

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

600303

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告（未经审计）	8
八、 备查文件目录	11

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号
注册地址的邮政编码	118001
办公地址	辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号

办公地址的邮政编码	118001
公司国际互联网网址	www.sgautomotive.com
电子信箱	dongban@sgautomotive.com

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	7,904,303,180.87	7,667,768,302.50	3.08
所有者权益(或股东权益)	2,220,340,252.14	2,236,542,455.63	-0.72
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.86	3.89	-0.77
	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	9,808,179.63	149,355,194.51	-93.43
利润总额	15,104,117.91	158,363,562.24	-90.46
归属于上市公司股东的净利润	5,031,730.16	109,849,340.29	-95.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,005,750.67	107,977,401.00	-99.07
基本每股收益(元)	0.01	0.19	-94.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.00	0.19	-100
稀释每股收益(元)	0.01	0.19	-94.74
加权平均净资产收益率(%)	0.23	5.15	减少 4.92 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	6,742,379.43	-215,688,558.04	103.13
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.01	-0.38	102.63

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,281,829.90
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）	4,576,981.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-562,873.58
所得税影响额	-1,018,465.43
少数股东权益影响额（税后）	-251,493.36
合计	4,025,979.49

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				85,027 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
辽宁曙光集团有限责任公司	境内非国有法人	20.65	118,647,494	0	0	质押 117,535,000
中国工商银行－广发大盘成长混合型证券投资基金	未知	1.39	8,000,000	-19,500,000	0	无
潘霞	未知	1.11	6,377,722	6,377,722	0	无
王建文	未知	1.04	5,990,381	5,990,381	0	无
胡琴怡	未知	0.29	1,652,834	1,652,834	0	无
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.25	1,433,700	747,420	0	无
北京国能电力燃料有限公司	未知	0.24	1,368,600	354,200	0	无
中国建设银行股份有限公司－华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	未知	0.23	1,300,000	1,300,000	0	无
张俊伟	未知	0.19	1,077,105	1,077,105	0	无
上海富宏投资有限公司	未知	0.17	1,000,000	0	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	
辽宁曙光集团有限责任公司			118,647,494		人民币普通股	
中国工商银行－广发大盘成长混合型证券投资基金			8,000,000		人民币普通股	

潘霞	6,377,722	人民币普通股
王建文	5,990,381	人民币普通股
胡琴怡	1,652,834	人民币普通股
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,433,700	人民币普通股
北京国能电力燃料有限公司	1,368,600	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	1,300,000	人民币普通股
张俊伟	1,077,105	人民币普通股
上海富宏投资有限公司	1,000,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	辽宁曙光集团有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系和一致行动情况，其他股东本公司未知其之间的关联关系和一致行动情况。	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、因公司第六届董事会、第六届监事会任期届满，本报告期内公司进行了换届选举。经 2012 年 4 月 17 日召开的公司 2011 年年度股东大会选举，公司第七届董事会成员由李进巅先生、李海阳先生、梁文利先生、于红女士、孙明海先生、秦峰先生、安庆衡先生（独立董事）、马萍女士（独立董事）、刘晓辉女士（独立董事）组成；第七届监事会成员由张冯军先生、李勇波先生、刘双先先生组成。

2、经 2012 年 4 月 26 日召开的公司七届一次董事会审议通过，选举李进巅先生为公司第七届董事会董事长，选举李海阳先生公司第七届董事会副董事长，聘任李海阳先生为公司总裁，聘任梁文利先生、孙明海先生为公司执行副总裁；聘任于红女士为公司执行副总裁（财务）；聘任高飞先生、朱宝权先生、蒋爱伟先生为公司副总裁；聘任那涛先生为公司董事会秘书。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年，我国汽车产销量分别为 952.92 万辆和 959.81 万辆，同比分别增长 4.08%和 2.93%。其中乘用车产销 759.93 万辆和 761.35 万辆，同比增长 7.87%和 7.08%；自主品牌乘用车销售 315 万辆，同比下降 0.2%，自主品牌轿车销售 142 万辆，同比下降 6.8%，国内汽车市场进入了低速增长期，尤其是自主品牌汽车面临较大的竞争压力。

公司的产品集中在自主品牌汽车市场，同样面临着激烈的竞争压力。面对复杂的竞争环境，公司采取积极措施应对：一是抓战略客户，推优势产品。黄海客车推广清洁能源客车，获得石家庄公交 450 辆天然气公交定单；黄海 18 米铰接式公交车亮相全运会主办城市沈阳，成为沈城的一道风景线；黄海专用校车在交通运输部主办的中国道路运输杯颁奖典礼上荣获“2012 年度最佳校车奖”，公司通过参加展会和巡展等方式推广黄海专用校车，先后销往大连、盘锦、黑龙江、内蒙古等地，上半年完成近 300 辆的销售。二是调整产品结构，开拓中

高端市场。曙光车桥稳步推进产品结构升级，目前已取得广汽 A 级轿车和上汽通用五菱微客等相关新车型的车桥、悬架开发试制通知或意向书，配套产品现在处于样品试制阶段。三是实施管理优化，在设计、生产、采购和管理方面降成本。

公司 1-6 月实现营业收入 282,212.62 万元，比去年同期下降 14.97%，主要是受销量下降影响收入减少所致；受国内经济环境和汽车业不景气影响，2012 年上半年公司实现整车销售 17105 辆，比去年同期减少 6245 辆；整车实现销售收入 174181.55 万元，比去年同期降低 17.85%；实现净利润 76.48 万元，比去年同期下降 99.31%；其中归属于母公司股东的净利润是 503.17 万元，比去年同期下降 95.42%，主要原因是营业收入的下降导致毛利额减少及大连黄海公司目前属于筹建期导致管理费用增加、财务费用增加综合影响所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
汽车及零部件	2,738,826,219.83	2,380,298,899.99	13.09	-15.01	-13.24	减少 1.77 个百分点
分产品						
整车	1,741,815,456.91	1,503,200,254.95	13.70	-17.85	-15.52	减少 2.38 个百分点
车桥	381,039,830.19	321,654,498.79	15.59	-2.18	0.68	减少 2.39 个百分点
汽车零部件	241,157,510.76	194,832,300.16	19.21	-15.88	-15.44	减少 0.41 个百分点
经销其他汽车	374,813,421.97	360,611,846.09	3.79	-12.01	-12.95	增加 1.04 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 7.82 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北地区	906,518,784.00	9.83
华北地区	454,974,249.07	-19.88
华东地区	471,101,694.26	-1.63
华南地区	137,953,831.98	-34.05
华中地区	146,694,285.79	-61.04
西北地区	230,234,044.21	-21.09
西南地区	147,956,006.37	-47.53
出口	243,393,323.94	27.55

3、公司在经营中出现的问题与困难

随着鼓励汽车消费政策的渐退、部分城市汽车限购的推出、合资品牌新车的密集投入，国内自主品牌汽车市场依然面临激烈的竞争压力，公司同样会面对较大的经营压力。

面对上述不利因素，公司将做好充分准备：一是继续加快调整产品结构，加强清洁能源和座位客车产品开发与推广，拓展皮卡和 SUV 产品系列抢占细分市场；充分发挥自身优势，加大车桥等零部件投入，开发中高端车桥产品，实现产品升级，打造整车与车桥零部件并重的业务格局。二是提高产品品质，提升品牌知名度。三是继续实施管理优化，提高管理水平，降低成本，提高产品市场竞争力。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	配股	45,335.63	6,841.09	33,930.15	11,411.38	募集资金专项账户
合计	/	45,335.63	6,841.09	33,930.15	11,411.38	/

注：尚未使用募集资金总额中含转入大连公司之前银行利息 5.89 万元。

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况
曙光汽车零部件制造基地项目	否	45,335.63	33,930.15	是	正在进行	0	0
合计	/	45,335.63	33,930.15	/	/	0	/

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。

(四)报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、公司现金分红的政策内容为：（一）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；（二）公司可以采取现金或者股票方式分配利润，可以进行中期分配；（三）公司年度盈利但未提出现金利润分配预案的，应当披露未分配利润的原因。（四）存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。（五）公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的有关规定，2012 年 8 月 8 日召开的公司七届二次董事会对《公司章程》中利润分配政策的相关条款进行了修订，待提交股东大会审议通过后实施。

2、报告期内公司实施了 2011 年度利润分配方案，以 2011 年 12 月 31 日总股本 574,505,996 股为基数，向全体股东按每 10 股分配现金红利 0.4 元（含税），共派发现金红利 22,980,239.84 元（含税），现金红利于 2012 年 5 月 25 日发放。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，进一步建立健全规章制度，规范公司运作，推动公司治理水平的提高。

报告期内，公司修订了《内幕信息知情人管理制度》、《募集资金管理办法》、《董事会战略投资委员会议事规则》和《董事会薪酬与考核委员会议事规则》。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

2012年4月17日，公司2011年年度股东大会通过了2011年度利润分配方案；2012年4月18日，在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了2011年度利润分配实施公告；2012年5月25日，公司按规定向上海证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东，按每10股分配现金红利0.40元（含税），共派发现金红利22,980,239.84元（含税）。

(三)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四)破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	其他	销售商品	销售整车	市场价格		10,023,641.06	0.36	货币资金		
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	其他	销售商品	销售车桥	市场价格		2,829,486.38	0.10	货币资金		
合计				/	/	12,853,127.44	0.46	/	/	

2、其他重大关联交易

辽宁曙光集团有限责任公司（以下简称“曙光集团”）以 96212.64 平方米土地和 14551.3 平方米厂房向本公司控股子公司丹东黄海汽车有限责任公司（以下简称“丹东黄海”）的全资子公司丹东黄海特种专用车有限责任公司（以下简称“黄海特种车”）单方增资。增资后，黄海特种车的注册资本由 5100 万元增加到 11640.44 万元，其中，丹东黄海占 43.81%，曙光集团占 56.19%。

(八)重大合同及其履行情况

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

(1)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九)承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十)聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

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

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

(十二)其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
六届二十六次董事会决议公告	《中国证券报》B016版、《上海证券报》12版	2012年1月7日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
对子公司增资公告	《中国证券报》B016版、《上海证券报》12版	2012年1月7日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
2011年度业绩预告	《中国证券报》B223版、《上海证券报》B166版	2012年1月20日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
重大事项暨停牌公告	《中国证券报》B015版、《上海证券报》B7版	2012年2月22日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
六届二十七次董事会决议公告	《中国证券报》A31版、《上海证券报》B20版	2012年2月23日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
重大事项暨复牌公告	《中国证券报》A31版、《上海证券报》B20版	2012年2月23日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
2012年度第一期短期融资券发行情况公告	《中国证券报》B034版、《上海证券报》56版	2012年3月10日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
关于公司股东股权质押的公告	《中国证券报》B034版、《上海证券报》56版	2012年3月10日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
六届二十八次董事会决议公告	《中国证券报》B007版、《上海证券报》B53版	2012年3月20日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
辽宁曙光汽车集团股份有限公司关联交易公告	《中国证券报》B007版、《上海证券报》B53版	2012年3月20日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
六届二十九次董事会决议公告	《中国证券报》B247版、《上海证券报》B16版	2012年3月27日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告（2011年度）	《中国证券报》B247版、《上海证券报》B16版	2012年3月27日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
关于召开2011年年度股东大会会议通知	《中国证券报》B247版、《上海证券报》B16版	2012年3月27日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
六届十六次监事会决议公告	《中国证券报》B247版、《上海证券报》B16版	2012年3月27日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
2011年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B003版、《上海证券报》B78版	2012年4月18日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
关于2011年收到政府拨款的补充说明公告	《中国证券报》B025版、《上海证券报》B249版	2012年4月24日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
七届一次董事会决	《中国证券报》B050版、	2012年4月	http://www.sse.com.cn , 在“上市公

议公告	《上海证券报》B44 版	27 日	司资料检索”中输入“600303”
七届一次监事会决议公告	《中国证券报》B050 版、 《上海证券报》B44 版	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
关于收到政府拨款的提示公告	《中国证券报》B010 版、 《上海证券报》B31 版	2012 年 5 月 3 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
2011 年利润分配实施公告	《中国证券报》B002 版、 《上海证券报》B40 版	2012 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
关于公司股东股权解冻及质押的公告	《中国证券报》B002 版、 《上海证券报》B33 版	2012 年 5 月 24 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
关于公司股东股权解冻及质押的公告	《中国证券报》B019 版、 《上海证券报》29 版	2012 年 6 月 2 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
关于公司股东股权解冻及质押的公告	《中国证券报》B007 版、 《上海证券报》B40 版	2012 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”
关于公司股东股权解冻及质押的公告	《中国证券报》B020 版、 《上海证券报》39 版	2012 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表（附件一）

- 1、资产负债表
- 2、利润表
- 3、现金流量表
- 4、所有者权益变动表

（二）财务报表附注（附件二）

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内，在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（此页无正文，为《辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告》之签字页）

