员会 2009 年审计监督核查工作总结报告。

## 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

### (1)关于 2009 年度报告披露的董事、监事高管人员薪酬说明

2009 年董事、监事、高级管理人员薪酬情况为：公司董事 9 人（其中独立董事 3 人），监事 3 人，除内部董事之外的其他高级管理人员 4 人。除独立董事外，其他外部董事、监事未从公司领取报酬。公司披露的 2009 年度高管人员薪酬由两部分组成，即基础岗位薪金及绩效工资，其中绩效工资是针对 2008 年度的业绩考核在 2009 年度兑现，该绩效工资仍按照三届十八次董事会审议通过的《公司主要领导人员年度业绩考核评价与收入分配实施方案（试行）》确定的原则进行核算与分配。已披露的董事、监事、高级管理人员 2009 年度薪酬情况属实。

### (2)关于 2009 年度高管绩效考核与分配的说明

2009 年高管薪酬将按照公司董事会审议通过的《主要领导人员年度业绩考核评价与收入分配实施方案》执行，将在审计工作结束后一定期间内由薪酬委员会审核后确认，目前尚未确定具体分配方案。

### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2008 年期末未分配利润 39,412,872.13 元，2008 年追溯调整减少未分配利润 1,587,960.00 元，经调整后 2009 年期初未分配利润 37,824,912.13 元。经国富浩华会计师事务所审计确认，我公司 2009 年度亏损 38,613,230.10 元（归属于母公司所有者的净利润），2009 年末未分配利润余额为-788,317.97

元, 无可分配利润。

2009 年度拟不进行利润分配, 不进行资本公积金转增股本。

(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上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2008 年度	0	12,013,015.69	0
2007 年度	4,953,075.75	7,580,300.16	65.34
2006 年	6,651,273.15	8,127,596.25	81.84

九、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
四届六次监事会会议于 2009 年 4 月 28 日在公司本部召开	会议审议通过了 2008 年度报告及年度报告摘要、公司 2009 年第一季度报告、2008 年度监事会工作报告、并对公司四届六次董事会议审议议案的程序合规性进行了审查。
四届七次监事会会议于 2009 年 8 月 4 日在公司本部召开	会议对四届七次董事会议审议议案内容及审议程序进行了审核。
四届八次监事会会议于 2009 年 8 月 18 日在公司本部召开	会议通过了公司 2009 年半年度报告、关于前期会计差错更正的议案。
四届九次监事会会议于 2009 年 10 月 21 日在公司本部召开	会议审议通过了 2009 年第三季度报告及关于向特定投资者发行股份购买资产的有关议案。
四届十次监事会会议于 2009 年 11 月 26 日在公司本部召开	会议对聘任公司副总经理的程序进行了监督审核。
四届十一次监事会会议于 2009 年 12 月 29 日在公司本部召开	审议通过了关于聘任国富浩华会计师事务所担任公司 2009 年度财务审计工作的议案、关于核销资产及计提资产减值准备的议案。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期监事会对董事、高级经理人员履职情况、董事会、股东大会召开情况进行了监督, 认为公司董事、经营管理人员能够认真履行职责, 经营决策程序符合公司法、公司章程的规定, 未发现公司运作中存在违反法律法规及公司章程或损害股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司董事会委托国富浩华会计师事务所对 2009 年度财务报告进行审计, 出具了无保留意见的审计报告, 监事会审阅了审计报告并结合平时工作了解, 认为公司财务报告能够反映公司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

公司募集资金项目执行在 2009 年发生变更, 变更事项按规范履行了决策程序, 监事会出具了改变募集资金投资项目的意见。但变更后的募集资金项目仍未执行, 监事会提请公司经营层关注项目推进。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

本报告期未发生收购和出售重大资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

本年度公司与两大股东的主要关联交易包括：公司第一大股东吉林东光集团有限公司向公司转供生产用水、电，以及公司向第二大股东一汽集团公司及其所属企业销售公司离合器产品。上述关联交易均为与日常经营有关的关联交易，按市场化原则操作。未发现关联交易不公开、有失公允及损害公司、股东利益的行为。

## 十、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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国第一汽车集团公司所属企业	其他关联人	销售商品	汽车零部件	以市场价格为基础的协议价格	因品种多无法详列	206,115,711.75	52.67	挂账后付款		
吉林东光集团	控股股东	水电汽等其他公用事业费用(购买)	水电费	以市场价格为基础的协议价格		2,975,302.35	40.13	用后定期结算		
合计				/	/	209,091,014.10	/	/	/	/

### (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

本年度公司无担保事项。

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、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(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:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	万隆亚洲会计师事务所有限公司	国富浩华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	20	20
境内会计师事务所审计年限	3	1

2009 年，公司原聘任会计师事务所亚洲万隆会计师事务所与北京五联方圆会计师事务所有限公司、中磊会计师事务所有限公司总部及安徽、江苏、福建、广东佛山分所进行了合并，合并后会计师事务所变更为国富浩华会计师事务所有限公司。公司股东大会改聘国富浩华会计师事务所有限公司担任 2009 年度审计工作。

(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

本年度公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均不存在接受调查、被采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选 被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责等处罚情形。

(十) 其他重大事项的说明

2009 年 9 月 23 日公司启动关于“向特定对象发行股份购买资产”的重组方案，公司拟向重组交易方吉林东光集团有限公司、中国第一汽车集团公司、雷岩投资有限公司、吉林汽车制动器厂、王维廷发行股份，用于认购上述重组方持有的吉林大华机械制造有限公司股权、山东蓬翔汽车有限公司股权、吉林汽车制动器厂经营性资产和负债。

2010 年初，因重组交易对方吉林东光集团的利益相关方（主要债权人）对重组事项存在异议，导致重组标的部分土地、房产资产抵押无法解除，经协商沟通仍无法达成一致，致使重组事项存在实质性障碍无法消除。鉴于上述情况，2010 年 1 月 15 日公司召开了 2010 年第一次临时董事会会议，审议通过了关于放弃实施“向特定对象发行股份购买资产重组方案”的议案。

(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
长春一东临时董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 1 月 22 日	www.sse.com.cn
长春一东关于被认定为高新技术企业的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 14 日	www.sse.com.cn
长春一东临时董事会决议公告暨召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
长春一东关于年审会计师事务所变更名称的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn
长春一东 2009 年第一次临时股东大会决议公告暨公司经营住所变更的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
2009 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
2009 年度报告	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
关于召开 2008 年度股东大会的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
四届六次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
关于前期会计差错的更正	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
改变募集资金用途公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
四届六次监事会公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
2009 年中期预亏公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 10 日	www.sse.com.cn
有限售条件流通股上市公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 1 日	www.sse.com.cn
四届七次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 5 日	www.sse.com.cn
四届八次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 20 日	www.sse.com.cn
四届七次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 20 日	www.sse.com.cn
关于前期会计差错更正的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 20 日	www.sse.com.cn
2009 年半年度报告	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 20 日	www.sse.com.cn
重大事项停牌公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 9 月 23 日	www.sse.com.cn
重大资产重组事项进展公告(一)	中国证券报、上海证券报	2009 年 9 月 30 日	www.sse.com.cn
重大资产重组事项进展公告(二)	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 12 日	www.sse.com.cn
重大资产重组事项进展公告(三)	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 19 日	www.sse.com.cn
2009 年全年预亏公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 22 日	www.sse.com.cn
2009 年第三季度报告	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 22 日	www.sse.com.cn
四届九次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 23 日	www.sse.com.cn
关于向特对对象发行股份购买资产暨关联交易预案	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 23 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告(四)	中国证券报、上海证券报	2009 年 11 月 20 日	www.sse.com.cn
四届十次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 11 月 28 日	www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告(五)	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 21 日	www.sse.com.cn
四届十一次董事会决议公告暨召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 30 日	www.sse.com.cn

## 十一、财务会计报告

### (一) 审计报告 浩华审字[2010]第 211 号

#### 长春一东离合器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长春一东离合器股份有限公司（以下简称长春一东）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是长春一东管理层的责任。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。

#### 二、注册会计师的责任

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，长春一东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长春一东 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。

国富浩华会计师事务所有限公司  
中国·北京

中国注册会计师：张宝权  
中国注册会计师：王慧琴

二〇一〇年四月十四日

(二) 财务报表

合并资产负债表

编制单位:长春一东离合器股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

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	五、1	42,221,725.08	47,326,656.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	99,431,881.08	75,290,918.76
应收账款	五、3	118,572,014.97	139,092,704.00
预付款项	五、5	51,238,341.20	29,792,033.94
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	五、4	1,310,113.73	3,087,853.94
买入返售金融资产			
存货	五、6	166,481,183.23	140,435,742.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		2,877,469.21
流动资产合计		479,255,259.29	437,903,379.39
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	1,500,000.00	500,000.00
投资性房地产	五、9	5,693,174.93	
固定资产	五、10	116,435,240.50	101,531,593.95
在建工程	五、11	8,028,467.10	65,828,664.14
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	五、12	11,427,558.94	11,833,666.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	962,999.96	1,739,557.36
递延所得税资产	五、14	9,273,139.21	1,256,259.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		153,320,580.64	182,689,740.93
资产总计		632,575,839.93	620,593,120.32

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	59,590,000.00	85,000,000.00
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	五、17	86,621,337.22	35,453,876.75
应付账款	五、18	134,289,792.13	89,728,003.68
预收款项	五、19	5,838,100.78	915,026.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	6,188,976.47	6,254,876.39
应交税费	五、21	-2,268,726.16	1,822,175.51
应付利息			
应付股利	五、22	996,000.03	2,997,975.75
其他应付款	五、23	20,611,469.57	87,768,618.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、24	35,598,706.73	505,609.51
流动负债合计		347,465,656.77	310,446,163.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、26	200,000.00	200,000.00
预计负债	五、25	10,855,548.93	
递延所得税负债	五、14	1,686,734.15	1,645,145.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,742,283.08	1,845,145.23
负债合计		360,207,939.85	312,291,308.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、27	141,516,450.00	141,516,450.00
资本公积	五、28	89,117,475.01	89,117,475.01
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、29	20,514,641.07	20,514,641.07
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-788,317.97	37,824,912.13
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		250,360,248.11	288,973,478.21
少数股东权益		22,007,651.97	19,328,333.68
所有者权益合计		272,367,900.08	308,301,811.89
负债和所有者权益总计		632,575,839.93	620,593,120.32

法定代表人：李长江

主管会计工作负责人：杨金生

会计机构负责人：王世平

母公司资产负债表

编制单位:长春一东离合器股份有限公司 2009 年 12 月 31 日 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		24,970,932.87	41,818,241.37
交易性金融资产			
应收票据		54,976,557.43	62,173,338.15
应收账款	十二、1	101,715,541.35	125,934,210.24
预付款项		48,206,115.04	26,267,138.71
应收利息			
应收股利		1,274,000.00	
其他应收款	十二、2	594,628.04	1,109,106.56
存货		137,568,113.13	118,964,557.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,877,469.21
流动资产合计		369,305,887.86	379,144,061.36
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	18,083,675.44	18,583,675.44
投资性房地产		5,693,174.93	
固定资产		103,867,035.07	88,483,001.55
在建工程		8,003,236.18	65,828,664.14
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		11,221,182.43	11,584,019.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		962,999.96	1,642,357.36
递延所得税资产		8,706,538.43	1,218,374.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		156,537,842.44	187,340,092.59
资产总计		525,843,730.30	566,484,153.95

