

长春一东离合器股份有限公司

600148

2011 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.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	7
七、 财务会计报告（未经审计）	10
八、 备查文件目录	71

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：保证本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	949,030,291.05	816,609,400.01	16.22
所有者权益(或股东权益)	299,168,193.50	271,587,610.47	10.16
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.11	1.92	9.90
	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	42,436,355.43	25,632,473.64	65.56
利润总额	42,372,333.87	26,144,856.17	62.07
归属于上市公司股东的净利润	27,580,583.03	15,957,118.35	72.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,631,648.60	16,143,464.68	71.16
基本每股收益(元)	0.195	0.113	72.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.195	0.114	71.05
稀释每股收益(元)	0.195	0.113	72.57
加权平均净资产收益率(%)	9.66	6.18	增加 3.48 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-36,255,967.63	-805,700.87	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.26	-0.006	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	-93,104.22
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）	140,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,449.45
所得税影响额	8,842.87
少数股东权益影响额（税后）	-12,354.77
合计	-51,065.57

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				15,955 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	1.24	1,754,100	144,100	0	无
刘革非	境内自然人	0.38	540,000	77,940	0	无
王立波	境内自然人	0.32	447,701	-	0	无
郑建刚	境内自然人	0.29	413,370	-	0	无
罗松趣	境内自然人	0.22	312,300	92,000	0	无
王庆欢	境内自然人	0.21	290,343	-7,500	0	无
张冬	境内自然人	0.17	243,500	0	0	无
郑安军	境内自然人	0.16	226,000	3,005	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	1,754,100		人民币普通股		1,754,100	

刘革非	540,000	人民币普通股	540,000
王立波	447,701	人民币普通股	447,701
郑建刚	413,370	人民币普通股	413,370
罗松趣	312,300	人民币普通股	312,300
王庆欢	290,343	人民币普通股	290,343
张冬	243,500	人民币普通股	243,500
郑安军	226,000	人民币普通股	226,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	国有法人股东无关联关系，其他股东关联关系或一致行动关系未知。		

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

本报告期董事郝永德因退休辞去董事职务。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年，我国汽车产销 915.60 万辆和 932.52 万辆，同比增长 2.48% 和 3.35%，

本报告期我公司销售增长超过行业平均水平，实现营业收入 46,060 万元，同比增长 17.37%；实现营业利润 4,244 万元，同比增长 65.56%；实现归属母公司所有者净利润 2,758 万元，同比增长 72.84%。

上半年公司销售收入增长，主要是公司重市场、上新品、抓质量等多项措施取得成效。市场方面，一方面稳定原有市场，并积极争取扩大份额，牢固树立用户第一的思想，对用户信息快速反应，提高用户满意度。加强对主机厂的联络沟通，及时掌握主机厂的质量信息及相关政策的变化，迅速作出反应。抓好产品质量，提高公司信誉。上半年，老市场份额增加 20% 以上。另一方面在原有市场提高份额的同时，把开拓新市场作为重中之重的工作，凭借公司质量能力、技术能力等综合实力的增强，2011 年上半年开拓了 14 家新厂商。上半年公司还通过审核成为一汽集团 A 级轿车潜在供应商，标志着一东公司轿车离合器将进入国内主流市场。公司还积极开拓国际市场，上半年实现对外出口金额人民币 550 万，并正在与多家国外厂家进行技术接洽。

公司利润的大幅增长主要有以下原因：

- (1) 销售收入的增长，上半年主营业务收入增长 6635 万元；
- (2) 制造成本率保持稳定，略降 0.38 个百分点；
- (3) 上年同期资产减值损失额较大，本期大幅度减少。

(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(%)
分产品						
汽车零部件产品	451,747,665.68	328,423,442.3	27.30	17.22	16.61	增加 0.38 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	219,562,788.52	7.35
华东地区	92,309,354.88	7.71
中南地区	40,213,894.64	46.57
西南地区	55,157,394.57	57.29
华北地区	38,691,804.78	41.02
西北地区	263,144.09	1.08
出口收入	5,549,284.20	11.63

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 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 (投资总额)	项目进度	项目收益情况
250 万套离合器上能力技术改造项目	2,397	100%	本项目为技术改造项目，提升现有质量能力及产能，未单独核算项目收益。
360 万套离合上能力技术改造项目	5,202	26%	本项目为技术改造项目，提升现有质量能力及产能，未单独核算项目收益。

注：250 万套离合器上能力技术改造项目使用募集资金 520 万元，主要使用非募集资金投资。

(四)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

2010 年度公司实现归属于母公司所有者净利润 2112 万元,2011 年上半年实现归属母公司所有者净利润 2758 万元,下半年将继续增盈，预计全年累计净利润与上年同期相比将发生大幅度增长，如汽车行业整体景气情况不发生大的变化，预计公司业绩增幅可达 50%以上。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构和内控制度，加强信息披露工作，进一步规范公司运作，推进公司依法合规稳健发展。

报告期共召开董事会 3 次，监事会 3 次，股东大会 2 次，对重大事项按治理准则规定履行决策程序，依法决策，并及时披露信息，报告期共披露定期报告 2 次，临时报告 13 次。

报告期公司执行内部控制制度，年初制定了《2011 年度内部审计计划》并实施。

公司将一如既往的严格按照相关法规规章和中国证监会、交易所有关规范性文件的要求，规范运作，建立健全管理制度，促进公司持续健康发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

上年度公司不分配、不转增。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司分红政策为：

公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期分红。在有盈利的年度公司每三年至少进行一次现金红利分配，由公司董事会按证监会有关规定综合考虑公司盈利情况、以前年度未分配利润情况、公司正常生产经营资金需求、未来资金需求及公司现金流状况制定利润分配政策，由股东大会审议决议。

本年度中期未制定分红方案。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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	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	21,955	48.6	挂账后付款	因品种多无法详列	
合计				/	/	21,955	48.6	/	/	/

公司第二大股东一汽集团公司作为中国最大的汽车生产厂商,其所属企业是我公司的主要客户,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所属企业交易完全遵循市场化原则,对公司独立性无影响。

(九) 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、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 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。

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

本报告期公司无其他重大事项。

(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
董事退休辞职公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
四届十八次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
关于召开 2010 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
关于 2011 年日常关联交易预计的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
四届二十次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
2010 年度报告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
2010 年度报告业绩说明会的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
四届二十次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
360 万套离合器上能力技术改造项目投资公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
与兵器财务公司签署金融服务协议办理存贷款业务的关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会召开通知	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
四届二十二次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 17 日	www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（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 2011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
流动资产:			
货币资金	五、1	86,546,932.64	68,033,758.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	192,304,024.71	159,448,616.61
应收账款	五、3	258,446,987.33	133,492,682.20
预付款项	五、4	51,531,394.59	63,593,952.09
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、5	8,444,033.47	2,915,373.11
买入返售金融资产	五、6		
存货	五、6	155,667,770.44	195,575,091.78
一年内到期的非流动			
其他流动资产			1,613,873.02
流动资产合计		752,941,143.18	624,673,347.75
非流动资产:			
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	6,851,550.04	6,949,202.20
固定资产	五、9	166,897,464.49	162,359,458.06
在建工程			
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、10	12,608,905.15	12,842,663.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	802,499.90	855,999.92
递延所得税资产	五、12	7,428,728.29	7,428,728.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		196,089,147.87	191,936,052.26
资产总计		949,030,291.05	816,609,400.01