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

董事长：李进巅

2012 年 8 月 23 日

附件一：财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,352,574,823.65	1,479,657,852.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		569,633,981.71	615,055,886.93
应收账款		914,399,474.97	830,458,106.74
预付款项		533,974,092.67	431,164,001.01
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		107,321,365.32	37,711,309.33
买入返售金融资产			
存货		887,559,033.92	863,408,372.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,965,303.99	17,632,916.15
流动资产合计		4,370,428,076.23	4,275,088,445.00
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		199,549,865.38	202,596,625.08
投资性房地产			
固定资产		1,451,774,466.13	1,372,519,772.87
在建工程		469,740,439.58	429,500,106.78
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		1,247,750,562.11	1,234,279,624.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,642,438.09	16,395,576.39
递延所得税资产		150,417,333.35	137,388,152.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,533,875,104.64	3,392,679,857.50
资产总计		7,904,303,180.87	7,667,768,302.50
流动负债：			
短期借款		1,270,500,000.00	1,014,500,000.00

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		596,549,522.33	895,926,305.81
应付账款		1,737,673,804.19	1,544,256,913.65
预收款项		121,021,959.43	163,626,177.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,852,736.00	14,640,868.69
应交税费		21,290,326.78	69,491,798.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款		58,179,580.38	180,865,244.15
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		204,000,000.00	160,000,000.00
其他流动负债		49,993,535.47	55,577,765.71
流动负债合计		4,071,061,464.58	4,098,885,074.53
非流动负债：			
长期借款		586,500,000.00	572,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		93,059,428.00	57,059,428.00
预计负债			
递延所得税负债		17,967,579.97	17,048,900.33
其他非流动负债		579,899,261.28	425,515,400.38
非流动负债合计		1,277,426,269.25	1,072,123,728.71
负债合计		5,348,487,733.83	5,171,008,803.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		574,505,996.00	574,505,996.00
资本公积		648,088,404.32	646,710,187.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		216,026,886.22	216,026,886.22
一般风险准备			
未分配利润		785,877,693.85	803,826,203.53
外币报表折算差额		-4,158,728.25	-4,526,817.90
归属于母公司所有者权益合计		2,220,340,252.14	2,236,542,455.63
少数股东权益		335,475,194.91	260,217,043.63
所有者权益合计		2,555,815,447.05	2,496,759,499.26
负债和所有者权益总计		7,904,303,180.87	7,667,768,302.50

法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：李海铭

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		309,027,134.22	467,466,380.12
交易性金融资产			
应收票据		184,056,432.79	171,306,939.67
应收账款		108,482,171.54	131,797,040.93
预付款项		98,206,233.82	84,864,158.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款		569,681,774.84	194,394,239.83
存货		89,904,155.13	93,456,939.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,359,357,902.34	1,143,285,698.23
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		1,832,283,028.24	1,831,935,768.86
投资性房地产			
固定资产		356,559,991.33	361,208,118.30
在建工程		26,524,697.16	18,320,939.89
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		170,330,759.94	173,876,814.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,445,017.93	3,026,134.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,389,143,494.60	2,388,367,776.09
资产总计		3,748,501,396.94	3,531,653,474.32
流动负债:			
短期借款		980,000,000.00	720,000,000.00

交易性金融负债			
应付票据		112,102,041.63	163,759,060.79
应付账款		265,284,706.08	226,793,916.13
预收款项		51,371,727.53	46,248,305.55
应付职工薪酬		895,592.66	2,451,394.19
应交税费		1,903,585.27	1,251,514.95
应付利息			
应付股利			
其他应付款		196,093,104.45	252,960,662.08
一年内到期的非流动 负债		100,000,000.00	160,000,000.00
其他流动负债			5,734,528.97
流动负债合计		1,707,650,757.62	1,579,199,382.66
非流动负债：			
长期借款		210,000,000.00	90,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		20,562,728.00	20,062,728.00
预计负债			
递延所得税负债		5,928,673.32	5,686,147.54
其他非流动负债		37,602,083.33	36,138,226.17
非流动负债合计		274,093,484.65	151,887,101.71
负债合计		1,981,744,242.27	1,731,086,484.37
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		574,505,996.00	574,505,996.00
资本公积		602,099,676.44	602,099,676.44
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		104,562,171.66	104,562,171.66
一般风险准备			
未分配利润		485,589,310.58	519,399,145.85
所有者权益(或股东权益) 合计		1,766,757,154.68	1,800,566,989.95
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,748,501,396.94	3,531,653,474.32

法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：李海铭

合并利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,822,126,193.95	3,318,934,148.78
其中：营业收入		2,822,126,193.95	3,318,934,148.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,809,271,254.62	3,181,729,010.10
其中：营业成本		2,437,621,123.94	2,805,562,390.37
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		28,659,579.89	48,005,643.25
销售费用		102,182,101.16	138,958,902.44
管理费用		185,639,434.02	151,917,300.21
财务费用		43,922,558.65	27,121,557.95
资产减值损失		11,246,456.96	10,163,215.88
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）		-3,046,759.70	12,150,055.83
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）		9,808,179.63	149,355,194.51
加：营业外收入		6,352,233.47	9,601,217.66
减：营业外支出		1,056,295.19	592,849.93
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,104,117.91	158,363,562.24
减：所得税费用		14,339,432.94	47,128,786.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		764,684.97	111,234,776.17
归属于母公司所有者的净利润		5,031,730.16	109,849,340.29
少数股东损益		-4,267,045.19	1,385,435.88
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.19
（二）稀释每股收益		0.01	0.19
七、其他综合收益		368,089.65	-1,018,984.38
八、综合收益总额		1,132,774.62	110,215,791.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,399,819.81	108,830,355.91
归属于少数股东的综合收益总额		-4,267,045.19	1,385,435.88

法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：李海铭

母公司利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		371,444,990.94	452,907,478.72
减：营业成本		312,854,011.03	398,429,485.58
营业税金及附加		2,019,209.53	592,298.14
销售费用		11,825,090.78	4,907,428.54
管理费用		31,330,424.95	32,206,279.72
财务费用		20,286,740.34	14,815,377.70
资产减值损失		4,123,640.59	265,883.84
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）		347,259.38	6,976,235.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		347,259.38	6,976,235.46
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-10,646,866.90	8,666,960.66
加：营业外收入		53,154.33	630,136.99
减：营业外支出		412,240.34	206,922.87
其中：非流动资产处置损失		412,240.34	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,005,952.91	9,090,174.78
减：所得税费用		-176,357.47	1,882,147.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,829,595.44	7,208,027.32
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-10,829,595.44	7,208,027.32

法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：李海铭

合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,967,091,246.07	2,150,164,876.17
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		39,637,474.53	14,034,473.76
收到其他与经营活动有关的现金		395,718,850.47	224,689,563.31
经营活动现金流入小计		2,402,447,571.07	2,388,888,913.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,640,756,575.06	1,983,332,149.48
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		209,936,437.27	181,008,487.23
支付的各项税费		186,259,752.29	237,886,255.74
支付其他与经营活动有关的现金		358,752,427.02	202,350,578.83
经营活动现金流出小计		2,395,705,191.64	2,604,577,471.28
经营活动产生的现金流量净额		6,742,379.43	-215,688,558.04
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		569,636.22	1,423,460.38

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			70,000,000.00
投资活动现金流入小计		569,636.22	71,423,460.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,719,209.81	361,300,540.15
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		141,719,209.81	361,300,540.15
投资活动产生的现金流量净额		-141,149,573.59	-289,877,079.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,290,500,000.00	972,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		99,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,390,100,000.00	980,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,166,939,879.17	559,524,833.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,543,501.48	55,650,485.86
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		16,019,881.00	
筹资活动现金流出小计		1,264,503,261.65	615,175,319.19
筹资活动产生的现金流量净额		125,596,738.35	365,324,680.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,129.94	-935,200.94
五、现金及现金等价物净增加额		-8,856,585.75	-141,176,157.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,186,794,407.24	1,523,892,627.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,177,937,821.49	1,382,716,469.30

法定代表人：李进巛 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：李海铭

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		216,893,934.30	148,168,162.18
收到的税费返还			619,433.49
收到其他与经营活动有关的现金		1,290,119,387.85	479,608,682.09
经营活动现金流入小计		1,507,013,322.15	628,396,277.76
购买商品、接受劳务支付的现金		207,708,875.79	382,633,094.10
支付给职工以及为职工支付的现金		25,479,333.32	29,111,936.97
支付的各项税费		21,752,684.08	29,323,751.87
支付其他与经营活动有关的现金		1,624,879,187.55	321,433,778.16
经营活动现金流出小计		1,879,820,080.74	762,502,561.10
经营活动产生的现金流量净额		-372,806,758.59	-134,106,283.34
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			2,210,879.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			2,210,879.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,360,739.18	20,032,686.19
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,360,739.18	25,032,686.19
投资活动产生的现金流量净额		-10,360,739.18	-22,821,807.12
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		1,140,000,000.00	700,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		99,600,000.00	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,239,600,000.00	712,000,000.00
偿还债务支付的现金		920,000,000.00	482,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,778,263.79	37,776,884.34
支付其他与筹资活动有关的现金		19,881.00	
筹资活动现金流出小计		972,798,144.79	519,776,884.34
筹资活动产生的现金流量净额		266,801,855.21	192,223,115.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		95,973.27	91,802.66
五、现金及现金等价物净增加额		-116,269,669.29	35,386,827.86
加：期初现金及现金等价物余额		402,035,156.63	275,127,198.04
六、期末现金及现金等价物余额		285,765,487.34	310,514,025.90

法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：李海铭

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	574,505,996.00	646,710,187.78			216,026,886.22		803,826,203.53	-4,526,817.90	260,217,043.63	2,496,759,499.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	574,505,996.00	646,710,187.78			216,026,886.22		803,826,203.53	-4,526,817.90	260,217,043.63	2,496,759,499.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		1,378,216.54					-17,948,509.68	368,089.65	75,258,151.28	59,055,947.79
（一）净利润							5,031,730.16		-4,267,045.19	764,684.97
（二）其他综合收益		1,378,216.54						368,089.65		1,746,306.19
上述（一）和（二）小计		1,378,216.54					5,031,730.16	368,089.65	-4,267,045.19	2,510,991.16
（三）所有者投入和减少资本									79,525,196.47	79,525,196.47
1. 所有者投入资本									79,525,196.47	79,525,196.47

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-22,980,239.84			-22,980,239.84
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							-22,980,239.84			-22,980,239.84
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	574,505,996.00	648,088,404.32			216,026,886.22		785,877,693.85	-4,158,728.25	335,475,194.91	2,555,815,447.05

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	287,252,998.00	931,600,885.28			196,983,655.29		665,315,220.70	-2,289,708.14	63,356,577.88	2,142,219,629.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	287,252,998.00	931,600,885.28			196,983,655.29		665,315,220.70	-2,289,708.14	63,356,577.88	2,142,219,629.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	287,252,998.00	-284,890,697.50			19,043,230.93		138,510,982.83	-2,237,109.76	196,860,465.75	354,539,870.25
（一）净利润							177,661,923.62		-2,951,816.83	174,710,106.79
（二）其他综合收益								-2,237,109.76		-2,237,109.76
上述（一）和（二）小计							177,661,923.62	-2,237,109.76	-2,951,816.83	172,472,997.03
（三）所有者投入和减少资本		2,362,300.50							199,812,282.58	202,174,583.08
1．所有者投入资本									206,097,500.00	206,097,500.00
2．股份支付计入所有										

者权益的金额										
3. 其他		2,362,300.50							-6,285,217.42	-3,922,916.92
(四) 利润分配					19,043,230.93		-39,150,940.79			-20,107,709.86
1. 提取盈余公积					19,043,230.93		-19,043,230.93			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,107,709.86			-20,107,709.86
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	287,252,998.00	-287,252,998.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	287,252,998.00	-287,252,998.00								
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	574,505,996.00	646,710,187.78			216,026,886.22		803,826,203.53	-4,526,817.90	260,217,043.63	2,496,759,499.26

法定代表人：李进巛 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：李海铭

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	574,505,996.00	602,099,676.44			104,562,171.66		519,399,145.85	1,800,566,989.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	574,505,996.00	602,099,676.44			104,562,171.66		519,399,145.85	1,800,566,989.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-33,809,835.28	-33,809,835.28
（一）净利润							-10,829,595.44	-10,829,595.44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-10,829,595.44	-10,829,595.44
（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							-22,980,239.84	-22,980,239.84
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							-22,980,239.84	-22,980,239.84
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	574,505,996.00	602,099,676.44			104,562,171.66		485,589,310.58	1,766,757,154.68

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	287,252,998.00	889,352,674.44			85,518,940.73		368,117,777.33	1,630,242,390.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	287,252,998.00	889,352,674.44			85,518,940.73		368,117,777.33	1,630,242,390.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	287,252,998.00	-287,252,998.00			19,043,230.93		151,281,368.52	170,324,599.45
（一）净利润							190,432,309.31	190,432,309.31
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							190,432,309.31	190,432,309.31
（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					19,043,230.93		-39,150,940.79	-20,107,709.86

1. 提取盈余公积					19,043,230.93		-19,043,230.93	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,107,709.86	-20,107,709.86
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	287,252,998.00	-287,252,998.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	287,252,998.00	-287,252,998.00						
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	574,505,996.00	602,099,676.44			104,562,171.66		519,399,145.85	1,800,566,989.95

