

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

600303

2012 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人李进巅、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：2012 年度财务报告经信永中和会计师事务所审计后，2012 年实现净利润（归属于上市公司股东的净利润）164,772,228.66 元，本期提取盈余公积 18,459,729.75 元，期初未分配利润为 803,826,203.53 元，截止 2012 年 12 月 31 日公司可供分配利润为 927,158,462.60 元，期初资本公积金为 646,710,187.78 元，截止 2012 年 12 月 31 日资本公积金为 646,710,187.78 元。

拟定 2012 年度利润分配预案，以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 574,505,996 股为基数，向全体股东按每 10 股分配现金红利 0.87 元（含税），共派发现金红利 49,982,021.65 元（含税）。资本公积金不转增股本。

上述分配预案尚需提交股东大会审议。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	22
第八节 公司治理	28
第九节 内部控制	30
第十节 财务会计报告	31
第十一节 备查文件目录.....	138

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所/交易所	指	上海证券交易所
财政部	指	中华人民共和国财政部
曙光股份/公司	指	辽宁曙光汽车集团股份有限公司
车桥	指	车桥也称车轴,是汽车行驶系统的四大零部件之一。车桥主要分为轻型桥、重型桥和悬架桥等品种,其中轻型桥主要为轻卡、SUV、MPV 等乘用车提供配套,重型车桥主要供大中型客车和中重型卡车,悬架桥主要为轿车配套
底盘	指	底盘作用是支承、安装汽车发动机及其各部件、总成,形成汽车的整体造型,并接受发动机的动力,使汽车产生运动,保证正常行驶。底盘由传动系、行驶系、转向系和制动系四部分组成
皮卡	指	英文名为 Pick-up, 又名轿卡,是一种采用轿车车头和驾驶室,同时带有敞开式货车车厢的车型
SUV	指	SUV 的英文全称为: Sports Utility Vehicle, 即“运动型多功能车”
NG 客车, LNG 客车	指	以天然气(Natural Gas)或液化天然气(Liquefied Natural Gas)为燃料的客车

二、 重大风险提示:

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项,敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	辽宁曙光汽车集团股份有限公司
公司的中文名称简称	曙光汽车集团
公司的外文名称	LIAONING SG AUTOMOTIVE GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	SG AUTOMOTIVE GROUP
公司的法定代表人	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

公司注册地址	辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号
公司注册地址的邮政编码	118001
公司办公地址	辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号
公司办公地址的邮政编码	118001
公司网址	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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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
A 股	上海证券交易所	曙光股份	600303

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
	签字会计师姓名	王勇 李宏志

会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	5,584,223,968.73	6,248,110,609.84	-10.63	6,108,684,980.52
归属于上市公司股东的净利润	164,772,228.66	177,661,923.62	-7.26	242,787,295.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-40,778,186.48	133,819,801.60	-130.47	230,663,901.45
经营活动产生的现金流量净额	271,333,828.78	157,817,947.84	71.93	296,076,459.09
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	2,378,026,152.04	2,236,542,455.63	6.33	2,078,863,051.13
总资产	8,079,377,492.90	7,667,768,302.50	5.37	6,654,186,992.19

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.29	0.31	-7.26	0.55
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.31	-7.26	0.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.07	0.23	-130.47	0.52
加权平均净资产收益率(%)	7.11	8.20	减少 1.09 个百分点	15.91
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.76	6.17	减少 7.93 个百分点	15.11

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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-289,861.73	8,515,778.14	3,232,771.70
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	274,081,476.81	41,344,117.67	15,332,531.99
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			-387,256.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,222,072.84	1,428,164.06	-3,400,739.90
少数股东权益影响额	-2,015,322.76	-1,324,049.55	212,228.11
所得税影响额	-63,003,804.34	-6,121,888.30	-2,866,140.95
合计	205,550,415.14	43,842,122.02	12,123,394.23

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年,我国汽车产销 1927.18 万辆和 1930.64 万辆,同比分别增长 4.6%和 4.3%,中国汽车市场进入了微增长时代,市场竞争进一步加剧,给公司带来了前所未有的压力。公司全年实现销售收入 558,422.40 万元,同比减少 10.63%,归属于母公司净利润实现 16,477.22 万元,扣除非经营损益的净利润实现-4,077.82 万元,公司出现成立以来第一次经营性亏损。董事会高度重视,多次与管理团队一起分析亏损原因:一是乘用车新产品车型开发投入不足和滞后,加之各品牌汽车纷纷涉足 SUV 领域使市场竞争加剧,公司乘用车销量大幅下滑。2012 年公司销售乘用车 26,526 辆,同比减少 10,026 辆,减幅 27.43%,影响销售收入 68,120 万元。二是市场竞争加剧,乘用车和车桥都采取了降价保市场的策略,使公司主营业务毛利率由 14.31%下降到 12.97%。三是项目建设没做到快投入、快产出,增加了费用负担。

面对严峻复杂的市场环境,管理团队在董事会的领导下积极应对,按照"接受挑战、实践转型、调整结构、确保增长"的工作方针,加快产品结构和市场结构的调整。

公司围绕工作目标主要做了以下几方面工作:

一是调整产品结构,实现产品升级。2012 年,公司黄海客车将数十年公交设计积累融入整车设计中,提高公交车的舒适性、智能化、安全性,并着力开发 LNG 等清洁能源和新能源公交车,先后为沈阳、保定和石家庄等城市提供产品,满足其打造低碳城市的要求,全年实现新能源客车(CNG/LNG/混合动力)1874 台批量化销售,提升了黄海客车的档次和知名度。黄海客车在听取大量监管部门、运营商、学生、家长的意见和建议的基础上,吸收和借鉴国外校车的诸多优点,结合国内实际道路运营情况,精心研制出 10 米校车,并成功通过 42.5 度的侧翻实验,加快了校车的产品优化、品质提升和型谱的完善,为保障学生出行安全,推动校车普及做出了自己的贡献。2012 年底具有欧系轻客品质的黄海瑞途在大连黄海投产,使黄海汽车的水平进一步提升,新型 SUV、皮卡的研发也正在有序进行。

二是加快市场开拓,促进市场结构升级。曙光车桥成功开发了广汽、上汽通用五菱、苏州金龙、河北长安等中高端市场,标志着曙光车桥进入了国内一线自主品牌和合资品牌,成为中高端客户集成供应商。黄海大柴神皮卡成功进入军方采购目录,首批 150 台即将列装中国人民解放军总装备部军队用车。

三是加强内部控制管理,提升管理效率、降低管理成本。2012 年公司以实施内控建设为契机,优化财务管理等内部控制管理制度和流程,强化职能落实,整合采购、人力资源、营销资源,提升管理效率,降低管理成本。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,584,223,968.73	6,248,110,609.84	-10.63
营业成本	4,818,317,989.12	5,321,918,729.90	-9.46
销售费用	224,800,823.90	229,131,732.55	-1.89
管理费用	385,976,016.55	365,313,370.40	5.66
财务费用	103,927,060.58	71,019,090.26	46.34
经营活动产生的现金流量净额	271,333,828.78	157,817,947.84	71.93
投资活动产生的现金流量净额	-387,327,622.07	-970,504,338.42	60.09
筹资活动产生的现金流量净额	187,917,216.16	478,735,552.96	-60.75

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司的主营业务收入主要来源于以实物销售为主的产品销售，产品主要指整车（客车、特种车、乘用车等）、车桥（轻型车桥、重型车桥等）、汽车零部件（底盘、制动器、半轴、齿轮等）。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内由于汽车行业整体增缓，加之竞争加剧，在产业刺激政策退出以及合资品牌的挤压下，公司遭遇了严峻的市场考验。乘用车、车桥等产品销量下降。

公司的客车产品销量与同期基本持平，市场占有率稳定。公司的整车、车桥及零部件产品国内市场主要销往东北、华北地区，国外市场主要销往非洲、美洲地区。

(3) 主要销售客户的情况

公司向前 5 名客户销售额占年度销售总额的比例为 15.47%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
汽车及零部件	原材料	3,810,800,703.04	91.48	4,157,813,292.56	92.31	-8.35
汽车及零部件	直接人工	149,291,293.32	3.58	134,395,307.99	2.98	11.08
汽车及零部件	燃动	53,980,567.15	1.30	53,275,166.57	1.18	1.32
汽车及零部件	制造费用	151,434,656.55	3.64	158,551,461.77	3.52	-4.49
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
车桥	原材料	819,593,681.66	91.19	941,790,151.92	91.74	-12.97
车桥	直接人工	26,700,040.37	2.97	29,550,631.24	2.88	-9.65
车桥	燃动	7,207,133.49	0.80	6,547,902.90	0.64	10.07
车桥	制造费用	45,241,349.56	5.03	48,677,964.81	4.74	-7.06
整车	原材料	2,839,799,381.63	92.17	3,034,754,234.85	93.09	-6.42
整车	直接人工	113,517,060.49	3.68	94,857,723.14	2.91	19.67
整车	燃动	41,124,935.48	1.33	40,742,117.32	1.25	0.94
整车	制造费用	86,507,325.97	2.81	89,670,456.14	2.75	-3.53
汽车零部件	原材料	151,407,639.75	81.48	181,268,905.79	83.36	-16.47

件						
汽车零部件	直接人工	9,074,192.46	4.88	9,986,953.60	4.59	-9.14
汽车零部件	燃动	5,648,498.19	3.04	5,985,146.35	2.75	-5.62
汽车零部件	制造费用	19,685,981.02	10.59	20,203,040.82	9.29	-2.56

(2) 主要供应商情况

公司向前 5 名供应商采购额占年度采购总额的比例为 8.07%。

4、 费用

本年财务费用较上年增加 32,907,970.32 元,增幅 46.34%,主要原因系本年短期借款增加 328,000,000.00 元及 2012 年度第一期短融资券增加 100,000,000.00 元,导致相应利息支出增加所致。

5、 现金流

公司的经营活动产生的现金流量净额较去年出现大幅上升,增幅 71.93%,主要原因是采购货款支付减少所致。

公司的投资活动产生的现金流量净额较去年出现大幅上升,增幅 60.09%,主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

公司的筹资活动产生的现金流量净额较去年出现大幅下降的主要原因是偿还债务支付的现金增加所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车及零部件	5,452,816,603.77	4,745,732,586.97	12.97	-10.76	-0.09	减少 1.34 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
整车	3,576,511,405.39	3,080,948,703.57	13.86	-6.84	-0.05	减少 1.23 个百分点
车桥	1,047,239,266.10	898,742,205.08	14.18	-16.23	-0.12	减少 3.70 个百分点
经销其他汽车	602,142,635.13	580,225,366.90	3.64	-19.91	-0.21	增加 0.96 个百分点
汽车零部件	226,923,297.15	185,816,311.42	18.11	-15.63	-0.15	减少 1.04 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	2,061,984,786.47	-5.07
华北地区	1,044,805,285.30	5.52
华东地区	674,891,661.70	0.48
华南地区	281,959,261.32	-57.33
华中地区	295,641,380.91	21.42
西北地区	389,202,663.57	-26.83
西南地区	336,119,287.20	-10.74
出口	368,212,277.30	-20.52

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	1,610,472,838.71	19.93	1,479,657,852.69	19.30	8.84
应收票据	641,750,441.39	7.94	615,055,886.93	8.02	4.34
应收账款	836,248,718.22	10.35	830,458,106.74	10.83	0.70
存货	735,518,337.30	9.10	863,408,372.15	11.26	-14.81
固定资产	2,137,203,757.85	26.45	1,372,519,772.87	17.90	55.71
无形资产	1,214,831,374.36	15.04	1,234,279,624.18	16.10	-1.58
短期借款	1,342,500,000.00	16.62	1,014,500,000.00	13.23	32.33
应付票据	919,841,105.88	11.39	895,926,305.81	11.68	2.67
应付账款	1,640,770,206.81	20.31	1,544,256,913.65	20.14	6.25
长期借款	497,500,000.00	6.16	572,500,000.00	7.47	-13.10
股本	574,505,996.00	7.11	574,505,996.00	7.49	0.00
在建工程	74,685,117.81	0.92	429,500,106.78	5.60	-82.61

固定资产：固定资产年末金额较年初金额增加 764,683,984.98 元，增幅 55.71%，主要系本年子公司大连黄海汽车有限公司汽车零部件制造基地项目、山东荣成曙光齿轮有限责任公司齿轮搬迁改造项目套管车间和联合厂房由在建工程转固增加所致。

短期借款：短期借款年末金额较期初金额增加 328,000,000.00 元，增幅 32.33%，主要系公司本年新增短期借款 270,000,000.00 元以及子公司丹东黄海汽车有限公司本年新增短期借款 50,000,000.00 元所致。

在建工程：在建工程年末金额较年初金额减少 354,814,988.97 元，减幅 82.61%，主要系本年公司子公司大连黄海汽车有限公司汽车零部件制造基地项目已完工并暂估转入固定资产所致。

(四) 核心竞争力分析

公司是以整车、汽车车桥及零部件为主营业务的上市公司，拥有“黄海客车”和“曙光车桥”两大中国名牌产品，“黄海客车”还获得了中国驰名商标称号，具有较高的行业地位和品牌优势。公司拥有国家认定企业技术中心、汽车产品鉴定检测实验室，具有 50 年的客车产品技术积累和 20 年的车桥产品技术积累，拥有多项车桥、客车发明和实用新型专利，技术实力在行业内处于领先地位。

报告期内，公司充分发挥自身的技术优势，积极开发清洁能源公交车、纯电动车桥和欧系品质轻客，为公司占领市场提供了产品储备。

(五) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	配股	45,341.53	7,088.17	34,177.23	11,164.30	募集资金专项账户
合计	/	45,341.53	7,088.17	34,177.23	11,164.30	/

2010 年配股募集资金净额 45,335.63 万元，2010 年 12 月 24 日，公司将募集资金净额及利息 453,41.53 万元向大连黄海汽车有限公司增资。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
曙光汽车零部件制造基地项目	否	45,341.53	7,088.17	34,177.23	是	完成	不适用	见注	不适用	不适用	不适用
合计	/	45,341.53	7,088.17	34,177.23	/	/		/	/	/	/