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、13	130,000,000.00	70,000,000.00
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、14	157,973,889.43	128,485,751.32
应付账款	五、15	180,372,037.44	184,539,040.06
预收款项	五、16	4,415,916.29	3,619,046.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	9,147,530.36	7,398,127.61
应交税费	五、18	5,908,766.17	3,797,636.09
应付利息			
应付股利	五、19	7,152,583.08	0.00
其他应付款	五、20	27,632,925.47	28,171,533.32
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			
其他流动负债	五、21	48,823,941.89	48,509,941.89
流动负债合计		571,427,590.13	474,521,076.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、22	200,000.00	200,000.00
预计负债	五、23	45,957,505.23	38,544,757.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,157,505.23	38,744,757.32
负债合计		617,585,095.36	513,265,833.78
所有者权益（或股东权			
实收资本（或股本）	五、24	141,516,450.00	141,516,450.00
资本公积	五、25	89,117,475.01	89,117,475.01
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、26	20,514,641.07	20,514,641.07
一般风险准备			
未分配利润	五、27	48,019,627.42	20,439,044.39
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者		299,168,193.50	271,587,610.47
少数股东权益		32,277,002.19	31,755,955.76
所有者权益合计		331,445,195.69	303,343,566.23
负债和所有者权益		949,030,291.05	816,609,400.01

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 2011 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
流动资产:			
货币资金		67,645,453.64	45,126,404.54
交易性金融资产			
应收票据		124,580,644.71	84,815,400.00
应收账款		198,383,823.02	107,145,180.79
预付款项		51,332,778.19	61,838,978.56
应收利息			
应收股利		7,689,651.55	0.00
其他应收款		4,806,697.78	1,241,575.95
存货		119,944,547.26	152,418,285.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	1,613,873.02
流动资产合计		574,383,596.15	454,199,698.44
非流动资产:			
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		6,851,550.04	6,949,202.20
固定资产		152,733,270.54	148,124,834.16
在建工程			
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		12,277,058.64	12,498,880.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		802,499.90	855,999.92
递延所得税资产		5,213,563.98	5,213,563.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		195,961,618.54	191,726,156.32
资产总计		770,345,214.69	645,925,854.76

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		130,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		120,993,889.43	82,815,742.32
应付账款		117,726,277.37	127,383,081.04
预收款项		4,145,230.35	3,433,446.93
应付职工薪酬		7,569,538.43	6,048,089.01
应交税费		2,974,097.97	968,914.75
应付利息			
应付股利			
其他应付款		26,325,386.44	27,561,939.65
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		48,509,941.89	48,509,941.89
流动负债合计		458,244,361.88	366,721,155.59
非流动负债：			
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		34,714,092.74	28,400,579.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,914,092.74	28,600,579.26
负债合计		493,158,454.62	395,321,734.85
所有者权益（或股东权益）：			
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		25,866,109.49	-716,530.67
所有者权益（或股东权益）合计		277,186,760.07	250,604,119.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		770,345,214.69	645,925,854.76

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

2011 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、28	460,601,579.02	392,434,322.55
其中：营业收入	五、28	460,601,579.02	392,434,322.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		418,165,223.59	366,801,848.91
其中：营业成本	五、28	328,854,665.74	282,216,503.06
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、29	2,457,563.12	1,341,821.67
销售费用	五、30	44,537,786.27	37,291,240.30
管理费用	五、31	35,879,357.77	23,904,849.90
财务费用	五、32	4,888,777.46	2,228,462.25
资产减值损失	五、33	1,547,073.23	19,818,971.73
加：公允价值变动收益（损失以			
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）		42,436,355.43	25,632,473.64
加：营业外收入	五、34	261,628.25	840,789.74
减：营业外支出	五、35	325,649.81	328,407.21
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”		42,372,333.87	26,144,856.17
号填列）			
减：所得税费用	五、36	5,818,015.78	3,428,838.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		36,554,318.09	22,716,018.03
归属于母公司所有者的净利润		27,580,583.03	15,957,118.35
少数股东损益		8,973,735.06	6,758,899.68
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.195	0.113
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益		0.00	0.00
八、综合收益总额		36,554,318.09	22,716,018.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,580,583.03	15,957,118.35
归属于少数股东的综合收益总额		8,973,735.06	6,758,899.68

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

母公司利润表

2011 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		332,072,785.06	285,836,661.02
减：营业成本		242,692,885.66	207,204,121.83
营业税金及附加		1,436,210.65	1,292,961.16
销售费用		32,715,766.90	29,461,855.40
管理费用		30,508,085.79	18,394,886.26
财务费用		4,797,014.64	2,076,081.70
资产减值损失		1,164,904.98	19,024,831.21
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）		10,189,651.55	0.00
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）		28,947,567.99	8,381,923.46
加：营业外收入		250,653.21	836,789.74
减：营业外支出		281,059.69	296,423.01
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,917,161.51	8,922,290.19
减：所得税费用		2,334,521.35	1,338,343.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,582,640.16	7,583,946.66
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.05
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		0.00	0.00
七、综合收益总额		26,582,640.16	7,583,946.66

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
2011 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		277,427,312.62	257,186,489.40
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		30,412.83	251,514.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	623,269.58	62,001.76
经营活动现金流入小计		278,080,995.03	257,500,005.20
购买商品、接受劳务支付的现金		221,269,365.94	199,496,477.00
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		39,246,174.40	25,880,263.33
支付的各项税费		32,676,889.80	18,235,675.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	21,144,532.52	14,693,289.80
经营活动现金流出小计		314,336,962.66	258,305,706.07
经营活动产生的现金流量净额		-36,255,967.63	-805,700.87
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	1,172,953.86
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		0.00	1,170.00
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、38	490,433.32	7,677,260.70
投资活动现金流入小计		490,433.32	8,851,384.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,557,260.26	14,349,957.37
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		2,557,260.26	14,349,957.37
投资活动产生的现金流量净额		-2,066,826.94	-5,498,572.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		120,000,000.00	88,950,000.00
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		120,000,000.00	88,950,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	88,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,164,031.73	2,344,760.54
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		63,164,031.73	90,884,760.54
筹资活动产生的现金流量净额		56,835,968.27	-1,934,760.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,513,173.70	-8,239,034.22
加：期初现金及现金等价物余额		68,033,758.94	42,221,725.08
六、期末现金及现金等价物余额		86,546,932.64	33,982,690.86