法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：李海铭

附件二：财务报表附注

一、公司的基本情况

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

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

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

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

2010 年 11 月 12 日，公司经中国证监会《关于核准辽宁曙光汽车集团股份有限公司配股的批复通知》（证监许可[2010]1623 号）文件核准，向原股东配售 6,660 万股新股，发行价格为每股 7.20 元。公司于 2010 年 12 月 8 日收到配股资金净额 453,356,332.60 元，增加股本为人民币 65,252,998.00 元，增加资本公积为人民币 388,103,334.60 元。公司股份总数增至 287,252,998 股，注册资本变更为 287,252,998.00 元。

2011 年 4 月 19 日，公司 2010 年度股东大会审议通过 2010 年度利润分配方案，以 2010 年 12 月 31 日总股本 287,252,998 股为基数，向全体股东按每 10 股

分配现金红利 0.70 元(含税);资本公积金每 10 股转增 10 股,共转增 287,252,998 股,转增后公司总股本 574,505,996 股。

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

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、 会计期间

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

2、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、 记账基础和计价原则

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

4、 现金及现金等价物

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

5、 外币业务核算方法

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

6、 金融资产

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

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

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

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

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

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

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

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

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额,计入投资损益。

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

金融资产公允价值确定方法

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

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

7、 应收款项及坏账准备核算方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1000 万元的应收账款及单项金额超过 500 万元的其他应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	按账龄划分组合
关联方组合	按关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

项目	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	15%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	80%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(4) 下列应收款项不计提坏账准备:

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

8、 存货核算方法

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

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9、 长期股权投资

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

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

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

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者

权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

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

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有

者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

10、固定资产计价和折旧方法

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

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

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

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

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

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

11、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑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。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

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

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

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

14、研究与开发

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定

性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

15、长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的固定资产改良支出费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、非金融长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资（除不具重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、固定资产、在建工程、使用寿命有限无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试，对受益年限不确定的无形资产每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17、职工薪酬

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

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

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

18、预计负债

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

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

19、收入确认原则

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

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

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

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

20、政府补助

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

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

21、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

22、租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

23、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

24、分部信息

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

25、企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

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

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

26、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

公司本年无会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额抵扣进项税额的余额	17%、13%、6%
消费税	销售收入	5%、9%
营业税	房屋租赁收入	5%
城市维护建设税	增值税、消费税和营业税应纳税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25% 15%
教育费附加	按增值税、消费税和营业税应纳税额	3%
地方教育费附加	按增值税、消费税和营业税应纳税额	2%

2、税收优惠及批文

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合发布的《关于认定辽宁省 2011 年第一批高新技术企业的通知》(辽科发[2011]41 号)和《高新技术企业证书》(证书编号: GR201121000043), 公司(不含子公司)被认定为辽宁省 2011 年第一批高新技术企业, 有效期自 2011 年 1 月至 2013 年 12 月。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)的有关规定, 公司(不含子公司)本年企业所得税享受 15%优惠税率。

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

公司除享受上述税收优惠外, 本年度所属子公司企业所得税适用税率为 25%。

七、企业合并及合并财务报表

1、 子公司

单位：万元

公司名称	公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	本期投 资金额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股 比例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
同一控制下企业合并 取得的子公司													
辽宁黄海汽车集团进 出口有限责任公司	有限 责任	丹东市沿江 开发区	进出口 业务	1,000.00	自营和代理各类商品和技术的进 出口	598.79		100%	100%	是			
其他方式取得的子公司													
丹东黄海汽车有限责 任公司	有限 责任	丹东市临港 产业园区金 泉路6号	生产制 造	67,971.00	制造、销售：汽车（不含小轿车）、 特种专用车、汽车底盘及零部件， 溶解乙炔	78,050.08		96.76%	96.76%	是	2,900.57		
辽宁曙光汽车底盘系 统有限公司	有限 责任	沈阳经济技 术开发区十 四号路	生产制 造	6,000.00	生产销售悬架系统及相关零部 件、制动器、制动钳、制动盘系 统及相关零部件、减震器总成及 相关部件；	6,000.00		100%	100%	是			
凤城市曙光汽车半轴 有限责任公司	有限 责任	凤城市凤山 路	生产制 造	5,400.00	汽车零部件制造，钢材销售（顶账 产品），货物进出口、技术进出口	5,400.00		100%	100%	是			
丹东曙光重型车桥有 限责任公司	有限 责任	丹东市振安 区曙光路	生产制 造	4,950.00	生产、销售：汽车车桥、汽车底 盘及零部件；货物及技术进出口	4,950.00		99.68%	99.68%	是	20.41		

公司名称	公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	本期投 资金额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股 比例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数股东 权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
丹东曙光专用车有限 责任公司	有限 责任	丹东市振安 区曙光路	生产制 造	4,533.00	生产、销售：民用改装车，汽车 底盘，汽车零部件	4,533.00		100%	100%	是			
山东荣成曙光齿轮有 限责任公司	有限 责任	山东省荣成 市	生产制 造	12,960.00	制造销售齿轮、汽车零配件	8,682.00		67%	67%	是	6,018.54		
诸城市曙光车桥有限 责任公司	有限 责任	山东省诸城 市	生产制 造	2,400.00	制造销售汽车、农用车车桥及配 件	2,533.40		100%	100%	是			
丹东曙光汽车贸易有 限责任公司	有限 责任	丹东市振兴 区花园路	汽车销 售	2,280.00	批发、零售：汽车（含小轿车）、 汽车配件等；	2,280.00		100%	100%	是			
丹东黄海汽车销售有 限责任公司	有限 责任	丹东市振安 区曙光路	汽车销 售	1,000.00	销售：汽车（不含小轿车），汽车 底盘及零部件；	1,000.00		100%	100%	是			
丹东傲龙汽车销售有 限责任公司	有限 责任	沿江开发区 A 区	汽车销 售	1,000.00	批发、零售：汽车（小轿车只限 经营上级公司生产的）、汽车底盘 及汽车零部件	1,000.00		100%	100%	是			
曙光（美国）技术中心	有限 责任	美国密执安 州	技术服 务	998 万美元	车桥及零部件概念及产品设计、 服务	998 万美元		100%	100%	是			
丹东市高新技术培训 学校	民办 非企 业	丹东市桃源 街 814 号	教育产 业		初中高级计算机技术、数控车床 技术、维修电工、电子商务、秘 书、公关员等培训			100%	100%	是			
大连黄海汽车有限公 司	有限 责任	大连保税区 填海区	生产制 造	55,335.00	汽车零部件制造与销售	55,341.53		100%	100%	是			
辽宁曙光车桥有限责 任公司	有 限 责任	丹东市临港 产业园区	生产制 造	1,000.00	制造、销售	1,000.00		100%	100%	是			

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、本年合并财务报表合并范围的变动

(1) 本年新纳入合并范围的公司情况

本年无新纳入合并范围的公司。

2012 年 3 月 16 日，曙光股份六届二十八次董事会决议通过，为了支持丹东黄海特种专用车有限责任公司（以下简称“黄海特种车”）的发展，辽宁曙光集团有限责任公司（以下简称“曙光集团”）以 96212.64 平方米土地和 14551.3 平方米厂房向公司控股子公司丹东黄海汽车有限责任公司（以下简称“丹东黄海”）的全资子公司黄海特种车单方增资。增资后，黄海特种车的注册资本由 5100 万元增加到 11640.44 万元，其中，丹东黄海占 43.81%，曙光集团占 56.19%。增资后，由于曙光集团承诺不委派董事，不参与黄海特种车经营管理，不改变黄海特种车经营方针。且公司（或丹东黄海）将在适当时候收购曙光集团持有的黄海特种车股权，公司实质上能够控制黄海特种车的财务和经营政策，所以在编制合并报表时将其纳入合并报表范围。

本年不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例	2012 年 6 月 19 日（处置日）净资产	2012 年 1 月 1 日-2012 年 6 月 19 日（处置日）净利润
常州黄海汽车销售有限公司	注销	100%	10,375,975.69	185,609.74

2011 年 11 月 15 日，经公司子公司常州黄海汽车销售有限公司股东决议，因公司流程整合发展需要，决定解散常州黄海汽车销售有限公司，并从即日起成立公司清算组，公告公司注销情况及告知公司债权债务。2012 年 2 月 29 日，常州黄海汽车销售有限公司股东决议通过，确认清算组 2012 年 2 月 28 日编制的清算报告，责成清算组报送登记机关，办

理公司注销登记。截至 2012 年 6 月 6 日，常州黄海汽车销售有限公司已办理完毕工商注销登记手续。

4、 本年发生的企业合并

(1) 公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司的情况如下：

公司不存在通过同一控制下的企业合并取得子公司的情况。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况：

公司不存在通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况。

5、 外币报表折算

公司全资子公司曙光（美国）技术中心所在地为美国密执安州，资产负债表折算汇率为 1：6.3249，损益表折算汇率为 1：6.3061。

八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2012 年 1 月 1 日，“期末”系指 2012 年 6 月 30 日，“本期”系指 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			159,420.40			39,570.93
人民币	159,420.40		159,420.40	39,570.93		39,570.93
美元						
银行存款			1,177,778,401.09			1,186,561,164.98
人民币	1,169,388,625.52		1,169,388,625.52	1,181,844,757.55		1,181,844,757.55
美元	1,204,949.5	6.3249	7,621,185.09	180,417.70	6.3009	1,136,793.90
欧元	97,648.39	7.8710	768,590.48	438,543.77	8.1625	3,579,613.53
其他货币资金			174,637,002.16			293,057,116.78
人民币	174,637,002.16		174,637,002.16	293,057,116.78		293,057,116.78
合计			1,352,574,823.65			1,479,657,852.69

期末其他货币资金中包含为取得银行承兑汇票存入的保证金为 174,637,002.16 元。由于使用用途受到限制，故未在现金流量表作为现金及现金等价物列示。

2、应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	569,633,981.71	615,055,886.93
合计	569,633,981.71	615,055,886.93

应收票据期末金额较年初金额减少 45,421,905.22 元，降幅 7.39%；

期末应收票据中包含质押在银行用以开具银行承兑汇票的票据金额 208,769,525.08 元。

(2) 期末已用于质押的应收票据前五名情况

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	武汉市公共交通集团有限责任公司	2012-3-9	2012-9-9	10,000,000.00
银行承兑汇票	华晨汽车集团控股有限公司	2012-6-4	2012-12-4	9,276,614.93
银行承兑汇票	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	2012-6-28	2012-12-28	8,241,125.65
银行承兑汇票	北京天航瑞晨汽车销售有限公司	2012-3-19	2012-9-15	6,000,000.00
银行承兑汇票	安徽江淮汽车股份有限公司	2012-6-13	2012-12-13	5,000,000.00
合计				38,517,740.58

(3) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	华晨汽车集团控股有限公司	2012.6.4	2012.12.4	9,276,614.93
银行承兑汇票	安溪县粮食购销有限公司	2012-3-21	2012-9-21	8,600,000.00
银行承兑汇票	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	2012-6-28	2012-12-28	8,241,125.65
银行承兑汇票	四川瑞森汽车销售服务有限公司	2012-2-17	2012-8-17	6,077,000.00
银行承兑汇票	北京天航瑞晨汽车销售有限公司	2012-3-19	2012-9-15	6,000,000.00
合计				38,194,740.58

3、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	22,838,388.40	2.30%	22,838,388.40	100%	22,838,388.40	2.53%	22,838,388.40	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合								
组合 1：单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	657,202,398.23	66.18%	36,098,944.98	5.49%	63,327,047.64	7.02%	7,340,153.76	11.59%
组合 2：单项金额不重大，不单独进行减值测试，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	308,560,068.67	31.07%	18,518,366.12	6.00%	814,809,593.18	90.31%	40,338,380.32	4.95%
组合小计	965,762,466.90	97.25%	54,617,311.10	5.66%	878,136,640.82	97.33%	47,678,534.08	5.43%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,481,759.16	0.45%	1,227,440.00	27.39%	1,227,440.00	0.14%	1,227,440.00	100.00%
合计	993,082,614.46		78,683,139.50		902,202,469.22	—	71,744,362.48	—

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
上海金海岸进出口有限公司	22,838,388.40	22,838,388.40	100.00%	诉讼案件长期未追回
合计	22,838,388.40	22,838,388.40	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	877,006,802.85	5.00%	43,837,237.79	802,881,800.15	5%	40,144,090.01
1-2 年	50,799,925.84	10%	5,079,992.58	75,210,040.67	10%	7,521,004.07
2-3 年	37,910,938.21	15.00%	5,686,640.73		15%	
3-4 年	44,800.00	30.00%	13,440.00	44,800.00	30%	13,440.00
4-5 年						
5 年以上						
合计	965,762,466.90	—	54,617,311.10	878,136,640.82	—	47,678,534.08

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
中国人民解放军总装备部	1,009,820.00			军品
上海黄海汽车销售有限公司	920,000.00	920,000.00	100%	预计无法收回
北京星海客运服务公司	307,440.00	307,440.00	100%	诉讼案件长期未追回
预交增值税	2,244,499.16			不计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
合计	4,481,759.16	1,227,440.00	—	—