注：2012 年 12 月 26 日，大连曙光汽车零部件制造基地项目建设完工并开始投入生产。截至 2012 年 12 月 31 日，该募集资金投资项目由于刚刚建成，尚未实现批量供应汽车零部件的正常生产经营，因此未单独核算其实现的经济效益情况。

3、主要子公司、参股公司分析

主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司下设十六个控股子公司：丹东黄海汽车有限责任公司、丹东曙光专用车有限责任公司、诸城市曙光车桥有限责任公司、凤城市曙光汽车半轴有限责任公司、山东荣成曙光齿轮有限责任公司、丹东曙光汽车贸易有限责任公司、辽宁曙光汽车底盘系统有限公司、丹东曙光重型车桥有限责任公司、丹东黄海汽车销售有限责任公司、丹东傲龙汽车销售有限责任公司、曙光（美国）技术中心、辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司、丹东黄海特种专用车有限责任公司、丹东市高新技术培训学校、大连黄海汽车有限公司、辽宁曙光车桥有限责任公司。

丹东黄海汽车有限责任公司，注册资本 67,971 万元。我公司占 96.76% 的股权。黄海汽车公司的经营范围为制造销售汽车（不含小轿车）、汽车底盘及零部件，溶解乙炔。该公司 2012 年总资产 258,502.33 万元，实现净利润 3,842.87 万元。

丹东曙光专用车有限责任公司，公司注册资本 4,533 万元，我公司占 100% 股权。曙光专用车公司经营范围为生产、销售民用改装车，汽车底盘。2012 年总资产 55,196.70 万元，实现净利润 1,185.97 万元。

诸城市曙光车桥有限责任公司，注册资本 2400 万元，我公司占 100% 的股权。诸城曙光车桥公司的经营范围为制造销售汽车、农用车车桥及配件。该公司 2012 年总资产 24,403.53 万元，实现净利润 109.95 万元。

凤城市曙光汽车半轴有限责任公司，注册资本 5,400 万元，我公司占 100% 股权。凤城半轴公司的经营范围为汽车零部件制造。2012 年该公司总资产 14,745.48 万元，实现净利润 63.60 万元。

山东荣成曙光齿轮有限责任公司，公司注册资本 12,960 万元，我公司占 67% 股权，荣成曙光齿轮公司的经营范围为制造销售齿轮、汽车零配件。2012 年总资产 26,647.67 万元，实现净利润 318.53 万元。

丹东曙光汽车贸易有限责任公司，注册资本 16,280 万元，我公司占 100% 的股权。曙光汽贸公司的经营范围为自营和代理各类商品和技术的进出口，批发、零售汽车（含小轿车）、汽车配件、五金交电、家用电器，化工产品，汽车出租，汽车租赁，旧机动车交易，普通货物运输。该公司 2012 年总资产 29,299.78 万元，实现净利润 208.10 万元。

辽宁曙光汽车底盘系统有限公司，注册资本 6,000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为生产悬架系统、制动器、制动钳、制动盘系统入相关零部件。该公司 2012 年总资产 12,670.38 万元，实现净利润-257.91 万元。

丹东曙光重型车桥有限责任公司，注册资本 4,950 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为汽车车桥、汽车底盘及零部件，货物及技术进出口。2012 年总资产 12,502.07 万元，实现净利润 149.49 万元。

丹东黄海汽车销售有限责任公司，注册资本 1,000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为销售：汽车，汽车底盘及零部件；货物及技术进出口。2012 年总资产 167,543.61 万元，实现净利润-627.17 万元。

丹东傲龙汽车销售有限责任公司，注册资本 1,000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为批发、零售汽车、汽车底盘及汽车零部件。2012 年总资产 123,409.31 万元，实现净利润 4,791.70 万元。

曙光（美国）技术中心是公司的全资子公司，注册资本 998 万美元，注册地美国密执安州，主要为公司车桥及零部件产品设计、研发提供技术支持，并对公司出口到北美的产品进行技术信息跟踪、售后服务。2012 年总资产 3812.71 万元，实现净利润-556.34 万元。

辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司，注册资本 1000 万元，我公司占 100% 的股权。经

营范围为自营和代理各类商品和技术的进出口。2012 年总资产 2117.63 万元，实现净利润 356.82 万元。

丹东黄海特种专用车有限责任公司，注册资本 11,640.44 万元，我公司占 56.19% 的股权。经营范围为制造、销售、专用汽车改装车及特种专用车。2012 年总资产 24,505.64 万元，实现净利润 456.25 万元。

丹东市高新技术培训学校，我公司占 100% 股权。2012 年总资产 1,426.67 万元，实现净利润-299.21 万元。

大连黄海汽车有限公司，注册资本 55,335 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为经营范围为汽车（除小轿车）、汽车底盘及其零部件等开发、设计、制造、销售、售后服务；货物进出口，技术进出口。2012 年总资产 108,506.51 万元，实现净利润 8,946.86 万元。

辽宁曙光车桥有限责任公司，注册资本 1000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为制造、销售：汽车前后桥、汽车底盘及汽车零部件。2012 年总资产 16,843.09 万元，实现净利润 399.78 万元。

公司之参股公司安徽安凯福田曙光车桥有限公司，注册资本 8,600 万元，我公司占 30% 的股权；2012 年实现净利润 4.99 万元，按持股比例公司应获得投资收益 1.50 万元，占公司净利润的 0.0096%。

4、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。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2013 年，随着我国“全面建成小康社会”、“国民收入倍增计划”和加快新型城镇化建设的实施，会带动汽车消费需求的增长。但汽车市场中合资品牌与自主品牌之间的竞争会愈发激烈，加之各大城市限购、限行、限牌等措施的实施，都会对自主品牌发展带来更加严峻的考验。

(二) 公司发展战略

董事会根据发展趋势，提出了实现“四大转变”，打造“两个一流”的奋斗目标。第一个转变是转变发展方式，由过去追求扩大规模转变为追求质量、追求效益为主的内涵式扩大再生产，企业目标由过去的做大做强转变为做专做强做长，实现可持续发展，打造百年老店。第二个转变就是调整产品结构，整车产品由传统型产品向新能源、清洁能源转变，车桥由中低档向高中档产品转变。第三个转变就是加大研发投入，提高研发水平，增强自主创新能力，提高企业综合竞争力。第四个转变是广揽人才，打造国际化人才团队。把公司打造成世界一流的底盘模块化企业和中国一流的商用车企业。

(三) 经营计划

2013 年公司将以实现“四大转变”为核心，以“调整结构、创造效益，合力拼搏、实现升级”为工作方针，聚焦产品，提升品质，控制成本，努力提高企业经济效益，计划销售收入实现 67.51 亿元，费用 9.33 亿元。重点做好以下几方面工作：

一是提高研发水平，提升产品品质。加快新能源、清洁能源客车、校车和轻客的市场推广，加快曙光车桥的产品和市场升级，实现产品结构调整，大力研发新能源和 LNG 清洁能源汽车，加快曙光车桥进入合资品牌和出口国际市场；二是整合业务资源，优化管理流程，减少管理层级，提高工作效率，降低管理成本，提高经济效益。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将围绕经营目标，根据经营和投资的需要，通过自筹资金、发行短期融资券和实施股权再融资满足公司需求。公司将合理安排资金使用计划，严格控制各项费用支出，加快资金周转速度，促进公司持续健康发展。

(五) 可能面对的风险

1、政策风险

随着经济形势的变化和环境压力影响，国家对宏观经济政策、产业政策、环保节能政策和税收政策的调整可能会对本公司造成一定的政策风险。对策：一是公司将通过加大对国家有关政策、信息的搜集和分析力度，用足用好国家可能给予的一系列优惠政策；二是公司将加大新能源和清洁能源汽车的研发投入，减少因国家产业政策、环保节能政策调整对公司经营产生的不利影响。

2、市场风险

我国汽车市场已进入微增长时代，进口品牌、合资品牌和自主品牌同台竞争，消费者对汽车的品质要求不断提高，加剧了市场竞争的激烈程度，这都会给公司带来市场风险。

对策：一是加快产品结构的调整，实现产品升级，服务高端客户；二是提升管理、降低成本，提高产品市场竞争力；三是拓展国际市场，提高曙光车桥和黄海汽车的品牌影响力，从而实现公司快速稳健持续发展。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司根据中国证监会《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，对《公司章程》中的利润分配政策进行修改完善，并审议通过了公司未来三年分红回报规划（2012年-2014年）。

报告期内，公司执行了2011年度利润分配方案为：以2011年末总股本574,505,996股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.4元（含税），共计派发股利22,980,239.84元（含税）。上述利润分配实施公告刊登于2012年5月15日的《中国证券报》B002版、《上海证券报》B40版及上海证券交易所网站上，并于2012年5月25日现金分红到账后实施完毕。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2012年		0.87		49,982,021.65	164,772,228.66	30.33
2011年		0.4		22,980,239.84	177,661,923.62	12.93
2010年		0.7	10	20,107,709.86	242,787,295.68	8.29

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司2012年社会责任工作情况详见《辽宁曙光汽车集团股份有限公司2012年社会责任报

告》。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
为提高公司的盈利能力，减少关联交易，公司七届三次董事会审议通过了《关于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 56.19% 股权的议案》，公司以 8,090 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 56.19% 的股权，股权转让后，公司持有黄海特种车 56.19% 的股权，丹东黄海汽车有限责任公司持有黄海特种车 43.81% 的股权。	上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）曙光股份临时公告《辽宁曙光汽车集团股份有限公司关联交易公告》（临 2012-031）。

(二) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
为支持黄海特种车发展，解决其生产场地厂房不足问题，公司六届二十八次董事会审议通过了《关于辽宁曙光集团有限责任公司以土地和房屋向丹东黄海特种专用车有限责任公司单方增资的议案》，辽宁曙光集团有限责任公司以 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的全资子公司丹东黄海特种专用车有限责任公司单方增资，增资后，丹东黄海特种车有限责任公司的注册资本由	上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）曙光股份临时公告《辽宁曙光汽车集团股份有限公司关联交易公告》（临 2012-010）。

5100 万元增加到 11640.44 万元，其中，丹东黄海汽车有限责任公司占 43.81%，辽宁曙光集团有限责任公司占 56.19%。	
--	--

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

九、 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
	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	110
境内会计师事务所审计年限	6

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	574,505,996	100					0	574,505,996	100
1、人民币普通股	574,505,996	100					0	574,505,996	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	574,505,996	100					0	574,505,996	100

2、股份变动情况说明

报告期内，本公司无股份变动情况。

(二) 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

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

人民币普通股	2010 年 12 月 6 日	7.2	65,252,998	2010 年 12 月 15 日	65,252,998	
--------	-----------------	-----	------------	------------------	------------	--

经中国证监会证监许可【2010】1623 号文批准，公司以配股方式发行 65,252,998 股，发行价格 7.20 元/股，募集资金总额为 469,821,585.60 元，扣除发行费用后募集资金净额为 453,356,332.60 元。上述募集资金到位情况已经信永中和会计师事务所有限责任公司验证，并出具了 XYZH/2010A9023 号验资报告。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	81,522	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	79,561			
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		质押 112,615,000
中国银行—华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	未知	0.35	2,000,000	2,000,000		
胡琴怡	未知	0.29	1,652,834	1,652,834		
任燕玲	未知	0.26	1,502,303	1,502,303		
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.26	1,491,600	1,491,600		
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	1,457,400	1,457,400		
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.23	1,296,349	1,296,349		
中国银河证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.21	1,217,900	1,217,900		
李宪国	未知	0.21	1,186,200	450,000		
张俊伟	未知	0.18	1,050,000	1,050,000		
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	118,647,494
中国银行—华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
胡琴怡	1,652,834	人民币普通股	1,652,834
任燕玲	1,502,303	人民币普通股	1,502,303
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,491,600	人民币普通股	1,491,600
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,457,400	人民币普通股	1,457,400
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,296,349	人民币普通股	1,296,349
中国银河证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	1,217,900	人民币普通股	1,217,900
李宪国	1,186,200	人民币普通股	1,186,200
张俊伟	1,050,000	人民币普通股	1,050,000
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9名股东之间不存在关联关系和一致行动情况，其他九名股东本公司未知其之间的关联关系和一致行动情况。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：万元 币种：人民币

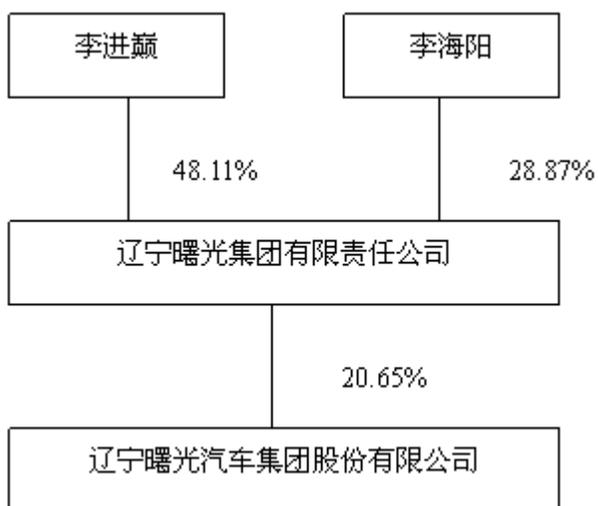
名称	辽宁曙光集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	李进巅
成立日期	2002年7月5日
组织机构代码	76438566-8
注册资本	9,600
主要经营业务	汽车底盘、汽车车桥及相关零部件制造。
经营成果	净利润 7725 万元（未经审计）。
财务状况	截止 2012-12-31，未经审计，资产总额 184,468 万元，净资产 81504 万元。
现金流和未来发展策略	现金流能满足经营和投资需要。未来发展本着多产业发展的战略，以房地产、矿业为主业，拓展在东北乃至全国的业务范围。