<b>流动负债：</b>			
短期借款		59,590,000.00	85,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		53,309,891.02	30,667,876.75
应付账款		97,953,271.08	68,605,300.40
预收款项		5,807,538.10	318,990.09
应付职工薪酬		5,683,991.73	5,963,666.49
应交税费		-2,850,666.62	982,794.07
应付利息			
应付股利			2,997,975.75
其他应付款		19,504,431.11	86,916,764.18
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		35,340,797.52	
流动负债合计		274,339,253.94	281,453,367.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		200,000.00	200,000.00
预计负债		7,796,689.65	0.00
递延所得税负债		1,686,734.15	1,645,145.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,683,423.80	1,845,145.23
负债合计		284,022,677.74	283,298,512.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		141,516,450.00	141,516,450.00
资本公积		89,289,559.51	89,289,559.51
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		20,514,641.07	20,514,641.07
一般风险准备			
未分配利润		-9,499,598.02	31,864,990.41
所有者权益（或股东权益）合计		241,821,052.56	283,185,640.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		525,843,730.30	566,484,153.95

法定代表人：李长江

主管会计工作负责人：杨金生

会计机构负责人：王世平

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		400,279,564.70	520,598,144.73
其中:营业收入	五、31	400,279,564.70	520,598,144.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		444,991,173.98	508,724,715.99
其中:营业成本	五、31	323,245,773.58	436,573,901.24
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	五、32	1,158,440.29	1,107,880.72
销售费用		53,923,875.09	28,335,721.06
管理费用		54,447,517.25	37,213,850.18
财务费用		3,631,882.10	3,994,657.10
资产减值损失	五、34	8,583,685.67	1,498,705.69
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)	五、33	-14,702.00	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-44,726,311.28	11,873,428.74
加:营业外收入	五、35	62,948,885.28	1,834,931.34
减:营业外支出	五、36	58,471,630.26	470,662.54
其中:非流动资产处置损失		56,450,003.12	25,880.67
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-40,249,056.26	13,237,697.54
减:所得税费用	五、37	-5,811,144.45	1,224,681.85
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-34,437,911.81	12,013,015.69
归属于母公司所有者的净利润		-38,613,230.10	9,348,579.54
少数股东损益		4,175,318.29	2,664,436.15
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五、38	-0.273	0.066
(二)稀释每股收益	五、38	-0.273	0.066
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-34,437,911.81	12,013,015.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-38,613,230.10	9,348,579.54
归属于少数股东的综合收益总额		4,175,318.29	2,664,436.15

法定代表人:李长江

主管会计工作负责人:杨金生

会计机构负责人:王世平



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	十二、4	302,543,712.94	335,230,422.64
减:营业成本	十二、4	253,171,168.05	269,291,232.71
营业税金及附加		875,470.65	891,622.34
销售费用		46,845,582.76	24,914,380.81
管理费用		45,504,604.08	29,815,253.84
财务费用		3,921,883.35	3,759,381.00
资产减值损失		7,579,400.50	1,382,164.23
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)	十二、5	2,095,691.30	1,904,000.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-53,258,705.15	7,080,387.71
加:营业外收入		62,889,093.63	1,793,590.52
减:营业外支出		58,436,235.69	443,854.74
其中:非流动资产处置损失		56,447,991.72	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-48,805,847.21	8,430,123.49
减:所得税费用		-7,441,258.78	812,271.93
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-41,364,588.43	7,617,851.56
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.29	0.05
(二)稀释每股收益		-0.29	0.05
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-41,364,588.43	7,617,851.56

法定代表人:李长江

主管会计工作负责人:杨金生

会计机构负责人:王世平

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		296,888,011.75	400,704,675.49
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		1,265,971.09	792,609.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,218,736.31	2,112,141.81
经营活动现金流入小计		299,372,719.15	403,609,426.61
购买商品、接受劳务支付的现金		171,430,202.06	315,787,747.14
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		47,399,915.74	47,401,898.70
支付的各项税费		20,906,371.73	22,179,028.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	20,626,468.71	18,387,280.95
经营活动现金流出小计		260,362,958.24	403,755,955.22
经营活动产生的现金流量净额		39,009,760.91	-146,528.61
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		540,000.00	540.00
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	五、39	25,542,774.95	69,025,949.67
投资活动现金流入小计		26,082,774.95	69,026,489.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,418,123.59	74,006,623.84
投资支付的现金		1,000,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,187,448.28	
投资活动现金流出小计		39,605,571.87	74,006,623.84
投资活动产生的现金流量净额		-13,522,796.92	-4,980,134.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,590,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,590,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,181,895.90	8,075,150.19
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		90,181,895.90	73,075,150.19
筹资活动产生的现金流量净额		-30,591,895.90	16,924,849.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,104,931.91	11,798,187.03
加：期初现金及现金等价物余额		47,326,656.99	35,528,469.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		42,221,725.08	47,326,656.99

法定代表人：李长江 主管会计工作负责人：杨金生 会计机构负责人：王世平

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		225,270,877.83	218,580,387.54
收到的税费返还		1,229,395.09	792,609.31
收到其他与经营活动有关的现金		1,138,148.46	2,906,875.76
经营活动现金流入小计		227,638,421.38	222,279,872.61
购买商品、接受劳务支付的现金		136,180,810.97	157,844,370.94
支付给职工以及为职工支付的现金		38,575,529.75	37,506,563.78
支付的各项税费		13,872,125.77	16,786,818.65
支付其他与经营活动有关的现金		15,955,441.13	13,410,995.53
经营活动现金流出小计		204,583,907.62	225,548,748.90
经营活动产生的现金流量净额		23,054,513.76	-3,268,876.29
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		630,000.00	
取得投资收益收到的现金		520,000.00	1,904,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			540.00
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		26,061,512.39	69,025,949.67
投资活动现金流入小计		27,211,512.39	70,930,489.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,721,570.50	73,334,062.43
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,721,570.50	73,334,062.43
投资活动产生的现金流量净额		-9,510,058.11	-2,403,572.76
<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		59,590,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,590,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		85,500,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,481,764.15	6,425,486.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		89,981,764.15	71,425,486.12
筹资活动产生的现金流量净额		-30,391,764.15	18,574,513.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,847,308.50	12,902,064.83
加:期初现金及现金等价物余额		41,818,241.37	28,916,176.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,970,932.87	41,818,241.37

法定代表人:李长江

主管会计工作负责人:杨金生

会计机构负责人:王世平

合并所有者权益变动表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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	141,516,450.00	89,117,475.01			20,691,081.07		39,412,872.13		19,328,333.68	310,066,211.89
加:会计政策变更										
前期差错更正					-176,440.00		-1,587,960.00			-1,764,400.00
其他										
二、本年初余额	141,516,450.00	89,117,475.01			20,514,641.07		37,824,912.13		19,328,333.68	308,301,811.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-38,613,230.10		2,679,318.29	-35,933,911.81
(一)净利润							-38,613,230.10		4,175,318.29	-34,437,911.81
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-38,613,230.10		4,175,318.29	-34,437,911.81
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配									-1,496,000.00	-1,496,000.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或									-1,496,000.00	-1,496,000.00

股东) 的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益 内部结转									
1. 资本公积转增 资本(或股本)									
2. 盈余公积转增 资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补 亏损									
4. 其他									
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	141,516,450.00	89,117,475.01			20,514,641.07		-788,317.97	22,007,651.97	272,367,900.08

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	141,516,450.00	89,117,475.01			19,829,911.89		34,884,700.41		18,159,897.53	303,508,434.84
加:会计政策变更										
前期差错更正					-77,055.98		-693,503.78			-770,559.76
其他										
二、本年初余额	141,516,450.00	89,117,475.01			19,752,855.91		34,191,196.63		18,159,897.53	302,737,875.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					938,225.16		5,221,675.50		1,168,436.15	7,328,336.81
(一)净利润							11,112,979.54		2,664,436.15	13,777,415.69
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)							11,112,979.54		2,664,436.15	13,777,415.69

小计									
(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					938,225.16	-5,891,304.04	-1,496,000.00	-6,449,078.88	
1. 提取盈余公积					938,225.16	-938,225.16			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-4,953,078.88	-1,496,000.00	-6,449,078.88	
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	141,516,450.00	89,117,475.01			20,691,081.07	39,412,872.13	19,328,333.68	310,066,211.89	

法定代表人：李长江

主管会计工作负责人：杨金生

会计机构负责人：王世平

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							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	
一、上年年末余额	141,516,450.00	89,289,559.51			20,691,081.07		33,452,950.41	284,950,040.99
加:会计政策变更								
前期差错更正					-176,440.00		-1,587,960.00	-1,764,400.00
其他								
二、本年初余额	141,516,450.00	89,289,559.51			20,514,641.07		31,864,990.41	283,185,640.99
三、本期增减变动金额							-41,364,588.43	-41,364,588.43
(一)净利润							-41,364,588.43	-41,364,588.43
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-41,364,588.43	-41,364,588.43
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	141,516,450.00	89,289,559.51			20,514,641.07		-9,499,598.02	241,821,052.56



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	141,516,450.00	89,289,559.51			19,829,911.89		30,655,506.67	281,291,428.07
加:会计政策变更								
前期差错更正					-77,055.98		-693,503.78	-770,559.76
其他								
二、本年初余额	141,516,450.00	89,289,559.51			19,752,855.91		29,962,002.89	280,520,868.31
三、本期增减变动金额					938,225.16		3,490,947.52	4,429,172.68
(一)净利润							9,382,251.56	9,382,251.56
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							9,382,251.56	9,382,251.56
(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					938,225.16		-5,891,304.04	-4,953,078.88
1.提取盈余公积					938,225.16		-938,225.16	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-4,953,078.88	-4,953,078.88
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	141,516,450.00	89,289,559.51			20,691,081.07		33,452,950.41	284,950,040.99

法定代表人:李长江

主管会计工作负责人:杨金生

会计机构负责人:王世平

(三) 会计报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司成立情况

长春一东离合器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为一汽东光离合器厂。一东厂成立于1993年2月11日，是由中国第一汽车集团公司与吉林东光精密机械厂（现更名为吉林东光集团有限公司）共同出资组建的国有企业，注册地为吉林省长春市，主营汽车离合器的研制、生产和销售。

1997年11月26日经国家体改委体改生（1997）187号文批准，由中国第一汽车集团公司和吉林东光集团有限公司联合发起，以其在一汽东光离合器厂中所拥有的全部生产经营性资产进行改组，采取募集方式设立的股份有限公司。

1998年4月7日经中国证监会发字（1998）51号文件批准，向社会公开发行A股2,000万股（含公司职工股200万股）；1998年4月16日通过上海证券交易所证券交易系统上网公开发行社会公众股票1,800万股，向公司职工配售200万股；1998年5月20日公司股票正式在上海证券交易所挂牌交易。

