

**长春一东离合器股份有限公司**

**600148**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告.....	13
八、备查文件目录.....	77

## 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) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证半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	长春市高新开发区超然街 2555 号	长春市高新开发区超然街 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	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	752,173,670.49	632,575,839.93	18.91
所有者权益(或股东权益)	266,317,366.46	250,360,248.11	6.37
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.88	1.77	6.21
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	25,632,473.64	-20,890,826.81	不适用
利润总额	26,144,856.17	-20,862,721.03	不适用
归属于上市公司股东的净利润	15,957,118.35	-21,284,526.08	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,143,464.68	-21,312,643.95	不适用
基本每股收益(元)	0.113	-0.150	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.114	-0.151	不适用
稀释每股收益(元)	0.114	-0.150	不适用
加权平均净资产收益率(%)	6.18	-7.59	
经营活动产生的现金流量净额	-805,700.87	-11,462,226.18	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.006	-0.081	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	10,989.15
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)	731,295.39
债务重组损益	-52,789.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,353.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-731,295.39
所得税影响额	31,971.67
少数股东权益影响额(税后)	-4,164.07
合计	-186,346.33

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(二) 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					14,744 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
安徽省百川商贸发展有限公司	未知	1.41	2,000,000	/	0	无
刘永	境内自然人	1.26	1,783,900	11,900	0	无
符传俏	境内自然人	0.71	1,006,880	/	0	无
阳泉市红楼商贸有限公司	未知	0.56	785,599	/	0	无
宫剑	境内自然人	0.49	700,000	/	0	无
江河山川（北京）国际文化传媒有限公司	未知	0.29	405,000	/	0	无
苗鹏飞	境内自然人	0.27	380,000	/	0	无
王觉	境内自然人	0.24	345,200	/	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	
安徽省百川商贸发展有限公司	2,000,000		人民币普通股		2,000,000	
刘永	1,783,900		人民币普通股		1,783,900	
符传俏	1,006,880		人民币普通股		1,006,880	
阳泉市红楼商贸有限公司	785,599		人民币普通股		785,599	
宫剑	700,000		人民币普通股		700,000	
江河山川（北京）国际文化传媒有限公司	405,000		人民币普通股		405,000	
苗鹏飞	380,000		人民币普通股		380,000	
王觉	345,200		人民币普通股		345,200	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司两大国有法人股东之间无关联关系，其他股东的关联关系或一致行动情况未知。					

2、 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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

#### 五、董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

###### 1、报告期经营情况

本报告期，公司实现合并营业收入 39243 万元，同比增长 144.41%；本报告期营业利润及归属于母公司所有者净利润分别为 2563 万元及 1596 万元，分别同比增长 4649 万元及 3724 万元。

本期营业收入、营业利润及净利润与上年同期相比大幅度增长，实现扭亏增盈，主要原因为：1、营业收入增长原因：

(1) 市场需求变化影响收入增长。2010 年上半年国内汽车产销分别完成 892.73 万辆和 901.61 万辆，同比分别增长 48.84%和 47.67%；各类车型普遍增长。在汽车整车产销高速增长拉动下，公司积极抢市场，对既有市场，利用主机产量激增、供应商产能不足的机会，发挥我公司的产能规模优势、人力资源优势，扩大配套份额，在保老市场同时，快速推进在研产品转产配套，全面进入东风柳汽、海南海马等 5 个主机厂，并争取 16 个主机厂的 26 个新产品开发权，广泛培育潜在市场。

(2) 公司利用 2009 年下半年以来的一年时间进行的管理调整显现成效，质量管理方面效果显著，产品实物质量快速回升并提高，顾客满意度提升，用户信心恢复，订单量快速攀升。

###### 2、营业利润及净利润增长原因：

本年度业绩的好转主要有两个方面的因素：(1) 主营业务收入的绝对增长，带来了主营业务利润的增加。(2) 由于公司管理措施得当，落实全面预算管理、目标成本管理、开展三降一保（降成本、降两金、保现金流）等管理手段，报告期主营业务毛利率水平一举扭转上年同期的非正常低水平状态，在回复正常水平上的基础上又取得了较大幅度的提升。

##### (二) 公司主营业务及其经营状况

###### 1、主营业务分行业、产品情况表

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
汽车零部件行业	385,396,389.91	281,653,762.02	26.92	157.62	108.78	增加 17.09 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	211,559,070.26	126.59
华东地区	85,702,559.57	280.07
中南地区	27,436,974.65	82.81
西南地区	35,066,825.55	110.62
华北地区	27,437,349.73	137.21
西北地区	260,337.81	1563.00
出口收入	4,971,204.98	252.78

### 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

本报告期主营业务毛利率较上年同期提高 17 个百分点。原因主要有：（1）上年同期公司因市场下滑、整体搬迁等多重因素影响，收入、利润水平急剧下滑，降至历史最低水平，上年同期比较基数较小；

（2）公司管理调整措施见成效，上半年公司实施了全面预算管理、目标成本管理、经营指标考核等管理手段控制、降低成本，加之营业收入大幅提升产生规模效益的因素影响，上半年公司毛利率大幅度提高。

### 4、公司在经营中出现的问题及解决措施

#### （1）有效产能不足、设备成新率低，拼人力、拼设备现象严重

虽然在上半年的市场竞争中公司在同类企业中取得了优势地位，但从企业自身状况分析，仍存在产能不足的状况，满足市场需求仍存在较大缺口。针对此影响公司长远发展的问题，公司董事会、股东大会已审议通过了关于建设“250 万套离合器上能力技术改造项目”的议案，公司已着手打造新的产能提升项目，解决生产“瓶颈”，继续提升技术质量能力，为公司可持续发展奠定基础。

#### （2）索赔问题困扰公司业绩提升

目前公司离合器产品以重卡离合器为主，由于国内市场不规范，整车超载严重，导致目前各主机厂服务站误判、非正常索赔现象大量存在；微车市场由于国家政策的影响，“微车下乡”期间，路况、用户使用问题直接导致离合器索赔量的增高。应对此问题，公司拟采取加大对主机厂服务部的走访频度、约定实物索赔、细化合同加强谈判话语权等手段应对，此外，核心措施仍是继续加强产品质量管理，从根源上降低索赔率。

### （三）公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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	521	5,958	0	
合计	/	5,958	521	5,958	0	/

本报告期募集资金主要用于 250 万套离合器技术改造项目，项目已累计支出 653 万元，其中使用募集资金 521 万元。截至本报告期末，募集资金已全部使用完毕。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 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	本报告期该公司实现净利润 166 万元.	是		
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

变更投资项目资金总额		项目投资总额 6555 万元(其中使用募集资金 4712 万元)							
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	投资第 7 年年度净利润 1581 万元	本报告期净利润 1351 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	达纲后年净利润 2112 万元	本报告期母公司实现净利润 758 万元(扣除计提资产减值准备等因素,利润水平高于预期)	已完成投资	是	
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	
250 万套离合器上能力技术改造项目		2363(其中募集资金 520 万元)	653(其中使用募集资金 521 万元)	是	建设期无新增收益	/	已完成投资总额的 28%	是	
合计	/	6555(其中使用募集资金 4712 万元)	4845(其中使用募集资金 4713 万元)	/	/	/	/	/	/

4、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
长春一东公司搬迁建设项目	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 10792 万元	本项目为基本建设项目,无直接收益.