(二)实际控制人情况

1、 自然人

姓名	李进巅、李海阳
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	李进巅曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事长兼总裁，现任辽宁曙光集团有限责任公司董事长、辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事长。李海阳曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司副总裁，现任辽宁曙光集团有限责任公司副董事长、辽宁曙光汽车集团股份有限公司副董事长兼总裁。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	李进巅、李海阳

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
李进巅	董事长	男	67	2012年4月17日	2015年4月16日	73,126	500,026	426,900	增持	62	0
李海阳	副董事长兼总裁	男	41	2012年4月17日	2015年4月16日	146,250	239,250	93,000	增持	30	0
梁文利	董事兼执行副总裁	男	45	2012年4月17日	2015年4月16日					50	0
于红	董事兼执行副总裁(财务)	女	45	2012年4月17日	2015年4月16日					40	0
孙明海	董事兼执行副总裁	男	40	2012年4月17日	2015年4月16日					40	0
秦峰	董事	男	39	2012年4月17日	2015年4月16日					18	0
安庆衡	独立董事	男	68	2012年4月17日	2015年4月16日					8	0
马萍	独立董事	女	48	2012年4月17日	2015年4月16日					8	0
刘晓辉	独立董事	女	48	2012年4月17日	2015年4月16日					8	0
张冯军	监事会主席	男	50	2012年4月17日	2015年4月16日					20	0
刘双先	监事	男	48	2012年4月17日	2015年4月16日					20	0
李勇波	监事	男	39	2012年4月17日	2015年4月16日					16	0

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

高飞	副总裁	男	42	2012年 4月26 日	2015年 4月25 日					30	0
蒋爱伟	副总裁	男	45	2012年 4月26 日	2015年 4月25 日	7,312	57,312	50,000	增持	30	0
朱宝权	副总裁	男	44	2012年 4月26 日	2015年 4月25 日					20	0
那涛	董事会 秘书	男	48	2012年 4月26 日	2015年 4月25 日					13	0
张书林	原独立 董事	男	72	2009年 3月6 日	2012年 3月6 日					0	0
李兴来	原监事 会主席	男	59	2009年 3月6 日	2012年 3月6 日					19	0
陈银郎	原监事	男	60	2009年 3月6 日	2012年 3月6 日					2	0
JOSEPH LI-MING CHAO	原全球 CEO	男	60	2011年 5月31 日	2012年 3月27 日					17.5	0
苏文源	原运营 管理总 监	男	43	2011年 3月25 日	2012年 3月27 日					15	0
合计	/	/	/	/	/	226,688	796,588	569,900	/	466.5	0

李进巅：曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事长兼总裁，现任辽宁曙光集团有限责任公司董事长、辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事长。

李海阳：曾任丹东曙光汽车贸易有限责任公司总经理、辽宁曙光汽车集团股份有限公司副总裁，现任辽宁曙光集团有限责任公司副董事长、辽宁曙光汽车集团股份有限公司副董事长兼总裁。

梁文利：曾任丹东曙光车桥总厂销售科长；丹东汽车改装厂供应科长、销售副厂长、厂长，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事、执行副总裁。

于红：曾任丹东曙光车桥股份有限公司财务处长、副总会计师、总会计师，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事、执行副总裁（财务）。

孙明海：曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司车桥及零部件事业部常务副总经理，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事、执行副总裁。

秦峰：曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司乘用车事业部产品开发工程师、总经理助理、丹东黄海汽车有限责任公司乘用车丹东金泉厂厂长，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司采购部部长。

安庆衡：任北汽福田汽车股份有限公司董事长、北京汽车工业控股有限公司董事长，现任北京汽车行业协会会长、中国汽车工业咨询委员会副主任、辽宁曙光汽车集团股份有限公司独立董事。

马萍：曾任北京证券有限责任公司投资银行部副总经理，北京锡华未来教育实业股份有限公司总裁、北京青年创业投资有限公司总经理、锡华实业投资集团副总裁，北京康得投资（集团）有限公司副总裁，现任亿群投资控股有限公司董事总裁、永辉超市股份有限公司独立董事、辽宁曙光汽车集团股份有限公司独立董事。

刘晓辉：曾任辽宁省财经学校助教、辽宁财政高等专科学校讲师、副教授，现任辽东学院

副教授、丹东市法学会会员、丹东化学纤维股份有限公司独立董事、辽宁曙光汽车集团股份有限公司独立董事。

张冯军：曾任丹东汽车制造厂设计处长、总设计师、副厂长、总工程师、辽宁黄海汽车集团副总经理、副董事长，丹东克隆集团公司总经理，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司监事会主席、党委第一副书记。

刘双先：曾任辽宁黄海汽车集团有限责任公司销售公司总经理、辽宁曙光汽车集团股份有限公司商用车事业部副总经理、营销公司总经理，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司商用车营销副总裁。

李勇波：曾任丹东曙光车桥股份有限公司车间主任、车桥事业部副总经理，诸城市曙光车桥有限责任公司副总经理、总经理，现任凤城市曙光半轴有限责任公司总经理。

高飞：曾任沈阳华晨金杯客车有限公司采购处处长，台湾 TYC 集团广州公司总经理，河北中兴汽车制造有限公司总经理助理，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司副总裁、辽宁黄海汽车进出口有限责任公司总经理。

蒋爱伟：曾任丹东曙光车桥股份有限公司营销公司总经理、诸城市曙光车桥有限责任公司总经理、辽宁曙光汽车集团股份有限公司车桥及零部件事业部总经理、商用车事业部总经理。现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司副总裁、丹东曙光汽车贸易有限责任公司总经理。

朱宝权：曾任中国扬子集团专用车厂副厂长、厂长，安徽省广通汽车制造有限公司常务副总经理，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司副总裁、丹东黄海特种专用车有限责任公司总经理。

那涛：曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司办公室主任。现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事会秘书。

张书林：曾任中国汽车工程学会、中国汽车技术研究中心主任顾问兼国家发改委汽车专家组组长、浙江万丰奥威汽轮股份有限公司独立董事、山东兴民钢圈股份有限公司的独立董事、辽宁曙光汽车集团股份有限公司独立董事。

李兴来：曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司党委副书记、工会主席、监事会主席。

陈银郎：曾任丹东黄海汽车有限责任公司技术中心副总工程师兼产品项目部长、副总经理、常务副总经理、辽宁曙光汽车集团股份有限公司监事、商用车事业部丹东黄海公司副总经理。

JOSEPH LI-MING CHAO：曾任美国通用公司执行总监，戴姆勒克莱斯北京奔驰公司总裁，美国克莱斯勒公司副总裁、辽宁曙光汽车集团股份有限公司全球 CEO。

苏文源：曾任埃森哲咨询顾问公司企业供应链管理总监、辽宁曙光汽车集团股份有限公司运营管理总监。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李进巛	辽宁曙光集团有 限责任公司	董事长	2005 年 5 月 21 日	
李海阳	辽宁曙光集团有 限责任公司	副董事长	2005 年 5 月 21 日	
于 红	辽宁曙光集团有 限责任公司	董事	2005 年 5 月 21 日	
李兴来	辽宁曙光集团有 限责任公司	监事	2005 年 5 月 21 日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
安庆衡	北京汽车行业协会	会长	2006-7	
安庆衡	怡球金属资源再生(中国)股份有限公司	独立董事	2009年10月22日	2015年11月14日
马萍	亿群投资控股有限公司	董事总裁	2011-09	
马萍	永辉超市股份有限公司	独立董事	2012年8月6日	2015年8月6日
刘晓辉	辽东学院	会计学院副教授	2003-03	
刘晓辉	丹东化学纤维股份有限公司	独立董事	2010年6月24日	2013年6月24日

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	董事长的年度薪酬，董事、监事工作补贴由公司提出，经董事会审议通过，并报股东大会批准后执行；总裁、副总裁、总监等高级管理人员年度薪酬及奖罚由公司提出，经董事会批准后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事长年度薪酬依据 2011 年 4 月 19 日召开的公司 2010 年年度股东大会审议通过的《关于调整独立董事补贴和董事长年度薪酬议案》的规定，独立董事补贴依据 2012 年 4 月 17 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议通过的《关于调整独立董事补贴的议案》的规定，其他董事、监事工作补贴依据 2003 年 1 月 18 日公司 2002 年第三次临时股东大会审议通过的《关于董事长实行年度薪酬和调整董事、监事工作补贴的议案》规定；高级管理人员报酬依据 2011 年 3 月 25 日公司六届十九次董事会审议通过的《关于调整独立董事补贴和高级管理人员薪酬标准及考核办法的议案》规定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬按照以上依据支付。

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
蒋爱伟	董事	离任	任期已满
张书林	独立董事	离任	任期已满
李兴来	监事会主席	离任	任期已满
陈银郎	监事	离任	任期已满
JOSEPH LI-MING CHAO	全球 CEO	离任	任期已满
苏文源	运营管理总监	离任	任期已满
张冯军	技术总监	离任	任期已满

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变化。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	999
主要子公司在职员工的数量	5,056
在职员工的数量合计	6,055
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	390
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,304
销售人员	831
技术人员	405
财务人员	150
行政人员	365
合计	6,055
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	965
大专	1,038
中专及中专以下	4,052
合计	6,055

(二) 薪酬政策

公司制定了以公平、竞争、激励、合法为原则的薪酬政策，实行岗位绩效工资制。同岗同薪，岗位工资与考勤等挂钩；依据公司业绩、员工业绩、服务年限、工作态度等方面的表现动态调整绩效工资。在考虑公司经营发展、承受能力、利润和合理积累的情况下，合理执行薪酬政策，使员工与企业能够利益共存。此外，公司制定了严密的工资发放及管控流程，并严格按照国家、省、市相关政策规定，为员工缴纳“五险一金”，并享受带薪休假、带薪培训等待遇。

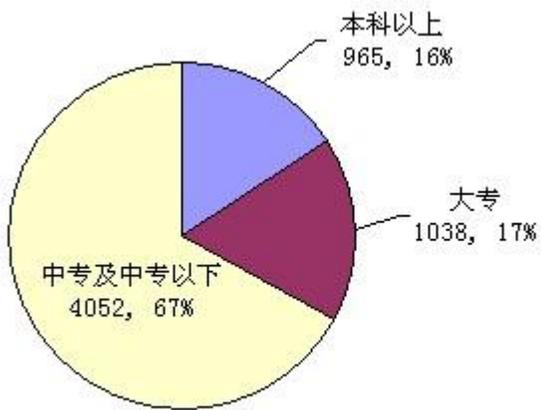
(三) 培训计划

公司搭建了“抓两头带中间”的培训管理基本体系，通过梳理各层级的基本岗位素质要求和胜任能力，明确学习的方向。公司根据企业发展需要，建立了高、中、基层、一般管理人员及一线工人的五级培训课程体系，高层管理者培训以职业经理人的素质修养培训为主，中层的培训以专业化培训为主，并注重提升管理能力、人际交往能力的训练和引导；基层的培训以岗位化及职业能力为导向、以工作业绩为重点、并注重职业道德和职业知识水平的培训。相关培训模块按照整体规划以培训计划方式渐进式推进。利用网络学习、讲师授课、读书会、管理沙龙、企业游学、拓展训练和出国考察等方式营造学习氛围。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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》及其相关法律、法规及规范性文件要求，规范公司运作，不断改进和完善公司的法人治理结构，提高公司治理水平，进一步深化内部控制，加强信息披露。2012 年，根据中国证监会和上海证券交易所有关募集资金的使用与管理及内幕信息知情人的规定，公司对原有的《募集资金管理办法》和《内幕信息知情人管理制度》进行了修订；公司根据中国证监会《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，对《公司章程》中的利润分配政策进行修改完善，并制定了公司未来三年分红回报规划（2012 年-2014 年），进一步完善了公司治理。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年年度股东大会	2012 年 4 月 17 日	1、2011 年董事会工作报告，2、2011 年监事会工作报告，3、2011 年财务决算报告，4、2011 年利润分配方案，5、2011 年年度报告及其摘要的议案，6、公司 2011 年度独立董事述职报告，7、关于前次募集资金使用情况的议案，8、关于辽宁曙光集团有限责任公司以土地和房屋向丹东黄海特种专用车有限责任公司单方增资的议案，9、关于修改公司章程的议案，10、关于续聘信永中和会计师事务所有限责任公司为公司 2012 年度财务审计机构的议案，11、关于调整独立董事补贴的议案，12、关于选举第七届董事会董事的议案，13、关于选举第七届监事会监事的议案。	全部通过	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2012 年 4 月 18 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 11 月 19 日	1、关于公司符合非公开发行股票条件的议案，2、关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案，3、关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案，4、关于公司非公开发行股票预案的议案，5、关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的议案，6、关于本次非公开发行股票募集资金使用可行性分析的议案，7、未来三年分红回报规划(2012 年-2014 年)，8、关于修订公司章程的议案。	全部通过	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2012 年 11 月 20 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李进巅	否	12	12	7	0	0	否	2
李海阳	否	12	12	8	0	0	否	0
梁文利	否	12	12	7	0	0	否	0
于红	否	12	12	7	0	0	否	2
孙明海	否	8	8	7	0	0	否	0
秦峰	否	8	8	6	0	0	否	0
安庆衡	是	8	8	7	0	0	否	0
马萍	是	12	12	9	0	0	否	0
刘晓辉	是	12	12	9	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他意见和建议。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

2010年1月28日公司2010年第一次临时股东大会审议通过了《高管及核心人员薪酬激励实施方案》，董事会按照上述标准对高级管理人员进行考核，并根据考核结果兑现年度薪酬。公司将进一步完善高级管理人员的考评制度，不断调动高级管理人员的工作积极性，保证公司的可持续发展。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会认为公司内部控制体系已覆盖了生产、经营、管理各个层面和重要环节，形成了较为完整的内部控制管理体系。内部控制制度较为完整、合理、有效，各项制度均得到了有效实施，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展，实现公司的发展战略和经营目标；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，确保公司所有财产的安全、完整；能够真实、准确、及时、完整地披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。

报告期内，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大或重要缺陷。公司将不断完善健全内部控制体系，并加强对制度执行情况的检查和监督。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