(2) 本期无实际核销的应收账款

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
常州市公共交通集团公司	非关联	122,589,300	一年以内	12.34%
沈阳客运集团公司黄河公共汽车分公司	非关联	63,483,040	一年以内	6.39%
石家庄市公共交通总公司	非关联	44,676,271	一年以内	4.50%
鞍山市公共交通总公司	非关联	43,800,000	一年以内	4.41%
西安市公共交通总公司	非关联	40,095,000	其中 35615000 在一年以内， 4480000 在 1-2 年内	4.04%
合计		314,643,611.00		31.68%

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	联营企业	1,071,379.99	0.11%
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	联营企业	2,090,320.00	0.21%
合计		3,161,699.99	0.32%

(6) 期末应收账款中包括以下外币金额：

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	12,646,342.37	6.3249	79,986,850.87	4,158,204.56	6.3009	26,200,431.11
欧元	17,381.00	7.8710	136,805.85	17,381.00	8.1625	141,872.41
合计	12,663,723.37		80,123,656.72	4,175,585.56		26,342,303.52

4、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	365,954,557.71	68.53%	405,529,233.99	94.05%
1-2 年	166,221,784.96	31.13%	20,514,183.56	4.76%
2-3 年	1,767,750.00	0.33%	5,090,583.46	1.18%
3 年以上	30,000.00	0.01%	30,000.00	0.01%
合计	533,974,092.67	100.00%	431,164,001.01	100.00%

预付款项期末金额较年初金额增加 102,810,091.66 元，增幅 23.84%，主要系公司子公司丹东黄海汽车有限责任公司预付原材料采购款增加。

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

(3) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
大连保税区国有资产管理中心	非关联	160,000,000.00	1 年以内
广西玉柴机器股份有限公司	非关联	41,000,000.00	1 年以内
齐齐哈尔二机床（集团）有限责任公司	非关联	34,520,000.00	1 年以内
中国第一重型机械股份公司	非关联	33,312,000.00	1-2 年
山东外贸集团新欣有限公司	非关联	20,171,214.07	1 年以内
合计		289,003,214.07	

公司子公司大连黄海汽车有限公司于 2010 年 8 月 13 日与大连保税区国有资产管理中心、大连金广建设集团有限公司签订大连曙光汽车零部件制造基地项目《联建协议书》，约定大连保税区国有资产管理中心出资 1.6 亿元作为联建项目建设资金，并按其认可的工程施工进度拨付。该项目完工验收形成固定资产后，大连保税区管理委员会将该资产转让给大连黄海汽车有限公司。截至 2012 年 6 月 30 日，大连曙光汽车零部件制造基地项目尚未完工验收，大连黄海汽车有限公司已预付购买该资产价款 16000 万元。

(4) 期末预付款项中包括以下外币余额：

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	28,198.44	6.3249	178,352.31	964,256.76	6.3009	6,075,685.42
合计			178,352.31			6,075,685.42

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					18,626,454.19	46.63%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合								
组合 1：单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	92,872,870.77	81.38%	5,058,247.37	5.45%				
组合 2：单项金额不重大，不单独进行减值测试，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	18,431,506.74	16.15%	1,738,479.97	9.43%	21,318,639.09	53.37%	2,233,783.95	10.47%
组合小计	111,304,377.51	97.53%	6,796,727.34	6.11%	21,318,639.09	53.37%	2,233,783.95	10.47%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,813,715.15	2.47%						
合计	114,118,092.66		6,796,727.34		39,945,093.28	—	2,233,783.95	—

其他应收款金额期末比期初增加 74,172,999.38 元，增幅 185.69%，主要原因系公司与辽宁黄海商用车制造有限公司发生 8000 万元的往来款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	104,833,467.99	5%	5,241,677.42	14,254,329.78	5%	712,716.49
1-2 年	2,834,989.00	10%	283,498.90	4,405,725.79	10%	440,572.58
2-3 年	2,200,000.00	15%	330,000.00	1,519,033.77	15%	227,855.08
3-4 年	396,370.77	30%	118,911.22	100,000.00	30%	30,000.00
4-5 年	30,000.00	50%	15,000.00	30,000.00	50%	15,000.00
5 年以上	1,009,549.75	80%	807,639.80	1,009,549.75	80%	807,639.80
合计	111,304,377.51	—	6,796,727.34	21,318,639.09	—	2,233,783.95

1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
出口退税款	2,738,715.15			不计提
待摊房租	75,000			不计提
合计	2,813,715.15			

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
辽宁黄海商用车制造有限公司	非关联	80,000,000.00	一年以内	70.10%	往来款
出口退税	非关联	2,738,715.15	一年以内	2.40%	出口退税
丹东城乡建设委员会	非关联	980,000	一年以内	0.86%	保证金
大连建设工程劳动保险费用管理办公室	非关联	500,000	一年以内	0.44%	保证金
振安区农电局	非关联	199,164.51	一年以内	0.17%	电费

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例	性质或内容
合计		84,417,879.66		73.97%	—

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

(4) 期末其他应收款不含应收关联方款项。

(5) 期末其他应收款中包括以下外币金额：

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	202,281.51	6.3249	1,279,410.32	175,555.72	6.3009	1,106,159.04
合计			1,279,410.32			1,106,159.04

6、 存货及跌价准备

(1) 存货分类

项目	期末金额			年初金额		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	287,726,843.02	4,178,858.10	283,547,984.92	250,716,249.35	4,178,858.10	246,537,391.25
在产品	126,925,629.80		126,925,629.80	136,345,442.38		136,345,442.38
低值易耗品	59,423.18		59,423.18	75,753.76		75,753.76
委托加工物资	13,019,407.23		13,019,407.23	12,382,504.98		12,382,504.98
库存商品	293,084,683.99	975,575.20	292,109,108.79	305,048,118.42	1,230,838.64	303,817,279.78
土地	171,897,480.00		171,897,480.00	164,250,000.00		164,250,000.00
合计	892,713,467.22	5,154,433.30	887,559,033.92	868,818,068.89	5,409,696.74	863,408,372.15

(2) 存货的跌价准备

项目	年初金额	本期计提额	本期减少额	期末金额
----	------	-------	-------	------

			转回	其他转出	
原材料	4,178,858.10				4,178,858.10
库存商品	1,230,838.64		255,263.44		975,575.20
合计	5,409,696.74		255,263.44		5,154,433.30

7、其他流动资产

项目	期末金额	年初金额	性质
预交增值税	4,965,303.99	7,632,916.15	黄海销售与傲龙销售预交的增值税款
黄海专用车投资款		10,000,000.00	收回投资款
合计	4,965,303.99	17,632,916.15	

其他流动资产较年初金额减少 12,667,612.16 元，减幅 71.84%，主要系：1) 去年公司拟成立铁岭黄海专用车销售有限公司（筹），今年公司梳理营销组织架构，决定不成立铁岭黄海专用车销售有限公司，收回投资款项 1000 万元；2) 公司之控股子公司丹东黄海汽车销售有限责任公司和丹东傲龙汽车销售有限责任公司因销售量减少，预交增值税减少所致。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资	197,549,865.38	200,596,625.08
长期股权投资合计	199,549,865.38	202,596,625.08
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	199,549,865.38	202,596,625.08

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初金额	本期增加	本期减少	本期金额	本期现金红利
成本法核算								
北京福田环保动力股份有限公司	0.51%	0.51%	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	
小计			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初金额	本期增加	本期减少	本期金额	本期现金红利
权益法核算								
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	30.00%	30.00%	18,000,000.00	55,036,183.66	347,259.38		55,383,443.04	
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	35.71%	35.71%	136,580,200.00	138,078,754.32	-1,874,588.60		136,204,165.72	
湖南黄海南车汽车销售有限公司	60.00%		12,000,000.00	7,481,687.10	-1,519,430.48		5,962,256.62	
小计			166,580,200.00	200,596,625.08	-3,046,759.70		197,549,865.38	
合计			166,580,200.00	202,596,625.08	-3,046,759.70		199,549,865.38	

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
联营企业							
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	有限公司	合肥市东流路2号	童永	汽车车桥及配件的开发、制造、销售、机械设备制造、销售	8600 万元	30.00%	30.00%
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	非上市股份有限公司	湖南株洲天元区栗雨工业园	申宇翔	客车及零部件、机电产品制造、销售及售后服务；	33844 万元	35.71%	35.71%
湖南黄海南车汽车销售有限公司	有限公司	湖南株洲天元区栗雨工业园	蒋爱伟	客车及零部件销售、进出口代理	2000 万元	60.00%	60.00%

(续表)

单位：万元

被投资单位名称	本期资产总额	本期负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业					
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	89,069.94	69,857.61	19,212.33	61,663.84	106.24
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	64,603.25	27,111.65	37,491.60	14,560.24	-524.95
湖南黄海南车汽车销售有限公司	21,012.98	20,740.75	272.23	5,398.59	-253.24
合计	174,686.17	117,710.01	56,976.16	81,622.67	-671.95

9、固定资产

(1) 固定资产明细表

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

项目	年初金额	本期增加		本期减少	年末金额
原价	1,970,915,685.63	129,748,220.25		4,612,963.20	2,096,050,942.68
房屋建筑物	953,554,680.77	55,954,649.72		122,222.22	1,009,387,108.27
机器设备	833,332,350.62	65,979,625.98			899,311,976.60
运输设备	59,237,661.29	3,731,968.63		4,094,702.47	58,874,927.45
电子及办公设备	54,327,621.18	2,601,249.42		396,038.51	56,532,832.09
工艺设备	70,463,371.77	1,480,726.50			71,944,098.27
		本期新增	本期计提		
累计折旧	598,395,912.76		46,532,140.06	651,576.27	644,276,476.55
房屋建筑物	151,126,068.93		13,910,927.93		165,036,996.86
机器设备	348,480,301.16		23,777,950.79		372,258,251.95
运输设备	15,133,263.37		2,298,617.48	475,770.42	16,956,110.43
电子及办公设备	26,492,405.70		2,679,047.34	175,805.85	28,995,647.19
工艺设备	57,163,873.60		3,865,596.52		61,029,470.12
账面净值	1,372,519,772.87				1,451,774,466.13
房屋建筑物	802,428,611.84				844,350,111.41
机器设备	484,852,049.46				527,053,724.65
运输设备	44,104,397.92				41,918,817.02
电子及办公设备	27,835,215.48				27,537,184.90
工艺设备	13,299,498.17				10,914,628.15
减值准备					
房屋建筑物					
机器设备					
运输设备					
电子及办公设备					
工艺设备					
账面价值	1,372,519,772.87				1,451,774,466.13
房屋建筑物	802,428,611.84				844,350,111.41
机器设备	484,852,049.46				527,053,724.65
运输设备	44,104,397.92				41,918,817.02
电子及办公设备	27,835,215.48				27,537,184.90
工艺设备	13,299,498.17				10,914,628.15

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 68,092,924.36 元。本年增加的累计折旧中，本年计提 46,532,140.06 元。

(2) 固定资产期末金额中用于抵押的房产原值 267,831,890.39 元、净值 183,721,065.79 元，具体情况详见本附注、十四、4。

10、在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
大连汽车零部件制造基地项目	310,693,636.67		310,693,636.67	325,646,692.79		325,646,692.79
金泉工业园项目	53,768,364.63		53,768,364.63	46,694,182.81		46,694,182.81
荣成技改项目	48,939,649.68		48,939,649.68	19,987,277.03		19,987,277.03
曙光公寓项目	26,059,197.16		26,059,197.16	14,153,129.89		14,153,129.89
黄海新能源产业基地	14,158,683.34		14,158,683.34	7,249,040.00		7,249,040.00
上海大众展厅升级改造	4,579,846.52		4,579,846.52	4,109,858.88		4,109,858.88
车桥冲压产能提升	39,900.00		39,900.00	4,108,810.00		4,108,810.00
上汽维修站、锅炉房	3,510,303.00		3,510,303.00	3,487,360.00		3,487,360.00
特种车扩建项目	6,254,993.91		6,254,993.91	3,766,490.71		3,766,490.71
其他零星项目	1,735,864.67		1,735,864.67	297,264.67		297,264.67
合计	469,740,439.58		469,740,439.58	429,500,106.78		429,500,106.78

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
金泉工业园项目	46,694,182.81	7,074,181.82			53,768,364.63
黄海新能源产业基地	7,249,040.00	6,909,643.34			14,158,683.34
大连汽车零部件制造基地项目	325,646,692.79		11,245,367.48	3,707,688.64	310,693,636.67
荣成技改项目	19,987,277.03	81,721,019.53	52,768,646.88		48,939,649.68
曙光公寓项目	14,153,129.89	11,906,067.27			26,059,197.16
特种车扩建项目	3,766,490.71	2,488,503.20			6,254,993.91
合计	417,496,813.23	110,099,415.16	64,014,014.36	3,707,688.64	459,874,525.39

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	-----------	------	-----------	--------------	----------	------