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成经营计划情况

单位:万元 币种:人民币

	原拟订的本报告期经营计划	本报告期实际数
收入	预计全年实现营业收入 52000 万元	本报告期实现营业收入 39243 万元
成本及费用	预计全年成本费用总额 51000 万元	本报告期成本费用总额 36680 万元

本报告期市场情况好于预期,加之公司加强管理毛利率提升,上半年经营成果较好。

(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

上年度归属于母公司所有者净利润-2128 万元,本报告期实现扭亏为盈,预计下半年可能继续增盈,但因市场尚存在不确定因素,无法预计具体利润水平。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所关于上市公司治理的规范性文件的要求,不断完善公司法人治理结构,规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会各尽其职、勤勉尽责履行相关的职权和义务,公司机构的设置及职能的分工适应并符合内控制度的要求。

公司控股股东没有超越股东大会直接或间接地干预公司的经营和决策活动的行为,公司与控股股东进行的所有关联交易公平合理,公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。

本报告期公司继续完善治理文件,制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《内幕信息知情人和外部信息使用人管理制度》。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露事务管理制度》的规定和要求,真实、准确、及时、完整地披露有关信息,保证了所有的股东有平等的机会获知相关信息。

公司目前治理状况符合《公司法》、《证券法》及相关法律法规的规范要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

前一报告期(2009 年度)公司出现较大额度亏损,公司未进行利润分配。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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:万元 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	公司向关联方销售公司主营产品	以市场价格为基础的协议价格	注:因品种多无法详列	23,408	60.74	供货后挂账付款		
合计				/	/	23,408	60.74	/	/	/

公司第二大股东一汽集团作为中国最大的汽车生产厂,其所属企业是我公司主要客户,对其销售构成公司重要收入及利润来源。

公司与关联方一汽集团公司所属企业交易完全遵循市场化原则,对公司独立性无影响。

(八) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内,公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

2009 年度财务审计中，公司年审会计师事务所国富浩华会计师事务所有限公司在《2009 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》中，对公司预付给吉林东光集团有限公司的 120 万元，界定为非经营性占用。

2009 年度报告披露后，上海证券交易所下发了“上证公函[2010]0423 号”年报事后审核意见函，对该事项进行了问询。该款项系我公司对东光集团预付的设备租赁费，接到事后审核意见函后，公司向年审会计师事务所补充提交了进一步的审计证据，会计师事务所根据补充审计情况，出具了《关于对吉林东光集团有限公司 120 万元预付款项的专项说明》，对该款项性质重新认定：“截止 2010 年 6 月 5 日长春一东上述款项属于经营性占用。”

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于举行 2009 年年度报告业绩说明会的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 6 月 4 日	www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn
2010 年第一季度季报	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
2009 年年度报告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 16 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	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
2009 年日常关联交易报告及 2010 年日常关联交易预计的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
四届十三次董事会决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
四届第十四次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
2010 年第一季度业绩预盈公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 3 日	www.sse.com.cn
关于 2009 年度业绩预告修正公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
四届十二次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 2 月 12 日	www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn
2009 年全年业绩预亏公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn
2010 年第一次临时董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一) 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

2010 年 6 月 30 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	33,982,690.86	42,221,725.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	128,650,081.36	99,431,881.08
应收账款	五、3	192,126,881.10	118,572,014.97
预付款项	五、5	80,214,073.11	51,238,341.20
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	4,847,913.86	1,310,113.73
买入返售金融资产			
存货	五、6	160,599,178.30	166,481,183.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		600,420,818.59	479,255,259.29
<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、7	1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产	五、8	5,615,382.53	5,693,174.93
固定资产	五、9	115,903,773.14	116,435,240.50
在建工程	五、10	7,690,617.58	8,028,467.10
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、11	11,904,316.10	11,427,558.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	909,499.94	962,999.96
递延所得税资产	五、13	8,229,262.61	9,273,139.21
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		151,752,851.90	153,320,580.64
资产总计		752,173,670.49	632,575,839.93

合并资产负债表(续)

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	60,000,000.00	59,590,000.00
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、16	105,105,185.07	86,621,337.22
应付账款	五、17	178,233,550.64	134,289,792.13
预收款项	五、18	3,297,297.02	5,838,100.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	10,240,976.79	6,188,976.47
应交税费	五、20	5,452,324.91	-2,268,726.16
应付利息		0.00	0.00
应付股利	五、21	0.00	996,000.03
其他应付款	五、22	24,061,785.34	20,611,469.57
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、23	38,806,202.37	35,598,706.73
流动负债合计		425,197,322.14	347,465,656.77
<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、25	200,000.00	200,000.00
预计负债	五、24	30,005,696.09	10,855,548.93
递延所得税负债	五、13	1,686,734.15	1,686,734.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,892,430.24	12,742,283.08
负债合计		457,089,752.38	360,207,939.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、26	141,516,450.00	141,516,450.00
资本公积	五、27	89,117,475.01	89,117,475.01
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、28	20,514,641.07	20,514,641.07
一般风险准备			0.00
未分配利润	五、29	15,168,800.38	-788,317.97
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		266,317,366.46	250,360,248.11
少数股东权益		28,766,551.65	22,007,651.97
所有者权益合计		295,083,918.11	272,367,900.08
负债和所有者权益总计		752,173,670.49	632,575,839.93