股票发行上市交易后股本总额为74,830,000股。

(二) 公司股本变更情况

1、资本公积金转增股本

2000年2月28日公司1999年度股东大会通过了关于公司资本公积金转增股本的方案，以1999年底总股本7,483万股为基数，每10股转增8股，共转增5,986.4万股。

资本公积金转增股本后股本总额为134,694,000股。

2、配股

2000年经中国证监会长春证券监管特派员办事处“长春证监函[2000]103号”文初审同意，并经中国证监会“证监公司字[2001]8号”文核准，公司以1999年末总股本7,483万股为基数，按每10股配3股的比例进行配售，共可配2,244.9万股，配股价9元。

国有法人股部分可配数量为1,644.9万股，其中：吉林东光集团有限公司认购50.2928万股，中国第一汽车集团公司认购31.9522万股。社会公众配股600万股。此次配股实际配售数量682.245万股。

配股后公司股本总额增至141,516,450股。

(三) 公司控股股东及实际控制人

公司控股股东为吉林东光集团有限公司。

公司的间接控股股东为中国兵器工业集团有限公司，其持有公司控股股东吉林东光集团有限公司100%的股权。

公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(四) 公司所处行业、经营范围、主要产品及劳务

公司所处行业为汽车零部件加工行业。

公司经营范围：制造汽车离合器；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和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；（以下项目仅限分支机构经营）机械配件、汽车零件。

公司主要产品包括：离合器相关产品。

(五) 公司其他信息

公司法定代表人：李长江

公司营业执照注册号：220101010017769

注册地址：长春市高新开发区超然街 2555 号

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份

面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当冲减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的,母公司在合并日编制合并财务报表,包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表,以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表,合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易,作为内部交易,按照“合并财务报表”有关原则进行抵消;合并利润表和现金流量表,包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量,涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量,按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

#### (2)非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本:企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资,本公司以购买日确定的企业合并成本(不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润),作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债,本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的,有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额,作为资产的处置损益,计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中,企业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;在吸收合并情况下,该差额在母公司个别财务报表中确认商誉;在控股合并情况下,该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,本公司计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下,该差额计入合并当期母公司个别利润表;在控股合并情况下,该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

(2) 母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编制财务报表。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

### (2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；

出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

#### ② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程

度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

**10、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法**

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项 坏账准备的确认标准	单项金额占期末应收账款余额 10%以上(含 10%)的应收款项。
单项金额重大的应收款项 坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 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款项坏账准备的确认依据、计提方法：

信用风险特征组合的确认 依据	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款项是指账龄在 3 年以上、单项金额占期末应收账款余额 10%以下的应收款项，
坏账准备的计提方法	本公司对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款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法确认减值损失，计提坏账准备。
--	--

(3) 其他不重大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：

其他不重大的应收款项确认依据	其他不重大是指账龄在 3 年以内、单项金额占期末应收账款余额 10%以下的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，计提坏账准备。

账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-	-
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

**11、存货**

(1) 存货的分类

公司存货分为：在途物资、原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资等。
---

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。
--------------------

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

<p>本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。</p> <p>产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。</p> <p>需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。</p> <p>为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。</p> <p>资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有</p>
---

相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

#### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

#### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

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，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）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，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、 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。
- B、 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。
- C、 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、 与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、 向被投资单位派出管理人员。
- E、 向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定

是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

### 13、投资性房地产

#### 成本模式

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-45	原值的 5%	11.88-2.11
机器设备	10-15	原值的 5%	9.50-6.33
运输工具	8	原值的 5%	11.88
工装模具	4	-	25.00
其他设备	5	原值的 5%	19.00

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 15、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 16、借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 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。

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

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率

计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

### (2) 无形资产的后续计量

#### ① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

#### ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。



本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### ③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### (3)研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 19、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑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。

## 20、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率,计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时,对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以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未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产:

该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时,对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债:

① 商誉的初始确认;

② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

③ 对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或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所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值,减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

2009年1月20日公司召开临时董事会会议,审议通过了关于变更坏账准备计提比例的议案。根据控股股东吉林东光集团有限公司集团控股企业采用相同会计政策及会计估计的要求,并结合公司实际情况,公司对应收款项坏账准备计提比例的会计估计进行变更,具体说明如下:

公司原坏账准备计提比例如下:

账 龄	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	0.5%
1 至 2 年 (含 2 年)	3%
2 至 3 年 (含 3 年)	7%
3 年以上	50%

变更后的坏账准备计提比例如下:

账 龄	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	-
1 至 2 年 (含 2 年)	20%
2 至 3 年 (含 3 年)	50%
3 年以上	100%

此项会计估计变更影响本期损益-6,049,389.98元。

#### 24、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

① 公司在编制2008年度财务报表时,将收到子公司分回的投资收益1,904,000.00元计入当期应纳税所得额并计提了企业所得税285,600.00元。2009年在进行2008年度企业所得税汇算清缴时,经与主管税务机关沟通,确认该项收益属于免税收益,因此需对前期会计数据进行会计差错更正。对该事项追溯调整本期财务报表的年初账面余额及上年发生额。

具体影响项目如下:

所影响的科目	影响金额
应交税费	-285,600.00
盈余公积	28,560.00
未分配利润	257,040.00

② 根据中国证监会吉林监管局吉证监发[2009]317号限期整改通知书提出的关于本公司2007年定向增发费用列报的意见,公司经与吉林东光集团有限公司协商,该笔费用由本公司承担,因此需对前期会计数据进行会计差错更正。对该事项追溯调整本期财务报表的年初账面余额及上年发生额。

具体影响项目如下:

所影响的科目	影响金额
预付账款	-2,050,000.00
盈余公积	-205,000.00
未分配利润	-1,845,000.00

##### (2) 未来适用法

本报告期公司未发生采用未来适用法调整的前期会计差错。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增 值 税	应税销售收入	17%
营 业 税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企 业 所 得 税	应纳税所得额	25%

#### 2、税收优惠及批文

<p>(1) 本公司出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为17%。</p> <p>(2) 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合下发的吉科办字[2008]124号《关于认定长春安信电力科技有限公司等84户企业为高新技术企业的通知》，认定本公司为吉林省2008年第一批高新技术企业，认定时间为2008年11月17日，认定有效期3年。根据有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即2008—2010年），按15%的比例缴纳企业所得税。</p> <p>(3) 控股子公司长春一东汽车零部件制造有限责任公司为中外合资经营企业，经营期在10年以上，依据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定，从开始获利的年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年到第五年减半计缴企业所得税，其所得税税率为12.5%。</p>
--

### 四、企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
沈阳一东四环离合器有限责任公司	有限责任公司	沈阳市	汽车零部件制造	19,109,339.00 元	离合器及辅件制造
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	有限责任公司	长春市	汽车零部件制造	1,265,000.00 美元	汽车驾驶室液压翻转机构及其它汽车零部件的制造、相关服务等
长春一东装备制造有限责任公司	有限责任公司	长春市	汽车零部件制造	1,900,000.00 元	精密工装设备、专用设备设计制造、汽车零部件制造、多功能机械人研发

接上表

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
沈阳一东四环离合器有限责任公司	9,745,824.00 元	-	51.00	51.00	是
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	5,843,851.44 元	-	56.00	56.00	是
长春一东装备制造有限责任公司	994,000.00 元	-	52.32	52.32	是

接上表

子公司全称	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
沈阳一东四环离合器有限责任公司	11,127,875.69	13,162.02	-
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	10,879,776.28	-	-
长春一东装备制造有限责任公司	-	380,785.01	182,753.82

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无非同一控制下企业合并取得的子公司。

## 2、合并范围发生变更的说明

公司本期出售对上海一东离合器有限公司所持股权，由于本公司不再对其拥有控制权，故本期未将其纳入合并报表范围。处置日上海一东离合器有限公司净资产为1,706,393.30元，净利润为-156,031.90元。

依据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，本公司已将上海一东离合器有限公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时将期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海一东离合器有限公司	1,706,393.30	-156,031.90

- 4、本期未发生同一控制下企业合并。
- 5、本期未发生非同一控制下企业合并。
- 6、本期未发生反向购买。
- 7、本期未发生吸收合并。

### 五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2009 年 1 月 1 日余额,期末数是指 2009 年 12 月 31 日余额;本期是指 2009 年度,上期是指 2008 年度。)

#### 1、货币资金

单位:元

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币	-	-	44,873.62	-	-	84,729.41
银行存款:						
人民币	-	-	19,374,445.97	-	-	37,185,506.31
美元	36,771.45	6.8282	251,602.25	-	-	-
其他货币资金:						
人民币	-	-	22,550,803.24	-	-	10,056,421.27
合 计	36,771.45	-	42,221,725.08	-	-	47,326,656.99

#### 2、应收票据

##### (1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	99,431,881.08	75,290,918.76
合 计	99,431,881.08	75,290,918.76

##### (2) 期末公司已质押的应收票据情况:

单位:元 币种:人民币

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
一汽解放青岛汽车厂	2009.12.10	2010.6.10	10,500,000.00	
一汽解放汽车有限公司	2009.12.24	2010.6.24	8,000,000.00	
一汽解放青岛汽车厂	2009.9.18	2010.3.18	6,000,000.00	
一汽解放汽车有限公司	2009.9.27	2010.3.27	5,000,000.00	
道依茨一汽(大连)柴油机有限公司	2009.12.10	2010.6.10	5,000,000.00	
合 计			34,500,000.00	



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

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据: 无				
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
吉林省银海汽车销售服务有限公司	2010. 2. 1	2010. 8. 1	5, 000, 000. 00	
吉林华之诚汽车销售服务有限公司	2009. 10. 30	2010. 4. 29	5, 000, 000. 00	
山东科润生物化工有限公司	2009. 7. 6	2010. 1. 6	3, 000, 000. 00	
重庆长安解放股份有限公司	2009. 11. 19	2010. 5. 14	2, 080, 000. 00	
柳州五菱柳机动力有限公司	2009. 8. 21	2010. 2. 10	2, 072, 000. 00	
合 计			17, 152, 000. 00	

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	26, 711, 262. 98	20. 75	-	-
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	6, 020, 506. 86	4. 68	6, 020, 506. 86	59. 14
其他不重大应收账款	96, 020, 764. 24	74. 57	4, 160, 012. 25	40. 86
合 计	128, 752, 534. 08	100. 00	10, 180, 519. 11	100. 00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	25, 614, 975. 00	17. 86	128, 074. 88	2. 98
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	6, 605, 839. 62	4. 61	3, 302, 919. 81	76. 88
其他不重大应收账款	111, 168, 112. 69	77. 53	865, 228. 62	20. 14
合 计	143, 388, 927. 31	100. 00	4, 296, 223. 31	100. 00

(2) 期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坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
一汽解放汽车有限公司	26,711,262.98	-	-	账龄为 1 年以内, 根据本公司的会计政策规定, 不计提坏账准备。
合 计	26,711,262.98			

(3) 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:

单位: 元 币种: 人民币

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	6,020,506.86	4.68	6,020,506.86	6,605,839.62	4.61	3,302,919.81
合 计	6,020,506.86	4.68	6,020,506.86	6,605,839.62	4.61	3,302,919.81