2010年3月6日公司六届八次董事会审议通过了《辽宁曙光汽车集团股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师王勇、李宏志审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审计报告

XYZH/2012A9033

辽宁曙光汽车集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称曙光股份公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、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曙光股份公司管理层的责任，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，曙光股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了曙光股份公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王勇

中国注册会计师：李宏志

中国 北京

二〇一三年三月一日

二、 财务报表

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 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	六、1	1,610,472,838.71	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	六、2	641,750,441.39	615,055,886.93
应收账款	六、3	836,248,718.22	830,458,106.74
预付款项	六、4	331,451,360.73	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	六、5	165,264,257.60	37,711,309.33
买入返售金融资产			
存货	六、6	735,518,337.30	863,408,372.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	16,850,453.87	17,632,916.15
流动资产合计		4,337,556,407.82	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	六、8	193,535,241.00	202,596,625.08
投资性房地产			
固定资产	六、9	2,137,203,757.85	1,372,519,772.87
在建工程	六、10	74,685,117.81	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	六、11	1,214,831,374.36	1,234,279,624.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	22,082,389.72	16,395,576.39
递延所得税资产	六、13	99,483,204.34	137,388,152.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,741,821,085.08	3,392,679,857.50
资产总计		8,079,377,492.90	7,667,768,302.50
流动负债:			

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

短期借款	六、15	1,342,500,000.00	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	六、16	919,841,105.88	895,926,305.81
应付账款	六、17	1,640,770,206.81	1,544,256,913.65
预收款项	六、18	166,337,082.35	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	六、19	11,395,855.17	14,640,868.69
应交税费	六、20	10,504,158.32	69,491,798.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、21	31,231,030.86	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	六、22	90,000,000.00	160,000,000.00
其他流动负债	六、23	164,895,697.57	55,577,765.71
流动负债合计		4,377,475,136.96	4,098,885,074.53
非流动负债：			
长期借款	六、24	497,500,000.00	572,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六、25	87,816,701.00	57,059,428.00
预计负债			
递延所得税负债	六、13	18,479,555.08	17,048,900.33
其他非流动负债	六、26	409,616,623.60	425,515,400.38
非流动负债合计		1,013,412,879.68	1,072,123,728.71
负债合计		5,390,888,016.64	5,171,008,803.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、27	574,505,996.00	574,505,996.00
资本公积	六、28	646,710,187.78	646,710,187.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、29	234,486,615.97	216,026,886.22
一般风险准备			
未分配利润	六、30	927,158,462.60	803,826,203.53
外币报表折算差额	六、31	-4,835,110.31	-4,526,817.90
归属于母公司所有者权益合计		2,378,026,152.04	2,236,542,455.63
少数股东权益	六、32	310,463,324.22	260,217,043.63
所有者权益合计		2,688,489,476.26	2,496,759,499.26
负债和所有者权益总计		8,079,377,492.90	7,667,768,302.50

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

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 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		542,809,929.10	467,466,380.12
交易性金融资产			
应收票据		158,958,875.02	171,306,939.67
应收账款	十三、1	52,374,329.19	131,797,040.93
预付款项		91,472,822.54	84,864,158.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	567,771,975.30	194,394,239.83
存货		80,727,444.51	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		1,494,115,375.66	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	十三、3	2,053,430,237.85	1,831,935,768.86
投资性房地产			
固定资产		383,657,164.75	361,208,118.30
在建工程		15,600,723.40	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		166,937,021.61	173,876,814.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		621,227.99	3,026,134.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,620,246,375.60	2,388,367,776.09
资产总计		4,114,361,751.26	3,531,653,474.32
流动负债:			
短期借款		990,000,000.00	720,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		133,255,702.21	163,759,060.79
应付账款		190,822,323.16	226,793,916.13
预收款项		56,279,968.74	46,248,305.55

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

应付职工薪酬		1,281,782.90	2,451,394.19
应交税费		4,633,794.30	1,251,514.95
应付利息			
应付股利			
其他应付款		371,975,941.38	252,960,662.08
一年内到期的非流动负债		90,000,000.00	160,000,000.00
其他流动负债		111,670,217.41	5,734,528.97
流动负债合计		1,949,919,730.10	1,579,199,382.66
非流动负债：			
长期借款		120,000,000.00	90,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		51,320,001.00	20,062,728.00
预计负债			
递延所得税负债		5,967,460.67	5,686,147.54
其他非流动负债		24,970,511.91	36,138,226.17
非流动负债合计		202,257,973.58	151,887,101.71
负债合计		2,152,177,703.68	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		123,021,901.41	104,562,171.66
一般风险准备			
未分配利润		662,556,473.73	519,399,145.85
所有者权益（或股东权益）合计		1,962,184,047.58	1,800,566,989.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,114,361,751.26	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—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		5,584,223,968.73	6,248,110,609.84
其中：营业收入	六、33	5,584,223,968.73	6,248,110,609.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,628,576,591.23	6,080,135,841.45
其中：营业成本	六、33	4,818,317,989.12	5,321,918,729.90
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	六、34	59,338,433.38	89,429,926.29
销售费用	六、35	224,800,823.90	229,131,732.55
管理费用	六、36	385,976,016.55	365,313,370.40
财务费用	六、37	103,927,060.58	71,019,090.26
资产减值损失	六、38	36,216,267.70	3,322,992.05
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）	六、39	-3,661,384.08	15,312,752.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,661,384.08	7,801,707.59
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-48,014,006.58	183,287,521.20
加：营业外收入	六、40	278,317,147.74	52,868,079.33
减：营业外支出	六、41	5,821,980.13	1,582,406.15
其中：非流动资产处置损失		1,410,691.33	417,853.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		224,481,161.03	234,573,194.38
减：所得税费用	六、42	69,462,651.78	59,863,087.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		155,018,509.25	174,710,106.79
归属于母公司所有者的净利润		164,772,228.66	177,661,923.62
少数股东损益		-9,753,719.41	-2,951,816.83
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、43	0.29	0.31
（二）稀释每股收益	六、43	0.29	0.31
七、其他综合收益	六、44	-308,292.41	-2,237,109.76
八、综合收益总额		154,710,216.84	172,472,997.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		164,463,936.25	175,424,813.86
归属于少数股东的综合收益总额		-9,753,719.41	-2,951,816.83

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	690,081,410.30	876,236,336.84
减：营业成本	十三、4	577,383,961.86	750,214,826.01
营业税金及附加		3,886,765.38	1,702,135.98
销售费用		22,398,648.51	17,620,897.45
管理费用		65,309,819.55	72,698,355.44
财务费用		34,187,521.29	37,889,775.19
资产减值损失		266,791.13	176,554.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	161,913,260.86	165,531,281.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,968.99	10,821,466.17
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		148,561,163.44	161,465,073.73
加：营业外收入		44,015,374.22	31,596,704.60
减：营业外支出		487,655.29	427,534.62
其中：非流动资产处置损失		58,105.54	81,383.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		192,088,882.37	192,634,243.71
减：所得税费用		7,491,584.90	2,201,934.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		184,597,297.47	190,432,309.31
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		184,597,297.47	190,432,309.31

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—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		3,972,754,722.00	4,571,434,120.11
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		55,238,986.86	63,500,439.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	782,040,996.38	688,830,310.81
经营活动现金流入小计		4,810,034,705.24	5,323,764,870.28
购买商品、接受劳务支付的现金		3,005,399,429.22	3,935,993,204.66
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		384,664,591.99	341,020,805.57
支付的各项税费		347,385,425.87	439,646,351.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	801,251,429.38	449,286,560.49
经营活动现金流出小计		4,538,700,876.46	5,165,946,922.44
经营活动产生的现金流量净额		271,333,828.78	157,817,947.84
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		5,400,000.00	7,120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,599,385.16	2,320,855.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,394,194.75	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,393,579.91	9,440,855.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,821,201.98	967,303,036.31
投资支付的现金		80,900,000.00	12,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			642,157.75

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		400,721,201.98	979,945,194.06
投资活动产生的现金流量净额		-387,327,622.07	-970,504,338.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	53,100,000.00
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		2,225,100,000.00	1,307,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,285,100,000.00	1,360,600,000.00
偿还债务支付的现金		1,944,142,727.00	770,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,040,056.84	111,864,447.04
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		2,097,182,783.84	881,864,447.04
筹资活动产生的现金流量净额		187,917,216.16	478,735,552.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-113,682.52	-3,147,382.38
五、现金及现金等价物净增加额		71,809,740.35	-337,098,220.00
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		1,258,604,147.59	1,186,794,407.24

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

母公司现金流量表
2012 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		513,395,453.51	339,528,839.69
收到的税费返还		382,156.85	1,940,399.97
收到其他与经营活动有关的现金		4,060,154,119.03	2,337,222,162.37
经营活动现金流入小计		4,573,931,729.39	2,678,691,402.03
购买商品、接受劳务支付的现金		444,567,543.75	686,934,868.92
支付给职工以及为职工支付的现金		53,322,089.85	51,056,465.29
支付的各项税费		36,746,444.64	40,685,509.87
支付其他与经营活动有关的现金		4,088,949,121.93	2,043,487,552.46
经营活动现金流出小计		4,623,585,200.17	2,822,164,396.54
经营活动产生的现金流量净额		-49,653,470.78	-143,472,994.51
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		158,398,291.87	95,330,532.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	231,970.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		158,433,291.87	95,562,502.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,181,564.53	38,118,192.58
投资支付的现金		226,879,500.00	46,900,000.00
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		249,061,064.53	85,018,192.58
投资活动产生的现金流量净额		-90,627,772.66	10,544,309.63
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		1,789,600,000.00	850,000,000.00
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		1,789,600,000.00	850,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,461,642,727.00	522,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,409,198.27	68,394,299.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,554,051,925.27	590,394,299.63
筹资活动产生的现金流量净额		235,548,074.73	259,605,700.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,633.37	230,943.10
五、现金及现金等价物净增加额		95,311,464.66	126,907,958.59
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		497,346,621.29	402,035,156.63

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—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	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）					18,459,729.75		123,332,259.07	-308,292.41	50,246,280.59	191,729,977.00
（一）净利润							164,772,228.66		-9,753,719.41	155,018,509.25
（二）其他综合收益								-308,292.41		-308,292.41
上述（一）和（二）小计							164,772,228.66	-308,292.41	-9,753,719.41	154,710,216.84
（三）所有者投入和减少资本									60,000,000.00	60,000,000.00
1.所有者投入资本									60,000,000.00	60,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

(四) 利润分配				18,459,729.75		-41,439,969.59			-22,980,239.84
1. 提取盈余公积				18,459,729.75		-18,459,729.75			
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	646,710,187.78		234,486,615.97		927,158,462.60	-4,835,110.31	310,463,324.22	2,688,489,476.26

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

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

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

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—12 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）					18,459,729.75		143,157,327.88	161,617,057.63
（一）净利润							184,597,297.47	184,597,297.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							184,597,297.47	184,597,297.47
（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					18,459,729.75		-41,439,969.59	-22,980,239.84
1. 提取盈余公积					18,459,729.75		-18,459,729.75	
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			123,021,901.41		662,556,473.73	1,962,184,047.58

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

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

三、 会计报告附注

(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，公司经 2010 年度股东大会决议通过资本公积每 10 股转增 10 股的利润分配方案，以资本公积向全体股东转增股本 287,252,998.00 元，每股面值 1 元。公司股份总数增至 574,505,996 股，注册资股本变更为 574,505,996.00 元。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司总股本为 574,505,996 股，均为无限售条件股份，占总股本的 100%。

公司属汽车行业，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。

公司控股股东为辽宁曙光集团有限责任公司（以下简称曙光集团公司），本集团最终控制人为李进巅、李海阳。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

公司的职能管理部门包括审计部、信息技术中心、经营管理部、人力资源部、投资管理部、采购部、集团办公室、战略规划部、技术中心、设备动力部、商用车事业部、乘用车事业部、车桥及零部件事业部等，子公司主要包括丹东黄海汽车有限责任公司（以下简称丹东黄海公司）、丹东曙光专用车有限责任公司、凤城市曙光汽车半轴有限责任公司、诸城市曙光车桥有限责任公司、山东荣城曙光齿轮有限责任公司、丹东曙光汽车贸易有限责任公司、丹东曙光重型车桥有限责任公司、辽宁曙光汽车底盘系统有限公司、丹东黄海汽车销售有限责任公司、丹东黄海特种专用车有限责任公司（以下简称黄海特种车公司）、美国技术开发中心、辽宁黄海进出口有限责任公司、大连黄海汽车有限公司等。

(二) 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，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“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(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。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

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。

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。

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。

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。

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。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。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。

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。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值下降或未来不能恢复的非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分

摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债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或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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。

11. 应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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）。

12. 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 and 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。

13. 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。重大影响的确凿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）日为取得对被合并（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。

14. 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%

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 收入确认原则

(1) 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。

销售商品收入：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。

提供劳务收入：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。

让渡资产收入：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。

(2) 收入确认具体政策：整车以发车并经客户确认交付，与交易相关的经济利益能够流入公司；车桥及零部件以产品验收并上线确认，与交易相关的经济利益能够流入公司；经销其他汽车以车辆交付验收及交易相关的经济利益能够流入公司。

24. 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。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

29. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率

高于目前采用的折现率，公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(三) 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。

(四) 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	15%、25%
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%。

(五) 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	年末投资金额	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	2,970.87		
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	丹东市振兴区曙光路	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		100%	100%	是			
丹东曙光专用车有限责任公司	有限责任	丹东市振兴区曙光路	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			

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	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年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
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	6,001.20		
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	16,280.00	批发、零售：汽车（含小轿车）、汽车配件等；	16,280.00		100%	100%	是			
丹东黄海汽车销售有限责任公司	有限责任	丹东市振兴区曙光路	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			
丹东黄海特种专用车有限责任公司	有限责任	丹东市元宝区古城路 8 号	生产制造	11,640.44	制造、销售：专用汽车改装车及特种专用车	14,363.17		100%	100%	是	10.95		