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金泉工业园项目	373,020,000.00	71.84%	90.00%	24,910,050.00			贷款
黄海新能源产业基地	1,595,700,000.00	0.33%	7.88%				自筹及贷款
大连汽车零部件制造基地项目	357,820,000.00	63.90%	98.00%				募集
荣成技改项目	235,482,500.00	30.46%	95.00%	1,882,841.66	387,267.51		自筹及贷款
曙光公寓项目	51,000,000.00	87.7%	85%				自筹
特种车扩建项目	43,560,000	86.73%	90%				自筹
合计	2,656,582,500			26,792,891.66	387,267.51		

11、无形资产

(1) 无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	1,346,978,656.53	38,735,706.48		1,385,714,363.01
土地使用权	1,101,312,000.16	36,820,472.00		1,138,132,472.16
专有技术	66,457,579.69			66,457,579.69
非专利技术	132,615,400.00			132,615,400.00
其他	46,593,676.68	1,915,234.48		48,508,911.16
累计摊销	112,699,032.35	25,267,731.48	2,962.93	137,963,800.90
土地使用权	74,574,699.68	14,024,156.74		88,598,856.42
专有技术	20,803,116.13	9,967,580.13		30,770,696.26
非专利技术	4,182,233.34	224,472.72		4,406,706.06
其他	13,138,983.20	1,051,521.89	2,962.93	14,187,542.16
账面净值	1,234,279,624.18	13,467,975.00	-2,962.93	1,247,750,562.11
土地使用权	1,026,737,300.48	22,796,315.26		1,049,533,615.74
专有技术	45,654,463.56	-9,967,580.13		35,686,883.43
非专利技术	128,433,166.66	-224,472.72		128,208,693.94

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其他	33,454,693.48	863,712.59	-2,962.93	34,321,369.00
减值准备				
土地使用权				
专有技术				
非专利技术				
其他				
账面价值	1,234,279,624.18	13,467,975.00	-2,962.93	1,247,750,562.11
土地使用权	1,026,737,300.48	22,796,315.26		1,049,533,615.74
专有技术	45,654,463.56	-9,967,580.13		35,686,883.43
非专利技术	128,433,166.66	-224,472.72		128,208,693.94
其他	33,454,693.48	863,712.59	-2,962.93	34,321,369.00

无形资产期末金额中用于抵押的土地使用权原值 628,847,156.51 元、净值 575,676,667.12 元，具体情况详见本附注、十四、4。

长期待摊费用

项目	年初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
二手车市场升级改造项 目	1,512,000.00		252,000.00		1,260,000.00	
鸭绿江办公室装修费	168,000.00		31,500.00		136,500.00	
房屋租赁费等	5,200,000.00		400,000.00		4,800,000.00	
租入固定资产改良支出	9,515,576.39		1,069,638.3		8,445,938.09	
合计	16,395,576.39		1,753,138.30		14,642,438.09	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	21,471,274.25	19,569,500.22
股权投资差额	58,844.51	59,992.86
预提费用	11,933,596.87	6,351,340.31
计提奖金	401,954.69	640,000.00
职工教育经费	2,112,859.50	1,752,111.11
其他非流动负债	105,789,371.82	99,516,741.24

项目	期末金额	年初金额
合并范围内未确认利润	8,649,431.72	9,498,466.46
合计	150,417,333.36	137,388,152.20
递延所得税负债		
固定资产折旧	17,967,579.96	17,048,900.33
合计	17,967,579.96	17,048,900.33

(2) 暂时性差异项目

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	90,634,300.13
股权投资差额	388,724.06
预提费用	46,957,413.35
计提奖金	1,607,818.76
职工教育经费	9,015,143.95
其他非流动负债	428,533,973.07
合并范围内未确认利润	33,834,336.41
固定资产折旧	-86,845,874.20
合计	524,125,835.53

13、资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	73,978,146.43	11,501,720.40			85,479,866.83
存货跌价准备	5,409,696.74			255,263.44	5,154,433.30
合计	79,387,843.17	11,501,720.40		255,263.44	90,634,300.13

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
信用借款	170,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款	127,500,000.00	127,500,000.00
担保借款	973,000,000.00	797,000,000.00
合计	1,270,500,000.00	1,014,500,000.00

(2) 抵押借款系公司通过抵押房屋建筑物及土地使用权取得的，具体抵押资产情况参

见本附注十四、其他重要事项。

(3) 担保借款的担保方详见本附注九、(二) 3、关联方担保情况。

15、应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	596,549,522.33	895,926,305.81
合计	596,549,522.33	895,926,305.81

报告期期末应付票据比期初减少 299,376,783.48 元,其主要原因是受营业收入下滑的影响,本期采购原材料款支付的应付票据减少所致。

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

16、应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	年初金额
合计	1,737,673,804.19	1,544,256,913.65
其中: 1 年以上	100,692,439.45	53,923,090.35

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

(3) 应付账款中外币金额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	365,825.06	6.3249	2,313,806.92	905,064.73	6.3009	5,702,722.36
合计			2,313,806.92			5,702,722.36

17、预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	年初金额
合计	121,021,959.430	163,626,177.82
其中：1 年以上	5,163,986.92	5,055,429.24

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

(3) 期末预收款项中包括以下外币金额：

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	510.00	6.3249	3,225.70	1,211,321.16	6.3009	7,632,413.50
欧元	881,070.62	7.8710	6,934,906.85	280,531.99	8.1625	2,289,842.37
合计			6,938,132.55			9,922,255.87

18、应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)	3,630,350.98	109,535,198.75	111,003,357.68	2,162,192.05
职工福利费	525,728.86	6,270,495.10	6,796,223.96	
社会保险费	2,221,856.95	33,488,666.98	34,666,093.01	1,044,430.92
其中：1. 医疗保险费	1,277,647.10	7,292,119.71	7,677,524.73	892,242.08
2. 基本养老保险费	781,748.52	21,806,699.64	22,588,448.16	
3. 失业保险费	78,046.30	2,229,380.36	2,155,237.82	152,188.84
4. 工伤保险费	56,565.00	1,516,219.14	1,572,784.14	
5. 生育保险费	27,850.03	644,248.13	672,098.16	
住房公积金	307,135.53	10,058,534.41	10,365,669.94	
工会经费和职工教育经费	7,955,796.37	2,824,460.63	2,134,143.97	8,646,113.03
非货币性福利				
其他				
合计	14,640,868.69	162,177,355.87	164,965,488.56	11,852,736.00

19、应交税费

税种	期末金额	年初金额
增值税	-41,339,133.37	-33,670,941.67
消费税	1,917,722.65	4,884,199.18

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

营业税	-81,130.52	45,160.99
城市维护建设税	1,426,829.69	1,503,093.53
企业所得税	60,229,619.66	92,189,080.72
个人所得税	123,187.77	195,670.17
房产税	-371,350.40	1,408,182.99
土地使用税	-1,578,148.20	-481,556.48
契税	127,632.00	1,822,468.54
教育费附加	860,774.07	994,644.35
其他	-25,676.57	601,796.38
合计	21,290,326.78	69,491,798.70

应交税费期末金额较年初金额减少 48,201,471.92 元，减幅 69.36%，其主要原因是本期实现的利润总额减少，影响应交所得税减少所致。

20、其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	年初金额
合计	58,179,580.38	180,865,244.15
其中：1 年以上	22,470,977.87	28,142,142.37

其他应付款期末金额较年初金额减少 122,685,663.77 元，减幅 67.83%，主要原因系公司之子公司大连曙光汽车零部件制造有限公司偿还了大连保税区国有资产管理中心无息借款 90,264,600.00 元。

(2) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
大连保税区国有资产管理中心	21,818,857.00	1 年以内	借款及代收款
奥莱德国际贸易	6,273,979.66	1 年以内	佣金
招标保证金、经销商保证金	6,082,500.01	1 年以内	保证金
沈阳远通物流有限公司第三分公司	270,000	1 年以内	押金
丹东市振兴区丽新配货站	179858.85	1 年以内	运费
合计			

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

(4) 期末其他应付款中包括以下外币金额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元				284.29	6.3009	1,791.28
合计						1,791.28

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	年初金额
抵押借款	104,000,000.00	160,000,000.00
短融款	100,000,000.00	
合计	204,000,000.00	160,000,000.00

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

22、其他流动负债

项目	期末金额	年初金额
销售返利	28,731,792.00	24,850,964.00
乘用车质量成本	4,942,546.53	15,942,732.85
运费及送车费	374,016.07	597,413.05
其他非流动负债转入	11,512,440.42	11,512,440.42
其他费用	4,432,740.45	2,674,215.39
合计	49,993,535.47	55,577,765.71

23、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
抵押借款	335,000,000.00	221,000,000.00
担保借款	251,500,000.00	351,500,000.00
合计	586,500,000.00	572,500,000.00

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

(3) 担保借款的担保方详见本附注九、(二) 关联方担保情况。

(4) 期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末金额		年初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司丹东分行	2009-6-30	2015-7-2	人民币	5.94		270,000,000.00		122,657,800.00
中国进出口银行大连分行	2012-6-29	2014-6-5	人民币	5.985		120,000,000.00		
中国进出口银行大连分行	2011-12-15	2013-12-8	人民币	6.65		90,000,000.00		90,000,000.00
中国银行股份有限公司丹东分行	2009-7-6	2015-7-5	人民币	5.94		55,000,000.00		302,342,200.00
中信银行威海分行	2011-8-17	2015-8-17	人民币	8.28		16,000,000.00		20,000,000.00
合计						551,000,000.00		535,000,000.00

24、专项应付款

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
财政拨款	29,646,700.00	1,500,000	16,000,000.00	15,146,700.00
国债专项资金	2,320,000.00			2,320,000.00
国债转贷资金	13,292,728.00			13,292,728.00
大连保税区资产管理中心技术改造款	11,800,000.00	50,000,000.00		61,800,000.00
收外专局研发团队项目款		500,000.00		500,000.00
合计	57,059,428.00	52,000,000.00	16,000,000.00	93,059,428.00

专项应付款期末金额较年初增加 36,000,000 元，增幅 63.09%，其主要原因一是常州黄海下属子公司麦科卡电动汽车有限公司因电动车项目暂停，常州市财政局收回项目扶持资金 16,000,000 元；二是大连黄海汽车有限公司本期收到大连保税区资产管理中心技术改造款 5000 万元。

25、其他非流动负债

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

项目	期末金额	年初金额
基础设施配套拨款	160,000,000.00	160,000,000.00
汽车研发费拨款	250,264,600.00	90,000,000.00
国家改造国债项目拨款	17,422,797.6	18,386,011.89
常州基础设施还款	96,516,881.53	98,306,341.23
沈阳基础设施还款	9,011,571.42	9,512,214.27
并购海外科技型企业专项资金	8,240,000.00	8,240,000.00
金泉多功能皮卡生产基地项目	35,793,410.73	38,420,832.99
高精度长寿命驱动桥齿轮改造项目	2,650,000.00	2,650,000.00
合计	579,899,261.28	425,515,400.38

其他非流动负债期末金额较期初金额增加 154,383,860.90 元，增幅 36.28%，其主要原因系公司子公司大连黄海汽车有限公司本期收到大连市财政局拨付汽车研发费补贴 160264600 万元。

政府补助：

政府补助种类	期末账面余额		计入当期损益金额	本期返还金额	返还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
国家改造国债项目拨款	17,422,797.60	1,926,428.58	963,214.29		
常州基础设施还款	96,516,881.53	3,579,077.08	1,789,459.70		
沈阳基础设施还款	9,011,571.42	1,001,285.72	500,642.85		
金泉多功能皮卡生产基地项目财政贴息	35,793,410.73	5,005,649.04	2,627,422.26		
并购海外科技型企业专项资金	8,240,000.00				

政府补 助种类	期末账面余额		计入当期损 益金额	本期返还金额	返还原因
	列入其他非流 动负债金额	列入其他流 动负债金额			
合计	166,984,661.28	11,512,440.42	5,880,739.11		—

26、股本

股东名称/类别	年初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份									
其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
有限售条件股份合计									
无限售条件股份									
人民币普通股	574,505,996.00	100.00						574,505,996.00	100.00
无限售条件股份合计	574,505,996.00	100.00						574,505,996.00	100.00
股份总额	574,505,996.00	100.00						574,505,996.00	100.00

27、资本公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	595,689,924.90			595,689,924.90
接受捐赠非现金资产准备	110,000.00			110,000.00
股权投资准备	17,890,729.93			17,890,729.93
其他资本公积	33,019,532.95	1,378,216.54		34,397,749.49
合计	646,710,187.78	1,378,216.54		648,088,404.32

其他资本公积增加主要原因为公司按投资比例享受子公司黄海特种车股本溢价份额所致。

28、盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	188,138,459.06			188,138,459.06
任意盈余公积	27,888,427.16			27,888,427.16
合计	216,026,886.22			216,026,886.22

29、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
上年年末金额	803,826,203.53	
加：年初未分配利润调整数(同一控制合并范围变更)		
本年年初金额	803,826,203.53	
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,031,730.16	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润的 10%
应付普通股股利	22,980,239.84	
本期期末金额	785,877,693.85	

30、外币报表折算差额

公司外币报表折算差额-4,158,728.25 元，系公司控股子公司曙光（美国）技术中心外币报表折算差额。

31、少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	期末金额	年初金额
-------	--------	------	------