(4) 公司无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回的应收账款。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
牡丹江市顺天汽车配件经销处	货款	130,400.00	现该经销处已经注销	否
秦皇岛开发区吉佳商贸公司	货款	129,350.00	现该公司已经注销	否
山西淮海机械厂	货款	116,591.92	现该厂已经注销	否
宁安解放汽配经销处	货款	67,700.00	现该经销处已经注销	否
伊春一汽服务站	货款	67,060.00	现该服务站已经注销	否
哈尔滨解放汽车配件经销处	货款	56,789.73	现该经销处已经注销	否
佳木斯顺发汽车配件有限公司	货款	56,330.00	现该公司已经注销	否
临海市凌田汽车有限公司	货款	55,666.40	现该公司已破产	否
鹤岗公汽公司	货款	43,446.00	现该公司已经注销	否
黑龙江省望奎空压机厂	货款	39,311.97	现该厂已经注销	否
山东聊城市汽车农机配件销售公司	货款	21,885.15	现该公司已破产	否
中国第一汽车集团卢龙服务站	货款	18,679.28	现该服务站已经注销	否
佳木斯市守琴汽车配件经营部	货款	16,963.20	现该经营部已经注销	否
宁安小解放配件专卖店	货款	16,240.00	现该专卖店已经注销	否
佳木斯新解放汽车配件有限公司	货款	14,949.50	现该公司已经注销	否
佳木斯解放汽配经销处	货款	12,905.15	现该经销处已经注销	否

市金属材料焊接厂	货款	4,651.86	该厂家已不存在	否
吉林市华夏汽车配件公司	货款	3,777.65	现该公司已破产	否
中国第一汽车集团公司合肥服务站	货款	3,474.90	产品价格下降后的差额	否
长春市二道旧物回收站	货款	1,607.00	该回收站已不存在	否
北京北离汽车配件销售公司	货款	1,067.60	该公司已不存在	否
鸡西腾飞汽车配件有限公司	货款	971.10	现该公司已经注销	否
江西福华汽车发动机制造有限公司	货款	586.50	多年陈欠	否
大庆万里有限责任公司	货款	528.43	现该公司已经注销	否
哈尔滨森工汽配经营部	货款	500.00	现该经营部已经注销	否
一拖(洛阳)柴油机有限公司	货款	367.30	多年陈欠	否
大庆新时代汽车配件有限公司	货款	301.06	现该公司已经注销	否
牡丹江长春汽车配件商店	货款	255.56	现该商店已经注销	否
大庆市万里汽车配件交易城	货款	243.75	现该交易城已经注销	否
哈市长哈汽配商店	货款	219.93	现该商店已经注销	否
东风汽车股份有限公司柴油机发动机厂	货款	138.20	产品价格下降后的差额	否
北京机械工程车辆大学	货款	94.70	产品价格下降后的差额	否
扬州亚星客车股份有限公司	货款	82.00	产品价格下降后的差额	否
一汽鹤岗服务站	货款	39.32	现该服务站已经注销	否
武汉市德兴汽车配件商行	货款	0.95	差异, 建议核销	否
黑龙江万里汽车配件商店	货款	0.05	差异, 建议核销	否
合 计		883,176.16		

应收账款核销说明:

上述核销的应收款项欠款时间较长, 债务人已破产或无清偿能力或无从追查债务人, 对该部分应收款项, 公司经多方努力已经无法追回。

该部分应收账款的核销已经本公司 2009 年 12 月 29 日召开的四届十一次董事会会议审议通过。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

序 号	单位名称	金 额	年 限	占应收账款总额的 比例(%)
1	一汽解放汽车有限公司	26,711,262.98	1 年以内	20.75
2	一汽解放青岛汽车厂	12,441,283.43	1 年以内	9.66
3	重庆长安汽车股份有限公司	10,092,125.29	1 年以内	7.84
4	绵阳新晨动力机械有限公司	8,656,188.58	1 年以内	6.72

5	柳州五菱柳机动力有限公司	6,721,639.13	1 年以内	5.22
合计		64,622,499.41		50.19

(8) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例
中国第一汽车集团公司所属企业	本公司股东之子公司	53,507,937.62	41.56%
合 计		53,507,937.62	41.56%

(9) 应收账款的抵押详见本附注五、16。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	563,450.33	41.74	-	-
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	400.00	0.03	400.00	1.01
其他不重大其他应收款	785,948.64	58.23	39,285.24	98.99
合 计	1,349,798.97	100.00	39,685.24	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,723,187.89	40.80	564,973.67	49.73
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	557,523.19	13.20	557,130.19	49.04
其他不重大其他应收款	1,943,214.88	46.00	13,968.16	1.23
合 计	4,223,925.96	100.00	1,136,072.02	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
沈阳摩擦密封材料总厂	406,300.33	-	-	账龄为 1 年以内，根据本公司的会计政策规定，不计提坏账准备。

李红娇	157,150.00	-	-	账龄为 1 年以内, 根据本公司的会计政策规定, 不计提坏账准备。
合 计	563,450.33	-	-	

(3) 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:

单位: 元 币种: 人民币

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
3 年以上	400.00	0.03	400.00	557,523.19	13.20	557,130.19
合 计	400.00	0.03	400.00	557,523.19	13.20	557,130.19

(4) 公司无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回的应收账款。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
李卓林	个人借款	3,783.46	非公司职工, 无法追回	否
李岳	个人借款	42,000.00	人已经找不到, 无法收回	否
程影	个人借款	10,000.00	已经找不到人, 无法追查	否
泵式离合器代缴税金	个人借款	2,750.00	代缴税金, 人已经找不到	否
周小平	个人借款	14,318.00	已经找不到人, 无法追查	否
王玉亭	个人借款	1,000.00	已经找不到人, 无法追查	否
自有资金	费用	1,131.31	属于未处理的潜亏	否
卢文学	个人借款	3,000.00	已找不到人, 无法追查	否
一东酒家	个人借款	27,500.00	现已经无法追查	否
林忠源	个人借款	216,392.82	该人已经死亡	否
于迪	个人借款	559,153.50	该人已经失踪	否
长春团山合金制品厂	单位往来	8,442.50	厂家已经不存在	否
长春市精工电镀厂	单位往来	2,912.90	厂家已经不存在	否
长春净月潭旅游电工机械厂	单位往来	37.75	5 年以上	否
长春二道利通铸造厂	单位往来	40,000.00	厂家已经不存在	否
宁波东睦粉末冶金公司	单位往来	5,081.50	厂家已经不存在	否
李永吉. 零星采购	个人借款	4,001.92	厂家已经不存在	否
吉林长春东光工具厂	单位往来	89,950.17	该企业已经废业	否
长春繁荣智能设备制造有限公司	单位往来	175,762.18	企业改制无法收回	否
合 计		1,207,218.01		

其他应收款核销说明：

上述核销的其他应收款欠款时间较长，债务人已破产或无清偿能力或无从追查债务人，对该部分应收款项，公司经多方努力已经无法追回。

该部分其他应收款的核销已经本公司 2009 年 12 月 29 日召开的四届十一次董事会会议审议通过。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	沈阳摩擦密封材料总厂	406,300.33	1 年以内	30.10
2	李红娇	157,150.00	1 年以内	11.64
3	张凤志	91,008.00	1-2 年	6.74
4	宋薇	74,320.88	1 年以内	5.51
5	丁荣辉	51,000.00	1 年以内	3.78
合计		779,779.21		57.77

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	50,600,134.89	98.75	27,772,944.57	93.22
1 至 2 年	133,004.56	0.26	1,963,672.67	6.59
2 至 3 年	505,201.75	0.99	14,500.00	0.05
3 年以上	-	-	40,916.70	0.14
合计	51,238,341.20	100.00	29,792,033.94	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
吉林省汉邦工贸有限公司	供应商	12,863,723.26	1 年以内	货物未到、尚未结算
吉林省天津宝钢产品销售有限公司	供应商	2,863,883.93	1 年以内	货物未到、尚未结算
长春震邦经贸有限公司	供应商	1,852,164.21	1 年以内	货物未到、尚未结算
吉林东光集团有限公司	母公司	1,200,000.00	1-2 年	工程款、尚未结算
上海诚通精密带钢有限公司	供应商	819,592.90	1 年以内	货物未到、尚未结算
合计		19,599,364.30		

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
吉林东光集团有限公司	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-
合计	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-

(4) 预付账款说明:

年初预付账款比上年期末数减少 2,050,000.00 元,其变化的原因为:  
 本期公司根据中国证监会吉林监管局吉证监发[2009]317 号限期整改通知书提出的关于本公司 2007 年定向增发费用列报的意见,公司经与吉林东光集团有限公司协商,该笔费用由本公司承担,因此对前期会计数据进行会计差错更正所导致。

6、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,578,767.30	346,988.63	45,231,778.67	53,823,700.70	-	53,823,700.70
在产品	8,717,517.80	-	8,717,517.80	24,748,634.53	-	24,748,634.53
产成品	104,211,242.45	1,147,022.41	103,064,220.04	52,654,295.71	1,313,365.83	51,340,929.88
低值易耗品	9,282,044.68	-	9,282,044.68	9,825,022.67	-	9,825,022.67
委托加工物资	185,622.04	-	185,622.04	697,454.77	-	697,454.77
合 计	167,975,194.27	1,494,011.04	166,481,183.23	141,749,108.38	1,313,365.83	140,435,742.55

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	-	346,988.63	-	-	346,988.63
产成品	1,313,365.83	1,337,119.57	-	1,503,462.99	1,147,022.41
合 计	1,313,365.83	1,684,108.20	-	1,503,462.99	1,494,011.04

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	单个存货项目可变现净值低于账面价值	-	-
库存商品	单个存货项目可变现净值低于账面价值	相关的产品已销售	0.90%

7、其他流动资产

(1) 其他流动资产情况

单位:元 币种:人民币

项 目	期末数	期初数
待摊费用	-	2,877,469.21
合 计	-	2,877,469.21



(2) 其他流动资产说明:

年初其他流动资产全部为取暖费。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
北京福田环保动力股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
吉林省汽车零部件研发中心有限公司	成本法	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00
合计		1,500,000.00	500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京福田环保动力股份有限公司	-	-	-	-	-	-
吉林省汽车零部件研发中心有限公司	10.00	10.00	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(2) 长期股权投资的说明:

公司本期以自有资金 100 万元与吉林大学等其他单位投资设立吉林省汽车零部件研发中心有限公司，持股比例为 10.00%。上述投资已经本公司四届七次董事会会议审议通过。

截止 2009 年 12 月 31 日，未发现本公司的长期股权投资存在减值情形，故未提取长期股权投资减值准备。

9、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	-	5,732,071.13	-	5,732,071.13
1. 房屋、建筑物	-	5,732,071.13	-	5,732,071.13
2. 土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	-	38,896.20	-	38,896.20
1. 房屋、建筑物	-	38,896.20	-	38,896.20
2. 土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	-	5,693,174.93	-	5,693,174.93
1. 房屋、建筑物	-	5,693,174.93	-	5,693,174.93