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 2010 年 6 月 30 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		25,439,640.14	24,970,932.87
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		79,117,747.36	54,976,557.43
应收账款		153,682,159.46	101,715,541.35
预付款项		80,231,780.13	48,206,115.04
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	1,274,000.00
其他应收款		3,068,739.80	594,628.04
存货		121,806,676.02	137,568,113.13
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		463,346,742.91	369,305,887.86
<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		18,083,675.44	18,083,675.44
投资性房地产		5,615,382.53	5,693,174.93
固定资产		102,357,539.62	103,867,035.07
在建工程		7,665,386.66	8,003,236.18
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		11,567,876.25	11,221,182.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		909,499.94	962,999.96
递延所得税资产		7,368,194.90	8,706,538.43
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		153,567,555.34	156,537,842.44

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 长春一东离合器股份有限公司 2010 年 6 月 30 日单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
资产总计		616,914,298.25	525,843,730.30
<b>流动负债:</b>			
短期借款		60,000,000.00	59,590,000.00
交易性金融负债			
应付票据		82,769,885.07	53,309,891.02
应付账款		124,837,141.24	97,953,271.08
预收款项		3,080,953.10	5,807,538.10
应付职工薪酬		9,448,799.63	5,683,991.73
应交税费		2,735,621.11	-2,850,666.62
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		22,573,296.04	19,504,431.11
一年内到期的非流动 负债		0.00	0.00
其他流动负债		33,790,179.04	35,340,797.52
流动负债合计		339,235,875.23	274,339,253.94
<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		26,386,689.65	7,796,689.65
递延所得税负债		1,686,734.15	1,686,734.15
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计		28,273,423.80	9,683,423.80
负债合计		367,509,299.03	284,022,677.74
<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		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		20,514,641.07	20,514,641.07
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-1,915,651.36	-9,499,598.02
所有者权益 (或股东权益) 合计		249,404,999.22	241,821,052.56
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		616,914,298.25	525,843,730.30

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

编制单位:长春一东离合器股份有限公司

2010 年 1—6 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	五、30	392,434,322.55	160,564,893.76
其中:营业收入		392,434,322.55	160,564,893.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		366,801,848.91	181,455,720.57
其中:营业成本		282,216,503.06	143,353,154.41
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、31	1,341,821.67	575,284.75
销售费用		37,291,240.30	11,708,591.14
管理费用		23,904,849.90	16,911,331.71
财务费用		2,228,462.25	1,698,925.32
资产减值损失	五、32	19,818,971.73	7,208,433.24
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		25,632,473.64	-20,890,826.81
加:营业外收入	五、33	840,789.74	44,256.95
减:营业外支出	五、34	328,407.21	16,151.17
其中:非流动资产处置损失		58,800.42	2,011.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		25,632,473.64	-20,862,721.03
减:所得税费用	五、35	3,428,838.14	205,209.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		22,716,018.03	-21,067,930.24
归属于母公司所有者的净利润		15,957,118.35	-21,284,526.08
少数股东损益		6,758,899.68	216,595.84
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.113	-0.150
(二)稀释每股收益		0.114	-0.150
七、其他综合收益		0	0
八、综合收益总额		22,716,018.03	-21,067,930.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,957,118.35	-21,284,526.08
归属于少数股东的综合收益总额		6,758,899.68	216,595.84

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

编制单位:长春一东离合器股份有限公司

2010 年 1—6 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		285,836,661.02	128,339,823.22
减:营业成本		207,204,121.83	117,033,058.64
营业税金及附加		1,292,961.16	420,960.40
销售费用		29,461,855.40	9,778,640.34
管理费用		18,394,886.26	13,832,493.15
财务费用		2,076,081.70	1,621,139.08
资产减值损失		19,024,831.21	7,216,967.19
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		8,381,923.46	-21,563,435.58
加:营业外收入		836,789.74	41,802.50
减:营业外支出		296,423.01	13,715.71
其中:非流动资产处置损失		43,984.66	0.00
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		8,922,290.19	-21,535,348.79
减:所得税费用		1,338,343.53	
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		7,583,946.66	-21,535,348.79
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.054	-0.152
(二)稀释每股收益		0.054	-0.152
六、其他综合收益		0	0
七、综合收益总额		7,583,946.66	-21,535,348.79

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

编制单位:长春一东离合器股份有限公司

2010 年 1—6 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		257,186,489.40	100,109,230.92
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		251,514.04	12,576.00
收到其他与经营活动有关的现金		62,001.76	75,263.86
经营活动现金流入小计		257,500,005.20	100,197,070.78
购买商品、接受劳务支付的现金		199,496,477.00	70,174,370.34
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		25,880,263.33	21,916,941.96
支付的各项税费		18,235,675.94	9,222,883.86
支付其他与经营活动有关的现金		14,693,289.80	10,345,100.80
经营活动现金流出小计		258,305,706.07	111,659,296.96
经营活动产生的现金流量净额		-805,700.87	-11,462,226.18
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,172,953.86	0.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,170.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,677,260.70	18,546,240.23
投资活动现金流入小计		8,851,384.56	18,566,240.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,349,957.37	27,005,775.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,349,957.37	27,005,775.68
投资活动产生的现金流量净额		-5,498,572.81	-8,439,535.45
<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		88,950,000.00	15,000,000.00
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		88,950,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		88,540,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,344,760.54	2,490,410.57
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		90,884,760.54	22,490,410.57
筹资活动产生的现金流量净额		-1,934,760.54	-7,490,410.57
<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>		-8,239,034.22	-27,392,172.20
加：期初现金及现金等价物余额		42,221,725.08	47,326,656.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,982,690.86	19,934,484.79

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

编制单位:长春一东离合器股份有限公司

2010 年 1—6 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		175,665,080.24	70,804,201.54
收到的税费返还		233,898.41	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		41,900.00	23,802.50
经营活动现金流入小计		175,940,878.65	70,828,004.04
购买商品、接受劳务支付的现金		128,345,992.55	53,756,570.49
支付给职工以及为职工支付的现金		20,430,912.17	17,824,267.48
支付的各项税费		12,459,369.17	6,506,512.35
支付其他与经营活动有关的现金		10,818,004.61	7,632,326.46
经营活动现金流出小计		172,054,278.50	85,719,676.78
经营活动产生的现金流量净额		3,886,600.15	-14,891,672.74
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,172,953.86	0.00
取得投资收益收到的现金		1,274,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,170.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		7,677,260.70	18,546,240.23
投资活动现金流入小计		10,125,384.56	18,546,240.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,688,846.91	26,659,460.93
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		12,688,846.91	26,659,460.93
投资活动产生的现金流量净额		-2,563,462.35	-8,113,220.70
<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		88,950,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		88,950,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		88,540,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,264,430.53	2,411,988.25
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		89,804,430.53	22,911,988.25
筹资活动产生的现金流量净额		-854,430.53	-7,911,988.25
<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>		468,707.27	-30,916,881.69
加：期初现金及现金等价物余额		24,970,932.87	41,818,241.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,439,640.14	10,901,359.68