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
2011 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,209,111.31	175,665,080.24
收到的税费返还		30,412.83	233,898.41
收到其他与经营活动有关的现金		224,355.10	41,900.00
经营活动现金流入小计		175,463,879.24	175,940,878.65
购买商品、接受劳务支付的现金		141,096,590.53	128,345,992.55
支付给职工以及为职工支付的现金		33,665,848.60	20,430,912.17
支付的各项税费		18,032,423.63	12,459,369.17
支付其他与经营活动有关的现金		16,891,096.87	10,818,004.61
经营活动现金流出小计		209,685,959.63	172,054,278.50
经营活动产生的现金流量净额		-34,222,080.39	3,886,600.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			1,172,953.86
取得投资收益收到的现金			1,274,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,170.00
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		490,433.32	7,677,260.70
投资活动现金流入小计		490,433.32	10,125,384.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,758,423.56	12,688,846.91
投资支付的现金			
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		1,758,423.56	12,688,846.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,267,990.24	-2,563,462.35
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		120,000,000.00	88,950,000.00
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		120,000,000.00	88,950,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	88,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,990,880.27	1,264,430.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,990,880.27	89,804,430.53
筹资活动产生的现金流量净额		58,009,119.73	-854,430.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,519,049.10	468,707.27
加：期初现金及现金等价物余额		45,126,404.54	24,970,932.87
六、期末现金及现金等价物余额		67,645,453.64	25,439,640.14

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

2011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			20,514,641.07		20,439,044.39		31,755,955.76	303,343,566.23
加:会计政策变更										0.00
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	141,516,450.00	89,117,475.01			20,514,641.07		20,439,044.39		31,755,955.76	303,343,566.23
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	27,580,583.03	0.00	521,046.43	28,101,629.46
(一)净利润							27,580,583.03		8,973,735.06	36,554,318.09
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	27,580,583.03	0.00	8,973,735.06	36,554,318.09
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										

长春一东离合器股份有限公司 2011 年半年度报告

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	-8,452,688.63	-8,452,688.63
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							0.00		-8,452,688.63	-8,452,688.63
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	141,516,450.00	89,117,475.01			20,514,641.07		48,019,627.42		32,277,002.19	331,445,195.69

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			20,514,641.07		-684,520.50		21,903,854.50	272,367,900.08
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	89,117,475.01	0.00		20,514,641.07	0.00	-684,520.50	0.00	21,903,854.50	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	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	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										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入										

长春一东离合器股份有限公司 2011 年半年度报告

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										
(七) 其他										
四、本期期末余 额	141,516,450.00	89,117,475.01			20,514,641.07		15,272,597.85		28,662,754.18	295,083,918.11

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

2011 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			20,514,641.07		-716,530.67	250,604,119.91
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	89,289,559.51	0.00		20,514,641.07		-716,530.67	250,604,119.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00		0.00		26,582,640.16	26,582,640.16
(一)净利润							26,582,640.16	26,582,640.16
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00		0.00		26,582,640.16	26,582,640.16
(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								

长春一东离合器股份有限公司 2011 年半年度报告

(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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	141,516,450.00	89,289,559.51			20,514,641.07		25,866,109.49	277,186,760.07

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			20,514,641.07		-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		20,514,641.07		-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		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								
上述（一）和（二）小计	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								
1．所有者投入资本								

长春一东离合器股份有限公司 2011 年半年度报告

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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	141,516,450.00	89,289,559.51			20,514,641.07		-1,915,651.36	249,404,999.22

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

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，并基于公司实际采用的会计政策和会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计期间采用公历制，会计年度自一月一日起至十二月三十一日止。

4、记账本位币

公司以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

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日是指合并方或购买方实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。

A、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。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

B、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。在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。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。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，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后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短（不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

公司发生外币交易，按交易发生日即期汇率折算为记账本位币记账。期末，外币货币性项目余额按即期汇率折算为记账本位币，折算差额作为汇兑损益，属于筹建期间的，计入长期待摊费用，属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他汇兑损益计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动计入当期损益。

9、金融工具

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。

(1) 公司取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：

- 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；
- B、持有至到期投资；
- C、贷款和应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

(2) 公司金融资产初始确认时，按照公允价值计量。按照以下方法对金融资产进行后续计量：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本计量；

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

D、可供出售金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

(3) 公司金融负债主要为生产经营中形成的债务，按其公允价值和相关交易费用之和进行初始计量，采用摊余成本进行后续计量。

(4) 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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：A、所转移金融资产的账面价值；B、因转移而收到的对价。

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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价。

(5) 公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(6) 公允价值是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。

(7) 公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

10、应收款项

A 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。

B 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。

C 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。

D 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、存货核算方法

(1)存货的分类：公司存货分为库存商品、在产品、原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

(2)发出存货的计价方法：辅助材料和备品备件采用计划成本核算外，其他产品、材料等存货均采用实际成本计价，发出存货按加权平均法结转成本。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

A、确定不同类别存货可变现净值的依据

直接用于出售的存货，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，确定可变现净值。

需要经过加工后对外出售的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的实际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，确定可变现净值。

资产负债表日，有合同约定价格的存货，在不超过合同约定的数量范围内，按照合同约定价格或合同约定价格减去至完工时将要发生的成本，确定可变现净值。超过合同约定数量的部分，采用无合同约定价格存货的可变现净值确定方法。

B、存货跌价准备计提方法：除数量繁多、单价较低的存货按类别计提跌价准备外，其他存货按单个项目计提存货跌价准备。

(4)存货的盘存制度：公司采用永续盘存制度。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品：一次摊销法；

B、包装物：一次摊销法。

12、长期股权投资

(1)投资成本确定

A、同一控制下企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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投资成本；合并方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投资成本；

B、非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

(2)后续计量及损益确认方法

A、后续计量：①投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及投资企业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，公司采用成本法核算；②投资企业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。

B、损益确认方法：①采用成本法核算的长期股权投资于被投资单位宣告发放现金股利或利润时，确认投资收益，投资收益的确认仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额。②采用权益法核算的长期股权投资按照应享有或分担的被投资单位实现的净损益的份额确认投资收益。上述净损益应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并考虑以下因素，对被投资单位的净利润进行调整后确认：

投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵销；投资企业与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共同的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不构成控制或与其他一方共同控制这些政策的制定。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

公司对长期股权投资的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明长期股权投资可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项长期股权投资计提减值准备。

13、固定资产

(1)固定资产的确认条件：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一个会计年度的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且固定资产的成本能够可靠计量时，才能确认为固定资产。

(2)各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，采用年限平均法提取折旧。

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

公司对固定资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明固定资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项固定资产计提减值准备。

14、在建工程

A、公司在建工程的核算范围包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

B、在建工程在已达到预定可使用状态时，转入固定资产。

C、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对在建工程的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明在建工程可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者之间较高者。

公司按照单项在建工程计提减值准备。

15、借款费用

A、借款费用资本化的确认原则：公司发生的借款费用在同时具备(1)资产支出已经发生；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时,借款费用予以资本化。

