

松辽汽车股份有限公司

600715

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	4
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	7
六、 公司治理结构	11
七、 股东大会情况简介	18
八、 董事会报告	18
九、 监事会报告	30
十、 重要事项	32
十一、 财务会计报告	37
十二、 备查文件目录	112

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二)公司全体董事出席董事会会议。

(三)中准会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

“如“财务报表附注十”所述，松辽汽车股份有限公司 2011 年度虽有盈利，但盈利主要来源于固定资产处置收益和政府补助，扣除非经常性损益后，松辽汽车股份有限公司 2011 年度仍亏损 2,330 万元；截止 2011 年 12 月 31 日松辽汽车股份有限公司累计亏损已达 64,875 万元，净资产仅为 3,159 万元，资产负债率已达 86.03%；自 2009 年 10 月至本报告日，松辽汽车股份有限公司一直处于全面停产状态，并且目前松辽汽车股份有限公司未来主营业务尚不明确。松辽汽车股份有限公司已在“财务报表附注十”中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。”

(四)

公司负责人姓名	李小平
主管会计工作负责人姓名	康道远
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	康道远

公司负责人李小平、主管会计工作负责人康道远及会计机构负责人（会计主管人员）康道远声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	松辽汽车股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	松辽汽车
公司的法定英文名称	SongLiao Automotive Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	SLA
公司法定代表人	李小平

(二)联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙华东	卓仪若
联系地址	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路 22 号	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路 22 号
电话	(024) 31387078	(024) 31387050
传真	(024) 31387077	(024) 31387077
电子信箱	slqccom@163.com	slqccom@163.com

(三)基本情况简介

注册地址	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路 22 号
注册地址的邮政编码	110101
办公地址	辽宁省沈阳市苏家屯区白松路 22 号
办公地址的邮政编码	110101
公司国际互联网网址	无
电子信箱	slqccom@163.com

(四)信息披露及备置地点

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

(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	*ST 松辽	600715	无

(六)其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 4 月 16 日	
公司首次注册登记地点	沈阳市工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	1996 年 3 月 5 日
	公司变更注册登记地点	沈阳市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	24338220-X
	税务登记号码	21011118019233
	组织机构代码	24338220-X
最近变更	公司变更注册登记日期	2010 年 9 月 28 日
	公司变更注册登记地点	沈阳市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	210100000010320
	税务登记号码	21011124338220X
	组织机构代码	24338220-x
公司聘请的会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	大连市中山区同兴街 67 号邮电万科大厦 24 层	
公司其他基本情况	无	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-23,456,754.26
利润总额	22,828,020.08
归属于上市公司股东的净利润	14,233,260.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,301,513.63
经营活动产生的现金流量净额	17,624,132.66

(二)非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	15,873,155.82	固定资产处置损益	-1,298,133.80	-199,271.49
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				306,599.24
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	35,000,000.00	政府补贴详见合并报表注释五.(二十九)		
债务重组损益	1,301,986.58			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,890,368.06	历史欠缴税款计提的滞纳金 5,890,150.00 元	934,700.74	-1,398,924.38
所得税影响额	-8,750,000.00			
合计	37,534,774.34		-363,433.06	-1,291,596.63

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
营业总收入	3,873,203.08	225,756.41	1,615.66	58,122,047.43
营业利润	-23,456,754.26	-49,555,622.45	不适用	-36,642,923.61
利润总额	22,828,020.08	-49,919,055.51	不适用	-42,212,490.55
归属于上市公司股东的净利润	14,233,260.71	-49,919,055.51	不适用	-42,212,490.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-23,301,513.63	-49,555,622.45	不适用	-36,642,923.61
经营活动产生的现金流量净额	17,624,132.66	-9,504,388.75	不适用	-2,567,133.69
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
资产总额	226,162,411.30	201,313,577.03	12.34	294,445,040.69
负债总额	194,575,938.67	183,960,365.11	5.77	227,172,773.26
归属于上市公司股东的所有者权益	31,586,472.63	17,353,211.92	82.02	67,272,267.43
总股本	224,256,000.00	224,256,000.00	不适用	224,256,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.06	-0.223	不适用	-0.19
稀释每股收益 (元 / 股)	0.06	-0.223	不适用	-0.19
用最新股本计算的每股收益 (元 / 股)	0.06	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.10	-0.221	不适用	-0.163
加权平均净资产收益率 (%)	58.17	-117.98	不适用	-47.76
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-95.23	-117.12	不适用	-41.46
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.0786	-0.0424	不适用	-0.0114
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	0.1409	0.077	82.99	0.30
资产负债率 (%)	86.03	91.38	减少 5.35 个百分点	77.15

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	224,256,000	100	0	0	0	0	0	224,256,000	100
1、人民币普通股	224,256,000	100	0	0	0	0	0	224,256,000	100
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	224,256,000	100	0	0	0	0	0	224,256,000	100

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三)股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	14,209 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	14,349 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
北京亦庄国际投资发展有限公司	国有法人	24.89	55,827,200	0	0	无
许强	境内自然人	0.54	1,210,000	458,000	0	无
沈云	境内自然人	0.42	941,400	548,400	0	无
曹烜	境内自然人	0.39	870,000	-160,000	0	无
黄江生	境内自然人	0.39	865,518	39,400	0	无
张静	境内自然人	0.35	792,390		0	无
郝飒	境内自然人	0.34	767,300	0	0	无
项柏坚	境内自然人	0.34	757,060	0	0	无
黄光祯	境内自然人	0.33	747,540	0	0	无
胡加远	境内自然人	0.33	742,356	321,557	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			
北京亦庄国际投资发展有限公司	55,827,200		人民币普通股	55,827,200		
许强	1,210,000		人民币普通股	1,210,000		
沈云	941,400		人民币普通股	941,400		
曹烜	870,000		人民币普通股	870,000		
黄江生	865,518		人民币普通股	865,518		
张静	792,390		人民币普通股	792,390		
郝飒	767,300		人民币普通股	767,300		
项柏坚	757,060		人民币普通股	757,060		
黄光祯	747,540		人民币普通股	747,540		
胡加远	742,356		人民币普通股	742,356		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东中北京亦庄国际投资发展有限公司是本公司的第一大股东，与其他股东之间无关联关系，也不属于一致行动人，其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，本公司不详。					

截至报告期末。持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东为北京亦庄国际投资发展有限公司，持有本公司无限售条件流通股 55,827,200 股，占公司总股本的 24.89%。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化，控股股东仍为北京亦庄国际投资发展有限公司，实际控制人仍为北京经济技术开发区国有资产管理办

公室。

(2) 控股股东情况

法人

单位：元 币种：人民币

名称	北京亦庄国际投资发展有限公司
单位负责人或法定代表人	白文
成立日期	2009 年 2 月 6 日
注册资本	4,390,000,000
主要经营业务或管理活动	投资管理、投资咨询

(3) 实际控制人情况

法人

单位：元 币种：人民币

名称	北京经济技术开发区国有资产管理办公室
----	--------------------

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李小平	董事长	男	49	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		0	是
崔岫岩	董事、总经理	男	55	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		30.8	否
韩冰	董事	男	31	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		0	是
田际坦	董事	男	33	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		0	是
李平	独立董事	男	53	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		6	否
张本良	独立董事	男	50	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		3.6	否
徐晓昀	独立董事	女	52	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		3.6	否
王金宝	原独立董事	男	48	2008年1月18日	2011年5月26日	0	0		2.4	否
王珏	原独立董事	男	52	2008年1月18日	2011年5月26日	0	0		2.4	否
张家伦	监事会主席	男	49	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		0	是
周学飞	监事	女	33	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		0	是
杜伟	监事	女	36	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		0	是
杜昊	监事	男	35	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		12.9	否
孙莹莹	监事	女	38	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		13	否
张宇焱	副总经理	男	40	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		20	否
邹振	副总经理	男	49	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		23.2	否
康道远	财务总监	男	37	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		15.9	否
孙华东	董事会秘书	男	40	2011年5月26日	2014年5月25日	0	0		18.2	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	152	/

李小平先生：1963 年出生，中共党员，硕士研究生学历，曾任中国林科院公司经理、财政部国际司国际金融组织项目专家、北京经济技术投资开发总公司招商部经理、北京亦庄国际投资发展有限公司常务副总经理、董事等职务，现任本公司七届董事会董事长。

崔岫岩先生，1957 年出生，中共党员，博士学历，曾任深圳洋浦耀龙投资有限公司总裁助理兼策划发展部经理、北京经开投资开发股份有限公司副总裁、北京经济技术投资开发总公司项目管理部经理、北京博大水务有限公司董事长等职务，现任本公司七届董事会董事、总经理。

韩冰先生，1981 年出生，硕士研究生学历，曾在联想集团、北京经济技术投资开发总公司任职，现任北京亦庄国际投资发展有限公司投资总监；北京亦庄国际担保有限公司董事、副总经理，本公司七届董事会董事。

田际坦先生，1979 年出生，硕士研究生学历，曾任第一太平戴维斯估值及专业顾问有限公司评估经理、中非发展基金有限公司项目经理，现任北京亦庄国际投资发展有限公司项目经理，本公司七届董事会董事。

李平先生，1959 年出生，研究员、博士生导师。现任中国社会科学院工业经济研究所党委书记、副所长；兼任中国区域经济学会常务副会长、中国技术经济研究会副理事长、中国社会科学院中小企业研究中心理事长等职务；本公司七届董事会独立董事。

张本良先生，1962 年出生，硕士学历，执业律师，曾任中国法律律师事务所律师、北京金诚同达律师事务所合伙人，现任北京百瑞律师事务所合伙人；本公司七届董事会独立董事。

徐晓昀女士，1960 年出生，大学本科学历，注册会计师、高级会计师，曾任辽宁天健会计师事务所有限公司审计部主任，现任辽宁正宜会计师事务所有限公司董事长；本公司七届董事会独立董事。

王金宝先生：曾任安徽省蚌埠市前进化工厂财务科长；安徽双朱城会计师事务所税务部部长；安徽天成会计师事务所副所长；江苏新中会计师事务所副所长；现任苏州心宇会计师事务所所长，本公司六届董事会独立董事。

王珏先生，曾任八达民生信用担保有限公司副总经理；宏润投资有限公司董事、副总经理；北京佳信投资有限公司董事、副总经理；现任朔天通森信用担保有限公司董事、副总经理，本公司六届董事会独立董事。

张家伦先生，1963 年出生，中共党员，博士学历，曾任首都经济贸易大学教研室主任、理财所副所长、校产控股有限公司财务总经理及内蒙古财经学院院长助理等职务，现任北京亦庄国际投资发展有限公司副总经理，本公司七届监事会监事会主席。

周学飞女士，1979 年出生，中共党员，硕士研究生学历，曾在安永华明会计师事务所北京分所任职，现就职于北京亦庄国际投资发展有限公司投资管理部，本公司七届监事会股东监事。

杜伟女士，1976 年出生，硕士研究生学历，曾任北京证泰律师事务所律师、北京金拓律师事务所律师、民生教育集团法务主管、方正集团法务经理，现任北京亦庄国际投资发展有限公司项目经理，本公司七届监事会股东监事。

杜昊先生，1977 年出生，本科学历，曾任长春大政房地产开发有限公司营销总监、新恒基（辽宁）置业有限公司销售经理、亚联润泽生态农业有限公司董事长助理、协成机构项目总监，现就职于本公司下属子公司，本公司七届监事会职工监事。

孙莹莹女士，1974 年 10 月出生，大学学历，曾任中顺产业控股集团有限公司人力资源部部长、北泰汽车工业有限公司人力资源部部长、中顺汽车控股有限公司人力资源部部长等职务，现任就职于本公司，本公司七届监事会职工监事。

张宇焱先生，1972 年出生，中国香港特别行政区居民，纽约大学斯登商学院工商管理硕士学历、纽约州立大学经济学硕士学历，曾任荷兰银行香港投资银

行高级经理、瑞银集团香港总部董事、天路行网络科技有限公司财务总监等职务，曾就职于北京亦庄国际投资发展有限公司。现任本公司副总经理、公司全资子公司北京松辽科技发展有限公司执行董事。

邹振先生，1963 年出生，毕业于复旦大学，曾任四川乐山大千药业有限公司董事长、四川成都华翎磷制品有限公司总经理、四川成都高远投资（集团）有限公司高级投资代表兼岐山巨能天然气公司董事长、海阳市纬达置业有限公司副总经理等职务，现任本公司副总经理。

康道远先生：1974 年出生，大学学历，曾任安徽省蚌埠市进出口公司财务主办、财务主管、财务经理等职务；中顺产业控股集团有限公司财务主管、总经理助理、财务总监及天宝产业控股集团有限公司财务总监、公司董事等职务；现任财务总监。

孙华东先生，1972 年出生，大学学历，历任本公司证券办副主任、主任；现任公司董事会秘书兼总经理助理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
韩冰	北京亦庄国际投资发展有限公司	投资总监			是
韩冰	北京亦庄国际担保有限公司	董事、副总经理			
田际坦	北京亦庄国际投资发展有限公司	项目经理			是
张家伦	北京亦庄国际投资发展有限公司	副总经理			是
周学飞	北京亦庄国际投资发展有限公司	项目经理			是
杜伟	北京亦庄国际投资发展有限公司	项目经理			是

韩冰先生、田际坦先生为第一大股东推荐任公司董事；张家伦先生、周学飞女士、杜伟女士为第一大股东推荐任公司股东监事。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李平	中国社会科学院工业经济研究所	党委书记、副所长			是
李平	中国区域经济学会	常务副会长			
李平	中国技术经济研究会	副理事长			
李平	中国社会科学院中小企业研究中心	理事长			
张本良	北京百瑞律师事务所	合伙人			是
徐晓昀	辽宁正宜会计师事务所有限公司	董事长			是
王金宝	苏州心宇会计师事务所	合伙人			是
王珏	朔天通鑫信用担保有限公司	董事、副总经理			是

李平先生、张本良先生、徐晓昀女士为公司现任独立董事；王金宝先生、王珏先生为公司前任独立董事。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司根据《公司章程》的有关规定，制定了公司《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，经公司股东大会审议批准后实施，该制度明确了公司董事、监事和高级管理人员的薪酬标准及绩效评价标准和程序，公司董事会下设薪酬与考核委员会按
---------------------	---