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) 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例	年末净资产	本年净利润
丹东汉高口岸物流有限公司	新设	70%	200,038,123.68	38,123.68

2012年8月27日，公司七届五次董事会会议审议通过了《关于向丹东曙光汽车贸易有限责任公司增资的议案》，公司决定出资14,000万元向全资子公司曙光汽贸增资，由曙光汽贸与丹东交通城市建设投资有限公司共同投资20,000万元组建丹东汉高口岸物流有限公司，其中曙光汽贸出资14,000万元，占注册资本70%，丹东交通城市建设投资有限公司出资6,000万元，占注册资本30%，该出资事项已由丹东鸭绿江会计师事务所有限公司审验并出具了丹鸭会验（2012）323号验资报告。丹东汉高口岸物流有限公司经营范围主要为道路普通货物运输。

(2) 本年度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 (%)	处置日净资产	处置日净利润
大连晨阳房地产开发有限公司	出售股权	100%	7,676,425.12	-329,790.43
常州黄海汽车销售有限公司	注销	100%	10,190,365.95	

其中本年因出售股权丧失了控制权而减少的子公司

子公司	出售日	损益确认方法
大连晨阳房地产开发有限公司	2012年9月30日	

2012 年 9 月 26 日，子公司大连黄海汽车有限公司将其全资子公司大连晨阳房地产开发有限公司 100%股权转让给大连金科投资集团有限公司，股权转让价款以大连明亦科会计师事务所出具的大明会审（2012）313 号审计报告确定净资产为依据，确定为 7,676,425.12 元。

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：

公司本年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

公司本年不存在通过非同一控制下的企业合并取得子公司的情况。

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: 6.2855，损益表折算汇率为 1: 6.3108。

(六) 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，“年末”系指 2012 年 12 月 31 日，“本年”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			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			155,031.19			39,570.93
人民币	153,955.05		153,955.05	39,570.93		39,570.93
美元	171.21	6.2855	1,076.14			
银行存款			1,258,422,854.26			1,186,561,164.98
人民币	1,255,375,345.37		1,255,375,345.37	1,181,844,757.55		1,181,844,757.55
美元	484,773.65	6.2855	3,047,044.77	180,417.70	6.3009	1,136,793.90
欧元	55.8	8.3176	464.12	438,543.77	8.1625	3,579,613.53
其他货币资金	351,894,953.26		351,894,953.26			293,057,116.78
人民币	351,894,953.26		351,894,953.26	293,057,116.78		293,057,116.78
合计			1,610,472,838.71			1,479,657,852.69

年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 313,884,141.12 元、因开展汽车按揭贷款业务存入的保证金 37,984,550.00 元，以上合计金额为 351,868,691.12 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	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	641,750,441.39	615,055,886.93
合计	641,750,441.39	615,055,886.93

应收票据年末金额较年初金额增加 26,694,554.46 元，增幅 4.34%，主要系本年子公司丹东黄海公司销售商品增加及结算方式所致。

年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 247,694,025.65 元。

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

(2) 年末已用于质押的应收票据前五名情况

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	2012-9-4	2013-3-4	6,902,545.21
银行承兑汇票	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	2012-11-2	2013-5-2	6,128,452.02
银行承兑汇票	安徽江淮汽车股份有限公司	2012-9-14	2013-3-14	5,000,000.00
银行承兑汇票	湖北富利玻璃有限公司	2012-10-10	2013-4-10	4,600,000.00
银行承兑汇票	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	2012-11-2	2013-5-2	4,533,623.37
合计				27,164,620.60

(3) 年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	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	2012-12-24	2013-6-24	9,000,000.00
银行承兑汇票	华晨汽车集团控股有限公司	2012-8-14	2013-2-14	8,000,000.00
银行承兑汇票	华晨汽车集团控股有限公司	2012-9-27	2013-3-27	6,600,000.00
银行承兑汇票	阿克苏双龙汽车销售服务有限公司	2012-10-25	2013-4-25	5,274,712.00
银行承兑汇票	石家庄市公共交通总公司	2012-9-29	2013-3-29	5,000,000.00
合计				33,874,712.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				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	2.49%	22,838,388.40	100.00%	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	670,692,260.98	73.25%	40,483,425.30	6.04%	692,781,117.69	76.79%	34,200,720.40	6.04%
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	214,674,361.28	23.44%	14,881,923.61	6.93%	185,355,523.13	20.54%	13,477,813.68	6.93%
组合小计	885,366,622.26	96.69%	55,365,348.91	6.25%	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	7,474,884.87	0.82%	1,227,440.00	16.42%	1,227,440.00	0.14%	1,227,440.00	100.00%
合计	915,679,895.53	—	79,431,177.31	—	902,202,469.22	—	71,744,362.48	—

1) 年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	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	696,840,809.30	5%	34,842,040.47	802,881,800.15	5%	40,144,090.01
1-2 年	155,111,270.46	10%	15,511,127.06	75,210,040.67	10%	7,521,004.07
2-3 年	33,414,542.50	15%	5,012,181.38		15%	
3-4 年				44,800.00	30%	13,440.00
4-5 年						
5 年以上						
合计	885,366,622.26	—	55,365,348.91	878,136,640.82	—	47,678,534.08

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
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
总参谋部动员部	3,352,614.00			不计提坏账准备
发出车辆预缴税款	2,717,330.87			不计提坏账准备
总装陆装科订部	177,500.00			不计提坏账准备
合计	7,474,884.87	1,227,440.00	—	—

(3) 年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

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
常州市公共交通集团公司	非关联方	103,501,100.00	1 年以内 4,223.11 万元, 1-2 年 6,127.00 万元	11.30%
鞍山市公共交通总公司	非关联方	90,790,000.00	1 年以内 4,699.00 万元, 1-2 年 4,380.00 万元	9.92%
保定市公交总公司	非关联方	70,741,800.00	1 年以内	7.73%
沈阳丰城汽车服务有限公司	非关联方	36,788,480.00	1 年以内	4.02%
唐山市公共交通总公司	非关联方	31,205,175.00	1 年以内 2,374.80 万元, 1-2 年 745.72 万元	3.41%
合计		333,026,555.00		36.38%

(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	2,454,253.19	0.27%
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	联营企业	1,598,070.00	0.17%
合计		4,052,323.19	0.44%

(6) 年末应收账款中包括以下外币金额:

外币名称	年末金额			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	5,346,724.35	6.2855	33,606,835.90	4,158,204.56	6.3009	26,200,431.11
欧元	108,835.64	8.3176	905,251.32	17,381.00	8.1625	141,872.41
合计			34,512,087.22			26,342,303.52

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	305,423,113.38	92.15%	405,529,233.99	94.05%
1-2 年	21,421,624.99	6.46%	20,514,183.56	4.76%
2-3 年	3,464,596.36	1.05%	5,090,583.46	1.18%
3 年以上	1,142,026.00	0.34%	30,000.00	0.01%
合计	331,451,360.73	100.00%	431,164,001.01	100.00%

预付款项年末金额较年初金额减少 99,712,640.28 元，降幅 23.13%，主要系子公司大连黄海汽车有限公司上年预付购买大连保税区国有资产管理中心大连曙光汽车零部件制造基地项目资产价款 90,000,000.00 元，因本年大连曙光汽车零部件制造基地项目资产已移交并投入使用而减少所致。

(2) 年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
丹东市财政局	非关联方	49,890,000.00	1 年以内
天津汽车模具股份有限公司	非关联方	40,800,000.00	1 年以内 3,780.00 万元，1-2 年 300.00 万元
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	36,734,332.68	1 年以内
安徽富煌钢构股份有限公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内
上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司	非关联方	18,300,000.00	1 年以内 1,230.00 万元，1-2 年 600.00 万元
合计		165,724,332.68	

公司子公司丹东黄海公司预付给丹东市财政局土地出让证金 49,890,000.00 元。

(4) 年末预付款项中包括以下外币余额：

外币名称	年末金额			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	71,916.88	6.2855	452,033.55	964,256.76	6.3009	6,075,685.42
英镑	284,000.00	10.1611	2,885,752.40			
合计			3,337,785.95			6,075,685.42

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				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	153,226,370.77	87.28%	8,365,411.23	5.46%				
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	18,569,880.35	10.58%	1,914,892.62	10.31%	21,318,639.09	53.37%	2,233,783.95	10.48%
组合小计	171,796,251.12	97.86%	10,280,303.85	5.98%	21,318,639.09	53.37%	2,233,783.95	10.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,748,310.33	2.14%						
合计	175,544,561.45	—	10,280,303.85	—	39,945,093.28	—	2,233,783.95	—

其他应收款年末金额较年初金额增加 135,599,468.17 元，增幅 339.46%，主要系子公司大连黄海汽车有限公司应收大连晨阳房地产开发有限公司资金借款增加 145,130,000.00 元所致。

截至 2013 年 1 月 31 日，大连晨阳房地产开发有限公司归还借款 80,000,000.00 元，尚欠借款 65,130,000.00 元约定于 2013 年 12 月 31 日前还清。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	162,660,894.36	5%	8,133,044.72	14,254,329.78	5%	712,716.49
1-2 年	2,780,000.00	10%	278,000.00	4,405,725.79	10%	440,572.58
2-3 年	3,748,985.99	15%	562,347.90	1,519,033.77	15%	227,855.08
3-4 年	1,496,370.77	30%	448,911.23	100,000.00	30%	30,000.00
4-5 年	100,000.00	50%	50,000.00	30,000.00	50%	15,000.00
5 年以上	1,010,000.00	80%	808,000.00	1,009,549.75	80%	807,639.80
合计	171,796,251.12	—	10,280,303.85	21,318,639.09	—	2,233,783.95

2) 年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
出口退税	3,748,310.33			不计提坏账准备
合计	3,748,310.33		—	—

(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
大连晨阳房地产开发有限公司	非关联方	145,130,000.00	1 年以内	82.67%	借款
辽宁黄海汽车集团有限责任公司	关联方	8,096,370.77	1 年以内 200.00 万元, 1-2 年 260.00 万元, 2-3 年 200.00 万元, 3 年以上 149.64 万元	4.61%	往来款
出口退税	非关联方	3,655,658.67	1 年以内	2.08%	出口退税款
丹东电业局元宝供电局	非关联方	2,094,481.87	1 年以内	1.19%	电费
丹东市城乡建设委员会	非关联方	980,000.00	3 年以上	0.56%	保证金
合计		159,956,511.31		91.11%	

(3) 年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) 其他应收款关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
辽宁黄海汽车集团有限责任公司	关联方	8,096,370.77	4.61%
合计		8,096,370.77	

(5) 年末其他应收款中包括以下外币金额:

外币名称	年末金额			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	336,932.55	6.2855	2,117,789.54	175,555.72	6.3009	1,106,159.04
合计			2,117,789.54			1,106,159.04

6. 存货及跌价准备

(1) 存货分类

项目	年末金额			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	218,649,821.26	4,178,858.10	214,470,963.16	250,716,249.35	4,178,858.10	246,537,391.25
在产品	28,188,134.55		28,188,134.55	136,345,442.38		136,345,442.38
低值易耗品	51,891.54		51,891.54	75,753.76		75,753.76
委托加工物资	111,116,379.17		111,116,379.17	12,382,504.98		12,382,504.98
库存商品	382,063,551.24	372,582.36	381,690,968.88	305,048,118.42	1,230,838.64	303,817,279.78
土地				164,250,000.00		164,250,000.00
合计	740,069,777.76	4,551,440.46	735,518,337.30	868,818,068.89	5,409,696.74	863,408,372.15

本年存货期末较期初减少 127,890,034.85 元，降幅 14.81%，主要系本年子公司大连黄海汽车有限公司转让其全资子公司大连晨阳房地产开发有限公司 100% 股权，导致本公司上年存货包含的大连晨阳房地产开发有限公司土地使用权 164,250,000.00 元减少所致。

(2) 存货的跌价准备

项目	年初金额	本年计提额	本年减少额		年末金额
			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	44,096.43		902,352.71	372,582.36
合计	5,409,696.74	44,096.43		902,352.71	4,551,440.46

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面价值低于市场价值		
库存商品	账面价值低于市场价值		
合计			

7. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
预交增值税	16,850,453.87	7,632,916.15	黄海销售预交增值税
黄海专用车投资款		10,000,000.00	
合计	16,850,453.87	17,632,916.15	

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	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	191,535,241.00	200,596,625.08
长期股权投资合计	193,535,241.00	202,596,625.08
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	193,535,241.00	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	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
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	
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	14,968.99	5,400,000.00	49,651,152.65	5,400,000.00
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	2,316,063.90		140,394,818.22	
湖南黄海南车汽车销售有限公司	60.00%	60.00%	12,000,000.00	7,481,687.10	-5,992,416.97		1,489,270.13	
小计			166,580,200.00	200,596,625.08	-3,661,384.08	5,400,000.00	191,535,241.00	5,400,000.00
合计			168,580,200.00	202,596,625.08	-3,661,384.08	5,400,000.00	193,535,241.00	5,400,000.00

湖南黄海南车汽车销售有限公司（以下简称南车销售公司）全部经营业务为销售湖南南车时代电动汽车股份有限公司（以下简称南车时代公司）生产的整车。根据公司与南车

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

株洲电力机车研究所签署的《合资合作协议书》，南车销售公司的管理模式由南车时代公司进行一体化管理。丹东黄海公司虽然对南车销售公司持股 60%，但南车销售公司的经营管理完全由南车时代公司控制。公司未将其纳入合并范围，而是采用权益法核算。

(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	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业					
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	74,185.26	56,874.18	17,311.08	116,565.58	4.99
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	79,613.79	40,948.67	38,665.12	53,734.73	648.58
湖南黄海南车汽车销售有限公司	23,535.00	23,286.79	248.21	17,228.42	-998.74
合计	177,334.05	121,109.64	56,224.41	187,528.73	-345.17