B、借款费用资本化的期间：在同时满足上述三个条件时予以资本化，当所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。

C、暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间超过 3 个月的，应当暂停借款费用资本化。

D、借款费用资本化金额的计算方法：(1)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款时，按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，确定一般借款费用的资本化金额。

16、无形资产

A、公司的无形资产按成本进行初始计量，使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但于每一报告期末进行减值测试。

B、使用寿命有限的无形资产，使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限，合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续，且有证据表明续约不需支付大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限。

通过以上方法仍然无法合理确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限的，认定为使用寿命不确定的无形资产。

C、公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出，开发阶段的支出在同时满足以下条件时确认为无形资产，其他研究与开发支出于发生时计入当期损益。

a 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

b 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

e 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

D、无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对无形资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明无形资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项无形资产计提减值准备。

17、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。

18、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。

19、股份支付

(1)股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2)权益工具公允价值的确定方法

A、以权益结算的股份支付，应当以授予职工权益工具的公允价值计量；

①授予后可立即行权的以权益结算的股份支付，按授予日权益工具的公允价值计入相关

成本费用，同时增加资本公积；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本费用和资本公积；

B、以现金结算的股份支付，按公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

①授予后可立即行权的以现金结算的股份支付，按授予日企业承担负债的公允价值计入相关成本费用，同时增加负债；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

C、企业集团（由母公司和其全部子公司构成）内发生的股份支付交易，应当按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，应当作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

20、收入

A、销售商品的收入在下列条件均能满足时予以确认：

(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2)公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3)收入的金额能够可靠地计量；

(4)相关的经济利益很可能流入企业；

(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B、提供劳务收入的确认：

(1)在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠计量的,应当采用完工百分比法确认提供劳务收入;

(2)在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠计量的,如果已发生的劳务成本预计能够得到补偿,则按照已经发生的劳务成本确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,则将劳务成本记入当期损益,不确认提供劳务收入。

C、资产(资金)使用费收入在下列条件均能满足时按合同约定的时间和方法确认:

(1)与交易相关的经济利益能够流入企业;

(2)收入的金额能够可靠地计量。

D、完工进度的确认方法以及让渡资产使用权收入确认的依据:

公司根据发生的具体经济业务,采用能够反映经济业务合同实质或业务流程的方法确定。

21、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产的确认以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无会计政策、会计估计变更。

24、前期会计差错更正

本报告期无前期差错更正。

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%-5%
企业所得税	应纳税所得税	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，2011年上半年按高新技术企业15%的比例预缴纳企业所得税。

(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) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	构成对子公司的净投资的余额	持股比例		表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
								直接持股	间接持股			
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	离合器及辅助制造	9,745,824.00	9,745,824.00	51.00%		51.00%	是	49.00%
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	5,843,851.44	5,843,851.44	56.00%		56.00%	是	44.00%
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	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	994,000.00	994,000.00	52.32%		52.32%	是	47.68%

(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、本期合并范围未发生变化

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。

附注五、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1. 货币资金

项 目	年末数			年初数		
	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	235,431.39		235,431.39	206,830.16		206,830.16
银行存款						
人民币	70,085,733.59		70,085,733.59	19,867,038.17		19,867,038.17
美元						
其他货币资金						
人民币	16,225,767.66		16,225,767.66	47,959,890.61		47,959,890.61
合 计	86,546,932.64		86,546,932.64	68,033,758.94		68,033,758.94

※ 2011 年 6 月 30 日其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金 16,225,767.66 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	192,304,024.71	159,448,616.61

(2) 期末公司已质押的应收票据前五名情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额
沧州市中鑫汽车贸易有限公司	2011-2-22	2011-8-22	10,000,000.00
重庆长安汽车股份有限公司	2011-5-24	2011-11-11	9,000,000.00
安徽华信汽车销售服务有限公司	2011-1-24	2011-7-24	6,500,000.00
重庆长安汽车股份有限公司	2011-1-20	2011-7-8	6,260,000.00
徐州光环钢结构工程有限公司	2011-1-27	2011-7-26	5,000,000.00
合计			36,760,000.00

(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

出票单位	出票日期	到期日	金额
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			
临沂宏达瓷业有限公司	2011-3-24	2011-9-23	4,000,000.00
绵阳新晨动力机械有限公司	2011-1-26	2011-7-26	2,006,000.00

出票单位	出票日期	到期日	金额
重庆渝安淮海动力有限公司	2011-5-24	2011-11-24	2,000,000.00
重庆小康动力有限公司	2011-3-24	2011-9-24	1,518,000.00
青岛风行汽车销售有限公司	2011-1-21	2011-7-21	1,000,000.00
合计			10,524,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	96,151,969.28	36.30	-	-	58,768,802.75	42.35	-	-
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	3,730,135.72	1.41	3,730,135.72	58.02	3,323,182.88	2.40	3,323,182.88	63.03
其他不重大应收账款	164,993,907.61	62.29	2,698,889.56	41.98	76,673,458.15	55.25	1,949,578.70	36.97
合计	264,876,012.61	100.00	6,429,025.28	100.00	138,765,443.78	100.00	5,272,761.58	100.00

(2) 应收账款按账龄列示：

账龄	期末数					期初数				
	原值	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额	原值	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
1 年	250,593,900.17	94.61	-	-	250,593,900.17	130,854,727.44	94.29	-	-	130,854,727.44
1 至	8,590,329.36	3.24	1,718,065.	26.7	6,872,263.48	1,147,293.44	0.83	229,458.69	4.35	917,834.75
2 至	1,961,647.36	0.74	980,823.68	15.2	980,823.68	3,440,240.02	2.48	1,720,120.01	32.62	1,720,120.01
3 年	3,730,135.72	1.41	3,730,135.72	58.0	-	3,323,182.88	2.40	3,323,182.88	63.03	-
合	264,876,012.61	100	6,429,025.28	100	258,446,987.33	138,765,443.78	100.	5,272,761.58	100	133,492,682.20

(3) 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:

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	53,306,057.51			账龄为 1 年以内, 根据本公司 会计政策规定, 不计提坏账准
一汽解放青岛汽车厂	42,845,911.77			账龄为 1 年以内, 根据本公司 会计政策规定, 不计提坏账准
合计	96,151,969.28		--	--

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:

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	3,730,135.72	1.41	3,730,135.72	3,323,182.88	2.40	3,323,182.88

(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) 期末应收账款中无持本公司 5% 以上(含 5%)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

单位名称	与本公司关 系	金额	年限	占应收账 款总额的 比例
一汽解放青岛汽车厂	关联方	42,845,911.77	1 年以内	16.18%
一汽解放汽车有限公司	关联方	53,306,057.51	1 年以内	20.12%
重庆长安汽车股份有限公司	非关联方	21,271,520.99	1 年以内	8.03%
包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司	非关联方	16,617,372.98	1 年以内	6.27%
柳州五菱柳机动力有限公司	非关联方	13,462,330.21	1 年以内	5.08%
合计	--	147,503,193.46	--	55.69%