	照绩效评价标准和程序，结合公司所在地、所属行业的工资标准、福利待遇标准及本公司年度经营业绩综合考核情况确定董事、监事、高级管理人员的报酬数额。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》、结合公司所在地、所属行业的工资标准、福利待遇标准及本公司年度经营业绩综合考核情况确定董事、监事、高级管理人员的报酬数额。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司已按相关薪酬津贴规定发放了 2011 年度的董事、监事、高级管理人员的薪酬或津贴。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李小平	董事长	聘任	换届
崔岫岩	董事、总经理	聘任	换届
韩冰	董事	聘任	换届
田际坦	董事	聘任	换届
李平	独立董事	聘任	换届
张本良	独立董事	聘任	换届
徐晓昀	独立董事	聘任	换届
张家伦	监事会主席	聘任	换届
杜伟	股东监事	聘任	换届
周学飞	股东监事	聘任	换届
杜昊	职工监事	聘任	换届
孙莹莹	职工监事	聘任	换届
张宇焱	副总经理	聘任	换届
邹振	副总经理	聘任	换届
康道远	财务总监	聘任	换届
孙华东	董事会秘书	聘任	换届
王金宝	前任独立董事	离任	换届
王珏	前任独立董事	离任	换届

(五) 公司员工情况

在职员工总数	37
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理类	10
专业类	13
技术类	1
市场类	0
生产类	13
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	10
大专学历	6
大专以下学历	21

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的规定及中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件要求，结合公司自身的实际情况，进一步完善各项规章制度，强化了公司信息披露工作，进一步规范公司

运作，提高公司治理水平。为使《公司章程》更加切合公司经营与运行的实际情况，规范了公司运作行为，公司对《公司章程》进行了全面的修订，本次《公司章程修订》增加了七条条款，删除了一条条款，对二十七条条款进行了修订和完善；同时公司正对其他有关治理制度进行全面的修订和完善；根据《企业内部控制基本规范》的要求，公司正在逐步完善内部控制体系，补充和完善相关制度文件，增强了可操作性，进一步提高了公司治理水平。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会等三会运作规范，根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司三会职责划分清晰、合理，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，并得到切实执行；公司三会按照相关法律法规、《公司章程》等规定的程序召集召开，公司三会运作均有规范、完整的记录。

公司董事会认为，公司治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求不存在差异。具体内容如下：

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规及公司治理制度召集、召开股东大会。股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面均严格遵守相关法律法规的要求，充分保证了公司股东大会依法行使职权，提高了股东大会议事的效率；公司公平的对待所有股东，中小投资者能依法享有平等地位，充分行使股东权利；公司聘请了执业律师对股东大会作现场见证，并出具法律意见书；公司与关联方的交易公平、合理，交易定价依据符合市场原则，交易信息披露充分，无损害公司及全体股东利益的情形。

2、控股股东与上市公司关系

公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动、损害公司及其他股东权益的情形，其行为规范、合法；公司与控股股东在人员、资产、财务等方面实施“三分开”原则，机构、业务方面实现了各自独立，各自独立核算、独立承担责任和风险；报告期内公司无为控股股东及其关联企业提供担保行为，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、董事与董事会

公司董事会根据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律法规和

公司治理制度依法运作，董事会职责清晰，董事会会议召开、决策程序规范；公司董事会的人数及人员构成应符合有关法律、法规的规定，董事会成员在技术、法律、会计、经济、管理等方面都有较高专业素养；董事会成立了以独立董事为主要成员的提名委员会、审计委员会及薪酬与考核委员会，在公司的决策过程中发挥了重要的作用；各位董事能忠实、诚信、勤勉地履行职责，在公司重大决策中提出专业意见，发挥重要的咨询、参谋作用；公司独立董事能够独立地履行职责，不受公司主要股东、实际控制人等的影响，并得到公司相关机构、人员积极配合，履行职责得到了充分的保障。公司董事会能够依据相关规定自觉接受公司监事会对其履行职责的合法、合规性的监督，维护公司和股东的合法权利。

4、监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举监事，公司监事会的人数和人员构成符合有关法律法规的要求；公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定召集、召开监事会会议；公司监事会根据《公司章程》、《监事会议事规则》等制度的规定履行职责，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性及对公司依法运进行监督，对公司财务制度和财务状况进行检查，对公司关联交易情况进行监督。

5、信息披露与透明度

公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站为公司信息披露的指定媒体；公司制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》等信息披露规范，明确了信息披露的责任人，加强了内幕信息的保密工作，提高了年报信息披露的质量和透明度，加强了公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间公司外部信息的报送和使用管理，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平、公正、公开；公司指定董事会秘书和证券事务代表负责公司信息披露、接待股东来访与咨询，加强了投资者关系管理工作。

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护债权人、员工、客户等相关利益者的合法权益，在经济交往和日常经营中，与相关利益者做到互惠互利，共同努力推动公司健康、稳定、持续发展。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董	亲自出席次数	以通讯方式参	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次
------	--------	--------	--------	--------	--------	------	--------

		事会次数		加次数			未亲自参加会议
李小平	否	6	6	4	0	0	否
崔岫岩	否	6	6	4	0	0	否
韩冰	否	6	6	4	0	0	否
田际坦	否	6	6	4	0	0	否
李平	是	6	5	4	1	0	否
张本良	是	5	5	4	0	0	否
徐晓昀	是	5	5	4	0	0	否
王金宝	是	1	1	0	0	0	否
王珏	是	1	1	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司三位独立董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，按时参加董事会会议，认真履行独立董事的职权；独立董事在董事会议上积极参与讨论，发表独立的专业性意见，对公司董事会科学决策和公司健康发展起到促进作用，维护了公司的利益；公司独立董事对公司董事变更、聘任高级管理人员、聘任会计师事务所及关联交易等事项发表了独立意见，保证了公司董事会科学决策，切实维护了公司中小投资者的利益。

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况

根据证监会、上海证券交易所的有关规定，公司先后制定了《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》等制度，对独立董事的相关工作进行了规定。

(2) 《独立董事制度》主要内容

公司《独立董事制度》主要从独立董事任职条件、独立性、提名、选举和更换、职权及独立董事工作条件等方面对独立董事作的一般性规定。《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中与公司经营管理层、会计师沟通、监督检查等方面进行规定。

(3) 独立董事履职情况

公司独立董事均为各行业的专家，专业结构合理，涵盖了会计、法律、战略

研究等方面，符合相关制度规定。公司独立董事能够根据有关法规的规定及《公司章程》、《独立董事制度》等公司有关治理制度的要求，认真履行对上市公司及全体股东的勤勉和诚信义务；积极并认真参加公司股东大会和董事会，为公司的长远发展和管理出谋划策，对董事会的科学决策、规范运作以及公司战略发展起到了积极作用；公司独立董事在履行独立董事职责时能够做到不受公司实际控制人、主要股东或者其它与公司存在利益关系的单位和个人影响，全力维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。

报告期内，公司独立董事对公司的关联交易、高级管理人员聘任、对外担保情况、财务报告的非标意见、会计差错调整、股权质押、出售资产、聘任证券事务代表等事项发表了独立意见，为公司董事会科学、合理地作出决策奠定了基础；公司独立董事积极关注公司经营管理、规范运作等方面工作以及公司未来发展等问题，有力促进公司的规范运作以及董事会各项工作顺利开展。

公司已经制定《独立董事年报工作制度》并得到有效的执行，在公司 2011 年年度报告的编制过程中，公司独立董事按照《独立董事年报工作制度》的要求切实履行了独立董事的职权，行使有关参与权和知情权，独立董事具体履职如下：

a、全面了解公司年度内重要事项

在年报编制前，公司管理层以书面和口头方式向独立董事详细汇报了公司本年度经营情况、财务状况、公司面临的困难与问题及相关处理预案等，帮助独立董事全方位了解公司日常经营、资产及管理等方面的详细情况。

b、积极与年报审计会计师事务所签字注册会计师进行沟通，参与公司年度财务决算及财务会计报告的审计工作；

在年审注册会计师进场审计前，公司独立董事与年审注册会计师沟通审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价办法、本年度审计工作关注的重点等事项；认真听取公司财务部门对公司本年度财务决算情况及经营成果等方面的汇报；在年审中随时与签字注册会计师保持通讯联系，了解公司年度财务会计报告的审计进展情况，及时交换意见，解决审计过程中发现的问题；

c、在董事会召开审议年度报告的会议之前，公司独立董事与年审注册会计师进行再次交流和沟通，了解年审会计师事务所对公司年度财务会计报告的初步审计意见，就有关意见与年审注册会计师进行交换，就审计意见类型初步达成一致意见；

d、在董事会召开审议年度报告会议前，审查董事会召开的程序、必备文件以及能够做出合理准确判断的资料信息的充分性等是否存在与相关规定不符或判断依据不足的情形。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司具有独立完整的业务，完全独立于控股股东，具备自主经营能力；公司与控股股东之间不存在从事相同或相近业务，无同业竞争的情况。		
人员方面独立完整情况	是	本公司在人员方面完全独立于控股股东，公司制订了完整的劳动、人事、培训及工资等人事管理制度；公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》规定的程序，通过选举和聘任产生，不存在公司控股股东干预公司人事任免情况；公司高管人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司股东单位或其关联公司出任行政职务或领取薪酬。		
资产方面独立完整情况	是	本公司拥有完整的、独立经营的资产，资产独立于控股股东，公司对所有资产拥有完全的控制权和支配权，不存在控股股东和其关联方无偿占用、挪用公司资产的情况，公司无以资产或信誉作为控股股东及其下属单位或关联方的债务提供过担保的情况。		
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立的决策和管理机构及完整的组织机构体系，公司的组织机构与控股股东及其职能部门完全分开，各自独立运作，不存在与控股股东合署办公的情况；董事会、监事会、管理层按照有关法律、法规及《公司章程》的规定独立自主开展工作。		
财务方面独立完整情况	是	本公司设置了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的符合有关会计制度的要求财务管理制度，独立进行财务运作；本公司拥有独立的银行帐户，不与控股股东或其他任何单位或人士共用银行帐户；本公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。本公司不为控股股东及其下属单位、其他关联企业提供担保，也不存在将本公司的借款转借给股东单位使用的情况。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>根据《公司法》、《证券法》《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求，并结合公司所处行业及自身的经营特点，公司已建立了涵盖公司各层面、各业务环节及各项相关管理活动的内部控制体系，整个内部控制体系包括：内部控制制度、财务控制、控制程序等，内部控制制度涉及经营管理、业务管理控制、财务控制、重大投资控制、关联交易控制、对外担保控制、募集资金使用控制以及内控制度的监督检查机制等，本公司内部控制的基本目标是：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、建立和完善符合现代企业制度的内部组织架构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，提高经营效率和效果，保证公司发展战略的实现； 2、建立和完善行之有效的风险评估和风险控制系统，强化风险意识和风险控制，保证公司各项经营活动的良性运行； 3、建立和完善良好的企业内部环境，提高全体员工法律意识，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整； 4、规范公司的会计行为，保证会计报告及相关信息真实完整，提高公司财务信息披露质量； 5、确保国家法律、法规和公司内部控制制度的贯彻执行，保证企业经营管理合法合规。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>2011 年度，公司对照有关法律法规的要求，对现有内控制度的时效性和完整性进行了自查，根据自查情况，对《公司章程》进行了全面的修订和完善，并同时对其他有关公司治理制度进行了完善和修订；2012 年度，公司将全面执行《企业内部控制基本规范》及其应用指引等有关文件，将对公司内控体系和内控制度进行全面的梳理。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>为加强对内控制度和内控体系建立完善及实施情况的监督检查，有效防范经营风险，公</p>

	司将综合管理部定为内控制度执行情况的日常检查监督机构，独立开展对公司各级单位的检查业务，以持续客观的监督促进内部控制体系及制度的健全及执行。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司综合管理部负责内部控制检查监督。公司积极推进公司内部控制的建立、健全。公司不定期组织管理层及相关部门负责人认真学习《企业内部控制基本规范》及其应用指引、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度等内控规范文件。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会通过下设审计委员会，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查，以及内部控制有效实施和自我评价的审查及监督，不定期听取公司各项制度和流程的执行情况，不定期组织公司内部审计机构对公司内部控制制度执行情况进行检查。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司根据《企业会计准则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律、法规，建立健全了与财务报告相关内部控制制度，加强了资产管理、货币资金管理、预算管理、合同管理、基本核算、绩效考核等工作。公司及所属子公司执行公司统一的财务管理制度，完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限，并根据相关规定制定了一系列财务管理制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司内控制度设计的全面性、系统性、完整性、适应性、执行的有效性尚需进一步完善，公司将按要求不断完善内控制度，加强监督执行力度。未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

1、考评机制

公司高级管理人员按《公司法》、《公司章程》规定的任职条件和选聘程序由提名委员会（副总经理级别由总经理提名，提名委员会审核）提名，由公司董事会聘任；高级管理人员的绩效评价由公司人力资源部门进行日常考核和测评，年末由薪酬与考核委员会进行综合评定；高级管理人员的工资是按照公司制定《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》及公司员工工资及福利待遇标准并结合年末薪酬与考核委员会综合评定结果确定。

2、激励机制

鉴于公司目前的实际经营状况，公司暂未在高级管理人员中推行年薪制、股票期权等激励机制。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已经制定了《信息披露事务管理制度》，根据公司《信息披露事务管理制度》的规定：由于有关人员的失职，导致信息披露违规，给公司造成严重影响或损失时，公司应对该责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分，并且可以向其提出适当的赔偿要求。中国证监会、上海证券交易所另有处分的可以合并处罚。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

1、报告期内发生重大会计差错更正情况

报告期内，公司的主管税务机关对公司历史欠税而产生的滞纳金进行了清查测算。根据清查测算的结果，截止 2009 年 12 月 31 日，公司因历史累计欠税而产生的滞纳金为 78,919,425.86 元。根据会计准则的有关规定，并经公司董事会批准，公司在 2010 年年度报告中对该项前期会计差错进行了追溯调整。除上述会计差错更正外，公司无其他重大会计差错更正情况。

2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 5 月 26 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 27 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 11 月 15 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 11 月 16 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况回顾