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

2010 年 1—6 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	0.00	0.00	20,514,641.07	0.00	-788,317.97	0.00	22,007,651.97	272,367,900.08
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	141,516,450.00	89,117,475.01	0.00	0.00	20,514,641.07	0.00	-788,317.97	0.00	22,007,651.97	272,367,900.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,957,118.35	0.00	6,758,899.68	22,716,018.03
(一)净利润							15,957,118.35		6,758,899.68	22,716,018.03
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,957,118.35	0.00	6,758,899.68	22,716,018.03
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股										

东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	20,514,641.07		15,168,800.38		28,766,551.65	295,083,918.11

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	0.00	0.00	20,691,081.07	0.00	39,412,872.13	0.00	19,328,333.68	310,066,211.89
加:会计政策变更										
前期差错更正					28,560.00		257,040.00			285,600.00
其他										
二、本年初余额	141,516,450.00	89,117,475.01	0.00	0.00	20,719,641.07	0.00	39,669,912.13	0.00	19,328,333.68	310,351,811.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,284,526.08	0.00	216,595.84	-21,067,930.24
(一) 净利润							-21,284,526.08		216,595.84	-21,067,930.24



长春一东离合器股份有限公司 2010 年半年度报告

(二) 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,284,526.08	0.00	216,595.84	-21,067,930.24
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	20,719,641.07	0.00	18,385,386.05	0.00	19,544,929.52	289,283,881.65

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

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	141,516,450.00	89,289,559.51	0.00	0.00	20,514,641.07	0.00	-9,499,598.02	241,821,052.56
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	141,516,450.00	89,289,559.51	0.00	0.00	20,514,641.07	0.00	-9,499,598.02	241,821,052.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,583,946.66	7,583,946.66
(一)净利润							7,583,946.66	7,583,946.66
(二)其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,583,946.66	7,583,946.66
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	141,516,450.00	89,289,559.51	0.00	0.00	20,514,641.07	0.00	-1,915,651.36	249,404,999.22

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	0.00	0.00	20,691,081.07	0.00	33,452,950.41	284,950,040.99
加: 会计政策变更								
前期差错更正					28,560.00		257,040.00	285,600.00
其他								
二、本年初余额	141,516,450.00	89,289,559.51	0.00	0.00	20,719,641.07	0.00	33,709,990.41	285,235,640.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,535,348.79	-21,535,348.79
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,535,348.79	-21,535,348.79
(二) 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,535,348.79	-21,535,348.79
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的								

长春一东离合器股份有限公司 2010 年半年度报告

分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	20,719,641.07	0.00	12,174,641.62	263,700,292.20

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

## (二) 会计报表附注

### 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

**附注二、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，应当递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的商誉；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外币金额；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。该转出的累积损失，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**

(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准、计提方法：

单项金额重大是指单项金额占期末应收账款余额 10%以上(含 10%)的应收款项，

(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的确认依据、计提方法：

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，没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。

(3) 应收款项坏账准备计提方法

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%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

### 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

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。

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。

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。

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计算基础；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。

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涉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形式管理权。

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支持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、油气资产弃置义务等形成的现实义务，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。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

### 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。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，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

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

本期无会计政策、会计估计变更。

### 24、前期差错更正

本期无前期差错更正。

## 附注三、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

(1) 本公司出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为17%。

(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。

（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%。

#### 附注四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### （1）非合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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	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	9,745,824.00 元	-	51.00	51.00	是
长春一东汽车零部件制造有限责	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	11,939,610.10	-	-
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	16,826,941.55	-	-
长春一东装备制造有限责任公司	-	-	73,703.26

###### （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

本期合并范围未发生变更。

## 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) 本期无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

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。

## 附注五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2010 年 1 月 1 日余额, 期末数是指 2010 年 6 月 30 日余额; 本期是指 2010 年 1-6 月份, 上期是指 2009 年 1-6 月份。)

### 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	540,266.15	-	540,266.15	44,873.62	-	44,873.62
银行存款:						
人民币	27,606,244.85	-	27,606,244.85	19,589,276.77	-	19,374,445.97
美元		-		36,771.45	6.8282	251,602.25
其他货币资金:						
人民币	5,836,179.86	-	5,836,179.86	22,550,803.24	-	22,550,803.24
合 计	33,982,690.86	-	33,982,690.86	42,221,725.08	-	42,221,725.08

### 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	128,650,081.36	99,431,881.08
合 计	128,650,081.36	99,431,881.08



(2) 期末公司已质押的应收票据前五名情况:

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
庞大汽贸集团股份有限公司	2010. 2. 9	2010. 8. 9	10, 000, 000. 00	
山西兰田商用车销售服务有限公司	2010. 4. 20	2010. 10. 20	9, 000, 000. 00	
重庆长安汽车股份有限公司	2010. 5. 18	2010. 11. 9	3, 450, 000. 00	
南宁骏鸿达汽车销售服务有限责任公司	2010. 3. 15	2010. 9. 15	3, 000, 000. 00	
柳州五菱柳机动力有限公司	2010. 5. 18	2010. 11. 18	2, 409, 000. 00	
合 计			27, 859, 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前五名情况:

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				
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
解放商用汽车蒙城销售服务中心	2010. 5. 17	2010. 10. 17	3, 908, 000. 00	
潍柴动力股份有限公司	2010. 1. 29	2010. 7. 29	3, 128, 434. 00	
徐州赛龙汽车销售有限责任公司	2010. 4. 23	2010. 10. 23	3, 000, 000. 00	
重庆渝安淮海动力有限公司	2010. 4. 21	2010. 10. 21	2, 600, 000. 00	
清水河县德胜煤炭运销有限公司	2010. 2. 1	2010. 8. 1	2, 000, 000. 00	
合 计			14, 636, 434. 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	76, 298, 895. 46	37. 03	-	-
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	11, 022, 518. 75	5. 35	11, 022, 518. 75	100
其他不重大应收账款	118, 702, 818. 65	57. 62	2, 874, 833. 01	2. 42
合 计	206, 024, 232. 86	100	13, 897, 351. 76	6. 75

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	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	100.00
其他不重大应收账款	96,020,764.24	74.57	4,160,012.25	4.33
合 计	128,752,534.08	100.00	10,180,519.11	7.91