(8) 应收账款的质押详见本附注五、13

(9) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例
中国第一汽车集团公司所属企业	本公司股东之子公司	115,752,662.60	43.70%
合 计		115,752,662.60	43.70%

※应收账款期末较期初增加 124,954,305.13 元, 增长 93.60%, 主要原因是公司本期收入增加, 回款期不变所导致。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	45,691,041.21	88.67	57,325,439.54	90.14
1至2年	5,034,076.37	9.77	6,085,537.74	9.57
2至3年	724,757.06	1.41	111,677.07	0.18
3年以上	81,519.95	0.15	71,297.74	0.11
合计	51,531,394.59	100.00	63,593,952.09	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

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	非关联方	27,284,443.59	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	非关联方	2,863,883.93	1至2年	货物未到, 尚未结算
上海诚通精密带钢有限公司	非关联方	2,184,892.31	1年以内	货物未到, 尚未结算
威尔斯新材料(太仓)有限公司	非关联方	1,713,956.52	1年以内	货物未到, 尚未结算
长春震邦经贸有限公司	非关联方	1,441,987.33	1年以内	货物未到, 尚未结算
合计	--	35,489,163.68	--	--

(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	-		86,953.45	

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	6,892,480.99	78.22	-	-	1,409,168.71	45.89	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险	136,614.80	1.55	136,614.80	37.17	150,089.83	4.89	150,089.83	96.83
其他不重大应收账款	1,782,441.15	20.23	230,888.67	62.83	1,511,116.90	49.22	4,912.50	3.17
合计	8,811,536.94	100.00	367,503.47	100.00	3,070,375.44	100.00	155,002.33	100.00

(2) 其应收账款按账龄列示:

账龄	期末数					期初数				
	原值	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额	原值	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
1 年以	7,520,478.7	85.35	-	-	7,520,478.7	2,745,258.2	89.41			2,745,258.2
1 至 2 年	1,154,443.3	13.10	230,888.67	62.83	923,554.70	20,400.00	0.66	3,400.00	2.19	17,000.00
2 年以	136,614.80	1.55	136,614.80	37.17	-	304,717.16	9.93	151,602.3	97.81	153,114.83
合计	8,811,536.9	100.0	367,503.47	100.0	8,444,033.4	3,070,375.4	100	155,002.3	100.0	2,915,373.1

(3) 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:

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	3,497,468.06			账龄为 1 年以内, 根据本公司会计政策规定, 不计提坏账准备
刘震	3,395,012.93			账龄为 1 年以内, 根据本公司会计政策规定, 不计提坏账准备
合计	6,892,480.99		--	--

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

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	136,614.80	1.55	136,614.80	150,089.83	4.89	150,089.83

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 年末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
沈阳摩擦密封材料总厂	非关联方	3,497,468.06	1 年以内	41.21
刘震	非关联方	3,395,012.93	1 年以内	40.01
长春市美达综合加工厂	非关联方	250,244.10	1 年以内	2.95
杨卫华	非关联方	215,000.00	1 年以内	2.53
刘继东	非关联方	101,405.00	1 年以内	1.19
合计	--	7,459,130.09	--	87.89

※其他应收款期末较期初增加 5,528,660.36 元, 增长 189.64%, 主要原因是公司本期个人借款增加所导致。

6. 存货

(1) 存货分类

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	41,561,660.89	728,818.51	40,832,842.38	35,341,537.93	728,818.51	34,612,719.42
在产品	22,049,988.88	290,791.79	21,759,197.09	19,399,446.00	290,791.79	19,108,654.21
库存商品	75,121,293.83	2,804,412.79	72,316,881.04	124,677,374.15	2,626,104.40	122,051,269.75
周转材料	10,099,523.41	-	10,099,523.41	8,845,291.99	-	8,845,291.99
外购半成品	9,150,098.93	-	9,150,098.93	10,128,460.99	-	10,128,460.99
委托加工材料	1,509,227.59	-	1,509,227.59	828,695.42	-	828,695.42
合计	159,491,793.53	3,824,023.09	155,667,770.44	199,220,806.48	3,645,714.70	195,575,091.78

(2) 存货跌价准备

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	728,818.51	-	-	-	728,818.51
库存商品	2,626,104.40	178,308.39	-	-	2,804,412.79
在产品	290,791.79	-	-	-	290,791.79
合计	3,645,714.70	178,308.39	-	-	3,824,023.09

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销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	无	无
产成品	单个存货项目可变现净值低于账面价值	无	无
在产品	市场售价原因造成账面成本高于产成品可变现净值	无	无

7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位	在被投资单位
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	0.1%	0.1%
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	10.00%	10.00%
合计		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00		

※长期股权投资的说明：

截止 2011 年 6 月 30 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。

8. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余	本期增加	本期减少	期末账面余
一、账面原值合计	7,153,613.08	-	-	7,153,613.08
1.房屋、建筑物	7,153,613.08	-	-	7,153,613.08
2.土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	204,410.88	97,652.16	-	302,063.04
1.房屋、建筑物	204,410.88	97,652.16	-	302,063.04
2.土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	6,949,202.20	-	-	6,851,550.04
1.房屋、建筑物	6,949,202.20	-	-	6,851,550.04
2.土地使用权	-	-	-	-
四、投资性房地产减值准备累计金额合	-	-	-	-
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	6,949,202.20	-	-	6,851,550.04
1.房屋、建筑物	6,949,202.20	-	-	6,851,550.04
2.土地使用权	-	-	-	-

本期折旧和摊销额 97,652.16 元。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

固定资产原值					
项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
其中：房屋及建筑物	126,945,268.63	26,495.72	-	126,971,764.35	
机器设备	148,070,392.18	9,307,380.53	1,187,277.29	156,190,495.42	
运输工具	4,338,226.62	72,654.00	55,836.68	4,355,043.94	
工装模具	-	-	-	-	
办公设备及其他	3,004,095.99	480,215.44	363,300.11	3,121,011.32	
合计	282,357,983.42	9,886,745.69	1,606,414.08	290,638,315.03	
累计折旧					
项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		

其中：房屋及建筑物	5,167,514.94	-	2,036,405.78	-	7,203,920.72
机器设备	111,452,695.85	-	2,772,905.52	1,060,235.91	113,165,365.46
运输工具	904,308.51	-	232,143.50	12,708.65	1,123,743.36
工装模具	-	-	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	2,254,006.06	-	118,123.05	344,308.11	2,027,821.00
合计	119,778,525.36		5,159,577.85	1,417,252.67	123,520,850.54

固定资产净值

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其中：房屋及建筑物	121,777,753.69			119,767,843.63
机器设备	36,617,696.33			43,025,129.96
运输工具	3,433,918.11			3,231,300.58
工装模具	-			-
办公设备及其他	750,089.93			1,093,190.32
合计	162,579,458.06			167,117,464.49

固定资产减值准备

	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其中：房屋及建筑物	220,000.00	-	-	220,000.00
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
工装模具	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
合计	220,000.00	-	-	220,000.00