2011 年度，公司汽车车身零部件制造与销售及与汽车整车生产相关加工业务的主营业务因历史原因仍处于停产状态，受产品、市场、资金及生产规模、工艺、技术等因素的制约重新启动和恢复难度大，公司主营业务所处行业的发展前景、外部环境、竞争态势、投入回报率等外部条件存在不确定性，也不利于主营业务的恢复和启动，盲目或强制恢复启动将可能造成损失或不利于公司持续稳定的长远发展；综合分析公司内部条件及外部环境的现状，为使公司平稳度过重大资产重组前主营业务停产无营业收入的困难时期，增加公司其他业务收入，公司董事会及管理层采取了积极有效措施保证公司经营正常运转：一是公司董事会决定投资 100 万元在北京注册设立全资子公司北京松辽科技发展有限公司，主要从事技术推广、货物进出口及贸易等业务；北京松辽科技发展有限公司自 2011 年 9 月成立以来，连续中标北京经济技术开发区相关地块拆迁安置房工程复合夹心酚醛防火（A 级）保温板采购项目，中标金额约 5,000 余万元，同时其他贸易方面的业务也同步拓展，子公司北京松辽科技发展有限公司经营业务步入正常轨道

后为不但为公司增加了营业收入，而且扩大了公司经营范围，为公司进行多元化经营及增加新的利润增长点奠定基础；同时为支持北京松辽科技发展有限公司拓展经营活动，北京经济技术开发区财政局拨付北京松辽科技发展有限公司财政补贴 3500 万元；二是盘活存量资产，处置负效资产，增加部分收益减轻财务负担；报告期内，经公司 2011 年第一次临时股东大会批准，公司以公开拍卖的方式处置了闲置十几年的 6 台压力机设备，该设备处置后，公司每年可以减少计提一定金额的设备折旧，减轻财务负担，同时增加了公司现金流量和收益；三是采取相关措施积极处理已决诉讼、债务、资产产权不清晰等历史遗留问题，使公司资产产权关系明晰、保值增值，化解公司潜在的财产损失风险。经公司董事会和管理层的努力，报告期内公司的经营情况和财务状况较前一年度有明显改观，经营环境得到了改善。

(1) 经营业绩分析

报告期内，公司实现营业收入 387.32 万元，比去年同期增长 1,615.66%，增长的原因是报告期内公司注册成立的子公司北京松辽科技发展有限公司中标工程项目增加了营业收入；营业利润 -2,345.68 万元，比去年同期减亏 2,609.89 万元，原因是去年同期按规定计提了较大的资产减值；实现净利润 1,423.33 万元，比去年同期增长 128.51%，增长的原因是子公司取得财政补贴及公司其他业务收入增加。

(2) 报告期内公司主营业务及经营情况

本公司属于从事汽车整车、汽车零部件生产制造业企业，主营业务为轻型客车、越野车及轻卡制造、销售、汽车改装及修理、汽车零部件生产等，目前公司的主营业务是汽车车身配套及汽车零部件制造与销售等。报告期内，公司现主营业务因历史原因以及产品、市场、资金及生产规模、工艺、技术等因素的制约处于停产状态。

报告期内，经董事会批准，公司在北京注册成立子公司北京松辽科技发展有限公司，主要从事技术推广、货物进出口及贸易等业务；北京松辽科技发展有限公司自 2011 年 9 月成立以来，连续中标房地产开发保温板配套工程项目，增加了公司营业收入，扩大了公司经营范围，为公司实行多元化经营并增加新的利润增长点奠定基础。

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业	主营业务收	主营业务成本比上	主营业务利润率比
---------	--------	--------	-----	-------	----------	----------

			务利润 率(%)	入比上年增 减(%)	年增减(%)	上年增减(%)
行业						
汽车零部件行业	0	0	0	0	0	0
批发零售业	3,565,930.22	3,094,516.03	13.22	100.00	100.00	100.00
产品						
汽车车身零部件	0	0	0	0	0	0
建筑材料	3,565,930.22	3,094,516.03	13.22	100.00	100.00	100.00

(2) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
沈阳地区	0	0
北京地区	3,565,930.220	100.00

公司母公司的主营业务为汽车车身零部件制造与销售，全部集中在沈阳地区；子公司北京松辽科技发展有限公司的贸易业务主要集中在北京地区。

(3) 主要供应商和客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	3,314,505.35	占采购总额比例(%)	100.00
前五名销售客户销售金额合计	3,781,456.80	占销售总额比例(%)	97.63

(4) 报告期内公司资产构成同比发生重大变动的说明

序号	资产项目名称	本报告期		上年度期末		同比变化情况	
		期末数(元)	占资产的比重(%)	期末数(元)	占资产的比重(%)	变动金额(元)	增减(%)
1	货币资金	48,876,450.22	21.61	19,285,386.72	9.58	29,591,063.50	153.44
2	应收票据	3,911,840.00	1.73	0	0	3,911,840.00	100.00
3	应收账款	3,948,411.17	1.75	0	0	3,948,411.17	100.00
4	预付账款	95,800.00	0.04	0	0	95,800.00	100.00
5	其他应收款	2,520,638.52	1.11	650,512.50	0.32	1,870,126.02	287.49
6	存货	219,989.32	0.10	0	0	219,989.32	100.00
7	投资性房地产	0	0	93,940,077.25	46.66	-93,940,077.25	-100.00
8	固定资产	98,947,023.06	43.75	56,221,753.52	27.93	42,725,269.54	75.99
9	无形资产	67,561,036.24	29.87	31,215,847.04	15.51	36,345,189.20	116.43
10	递延所得税资产	81,222.77	0.04	0	0	81,222.77	100.00

注 1：报告期内公司主要资产采用的计量属性为历史成本。

注 2：变动原因说明

①货币资金比上期增加 153.44%的主要原因是本期新设子公司收到 3500 万政府补贴所致。

②应收票据比上期增加 100.00% 的主要原因是本期新设子公司以票据结算货款所致。

③应收账款比上期增加 100.00% 的主要原因是本期新设子公司期末销售货款未结清所致。

④预付账款比上期增加 100.00% 的主要原因是本期采购货物未结算所致。

⑤其他应收账款比上期增加 287.49% 的主要原因是本期新设子公司支付各项保证金所致。

⑥存货比上期增加 100.00% 的主要原因是本期采购货物未销售完所致。

⑦投资性房地产比上期减少 100.00%的主要原因是租赁期满，转入固定资产、无形资产所致。

⑧固定资产比上期增加 75.99%的主要原因是房屋出租合同期满，由投资性房地产转回所致。

⑨无形资产比上期增加 116.43%的主要原因是土地使用权出租合同期满，转回所致。

⑩递延所得税资产比上期增加 100.00%的主要原因是本期新设子公司计提资产减值形成的可抵扣暂时性差异。

(5)报告期内公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

主要财务数据	2011 年	2010 年	增减	增减幅度(%)
营业收入	3,873,203.08	225,756.41	3,647,446.67	1,615.66
营业成本	3,094,516.03	0	3,094,516.03	100.00
营业税金及附加	129,216.73	10,845.65	118,371.08	1,091.42
财务费用	1,624,032.53	205,648.58	1,418,383.95	689.71
资产减值损失	346,921.23	29,821,833.58	-29,474,912.35	-98.84
营业外收入	53,460,656.66	5,342,336.44	48,118,320.22	900.70
营业外支出	7,175,882.32	5,705,769.50	1,470,112.82	25.77
所得税费用	8,594,759.37	0	8,594,759.37	100.00
股东权益（不含少数股东权益）	31,586,472.63	17,353,211.92	14,233,260.71	82.02

注 1：变动原因说明：

①营业收入比上期增加 1,615.66%的主要原因是本期新设子公司发生销售所致。

②营业成本比上期增加 100.00%的主要原因是本期新设子公司发生销售所致。

③营业税金及附加比上期增加 1,091.42%的主要原因是本期新设子公司发生销售所致。

④财务费用比上期增加 689.71%的主要原因是本期比上期多支付 3 个季度贷款利息所致。

⑤资产减值损失比上期减少 98.84%的主要原因是公司上年度停产，上年度大幅计提减值准备所致。

⑥营业外收入比上期增加 900.70%的主要原因是公司处置闲置资产及新设子公司收到政府补贴所致。

⑦营业外支出比上期增加 25.77%的主要原因是本期债务重组损失所致。

⑧所得税费用比上期增加 100.00%的主要原因是本期新设子公司盈利并计算所得税所致。

⑨股东权益（不含少数股东权益）比上期增加 82.02%的主要原因是新设子公司收到政府补贴所致。

(6)报告期内公司现金流量构成情况、同比发生重大变化情况及与报告期内净利润存在重大差异的原因说明

单位:元 币种:人民币

项目	2011 年	2010 年	增减金额	增减幅度(%)
销售商品、提供劳务收到的现金	465,176.00	42,853,983.57	-42,388,807.57	-98.91
收到其他与经营活动有关的现金	35,953,051.95	1,930,982.35	34,022,069.60	1,761.90
购买商品、接受劳务支付的现金	3,239,312.67	22,814,238.11	-19,574,925.44	-85.80
支付的其他与经营活动有关的现金	7,276,001.92	23,747,638.70	-16,471,636.78	-69.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,926,160.80	0	14,926,160.80	100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,279,703.00	22,438.46	1,257,264.54	5,603.17
取得借款收到的现金	0	29,000,000.00	-29,000,000.00	-100.00
分配股利、利润或偿还利息支付的现金	1,679,100.00	204,947.78	1,474,152.22	719.28
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-426.96	0	-426.96	-100.00

注 1：变动原因说明：

①销售商品、提供劳务收到的现金比上期减少 98.91%的主要原因是上期收到前期货款而本期未收到前期货款所致。

②收到其他与经营活动有关的现金比上期增加 1,761.90%的主要原因是新设子公司收到政府补贴所致。

③购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少 85.80%的主要原因是本期支付前欠货款比上期支付前欠货款减少所致。

④支付的其他与经营活动有关的现金比上期减少 69.36%的主要原因是本期往来款支付减少所致。

⑤处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额比上期增加 82.02%的主要原因是公司处置闲置资产所致。

⑥购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上期增加 5,603.17%的主要原因是本期支付前欠购置资产款项所致。

⑦取得借款收到的现金比上期减少 100.00%的主要原因是无新增贷款所致。

⑧分配股利、利润或偿还利息支付的现金比上期增加 719.28%的主要原因是本期比上期多支付 3 个季度贷款利息所致。

⑨汇率变动对现金及现金等价物的影响比上期减少 100.00%的主要原因是本期人民币对美元汇率下降所致。

(7)公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

截止报告期末，公司共拥有一家全资子公司北京松辽科技发展有限公司、一家参股公司中顺汽车控股有限公司，上述公司的子公司和参股公司的经营情况和业绩情况分析如下：

①北京松辽科技发展有限公司成立于 2011 年 9 月，注册资本人民币 100 万元，经营范围为为技术推广；货物进出口；销售针纺织品、服装、日用品、文化用品、体育用品、矿产品、建筑材料、化工产品（不含一类易制毒化学品及危险化学品）、机械设备、五金交电、电子产品。报告期内，其主要业务为房地产开发工程的保温板配套项目贸易，实现营业收入 356.59 万元，实现净利润 2,571.72 万元。

②中顺汽车控股有限公司成立于 2003 年，注册资本为人民币 7.8 亿元，公司出资 2500 万元，占其注册资本的 3.20%，中顺汽车控股有限公司主要产品是轻型客车、多功能商务车及越野车制造与销售等，公司为其提供汽车车身零部件配套及其他整车生产所需要的服务，截止报告期末，其主营业务已经停产几年，公司对其的投资采用成本法进行核算，已在以前年度对其的投资计提了足额减值准备。

(3) 公司主要优势和困难、经营和盈利能力的连续性和稳定性

公司目前主要面临三方面的困难，一是主营资产质量低盈利能弱；公司主营业务资产购置于 1988 年至 1995 年之间，一直以来未投入资金进行改造和技术升级，设备陈旧技术落后，资产盘活成本高，盈利能力很弱；公司急需注入优质、盈利能力强的主营业务资产，扭转公司主业经营困境；二是公司所处行业竞争激烈；汽车行业技术更新换代越来越快，公司资产规模小、技术落后，在行业竞争中无优势；三是公司控股权频繁变更，积累了一些难以处理的历史遗留的债务等各项问题，处理的难度大，加上公司缺乏现金流量，制约公司进行主营业务调整和进行多元化经营的进度。

公司实际控制人和第一大股东非常重视公司目前经营困难，给予了公司资金、开展新业务、增加新的利润增长点等方面大力支持；为公司保证经营能力和盈利能力的连续性、稳定性，维护公司及股东的利益创造了有利条件。

2、未来发展展望

公司 2012 年度工作重点是：采取积极有效措施盘活公司主营业务资产增加收入，维持公司日常的经营运转；以全资子公司为新的经营平台，全力拓展业务增加营业收入，将其打造成公司新的利润增长点；在股东的支持下，积极培育质量高盈利能力强的经营性资产，为公司未来的重组工作奠定基础。

公司总体发展战略是：全面分析评价公司现状，在增值保值的基础上盘活闲置资产增加收益，积极推动全面解决积累多年的遗留问题，化解经营风险；客观、全面分析行业发展趋势、前景及政策导向、国家发展规划，科学规划公司的发展策略，实施多元化的经营方针，有效规避经营风险；把握发展机遇，审慎选着主营业务方向，保证公司经营能力及盈利能力的持续稳定，确保公司及股东的利益最大化。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

3 对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
			一是继续盘活闲置资产增加收入，维持正常运转； 二是以北京松辽科技发展有限公司为平台，全力拓展新的业务，增加营业收入，将其打造成公司新的利润增长点； 三是积极推动全面解决积累多年诉讼和债务、税收等的遗留问题，化解经营风险； 四是加强和规范公司内部控制，全面实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，确保公司各项工作规范、有序运行，提升公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司健康和持续发展； 五是全面分析行业发展趋势、前景及政策导向、国家发展规划，把握发展机遇，审慎选着主营业务方向，确保公司经营能力及盈利能力的持续稳定。

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	100
投资额增减变动数	100
上年同期投资额	0

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
北京松辽科技发展有限公司	技术推广；货物进出口；销售针纺织品、服装、日用品、文化用品、体育用品、矿产品、建筑材料、化工产品（不含一类易制毒化学品及危险化学品）、机械设备、五金交电、电子产品。	100	

1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、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。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