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 年年度报告

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
原价	1,970,915,685.63	882,587,519.17		19,105,476.93	2,834,397,727.87
房屋建筑物	953,554,680.77	376,015,288.15		253,957.17	1,329,316,011.75
机器设备	833,332,350.62	486,478,014.21		7,316,012.07	1,312,494,352.76
运输设备	59,237,661.29	13,318,154.36		10,047,873.94	62,507,941.71
电子及办公设备	54,327,621.18	2,804,045.98		1,487,633.75	55,644,033.41
工艺设备	70,463,371.77	3,972,016.47			74,435,388.24
累计折旧	598,395,912.76	本年新增	本年计提	8,588,787.35	691,319,447.44
房屋建筑物	151,126,068.93		38,736,424.58	148,750.57	189,713,742.94
机器设备	348,480,301.16		51,614,936.73	5,587,711.13	394,507,526.76
运输设备	15,133,263.37		3,612,373.52	2,402,215.67	16,343,421.22
电子及办公设备	26,492,405.70		6,182,511.45	450,109.98	32,224,807.17
工艺设备	57,163,873.60		1,366,075.75		58,529,949.35
账面净值	1,372,519,772.87	—		—	2,143,078,280.43
房屋建筑物	802,428,611.84	—		—	1,135,683,535.44
机器设备	484,852,049.46	—		—	917,986,826.00
运输设备	44,104,397.92	—		—	46,164,520.49
电子及办公设备	27,835,215.48	—		—	27,337,959.61
工艺设备	13,299,498.17	—		—	15,905,438.89
减值准备		5,874,522.58			5,874,522.58
房屋建筑物		5,874,522.58			5,874,522.58
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	—		—	2,137,203,757.85
房屋建筑物	802,428,611.84	—		—	1,129,809,012.86
机器设备	484,852,049.46	—		—	917,986,826.00
运输设备	44,104,397.92	—		—	46,164,520.49
电子及办公设备	27,835,215.48	—		—	27,337,959.61
工艺设备	13,299,498.17	—		—	15,905,438.89

固定资产年末金额较年初金额增加 764,683,984.98 元,增幅 55.71%,主要系本年子公司大连黄海汽车有限公司汽车零部件制造基地项目、山东荣成曙光齿轮有限责任公司齿轮搬

迁改造项目套管车间和联合厂房由在建工程转固增加所致。

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 718,829,997.69 元。本年增加的累计折旧中，本年计提 101,512,322.03 元。

(2) 年末持有待售的固定资产

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
通用设备	1,019,544.77	1,019,544.77		2013 年 1 季度
合计	1,019,544.77	1,019,544.77		

(3) 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
职工公寓楼	消防、环保、规划验收未全部完成	2013 年 12 月份
冲压车间厂房	消防、环保、规划验收未全部完成	2013 年 8 月份
二期技改桥壳车间	所需资料已全上报，等待最后审核	2013 年 3 月份
二期技改新库房	所需资料已全上报，等待最后审核	2013 年 3 月份
沈阳经济技术开发区 沧海路 4 号房屋	正在办理变更中	2013 年 8 月份

(4) 固定资产年末金额中用于抵押的房产原值 469,387,292.70 元、净值 357,212,693.43 元，具体情况详见本附注十二、1。

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	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				325,646,692.79		325,646,692.79
金泉工业园项目	1,779,122.98		1,779,122.98	46,694,182.81		46,694,182.81
山东荣成齿轮搬迁改 造项目套管车间和联 合厂房	28,576,297.15		28,576,297.15	19,987,277.03		19,987,277.03
曙光公寓项目	11,054,415.76		11,054,415.76	14,153,129.89		14,153,129.89

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

项目	年末金额			年初金额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
黄海新能源产业基地	27,534,690.68		27,534,690.68	7,249,040.00		7,249,040.00
上海大众展厅升级改造				4,109,858.88		4,109,858.88
车桥冲压产能提升项目	39,900.00		39,900.00	4,108,810.00		4,108,810.00
上汽维修站、锅炉房				3,487,360.00		3,487,360.00
特种车扩建项目	643,791.20		643,791.20	3,766,490.71		3,766,490.71
其他零星项目	1,023,566.79		1,023,566.79	297,264.67		297,264.67
N1 新产品项目	4,033,333.25		4,033,333.25			
合计	74,685,117.81		74,685,117.81	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	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
金泉工业园区	46,694,182.81	12,798,729.71	57,713,789.54		1,779,122.98
黄海新能源产业基地	7,249,040.00	20,285,650.68			27,534,690.68
特种车扩建项目	3,766,490.71	54,597,078.20	57,719,777.71		643,791.20
N1 新产品项目		4,033,333.25			4,033,333.25
车桥冲压产能提升项目	4,108,810.00	10,000.00	4,078,910.00		39,900.00
曙光公寓项目	14,153,129.89	19,370,685.87	22,469,400.00		11,054,415.76
山东荣成曙光齿轮公司搬迁和齿轮改造项目	19,987,277.03	110,560,356.52	101,971,336.40		28,576,297.15
大连汽车零部件制造基地项目	325,646,692.79	136,960,100.42	462,606,793.21		
上汽维修站、锅炉房	3,487,360.00	3,569,258.24	7,056,618.24		
上海大众展厅升级改造	4,109,858.88	1,103,513.71	5,213,372.59		

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
合计	429,202,842.11	363,288,706.60	718,829,997.69		73,661,551.02

(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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
金泉工业园项目	549,020,000.00	70.16%	100.00%				贷款
黄海新能源产业基地	1,595,700,000.00	21.59%	35.00%				自筹及贷款
特种车扩建项目	58,500,000.00	100.00%	100.00%				自筹
N1 新产品项目	32,000,000.00	15.00%	30.00%				自筹
车桥冲压产能提升项目	5,300,000.00	78.00%	95.00%				自筹
曙光公寓项目	51,000,000.00	66.00%	95.00%				自筹
山东荣成曙光齿轮公司搬迁和齿轮改造项目	195,482,000.00	93.91%	93.91%	2,847,220.00	2,076,046.67	8.09%	自筹及贷款
大连汽车零部件制造基地项目	357,820,000.00	100.00%	100.00%				募集、自筹及贷款
上汽维修站、锅炉房	7,050,000.00	100.00%	100.00%				自筹
上海大众展厅升级改造	5,200,000.00	100.00%	100.00%				自筹
合计	2,857,072,000.00			2,847,220.00	2,076,046.67		

在建工程年末金额较年初金额减少 354,814,988.97 元，减幅 82.61%，主要系本年公司子公司大连黄海汽车有限公司汽车零部件制造基地项目已完工并暂估转入固定资产所致。

11. 无形资产

(1) 无形资产

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	1,346,978,656.53	46,898,584.87		1,393,877,241.40
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	10,078,112.87		56,671,789.55
累计摊销	112,699,032.35	50,880,168.02		163,579,200.37
土地使用权	74,574,699.68	28,093,151.45		102,667,851.13
专有技术	20,803,116.13	6,874,160.23		27,677,276.36
非专利技术	4,182,233.34	13,060,999.99		17,243,233.33
其他	13,138,983.20	2,851,856.35		15,990,839.55
账面净值	1,234,279,624.18	46,898,584.87	50,880,168.02	1,230,298,041.03
土地使用权	1,026,737,300.48	36,820,472.00	28,093,151.45	1,035,464,621.03
专有技术	45,654,463.56		6,874,160.23	38,780,303.33
非专利技术	128,433,166.66		13,060,999.99	115,372,166.67
其他	33,454,693.48	10,078,112.87	2,851,856.35	40,680,950.00
减值准备		15,466,666.67		15,466,666.67
土地使用权				
专有技术				
非专利技术		15,466,666.67		15,466,666.67
其他				
账面价值	1,234,279,624.18	46,898,584.87	66,346,834.69	1,214,831,374.36
土地使用权	1,026,737,300.48	36,820,472.00	28,093,151.45	1,035,464,621.03
专有技术	45,654,463.56		6,874,160.23	38,780,303.33
非专利技术	128,433,166.66		28,527,666.66	99,905,500.00
其他	33,454,693.48	10,078,112.87	2,851,856.35	40,680,950.00

无形资产年末金额较年初金额减少 19,448,249.82 元，减幅 1.58%，主要系公司大连黄海汽车有限公司上年通过资产兼并重组方式收购辽宁黄海商用车制造有限公司 8 个车型非专利技术 130,610,000.00 元，截止 2012 年 12 月 31 日鉴于上述非专利技术涉及的车型尚未投产，公司依据辽宁元正资产评估有限公司出具的资产评估报告（元正（沈）评报字[2013]第 015）确定非专利技术本年末公允价值为 99,905,500.00 元，计提无形资产减值准备 15,466,666.67 元。

本年增加的累计摊销中，本年摊销 50,880,168.02 元。无形资产年末金额中用于抵押的土地使用权原值 406,540,184.26 元、净值 341,289,081.55 元，具体情况详见本附注、十二、1。

截止 2012 年 12 月 31 日沈阳经济技术开发区沧海路 4 号土地使用权面积为 14205.84 平方米，该项土地使用权正在办理过户手续。

12. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
二手车市场升级改造	1,512,000.00		504,000.00		1,008,000.00	
鸭旅办公室装修费	168,000.00		63,000.00		105,000.00	
固定资产改良支出	14,715,576.39	1,469,211.55	2,939,276.59		13,245,511.35	
大连房屋装修费摊销		7,416,144.39	309,006.02		7,107,138.37	
金回报废汽车拆解改造项目		616,740.00			616,740.00	
合计	16,395,576.39	9,502,095.94	3,815,282.61		22,082,389.72	

长期待摊费用年末金额较年初金额增加 5,686,813.33 元,增幅 34.69%,主要系本年大连黄海汽车有限公司房屋装修费增加所致。

13. 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	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	27,109,176.03	19,569,500.22
股权投资差额	191.39	59,992.86
预提费用	11,645,289.81	6,351,340.31
计提奖金		640,000.00
职工教育经费	2,428,052.57	1,752,111.11
其他非流动负债	48,041,351.23	99,516,741.24
合并范围内未确认利润	10,259,143.31	9,498,466.46
合计	99,483,204.34	137,388,152.20
递延所得税负债		
固定资产折旧	18,479,555.08	17,048,900.33
合计	18,479,555.08	17,048,900.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	6,154,152.99	203,304.85
合计	6,154,152.99	203,304.85

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
资产减值准备	109,449,957.88
股权投资差额	765.56
预提费用	46,581,159.25
职工教育经费	10,355,564.31
其他非流动负债	192,165,404.93
合并范围内未确认利润	53,807,426.99
小计	412,360,278.92
可抵扣差异项目	
固定资产折旧	89,831,448.78
小计	89,831,448.78

14. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	73,978,146.43	15,733,334.73			89,711,481.16
存货跌价准备	5,409,696.74	44,096.43		902,352.71	4,551,440.46
固定资产减值准备		5,874,522.58			5,874,522.58
无形资产减值准备		15,466,666.67			15,466,666.67
合计	79,387,843.17	37,118,620.41		902,352.71	115,604,110.87

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	160,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款	252,500,000.00	127,500,000.00
担保借款	930,000,000.00	797,000,000.00
合计	1,342,500,000.00	1,014,500,000.00

短期借款年末金额较期初金额增加 328,000,000.00 元,增幅 32.33%,主要系公司本年新增短期借款 270,000,000.00 元以及子公司丹东黄海公司本年新增短期借款 50,000,000.00 元所致。

(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十二、其他重要事项。

(3) 担保借款的担保方详见本附注七、(二)3、关联方担保情况。

16. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	919,841,105.88	895,926,305.81
合计	919,841,105.88	895,926,305.81

下一会计年度将到期的金额为 919,841,105.88 元。

(2) 公司为取得银行承兑汇票存入保证金情况见本附注六、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六、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七、(二)3、关联方担保情况。

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	1,640,770,206.81	1,544,256,913.65
其中：1 年以上	85,335,222.96	53,923,090.35

(2) 年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	年末金额			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	721,501.05	6.2855	4,534,994.85	905,064.73	6.3009	5,702,722.36
合计			4,534,994.85			5,702,722.36

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	166,337,082.35	163,626,177.82
其中：1 年以上	4,789,174.22	5,055,429.24

(2) 年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) 年末预收款项中包括以下外币金额：

外币名称	年末金额			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	525,829.31	6.2855	3,305,100.13	1,211,321.16	6.3009	7,632,413.50
欧元				280,531.99	8.1625	2,289,842.37
合计			3,305,100.13			9,922,255.87

19. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)	3,630,350.98	243,491,412.66	246,644,001.60	477,762.04
职工福利费	525,728.86	20,738,403.02	21,264,131.88	
社会保险费	2,221,856.95	68,454,377.44	70,894,910.92	-218,676.53
其中：1. 医疗保险费	1,277,647.10	15,020,056.99	14,334,021.59	1,963,682.50
2. 基本养老保险费	781,748.52	45,097,877.42	48,093,300.06	-2,213,674.12
3. 失业保险费	78,046.30	4,588,746.62	4,648,160.33	18,632.59
4. 工伤保险费	56,565.00	2,415,575.63	2,466,625.51	5,515.12
5. 生育保险费	27,850.03	1,332,120.78	1,352,803.43	7,167.38
住房公积金	307,135.53	15,629,694.93	15,577,722.58	359,107.88
工会经费和职工教育经费	7,955,796.37	7,505,611.31	4,683,745.9	10,777,661.78
非货币性福利				
其他		4,085,449.00	4,085,449.00	
合计	14,640,868.69	359,904,948.36	363,149,961.88	11,395,855.17

20. 应交税费

税种	年末金额	年初金额
增值税	-37,034,429.77	-33,670,941.67
消费税	3,254,903.75	4,884,199.18
营业税	52,701.74	45,160.99
城市维护建设税	1,046,123.33	1,503,093.53
企业所得税	37,512,666.50	92,189,080.72
个人所得税	192,905.41	195,670.17
房产税	1,487,326.77	1,408,182.99
土地使用税	1,320,146.66	-481,556.48
契税	1,586,509.66	1,822,468.54
教育费附加	694,583.11	994,644.35
其他	390,721.16	601,796.38
合计	10,504,158.32	69,491,798.70