(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	47,246,261.61	-	-	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
一汽解放青岛汽车厂	29,052,633.85	-	-	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	76,298,895.46	-	-	

(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	11,022,518.75	5.35	11,022,518.75	6,020,506.86	4.58	6,020,506.86
合 计	11,022,518.75	5.35	11,022,518.75	6,020,506.86	4.58	6,020,506.86

(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) 本报告期无实际核销的应收账款。

(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	47,246,261.61	1 年以内	22.93
2	一汽解放青岛汽车厂	29,052,633.85	1 年以内	14.10
3	重庆长安汽车股份有限公司	17,179,112.75	1 年以内	8.34

4	柳州五菱柳机动力有限公司	12,047,643.19	1 年以内	5.85
5	绵阳新晨动力机械有限公司	8,013,739.29	1 年以内	3.89
合 计		113,539,390.69		55.11

(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	98,035,651.77	47.58%
合 计		98,035,651.77	47.58%

#### 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	3,185,642.07	65.19	-	-
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	17,560.86	0.36	17,560.86	100
其他不重大其他应收款	1,683,466.79	34.45	21,195.00	1.26
合 计	4,886,669.72	100	38,755.86	0.79

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	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	100.00
其他不重大其他应收款	785,948.64	58.23	39,285.24	5.00
合 计	1,349,798.97	100.00	39,685.24	2.94

(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	1,340,081.81	-	-	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

刘震	1,845,560.26	-	-	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	3,185,642.07	-	-	

(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	17,560.86	0.36	17,560.86	400.00	0.03	400.00
合 计	17,560.86	0.36	17,560.86	400.00	0.03	400.00

(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) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(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	刘震	1,845,560.26	1 年以内	37.77
2	沈阳摩擦密封材料总厂	1,340,081.81	1 年以内	27.42
3	宋薇	218,705.14	1 年以内	4.48
3	刘继东	105,190.00	1 年以内	2.15
4	靳春雷	94,414.00	1 年以内	1.93
合 计		3,603,951.21		73.75

## 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	76,661,146.73	95.57	50,600,134.89	98.75
1 至 2 年	3,082,363.82	3.84	133,004.56	0.26
2 至 3 年	429,692.56	0.54	505,201.75	0.99
3 年以上	40,870.00	0.05	-	-
合 计	80,214,073.11	100.00	51,238,341.20	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	33,633,308.51	1 年以内	货物未到、尚未结算
威尔斯新材料（太仓）有限公司	供应商	4,571,471.93	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
长春市美达综合加工厂	供应商	2,724,162.07	1 年以内	货物未到、尚未结算
上海诚通精密带钢有限公司	供应商	1,608,576.15	1 年以内	货物未到、尚未结算
合 计		45,401,402.59		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 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	43,683,184.91	523,408.63	43,159,776.28	45,578,767.30	346,988.63	45,231,778.67
在产品	16,188,556.00	-	16,188,556.00	8,717,517.80	-	8,717,517.80
产成品	108,649,983.59	17,073,670.87	91,576,312.72	104,211,242.45	1,147,022.41	103,064,220.04
低值易耗品	9,468,201.10	-	9,468,201.10	9,282,044.68	-	9,282,044.68
委托加工物资	206,332.20	-	206,332.20	185,622.04	-	185,622.04
合 计	178,196,257.80	17,597,079.50	160,599,178.30	167,975,194.27	1,494,011.04	166,481,183.23

### (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	176,420.00	-	-	523,408.63
产成品	1,147,022.41	15,926,648.46	-	-	17,073,670.87
合 计	1,494,011.04	16,103,068.46	-	-	17,597,079.50

### (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	-	-

## 7、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	1,500,000.00	-	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：

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司的长期股权投资不存在减值情形，不需提取长期股权投资减值准备。

## 8、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	38,986.20	77,792.40	-	116,688.60
1. 房屋、建筑物	38,986.20	77,792.40	-	116,688.60
2. 土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	5,693,174.93	-	77,792.40	5,615,382.53
1. 房屋、建筑物	5,693,174.93	-	77,792.40	5,615,382.53
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	-	77,792.40	5,615,382.53
1. 房屋、建筑物	5,693,174.93	-	77,792.40	5,615,382.53
2. 土地使用权	-	-	-	-

本期折旧和摊销额 77,792.40 元。

## 9、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	243,952,119.10	4,022,561.00	1,539,007.23	246,435,672.87
房屋及建筑物	83,037,297.70	146,613.91	-	83,183,911.61
机器设备	145,119,606.33	3,007,049.22	343,084.65	147,783,570.90
运输工具	3,194,847.50	737,013.00	869,145.00	3,062,715.50
工装模具	9,631,965.93	-	-	9,631,965.93
办公设备及其他	2,968,401.64	131,884.87	326,777.58	2,773,508.93
二、累计折旧合计	127,516,878.60	4,087,936.87	1,072,915.74	130,531,899.73
房屋及建筑物	2,533,980.34	1,204,809.41	-	3,738,789.75
机器设备	112,231,039.57	2,574,040.06	276,158.12	114,528,921.51
运输工具	1,015,878.67	181,427.22	487,977.91	709,327.98
工装模具	9,631,965.93	-	-	9,631,965.93
办公设备及其他	2,104,014.09	127,660.18	308,779.71	1,922,894.56
三、固定资产账面净值合计	116,435,240.50	4,022,561.00	4,554,028.36	115,903,773.14
房屋及建筑物	80,503,317.36	146,613.91	1,204,809.41	79,445,121.86
机器设备	32,888,566.76	3,007,049.22	2,640,966.59	33,254,649.39
运输工具	2,178,968.83	737,013.00	562,594.31	2,353,387.52
工装模具	-	-	-	-
办公设备及其他	864,387.55	131,884.87	145,658.05	850,614.37
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	116,435,240.50	4,022,561.00	4,554,028.36	115,903,773.14
房屋及建筑物	80,503,317.36	146,613.91	1,204,809.41	79,445,121.86
机器设备	32,888,566.76	3,007,049.22	2,640,966.59	33,254,649.39
运输工具	2,178,968.83	737,013.00	562,594.31	2,353,387.52
工装模具	-	-	-	-
办公设备及其他	864,387.55	131,884.87	145,658.05	850,614.37

本期折旧额 4,087,936.87 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 99,653.91 元。

- (2) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产
- (5) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司无期末持有待售的固定资产情况
- (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	-
103B 联合厂房	尚未竣工决算	-
103C 冲压厂房	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的固定资产原值合计 75,887,878.32 元，截止 2010 年 6 月 30 日，因其尚未竣工结算，所以尚未取得房屋产权证。