本公司 2011 年度财务会计报告经中准会计师事务所有限公司审计，出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，强调事项段内容为“如“财务报表附注十”所述，松辽汽车股份有限公司 2011 年度虽有盈利，但盈利主要来源于固定资产处置收益和政府补助，扣除非经常性损益后，松辽汽车股份有限公司 2011 年度仍亏损 2,330 万元；截止 2011 年 12 月 31 日松辽汽车股份有限公司累计亏损已达 64,875 万元，净资产仅为 3,159 万元，资产负债率已达 86.03%；自 2009 年 10 月至本报告日，松辽汽车股份有限公司一直处于全面停产状态，并且目前松辽汽车股份有限公司未来主营业务尚不明确。松辽汽车股份有限公司已在“财务报表附注十”中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。”，针对上述情况，本公司董事会对相关情况说明如下：

2011 年度，公司汽车车身零部件制造与销售及与汽车整车生产相关加工业务的主营业务因历史原因仍处于停产状态，受产品、市场、资金及生产规模、工艺、技术等因素的制约重新启动和恢复难度大，公司主营业务所处行业的发展前景、外部环境、竞争态势、投入回报率等外部条件存在不确定性，也不利于主营业务的恢复和启动，盲目或强制恢复启动将可能造成损失或不利于公司持续稳定的长远发展。

为使公司平稳度过重大资产重组前主营业务停产无营业收入的困难时期，增加公司其他业务收入，化解公司退市风险，公司董事会及管理层采取了积极有效措施保证公司经营正常运转：一是公司董事会决定投资 100 万元在北京注册设立全资子公司北京松辽科技发展有限公司，开展多元化的经营活动，为公司增加营业收入；二是盘活存量资产，处置负效资产，增加部分收益减轻财务负担；三是采取相关措施积极处理已决诉讼、债务、资产产权不清晰等历史遗留问题，使公司资产产权关系明晰、保值增值，化解公司潜在的财产损失风险。经公司董事会和管理层的努力，报告期内公司的经营情况和财务状况较前一年度有明显改观，

经营环境得到了改善，并实现了扭亏为盈，化解了退市风险。

2012 年度，公司为消除对持续经营能力产生不确定影响的不利因素，将全面分析行业发展趋势、前景及国家发展规划、政策导向，合理规划公司发展战略，审慎选着主营业务方向，配合大股东培育高质量、盈利能力强的经营性资产，根据具体情况启动资产重组工作，确保公司经营能力及盈利能力的持续稳定，为公司持续、稳定、健康发展奠定坚实基础。

(四)陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(五)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届董事会第十八次会议	2011 年 4 月 26 日	《审议通过公司 2010 年度报告全文及摘要》、《审议通过公司 2011 年第一季度报告全文及正文》、《审议通过公司 2010 年度董事会报告》、《审议通过公司 2010 年度财务决算报告》、《审议通过公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》、《关于续聘中准会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构的议案》、《审议通过关于公司董事会成员换届选举的议案》、《审议通过<松辽汽车股份有限公司独立董事候选人提名人声明>》、《审议通过公司独立董事 2010 年度述职报告》、《审议通过<公司董事会审计委员会 2010 年度财务会计报告审计工作总结报告>》、《审议通过<公司董事会薪酬与考核委员会 2010 年度履职情况总结报告>》、《审议通过<董事会关于审计机构出具的“非标审计意见”的专项说明>》、《审议通过公司对部分固定资产进行清理及计提减值准备的议案》、《审议通过公司对以前年度会计差错进行更正并追溯调整的专项说明》、《关于召开公司 2010 年度股东大会的有关事宜》。	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 28 日
七届董事会第一次会议	2011 年 5 月 26 日	《审议通过关于选举公司董事长的议案》、《审议通过关于聘任公司高级管理人员的议案》、《审议通过关于调整公司董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会成员的议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 5 月 27 日
七届董事会第二次会议	2011 年 8 月 25 日	《审议通过公司 2011 年半年度报告全文及摘要》、《审议通过公司 2011 年半年度报告全文及摘要》。	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 8 月 27 日
七届董事会第三次会议	2011 年 9 月 16 日	《关于公司在北京申请注册设立全资子公司的议案》	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 9 月 17 日
七届董事会第四次会议	2011 年 10 月 27 日	《审议通过公司 2011 年第三季度报告全文及正文》、《审议通过关于公司延期一年偿还大股东借款的议案》、《审议通过关于公开拍卖公司部分机器设备资产的议案》、《审议通过关于修改《公司章程》部分条款的议案》、《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的有关事宜》。	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 10 月 29 日
七届董事会第五次会议	2011 年 12 月 7 日	《审议通过关于将公司所持有的北京松辽科技发展有限公司的股权质押给北京亦庄国际投资发展有限公司的议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 12 月 9 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真履行了公司股东大会的所有决议，无股东大会决议未履行事项发

生。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

根据有关规定和要求，公司董事会下设了审计委员会，由 3 位成员组成，分别为徐晓昀女士、张本良先生、田际坦先生等，其中徐晓昀、张本良为独立董事，独立董事占成员人数的多数，由具有注册会计师职称的徐晓昀女士担任审计委员会的召集人。董事会审计委员会制定有《审计委员会议事规则》和《审计委员会年报工作规程》，审计委员会根据有关要求对公司定期报告的编制进行监督和审议。报告期内，审计委员会对于公司各季度财务报告均进行例行审核、把关，确保对外报出的财务报告质量。

(1) 在年审注册会计师进场前审阅公司编制的财务会计报表

2012 年 3 月 25 日，公司财务部门向审计委员会报送了公司 2011 年度财务会计报表以及主要财务报表科目变动情况和重要事项说明。董事会审计委员会经审议后基本同意公司财务部门所出具的 2011 年度财务会计报表和有关报表说明，认为公司 2011 年年度会计报表能够真实反映公司财务状况和经营成果，同意将报表提交年审注册会计师进行审计，要求公司财务部门认真配合年审注册会计师做好 2011 年度财务会计报告的审计工作。

(2) 与中准会计师事务所有限公司协商确定 2011 年财务会计报告审计工作时间安排

2012 年 3 月 28 日，审计委员会与中准会计师事务所有限公司协商，初步确定年审注册会计师于 2012 年 3 月 29 日开始进现场审计，并于 2012 年 4 月 24 日前出具最终的审计报告。

(3) 督促会计师事务所在约定时限内准时提交审计报告

2012 年 4 月 11 日，董事会审计委员会与年审注册会计师进行电话沟通，了解公司年度财务报告审计工作进度，就有关问题交换了意见，并督促会计师事务所在规定时间内完成审计工作。

2012 年 4 月 20 日，董事会审计委员会与年审注册会计师见面，了解和督促了审计工作进度，并就审计中发现的一些问题进行讨论和协商处理意见，年审注册会计师表示初步审计意见即将完成，审计工作均按计划进行。

(4) 审阅初步审计意见及公司财务报表

2012 年 4 月 23 日，公司审计委员会与注册会计师就公司 2011 年度审计报告进行了认真讨论，审查了由公司提交、经年审会计师出具初步审计意见后的财

务会计报表后认为：经初步审计的公司 2011 年度财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至 2011 年 12 月 31 日的资产负债情况、经营业绩和现金流量，并同意以此财务报表为基础编制公司 2011 年度报告及年度报告摘要。同时要求会计师事务所按照进度安排尽快完成审计工作，保证公司如期披露 2011 年度报告。

(5) 董事会审计委员会召开会议，对公司 2011 年年度财务会计报告相关事项形成决议，并提交公司董事会审议。

2012 年 4 月 24 日，公司 2011 年度财务会计报告审计工作完成，2012 年 4 月 25 日，董事会审计委员会召集人徐晓昀女士主持召开董事会审计委员会会议，审议通过以下事项，并同意将审议通过事项提交公司董事会审议：

①审议通过公司 2011 年度财务会计报告，认为：公司 2011 年度财务报告公允反映公司 2011 年度的财务状况和经营成果；

②审议通过《关于公司 2012 年续聘会计师事务所及其报酬的议案》，同意公司续聘中准会计师事务所有限公司为公司 2012 年度的审计机构，2012 年度的审计费用初步拟定为 28 万元。

③审议通过《关于中准会计师事务所有限公司从事公司 2011 年度财务会计报告审计工作的总结报告》，认为：中准会计师事务所有限公司在为公司提供 2011 年度财务会计报告审计服务的工作中，能够遵循独立、客观、公正的执业准则，能够认真负责、勤勉尽责，恪尽职守，较好地完成了公司董事会委托的审计任务，审计工作程序符合有关规范，审计工作进度符合计划要求。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会已经按照规定设立董事会薪酬与考核委员会，由张本良先生、李平先生、韩冰先生等 3 位董事组成，其中张本良先生、李平先生为独立董事，占委员人数的多数，并由独立董事张本良先生担任召集人；公司董事会薪酬与考核委员会制定了《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，对公司董事、监事及高级管理人员及公司其他部门的负责人的履职情况进行考核和所得薪酬情况进行审核监督。报告期内，公司薪酬与考核委员会根据董事会赋予的职权和义务，履行职责情况如下：

公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》对公司董事、监事及高级管理人员及公司其他部门的负责人的履职情况进行考核，根据考核结果对公司董事、监事、高级管理人员及公司部门负责人的 2011 年度的薪酬情况进行认真审核，认为：公司 2011 年年度报告中披露的董事、

监事及高级管理人员的所得薪酬，均是根据公司制定《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》及员工福利待遇标准并结合年末薪酬与考核委员会综合评定结果确定，未发现违反上述标准或不一致的情况。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

根据有关要求，公司已制定《松辽汽车股份有限公司外部信息报送和使用管理制度》，明确了公司对外信息报送的职责和程序，对公司对外信息报送和使用起到规范和制约作用。报告期内，该制度得到有效执行，加强了公司外部信息报送和使用的管理工作，有效地维护了公司和投资者的合法权益。

6、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，根据中国证券监督管理委员会辽宁监管局的相关要求，公司制订了内部控制规范实施工作方案，并经公司第七届董事会第六次会议审议通过，具体内容如下：

1、于 2012 年 3 月 31 日前成立内部控制规范实施工作领导小组和工作小组并确定公司实施内部控制规范的范围，聘请相关中介机构协助公司做好内部控制基本规范实施工作；

2、于 2012 年 3 月-12 月，公司将有计划、分步骤地开展内控规范实施工作，通过培训提升公司员工对该项工作的认识和认知，对现有控制制度进行梳理、修订和完善，建立一套以战略管控、财务管控、运营管控为主的管控体系，实现内部控制的目标，即合理保证企业经营管理合法合规，资产安全，财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。公司预计在 2012 年 12 月 31 日前完成公司全面实施企业内部控制规范体系的工作目标；

3、于 2013 年 1 月-4 月，按照有关规范和程序的要求完成内部控制自我评价工作和内部控制审计工作，编制《内部控制自我评价报告》，聘请有资质的注册会计师事务所出具《内部控制审计报告》；

4、于 2012 年年度报告披露时披露公司《内部控制自我评价报告》、《内部控制审计报告》。

7、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

根据有关要求，公司已制定《松辽汽车股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，明确了公司内幕信息范围、知情人的范围以及登记备案、管理及处罚等，对公司内幕消息及知情人的登记和管理工作等起到规范和制约作用。报告期

内，上述制度得到有效执行，加强了公司内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，

8、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否
公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(六)现金分红政策的制定及执行情况

根据有关规定，公司在《章程》中明确规定了利润分配政策、利润分配方式及其他具体要求，公司的利润政策重视对投资者的合理投资回报，保持连续性和稳定性。近年来，由于公司连续亏损且累计亏损数额较大，公司未提出利润分配方案。

(七)利润分配或资本公积金转增股本预案

经中准会计师事务所有限公司出具的公司 2011 年度财务审计报告确认，公司 2011 年度实现净利润为 14,233,260.71 元，截止 2011 年末，公司累计未分配利润为-648,749,658.05 元，根据《公司章程》有关规定，经公司董事会审议通过，公司 2011 年度实现的净利润用于弥补以前年度的亏损，公司 2011 年度不进行利润分配也不进行资本公积金转增股本。

(八) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
由于公司累计亏损数额较大，根据《公司章程》的有关规定，无现金利润分配预案。	未用于分红的资金留存用于弥补以前年度的亏损。

(九) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0	0	0	0	8,914,158.19	0
2009	0	0	0	0	-42,212,490.55	0
2010	0	0	0	0	-49,919,055.51	0

(十) 其他披露事项

公司指定《中国证券报》、《上海证券报》为公司指定信息披露报刊。

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题

公司六届监事会第十四次会议于 2011 年 4 月 26 日在北京召开，审议通过如下事项：	《公司 2010 年度监事会报告》、《公司 2010 年度报告全文与摘要》、《公司 2011 年度第一季度报告全文及正文》、《关于监事会成员换届议案》、《监事会对公司 2010 年年度报告书面审核意见》、《监事会对公司 2011 年第一季度报告书面审核意见》、《监事会对董事会关于“非标审计意见”专项说明的独立意见》。
公司七届监事会第一次会议于 2011 年 5 月 26 日在公司会议室召开，审议通过如下事项：	《选举张家伦先生为公司七届监事会主席》。
公司七届监事会第二次会议于 2011 年 8 月 25 日以传真方式召开，审议通过如下事项：	《公司 2011 年半年度报告全文及摘要》、《对公司 2011 年半年度报告书面审核意见》。
公司七届监事会第三次会议于 2011 年 10 月 27 日以传真方式召开，审议通过如下事项：	《公司 2011 年第三季度报告全文及正文》、《监事会对公司 2011 年第三季度报告书面审核意见》。

报告期内，公司监事会认真履行有关法律法规及《公司章程》所赋予的职责，对公司董事和高级管理人员履职的合法、合规性情况、经营管理工作及内部规范运作进行了有效的监督，及时、准确了解公司经营情况及财务状况，保证了公司经营活动正常、有序进行。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会根据有关法律、法规及《公司章程》的规定，对公司依法经营、重大事项决策程序、董事和高级管理人员履职尽责情况进行了检查和监督，监事会认为：公司董事会及高级管理人员能够严格按照《公司章程》及有关法律、法规的要求规范运作；严格执行股东大会各项决议；公司建立较完善的内控制度；董事会关于重大决策依据充分，决策程序符合法律法规要求；董事和高级管理人员在履行公司职务时，能够忠于职守、勤勉尽责，秉公办事，不存在违反法律、法规及《公司章程》的有关规定，无滥用职权损害公司及股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司监事会以定期检查和不定期抽查的方式对公司财务状况进行检查，认真审阅了公司 2011 年度财务会计报告，监事会认为：公司的财务制度完善、财务管理规范，会计核算能够按照企业会计制度和会计准则及其他有关企业财务法律、法规的要求执行，未发现有违反企业财务法律、法规、制度及公司内部财务管理制度的行为。