2. 土地使用权	-	-	-	-
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1. 房屋、建筑物	-	-	-	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	-	5,693,174.93	-	5,693,174.93
1. 房屋、建筑物	-	5,693,174.93	-	5,693,174.93
2. 土地使用权	-	-	-	-

本期折旧和摊销额 38,896.20 元。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	262,910,941.24	82,778,877.26	101,737,699.40	243,952,119.10
房屋及建筑物	101,316,030.41	75,887,878.32	94,166,611.03	83,037,297.70
机器设备	143,316,636.93	5,811,317.47	4,008,348.07	145,119,606.33
运输工具	4,883,632.80	758,289.20	2,250,625.18	3,391,296.82
工装模具	9,631,965.93	-	-	9,631,965.93
办公设备及其他	3,762,675.17	321,392.27	1,312,115.12	2,771,952.32
二、累计折旧合计	161,379,347.29	10,095,725.30	43,958,193.99	127,516,878.60
房屋及建筑物	36,360,437.04	3,359,466.91	37,185,923.61	2,533,980.34
机器设备	111,855,910.96	5,042,912.57	4,667,783.96	112,231,039.57
运输工具	1,302,447.13	482,684.47	769,252.93	1,015,878.67
工装模具	8,982,294.27	649,671.66	-	9,631,965.93
办公设备及其他	2,878,257.89	560,989.69	1,335,233.49	2,104,014.09
三、固定资产账面净值合计	101,531,593.95	82,778,877.26	67,875,230.71	116,435,240.50
房屋及建筑物	64,955,593.37	75,887,878.32	60,340,154.33	80,503,317.36
机器设备	31,460,725.97	5,811,317.47	4,383,476.68	32,888,566.76
运输工具	3,581,185.67	758,289.20	1,964,056.72	2,375,418.15
工装模具	649,671.66	-	649,671.66	-
办公设备及其他	884,417.28	321,392.27	537,871.32	667,938.23
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
工装模具	-	-	-	-

办公设备及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	101,531,593.95	82,778,877.26	67,875,230.71	116,435,240.50
房屋及建筑物	64,955,593.37	75,887,878.32	60,340,154.33	80,503,317.36
机器设备	31,460,725.97	5,811,317.47	4,383,476.68	32,888,566.76
运输工具	3,581,185.67	758,289.20	1,964,056.72	2,375,418.15
工装模具	649,671.66	-	649,671.66	-
办公设备及其他	884,417.28	321,392.27	537,871.32	667,938.23

本期折旧额 10,095,725.30 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 81,620,338.59 元。

- (2) 截止 2009 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 截止 2009 年 12 月 31 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 截止 2009 年 12 月 31 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 截止 2009 年 12 月 31 日，公司无期末持有待售的固定资产。
- (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
103A 综合楼	尚未竣工决算	-
103C 冲压厂房	尚未竣工决算	-
103B 联合厂房	尚未竣工决算	-
103B 联合厂房	尚未竣工决算	-
103B 联合厂房	尚未竣工决算	-
103B 联合厂房	尚未竣工决算	-
103B 联合厂房	尚未竣工决算	-
103B 联合厂房	尚未竣工决算	-
103B 联合厂房	尚未竣工决算	-
103B 联合厂房	尚未竣工决算	-
C35103F 值班室	尚未竣工决算	-
103E 气化间与泵房	尚未竣工决算	-
103D 综合厂房	尚未竣工决算	-

本公司新建厂区的房屋建筑物原值合计 75,887,878.32 元，由于其已经达到预定可使用状态，故本期以暂估价值入账。

截止 2009 年 12 月 31 日，因其尚未办理竣工决算，所以尚未取得房屋产权证。

(7) 固定资产说明：

公司本期房屋建筑物原值减少 94,166,611.03 元，主要原因是公司本期搬迁至新厂区，处置老厂区厂房所导致。

### 11、在建工程

#### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂区工程	7,241,716.07	-	7,241,716.07	65,416,177.37	-	65,416,177.37
技改工程	189,891.13	167,000.00	22,891.13	210,891.13	167,000.00	43,891.13
赛杰软件	386,937.50	-	386,937.50	-	-	-
130 万套技改项目	351,691.48	-	351,691.48	351,691.48	-	351,691.48
其他零星项目	25,230.92	-	25,230.92	16,904.16	-	16,904.16

#### (2) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
新厂区工程	12,802.00	65,416,177.37	23,428,973.13	81,603,434.43	-
技改工程	2,715.34	210,891.13	-21,000.00	-	-
赛杰软件	38.69	-	386,937.50	-	-
130 万套技改项目	2,396.73	351,691.48	-	-	-
其他零星项目	-	16,904.16	25,230.92	16,904.16	-
合计	-	65,995,664.14	23,820,141.55	81,620,338.59	-

接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
新厂区工程	69.40	65.79	-	-	-	自筹	7,241,716.07
技改工程	99.22	95.66	-	-	-	自筹	189,891.13
赛杰软件	100.00	96.60	-	-	-	自筹	386,937.50
130 万套技改项目	8.86	8.86	-	-	-	自筹	351,691.48
其他零星项目	-	-	-	-	-	自筹	25,230.92
合计	-	-	-	-	-	-	8,195,467.10

#### (3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
技改工程	167,000.00	-	-	167,000.00	设备已无使用价值
合计	167,000.00	-	-	167,000.00	

#### (4) 在建工程的说明：

在建工程期末账面余额较年初账面余额减少 57,800,197.04 元，主要原因是公司本期新建厂区已达到预定可使用状态，将其按暂估价值转入固定资产所导致。

## 12、无形资产

无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	12,994,342.22	13,800.00	-	13,008,142.22
土地使用权	10,600,000.00	-	-	10,600,000.00
专有技术	1,094,285.71	-	-	1,094,285.71
应用软件	1,300,056.51	13,800.00	-	1,313,856.51
二、累计摊销合计	1,160,675.92	419,907.36	-	1,580,583.28
土地使用权	163,076.94	217,435.92	-	380,512.86
专有技术	354,761.96	109,428.56	-	464,190.52
应用软件	642,837.02	93,042.88	-	735,879.90
三、无形资产账面净值合计	11,833,666.3	13,800.00	419,907.36	11,427,558.94
土地使用权	10,436,923.06	-	217,435.92	10,219,487.14
专有技术	739,523.75	-	109,428.56	630,095.19
应用软件	657,219.49	13,800.00	93,042.88	577,976.61
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
应用软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	11,833,666.30	13,800.00	419,907.36	11,427,558.94
土地使用权	10,436,923.06	-	217,435.92	10,219,487.14
专有技术	739,523.75	-	109,428.56	630,095.19
应用软件	657,219.49	13,800.00	93,042.88	577,976.61

本期摊销额 419,907.36 元。

## 13、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
土地租赁费	1,642,357.36	-	1,642,357.36	-	-	
厂房改造支出	97,200.00	-	97,200.00	-	-	
房屋租赁费	-	1,070,000.00	107,000.04	-	962,999.96	
合 计	1,739,557.36	1,070,000.00	1,846,557.40	-	962,999.96	

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	1,537,452.08	808,130.19
存货跌价准备	230,781.13	209,607.09
长期待摊费用摊销	77,960.49	213,471.90
在建工程减值准备	25,050.00	25,050.00
预计负债	1,568,728.12	-
可弥补亏损	5,833,167.39	-
小 计	9,273,139.21	1,256,259.18
<b>递延所得税负债：</b>		
固定资产折旧	1,686,734.15	1,645,145.23
小 计	1,686,734.15	1,645,145.23

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	10,220,204.35
存货跌价准备	1,494,011.04
长期待摊费用摊销	519,736.63
在建工程减值准备	167,000.00
预计负债	10,855,548.93
可弥补亏损	38,887,782.57
固定资产折旧	11,244,894.36
合 计	73,389,177.88

#### 15、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,432,295.33	4,787,909.02	-	-	10,220,204.35
二、存货跌价准备	1,313,365.83	1,684,108.20	-	1,503,462.99	1,494,011.04
三、在建工程减值准备	167,000.00	-	-	-	167,000.00
合 计	6,912,661.16	6,472,017.22	-	1,503,462.99	11,881,215.39

## 16、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末数	期初数
信用借款	55,000,000.00	85,000,000.00
质押借款	4,590,000.00	-
合 计	59,590,000.00	85,000,000.00

(2) 公司本期无已到期未偿还的短期借款。

(3) 应收账款质押说明

根据公司 2009 年 8 月 11 日与中国光大银行长春分行签订的编号为 52090811 号《应收账款质押协议》的规定, 本公司以一汽解放青岛汽车厂、一汽解放汽车有限公司、一汽解放汽车无锡柴油机厂、道依茨一汽(大连)柴油机有限公司、柳州五菱柳机动力有限公司的应收账款向中国光大银行长春分行出质, 为本公司在《综合授信协议》项下将产生的全部债务向中国光大银行长春分行提供最高额度质押担保, 以担保本公司按时足额清偿债务。

## 17、应付票据

单位: 元 币种: 人民币

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	86,621,337.22	35,453,876.75
合 计	86,621,337.22	35,453,876.75

下一会计期间将到期的金额 86,621,337.22 元。

## 18、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	131,467,227.23	84,886,177.58
1 年以上	2,822,564.90	4,841,826.10
合 计	134,289,792.13	89,728,003.68

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
吉林东光精密机械厂	425,686.90	1,137,450.00
合 计	425,686.90	1,137,450.00

## 19、预收款项

### (1) 预收账款账龄情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	5,758,526.92	866,941.32
1 年以上	79,573.86	48,085.60
合 计	5,838,100.78	915,026.92

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 20、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少	期末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,947.06	29,145,782.82	29,003,801.37	151,928.51
二、职工福利	-	2,877,152.03	2,877,152.03	-
三、社会保险费	1,522,978.86	9,703,974.19	9,990,870.63	1,236,082.42
其中：医疗保险费	-117,154.47	2,391,921.44	2,675,155.27	-400,388.30
养老保险费	1,595,870.11	6,488,455.19	6,493,471.64	1,590,853.66
失业保险费	44,263.22	617,363.87	616,010.03	45,617.06
工伤保险费	-	206,233.69	206,233.69	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-173,490.48	4,360,406.79	4,382,909.00	-195,992.69
五、非货币性福利	-	-	-	-
六、解除劳动关系的补偿	-	1,519,512.09	1,519,512.09	-
七、工会经费	2,577,346.17	567,196.78	744,360.46	2,400,182.49
八、职工教育经费	2,318,094.78	427,697.21	149,016.25	2,596,775.74
九、其他职工薪酬	-	-	-	-
合 计	6,254,876.39	48,601,721.91	48,667,621.83	6,188,976.47

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 21、应交税费

### (1) 应交税费情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
增值税	-3,610,680.25	1,383,547.62
营业税	-	-
城市维护建设税	21.42	71,765.73



企业所得税	1,356,813.42	-839,461.60
代扣代缴个人所得税	-14,889.93	-24,667.24
教育费附加	9.18	30,859.00
房产税	-	-
土地使用税	-	1,200,132.00
合 计	-2,268,726.16	1,822,175.51