## 10、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	7,290,804.05	-	7,290,804.05	7,241,716.07	-	7,241,716.07
技改工程	189,891.13	167,000.00	22,891.13	189,891.13	167,000.00	22,891.13
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	25,230.92	-	25,230.92

### (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	7,241,716.07	148,741.89	99,653.91	-
技改工程	2,715.34	189,891.13	-	-	-
赛杰软件	38.69	386,937.50	-	-	386,937.50
130 万套技改项目	2,396.73	351,691.48	-	-	-
其他零星项目	-	25,230.92	-	-	-
合 计	-	8,195,467.10	148,741.89	99,653.91	386,937.50

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	69.52	65.91	-	-	-	自筹	7,290,804.05
技改工程	99.22	95.66	-	-	-	自筹	189,891.13
赛杰软件	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
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	-	-	-	-	-		7,857,617.58

(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	

## 11、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	13,008,142.22	667,208.34	-	13,675,350.56
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	1,313,856.51	667,208.34	-	1,981,064.85
二、累计摊销合计	1,580,583.28	190,451.18	-	1,771,034.46
土地使用权	380,512.86	108,717.96	-	489,230.82
专有技术	464,190.52	35,714.28	-	499,904.80
应用软件	735,879.90	46,018.94	-	781,898.84
三、无形资产账面净值合计	11,427,558.94	667,208.34	190,451.18	11,904,316.10
土地使用权	10,219,487.14	-	108,717.96	10,110,769.18
专有技术	630,095.19	-	35,714.28	594,380.91
应用软件	577,976.61	667,208.34	46,018.94	1,199,166.01
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
应用软件	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	11,427,558.94	667,208.34	190,451.18	11,904,316.10

土地使用权	10,219,487.14	-	108,717.96	10,110,769.18
专有技术	630,095.19	-	35,714.28	594,380.91
应用软件	577,976.61	667,208.34	46,018.94	1,199,166.01

本期摊销额 190,451.18 元。

### 12、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
房屋租赁费	962,999.96	-	53,500.02	-	909,499.94	
合计	962,999.96	-	53,500.02	-	909,499.94	

### 13、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	1,533,472.94	1,537,452.08
存货跌价准备	389,190.41	230,781.13
长期待摊费用摊销	77,960.49	77,960.49
在建工程减值准备	25,050.00	25,050.00
预计负债	1,708,764.91	1,568,728.12
可弥补亏损	4,494,823.86	5,833,167.39
小计	8,229,262.61	9,273,139.21
<b>递延所得税负债：</b>		
固定资产折旧	1,686,734.15	1,686,734.15
小计	1,686,734.15	1,686,734.15

(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	10,204,287.76
存货跌价准备	2,127,648.15
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	11,415,696.09
可弥补亏损	38,887,782.57
固定资产折旧	11,244,894.36
合计	74,567,045.56

#### 14、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	10,220,204.35	3,715,903.27	-	-	13,936,107.62
二、存货跌价准备	1,494,011.04	16,103,068.46	-	-	17,597,079.50
三、在建工程减值准备	167,000.00	-	-	-	167,000.00
合 计	11,881,215.39	19,818,971.73	-	-	31,700,187.12

#### 15、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	50,000,000.00	55,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	4,590,000.00
合 计	60,000,000.00	59,590,000.00

(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 2010 年 5 月 20 日与中国工商银行长春人民广场支行签订的编号为 42002203-2010(EFR)00004 号《国内保理业务合同》的规定，本公司以应收账款向中国工商银行长春人民广场支行申请办理有追索权国内保理业务，以担保本公司按时足额清偿债务。

#### 16、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	105,105,185.07	86,621,337.22
合 计	105,105,185.07	86,621,337.22

下一会计期间将到期的金额 105,105,185.07 元。

#### 17、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	176,626,261.35	131,467,227.23
1 年以上	1,607,289.29	2,822,564.90
合 计	178,233,550.64	134,289,792.13

(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
吉林东光精密机械厂	325,686.90	425,686.90
合 计	325,686.90	425,686.90

## 18、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	1,718,326.36	5,758,526.92
1 年以上	1,578,970.66	79,573.86
合 计	3,297,297.02	5,838,100.78

(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。

## 19、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	151,928.51	19,935,147.23	19,834,593.03	252,482.71
二、职工福利		1,584,414.17	1,584,414.17	0.00
三、社会保险费	1,236,082.42	5,170,287.88	1,802,172.21	4,604,198.09
其中：医疗保险费	-400,388.30	1,202,092.96	1,246,146.92	-444,442.26
养老保险费	1,590,853.66	3,521,799.41	400,419.74	4,712,233.33
失业保险费	45,617.06	330,229.76	41,655.66	334,191.16
工伤保险费		104,977.90	102,762.04	2,215.86
生育保险费		11,187.85	11,187.85	0.00
四、住房公积金	-195,992.69	1,578,708.60	1,310,729.00	71,986.91
五、非货币性福利		0.00	0.00	0.00
六、解除劳动关系的补偿		0.00	0.00	0.00
七、工会经费	2,400,182.49	376,215.77	179,898.98	2,596,499.28
八、职工教育经费	2,596,775.74	291,728.90	172,694.84	2,715,809.80
九、其他职工薪酬		0.00	0.00	0.00
合 计	6,188,976.47	28,936,502.55	24,884,502.23	10,240,976.79

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 20、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	3,673,570.64	-3,610,680.25
营业税	10,000.00	-
城市维护建设税	181,369.73	21.42
企业所得税	1,337,608.21	1,356,813.42
代扣代缴个人所得税	101,627.51	-14,889.93
教育费附加	79,970.76	9.18
房产税	61,225.56	-
土地使用税	6,952.50	-
合 计	5,452,324.91	-2,268,726.16

## 21、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
韩国东进株式会社	-	996,000.03	-
合 计	-	996,000.03	-

## 22、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	13,235,245.86	13,856,860.81
1 年以上	10,826,539.48	6,754,608.76
合 计	24,061,785.34	20,611,469.57

### (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	6,280,062.96	7,480,774.18
吉林东光精密机械厂	579,016.23	579,016.23
合 计	6,859,079.19	8,059,790.41

### (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金额为 4,988,921.76 元，款项性质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吉林东光集团有限公司之间的未结算水电费共计 6,280,062.96 元。