中准会计师事务所有限公司对公司 2011 年度财务会计报告出具的审计意见客观的、公允地反应了公司 2011 年度财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司无募集资金使用情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司以公开拍卖方式处置了部分机器设备资产，监事会对该事项

进行了有效的监督，查阅了与本次处置设备相关的资料，监事会认为：本次以公开拍卖方式处置资产的定价公开、公平、合理，未损害公司和中小股东的利益；审议资产处置的董事会会议召开程序、表决程序符合相关法律法规、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等所规定的程序。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为，报告期内公司关联交易相关审议程序合法合规，交易相对公平、公正、公开，无损害上市公司利益和股东利益的情况发生。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

(八)2011 年度，经中准会计师事务所有限公司审计，对公司财务会计报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，公司董事会对审计报告中的强调事项段所涉及的事项进行了说明，公司监事会对董事会的说明情况发表意见如下：公司监事会通过列席参加七届七次董事会会议，听取公司有关部门的汇报，查阅公司财务资料和审计报告，监事会认为：公司董事会对相关情况说明是真实、准确的，未发现有虚假陈述或应披露而未披露的信息。

监事会同意公司董事会对审计报告中的强调事项段所涉及事项的说明意见，认为：公司 2011 年度财务报告真实、准确反映了公司的财务状况和经营成果。

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系

沈阳来金汽车零部件有限公司	机械压力机	2011年11月25日	1,940	0	1,636	否	以评估价为底价，公开拍卖	是	无	114.95	无
---------------	-------	-------------	-------	---	-------	---	--------------	---	---	--------	---

报告期内，公司以公开拍卖的方式处置了冲压分厂 B 生产线部分压力机机器设备，共计 6 台，其中：闭式双点机械压力机（J36-630B）2 台、机械压力机（K4039）3 台、双动机械压力机（K7040）1 台，该部分机器设备购置于 1995-1996 年间，自购进以来一直处于安装调试阶段，已经闲置 10 多年；本次公司处置的上述资产的产权清晰，无抵押、质押及其他任何限制转让的情况，不存在涉及诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施，也不存在妨碍权属转移的其他情况。

辽宁元正资产评估有限公司对上述资产进行了评估并出具了元正评报字[2011]第 147 号《资产评估报告》，评估的结果为：截止 2011 年 7 月 18 日，上述 6 台压力机的账面原值为 52,079,717.04 元，账面净值为 2,113,657.55 元，评估后账面原值为 75,281,100.00 元，评估后账面净值为 18,657,500.00 元，资产原值评估增值率 44.55%，资产净值评估增值率 782.71 %。评估增值的主要原因是设备购置日期较早，建造成本大幅度上涨，且由于整条生产线一直处于闲置状态，基本没有实体性磨损形成的。

2011 年 11 月 25 日，北京汇德方利国际拍卖有限公司在北京对公司处置的 6 台压力机机械设备进行了公开拍卖，沈阳来金汽车零部件有限公司以人民币 1940 万元拍得上述设备；2011 年 11 月 29 日，公司与沈阳来金汽车零部件有限公司签署了《机械设备买卖合同》，在沈阳来金汽车零部件有限公司履行了合同约定的付款义务后，公司向其交付 6 台压力机设备。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）	0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）	0

2、其他重大关联交易

为解决公司流动资金紧张问题，维持公司正常运转，公司于 2010 年 10 月向第一大股东北京亦庄国际投资发展有限公司申请金额为人民币 2,900 万元的借款，借款期限为一年，借款的年利率以同期债权人向金融机构融资利率为准，若遇中国人民银行基准贷款利率调整，则利率根据中国人民银行利率政策调整而作

相应的调整，报告期内，公司向大股东的借款期限已满，根据公司的现状，公司向大股东申请延期一年偿还借款并获得其同意，借款的年利率仍按照原借款协议约定执行，并与其续签了《借款合同》。同时，根据北京亦庄国际投资发展有限公司要求，公司将所持有的北京松辽科技发展有限公司的股权质押给北京亦庄国际投资发展有限公司，作为公司偿还借款的保证，质押期限截至本质押项下借款本息全部清偿之日。

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成情况履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	北京亦庄国际投资发展有限公司	公司原第一大股东天宝汽车销售有限公司（现北京亦庄国际投资发展有限公司）承诺：自股权分置改革方案实施之日起，三十六个月内	是	是		

			不通过上海证券交易所挂牌交易方式出售所持有的松辽汽车原非流通股股份；期满后二十四个月内，如通过上海证券交易所挂牌交易方式出售上述股份，出售价格不低于 4.2 元/股。当公司派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等使公司的股本或股东权益发生变化时，上述出售价格将进行相应的除权除息处理。如有违反承诺的卖出交易，卖出所得归公司所有。				
--	--	--	---	--	--	--	--

(八)聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司	中准会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	28	28
境内会计师事务所审计年限	6	6

(九)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及上海证券交易所的

公开谴责等。

(十)其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年度业绩预亏公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 1 月 28 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
澄清公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 2 月 12 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
六届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 4 月 28 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
六届监事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 4 月 28 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
股票交易实行退市风险警示特别处理的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 4 月 28 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 4 月 28 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
会计差错更正的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 4 月 28 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
2010 年股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 5 月 27 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
七届董事会第一议次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 5 月 27 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
七届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 5 月 27 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
七届董事会第二议次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 8 月 27 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
七届董事会第三议次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 9 月 17 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
关于完成子公司注册登记的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 10 月 13 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
七届董事会第四议次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 10 月 29 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 10 月 29 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
关于公开拍卖资产的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 10 月 29 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
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 11 月 16 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
关于子公司中标工程项目公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 11 月 25 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
关于压力机设备拍卖成交公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 12 月 1 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
关于子公司中标工程项目公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 12 月 1 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
关于子公司获得财政补贴的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 12 月 7 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
更正公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 12 月 8 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。
七届董事会第五次决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 12 月 9 日	网址为: http://www.sse.com.cn , 在“查询”中输入“600715”点击“查公告”可查询。

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司注册会计师张福建、刘璐审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告
中准审字[2012]1314 号

松辽汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的松辽汽车股份有限公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是松辽汽车股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，松辽汽车股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了松辽汽车股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如“财务报表附注十”所述，松辽汽车股份有限公司 2011 年度虽有盈利，但盈利主要来源于固定资产处置收益和政府补助，扣除非经常性损益后，松辽汽车股份有限公司 2011 年度仍亏损 2,330 万元；截止 2011 年 12 月 31 日松辽汽车股份有限公司累计亏损已达 64,875 万元，净资产仅为 3,159 万元，资产负债率已达 86.03%；自 2009 年 10 月至本报告日，松辽汽车股份有限公司一直处于全面停产状态，并且目前松辽汽车股份有限公司未来主营业务尚不明确。松辽汽车股份有限公司已在“财务报表附注十”中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张福建

中国·北京

中国注册会计师：刘璐

二〇一二年四月二十五日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		48,876,450.22	19,285,386.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		3,911,840.00	
应收账款		3,948,411.17	
预付款项		95,800.00	
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		2,520,638.52	650,512.50
买入返售金融资产			
存货		219,989.32	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		59,573,129.23	19,935,899.22
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			
投资性房地产			93,940,077.25
固定资产		98,947,023.06	56,221,753.52
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		67,561,036.24	31,215,847.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		81,222.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计		166,589,282.07	181,377,677.81
资产总计		226,162,411.30	201,313,577.03

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

合并资产负债表（续）

2011 年 12 月 31 日

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

流动负债:			
短期借款		29,000,000.00	29,000,000.00
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			
应付账款		24,579,652.52	26,459,122.45
预收款项		141,987.14	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,321,659.34	1,434,779.43
应交税费		31,134,927.65	23,435,825.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,558,215.67	20,681,291.22
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			
流动负债合计		105,736,442.32	101,011,018.76
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		88,839,496.35	82,949,346.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,839,496.35	82,949,346.35
负债合计		194,575,938.67	183,960,365.11
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		224,256,000.00	224,256,000.00
资本公积		446,742,657.12	446,742,657.12
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,337,473.56	9,337,473.56
一般风险准备			
未分配利润		-648,749,658.05	-662,982,918.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		31,586,472.63	17,353,211.92
少数股东权益			
所有者权益合计		31,586,472.63	17,353,211.92
负债和所有者权益总计		226,162,411.30	201,313,577.03

法定代表人：李小平

主管会计工作负责人：康道远

会计机构负责人：康道远

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		3,589,255.27	19,285,386.72
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		95,800.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		18,702,939.47	650,512.50
存货		219,989.32	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		22,607,984.06	19,935,899.22
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		1,000,000.00	
投资性房地产		0	93,940,077.25
固定资产		98,931,052.22	56,221,753.52
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		67,561,036.24	31,215,847.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		167,492,088.46	181,377,677.81
资产总计		190,100,072.52	201,313,577.03

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

母公司资产负债表（续）

2011 年 12 月 31 日

编制单位:松辽汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

流动负债:			
短期借款		29,000,000.00	29,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		23,257,326.11	26,459,122.45
预收款项		141,987.14	
应付职工薪酬		1,314,511.51	1,434,779.43
应交税费		22,121,266.44	23,435,825.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,556,215.67	20,681,291.22
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		95,391,306.87	101,011,018.76
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		88,839,496.35	82,949,346.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,839,496.35	82,949,346.35
负债合计		184,230,803.22	183,960,365.11
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		224,256,000.00	224,256,000.00
资本公积		446,742,657.12	446,742,657.12
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,337,473.56	9,337,473.56
一般风险准备			
未分配利润		-674,466,861.38	-662,982,918.76
所有者权益（或股东权益）合计		5,869,269.30	17,353,211.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		190,100,072.52	201,313,577.03

法定代表人：李小平 主管会计工作负责人：康道远 会计机构负责人：康道远

合并利润表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,873,203.08	225,756.41
其中：营业收入		3,873,203.08	225,756.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,329,957.34	49,781,378.86
其中：营业成本		3,094,516.03	
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		129,216.73	10,845.65
销售费用			
管理费用		22,135,270.82	19,743,051.05
财务费用		1,624,032.53	205,648.58
资产减值损失		346,921.23	29,821,833.58
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）		-23,456,754.26	-49,555,622.45
加：营业外收入		53,460,656.66	5,342,336.44
减：营业外支出		7,175,882.32	5,705,769.50
其中：非流动资产处置损失			1,298,133.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,828,020.08	-49,919,055.51
减：所得税费用		8,594,759.37	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,233,260.71	-49,919,055.51
归属于母公司所有者的净利润		14,233,260.71	-49,919,055.51
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	-0.223
（二）稀释每股收益		0.06	-0.223
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		14,233,260.71	-49,919,055.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,233,260.71	-49,919,055.51
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：李小平 主管会计工作负责人：康道远 会计机构负责人：康道远

母公司利润表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		307,272.86	225,756.41
减：营业成本			
营业税金及附加		98,895.40	10,845.65
销售费用			
管理费用		21,319,977.84	19,743,051.05
财务费用		1,635,086.41	205,648.58
资产减值损失		22,030.17	29,821,833.58
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）		-22,768,716.96	-49,555,622.45
加：营业外收入		18,460,656.66	5,342,336.44
减：营业外支出		7,175,882.32	5,705,769.50
其中：非流动资产处置损失			1,298,133.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,483,942.62	-49,919,055.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,483,942.62	-49,919,055.51
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.22
（二）稀释每股收益		-0.05	-0.22
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-11,483,942.62	-49,919,055.51

法定代表人：李小平 主管会计工作负责人：康道远 会计机构负责人：康道远

合并现金流量表 2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		465,176.00	42,853,983.57
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			
收到其他与经营活动有关的现金		35,953,051.95	1,930,982.35
经营活动现金流入小计		36,418,227.95	44,784,965.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,239,312.67	22,814,238.11
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		4,052,278.94	4,072,267.47
支付的各项税费		4,226,501.76	3,655,210.39
支付其他与经营活动有关的现金		7,276,001.92	23,747,638.70
经营活动现金流出小计		18,794,095.29	54,289,354.67
经营活动产生的现金流量净额		17,624,132.66	-9,504,388.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,926,160.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,926,160.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,279,703.00	22,438.46
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		1,279,703.00	22,438.46
投资活动产生的现金流量净额		13,646,457.80	-22,438.46
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			29,000,000.00
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			29,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,679,100.00	204,947.78
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		1,679,100.00	204,947.78
筹资活动产生的现金流量净额		-1,679,100.00	28,795,052.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-426.96	
五、现金及现金等价物净增加额			
		29,591,063.50	19,268,225.01
加：期初现金及现金等价物余额		19,285,386.72	17,161.71
六、期末现金及现金等价物余额			
		48,876,450.22	19,285,386.72

法定代表人：李小平 主管会计工作负责人：康道远 会计机构负责人：康道远

母公司现金流量表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		449,260.00	42,853,983.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		940,563.89	1,930,982.35
经营活动现金流入小计		1,389,823.89	44,784,965.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,165,850.84	22,814,238.11
支付给职工以及为职工支付的现金		4,038,358.08	4,072,267.47
支付的各项税费		4,217,857.76	3,655,210.39
支付其他与经营活动有关的现金		16,652,654.50	23,747,638.70
经营活动现金流出小计		26,074,721.18	54,289,354.67
经营活动产生的现金流量净额		-24,684,897.29	-9,504,388.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,931,180.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,931,180.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,262,888.00	22,438.46
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,262,888.00	22,438.46
投资活动产生的现金流量净额		10,668,292.80	-22,438.46
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			29,000,000.00
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			29,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,679,100.00	204,947.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,679,100.00	204,947.78
筹资活动产生的现金流量净额		-1,679,100.00	28,795,052.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-426.96	
五、现金及现金等价物净增加额		-15,696,131.45	19,268,225.01
加: 期初现金及现金等价物余额		19,285,386.72	17,161.71
六、期末现金及现金等价物余额		3,589,255.27	19,285,386.72