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

丹东黄海汽车有限责任公司	3.24%	29,037,647.18	29,409,665.36
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	33.00%	60,185,436.55	58,960,815.54
丹东曙光上海大众汽车特约销售维修有限公司	40.83%	275,876.52	287,584.01
丹东曙光重型车桥有限责任公司	0.32%	204,074.79	203,822.48
常州黄海麦科卡电动汽车有限公司	40.00%	54,152,702.36	57,400,719.34
常州黄海汽车有限公司	34.06%	111,758,649.35	113,954,436.90
丹东黄海特种专用车有限责任公司	56.19%	79,860,808.15	
合计		335,475,194.90	260,217,043.63

32、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,738,826,219.83	3,222,473,272.11
其他业务收入	83,299,974.33	96,460,876.67
合计	2,822,126,193.95	3,318,934,148.78
主营业务成本	2,380,298,899.99	2,743,455,879.79
其他业务成本	57,322,223.94	62,106,510.58
合计	2,437,621,123.94	2,805,562,390.37

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车	1,741,815,456.91	1,503,200,254.95	2,120,316,765.37	1,779,299,491.75
车桥	381,039,830.19	321,654,498.79	389,520,593.09	319,480,964.36
经销其他汽车	374,813,421.97	360,611,846.09	425,968,644.21	414,262,556.29
汽车零配件	241,157,510.76	194,832,300.16	286,667,269.44	230,412,867.39
合计	2,738,826,219.83	2,380,298,899.99	3,222,473,272.11	2,743,455,879.79

(2) 主营业务—按地区分类

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	906,518,784.00	674,445,605.44	825,390,505.43	572,236,477.54
华北地区	454,974,249.07	419,512,690.83	567,895,692.55	523,245,705.03
华东地区	471,101,694.26	452,033,797.04	478,930,528.68	413,634,178.45
华南地区	137,953,831.98	128,629,940.20	209,174,217.87	191,306,485.30
华中地区	146,694,285.79	138,430,565.09	376,519,734.74	351,946,363.03
西北地区	230,234,044.21	214,004,623.87	291,764,907.68	263,803,080.29
西南地区	147,956,006.37	129,064,931.59	281,976,317.61	256,128,458.61
出口	243,393,323.94	224,176,745.95	190,821,367.55	171,155,131.54
合计	2,738,826,219.83	2,380,298,899.99	3,222,473,272.11	2,743,455,879.79

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
石家庄市公共交通总公司	196,957,699.60	6.98%
METALS	120,167,556.34	4.26%
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	71,651,209.78	2.54%
沈阳客运集团公司黄河公共汽车分公司	67,823,760.44	2.40%
华晨汽车集团控股有限公司	51,068,168.01	1.81%
合计	507,668,394.17	17.99%

33、营业税金及附加

项目	计缴比例	本期金额	上期金额
----	------	------	------

消费税	5-9%	18,100,951.65	33,622,768.41
营业税	5%	271,596.07	299,077.73
城市维护建设税	7%	6,002,435.19	8,756,637.88
教育费附加	3%、1%	4,204,097	5,327,159.23
土地增值税	30%-60%	80,499.98	
合计		28,659,579.89	48,005,643.25

34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	442,227.38	1,375,255.64
报刊邮寄费	535,237.54	676,304.50
差旅费	8,239,986.23	7,065,707.02
出口费用	7,255,783.17	2,656,192.41
工资	11,251,297.27	12,751,022.31
工资附加费	3,599,646.05	3,170,934.02
广告费	8,998,920.80	14,644,920.01
送车费	2,885,214.71	5,802,136.68
物料消耗	1,840,139.53	885,041.35
运费	42,590,811.97	51,782,378.48
折旧	167,642.2	146,425.26
质量成本	-1,512,250.17	1,064,937.82
租赁费用	656,233.94	251,560.15
业务费	3,854,120.39	2,270,855.90
宣传费	5,125,176.83	8,768,971.38
修理费	224,248.47	339,264.53
三包费、返利等	3,880,828.00	24,691,453.73
其他	2,146,836.85	615,541.25
合计	102,182,101.16	138,958,902.44

本期销售费用较上年同期减少 36,776,801.28 元,降幅 26.47%,其主要原因系公司因营业收入下滑,影响销售三包费、返利、运费等减少。

35、管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,536,890.36	1,613,208.48
保健费	124,423.42	380,030.70
保险费	1,363,893.28	1,075,508.38
报刊邮寄费	167,992.00	138,135.75

项目	本期金额	上期金额
财税审法费	2,213,325.59	2,015,037.33
差旅费	3,752,860.80	3,966,671.75
出国费	620,378.48	335,668.84
大修费	2,825,941.49	2,760,468.30
董事会费	221,080.00	191,179.00
附加费	8,028,578.72	7,365,643.99
福利费	6,539,141.40	6,962,609.49
工资	48,519,778.22	39,295,549.35
环境、消防监测费	294,620.79	431,912.13
会务费	304,650.50	250,206.49
机物料消耗	4,601,223.48	3,894,751.62
科技活动其他支出	780,665.93	7,205,528.64
内部研究开发费用	5,493,770.88	1,492,673.57
商标使用费	82,781.00	4,950.00
水电汽费	6,854,268.76	1,021,253.49
税费	18,097,164.43	14,437,923.56
通讯费	969,899.10	934,337.50
统筹费	11,079,026.43	14,610,147.37
委托外部研究开发费用	250.60	
无形资产摊销	25,258,900.31	12,834,876.81
物业管理费	3,125,864.44	2,190,051.11
小车费用	775,138.44	817,173.46
新产品开发费	5,088,632.45	3,746,595.87
信息服务费	1,612,027.40	1,981,041.97
业务费	1,572,422.37	2,195,884.61
招聘费	25,798.00	239,625.30
折旧费	17,156,786.20	11,838,462.34
职工教育经费	873,120.73	919,221.61
质量成本	614,467.52	312,441.89
租赁费	3,214,294.83	2,185,556.86
取暖费	463,585.37	292,200.20
长期待摊	1,746,576.29	1,711,638.30
其他	1,139,214.00	269,134.15
合计	185,639,434.02	151,917,300.21

本期管理费用较上年同期增加 33,722,133.81 元，增幅 22.2%，其主要原因系公司子公司大连黄海汽车有限公司还处于筹建期，项目开发费用、水电气费、折旧费用等增加；以及子公司丹东黄海新能源土地摊销和土地使用税增加影响。

36、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	55,275,895.05	35,466,098.74
减：利息收入	11,645,293.40	8,590,919.89
加：汇兑损益	-633,347.03	1,012,691.90
加：其他支出	925,304.02	-766,312.80
合计	43,922,558.65	27,121,557.95

本期财务费用较上期增加 16,801,000.70 元，增幅 61.95%，主要原因是贷款本金增加和贷款利率上升所致。

37、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	11,501,720.40	10,163,215.88
存货跌价损失	-255,263.44	
合计	11,246,456.96	10,163,215.88

38、投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上年金额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-3,046,759.70	8,567,555.83
处置长期股权投资产生的投资收益		3,582,500.00
合计	-3,046,759.70	12,150,055.83

本期投资收益较上期减少 15,196,815.53 元，降幅 125.08%，其主要原因是公司投资安凯车桥利润大幅下滑和参股南车时代公司本期亏损影响。

。

公司投资收益收回不存在重大限制。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年金额	本期比上年增减变动的原因
合计	-3,046,759.70	8,567,555.83	

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

项目	本期金额	上年金额	本期比上年增减变动的原因
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	347,259.38	6,976,235.46	被投资企业两期净利润变动
丹东曙光汽车仪表有限责任公司		63,903.46	转让被投资企业
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	-1,874,588.60	1,527,416.91	被投资企业两期净利润变动
湖南黄海南车汽车销售有限公司	-1,519,430.48		新增被投资企业净利润

39、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	1,373,604.04	1,015,167.36
政府补助	4,576,981.96	6,954,670.76
罚金收入	50,600	303,798.00
债务重组利得		550,672.04
其他	351,047.47	776,909.50
合计	6,352,233.47	9,601,217.66

政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
政府补贴	7,500.00		
增值税退税款		3,103,336.88	
常州市五大产业发展专项基金（技改项目）		500,000.00	常财企(2010)36 号
常州基础设施还款	1,789,459.70	1,253,304.29	
金泉多功能皮卡生产基地项目	2,627,422.26	1,563,329.59	辽经信投资(2010)123 号
中小企业国际市场开拓资金	112,600.00	14,700.00	
海外团队（省外国专家局）		500,000.00	辽人社(2010)360 号
科技进步奖		20,000.00	
纳税奖励	40,000.00		

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
科技补贴			
合计	4,576,981.96	6,954,670.76	

40、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	91,774.14	105,542.61
捐赠支出	638,450.68	385,076.02
其他	326,070.37	102,231.30
合计	1,056,295.19	592,849.93

营业外支出本年较上年增加 463,445.26 元，增幅 78.17%，其主要原因系公司捐款增加大连慈善总会 200,000 元和丹东黄海汽车有限责任公司子公司常州黄海诉讼损失 321,529.81 元影响。

所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	26,449,934.45	46,331,650.76
递延所得税费用	-12,110,501.51	797,135.31
合计	14,339,432.94	47,128,786.07

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	5,031,730.16	109,849,340.29
归属于母公司的非经常性损益	2	4,025,979.49	1,871,939.29
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	1,005,750.67	107,977,401.00
年初股份总数	4	574,505,996.00	287,252,998.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		287,252,998.00

项目	序号	本期金额	上期金额
发行新股或债转股等增加股份数（Ⅱ）	6		
增加股份（Ⅱ）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	574,505,996.00	574,505,996.00
基本每股收益（Ⅰ）	$13=1\div12$	0.01	0.19
基本每股收益（Ⅱ）	$14=3\div12$	0.00	0.19
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	25%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（Ⅰ）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.01	0.19
稀释每股收益（Ⅱ）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.00	0.19

42、其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

项目	本期金额	上期金额
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	368,089.65	-1,018,984.38
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	368,089.65	-1,018,984.38
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	368,089.65	-1,018,984.38

43、现金流量表

（1）收到、支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
承兑、按揭保证金	118,226,443.29	64,113,270.64
大连保税区管理委员会代垫资金	10,400,000.00	97,600,000.00
退还的保证金	13,896,975.97	15,945,000.00

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

存款利息收入	8,169,453.61	10,325,383.09
政府补助	212,420,540.00	8,204,700.00
收到的往来款	26,429,987.59	18,113,625.81
其他	2,209,566.79	3,878,925.73
收回备用金	3,965,883.22	3,066,931.84
罚金收入		96,913.00
废品收入		3,344,813.20
租金收入		
合计	395,718,850.47	224,689,563.31

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售运费	36,704,429.19	54,333,127.75
代付大连保税区管理委员会项目款	70,000,000.00	20,000,000.00
付出投标保证金	13,341,600.00	14,995,123.50
新产品开发费	9,491,194.70	7,009,508.38
往来款	113,980,742.21	22,427,410.72
其他费用支出	18,945,345.08	10,769,053.16
宣传费及广告费	8,048,049.14	11,703,706.65
差旅费	12,306,662.39	11,643,373.48
修理费	3,397,542.19	3,270,339.46
办公费用支出	4,326,054.05	9,560,069.54
业务费	3,965,631.08	10,804,334.77
质量成本	10,857,498.13	4,249,773.99
支出备用金	6,451,067.20	4,416,485.53
信息服务费	992,608.20	1,706,344.34
捐赠支出	410,000.00	200,000.00
物业管理费	2,298,503.02	2,220,687.17
财税审法费	9,768,115.59	1,776,075.00
保险费	1,679,207.23	2,794,714.79

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

项目	本期金额	上期金额
租赁费	3,472,076.27	3,328,169.27
承兑保证金	7,372,463.87	957,955.50
实习生补助培训等 机物料消耗	1,774,274.80	4,184,325.83
	7215759.95	
水电汽费	5959617.86	
出口费用	5993984.87	
合计	358752427.02	202,350,578.83

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与投资有关的押金及保证金		
黄海新能源基地		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
设计、监理、招标等费用		
合计		

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	764,684.97	111,234,776.17
加: 资产减值准备	11,246,456.96	10,163,215.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,532,140.06	44,541,894.54
无形资产摊销	25,267,731.48	12,834,876.81
长期待摊费用摊销	1,753,138.30	1,711,638.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	204,488.43	-748,126.65

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	
财务费用（收益以“-”填列）	36,305,315.22	35,466,098.74
投资损失（收益以“-”填列）	3,046,759.70	-12,150,055.83
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-13,029,181.15	-4,482,551.77
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	918,679.64	-1,064,319.65
存货的减少（增加以“-”填列）	-23,895,398.33	20,536,572.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-285,183,718.91	-389,588,453.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	202,811,283.05	-44,144,123.62
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	6,742,379.43	-215,688,558.04
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：		
现金的年末余额	1,177,937,821.49	1,382,716,469.30
减：现金的期初余额	1,186,794,407.24	1,523,892,627.24
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-8,856,585.75	-141,176,157.94

(3) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
4. 取得子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	