23、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	5,035,024.06	1,101,033.03
递延收益	33,771,178.31	34,497,673.70
合 计	38,806,202.37	35,598,706.73

24、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	19,150,147.16	-	30,005,696.09
合 计	10,855,548.93	19,150,147.16	-	30,005,696.09

(2) 预计负债说明

因上年度产品质量下滑的特殊状况，以及本报告期销售收入大幅度上升因素影响，本期新增计提预计的三包索赔费 19,150,147.16 元。

25、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 年第三批应用技术与开发资金（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 2010 年 6 月 30 日，该项目尚未完成。

## 26、股本

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	
有限售条件	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件	141,516,450.00	-	-	-	-	-	141,516,450.00
合计	141,516,450.00	-	-	-	-	-	141,516,450.00

## 27、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

## 28、盈余公积

单位：元 币种：人民币

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

## 29、未分配利润

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	-788,317.97	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	-788,317.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,957,118.35	
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	15,168,800.38	

### 30、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

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	385,396,389.91	155,970,934.50
其他业务收入	7,037,932.64	4,593,959.26
营业成本	282,216,503.06	143,353,154.41

#### (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	385,396,389.91	281,653,762.02	149,599,738.75	134,902,518.17
其他	-	-	6,371,195.75	6,319,680.55
合 计	385,396,389.91	281,653,762.02	155,970,934.50	141,222,198.72

#### (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	144,090,666.11	36.72
一汽解放青岛汽车厂	65,029,827.76	16.57
重庆长安汽车股份有限公司	16,964,037.03	4.32
柳州五菱柳机动力有限公司	14,889,576.12	3.79
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机	10,336,542.92	2.63
合 计	251,310,649.94	64.03

### 31、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	19,000.00	-	5.00%
城市维护建设税	923,495.86	396,778.85	7.00%
教育费附加	399,325.81	178,505.90	3.00%
合 计	1,341,821.67	575,284.75	



### 32、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	3,715,903.27	6,505,388.39
二、存货跌价损失	16,103,068.46	703,044.85
合 计	19,818,971.73	7,208,433.24

### 33、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	63,270.64	828.39
其中：固定资产处置利得	63,270.64	828.39
债务重组利得	-	-
政府补助	731,295.39	-
其他	46,223.71	43,428.56
合 计	840,789.74	44,256.95

#### (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
搬迁补偿	731,295.39	-	
合 计	731,295.39	-	

### 34、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	58,800.42	2,011.40
其中：固定资产处置损失	58,800.42	2,011.40
债务重组损失	52,789.47	-
滞纳金及罚款	37,603.22	13,715.71
其 他	179,214.10	424.06
合 计	328,407.21	16,151.17

### 35、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	2,384,961.54	205,209.21
递延所得税调整	1,043,876.60	-
合 计	3,428,838.14	205,209.21

### 36、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

=15,957,118.35÷141,516,450 =0.113（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

=16,143,464.68÷141,516,450 =0.114（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。

### 37、现金流量表项目注释

(1) 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	3,744,574.72
差旅费	1,701,042.07
新产品试制费	855,328.44
招待费	941,769.44
退休人员工资	703,252.82
水电费	481,385.80
办公费	1,383,830.49
修理费	68,987.70
其他	4,813,118.32
合 计	14,693,289.80

(2) 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)	7,677,260.70
合 计	7,677,260.70

38、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	22,716,018.03	-21,067,930.24
加：资产减值准备	19,818,971.73	7,208,433.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,087,936.87	5,407,490.99
无形资产摊销	190,451.18	202,246.00
长期待摊费用摊销	53,500.02	179,016.54
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）	-12,377.26	-828.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,907.04	2,435.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,228,462.25	1,691,260.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,043,876.60	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,882,004.93	-8,675,674.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-107,652,319.95	-6,967,815.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,829,867.69	10,559,139.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-805,700.87	-11,462,226.18
<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	33,982,690.86	19,934,484.79
减：现金的期初余额	42,221,725.08	47,326,656.99

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	-8,239,034.22	-27,392,172.20

(2) 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	33,982,690.86	42,221,725.08
其中：库存现金	540,266.15	44,873.62
可随时用于支付的银行存款	27,606,244.85	19,626,048.22
可随时用于支付的其他货币资金	5,836,179.86	22,550,803.24
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	33,982,690.86	42,221,725.08
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	-	-

附注六、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	80,220,000.00 元	37.01	37.01	中国兵器工业集团有限公司	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	王维廷	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	1,265,000.0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	234,079,617.40	60.74	67,699,297.06	45.25
吉林东光集团及其所属企业	销售货物		以市场价格为基础的协议价格	145,488.74	2.07	279,037.95	0.19
吉林东光集团	采购货物	水电费	以市场价格为基础的协议价格	175,476.02	4.60	2,117,983.58	67.56
吉林东光集团及其所属企业	采购货物	加工费	以市场价格为基础的协议价格	151,803.38	2.54	-	-
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	579,016.23
应付账款	吉林东光精密机械厂	325,686.90	425,686.90
应收账款	中国第一汽车集团公司所属企业	98,035,651.77	49,185,794.34
预付账款	吉林东光集团有限公司	-	1,200,000.00
其他应付款	吉林东光集团有限公司	6,280,062.96	7,480,774.18

**附注七、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。

**附注八、或有事项**

1、因上年度产品质量下滑的特殊状况，以及本报告期销售收入大幅度上升因素影响，本期新增计提预计的三包索赔费 19,150,147.16 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。

**附注九、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。

**附注十、资产负债表日后事项**

截止本财务报表签发日，本公司未发生重大需要披露的资产负债表日后事项。

**附注十一、其他重要事项**

截止本财务报表签发日，本公司未发生其他需要披露的重要事项。

附注十二、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	63,539,917.37	38.03	-	-
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	10,904,055.79	6.53	10,904,055.79	100
其他不重大应收账款	92,614,442.83	55.44	2,472,200.74	2.67
合 计	167,058,415.99	100	13,376,256.53	8.01

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	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	100.00
其他不重大应收账款	77,380,039.86	69.47	4,005,209.70	5.18
合 计	111,377,941.35	100.00	9,662,400.00	8.68

(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	29,322,075.57	-	-	账龄为 1 年以内
重庆长安汽车股份有限公司	17,179,112.75	-	-	账龄为 1 年以内
一汽解放青岛汽车厂	17,038,729.05	-	-	账龄为 1 年以内
合 计	63,539,917.37	-	-	