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

合并所有者权益变动表 2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-662,982,918.76		17,353,211.92	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-662,982,918.76		17,353,211.92	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							14,233,260.71		14,233,260.71	
(一)净利润							14,233,260.71		14,233,260.71	
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							14,233,260.71		14,233,260.71	
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-648,749,658.05		31,586,472.63	

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

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		
一、上年年末余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-613,063,863.25		67,272,267.43
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-613,063,863.25		67,272,267.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-49,919,055.51		-49,919,055.51
(一) 净利润							-49,919,055.51		-49,919,055.51
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							-49,919,055.51		-49,919,055.51
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-662,982,918.76		17,353,211.92

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

母公司所有者权益变动表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-662,982,918.76	17,353,211.92
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-662,982,918.76	17,353,211.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-11,483,942.62	-11,483,942.62
(一)净利润							-11,483,942.62	-11,483,942.62
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-11,483,942.62	-11,483,942.62
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-674,466,861.38	5,869,269.30

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

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	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-613,063,863.25	67,272,267.43
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-613,063,863.25	67,272,267.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-49,919,055.51	-49,919,055.51
(一)净利润							-49,919,055.51	-49,919,055.51
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-49,919,055.51	-49,919,055.51
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	224,256,000.00	446,742,657.12			9,337,473.56		-662,982,918.76	17,353,211.92

法定代表人: 李小平

主管会计工作负责人:

康道远 会计机构负责人: 康道远

(三) 报表附注

一、公司基本情况

松辽汽车股份有限公司(以下简称“公司”)系 1993 年 3 月,经辽宁省体改委以(1993)24 号文批准同意成立的股份有限公司,同年 4 月,公司经国家工商行政管理局核准,在沈阳市工商行政管理局登记注册,注册资本为人民币 80,000,000.00 元。1996 年 5 月,经中国证券监督管理委员会批准,公司向社会公开发行人民币普通股 36,800,000 股,并于同年 7 月在上海证券交易所挂牌交易,股本总额为 116,800,000.00 元。1997 年,公司以每 10 股送 1 股、转增 1 股,股本总额增至 140,160,000.00 元。2001 年,公司以 2000 年末股本 140,160,000 股为基数向全体股东每 10 股转增 6 股,转增后的股本为 224,256,000.00 元。

公司企业法人营业执照注册号为: 210100000010320;公司注册地址:辽宁省沈阳市苏家屯白松路 22 号;法人代表人:李小平;注册资本 22,425.6 万元;经营范围:系列轻型越野客车、轻型客车制造及销售,汽车改装及修理,经营本企业自产产品及相关技术的出口业务;经营本企业生产,科研所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进出口业务;经营进料加工和“三来一补”业务。公司的控股股东为北京亦庄国际投资发展有限公司。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

此外,本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2010 年修订)》列报和披露有关财务信息。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等财务信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的按比例享有被合并方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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

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。

购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方支付的合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司对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，计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占已确认的可辨认净资产的公允价值的份额进行初始计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

合并财务报表以本公司及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，编制合并财务报表。合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量，并调整合并财务报表的年初数和前期比较合并财务报表。

非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，合并利润表和合并现金流量表仅包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量，不调整合并财务报表的年初数和前期比较合并财务报表。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 会计计量属性

1. 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2. 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期财务报表各项目会计计量属性未发生变化。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

期末，外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

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

对于外币现金流量表，采用现金流量发生日即期汇率或近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融工具的计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。期末，按照公允价值进行后续计量，并将其公允价值变动计入当期损益；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(2) 持有至到期投资

按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，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。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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。

(4) 可供出售金融资产

按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法计算确认的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值进行后续计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产(不含应收款项)的减值

期末，公司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，计提减值准备。

对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试；对于单项金额不重大的持有至到期投资以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再对这些组合进行减值测试。持有至到期投资发生减值时，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，并计入当期损益。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

6. 金融资产的转移

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

金融资产发生整体转移，按所转移金融资产账面价值与因转移而收到的对价和原已直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之间的差额，计入当期损益。

金融资产发生部分转移，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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

的金额差额计入当期损益。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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

(十一) 应收款项

1. 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

2. 坏账损失核算方法

公司采用备抵法核算坏账损失。

3. 坏账准备的计量

公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

4. 坏账准备的计提方法及计提比例

坏账准备的计提方法采用个别认定和账龄分析法相结合进行计提。对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额不重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按账龄分析法将应收款项划分为若干信用风险组合，以应收款项的各项信用风险组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额不重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的坏账准备计提方法：

① 单项金额重大的应收款项的确认标准：

公司将前五名欠款人确定为单项金额重大的应收款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备，计入当期损益；期末将经减值测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，合并到以账龄为信用风险特征组合中，按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项的坏账准备的计提方法：

公司将单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项按账龄分析法划分为若干信用风险组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

①信用风险特征组合的确定依据：

对于应收合并报表范围内单位的应收款项，确定为内部单位组合。

对于单项金额非重大以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的非内部单位应收款项，按照账龄确定信用风险特征组合。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：

公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例为：账龄在年内的，按应收款项余额的 5%计提；账龄在 1-2 年的，按应收款项余额的 20%计提；账龄在 2-3 年的，按应收款项余额的 40%计提；账龄在 3-4 年的，按应收款项余额的 80%计提；账龄在 4-5 年的，按应收款项余额的 90%计提；账龄在 5 年以上的，按应收款项余额的 100%计提。

对于内部单位组合，不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的坏账准备计提方法：

公司对于单项金额不重大的应收款项，经确认按照信用风险特征组合计提的坏账准备后的账面价值大于预计未来现金流量现值的，按预计未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：库存材料、库存商品、在产品、低值易耗品和包装物等。

2. 存货计量

(1) 初始成本计量：存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 发出存货的计价方法：存货（不包括低值易耗品）发出时采用加权平均法确定存货发出成本。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则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的，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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；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初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发

生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同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，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的初始投资成本，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

2. 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行处理。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累计净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

权益法下，长期股权投资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。投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司执行的会计政策，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，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

(3) 处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入

当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本进行初始计量。对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的类别

固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

3. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量，其中：外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

4. 各类固定资产的折旧方法

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。

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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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 (%)
房屋建筑物	25 年	4	3.84
机器设备	14 年	4	6.86
运输设备	12 年	4	8
电子设备	5 年	4	19.2

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变

更处理。

5. 固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

- (1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；
- (2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。
- (3) 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在房屋建筑物类别中单独核算，并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，采用直线法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

6. 融资租入固定资产的核算方法

(1) 公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；
- ④在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有本公司才能使用。

(2) 融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(3) 融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程的计价方法

在建工程按各项工程实际发生的成本入账；自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

3. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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的折旧，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。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

2. 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。

3. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

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。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

4. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

5. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

（十八）无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：土地使用权和蒸汽挂网费等。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2. 无形资产的计价方法

- （1）无形资产的初始计量

公司取得无形资产时按成本进行初始计量，与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他支出，在发生时计入当期损益。

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

②自行开发的无形资产，按相关会计准则及公司相关会计政策的有关规定确定。

③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；

④在非货币性资产交换具备商业实质且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。

⑤以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用年限内按直线法摊销，计入当期损益；如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限为受益年限和有效年限两者之中较短者。土地使用权按照土地使用证规定的可使用年限进行摊销。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，发现使用寿命和摊销方法与以前估计不一致的，重新估计使用寿命和摊销方法。每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	法定权属年限	土地使用证
其他使用权	10 年	

4. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

对于使用寿命不受法律、规章或合同的限制且无法预见为公司带来未来经济利益期限的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5. 研究开发费用

公司将内部研究开发项目的支出,划分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。研究阶段是探索性的,为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益;内部研究开发项目开发阶段的支出,同时符合以下条件的,确认为无形资产:

- a. 完成该项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,以完成该项无形资产的开发,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计量。

(十九) 长期待摊费用

1、确认条件

长期待摊费用核算已经发生,但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

2. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。经营租入固定资产改良支出,当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时,计入长期待摊费用,并在两次装修期间与固定资产剩余租赁期限两者中较短的期间内,采用直线法摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

3. 摊销年限

根据受益期确定。

(二十) 资产减值

1. 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的减值

期末,公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的账面价值进行检查,有迹象表明上述资产发生减值的,先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为损失,记入当期损益。

当有迹象表明一项资产发生减值的,公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

2. 商誉的减值

期末,公司必须对商誉进行资产减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,账面价值包括商誉的分摊额的,减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

3. 可收回金额的计量

可收回金额根据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确定。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。

不存在销售协议但存在资产活跃市场的,应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。

在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下,应当以获取的最佳信息为基础,估计资产的公允价值减去处置费用后的净额,该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结

果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的,应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产的预计未来现金流量的现值,应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额确定。

4. 资产组的认定

在认定资产组时,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

(二十一) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，应当以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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或费用和资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，应当按照企业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。授予后可立即行权的，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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相关成本或费用和相应的负债。

2. 权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（二十四）收入

收入是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关

的经济利益的总流入。本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，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，按照他人使用本企业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。

3. 提供劳务的收入确认方法：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日分别下列情况处理：

(1) 已经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) 已经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。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

根据合同的性质及工程项目的实际情况，应按下列方法确定完工百分比：

- ①累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例；
- ②已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（二十五）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足下列条件时，本公司才确认政府补助：

- （1）能够满足政府补助所附条件；
- （2）能够收到政府补助。

2. 政府补助计量

本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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. 会计处理方法

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括以公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1. 递延所得税负债

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

- ① 该项交易不是企业合并;
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)。

除非公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回, 公司将确认其产生的递延所得税负债。

2. 递延所得税资产

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产, 但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产:

- (1) 该项交易不是企业合并;
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)。

资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合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转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3. 所得税的会计处理

资产负债表日, 公司按照税法规定计算的预期应交纳 (或返还) 的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债 (或资产); 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化, 公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外, 公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日, 公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额应当转回。

公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

(二十七) 经营租赁、融资租赁

租赁是指在约定的期间内, 出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议, 包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1. 融资租赁、经营租赁认定标准

(1) 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本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

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（一般指 90%或 90%以上，下同）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，只有本公司（或承租人）才能使用。

（2）经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 租赁的主要会计处理

（1）融资租赁的主要会计处理

融资租入的固定资产：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租出资产：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁的主要会计处理

作为承租人支付的租金，公司在不扣除免租期的整个租赁期内，按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

（二十八）持有待售资产

1. 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- （1）公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- （2）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （3）该项转让将在一年内完成。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

2. 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（二十九）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

（三十）前期会计差错更正

本报告期未发生需要更正的前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
消费税	应税收入	5%—8%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加、地方教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

本报告期公司不存在需要披露的税收优惠。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元

(一) 子公司情况

通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京松辽科技发展有限公司	有限责任公司	北京市经济技术开发区	批发零售	100 万元	技术推广, 货物进出口, 销售纺织品, 服装, 日用品, 文化体育用品, 矿产品, 建筑材料, 化工产品, 机械设备, 五金交电, 电子产品

(续上表)

子公司全称	期末实际投资额	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
北京松辽科技发展有限公司	100 万元		100	100	是

(二) 合并范围发生变更的说明

本期新增合并单位 1 家。本期经公司董事会批准，公司出资设立了全资子公司——北京松

辽科技发展有限公司, 本期该公司自成立之日起纳入合并范围。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			21,173.98			52,901.55
港币						
小计			21,173.98			52,901.55
银行存款						
人民币			48,853,466.81			19,232,485.17
港币						
美元	287.17	6.30	1,809.43			
小计			48,855,276.24			19,232,485.17
其他货币资金						
人民币						
小计						
合计			48,876,450.22			19,285,386.72

注：公司期末无抵押或冻结等使用受限制的货币资金。

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,911,840.00	
商业承兑汇票		
合计	3,911,840.00	

2. 公司期末不存在已质押的应收票据情况。

3. 公司报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4. 公司期末不存在已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,787,649.05	79.16	15,787,649.05	98.70
按组合计提坏账准备的应收账款	4,156,222.28	20.84	207,811.11	1.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	19,943,871.33	100.00	15,995,460.16	100.00

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例%		金 额	比例%	
1 年以内	4,156,222.28	100.00	207,811.11			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	4,156,222.28	100.00	207,811.11			

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:

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例%	理由
上海信贸汽配实业有限公司	13,564,440.18	13,564,440.18	100.00	将清算难以收回
中顺汽车控股有限公司	2,223,208.87	2,223,208.87	100.00	已停产难以收回
合计	15,787,649.05	15,787,649.05		

3. 公司不存在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,或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4. 公司不存在本期通过重组等其他方式收回的应收款项的情形。

5. 公司本报告期不存在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欠款。

7. 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占总额的比例(%)
上海信贸汽配实业有限公司	非关联单位	13,564,440.18	2至3年	68.01
中顺汽车控股有限公司	参股企业	2,223,208.87	1至2年	11.15
中铁建设集团有限公司	非关联单位	2,002,500.00	1年以内	10.04
北京天恒建筑工程有限公司	非关联单位	754,613.20	1年以内	3.78
中国建筑第八工程局有限公司	非关联单位	721,631.58	1年以内	3.62
合计		19,266,393.83		96.60

8. 期末公司应收关联方款项。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中顺汽车控股有限公司	参股企业	2,223,208.87	11.15
合计		2,223,208.87	11.15

9. 公司本报告期不存在终止确认的应收款项情况。

10. 公司本报告期不存在以应收账款为标的进行证券化的情况。

(四) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	95,800.00	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	95,800.00	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
广州建专贸易有限公司	非关联单位	95,800.00	1 年以内	未到结算期
合 计		95,800.00		

3. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	50,971,708.46	94.98	50,971,708.46	99.66
按组合计提坏账准备的应收款项	2,693,986.14	5.02	173,347.62	0.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合 计	53,665,694.60	100.00	51,145,056.08	100.00

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	50,971,708.46	98.67	50,971,708.46	99.93
按组合计提坏账准备的应收款项	684,750.00	1.33	34,237.50	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合 计	51,656,458.46	100.00	51,005,945.96	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例%		金 额	比例%	
1 年以内	2,436,330.67	90.44	121,816.53	684,750.00	100.00	34,237.50
1 至 2 年	257,655.47	9.56	51,531.09			
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	2,693,986.14	100.00	173,347.62	684,750.00	100.00	34,237.50

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:

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例%	理由
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	50,971,708.46	50,971,708.46	100.00	已经停产难以收回
合 计	50,971,708.46	50,971,708.46		

3. 公司不存在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，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