应交税费年末金额较年初金额减少 58,987,640.38 元，减幅 84.88%，主要系公司本年应交所得税减少及公司本年增值税进项税额留抵金额增加所致。

21. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	31,231,030.86	180,865,244.15
其中：1 年以上	11,673,385.23	28,142,142.37

其他应付款年末金额较年初金额减少 149,634,213.29 元，降幅为 82.73%，主要原因系本年子公司大连黄海汽车有限公司借款减少所致。

(2) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
招标保证金、经销商保证金等	13,731,860.01	1 年以内 1,138.19 万元，1 年以上 235.00 万元	保证金
沈阳市流长路佳运输有限责任公司	1,000,000.00	1 年以内	押金
蛟河市吉惠储运有限公司	1,000,000.00	1 年以内	押金
农电局元宝分局	667,716.17	1 年以内	电费
甘南县鹤运运输车队	500,000.00	1 年以内	押金
合计	16,899,576.18		

(3) 年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) 年末其他应付款中包括以下外币金额

外币名称	年末金额			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	3,000.00	6.2855	18,856.50	284.29	6.3009	1,791.28
合计			18,856.50			1,791.28

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
抵押借款	90,000,000.00	160,000,000.00
合计	90,000,000.00	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十二、其他重要事项。

23. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
销售返利	25,414,336.07	24,850,964.00
质量成本及强保费等	11,519,890.53	15,942,732.85
运费及送车费	7,850,400.00	597,413.05
其他非流动负债转入	11,517,840.51	11,512,440.42
应付债券-短期融资券	105,898,082.19	
利息费用等其他费用	2,695,148.27	2,674,215.39
合计	164,895,697.57	55,577,765.71

其他流动负债年末金额较年初金额增加 109,317,931.86 元，增幅 196.69%，主要原因系公司 2012 年度第一期短期融资券增加 100,000,000 元所致。

应付债券基本情况分析如下：

金额单位：人民币万元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
2012 年度第一期短期融资券	10,000	2012-3-7	365 天	10,000		589.81		589.81	10,589.81
合计	10,000			10,000		589.81		589.81	10,589.81

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	246,000,000.00	221,000,000.00
担保借款	251,500,000.00	351,500,000.00
合计	497,500,000.00	572,500,000.00

长期借款年末金额较期初金额减少 75,000,000.00 元, 减幅 13.10%, 主要系本年公司子公司丹东黄海公司减少 100,000,000.00 元所致。

(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十二、其他重要事项。

(3) 担保借款的担保方详见本附注七、(二) 关联方担保情况。

(4) 年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 (%)	年末金额	年初金额
------	-------	-------	----	--------	------	------

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

					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	2015-6-30	人民币	5.9400		270,000,000.00		22,657,800.00
中国进出口银行大连分行	2012-6-29	2014-6-5	人民币	5.76		120,000,000.00		
中国银行股份有限公司丹东分行	2009-7-6	2015-7-5	人民币	5.9400		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		18,000,000.00		20,000,000.00
山东农村合作银行东郊街分理处	2010-11-3	2015-9-12	人民币	5.9600		28,500,000.00		15,000,000.00
合计						491,500,000.00		460,000,000.00

25. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
财政拨款	29,646,700.00	61,200,000.00	17,000,000.00	73,846,700.00
国债专项资金	2,320,000.00			2,320,000.00
国债转贷资金	13,292,728.00		1,642,727.00	11,650,001.00
大连保税区资产管理中心技术改造款	11,800,000.00		11,800,000.00	
合计	57,059,428.00	61,200,000.00	30,442,727.00	87,816,701.00

专项应付款年末金额较年初金额增加 30,757,273.00 元，增幅 53.90%，主要原因是丹东黄海公司依据辽经信投资[2012]141 号《关于下达 2012 年企业技术改装项目财政贴息计划（第二批）的通知》收到专项资金 28,300,000.00 元和辽宁曙光汽车集团股份有限公司根据丹合经贸发字[2012]136 号《关于转发市发改委、市经济信息化委关于下达产业振兴和技术改造项目（中央评估第二批）2012 年中央预算内投资计划的通知》32,900,000.00 元。

26. 其他非流动负债

项目	年末金额	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	82,053,663.59	90,000,000.00

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

国家改造国债项目拨款	16,459,583.34	18,386,011.89
常州基础设施返还款	94,727,264.15	98,306,341.23
沈阳基础设施返还款	8,510,928.57	9,512,214.27
并购海外科技型企业专项资金		8,240,000.00
金泉多功能皮卡生产基地项目	33,415,183.95	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
大连保税区资产管理中心技术改造款	11,800,000.00	
合计	409,616,623.60	425,515,400.38

其他非流动负债年末金额较年初金额减少 15,898,776.78 元，减幅 3.74%，主要原因本年转入营业外收入-政府补助所致。

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
基础设施配套拨款	160,000,000.00				
汽车研发费拨款	82,053,663.59		7,946,336.41		
国家改造国债项目拨款	16,459,583.34	1,926,428.57	1,926,428.57		
常州基础设施返还款	94,727,264.15	3,584,477.19	3,579,077.08		
沈阳基础设施返还款	8,510,928.57	1,001,285.71	1,001,285.71		
金泉多功能皮卡生产基地项目	33,415,183.95	5,005,649.04	5,005,649.04		
高精度长寿命驱动桥齿轮改造项目	2,650,000.00				
大连保税区资产管理中心技术改造款	11,800,000.00				
合计	409,616,623.60	11,517,840.51	19,458,776.81		—

27. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	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

28. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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			33,019,532.95
合计	646,710,187.78			646,710,187.78

29. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	188,138,459.06	18,459,729.75		206,598,188.81
任意盈余公积	27,888,427.16			27,888,427.16
合计	216,026,886.22	18,459,729.75		234,486,615.97

30. 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：本年归属于母公司股东的净利润	164,772,228.66	
减：提取法定盈余公积	18,459,729.75	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	22,980,239.84	
本年年末金额	927,158,462.60	

2012 年 4 月 17 日经公司 2011 年度股东大会决议通过向全体股东按每 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。

31. 外币报表折算差额

公司外币报表折算差额-4,835,110.31 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。

32. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
丹东黄海汽车有限责任公司	3.24%	29,708,676.52	29,409,665.36
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	33.00%	60,011,950.13	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%	262,897.26	287,584.01
丹东曙光重型车桥有限责任公司			203,822.48
常州黄海麦科卡电动汽车有限公司	40.00%	52,783,818.72	57,400,719.34
常州黄海汽车有限公司	34.06%	107,575,062.21	113,954,436.90
丹东黄海特种专用车有限公司	1.42%	109,482.28	
丹东汉高口岸物流有限公司	30.00%	60,011,437.10	
合计		310,463,324.22	260,217,043.63

33. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	5,452,816,603.77	6,109,978,409.84
其他业务收入	131,407,364.96	138,132,200.00
合计	5,584,223,968.73	6,248,110,609.84
主营业务成本	4,745,732,586.97	5,235,759,474.36
其他业务成本	72,585,402.15	86,159,255.54
合计	4,818,317,989.12	5,321,918,729.90

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车	3,576,511,405.39	3,080,948,703.57	3,839,056,971.42	3,260,024,531.46
车桥	1,047,239,266.10	898,742,205.08	1,250,074,222.70	1,026,566,650.87
经销其他汽车	602,142,635.13	580,225,366.90	751,877,176.47	731,724,245.47
汽车零配件	226,923,297.15	185,816,311.42	268,970,039.25	217,444,046.56
合计	5,452,816,603.77	4,745,732,586.97	6,109,978,409.84	5,235,759,474.36

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	2,061,984,786.47	1,597,939,332.68	2,172,158,544.50	1,672,159,160.42
华北地区	1,044,805,285.30	980,024,723.47	990,134,051.12	919,987,481.41
华东地区	674,891,661.70	638,376,048.44	671,637,888.93	547,042,585.54
华南地区	281,959,261.32	259,552,161.13	660,843,220.78	610,630,101.25
华中地区	295,641,380.91	279,336,223.18	243,490,400.28	234,430,452.76
西北地区	389,202,663.57	360,771,632.22	531,900,034.95	475,838,188.69
西南地区	336,119,287.20	293,516,446.06	376,563,078.69	341,455,051.31
出口	368,212,277.30	336,216,019.79	463,251,190.59	434,216,452.98
合计	5,452,816,603.77	4,745,732,586.97	6,109,978,409.84	5,235,759,474.36

(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	242,278,810.90	4.34%
保定市公交总公司	173,710,938.50	3.11%
Metals and Engineering Corporation (METEC)	167,639,462.83	3.00%
安徽江淮汽车股份有限公司轿车分公司	141,725,615.23	2.54%
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	138,351,116.18	2.48%
合计	863,705,943.64	15.47%

34. 营业税金及附加

项目	计缴比例	本金额	上年金额
消费税	5%、9%	35,347,105.80	60,342,873.71
营业税	5%	967,675.76	293,561.79
城市维护建设税	7%	13,472,257.32	16,848,867.90
教育费附加	3%、2%	9,526,097.58	11,935,136.43
水利基金	1%	25,296.92	9,486.46
合计		59,338,433.38	89,429,926.29

本年营业税金及附加较上年减少 30,091,492.91 元，降幅 33.65%，主要系丹东黄海公司消费税减少所致。

35. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
办公费	19,777,363.63	18,506,607.23
工资及附加	27,243,370.60	31,770,556.51
广告费	21,968,387.26	12,750,187.16
运费及送车费等	106,374,007.61	117,630,784.88
折旧	536,234.95	318,318.42
质量成本	3,999,397.17	10,675,237.03
业务费	5,908,338.92	5,299,071.39
促销费等	15,348,831.67	18,097,068.34
出口费用	11,158,314.35	7,125,420.83
其他	12,486,577.74	6,958,480.76
合计	224,800,823.90	229,131,732.55

36. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
办公费	37,901,728.98	36,398,869.63
工资及附加费	145,436,372.36	157,308,460.58
大修费	8,040,085.18	11,014,517.08
董事会费	221,080.00	199,179.00
业务费	11,281,330.22	11,670,322.82
研究开发费用	37,948,608.59	35,645,161.62
无形资产摊销	50,486,606.11	28,846,122.36
折旧费	35,437,891.90	27,380,464.98
租赁费	2,218,136.05	3,316,692.64
税费	36,946,195.37	34,034,928.17
机物料消耗	8,515,198.67	8,206,732.97
质量成本	1,614,344.66	2,291,649.02
其他	9,928,438.46	9,000,269.53
合计	385,976,016.55	365,313,370.40

本年管理费用较上年增加 20,662,646.15 元，增幅 5.66%，主要原因系本年固定资产折旧及无形资产摊销增加所致。

37. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	126,233,329.68	92,844,786.11
减：利息收入	19,899,911.13	22,557,997.09
加：汇兑损益	-581,428.70	2,780,470.95
加：其他支出	-1,824,929.27	-2,048,169.71
合计	103,927,060.58	71,019,090.26

本年财务费用较上年增加 32,907,970.32 元，增幅 46.34%，主要原因系本年短期借款增加 328,000,000.00 元及 2012 年度第一期短融资券增加 100,000,000.00 元，导致相应利息支出增加所致。

38. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	15,733,334.73	2,092,153.41
存货跌价损失	-858,256.28	1,230,838.64
固定资产减值损失	5,874,522.58	
无形资产减值损失	15,466,666.67	
合计	36,216,267.70	3,322,992.05

本年资产减值损失较上年增加 32,893,275.65 元，增幅 989.87%，主要原因系公司坏账准备计提比上年增加较多，以及子公司美国技术中心本年计提固定资产减值准备与大连黄海汽车有限公司本年计提无形资产减值准备所致。

39. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	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	-3,661,384.08	7,801,707.59
处置长期股权投资产生的投资收益		7,511,045.22
合计	-3,661,384.08	15,312,752.81

本年投资收益较上年减少18,974,136.89元，减幅123.91%，主要原因为联营公司安徽安凯福田曙光车桥有限公司本年净利润较上年大幅度减少，导致本年按权益法核算其投资收益金额较上年大幅度减少。

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	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	-3,661,384.08	7,801,707.59	
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	14,968.99	10,821,466.17	被投资企业两期净利润变动
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	2,316,063.90	1,498,554.32	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	-5,992,416.97	-4,518,312.90	被投资企业两期净利润变动

40. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	930,463.65	1,422,585.97	930,463.65
其中：固定资产处置利得	930,463.65	1,422,585.97	930,463.65
政府补助	276,007,102.18	48,852,776.20	274,081,476.81
盘盈利得		74,678.64	
其他	1,379,581.91	2,518,038.52	1,379,581.91
合计	278,317,147.74	52,868,079.33	276,391,522.37

政府补助明细：

项目	本年金额	上年金额	来源和依据

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
大连黄海企业发展基金补贴	210,264,600.00		《大连市保税区财政局关于大连黄海汽车有限公司收到政府补助款项性质及会计处理方法请示之复函》
企业技术改造定额补助	30,000,000.00		辽经信投资[2012]141 号
并购海外科技型企业专项资金	8,240,000.00		辽财指企[2009]969 号
研发费用补贴	7,946,336.41		
金泉多功能皮卡生产基地项目	5,005,649.04	5,010,063.06	辽经信投资[2010]123 号、辽财指企[2011]851 号
常州基础设施返还款	3,579,077.08	3,542,604.61	
国家改造国债项目拨款	1,926,428.57		
增值税退税款	1,925,625.37	7,508,658.53	
国家高技术研究发展计划课题经费	1,500,000.00		国科发财（2012）624 号
沈阳基础设施返还款	1,001,285.71		
12 米低入口纯电动城市客车研发与产业化项目	1,000,000.00		常科发[2010]143 号、常财工贸[2010]39 号
企业技术中心项目研究与开发	1,000,000.00		
辽宁省省长质量奖	700,000.00		
上市公司补助	500,000.00		辽财企[2010]1711 号
外专局海研发团队项目款	500,000.00		辽外专团拨[2012]7 号
汽车研究课题经费	356,000.00		
所得税返还	324,000.00		常新党政办文（2012）368 号
中小企业开拓资金	125,000.00		
中小企业补贴	37,600.00		
政府拨款	30,000.00		
纳税奖励	30,000.00		
凤城经信局奖励	8,000.00		
专利局补助	7,500.00		
汽车整车新产品研发项目		30,000,000.00	辽财指企[2011]1157 号
政府补贴		81,200.00	辽人社[2010]360 号
转新能源项目资金		2,000,000.00	辽科发[2009]17 号、辽科发[2010]43 号
海外团队（省外国专家局）		500,000.00	辽人社(2010)360 号