固定资产账面价值

	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其中：房屋及建筑物	121,557,753.69			119,547,843.63
机器设备	36,617,696.33			43,025,129.96
运输工具	3,433,918.11			3,231,300.58
工装模具	-			-
办公设备及其他	750,089.93			1,093,190.32
合计	162,359,458.06			166,897,464.49

本期折旧额 5,159,577.85 元。

- (2) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止 2011 年 6 月 30 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	正在办理中	
103B 联合厂房	正在办理中	
103C 冲压厂房	正在办理中	
C35103F 值班室	正在办理中	
103E 气化间与泵房	正在办理中	
103D 综合厂房	正在办理中	

10. 无形资产

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	14,588,514.36	-	-	14,588,514.36
土地使用权	11,740,430.35	-	-	11,740,430.35
应用软件	1,819,631.79	-	-	1,819,631.79
专利技术	714,285.71	-	-	714,285.71
非专利技术	314,166.51	-	-	314,166.51
二、累计摊销合计	1,745,850.57	233,758.64	-	1,979,609.21
土地使用权	597,948.78	121,113.96	-	719,062.74
应用软件	688,616.13	76,930.40	-	765,546.53
专利技术	339,285.66	35,714.28	-	374,999.94
非专利技术	120,000.00	-	-	120,000.00
三、无形资产账面净值合计	12,842,663.79	-	-	12,608,905.15
土地使用权	11,142,481.57	-	-	11,021,367.61
应用软件	1,131,015.66	-	-	1,054,085.26
专利技术	375,000.05	-	-	339,285.77
非专利技术	194,166.51	-	-	194,166.51
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
应用软件	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	12,842,663.79	-	-	12,608,905.15
土地使用权	11,142,481.57	-	-	11,021,367.61
应用软件	1,131,015.66	-	-	1,054,085.26

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
专利技术	375,000.05	-	-	339,285.77
非专利技术	194,166.51	-	-	194,166.51

本期摊销额 233,758.64 元。

11. 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	855,999.92	-	53,500.02	-	802,499.90	
合计	855,999.92	-	53,500.02	-	802,499.90	

12. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	480,826.13	480,826.13
存货跌价准备	629,740.86	629,740.86
长期待摊费用摊销		
固定资产减值准备	55,000.00	55,000.00
在建工程减值准备		
预计负债	5,965,053.84	5,965,053.84
可弥补亏损		
预提费用	287,291.65	287,291.65
未支付职工薪酬费用	10,815.81	10,815.81
小计	7,428,728.29	7,428,728.29

(2) 递延所得税资产对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
坏账准备	5,169,114.31	5,169,114.31
存货跌价准备	2,319,145.28	2,319,145.28
预计负债	36,586,072.49	36,586,072.49
预提费用	2,281,923.17	2,281,923.17
未支付职工薪酬	102,936.45	102,936.45
可弥补亏损		
固定资产折旧		

在建工程减值准备		
长期待摊费用摊销		
合计	46,459,191.70	46,459,191.70

13. 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
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	60,000,000.00
合计	130,000,000.00	70,000,000.00

(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 2010 年 11 月 19 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) 00012 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。

14. 应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	157,973,889.43	128,485,751.32

※ 下一会计期间将到期的金额 157,973,889.43 元。

15. 应付账款

(1) 应付账款账龄情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	177,550,169.39	181,400,305.74
1 年以上	2,821,868.05	3,138,734.32
合计	180,372,037.44	184,539,040.06

(2) 年末余额中无欠持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东款项

16. 预收账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,712,709.77	2,786,645.51

1 年以上	2,703,206.52	832,400.66
合计	4,415,916.29	3,619,046.17

※ 年末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

17. 应付职工薪酬

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	887,501.24	25,424,765.46	25,387,318.32	924,948.38
二、职工福利费	-	1,441,025.71	1,441,025.71	-
三、社会保险费	1,110,455.42	7,211,125.17	5,016,036.53	3,305,544.06
其中：基本医疗保险	-495,839.79	1,595,016.82	1,838,446.28	-739,269.25
基本养老保险	1,563,501.80	4,917,419.29	2,662,796.14	3,818,124.95
失业保险	42,793.41	468,470.85	285,633.58	225,630.68
工伤保险	-	136,538.95	135,481.27	1,057.68
生育保险	-	93,679.26	93,679.26	-
四、住房公积金	-223,052.97	3,347,435.14	3,324,414.00	-200,031.83
五、辞退福利	680,000.00	562,456.00	1,242,456.00	-
六、工会经费	2,259,070.61	558,876.36	477,157.81	2,340,789.16
七、职工教育经费	2,684,153.31	369,069.35	276,942.07	2,776,280.59
八、其他	-	-	-	-
合计	7,398,127.61	38,914,753.19	37,165,350.44	9,147,530.36

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,928,853.55	-343,335.95
企业所得税	2,038,382.76	3,963,904.27
个人所得税	478,797.27	142,387.46
城市维护建设税	205,232.36	22,097.68
教育费附加	146,594.55	12,582.63
其他	110,905.68	
合计	5,908,766.17	3,797,636.09

※ 应交税费期末较期初增加 2,111,130.08 元，增长 55.59%，主要原因是公司本期应交增值税增加所导致。

19. 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	5,702,005.35	-	-
沈阳摩擦密封材料总厂	1,450,577.73	-	-
合计	7,152,583.08	-	-

※ 应付股利期末较期初增加 7,152,583.08 元，增长 100.00%，主要原因是公司本期子公司分配股利所导致。

20. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	23,924,443.47	20,901,832.42
1 年以上	3,708,482.00	7,269,700.90
合计	27,632,925.47	28,171,533.32

(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情况

单位名称	期末数	期初数
吉林东光集团有限公司	6,188,215.31	6,269,409.76
合计	6,188,215.31	6,269,409.76

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。

21. 其他流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	314,000.00	
递延收益	48,509,941.89	48,509,941.89
合计	48,823,941.89	48,509,941.89

22. 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项拨款	200,000.00			200,000.00

※ 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 2011 年 6 月 30 日，该项目尚未完成。

23. 预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	38,544,757.32	32,259,926.13	24,847,178.22	45,957,505.23

※ 公司本期依据购货方提供的三包索赔明细，预提应负担的三包索赔费为 45,957,505.23 元。

24. 股本

项 目	年初数	本年变动增(+)减(-)					年末数
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
无限售条件股份							
其中：人民币普通股	141,516,450.00						141,516,450.00
股本总额	141,516,450.00						141,516,450.00

25. 资本公积

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

26. 盈余公积

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

27. 未分配利润

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	20,439,044.39
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	20,439,044.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,580,583.03
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	

项目	金额
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	48,019,627.42

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	451,747,665.68	385,396,389.91
其他业务收入	8,853,913.34	7,037,932.64
收入合计	460,601,579.02	392,434,322.55
营业成本	328,854,665.74	282,216,503.06
成本合计	328,854,665.74	282,216,503.06