4. 公司不存在本期通过重组等其他方式收回的应收款项的情形。

5. 公司本报告期不存在实际核销的其他应收款。

6. 期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欠款。

7. 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	原控股股东控制的企业	50,971,708.46	3 年以上	94.98	往来款
山东圣泉化工股份有限公司	非关联单位	2,000,000.00	1 年以内	3.73	供货保证金
北京百聪建筑工程造价咨询有限公司	非关联单位	300,000.00	1 年以内	0.56	投标保证金
杨发辉	非关联单位	257,655.47	1-2 年	0.48	备用金
孙莹莹	非关联单位	40,000.00	1 年以内	0.07	备用金
合 计		53,569,363.93		99.82	

8. 期末公司不存在应收关联方款项

9. 公司本报告期不存在终止确认的应收款项情况

10. 公司本报告期不存在以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	526,909.72	526,909.72		526,909.72	526,909.72	
库存商品	777,815.58	557,826.26	219,989.32	557,826.26	557,826.26	
合 计	1,304,725.3	1,084,735.98	219,989.32	1,084,735.98	1,084,735.98	

期末余额中没有用于担保的存货，没有所有权受到限制的存货。

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提 额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	526,909.72				526,909.72
库存商品	557,826.26				557,826.26
合 计	1,084,735.98				1,084,735.98

(七) 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
中顺汽车控股有限公司	成本法	43,928,255.58	43,928,255.58		43,928,255.58
合 计		44,928,255.58	43,928,255.58		43,928,255.58

(续上表)

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	本期现 金红利
中顺汽车控股有限公司	3.20	3.20		43,928,255.58		
合 计				43,928,255.58		

注：被投资单位中顺汽车控股有限公司累计经营亏损严重，且已连续三年停产，公司已对其全额计提了减值准备。

(八) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	121,530,322.23		121,530,322.23	
1. 房屋、建筑物	66,600,832.90		66,600,832.90	
2. 土地使用权	54,929,489.33		54,929,489.33	
二、累计折旧和累计摊销合计	27,590,244.98		27,590,244.98	
1. 房屋、建筑物	11,615,054.03		11,615,054.03	
2. 土地使用权	15,975,190.95		15,975,190.95	
三、投资性房地产账面净值合计	93,940,077.25			
1. 房屋、建筑物	54,985,778.87			
2. 土地使用权	38,954,298.38			
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	93,940,077.25			
1. 房屋、建筑物	54,985,778.87			
2. 土地使用权	38,954,298.38			

注：原用于出租的房屋及土地使用权，由于本期租赁合同到期，未能再出租，故本期将投资性房地产全部转入固定资产。

(九) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

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	170,246,552.53	66,810,137.86	64,807,024.50	172,249,665.89
其中：房屋建筑物	55,582,447.05	66,600,832.90		122,183,279.95
机器设备	114,664,105.48		64,807,024.50	49,857,080.98
运输设备		152,905.00		152,905.00

电子设备			56,399.96		56,399.96
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	91,028,760.37	11,615,054.03	9,855,992.39	39,514,132.04	72,985,674.75
其中：房屋建筑物	23,144,248.82	11,615,054.03	4,691,837.98		39,451,140.83
机器设备	67,884,511.55		5,156,257.14	39,514,132.04	33,526,636.65
运输设备			1,019.37		1,019.37
电子设备			6,877.90		6,877.90
三、固定资产账面净值合计	79,217,792.16				99,263,991.14
其中：房屋建筑物	32,438,198.23				82,732,139.12
机器设备	46,779,593.93				16,330,444.33
运输设备					151,885.63
电子设备					49,522.06
四、减值准备合计	22,996,038.64			22,679,070.56	316,968.08
其中：房屋建筑物					
机器设备	22,996,038.64			22,679,070.56	316,968.08
运输设备					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计	56,221,753.52				98,947,023.06
其中：房屋建筑物	32,438,198.23				82,732,139.12
机器设备	23,783,555.29				16,013,476.25
运输设备					151,885.63
电子设备					49,522.06

注：①本期计提折旧额为 9,855,992.39 元。

②本期房屋建筑增加 66,600,832.90 元，全部为因租赁合同期满，原计入投资性房地产的房屋建筑物转入形成，同时转入增加累计折旧 11,615,054.03 元。

③本期无在建工程转入固定资产。

④本期将闲置 B 线冲压生产线通过拍卖公司拍卖出售，减少固定资产原值 52,079,717.04 元，减少累计折旧 36,298,989.25 元，减少固定资产减值准备 13,697,539.11 元。

2. 期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	116,761,761.23	36,756,282.93		80,005,478.30	
机器设备	49,857,080.98	33,526,636.65	316,968.08	16,013,476.25	
合 计	166,618,842.21	70,282,919.58	316,968.08	96,018,954.55	

由于公司主要客户中顺汽车控股有限公司公司已处于全面停产状态,受其影响本公司也从 2009 年 10 月开始一直处于停产状态,目前公司除办公楼、出租房屋、运输设备外,其余厂房、设备等全部处于闲置状态。

3. 公司无通过融资租赁租入的固定资产

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	1,309,512.65
合 计	1,309,512.65

5. 公司期末无持有待售的固定资产情况

6. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
职工医院	历史遗留原因	待定
职工浴池	历史遗留原因	待定
冲压厂房	历史遗留原因	待定
焊接附房	历史遗留原因	待定
试制中心	历史遗留原因	待定
变电所	工程未决算	待定

注:截止期末,公司尚未办理产权证书的房屋原值为 89,353,642.94 元,净值 66,888,906.63 元。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计	45,333,991.29	54,929,489.33	100,263,480.62
土地使用权	41,667,324.73	54,929,489.33	96,596,814.06
蒸汽管网使用权	3,666,666.56		3,666,666.56
二、累计摊销合计	14,118,144.25	18,584,300.13	32,702,444.38
土地使用权	12,118,144.14	18,084,300.09	30,202,444.23
蒸汽管网使用权	2,000,000.11	500,000.04	2,500,000.15
三、无形资产账面净值合计	31,215,847.04		67,561,036.24
土地使用权	29,549,180.59		66,394,369.83
蒸汽管网使用权	1,666,666.45		1,166,666.41
四、减值准备合计			
土地使用权			
蒸汽管网使用权			
五、无形资产账面价值合计	31,215,847.04		67,561,036.24
土地使用权	29,549,180.59		66,394,369.83
蒸汽管网使用权	1,666,666.45		1,166,666.41

本期摊销额为 2,609,109.18 元。

本期无形资产增加 54,929,489.33 元，全部为因租赁合同期满，原计入投资性房地产的土地使用权转回形成，同时转入增加累计摊销 15,975,190.95 元。

2. 本期本公司无研发费用资本化的情况。

3. 期末公司未出现无形资产减值迹象，无需计提资产减值准备。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1. 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	81,222.77	
长期资产折旧摊销与税法差异		
税法不允许当期扣除的费用		
合 计	81,222.77	

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	201,309,972.23	217,751,971.56
(2) 可抵扣亏损	107,161,714.26	101,687,458.75
(3) 其他		
合 计	308,471,686.49	319,439,430.31

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项 目	期末余额	年初余额	备注
2012			
2013			
2014	89,815,137.90	89,815,137.90	
2015	11,872,320.85	11,872,320.85	
2016	5,474,255.51		
合计	107,161,714.26	101,687,458.75	

4. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
(一) 根据账面价值与计税基础确定的暂时性差异	324,891.06
各项减值准备	324,891.06
长期资产折旧摊销与税法差异	
税法不允许当期扣除的费用	
(二) 可抵扣的经营亏损	
(三) 可结转的税款抵减	
(四) 内部未实现利润	
合 计	324,891.06

(十二) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	

一、坏帐准备	66,793,595.01	346,921.23			67,140,516.24
二、存货跌价准备	1,084,735.98				1,084,735.98
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	43,928,255.58				43,928,255.58
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	22,996,038.64			22,679,070.56	316,968.08
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	134,802,625.21	346,921.23		22,679,070.56	112,470,475.88

注： 固定资产减值准备本期减少 22,679,070.56 元，其中出售固定资产转销 13,697,539.11 元（具体情况详见本合并财务报表注释（九）），报废固定资产转销 8,981,531.45 元。

（十三）短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		29,000,000.00
质押借款	29,000,000.00	
合 计	29,000,000.00	29,000,000.00

注：公司于2010年8月26日与公司控股股东北京亦庄国际投资发展有限公司签订2,900万元借款合同，期限一年，用于补充流动资金。同时，公司、北京亦庄国际投资发展有限公司和中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行三方签订委托贷款合同，北京亦庄国际投资发展有限公司委托中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行向本公司

发放贷款 2,900 万元。约定期限一年，年利率为 5.31%，若中国人民银行基准贷款利率调整，则利率根据中国人民银行利率政策调整而做相应的调整。

合同于 2011 年 8 月 25 日到期，公司不能按期偿还，三方签订《委托贷款展期协议书》，同意公司展期还款，期限一年，贷款期限修订为 2011 年 10 月 28 日至 2012 年 10 月 27 日，贷款利率调整为银行同期贷款利率。

2011 年 12 月 7 日公司与控股股东北京亦庄国际投资发展有限公司签订《股权质押合同》，将公司持有的全资子公司北京松辽科技发展有限公司的股权全部质押给北京亦庄国际投资发展有限公司，做为对公司履行 2900 万委托贷款合同和合同项下的所有义务的担保。

2. 已到期未偿还的短期借款：

期末，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,322,673.91	
1 至 2 年		2,788,319.09
2 至 3 年	550,000.00	
3 年以上	22,706,978.61	23,670,803.36
合 计	24,579,652.52	26,459,122.45

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无欠关联方款项。

3. 一年以上应付账款主要系尚未结算的货款。

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	141,987.14	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		

合 计	141,987.14
-----	------------

1. 期末余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无预收关联方款项。
3. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

(十六) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,434,779.43	3,021,313.71	3,134,433.80	1,321,659.34
二、职工福利费		7,774.10	7,774.10	
三、社会保险费		398,703.01	398,703.01	
其中：医疗保险费		81,707.23	81,707.23	
基本养老保险费		278,999.84	278,999.84	
年金缴费				
失业保险费		24,274.52	24,274.52	
工伤保险费		13,721.42	13,721.42	
生育保险费				
四、住房公积金		196,131.00	196,131.00	
六、辞退福利				
七、其他				
合 计	1,434,779.43	3,623,921.82	3,737,041.91	1,321,659.34

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项，期末余额为计提的 12 月份职工工资及有关津贴，已于 2012 年 1 月份发放。

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	2,380,671.82	3,135,521.1
消费税	9,182,650.23	9,182,650.23
营业税	3,483,114.72	3,483,664.08
企业所得税	8,675,982.14	
个人所得税	-32,611.78	52,368.06

城建税	238,581.81	191,253.03
房产税	5,438,169.84	5,512,783.22
土地税	1,485,074.25	1,626,177.75
印花税	4,929.04	784.62
教育费附加	234,309.00	214,025.23
地方教育费附加	44,056.58	36,598.34
其他税费		
合 计	31,134,927.65	23,435,825.66

(十八) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	355,943.74	669,370.89
1 至 2 年	9,370.89	340,000.00
2 至 3 年	220,000.00	119,988.55
3 年以上	18,972,901.04	19,551,931.78
合 计	19,558,215.67	20,681,291.22

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 账龄超过一年的大额其他应付款主要是历史遗留形成的往来款项。

(十九) 预计负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
税收滞纳金	82,949,346.35	5,890,150.00		88,839,496.35
合 计	82,949,346.35	5,890,150.00		88,839,496.35

全部为预提的公司因历史欠缴税款而形成的滞纳金。

(二十) 股本

单位：万股

项 目	年初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
-----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
无限售条件流通股份						
(1) 人民币普通股	22,425.60					22,425.60
(2) 境内上市的外资股						
(3) 境外上市的外资股						
(4) 其他						
无限售条件流通股份合计	22,425.60					22,425.60
合计	22,425.60					22,425.60

(二十一) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	43,431,084.72			43,431,084.72
小计	43,431,084.72			43,431,084.72
2. 其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）其他资本公积	403,311,572.40			403,311,572.40
小计	403,311,572.40			403,311,572.40
合 计	446,742,657.12			446,742,657.12

(二十二) 盈余公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	9,337,473.56			9,337,473.56
任意盈余公积				
合 计	9,337,473.56			9,337,473.56

(二十三) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-662,982,918.76	--

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	-662,982,918.76	--
加：本期净利润	14,233,260.71	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-648,749,658.05	

（二十四）营业收入及营业成本

1. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,565,930.22	
其他业务收入	307,272.86	225,756.41
营业成本	3,094,516.03	

2. 主营业务（分行业）

项 目	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
工 业				
批发和零售业	3,565,930.22	3,094,516.03		
合 计	3,565,930.22	3,094,516.03		

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中铁建设集团有限公司	1,711,538.51	44.19
北京天恒建筑工程有限公司	644,968.56	16.65
中国建筑第八工程局有限公司	616,779.13	15.92
中国建设一局（集团）有限公司	579,040.60	14.95
锦州中储船务有限公司新民分公司	229,130.00	5.92

(二十五) 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	15,363.64	9,000.00	营业收入的 5%
城建税	48,442.69	1,174.50	增值税、营业税、消费税的 7%
教育费附加	20,761.16	503.36	增值税、营业税、消费税的 3%
地方教育费附加	7,776.50	167.79	增值税、营业税、消费税的 2%
其他	36,872.74		
合 计	129,216.73	10,845.65	

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利及保险	3,949,291.45	1,145,110.01
固定资产折旧	9,855,992.39	11,858,373.64
摊销费用	2,609,639.10	3,044,709.13
税金	2,451,795.87	2,537,756.21
办公费用	2,167,176.08	732,823.36
业务招待费	344,276.89	226,922.26
投标费	259,600.00	
租赁费	211,496.04	
服务费	152,230.00	
其他	133,773.00	197,356.44
合 计	22,135,270.82	19,743,051.05

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,672,896.48	204,947.78
减：利息收入	66,890.31	15,174.40
汇兑损益	426.96	
其他	17,599.40	15,875.20
合 计	1,624,032.53	205,648.58

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	346,921.23	3,111,302.91
二、存货跌价损失		1,084,735.98
三、长期股权投资减值损失		11,928,255.58
四、固定资产减值损失		13,697,539.11
合 计	346,921.23	29,821,833.58