(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	10,904,055.79	6.53	10,904,055.79	5,657,190.30	5.08	5,657,190.30
合 计	10,904,055.79	6.53	10,904,055.79	5,657,190.30	5.08	5,657,190.30

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(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	29,322,075.57	1 年以内	17.55
2	重庆长安汽车股份有限公司	17,179,112.75	1 年以内	10.28
3	一汽解放青岛汽车厂	17,038,729.05	1 年以内	10.20
4	柳州五菱柳机动力有限公司	12,047,643.19	1 年以内	7.21
5	绵阳新晨动力机械有限公司	8,013,739.29	1 年以内	4.80
合 计		83,601,299.85		50.04

(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	67,786,398.83	40.58
合 计		67,786,398.83	40.58

## 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	1,845,560.26	59.47	-	-
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	17,160.86	0.55	17,160.86	100
其他不重大其他应收款	1,240,482.04	39.98	17,302.50	1.39
合 计	3,103,203.16	100.00	34,463.36	1.11



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	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	4.35
合 计	611,128.07	100.00	16,500.03	2.70

(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
刘震	1,845,560.26	-	-	账龄为 1 年以内
合 计	1,845,560.26	-	-	

(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	17,160.86	0.55	17,160.86	-	-	-
合 计	17,160.86	0.55	17,160.86	-	-	-

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(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	刘震	1,845,560.26	1 年以内	59.47
2	宋薇	218,705.14	1 年以内	7.05
3	刘继东	105,190.00	1 年以内	3.39
4	靳春雷	94,414.00	1 年以内	3.04
5	张亭	53,245.86	1 年以内	1.72
合 计		2,317,115.26		74.67

### 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	99.4	994,000.00	-	994,000.00
北京福田环保动力股份有限公司	成本法	50	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	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计		1,808.37	18,083,675.44	-	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	-	-	-	-
长春一东装备制造有限责任公司	52.32	52.32	-	-	-	-
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：

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司的长期股权投资不存在减值情形，不需提取长期股权投资减值准备。

### 4、营业收入

(1) 营业收入

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	278,988,548.58	124,385,093.86
其他业务收入	6,848,112.44	3,954,729.36
营业成本	207,204,121.83	117,033,058.64

(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	278,988,548.58	206,683,594.34	124,385,093.86	115,549,687.61
合计	278,988,548.58	206,683,594.34	124,385,093.86	115,549,687.61

(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	82,196,912.00	28.76%
一汽解放青岛汽车厂	51,837,860.21	18.14%
重庆长安汽车股份有限公司	16,964,037.03	5.93%
柳州五菱柳机动力有限公司	14,889,576.12	5.21%
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	10,336,542.92	3.62%
合计	176,224,928.28	61.65%

5、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	7,583,946.66	-21,535,348.79
加：资产减值准备	19,024,831.21	7,216,967.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,416,211.08	4,694,805.52
无形资产摊销	187,181.18	188,976.00
长期待摊费用摊销	53,500.02	81,816.54
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）	-27,193.02	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,907.04	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,076,081.70	1,621,139.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,338,343.53	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,761,437.11	-6,587,869.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,690,459.16	-3,803,836.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,154,812.80	3,231,677.97
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,886,600.15	-14,891,672.74
<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	25,439,640.14	10,901,359.68
减：现金的期初余额	24,970,932.87	41,818,241.37
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	468,707.27	-30,916,881.69

### 附注十三、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	10,989.15	
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）	731,295.39	
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	-52,789.47	
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	-172,353.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-731,295.39	
所得税影响额	31,971.67	
少数股东权益影响额（税后）	-4,164.07	
合 计	-186,346.33	

## 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	6.18	0.113	0.113
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.25	0.114	0.114

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

<p>(1) 应收账款期末较期初增加 73,554,866.13 元，增长 62.03%，主要原因是：公司本期收入增加，回款期不变所导致。</p> <p>(2) 预付账款期末较期初增加 28,975,731.91 元，增长 56.55%，主要原因是：公司本期预付的原材料货款增加所导致。</p> <p>(3) 其他应收款期末较期初增加 3,537,800.13 元，增长 270.04%，主要原因是：公司本期个人借款增加所导致。</p> <p>(4) 应付账款期末较期初增加 43,943,758.51 元，增长 32.72%，主要原因是：公司本期采购原材料增加所导致。</p> <p>(5) 预收账款期末较期初减少 2,540,803.76 元，降低 43.52%，主要原因是：公司本期预收市场备件销售商品款减少所导致。</p> <p>(6) 应付职工薪酬期末较期初增加 4,052,000.32 元，增长 65.47%，主要原因是：公司本期部分社会保险金尚未支付所导致。</p> <p>(7) 应付税费期末较期初增加 7,721,051.07 元，增长 340.33%，主要原因是：公司本期应交增值税增加所导致。</p> <p>(8) 应付股利期末较期初减少 996,000.03 元，降低 100.00%，主要原因是：公司本期支付前期股利所导致。</p> <p>(9) 预计负债期末较期初增加 19,150,147.16 元，增长 176.41%，主要原因是：公司本期计提三包索赔费导致。</p> <p>(10) 营业收入本期较上期增加 231,869,428.79 元，增长 144.41%，主要原因是：本期汽车市场形势良好，导致收入增加。</p>
--

(11) 营业成本本期较上期增加 138,863,348.65 元, 增长 96.87%, 主要原因是: 本期营业收入增加所导致。

(12) 营业税金及附加本期较上期增加 766,536.92 元, 增长 133.24%, 主要原因是: 本期应交增值税增加所导致。

(13) 销售费用本期较上期增加 25,582,649.16 元, 增长 218.49%, 主要原因是: 公司本期营业收入增加, 导致运输费及三包索赔费(含预计发生的三包索赔费)大幅增加所导致。

(14) 管理费用本期较上期增加 6,993,518.19 元, 增长 41.35%, 主要原因是: 公司本期研究开发费用及职工薪酬增加所导致。

(15) 财务费用本期较上期增加 529,536.93 元, 增长 31.17%, 主要原因是: 公司本期银行承兑汇票贴现增加所导致。

(16) 资产减值损失本期较上期增加 12,610,538.49 元, 增加 174.94%, 主要原因是: 公司本期部分产品因更新换代等因素影响, 已不适应市场需要所导致新增计提存货跌价准备。

(17) 营业外收入本期较上期增加 796,532.79 元, 增长 1799.79%, 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。

(18) 所得税费用本期较上期增加 3,223,628.93 元, 增长 1570.90%, 主要原因是公司本期盈利大幅增加所导致。

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 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 8 月 16 日