(2) 主营业务

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	451,747,665.68	328,423,442.31	385,396,389.91	281,653,762.02
合计	451,747,665.68	328,423,442.31	385,396,389.91	281,653,762.02

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	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	138,391,760.41	30.05
一汽解放青岛汽车厂	62,779,261.77	13.63
重庆长安汽车股份有限公司	27,784,428.29	6.03
柳州五菱柳机动力有限公司	24,633,105.67	5.35
包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司	15,387,008.55	3.34
合计	268,975,564.69	58.40

29. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	27,500.00	19,000.00	5.00%
城市维护建设税	1,607,224.51	923,495.86	7.00%
教育费附加	822,838.61	399,325.81	3.00%-5.00%
合计	2,457,563.12	1,341,821.67	

※ 营业税金及附加本期较上期增加 1,115,741.45 元，增长 83.15%，主要原因是公司本期

应交增值税增加所导致。

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,971,634.14	1,361,085.04
折旧费	2,816.88	2,990.04
办公费	212,690.52	143,800.17
运输费	6,635,489.96	6,726,294.72
差旅费	1,132,259.66	935,762.89
修理费	1,041.50	600.00
低值易耗品摊销	226.18	26,324.91
索赔费	32,053,355.73	25,229,513.94
保险费	17,393.53	16,754.14
展览费	38,816.00	40,360.38
广告费	28,495.00	-
租赁费	777,272.81	600,268.19
物料消耗	24,498.65	5,733.94
包装费及仓储保管费	604,678.25	1,546,785.34
其他	1,037,117.46	654,966.60
合计	44,537,786.27	37,291,240.30

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,385,677.25	9,990,151.62
折旧费	571,726.92	449,560.83
办公费	925,709.79	1,961,730.57
运输费	734,637.17	754,314.71
差旅费	624,724.14	728,059.41
修理费	247,118.22	132,132.07
无形资产摊销	233,758.64	190,451.18
长期待摊费用	53,500.02	53,500.02
低值易耗品摊销	193,239.94	168,126.90
存货盘亏及毁损	-	151,214.03
招待费	1,653,669.70	920,675.04
保险费	125,211.19	153,719.31
劳动保护费	22,942.96	12,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
税金	1,311,695.82	896,590.60
租赁费	54,800.00	-
聘请中介结构费用	230,850.00	304,559.38
咨询费	1,061,400.00	-
研究与开发费	14,716,864.12	4,390,018.48
董事会费	76,619.00	213,827.51
会议费	89,505.00	116,237.90
水电费	155,344.32	363,419.51
绿化、河道维修	213,580.00	165,830.00
取暖费	88,581.13	153,661.45
物料消耗	563,076.17	399,442.35
其他	545,126.27	1,235,627.03
合计	35,879,357.77	23,904,849.90

※ 管理费用本期较上期增加 11,974,507.87 元，增长 50.09%，主要原因是公司本期研究开发费用增加所导致。

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,126,116.70	1,264,430.50
减：利息收入	161,114.14	278,360.29
减：现金折扣	113,011.00	198,045.97
手续费	1,450,336.10	275,350.23
汇兑损益	10,507.01	15,687.99
贴现息	1,575,942.79	1,149,399.79
合计	4,888,777.46	2,228,462.25

※财务费用本期较上期增加 2,660,315.21 元，增长 119.38%，主要原因是公司本期利息支出及手续费增加所导致。

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,368,764.84	3,715,903.27
二、存货跌价损失	178,308.39	16,103,068.46
合计	1,547,073.23	19,818,971.73

※资产减值损失本期较上期减少 18,271,898.50 元，降低 92.19%，主要原因是公司本期存

货跌价损失降低所导致。

34. 营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	5,795.04	63,270.64
其中：固定资产处置利得	5,795.04	63,270.64
罚款收入	112,833.21	
政府补助	140,000.00	731,295.39
其他	3,000.00	46,223.71
合计	261,628.25	840,789.74

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
汽车产业发展专项基金	100,000.00	
搬迁补偿	-	731,295.39
外经贸区域资金	40,000.00	
合计	140,000.00	731,295.39

※本期营业外收入减少 579,161.49 元主要原因是上期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其土地进行处置，并在长春市高新产业开发区购地进行整体搬迁建设。

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。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 2010 年度记入营业外收入 731,295.39 元。

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	96,059.69	58,800.42
其中：固定资产处置损失	96,059.69	58,800.42
债务重组损失		52,789.47
滞纳金及罚款	44,590.12	37,603.22

项目	本期发生额	上期发生额
其他	185,000.00	179,214.10
合计	325,649.81	328,407.21

36. 所得税费用

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	5,818,015.78	2,384,961.54
递延所得税调整	-	1,043,876.60
合计	5,818,015.78	3,428,838.14

※ 所得税费用本期较上期增加 2,389,177.64 元，增长 69.68%，主要原因是公司本期盈利增加所导致。

37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2010 年度	2009 年度
归属于母公司所有者的净利润	27,580,583.03	15,957,118.35
期初股本总额	141,516,450.00	141,516,450.00
本期增加股本		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		
本期增加股本月份		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	141,516,450.00	141,516,450.00
基本每股收益	0.195	0.113

※1、基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

※2、因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

38. 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主要项目

项目	金额
政府补助	140,000.00
罚款收入	84,355.10
其他收入	398,914.48
合计	623,269.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	金额
支付的研究与开发费	4,351,352.21
支付的业务招待费	1,861,882.97
支付的运输费	5,687,013.60
支付的办公费	1,138,728.31
支付的退休人员工资	883,596.52
支付差旅费	1,762,225.80
其他	5,459,733.11
合计	21,144,532.52

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金主要项目

项目	金额
新厂区搬迁款	490,433.32

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,554,318.09	22,716,018.03
加：资产减值准备	1,547,073.23	19,818,971.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,159,577.85	4,087,936.87
无形资产摊销	233,758.64	190,451.18
长期待摊费用摊销	53,500.02	53,500.02
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)	33,545.08	-12,377.26
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)	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用(收益以“-”号填列)	4,888,777.46	2,228,462.25
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)	39,907,321.34	5,882,004.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-63,930,581.84	-107,652,319.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-60,703,257.50	50,829,867.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-36,255,967.63	-805,700.87
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	86,546,932.64	33,982,690.86
减: 现金的期初余额	68,033,758.94	42,221,725.08
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	18,513,173.70	-8,239,034.22

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	86,546,932.64	68,033,758.94
其中: 库存现金	235,431.39	206,830.16
可随时用于支付的银行存款	70,085,733.59	19,867,038.17
可随时用于支付的其他货币资金	16,225,767.66	47,959,890.61
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	86,546,932.64	68,033,758.94

附注六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

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	本公司股东	有限责任	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	37.01	37.01	国务院国有资产监督管理委员会	70253326-6

※ 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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人	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	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	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	长春市	李明泉	汽车零部件制造