(二十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,361,735.20		16,361,735.20
其中：固定资产处置利得	16,361,735.20		16,361,735.20
无形资产处置利得			
债务重组利得	1,990,575.74		1,990,575.74
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	35,000,000.00		35,000,000.00
其他	108,345.72	5,342,336.44	108,345.72
合 计	53,460,656.66	5,342,336.44	53,460,656.66

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
保增长企业奖励资金	35,000,000.00		注
合 计	35,000,000.00		

注：根据北京经济技术开发区财政局《关于对北京松辽科技发展有限公司拨付开发区工业保增长企业奖励财政补贴的通知》（京开财企[2011]220号），公司全资子公司北京松辽科技发展有限公司收到工业保增长企业奖励资金 3500 万元。

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	488,579.38	1,298,133.80	488,579.38

其中：固定资产处置损失	488,579.38	1,298,133.80	488,579.38
无形资产处置损失			
债务重组损失	688,589.16		688,589.16
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他损失	5,998,713.78	4,407,635.70	5,998,713.78
合 计	7,175,882.32	5,705,769.50	7,175,882.32

注：2011 年度公司确认因历史累计欠税而产生的滞纳金 5,890,150.00 元，2010 年度确认相应的滞纳金 4,029,920.49 元。

(三十一) 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	8,675,982.14	
递延所得税调整	-81,222.77	
合 计	8,594,759.37	

(三十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 修订)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2008)》的规定，本公司基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

(1) 计算结果

报告期利润	每股收益 (元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.06	-0.22	0.06	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.22	-0.10	-0.22

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

项 目		本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	14,233,260.71	-49,919,055.51
扣除所得税影响后的归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益		37,534,774.34	-363,433.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P0	-23,301,513.63	-49,555,622.45
期初股份总数	S0	224,256,000.00	224,256,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累积月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累积月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数 $=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	S	224,256,000.00	224,256,000.00
同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数			
归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益= $P0 \div S$	0.06	-0.22
	稀释每股收益	0.06	-0.22

扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	基本每股收益=P0÷S	-0.10	-0.22
	稀释每股收益	-0.10	-0.22

注：公司不存在稀释性潜在股影响。

(三十三) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	66,890.31
补贴收入	35,000,000.00
往来款	749,793.65
其他	136,367.99
合 计	35,953,051.95

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
业务招待费	342,558.89
中介机构费	1,607,632.60
车辆费	254,604.27
办公费	429,595.76
差旅费	142,750.15
水电费	319,022.72
违约金	688,589.16
信息披露费	362,100.00
保险费	52,907.65
租赁费	253,306.04
往来款	230,000.00
保证金	2,300,000.00
其他	292,934.68
合 计	7,276,001.92

(三十四) 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	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,233,260.71	-49,919,055.51
加: 资产减值准备	346,921.23	29,818,248.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,855,992.39	12,989,312.24
无形资产摊销	2,609,109.18	1,409,770.53
长期待摊费用摊销		
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-15,873,155.82	1,298,133.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,679,100.00	204,947.78
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)	-81,222.77	
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)	-219,989.32	404,482.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,121,285.42	66,502,179.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,195,375.48	-72,212,408.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,624,132.66	-9,504,388.75
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	48,876,450.22	19,285,386.72
减: 现金的年初余额	19,285,386.72	17,161.71
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	29,591,063.50	19,268,225.01
--------------	---------------	---------------

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	48,876,450.22	19,285,386.72
其中：库存现金	21,173.98	52,901.55
可随时用于支付的银行存款	48,855,276.24	19,232,485.17
可随时用于支付的其他货币资金		
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	48,876,450.22	19,285,386.72

六、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京亦庄国际投资发展有限公司	公司控股股东	其他有限责任公司	北京市北京经济技术开发区宏达北路10号405室	白文	投资管理、投资咨询

(续上表)

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
北京亦庄国际投资发展有限公司	439,000	24.89	24.89	北京经济技术开发区国有资产管理办公室	68435529-0

(二) 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京松辽科技发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	张宇焱	批发零售	100	100	100	58252783X

(三) 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
中顺汽车控股有限公司	参股公司	74271628-6

(四) 关联方交易

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁费
北京亦庄国际投资发展有限公司	北京松辽科技发展有限公司	写字间	2011/7/1	2011/12/31	协议定价	211,496.04

2. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应收账款	中顺汽车控股有限公司	2,223,208.87	2,223,208.87
合计		2,223,208.87	2,223,208.87

3. 关联方资金拆借

公司于 2010 年 8 月 26 日与公司控股股东北京亦庄国际投资发展有限公司签订 2,900 万元借款合同，期限一年，用于补充流动资金。同时，公司、北京亦庄国际投资发展有限公司和中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行三方签订委托贷款合同，北京亦庄国际投资发展有限公司委托中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行向本公司发放贷款 2,900 万元。约定期限一年，年利率为 5.31%，若中国人民银行基准贷款利率调整，则利率根据中国人民银行利率政策调整而做相应的调整。

合同于 2011 年 8 月 25 日到期，公司不能按期偿还，三方签订《委托贷款展期协议书》，同意公司展期还款，期限一年，贷款期限修订为 2011 年 10 月 28 日至 2012 年 10 月 27 日，贷款利率调整为银行同期贷款利率。

2011 年 12 月 7 日公司与控股股东北京亦庄国际投资发展有限公司签订《股权质押合同》，将公司持有的全资子公司北京松辽科技发展有限公司的股权全部质押给北京亦庄国际投资发展有限公司，做为对公司履行 2900 万委托贷款合同和合同项下的所有义务的担保。

4. 董事、监事及高级管理人员薪酬

明 细	2011 年度	人 数
董事、监事及高级管理人员	152 万元	13 人

注：董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资及各项补贴等相关的成本费用。该报酬总额包括本公司为其代扣代缴的个人所得税。

七、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据北京经济技术开发区财政局《关于对北京松辽科技发展有限公司拨付开发区工业保增长企业奖励财政补贴的通知》（京开财企[2012]28 号），公司全资子公司北京松辽科技发展有限公司于 2012 年 3 月 30 日收到拨付的工业保增长企业奖励资金 3400 万元。

十、持续经营能力

公司本年度虽有盈利，但盈利主要来源于固定资产处置收益和政府补助，扣除非经常性损益后，公司本年度仍亏损 2,330 万元，截止 2011 年 12 月 31 日公司累计亏损已达 64,875 万元，净资产仅为 3,159 万元，资产负债率已达 86.03%；自 2009 年 10 月至本报告日，公司一直处于全面停产状态，并且公司未来主营业务尚不明确。上述可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，公司可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。为此，公司及其控股股东拟采取以下改善措施：

1. 继续盘活闲置资产增加收入，维持正常运转；
2. 以北京松辽科技发展有限公司为平台，全力拓展新的业务，增加营业收入，将其打造成公司新的利润增长点；
3. 积极推动全面解决积累多年诉讼和债务、税收等的遗留问题，化解经营风险；
4. 加强和规范公司内部控制，全面实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，确保公司各项工作规范、有序运行，提升公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司健康和持续发展；

5. 全面分析行业发展趋势、前景及国家发展规划、政策导向，审慎选择主营业务方向，合理规划公司发展战略，配合大股东加快培育质量高、盈利能力强的经营性资产，把握发展机遇，根据具体情况启动资产重组工作，确保公司经营能力及盈利能力的持续稳定。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	15,787,649.05	100.00	15,787,649.05	100.00

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例%	理由
上海信贸汽配实业有限公司	13,564,440.18	13,564,440.18	100.00	将清算难以收回
中顺汽车控股有限公司	2,223,208.87	2,223,208.87	100.00	已停产难以收回
合 计	15,787,649.05	15,787,649.05		

3. 公司本报告期不存在实际核销的应收账款。

4. 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欠款。

5. 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海信贸汽配实业有限公司	非关联单位	13,564,440.18	2 至 3 年	14.08
中顺汽车控股有限公司	参股企业	2,223,208.87	1 至 2 年	85.92
合 计		15,787,649.05		100.00

6. 期末公司应收关联方款项。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中顺汽车控股有限公司	参股企业	2,223,208.87	11.15
合 计		2,223,208.87	11.15

7. 公司本报告期不存在终止确认的应收款项情况。

8. 公司本报告期不存在以应收账款为标的进行证券化的情况。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	50,971,708.46	73.10	50,971,708.46	99.89
按组合计提坏账准备的应收款项	18,759,207.14	26.90	56,267.67	0.11
其中：账龄组合	352,387.14	0.50	56,267.67	0.11
内部单位组合	18,406,820.00	26.40		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合 计	69,730,915.60	100.00	51,027,976.13	100.00

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	50,971,708.46	98.67	50,971,708.46	99.93
按组合计提坏账准备的应收款项	684,750.00	1.33	34,237.50	0.07
其中：账龄组合	684,750.00	1.33	34,237.50	0.07
内部单位组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合 计	51,656,458.46	100.00	51,005,945.96	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例%		金 额	比例%	
1 年以内	94,731.67	26.88	4,736.58	684,750.00	100.00	34,237.50
1 至 2 年	257,655.47	73.12	51,531.09			
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	352,387.14	100.00	56,267.67	684,750.00	100.00	34,237.50

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：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例%	理由
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	50,971,708.46	50,971,708.46	100.00	已经停产难以收回
合 计	50,971,708.46	50,971,708.46		

3. 公司本报告期不存在实际核销的其他应收款。

4. 期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欠款。

5. 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	期末余额	年限	占总额的比例 (%)
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	原控股股东控制的企业	往来款	50,971,708.46	3 年以上	73.10
北京松辽科技发展有限公司	全资子公司	往来款	18,406,820.00	1 年以内	26.40
杨发辉	非关联单位	备用金	257,655.47	1-2 年	0.37
孙莹莹	非关联单位	备用金	40,000.00	1 年以内	0.06

赵毅威	非关联单位	备用金	27,634.87	1 年以内	0.04
合 计			69,703,818.80		99.97

6. 期末公司应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京松辽科技发展有限公司	全资子公司	18,406,820.00	26.40
合 计		18,406,820.00	26.40

7. 公司本报告期不存在终止确认的应收款项情况

8. 公司本报告期不存在以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

(三) 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
中顺汽车控股有限公司	成本法	43,928,255.58	43,928,255.58		43,928,255.58
北京松辽科技发展有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
合 计		44,928,255.58	43,928,255.58	1,000,000.00	44,928,255.58

(续上表)

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	本期现金红利
中顺汽车控股有限公司	3.20	3.20		43,928,255.58		
北京松辽科技发展有限公司	100.00	100.00				
合 计				43,928,255.58		

被投资单位中顺汽车控股有限公司累计经营亏损严重，且已连续三年停产，公司已对其全额计提了减值准备。

2011 年 12 月 7 日公司与控股股东北京亦庄国际投资发展有限公司签订《股权质押合同》，将公司持有的全资子公司北京松辽科技发展有限公司的股权全部质押给北京亦庄国际投资发展有限公司，做为对公司履行 2900 万委托贷款合同和合同项下的所有义务的担保。

(详见本合并财务报表注释五.十三)

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	307,272.86	225,756.41
营业成本		

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
锦州中储船务有限公司新民分公司	229,130.00	74.57
中国电信股份有限公司沈阳分公司	60,000.00	19.53
中国移动通信集团辽宁有限公司沈阳分公司	17,142.86	5.58
沈阳亿金机械有限公司	1,000.00	0.32
合 计	307,272.86	100.00

(五) 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	-11,483,942.62	-49,919,055.51
加：资产减值准备	22,030.17	29,818,248.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,855,789.73	12,989,312.24
无形资产摊销	2,609,109.18	1,409,770.53
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-15,873,155.82	1,298,133.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,679,100.00	204,947.78
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）		
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）	-219,989.32	404,482.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,123,437.14	66,502,179.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,849,598.53	-72,212,408.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,684,897.29	-9,504,388.75
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	3,589,255.27	19,285,386.72
减：现金的年初余额	19,285,386.72	17,161.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,696,131.45	19,268,225.01

十二、补充资料

（一）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	15,873,155.82	固定资产处置损益
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）	35,000,000.00	政府补贴详见合并报表注释五.（二十九）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,301,986.58	
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	-5,890,368.06	历史欠缴税款计提的滞纳金5,890,150.00元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	46,284,774.34	
所得税影响额	8,750,000.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	37,534,774.34	

(二) 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	58.17	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-95.23	-0.10	-0.10

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

会计报表项目	期末余额或（本期金额）	期初余额或（上年金额）	变动金额	变动幅度%	变动原因说明
货币资金	48,876,450.22	19,285,386.72	29,591,063.50	153.44	本期新设子公司收到3500万政府补贴所致
应收票据	3,911,840.00		3,911,840.00	100.00	本期新设子公司以票据结算货款所致
应收账款	3,948,411.17		3,948,411.17	100.00	本期新设子公司期末销售

					货款未结清所致
其他应收款	2,520,638.52	650,512.50	1,870,126.02	287.49	本期新设子公司支付各项保证金所致
投资性房地产		93,940,077.25	-93,940,077.25	-100.00	租赁期满,转入固定资产、无形资产所致
固定资产	98,947,023.06	56,221,753.52	42,725,269.54	75.99	房屋出租合同期满,由投资性房地产转回所致
无形资产	67,561,036.24	31,215,847.04	36,345,189.20	116.43	土地使用权出租合同期满,转回所致
营业收入	3,873,203.08	225,756.41	3,647,446.67	1,615.66	本期新设子公司发生销售所致
营业成本	3,094,516.03		3,094,516.03	100.00	本期新设子公司发生销售所致
营业税金及附加	129,216.73	10,845.65	118,371.08	1,091.42	本期新设子公司发生销售所致
财务费用	1,624,032.53	205,648.58	1,418,383.95	689.71	本期支付贷款利息增加所致
资产减值损失	346,921.23	29,821,833.58	-29,474,912.35	-98.84	公司上年度停产,上年度大幅计提减值准备所致
营业外收入	53,460,656.66	5,342,336.44	48,118,320.22	900.70	公司处置闲置资产及新设子公司收到政府补贴所致
所得税费用	8,594,759.37		8,594,759.37	100.00	本期新设子公司盈利并计算所得税所致

十三、财务报表的批准报出

本财务报表于 2012 年 4 月 25 日经本公司董事会批准报出。

十二、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、 报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李小平
松辽汽车股份有限公司
2012 年 4 月 27 日