流动负债	
处置子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	10375975.69
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10375975.69
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
4. 处置子公司的净资产	10375975.69
流动资产	10375975.69
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	

(4) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	1,177,937,821.49	1,382,716,469.30
其中：库存现金	159,420.40	293,340.61
可随时用于支付的银行存款	1,177,778,401.09	1,367,316,285.50
可随时用于支付的其他货币资金		15,106,843.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,177,937,821.49	1,382,716,469.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

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

(2) 母公司的注册资本及其变化

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

母公司	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
辽宁曙光集团有限责任公司	96,000,000.00			96,000,000.00

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
辽宁曙光集团有限责任公司		118,647,494.00		20.65

2、子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	有限责任	凤城市凤山路	生产制造	蒋爱伟	12034593-5
诸城市曙光车桥有限责任公司	有限责任	山东省诸城市	生产制造	蒋爱伟	169732303
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	有限责任	山东省荣成市	生产制造	李海阳	26715984-6
丹东曙光专用车有限责任公司	有限责任	辽宁省丹东市振兴区曙光路	生产制造	李海阳	12009940-4
丹东黄海汽车有限责任公司	有限责任	丹东市临港产业园区金岭路6号	生产制造	李海阳	744314221
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	有限责任	辽宁省丹东市振兴区花园路	汽车销售	李海阳	12011028X
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	有限责任	沈阳经济技术开发区	生产制造	蒋爱伟	76958151-0
丹东曙光重型车桥有限责任公司	有限责任	丹东市振兴区曙光路50号	生产制造	蒋爱伟	77776737-4
丹东黄海汽车销售有限责任公司	有限责任	丹东市振兴区曙光路50号	汽车销售	梁文利	791584638
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	有限责任	沿江开发区 A 区 8 号楼	汽车销售	梁文利	78879915-2
常州黄海汽车有限公司	有限公司	常州市高新区韶山路 18 号	生产制造	李海阳	79744251-8
曙光(美国)技术中心	有限责任	美国密执安州	技术服务	李进巛	
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	有限责任	丹东市沿江开发区	进出口	李海阳	723733996
丹东市高新技术培训学校	民办非企业	丹东市桃源街	教育产业	李进巛	77776090-6
大连黄海汽车有限公司	有限责任	大连保税区填海区	生产制造	李海阳	69601354-6
辽宁曙光车桥有限责任公司	有限责任	丹东市临港产业园区	制造销售	李海阳	55535064-5

(2) 子公司的注册资本及其变化

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

单位：万元

子公司名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	5,400.00			5,400.00
诸城市曙光车桥有限责任公司	2,400.00			2,400.00
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	12,960.00			12,960.00
丹东曙光专用车有限责任公司	4,533.00			4,533.00
丹东黄海汽车有限责任公司	67,971.00			67,971.00
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	2,280.00			2,280.00
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	6,000.00			6,000.00
丹东曙光重型车桥有限责任公司	4,950.00			4,950.00
丹东黄海汽车销售有限责任公司	1,000.00			1,000.00
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	1,000.00			1,000.00
常州黄海汽车有限公司	35,055.75			35,055.75
曙光（美国）技术中心	998 万美元			998 万美元
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	1,000.00			1,000.00
丹东市高新技术培训学校				
大连黄海汽车有限公司	55,335.00			55,335.00
辽宁曙光车桥有限责任公司	1,000.00			1,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

单位：万元

子公司名称	持股金额		持股比例	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	5,400.00	5,400.00	100.00%	100.00%
诸城市曙光车桥有限责任公司	2,400.00	2,400.00	100.00%	100.00%
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	8,682.00	8,682.00	67.00%	67.00%
丹东曙光专用车有限责任公司	4,533.00	4,533.00	100.00%	100.00%
丹东黄海汽车有限责任公司	78,050.08	78,050.08	96.76%	96.76%
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	2,280.00	2,280.00	100.00%	100.00%
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00%	100.00%
丹东曙光重型车桥有限责任公司	4,950.00	4,950.00	99.68%	99.68%
丹东黄海汽车销售有限责任公司	1,000.00	1,000.00	100.00%	100.00%
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	1,000.00	1,000.00	100.00%	100.00%

子公司名称	持股金额		持股比例	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
常州黄海汽车有限公司	23,114.25	23,114.25	63.90%	63.90%
曙光（美国）技术中心	998 万美元	998 万美元	100.00%	100.00%
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	1,000.00	1,000.00	100.00%	100.00%
丹东市高新技术培训学校			100.00%	100.00%
大连黄海汽车有限公司	55,335.00	55,335.00	100.00%	100.00%
辽宁曙光车桥有限责任公司	1,000.00	1,000.00	100.00%	100.00%

3、合营企业及联营企业

(1) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例	组织机构代码
联营企业							
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	有限责任	安徽	汽车车桥及配件的开发、制造、销售、机械设备制造、销售	童永	8600 万元	30.00%	74086332-X
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	非上市股份有限公司	湖南省株洲国家高新技术产业开发区栗雨工业园	客车及零部件、机电产品制造、销售及售后服务；上述技术及商品进出口业务	申宇翔	33844 万元	35.71%	66397545-8
湖南黄海南车汽车销售有限公司	有限公司	湖南株洲天元区栗雨工业园	客车及零部件销售、进出口代理	蒋爱伟	2000 万元	60.00%	57430059-8

(续表)

单位：万元

被投资单位名称	期末金额			本期金额	
	资产	负债	净资产	营业收入	净利润
联营企业					
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	890,699,361.01	698,576,122.25	192,123,238.76	616,638,361.70	1,062,368.21
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	646,032,482.30	271,116,462.38	374,916,019.92	145,602,427.88	-5,249,478.02
湖南黄海南车汽车销售有限公司	210,129,791.86	207,407,505.60	2,722,286.26	53,985,897.39	-2,532,384.14
合计	1,746,861,635.17	1,177,100,090.23	569,761,544.94	816,226,686.97	-6,719,493.95

4、其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	铁岭黄海专用车制造公司	采购、销售	79768759-0

(二) 关联交易

1、采购商品

关联方类型及关联方名称	关联交易定价原则	本期		上期	
		金额	比例	金额	比例
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业					
其中：辽宁黄海民航设备有限公司	市场价格				
联营企业					
其中：湖南南车时代电动汽车股份有限公司					
合计					

2、销售商品

关联方类型及关联方名称	关联交易定价原则	本期		上期	
		金额	比例	金额	比例
合营及联营企业					
其中：安徽安凯福田曙光车桥有限公司	市场价格	2,829,486.38	0.1%	8,929,849.60	0.27%
湖南南车时代电动汽车股份有限公司		10,023,641.06	0.36%		
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业					
其中：辽宁黄海民航设备有限公司	市场价格			1,299,145.30	0.04%
铁岭黄海专用车制造公司		78,164.10	0.003%		
合计		12,931,291.54	0.46%	10,228,994.90	0.31%

3、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保是否已经履行完毕	备注
辽宁曙光集团有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	351,500,000.00	否	长期借款担保

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保是否已经履行完毕	备注
辽宁曙光集团有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	100,000,000.00	否	短期借款担保
丹东曙光重型车桥有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	50,000,000.00	否	短期借款担保
丹东黄海汽车销售有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	50,000,000.00	否	短期借款担保
丹东黄海汽车有限责任公司	常州黄海汽车有限公司	20,000,000.00	否	短期借款担保
丹东黄海汽车有限责任公司	常州黄海汽车有限公司	18,000,000.00	否	短期借款担保
丹东黄海汽车有限责任公司	常州黄海汽车有限公司	15,000,000.00	否	短期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	100,000,000.00	否	短期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	80,000,000.00	否	短期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	100,000,000.00	否	短期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	70,000,000.00	否	短期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	50,000,000.00	否	短期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	200,000,000.00	否	短期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	50,000,000.00	否	短期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	50,000,000.00	否	短期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	20,000,000.00	否	短期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	10,150,000.00	否	票据担保
丹东曙光专用车有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	18,850,000.00	否	票据担保
辽宁曙光集团有限责任公司	丹东曙光汽车贸易有限责任公司	40,110,000.00	否	票据担保
辽宁曙光集团有限责任公司	丹东曙光新锦华汽车销售服务有限公司	5,600,000.00	否	票据担保
丹东黄海汽车销售有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	20,250,000.00	否	票据担保
丹东曙光专用车有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	15,110,000.00	否	票据担保
辽宁曙光集团有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	166,610,000.00	否	融资担保
丹东黄海汽车有限责任公司	常州黄海汽车有限公司	16,100,000.00	否	票据担保

(三) 关联方往来余额

1、关联方应收账款

关联方	期末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营企业及联营企业				
其中：安徽安凯福田曙光车桥有限公司	1,071,379.99	53,569	2,607,355.64	130,367.78
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	2,090,320	104,516	279,200.00	13,960.00
合计	3,161,699.99	158,085	2,886,555.64	144,327.78

十、或有事项

1、根据子公司丹东黄海公司2006年与中国光大银行签订的《关于建立汽车金融网的合作协议》，中国光大银行为丹东黄海公司提供总额为2亿元人民币的按揭汽车回购担保授信额度。根据总协议，丹东黄海公司与光大银行各分行、客户签订按揭业务的从属协议，并约定在“车辆抵押+回购担保+一定比例保证金”模式下，光大银行向公司客户提供最高七成、最长三年的按揭贷款。截至2012年6月30日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计151,747,900.08元，并为此业务存入保证金10,000,000.00元。该业务模式下，公司本年未发生销售收入。该业务模式下公司客户累计按揭总额149,773,380.00元，截至2012年6月30日，尚未归还的借款3,165,133.25元

公司子公司丹东黄海公司2010年与中国银行丹东分行、客户签订按揭业务《应付账款融资占用卖方额度业务合作协议》，并约定在“车辆抵押+回购担保+一定比例保证金”模式下，中国银行向公司客户提供最高七成、最长三年的按揭贷款。截至2012年6月30日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计216,999,506.50元，并为此业务存入保证金9,348,000元。该业务模式下，公司本年确认销售收入1,138,000元。该业务模式下公司客户累计按揭总额186,960,000元，截至2012年6月30日，尚未归还的借款101,491,808.92元

子公司常州黄海汽车有限公司与中国银行常州延陵支行、客户签订《应付账款融资占用卖方额度业务合作协议》，并约定在“车辆抵押+回购担保+一定比例保证金”模式下，

中国银行向公司客户提供最高七成、最长三年的按揭贷款。截至2012年6月30日，常州黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计34,554,000.00元，并为此业务存入保证金1,727,840.14元。该业务模式下，公司本年未发生销售收入。该业务模式下公司客户累计按揭总额34,228,500.00元，截至2012年6月30日，尚未归还的借款0元。

2、除存在上述或有事项外，截至2012年6月30日，公司无其他重大或有事项。

十一、 承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日，公司无重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

2012 年 8 月 17 日召开的公司七届三次董事会审议通过两项议案，一是公司决定出资 8090 万元收购辽宁曙光集团有限责任公司持有的丹东黄海特种专用车有限责任公司（以下简称“黄海特种车”）56.19%股权，收购完成后，公司持有黄海特种车 56.19%股权，丹东黄海汽车有限责任公司（以下简称“丹东黄海”）持有黄海特种车 43.81%股权；二是公司决定出资 597.95 万元收购丹东黄海持有的丹东曙光重型车桥有限责任公司（以下简称“曙光重型车桥”）10%的股权，收购完成后公司持有曙光重型车桥 100%股权。

十三、 分部信息

1、 2012 年 1-6 月报告分部

项目	大客车	乘用车	车桥	其他零部件	其他	抵销	合计
一、营业收入	1,060,924,945	1,882,390,735	1,331,623,850	120,052,931	413,665,256	-1,986,531,523	2,822,126,194
其中：对外交易收入	868,507,838	927,511,226	586,081,820	46,643,295	393,382,014		2,822,126,194
分部间交易收入	192,417,107	954,879,509	745,542,029	73,409,635	20,283,242	-1,986,531,523	
二、营业费用	1,070,536,027	1,868,399,661	1,342,024,709	112,397,140	408,032,729	-1,991,269,012	2,810,121,255
三、营业利润/亏损	-12,629,125	13,991,074	-10,053,600	7,655,791	5,632,528	4,361,513	8,958,180
四、资产总额	3,817,219,893	5,676,369,138	4,472,238,286	413,710,138	443,588,752	-6,918,610,526	7,904,515,681
五、负债总额	2,271,014,018	4,696,550,040	2,528,351,162	153,697,487	330,172,087	-4,630,447,059	5,349,337,734
六、补充信息							
1.折旧和摊销费用	25,501,621	19,033,668	21,611,159	4,932,736	3,473,827	-1,000,000	73,553,010
2.资本性支出	98,563,147	9,220,230	17,936,837	83,918,094	2,793,641		212,431,949