(2) 应交税费说明

年初应交税费比上年期末数减少285,600.00元，系本公司在编制2008 年度财务报表时，将收到子公司分回的投资收益1,904,000.00元计入当期应纳税所得额并计提了企业所得税285,600.00元。2009年进行2008年度企业所得税汇算清缴时，经与主管税务局沟通，确认该项收益属于免税收益，对前期会计数据进行会计差错更正所导致。

22、应付股利

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
吉林东光集团有限公司	-	1,833,262.16	-
中国第一汽车集团公司	-	1,164,713.59	-
韩国东进株式会社	996,000.03	-	-
合 计	996,000.03	2,997,975.75	-

23、其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	13,856,860.81	84,048,747.46
1 年以上	6,754,608.76	3,719,871.23
合 计	20,611,469.57	87,768,618.69

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
吉林东光集团有限公司	7,480,774.18	79,106,568.91
吉林东光精密机械厂	579,016.23	629,016.23
合 计	8,059,790.41	79,735,585.14

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明：

账龄超过 1 年的大额其他应付款的款项性质主要为与吉林东光集团有限公司之间的未结算水电费。

(4) 金额较大的其他应付款说明:

期末金额较大的其他应付款主要为与吉林东光集团有限公司之间的未结算水电费共计 7,480,774.18 元。

24、其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	1,101,033.03	505,609.51
递延收益	34,497,673.70	-
合 计	35,598,706.73	505,609.51

其他流动负债说明:

其他流动负债期末账面余额较年初账面余额增加 35,093,097.22 元,主要原因是公司本期依据《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号》中第四条的相关规定对收到的搬迁补偿进行了会计处理所致。

25、预计负债

(1) 预计负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	-	10,855,548.93	-	10,855,548.93
合 计	-	10,855,548.93	-	10,855,548.93

(2) 预计负债说明

公司本期依据购货方提供的三包索赔费明细,计提预计应负担的三包索赔费 10,855,548.93 元。

26、专项应付款

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
专项拨款	200,000.00	-	-	200,000.00	
合 计	200,000.00	-	-	200,000.00	

专项应付款说明:

2005 年本公司根据长春市科学技术局、长春市财政局“关于下达 2005 年第三批应用技术研究开发资金(国家补助项目)指标的通知”(长科发[2005]127 号文件),收到用于“DS430 汽车膜片弹簧离合器项目”的专项资金 200,000.00 元,截止 2009 年 12 月 31 日,该项目尚未完成。

## 27、股本

### (1) 股本情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
未上市流通	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件	85,656,450.00	-	-	-	-85,656,450.00	-85,656,450.00	-
无限售条件	55,860,000.00	-	-	-	85,656,450.00	85,656,450.00	141,516,450.00
合 计	141,516,450.00	-	-	-	-	-	141,516,450.00

### (2) 股本情况说明：

按照股东在股权分置改革方案中的承诺，除按法定的禁售期十二个月内不转让、不交易外，额外承诺在法定禁售期满后二十四个月内不上市交易。

公司有限售条件的流通股 85,656,450 股于 2009 年 7 月 6 日可以上市流通。

## 28、资本公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	87,289,833.82	-	-	87,289,833.82
其他资本公积	1,827,641.19	-	-	1,827,641.19
合 计	89,117,475.01	-	-	89,117,475.01

## 29、盈余公积

### (1) 盈余公积情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,514,641.07	-	-	20,514,641.07
合 计	20,514,641.07	-	-	20,514,641.07

### (2) 调整期初盈余公积的说明：

年初盈余公积比上年期末数减少 176,440.00 元，其变化的原因为：

1、本公司在编制 2008 年度财务报表时，将收到子公司分回的投资收益 1,904,000.00 元计入当期应纳税所得额并计提了企业所得税 285,600.00 元。2009 年进行 2008 年度企业所得税汇算清缴时，经与主管税务局沟通，确认该项收益属于免税收益，对前期会计数据进行会计差错更正增加盈余公积 28,560.00 元；

2、根据中国证监会吉林监管局吉证监发[2009]317 号限期整改通知书提出的关于本公司 2007 年定向增发费用列报的意见，公司经与吉林东光集团有限公司进行协商，该笔费用 2,050,000.00 元由本

公司承担，对前期会计数据进行会计差错更正减少盈余公积 205,000.00 元。

### 30、未分配利润

#### (1) 未分配利润情况

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	39,412,872.13	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,587,960.00	
调整后年初未分配利润	37,824,912.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,613,230.10	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	-788,317.97	

#### (2) 调整年初未分配利润的说明：

年初未分配利润比上年期末数减少 1,587,960.00 元，其变化的原因为：

1、本公司在编制 2008 年度财务报表时，将收到子公司分回的投资收益 1,904,000.00 元计入当期应纳税所得额并计提了企业所得税 285,600.00 元。2009 年进行 2008 年度企业所得税汇算清缴时，经与主管税务局沟通，确认该项收益属于免税收益，对前期会计数据进行会计差错更正增加年初未分配利润 257,040.00 元；

2、根据中国证监会吉林监管局吉证监发[2009]317 号限期整改通知书提出的关于本公司 2007 年定向增发费用列报的意见，公司经与吉林东光集团有限公司协商，该笔费用 2,050,000.00 元由本公司承担，对前期会计数据进行会计差错更正减少年初未分配利润 1,845,000.00 元。

### 31、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	391,338,883.60	505,422,796.02
其他业务收入	8,940,681.10	15,175,348.71
营业成本	323,245,773.58	436,573,901.24

(2) 主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件产品	384,967,687.85	313,972,792.46	411,017,815.23	335,323,947.43
其他	6,371,195.75	6,319,680.55	94,404,980.79	93,660,471.04
合计	391,338,883.60	320,292,473.01	505,422,796.02	428,984,418.47

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
一汽解放汽车有限公司	102,044,271.56	25.49
一汽解放青岛汽车厂	65,073,743.87	16.26
重庆长安汽车股份有限公司	18,951,885.52	4.73
柳州五菱柳机动力有限公司	17,179,466.00	4.29
绵阳新晨动力机械有限公司	14,545,905.00	3.63
合计	217,795,271.95	54.40

32、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	10,000.00	10,000.00	5.00%
城市维护建设税	791,634.30	757,984.33	7.00%
教育费附加	356,805.99	339,896.39	3.00%
合计	1,158,440.29	1,107,880.72	

33、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,702.00	-
合计	-14,702.00	-

(2) 投资收益说明

公司于 2008 年 8 月 4 日召开了四届七次董事会会议，审议通过了关于处置子公司上海一东离合器有限公司的决议。

2009 年 12 月 2 日，公司与受让人毛海江签订了《上海市产权交易合同》，确定此项产权交易的价格为 1,691,691.30 元，产权处置日上海一东离合器有限公司净资产为 1,706,393.30 元，转让损益

为-14,702.00 元。

### 34、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,899,577.47	323,315.36
二、存货跌价损失	1,684,108.20	1,175,390.33
合 计	8,583,685.67	1,498,705.69

### 35、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	72,684.53	103,660.41
其中：固定资产处置利得	72,684.53	103,660.41
债务重组利得	-	163,718.84
政府补助	62,792,017.78	1,553,000.00
其他	84,182.97	14,552.09
合 计	62,948,885.28	1,834,931.34

#### (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
汽车产业发展专项基金	1,100,000.00	-	
搬迁补偿	61,411,833.09	-	
递延收益	248,184.69	-	
高新企业政策性补助	24,000.00	-	
固定资产报废补贴	8,000.00	-	
汽车产业发展专项基金	-	1,000,000.00	
国家科技专项基金	-	500,000.00	
制造业信息化项目补助	-	50,000.00	
专利扶持费	-	3,000.00	
合 计	62,792,017.78	1,553,000.00	

#### (3) 营业外收入说明：

根据长春市人民政府令第26号《长春市工业企业搬迁调整实施办法》的规定，吉林东光集团有限公司将对现有土地进行处置，并在长春市高新产业开发区购地进行整体搬迁建设。其中包括本公司租用的吉林东光集团有限公司的土地。

本公司与吉林东光集团有限公司签订《公司搬迁建设项目经济补偿协议》，由吉林东光集团有限

公司补偿本公司在此次整体搬迁中的资产损失、停工损失及搬迁费用。

截止 2009 年 12 月 31 日本公司共收到补偿款 96,157,691.48 元。依据《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号》中第四条的相关规定对收到的相关搬迁补偿进行了会计处理，其中记入营业外收入 61,411,833.09 元，记入递延收益 34,745,858.39 元。

### 36、营业外支出

#### (1) 营业外支出情况

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	56,450,003.12	25,880.67
其中：固定资产处置损失	56,450,003.12	25,880.67
防洪基金	368,189.53	304,243.80
债务重组损失	1,609,284.95	51,992.95
滞纳金及罚款	44,152.66	61,508.82
其 他	-	27,036.30
合 计	58,471,630.26	470,662.54

#### (2) 营业外支出说明：

营业外支出本期发生数比上期发生数增加 58,009,967.72 元，主要原因是公司本期依据《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号》中第四条的相关规定对老厂区固定资产处置损失进行相关会计处理所导致。

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用情况

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,164,146.66	1,224,743.94
递延所得税调整	-7,975,291.11	-62.09
合 计	-5,811,144.45	1,224,681.85

#### (2) 所得税费用说明

所得税费用上年发生额比上年数减少 285,600.00 元，系本公司在编制 2008 年度财务报表时，将收到子公司分回的投资收益 1,904,000.00 元计入当期应纳税所得额并计提了企业所得税 285,600.00 元。2009 年进行 2008 年度企业所得税汇算清缴时，经与主管税务局沟通，确认该项收益属于免税收益，对前期会计数据进行会计差错更正所导致。

### 38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

公司普通股股东的净利润

1) 基本每股收益的计算公式如下:

基本每股收益数=归属于公司普通股股东的净利润÷公司普通股加权平均数

=-38,613,230.10÷141,516,450 =-0.27 (元/股)

公司无具有稀释性的潜在普通股, 稀释每股收益的计算结果同上。

2) 扣除非经常性损益后每股收益的计算公式如下:

扣除非经常性损益后每股收益数=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润

÷公司普通股加权平均数

=-37,400,795.16÷141,516,450 =-0.26 (元/股)

公司无具有稀释性的潜在普通股, 稀释每股收益的计算结果同上。

### 39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项 目	金 额
政府补助	1,108,000.00
其他	110,736.31
合 计	1,218,736.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项 目	金 额
运杂费	4,431,975.10
差旅费	2,837,178.23
新产品试制费	1,996,076.20
招待费	865,757.98
退休人员工资	1,385,902.11
水电费	708,127.93
办公费	1,012,480.21
修理费	206,407.03
其他	7,182,563.92
合 计	20,626,468.71

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项 目	金 额
吉林东光集团有限公司(搬迁补偿金)	25,542,774.95
合 计	25,542,774.95



(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
处置子公司收到的现金净额	1,187,448.28
合 计	1,187,448.28