接上表

子公司全称	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	19,109,939.00 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	52.82	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

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	219,547,158.87	48.60	234,079,617.40	60.74
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	232,711.10	0.05	145,488.74	2.07
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	50,321.89	0.80	175,476.02	4.60
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	231,893.34	3.40	151,803.38	2.54

6. 关联方应收应付款项

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	491,573.12	605,149.97
应付账款	吉林东光精密机械厂	62,718.60	325,686.90
应收账款	中国第一汽车集团公司所属企业	115,752,662.60	61,257,230.84
预付账款	吉林东光集团有限公司	-	86,953.45
其他应付款	吉林东光集团有限公司	6,188,215.31	6,269,409.76

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、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 7,412,747.91 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，本公司未发生其他重大需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	81,571,464.31	39.99			26,850,385.73	24.03		
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	3,564,467.36	1.75	3,564,467.36	63.56	3,167,434.92	2.83	3,167,434.92	68.84
其他不重大应收账款	118,855,674.91	58.26	2,043,316.20	36.44	81,728,647.08	73.14	1,433,852.02	31.16
合计	203,991,606.58	100.00	5,607,783.56	100.00	111,746,467.73	100.00	4,601,286.94	100.00

(2) 应收账款按账龄列示：

账龄	期末数					期初数				
	原值	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额	原值	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
1	191,620,729.83	93.93	-	-	191,620,729.83	105,022,952.71	93.98			105,022,952.71
1	7,866,294.99	3.86	1,573,259.00	28.06	6,293,035.99	1,147,293.44	1.03	229,458.69	4.99	917,834.75
2	940,114.40	0.46	470,057.20	8.38	470,057.20	2,408,786.66	2.16	1,204,393.33	26.17	1,204,393.33
3	3,564,467.36	1.75	3,564,467.36	63.56	-	3,167,434.92	2.83	3,167,434.92	68.84	
合	203,991,606.58	100.00	5,607,783.56	100.00	198,383,823.02	111,746,467.73	100.00	4,601,286.94	100.00	107,145,180.79

(3) 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：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
一汽解放青岛汽车厂	31,428,857.33			账龄为 1 年以内，根据本公司会计政策规定，不计提坏账准备

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	28,871,085.99			账龄为 1 年以内, 根据本公司会计政策规定, 不计提坏账准备
重庆长安汽车股份有限公司	21,271,520.99			账龄为 1 年以内, 根据本公司会计政策规定, 不计提坏账准备
合计	81,571,464.31		--	--

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:

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	3,564,467.36	1.75	3,564,467.36	3,167,434.92	2.83	3,167,434.92

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 年末应收账款中无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
一汽解放青岛汽车厂	供应商	31,428,857.33	1 年以内	15.41
一汽解放汽车有限公司	供应商	28,871,085.99	1 年以内	14.15
重庆长安汽车股份有限公司	供应商	21,271,520.99	1 年以内	10.43
包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司	供应商	16,617,372.98	1 年以内	8.15
柳州五菱柳机动力有限公司	供应商	13,462,330.21	1 年以内	6.60
合计	--	111,651,167.50	--	54.74

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	3,395,012.93	70.09	-	-	388,931.29	29.95		
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	37,160.86	0.77	37,160.86	100.00	53,660.89	4.13	53,660.89	94.04

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
款								
其他不重大应收账款	1,411,684.85	29.14	-	-	856,044.66	65.92	3,400.00	5.96
合计	4,843,858.64	100.00	37,160.86	100.00	1,298,636.84	100.00	57,060.89	100.00

(2) 其应收账款按账龄列示:

账龄	期末数					期初数				
	原值	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额	原值	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	净额
1 年以内	4,806,697.78	99.23	-	-	4,806,697.78	1,227,975.95	93.7	-	-	1,227,975.95
1 年以上	37,160.86	0.77	37,160.86	100.00	-	70,660.89	6.31	57,060.89	100.00	13,600.00
合计	4,843,858.64	100.00	37,160.86	100.00	4,806,697.78	1,298,636.84	100.01	57,060.89	100.00	1,241,575.95

(3) 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:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
刘震	3,395,012.93			账龄为 1 年以内, 根据本公司会计政策规定, 不计提坏账准备
合计	3,395,012.93		--	--

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 年末其他应收款中无持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
刘震	非关联方	3,395,012.93	1 年以内	70.09
长春市美达综合加工	非关联方	250,244.10	1 年以内	5.17
杨卫华	非关联方	215,000.00	1 年以内	4.44
刘继东	非关联方	101,405.00	1 年以内	2.09
宋薇	非关联方	98,687.04	1 年以内	2.04
合计	--	4,060,349.07	--	83.83

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	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	9,745,824.00	9,745,824.00		9,745,824.00
长春一东汽车零部件制造有限责任公	成本法	5,843,851.44	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	994,000.00	994,000.00		994,000.00
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		18,083,675.44	18,083,675.4		18,083,675.4

接上表

被投资单位名称	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	本期现金红利
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	0.1	0.1				
吉林省汽车零部件研发中心有限公司	10.00	10.00				
合计						

※ 截止 2011 年 6 月 30 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。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	323,740,593.84	278,988,548.58
其他业务收入	8,332,191.22	6,848,112.44
收入合计	332,072,785.06	285,836,661.02
主营业务成本	242,336,870.39	206,683,594.34
其他业务成本	356,015.27	520,527.49
成本合计	242,692,885.66	207,204,121.83

(2) 主营业务收入

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	323,740,593.84	242,336,870.39	278,988,548.58	206,683,594.34

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	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	75,912,402.00	23.45
一汽解放青岛汽车厂	45,157,804.22	13.95
重庆长安汽车股份有限公司	27,784,428.29	8.58
柳州五菱柳机动力有限公司	24,633,105.67	7.61
包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司	15,387,008.55	4.75
合计	188,874,748.73	58.34

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,582,640.16	7,583,946.66
加: 资产减值准备	1,164,904.98	19,024,831.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,382,956.89	3,416,211.08
无形资产摊销	221,821.98	187,181.18
长期待摊费用摊销	53,500.02	53,500.02
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)	0.00	-27,193.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	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)	4,797,014.64	2,076,081.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,189,651.55	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	1,338,343.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	32,473,738.32	15,761,437.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-87,051,404.23	-82,690,459.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,657,601.60	37,154,812.80
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-34,222,080.39	3,886,600.15
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		-
债务转为资本		-

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	67,645,453.64	25,439,640.14
减：现金的期初余额	45,126,404.54	24,970,932.87
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	22,519,049.10	468,707.27

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-93,104.22
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）	140,000.00
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	-
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	-
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	-

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,449.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	-47,553.67
所得税影响额	-8,842.87
少数股东权益影响额（税后）	-12,354.77
非经常性损失合计	-51,065.57

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	9.66	0.195	0.195
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.65	0.195	0.195

加权平均净资产收益率的计算过程：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

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
 2011 年 8 月 15 日