2、 2011 年 1-6 月报告分部

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

项 目	大客车	乘用车	车桥	其他零部 件	其他	抵销	合计
一、营业收入	1,231,015,872.62	2,472,739,271.15	1,466,892,962.96	136,948,156.21	463,416,852.16	-2,452,078,966.32	3,318,934,148.78
其中：对外交易收入	952,303,947.43	1,293,392,474.67	582,302,675.81	55,806,004.10	435,129,046.77		3,318,934,148.78
分部间交易收入	278,711,925.19	1,179,346,796.48	884,590,287.15	81,142,152.11	28,287,805.39	-2,452,078,966.32	-
二、营业费用	1,223,671,342.01	2,398,463,313.66	1,440,159,463.70	121,040,650.93	462,865,541.07	-2,464,471,301.27	3,181,729,010.10
三、营业利润 亏损	12,518,350.98	74,275,957.49	33,709,734.72	15,907,505.28	551,311.09	12,392,334.95	149,355,194.51
四、资产总额	3,090,043,797.94	4,432,765,932.80	4,006,881,969.37	275,375,052.01	470,380,225.51	-5,103,141,493.34	7,172,305,484.29
五、负债总额	1,749,925,979.59	3,407,757,352.92	2,170,856,151.74	78,465,246.01	362,390,135.47	-2,960,414,592.38	4,808,980,273.35
六、补充信息	-	-	-	-	-	-	-
1. 折旧和摊销 费用	19,830,282.58	9,823,319.85	21,134,782.70	4,704,879.88	3,595,144.63		59,088,409.64
2. 资本性支出	112,165,939.55	71,931,144.66	15,381,973.38	8,419,422.19	13,135,324.57		221,033,804.35

十四、 其他重要事项

1、2011 年 12 月 27 日，公司收到中国银行间市场交易商协会中市协注[2011]CP323 号《关于辽宁曙光汽车集团股份有限公司发行短期融资券的注册报告》，2011 年 12 月 20 日交易商协会召开 2011 年第 65 次注册会议，决定接受公司短期融资券注册。公司于 2012 年 3 月 7 日发行 1 年期短期融资卷 1 亿元，并于当日到账。

2、2010 年 8 月 13 日，本公司子公司大连黄海汽车有限公司与大连保税区国有资产管理中心、大连金广建设集团有限公司签订大连曙光汽车零部件制造基地项目《联建协议书》，约定大连保税区国有资产管理中心出资 1.6 亿元作为联建项目建设资金，并按其认可的工程施工进度拨付。该项目完工验收形成固定资产后，大连保税区管理委员会将该资产转让给大连黄海汽车有限公司。截至 2012 年 6 月 30 日，大连曙光汽车零部件制造基地项目尚未验收完工投产。

3、资产抵押情况：

项目	短期借款及其他应付款		长期借款		合计	
	原值	净值	原值	净值	原值	净值
房屋建筑	77,906,963.12	65,100,568.81	189,924,927.27	118,620,496.98	267,831,890.39	183,721,065.79
机器设备						

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

土地 使用	417,250,526.51	385,167,125.16	211,596,630.00	190,509,541.96	628,847,156.51	575,676,667.12
合计	495,157,489.63	450,267,693.97	401,521,557.27	309,130,038.94	896,679,046.90	759,397,732.91
抵押借款金 额	127,500,000.00		339,000,000.00		466,500,000.00	

上述长期借款涉及的资产抵押金额包含本期由长期借款转入到非流动负债项下的一年内到期长期借款104000000元。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款账龄

类别	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	81,428,013.72	74.10%			108,743,809.29	81.77%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合								
组合 1：单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款								
组合 2：单项金额不重大，不单独进行减值测试，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	28,005,652.89	25.49%	1,400,282.64	5.00%	23,790,785.76	17.89%	1,189,539.29	5.00%
组合小计	28,005,652.89	25.49%	1,400,282.64	5.00%	23,790,785.76	17.89%	1,189,539.29	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	448,787.57	0.41%			451,985.17	0.34%		
合计	109,882,454.18	—	1,400,282.64	—	132,986,580.22	—	1,189,539.29	—

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
辽宁曙光车桥有限责任公司	67,431,466.43			合并范围内关联方
黄海汽车有限责任公司乘用车分公司	13,996,547.29			合并范围内关联方
合计	81,428,013.72		—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	28,005,652.89	5.00%	1,400,282.64	23,790,785.76	5.00%	1,189,539.29
1-2 年						
合计	28,005,652.89	—	1,400,282.64	23,790,785.76	—	1,189,539.29

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
丹东黄海特种专用车有限责任公司	448,787.57			合并范围内关联方
合计	448,787.57		—	—

4) 应收账款金额前五名单位情况

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年半年度报告

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
辽宁曙光车桥有限责任公司	关联	67,431,466.43	1 年以内	61.37%
沈阳金杯车辆制造有限公司	非关联	19,150,437.09	1 年以内	17.43%
黄海汽车有限责任公司乘用车分公司	关联	13,996,547.29	1 年以内	12.74%
伊顿公司	非关联	6,532,590.14	1 年以内	5.95%
Standard Gear & Axle	非关联	2,176,722.60	1 年以内	1.98%
合计		109,287,763.55		99.47%

5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
辽宁曙光车桥有限责任公司	子公司	67,431,466.43	61.37%
黄海汽车有限责任公司乘用车分公司	子公司	13,996,547.29	12.74%
丹东黄海特种专用车有限责任公司	子公司	448,787.57	0.41%
合计		81,876,801.29	74.52%

6) 年末应收账款中包括以下外币金额:

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	805,686.44	6.3249	5,095,886.17	1,439,852.55	6.3009	9,072,366.93
欧元	17,381.00	7.8710	136,805.85			
合计			5,232,692.02			9,072,366.93

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	489,370,689.60	85.16%			190,261,820.91	97.33%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合								
组合 1：单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	80,000,000.00	13.92%	4,000,000.00	5.00%				
组合 2：单项金额不重大，不单独进行减值测试，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,650,786.90	0.81%	989,701.66	21.28%	4,548,482.09	2.33%	1,076,804.42	23.67%
组合小计	84,650,786.90	14.73%	4,989,701.66	5.89%	4,548,482.09	2.33%	1,076,804.42	23.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	650,000.00	0.11%			660,741.25	0.34%		
合计	574,671,476.50	—	4,989,701.66	—	195,471,044.25	—	1,076,804.42	—

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
丹东黄海汽车有限责任公司	265,000,000.00			合并范围内关联方
大连黄海汽车有限公司	110,000,000.00			合并范围内关联方
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	44,018,892.69			合并范围内关联方
丹东曙光汽车贸易有限公司	35,462,844.55			合并范围内关联方
丹东市高新技术培训学校	24,949,693.67			合并范围内关联方
山东荣成曙光汽车齿轮有限责任公司	9,939,258.69			合并范围内关联方
合计	489,370,689.60		—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	83,633,537.15	5%	4,180,906.86	1,702,272.35	5.00%	85,113.62
1-2 年				1,828,959.99	10.00%	182,896.00
2-3 年						
3-4 年	7700	15%	1155	7,700.00	15.00%	1,155.00
5 年以上	1,009,549.75	80.00%	807,639.80	1,009,549.75	80.00%	807,639.80
合计	84,650,786.90		4,989,701.66	4,548,482.09	—	1,076,804.42

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
辽宁鸭绿江国际旅行社有限公司	650,000.00			合并范围内关联方
合计	650,000.00		—	—

(2) 期末其他应收款中不含持本公司（或本集团）5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
丹东黄海汽车有限责任公司	子公司	265,000,000.00	1 年以内	46.11%	
大连黄海汽车有限公司	子公司	110,000,000.00	1 年以内	19.14%	
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	子公司	44,018,892.69	1 年以内	7.66%	
丹东曙光汽车贸易有限公司	子公司	35,462,844.55	1 年以内	6.17%	
丹东市高新技术培训学校	子公司	24,949,693.67	1 年以内	4.34%	
合计		489,370,689.60		83.43%	

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
丹东黄海汽车有限责任公司	子公司	265,000,000.00	46.11%
大连黄海汽车有限公司	子公司	110,000,000.00	19.14%
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	子公司	44,018,892.69	7.66%
丹东曙光汽车贸易有限公司	子公司	35,462,844.55	6.17%
丹东市高新技术培训学校	子公司	24,949,693.67	4.34%
山东荣成曙光汽车齿轮有限责任公司	子公司	9,939,258.69	1.73%
辽宁鸭绿江国际旅行社有限公司	子公司	650,000.00	0.11%
合计		490,020,689.60	85.27%

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	1,776,899,585.20	1,776,899,585.20
按权益法核算长期股权投资	55,383,443.04	55,036,183.66
长期股权投资合计	1,832,283,028.24	1,831,935,768.86
减：长期股权投资减值准备		

项目	期末金额	年初金额
长期股权投资价值	1,832,283,028.24	1,831,935,768.86

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
北京福田环保动力股份有限公司	0.51	0.51	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	100.00	100.00	48,600,000.00	48,600,000.00			48,600,000.00	
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	67.00	67.00	86,820,000.00	86,820,000.00			86,820,000.00	
丹东曙光专用车有限责任公司	100.00	100.00	47,994,000.00	47,994,000.00			47,994,000.00	
诸城市曙光车桥有限责任公司	100.00	100.00	25,334,000.00	25,334,000.00			25,334,000.00	
常州黄海汽车有限公司	2.85	2.85	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	100.00	100.00	24,784,133.55	24,784,133.55			24,784,133.55	
丹东黄海汽车有限责任公司	96.76	96.76	780,500,752.48	780,500,752.48			780,500,752.48	
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	80.00	80.00	48,000,000.00	48,000,000.00			48,000,000.00	
丹东曙光重型车桥有限责任公司	90.00	90.00	44,550,000.00	44,550,000.00			44,550,000.00	
丹东黄海汽车销售有限责任公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
曙光(美国)技术中心	100.00	100.00	68,913,548.00	68,913,548.00			68,913,548.00	
辽宁黄海汽车进出口有限责任公司	100.00	100.00	5,987,897.76	5,987,897.76			5,987,897.76	
大连黄海汽车有限公司	100.00	100.00	553,415,253.41	553,415,253.41			553,415,253.41	

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
辽宁曙光车桥有限责任公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
小计			1,776,899,585.20	1,776,899,585.20			1,776,899,585.20	
权益法核算								
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	30.00	30.00	18,000,000.00	55,036,183.66	347,259.38		55,383,443.04	
小计			18,000,000.00	55,036,183.66			55,383,443.04	
合计			1,794,899,585.20	1,831,935,768.86			1,832,283,028.24	

(3) 对合营企业、联营企业投资

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

(续表)

单位：万元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业					
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	89,069.94	69,857.61	19,212.32	61,663.84	106.24

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	317,226,418.49	404,669,839.85
其他业务收入	54,218,572.45	48,237,638.87
合计	371,444,990.94	452,907,478.72
主营业务成本	267,745,199.95	359,760,441.32

项目	本期金额	上期金额
其他业务成本	45,108,911.08	38,669,044.26
合计	312,854,011.03	398,429,485.58

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车桥	317,226,418.49	267,745,199.95	404,669,839.85	359,760,441.32
合计	317,226,418.49	267,745,199.95	404,669,839.85	359,760,441.32

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	296,167,862.04	249,566,722.75	394,281,853.01	350,415,575.26
华北				
华东				
华南				
出口	21,058,556.45	18,178,477.20	10,387,986.84	9,344,866.06
合计	317,226,418.49	267,745,199.95	404,669,839.85	359,760,441.32

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
辽宁曙光车桥有限责任公司	270,665,548.47	77.25%
沈阳金杯车辆制造有限公司	25,313,340.17	7.22%
伊顿公司	11,227,023.49	3.20%
Standard Gear & Axle	9,831,532.96	2.81%
丹东曙光重型车桥有限责任公司	128,958.99	0.04%
合计	317,166,404.08	90.52%

5、投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	347,259.38	6,976,235.46
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	347,259.38	6,976,235.46

公司投资收益收回不存在重大限制。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上年增减变动的原因
合计	347,259.38	6,976,235.46	
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	347,259.38	6,976,235.46	被投资企业两期净利润变动

6、 母公司现金流量表补充资料

项目	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	-10,829,595.44	7,208,027.32
加：资产减值准备	4,123,640.59	265,883.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,530,439.31	14,229,746.54
无形资产摊销	3,546,054.42	3,634,292.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	212,455.10	213,090.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	5,482,802.71	13,701,612.01

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”填列）	-347,259.38	-6,976,235.46
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-418,883.25	1,443,427.64
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	242,525.78	438,719.82
存货的减少（增加以“-”填列）	3,552,783.98	-20,619,582.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-312,085,715.35	18,317,151.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-79,816,007.06	-165,962,416.78
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-372,806,758.59	-134,106,283.34
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：		
现金的年末余额	310,635,267.69	310,514,025.90
减：现金的期初余额	402,035,156.63	275,127,198.04
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-91,399,888.94	35,386,827.86

十六、 补充资料

1、 本年非经营性损益表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	1281829.9	916,547.62	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	4576981.96	546,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			

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	-562873.58	1,112,072.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	5295938.28	2,575,319.84	
所得税影响额	-1018465.43	-787,698.96	
少数股东权益影响额（税后）	-251493.36	84,318.41	
合计	4025979.49	1,871,939.29	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.23	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.04	0.00	0.00

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2012 年 8 月 23 日由本公司董事会批准报出。