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-34,437,911.81	12,013,015.69
加：资产减值准备	8,583,685.67	1,498,705.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,100,493.18	11,220,143.40
无形资产摊销	419,907.36	543,050.59
长期待摊费用摊销	1,846,557.40	153,833.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	396,854.38	-77,198.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	55,980,464.21	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,695,159.68	4,805,315.24
投资损失（收益以“-”号填列）	14,702.00	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,016,880.03	-249,304.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	41,588.92	249,241.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,369,038.79	-12,668,963.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,787,956.42	-11,962,296.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,542,135.16	-5,672,072.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	39,009,760.91	-146,528.61
<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	42,221,725.08	47,326,656.99
减：现金的期初余额	47,326,656.99	35,528,469.96
加：现金等价物的期末余额	-	-

减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,104,931.91	11,798,187.03

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产		
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、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	1,691,691.30	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	518,737.44	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,706,185.72	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-1,187,448.28	-
4. 处置子公司的净资产	1,706,393.30	
流动资产	1,706,185.72	-
非流动资产	14,032.64	-
流动负债	13,825.06	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
一、现 金	42,221,725.08	47,326,656.99
其中：库存现金	44,873.62	84,729.41
可随时用于支付的银行存款	19,626,048.22	37,185,506.31
可随时用于支付的其他货币资金	22,550,803.24	10,056,421.27
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	42,221,725.08	47,326,656.99
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	-	-

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
吉林东光集团有限公司	本公司之股东	有限责任公司	长春市	刘斌	光学仪器、汽车零部件、机械加工

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
吉林东光集团有限公司	69,700,000.00元	37.01	37.01	国务院国有资产监督管理委员会	70253326-6

#### 本企业的母公司情况的说明

公司控股股东为吉林东光集团有限公司。

公司的间接控股股东为中国兵器工业集团有限公司，其持有公司控股股东吉林东光集团有限公司 100%的股权。

公司的实际控制人 为国务院国有资产监督管理委员会

### 2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
沈阳一东四环离合器有限责任公司	本公司之子公司	有限责任公司	沈阳市	刘金忠	汽车零部件制造
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	本公司之子公司	有限责任公司	长春市	王维廷	汽车零部件制造
长春一东装备制造有限责任公司	本公司之子公司	有限责任公司	长春市	李明泉	汽车零部件制造

接上表

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
沈阳一东四环离合器有限责任公司	19,109,339.00元	51.00	51.00	72091902-3
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	1,265,000.00美元	56.00	56.00	75619717-3
长春一东装备制造有限责任公司	1,900,000.00元	52.32	52.32	76715521-9

### 3、本公司无合营和联营企业。

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
吉林东光集团有限公司所属企业	受同一股东控制	-
中国第一汽车集团公司及所属企业	本公司之股东及其控制的企业	-

### 5、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国第一汽车集团公司所属企业	销售货物	汽车零部件	以市场价格为基础的协议价格	206,115,711.75	52.67	168,956,208.73	41.11
吉林东光集团有限公司及其所属企业	销售货物	材料	以市场价格为基础的协议价格	329,155.60	0.08	149,661.05	0.04
吉林东光集团有限公司	采购货物	水电费	以市场价格为基础的协议价格	2,975,302.35	40.13	7,060,864.81	100.00
吉林东光集团有限公司及其所属企业	采购货物	加工费	以市场价格为基础的协议价格	181,352.23	2.28	3,244,010.27	33.69
关联交易说明							

### 6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	吉林东光精密机械厂	579,016.23	629,016.23
应付账款	吉林东光精密机械厂	425,686.90	1,137,450.00
应收账款	中国第一汽车集团公司所属企业	53,507,937.62	59,972,986.73
预付账款	吉林东光集团有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
其他应付款	吉林东光集团有限公司	7,480,774.18	79,106,568.91

### 七、股份支付

截止本财务报表签发日，本公司未发生影响财务报表阅读的股份支付事项。

### 八、或有事项

1、公司本期依据购货方提供的三包索赔费明细，计提预计应负担的三包索赔费 10,855,548.93 元。

2、除上述事项外，截止本财务报表签发日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

### 九、承诺事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

### 十、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后处置子公司情况说明

根据集中精力做主业的经营思路，公司经与吉林东光集团有限公司协商后，拟对子公司长春一东装备制造有限责任公司的投资进行处置，具体处置方式由董事会授权公司总经理根据具体情况确定。

公司于 2010 年 2 月 11 日召开了四届十二次董事会会议，审议通过了上述资产处置事宜。

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2010 年 4 月 14 日第四届十三次董事会决议，2009 年度拟不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。如股东大会决议与董事会议案有差异时，按股东大会决议的分配方案调整。（

3、除上述事项外，截止本财务报表签发日，本公司未发生其他重大需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、子公司沈阳一东四环离合器有限责任公司异地搬迁

按照子公司沈阳一东四环离合器有限责任公司股东沈阳摩擦密封材料总厂（以下简称“沈摩厂”）的规划，公司于2009年12月29日召开四届十一次董事会会议，审议通过了关于子公司沈阳一东四环离合器有限责任公司搬迁建设的议案。

现根据沈摩厂规划，提出对沈阳一东四环公司的整体搬迁方案如下：

(1) 沈阳一东四环公司整体搬迁至沈阳近海工业区；

(2) 新区土地使用权由沈摩厂无偿提供，并过户至沈阳一东四环公司名下；

(3) 新厂区由沈摩厂以双方合资时沈摩厂出资的同等面积建好厂房及配套设施，过户至沈阳一东四环名下，或由沈摩厂将建设资金拨付至沈阳一东四环名下，由沈阳一东四环公司结算工程款直接形成沈阳一东四环公司资产。

(4) 新厂区由沈阳一东四环公司验收具备生产使用条件并完成土地、房产过户手续后，沈阳一东四环公司迁入新区，在此之前沈阳一东四环仍在原厂区经营，沈摩厂给予协调各类资源保证沈阳一东四环正常生产经营。

(5) 新区新增全部资产产权证办理完备后，资产产权由沈阳一东四环公司享有，未来如遇公司经营期届满公司解散等情形进行清算的，该部分权益由股东双方按投资比例享有。

### 2、重大资产重组

2009 年 9 月 23 日公司启动关于“向特定对象发行股份购买资产”的重组方案，公司拟向重组交易方吉林东光集团有限公司、中国第一汽车集团公司、雷岩投资有限公司、吉林汽车制动器厂、王维廷发行股份，用于认购上述重组方持有的吉林大华机械制造有限公司股权、山东蓬翔汽车有限公司股权、吉林汽车制动器厂经营性资产和负债。

2010年1月15日公司召开了2010年第一次临时董事会会议，审议通过了关于放弃实施“向特定对象发行股份购买资产重组方案”的议案；

3、除上述事项外，截止本财务报表签发日，本公司未发生其他需要披露的重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	28,340,711.19	25.45	-	-
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	5,657,190.30	5.08	5,657,190.30	58.55
其他不重大应收账款	77,380,039.86	69.47	4,005,209.70	41.45
合 计	111,377,941.35	100.00	9,662,400.00	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	47,041,348.87	36.14	235,206.74	5.57
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	6,605,839.62	5.08	3,302,919.81	78.28
其他不重大应收账款	76,506,577.28	58.78	681,428.98	16.15
合 计	130,153,765.77	100.00	4,219,555.53	100.00

(2) 期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坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
一汽解放汽车有限公司	18,248,585.90	-	-	账龄为 1 年以内
重庆长安汽车股份有限公司	10,092,125.29	-	-	账龄为 1 年以内
合 计	28,340,711.19	-	-	

(3) 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：

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
3 年以上	5,657,190.30	5.08	5,657,190.30	6,605,839.62	5.08	3,302,919.81
合 计	5,657,190.30	5.08	5,657,190.30	6,605,839.62	5.08	3,302,919.81

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
牡丹江市顺天汽车配件经销处	货款	130,400.00	现该经销处已经注销	否
秦皇岛开发区吉佳商贸公司	货款	129,350.00	现该公司已经注销	否
山西淮海机械厂	货款	116,591.92	现该厂已经注销	否
宁安解放汽配经销处	货款	67,700.00	现该经销处已经注销	否
伊春一汽服务站	货款	67,060.00	现该服务站已经注销	否
哈尔滨解放汽车配件经销处	货款	56,789.73	现该经销处已经注销	否
佳木斯顺发汽车配件有限公司	货款	56,330.00	现该公司已经注销	否
临海市凌田汽车有限公司	货款	55,666.40	现该公司已破产	否
鹤岗汽公司	货款	43,446.00	现该公司已经注销	否
黑龙江省望奎空压机厂	货款	39,311.97	现该厂已经注销	否
山东聊城市汽车农机配件销售公司	货款	21,885.15	现该公司已破产	否
中国第一汽车集团卢龙服务站	货款	18,679.28	现该服务站已经注销	否
佳木斯市守琴汽车配件经营部	货款	16,963.20	现该经营部已经注销	否
宁安小解放配件专卖店	货款	16,240.00	现该专卖店已经注销	否
佳木斯新解放汽车配件有限公司	货款	14,949.50	现该公司已经注销	否
佳木斯解放汽配经销处	货款	12,905.15	现该经销处已经注销	否
市金属材料焊接厂	货款	4,651.86	该厂家已不存在	否
吉林市华夏汽车配件公司	货款	3,777.65	现该公司已破产	否
中国第一汽车集团公司合肥服务站	货款	3,474.90	产品价格下降后的差额	否
市二道旧物	货款	1,607.00	该回收站已不存在	否
北京北离汽车配件销售公司	货款	1,067.60	该公司已不存在	否
鸡西腾飞汽车配件有限公司	货款	971.10	现该公司已经注销	否
江西福华汽车发动机制造有限公司	货款	586.50	多年陈欠	否
大庆万里有限责任公司	货款	528.43	现该公司已经注销	否
哈尔滨森工汽配经营部	货款	500.00	现该经营部已经注销	否

一拖(洛阳)柴油机有限公司	货款	367.30	多年陈欠	否
大庆新时代汽车配件有限公司	货款	301.06	现该公司已经注销	否
牡丹江长春汽车配件商店	货款	255.56	现该商店已经注销	否
大庆市万里汽车配件交易城	货款	243.75	现该交易城已经注销	否
哈市长哈汽配商店	货款	219.93	现该商店已经注销	否
东风汽车股份有限公司柴油机发动机厂	货款	138.20	产品价格下降后的差额	否
北京机械工程车辆大学	货款	94.70	产品价格下降后的差额	否
扬州亚星客车股份有限公司	货款	82.00	产品价格下降后的差额	否
一汽鹤岗服务站	货款	39.32	现该服务站已经注销	否
武汉市德兴汽车配件商行	货款	0.95	差异, 建议核销	否
黑龙江万里汽车配件商店	货款	0.05	差异, 建议核销	否
合 计		883,176.16		

应收账款核销说明:

上述核销的应收款项欠款时间较长, 债务人已破产或无清偿能力或无从追查债务人, 对该部分应收款项, 公司经多方努力已经无法追回。

该部分应收账款的核销已经本公司 2009 年 12 月 29 日召开的四届十一次董事会会议审议通过。

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

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

序 号	名 称	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
1	一汽解放汽车有限公司	18,248,585.90	一年以内	16.38
2	重庆长安汽车股份有限公司	10,092,125.29	一年以内	9.06
3	绵阳新晨动力机械有限公司	8,656,188.58	一年以内	7.77
4	柳州五菱柳机动力有限公司	6,721,639.13	一年以内	6.03
5	一汽解放青岛汽车厂	6,647,875.61	一年以内	5.97
合 计		50,366,414.51		45.21

(7) 应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例(%)
中国第一汽车集团公司所属企业	公司股东之子公司	34,588,898.34	31.06
合 计		34,588,898.34	31.06

2、其他应收款

(1) 其他应收款



单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	231,470.88	37.88	-	-
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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	379,657.19	62.12	16,500.03	100.00
合 计	611,128.07	100.00	16,500.03	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	559,153.50	25.02	559,153.50	49.68
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	556,737.19	24.92	556,737.19	49.47
其他不重大其他应收款	1,118,665.98	50.06	9,559.42	0.85
合 计	2,234,556.67	100.00	1,125,450.11	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
李红娇	157,150.00	-	-	账龄为1年以内,根据本公司的会计政策规定,不计提坏账准备。
宋薇	74,320.88	-	-	账龄为1年以内,根据本公司的会计政策规定,不计提坏账准备。
合 计	231,470.88	-	-	

(3) 无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。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
李卓林	个人借款	3,783.46	非公司职工,无法追回	否
李岳	个人借款	42,000.00	人已经找不到,无法收回	否
程影	个人借款	10,000.00	已经找不到人,无法追查	否
泵式离合器代缴税金	个人借款	2,750.00	代缴税金,人已经找不到	否
周小平	个人借款	14,318.00	已经找不到人,无法追查	否

王玉亭	个人借款	1,000.00	已经找不到人,无法追查	否
自有资金	费用	1,131.31	属于未处理的潜亏	否
卢文学	个人借款	3,000.00	已找不到人,无法追查	否
一东酒家	个人借款	27,500.00	现已经无法追查	否
林忠源	个人借款	216,392.82	该人已经死亡	否
于迪	个人借款	559,153.50	该人已经失踪	否
长春团山合金制品厂	单位往来	8,442.50	厂家已经不存在	否
长春市精工电镀厂	单位往来	2,912.90	厂家已经不存在	否
长春净月潭旅游电工机械厂	单位往来	37.75	5年以上	否
长春二道利通铸造厂	单位往来	40,000.00	厂家已经不存在	否
宁波东睦粉末冶金公司	单位往来	5,081.50	厂家已经不存在	否
李永吉.零星采购	个人借款	4,001.92	厂家已经不存在	否
吉林长春东光工具厂	单位往来	89,950.17	该企业已经废业	否
合计		1,031,455.83		

其他应收款核销说明:

上述核销的其他应收款欠款时间较长,债务人已破产或无清偿能力或无从追查债务人,对该部分其他应收款,公司经多方努力已经无法追回。

该部分其他应收款的核销已经本公司 2009 年 12 月 29 日召开的四届十一次董事会会议审议通过。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

序号	名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	李红娇	157,150.00	1年以内	25.71
2	宋薇	74,320.88	1年以内	12.16
3	丁荣辉	51,000.00	1年以内	8.35
4	靳春雷	43,231.80	1年以内	7.07
5	唐立平	30,998.00	1年以内	5.07
合计		356,700.68		58.36

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本 (万元)	期初余额	增减变动	期末余额
沈阳一东四环离合器有限责任公司	成本法	974.58	9,745,824.00		9,745,824.00
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	成本法	584.39	5,843,851.44		5,843,851.44
长春一东装备制造有限责任公司	成本法	99.40	994,000.00		994,000.00
上海一东离合器有限公司	成本法	150.00	1,500,000.00	-1,500,000.00	-
北京福田环保动力股份有限公司	成本法	50.00	500,000.00		500,000.00
吉林省汽车零部件研发中心有限公司	成本法	100.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00
合计		1,958.37	18,583,675.44	-500,000.00	18,083,675.44

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
沈阳一东四环离合器有限责任公司	51.00	51.00	-	-	-	-
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	56.00	56.00	-	-	-	1,904,000.00
长春一东装备制造有限责任公司	52.32	52.32	-	-	-	-
上海一东离合器有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
北京福田环保动力股份有限公司	-	-	-	-	-	-
吉林省汽车零部件研发中心有限公司	10.00	10.00	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	1,904,000.00

#### (2) 长期股权投资的说明：

截止 2008 年 12 月 31 日，未发现长期股权投资存在明显的减值迹象，故未提取长期股权投资减值准备。

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	294,044,048.95	323,241,269.11
其他业务收入	8,499,663.99	11,989,153.53
营业成本	253,171,168.05	269,291,232.71

(2) 主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件产品	294,044,048.95	251,136,194.58	323,241,269.11	265,203,272.66
合计	294,044,048.95	251,136,194.58	323,241,269.11	265,203,272.66

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
一汽解放汽车有限公司	65,632,035.56	21.69%
一汽解放青岛汽车厂	46,296,545.49	15.30%
重庆长安汽车股份有限公司	18,951,885.52	6.26%
柳州五菱柳机动力有限公司	17,179,466.00	5.68%
绵阳新晨动力机械有限公司	14,545,905.00	4.81%
合计	162,605,837.57	53.74%

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,904,000.00	1,904,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	191,691.30	-
合计	2,095,691.30	1,904,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	1,904,000.00	1,904,000.00	-
合计	1,904,000.00	1,904,000.00	-

6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-41,364,588.43	7,617,851.56
加：资产减值准备	7,579,400.50	1,390,501.96

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,622,515.03	9,651,380.02
无形资产摊销	376,637.36	499,780.59
长期待摊费用摊销	1,749,357.40	56,633.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	398,611.52	-35,883.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	55,978,452.81	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,456,788.40	4,654,775.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,095,691.30	-1,904,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,488,164.12	-220,905.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	41,588.92	249,241.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,409,692.86	-13,293,856.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,902,796.69	-10,422,825.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,306,501.84	-1,511,569.07
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	23,054,513.76	-3,268,876.29
<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	24,970,932.87	41,818,241.37
减：现金的期初余额	41,818,241.37	28,916,176.54
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-16,847,308.50	12,902,064.83

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-56,377,318.59	主要因搬迁新厂区处置老区资产所导致
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	62,792,017.78	主要因搬迁收到的补偿款所导致
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	

非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-1,609,284.95	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-328,159.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,674,342.32	处理与政府补助相关的搬迁费用
所得税影响额	-6,245.10	
少数股东权益影响额（税后）	-9,102.54	
合 计	-1,212,434.94	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.32	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.87	-0.26	-0.26

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

<p>(1) 货币资金期末较期初减少 5,104,931.91 元，降低 10.79%，主要原因是：公司本期偿还银行借款增加所导致。</p> <p>(2) 应收票据期末较期初增加 24,140,962.32 元，增长 32.06%，主要原因是：公司本期较多采用银行承兑汇票结算所导致。</p>
--

(3) 预付账款期末较期初增加 21,446,307.26 元, 增长 71.99%, 主要原因是: 公司本期预付的原材料采购货款增加所导致。

(4) 其他应收款期末较期初减少 1,777,740.21 元, 降低 57.57%, 主要原因是: 公司本期处理长期挂账的其他应收款所导致。

(5) 长期股权投资期末较期初增加 1,000,000.00 元, 增长 200.00%, 主要原因是: 公司本期参股设立吉林省汽车零部件研发中心有限公司所导致。

(6) 投资性房地产期末较期初增加 5,693,174.93 元, 增长 100.00%, 主要原因是: 公司本期将出租的厂房转入投资性房地产核算所导致。

(7) 在建工程期末较期初减少 57,800,197.04 元, 降低 87.80%, 主要原因是: 公司本期新建厂区已达到预定可使用状态, 将其按暂估价值入账所导致。

(8) 长期待摊费用期末较期初减少 776,557.40 元, 降低 44.64%, 主要原因是: 公司本期依据《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号》中第四条的相关规定对收到的相关搬迁补偿进行了相关会计处理, 处理老厂区土地租赁费所导致。

(9) 递延所得税资产期末较期初增加 8,016,880.03 元, 增长 638.15%, 主要原因是: 本期预计负债、可弥补亏损及计提坏账准备的增加引起可抵扣暂时性差异的增加所致。

(10) 应付票据期末较期初增加 51,167,460.47 元, 增长 144.32%, 主要原因是: 公司本期较多采用票据结算方式支付货款所导致。

(11) 应付账款期末较期初增加 44,561,788.45 元, 增长 49.66%, 主要原因是: 公司本期采购原材料增加所导致。

(12) 应交税费期末较期初减少 4,090,901.67 元, 降低 224.51%, 主要原因是: 公司本期应交增值税减少所导致。

(13) 应付股利期末较期初减少 2,001,975.72 元, 降低 66.78%, 主要原因是: 公司本期支付前期股利所导致。

(14) 其他应付款期末较期初减少 67,157,149.12 元, 降低 76.52%, 主要原因是: 公司本期依据《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号》中第四条的相关规定对收到的搬迁补偿进行了会计处理, 减少收到的补偿款所导致。

(15) 其他流动负债期末较期初增加 35,093,097.22 元, 增长 6,940.75%, 主要原因是: 公司本期依据《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号》中第四条的相关规定对收到的相关搬迁补偿进行了相关会计处理, 增加递延收益所导致。

(16) 预计负债期末较期初增加 10,855,548.93 元, 增长 100.00%, 主要原因是: 公司本期计提三包索赔费导致。

(17) 销售费用本期较上期增加 25,588,154.03 元, 增长 90.30%, 主要原因是: 公司本期三包索赔费大幅增加所导致。

(18) 管理费用本期较上期增加 17,233,667.07 元, 增长 46.31%, 主要原因是: 公司本期

搬迁新厂区所发生的相关费用增加所导致。

(19) 资产减值损失本期较上期增加 7,084,979.98 元, 增长 472.74%, 主要原因是: 公司本期变更坏账准备计提比例, 计提的坏账准备增加所导致。

(20) 营业外收入本期较上期增加 61,113,953.94 元, 增长 3,330.59%, 主要原因是公司本期依据《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号》中第四条的相关规定对收到的搬迁补偿款进行会计处理所导致。

(21) 营业外支出本期较上期增加 58,000,967.72 元, 增长 12,323.26%, 主要原因是公司本期依据《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号》中第四条的相关规定对收到的相关搬迁补偿进行了相关会计处理所导致。

(22) 所得税费用本期较上期减少 7,035,826.30 元, 降低 574.50%, 主要原因是公司本期对可弥补亏损确认递延所得税资产, 相应减少确认当期的所得税费用所导致。

#### 十四、本财务报表的批准

本财务报表于二〇一〇年四月十四日业经本公司第四届董事会第十三次会议批准通过。



## 十二、备查文件目录

- 1、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件
- 2、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：李长江  
长春一东离合器股份有限公司  
2010年4月14日