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
防洪基金返还		80,000.00	
外观设计优秀奖		50,000.00	辽知联会办发[2011]1 号
大学生实习补贴、财政补贴		20,250.00	
丹东市财政局纳税奖励		20,000.00	
中小企业国际市场开拓资金补贴		20,000.00	
科技进步奖金		20,000.00	
合计	276,007,102.18	48,852,776.20	

营业外收入本年较上年增加225,449,068.41元,增幅426.44%,主要系子公司大连黄海汽车有限公司本年收到大连市保税区财政局拨付的企业发展基金补贴210,264,600.00元所致。

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	1,410,691.33	417,853.05
其中: 固定资产处置损失	1,410,691.33	417,853.05
捐赠支出	3,503,034.17	874,408.51
其他	908,254.63	290,144.59
合计	5,821,980.13	1,582,406.15

营业外支出本年较上年增加 4,239,573.98 元,增幅 267.92%,主要系公司本年捐赠支出及处置固定资产损失增加所致。

42. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	30,127,049.17	124,315,653.91
递延所得税费用	39,335,602.61	-64,452,566.32
合计	69,462,651.78	59,863,087.59

43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	164,772,228.66	177,661,923.62
归属于母公司的非经常性损益	2	205,550,415.14	43,842,122.02
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-40,778,186.48	133,819,801.60
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
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	12	12
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÷12	0.29	0.31
基本每股收益（II）	14=3÷12	-0.07	0.23
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%	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）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.29	0.31
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.07	0.23

44. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
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		
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	-308,292.41	-2,237,109.76
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-308,292.41	-2,237,109.76
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	-308,292.41	-2,237,109.76

45. 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	本年金额
收到的往来款	326,559,604.51
政府补助及收到的拨款	304,869,503.00
承兑、按揭保证金	66,756,687.58
收回备用金	42,047,562.49
存款利息收入	12,109,260.80
退还的保证金	11,139,888.97
大连保税区管理委员会代垫资金	10,400,000.00
其他	8,158,489.03
合计	782,040,996.38

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
往来款	367,152,343.02
承兑保证金	125,761,933.25
销售运费	71,353,798.88
支出备用金	40,517,200.83
宣传费及广告费	25,047,134.54
差旅费	23,903,262.26
新产品开发费	17,485,796.03
付出投标保证金	12,261,678.54
办公费用支出	11,920,949.92
质量成本	10,168,347.08
支付大连保税区管理委员会代垫款项	10,000,000.00
业务费	8,615,458.44
租赁费	8,508,565.37
佣金	7,647,480.00
物业管理费	6,812,159.64
财税审法费	4,167,266.01
保险费	3,522,885.27
修理费	2,934,234.83
信息服务费	2,383,221.22
捐赠支出	875,029.30
环境、消防监测费	600,179.76
其他费用支出	39,612,505.19
合计	801,251,429.38

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	155,018,509.26	174,710,106.79
加: 资产减值准备	36,216,267.70	3,322,992.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,512,322.03	88,442,012.62
无形资产摊销	50,880,168.02	26,586,432.10
长期待摊费用摊销	4,246,493.61	3,363,276.60
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)	480,227.68	-1,004,732.92
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)	126,233,329.68	95,625,257.06
投资损失(收益以“-”填列)	3,661,384.08	-15,312,752.81
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	37,904,947.86	-63,023,081.45
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,430,654.75	-1,429,484.88
存货的减少(增加以“-”填列)	128,748,291.13	-162,746,454.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-179,736,304.67	-215,540,313.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-195,262,462.35	224,824,690.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	271,333,828.78	157,817,947.84
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	1,258,604,147.59	1,186,794,407.24
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	71,809,740.35	-337,098,220.00

(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	本年金额	上年金额
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		900,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		900,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		257,842.25
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		642,157.75
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		843,190.54
非流动资产		62,300.00
流动负债		5,490.54
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	7,676,425.12	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,282,230.37	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,394,194.75	
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产	173,800,595.37	
流动负债	6,853.75	
非流动负债	166,131,024.00	

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,258,604,147.59	1,186,794,407.24
其中：库存现金	155,031.19	39,570.93
可随时用于支付的银行存款	1,258,422,854.26	1,186,561,164.98
可随时用于支付的其他货币资金	26,262.14	193,671.33
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	1,258,604,147.59	1,186,794,407.24
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		

(七) 关联方及关联交易

1、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	李进巖	76438566-8

2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
辽宁曙光集团有限责任公司	118,647,494.00	118,647,494.00	20.65	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泉路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	7776737-4
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

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

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
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	有限责任	常州常新路 138 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	李进巅	20-5644061
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	李进巅	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
丹东黄海特种专用车有限责任公司	有限责任	丹东市元宝区古城路 8 号	制造销售	李海阳	66457978-0

2) 子公司的注册资本及其变化

单位：万元

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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	14,000.00		16,280.00
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
丹东黄海特种专用车有限责任公司	5,100.00	6,540.44		11,640.44

3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

单位：万元

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

子公司名称	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	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	16,280.00	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	100.00%	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%
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%
丹东黄海特种专用车有限责任公司	14,363.17	5,100.00	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	有限公司	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	湖南株洲天元区栗雨工业园	客车及零部件、机电产品制造、销售及售后服务；	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	年末金额			本年金额	
	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	74,185.26	56,874.18	17,311.08	116,565.58	4.99
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	79,613.79	40,948.67	38,665.12	53,734.73	648.58
湖南黄海南车汽车销售有限公司	23,535.00	23,286.79	248.21	17,228.42	-998.74
合计	177,334.05	121,109.64	56,224.41	187,528.73	-345.17

(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	铁岭黄海专用车制造有限公司	采购、销售	56461430-7
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	辽宁黄海民航设备有限公司	采购、销售	79768759-0

2、关联交易

(1) 购买商品

关联方类型及关联方名称	关联交易定价原则	本年		上年	
		金额	比例	金额	比例
联营企业					
其中：湖南南车时代电动汽车股份有限公司	市场价格			222,222.23	0.01%
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	691,473.50	0.01%		
合计		691,473.50	0.01%	222,222.23	0.01%

(2) 销售商品

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

关联方类型及关联方名称	关联交易定价原则	本年		上年	
		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	6,535,528.40	0.12%	13,248,718.88	0.21%
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	市场价格	17,467,564.14	0.32%	11,628,282.90	0.19%
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	299,145.30	0.01%	1,649,572.65	0.02%
铁岭黄海专用车制造有限公司	市场价格	78,164.10			
合计		24,380,401.94	0.45%	26,526,574.43	0.42%

(3) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁曙光集团有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	251,500,000.00	2009-6-30	2015-7-2	否
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	2012-4-20	2013-4-19	否
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	2012-3-6	2013-3-5	否
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	40,000,000.00	2012-3-27	2013-3-26	否
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	2012-5-17	2013-5-16	否
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	2012-6-5	2013-6-4	否
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	30,000,000.00	2012-3-28	2013-3-21	否
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	2012-11-15	2013-5-14	否
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	2012-11-16	2013-4-23	否
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	2012-12-7	2013-6-6	否

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	2012-5-31	2013-5-30	否
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	2012-12-21	2013-6-21	否
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	2012-12-20	2013-12-19	否
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	2012-3-7	2013-1-20	否
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	2012-3-7	2013-3-7	否
辽宁曙光集团有限责任公司	丹东黄海特种专用车有限责任公司	50,000,000.00	2012-10-9	2013-4-1	否
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	2012-5-31	2013-5-30	否
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	13,855,591.00			否
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	25,318,000.00			否
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	7,000,000.00			否
辽宁曙光集团有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	173,928,500.00			否
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	39,341,100.00			否
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	18,891,100.00			否
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	15,187,800.00			否
丹东黄海汽车有限责任公司	丹东黄海汽车销售有限责任公司	30,000,000.00			否
丹东黄海汽车有限责任公司	常州黄海汽车有限公司	49,000,000.00			否
辽宁曙光集团有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	239,620,000.00			否

截止 2012 年 12 月 31 日，母公司曙光集团公司为公司开具的应付票据 220,102,091.00 元提供担保，母公司曙光集团公司为丹东黄海公司提供融资担保 239,620,000.00 元。

(4) 关联方资产转让情况

关联方名称	交易	本年	上年
-------	----	----	----

	类型	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
辽宁曙光集团有限 责任公司	收购	80,900,000.00	100%		

曙光集团公司以 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公司的全资子公司黄海特种车公司单方增资，丹东黄海公司放弃优先增资权。增资后，黄海特种车公司的注册资本由 5,100.00 万元增加到 11,640.44 万元，其中，丹东黄海公司占 43.81%，曙光集团公司占 56.19%。

公司于 2012 年 9 月 30 日收购曙光集团公司持有黄海特种车公司 56.19% 股权，收购股权价款 8,090.00 万元。本次股权收购完成后，公司合计持有黄海特种车公司 100.00% 股权，其中公司持有黄海特种车公司 56.19% 的股权，子公司丹东黄海公司持有黄海特种车公司 43.81% 的股权。

定价依据：北京经纬东元资产评估有限公司以 2012 年 5 月 31 日为基准日对黄海特种车公司的资产进行了评估，并出具了京经评报字（2012）第 018 号《丹东黄海特种专用车有限责任公司股权转让项目股东全部权益价值资产评估报告书》，黄海特种车公司净资产的评估值为 15,005.33 万元。2012 年 3 月，曙光集团公司以土地、厂房向黄海特种车公司增资时，北京经纬东元资产评估有限公司出具了京经评报字（2012）第 001 号《辽宁曙光集团有限责任公司对外投资项目资产评估报告书》，曙光集团公司用于增资的土地厂房评估值为 8,090.34 万元，以该评估值为定价依据，确定 56.19% 股权转让价款为 8,090.00 万元。

(5) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	466.50	538.30

3、关联方往来余额

(1) 关联方应收账款

关联方	年末金额		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	2,454,253.19	122,712.66	2,607,355.64	130,367.78
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	1,598,070.00	79,903.50	279,200.00	13,960.00
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	140,000.00	7,000.00		
铁岭黄海专用车制造有限公司	88,388.82	4,419.44		
合计	4,280,712.01	214,035.60	2,886,555.64	144,327.78

(2) 关联方其他应收款

关联方	年末金额		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				
辽宁黄海汽车集团有限责任公司	8,096,370.77	1,108,911.23		
合计	8,096,370.77	1,108,911.23		

(3) 关联方预付账款

关联方	年末金额	年初金额
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有限公司	594,186.00	
合计	594,186.00	

(八) 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12月31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12月31日，尚未归还的借款759,119.14元。

公司子公司丹东黄海公司2012年与光大银行沈阳分行、客户签订按揭业务《光大银行小微分期采购卡业务》，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、最长两年的按揭贷款。截至2012年12月31日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计1,026,060.00元，并为此业务存入保证金89,990.00元。该业务模式下，公司本年确认销售收入1,252,820.51元。该业务模式下公司客户累计按揭总额899,900.00元，截至2012年12月31日，尚未归还的借款767,241.67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12月31日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计402,448,126.50元，并为此业务存入保证金17,583,800.00元。该业务模式下，公司本年确认销售收入232,686,154元。该业务模式下公司客户累计按揭总额366,450,534.00元，截至2012年12月31日，尚未归还的借款239,624,236.10元。

公司子公司丹东黄海公司2012年与兴业银行石家庄分行、客户签订按揭业务《国内买方信贷》，并约定在“车辆抵押+回购担保+一定比例保证金”模式下，兴业银行向公司客户提供最高七成、最长五年的按揭贷款。截至2012年12月31日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计185,729,746.30元，并为此业务存入保证金9,285,000.00元。该业务模式下，公司本年确认销售收入226,776,247.00元。该业务模式下公司客户累计按揭总额185,700,000.00元，截至2012年12月31日，尚未归还的借款165,066,666.67元。

公司子公司丹东黄海公司2012年与兴业银行沈阳分行、客户签订按揭业务《国内买方

信贷》，并约定在“车辆抵押+回购担保+一定比例保证金”模式下，兴业银行向公司客户提供最高八成、最长五年的按揭贷款。截至2012年12月31日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计20,515,200.00元，并为此业务存入保证金1,025,760.00元。该业务模式下，公司本年确认销售收入21,917,948.70元。该业务模式下公司客户累计按揭总额20,515,200.00元，截至2012年12月31日，尚未归还的借款19,341,738.68元。

2. 除存在上述或有事项外，截至2012年12月31日，公司无其他重大或有事项。

(九) 承诺事项

截至2012年12月31日，公司无重大承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

根据公司第七届董事会第十次会议通过的决议，以2012年12月31日公司总股本574,505,996股为基数，向全体股东按每10股分配现金红利0.87元（含税），共派发现金红利49,982,021.65元（含税），该决议尚须经股东大会表决通过。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，公司无其他重大资产负债表日后事项。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至2012年12月31日，公司无资产负债表日后事项。

(十一) 分部信息

1. 2012 年度报告分部

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	2,472,736,928.25	3,531,275,193.60	2,592,373,314.38	220,635,748.40	669,388,451.32	-3,902,185,667.22	5,584,223,968.73
其中：对外交易收入	2,125,339,973.57	1,656,412,385.96	1,075,616,130.25	88,818,332.63	638,037,146.32		5,584,223,968.73
分部间交易收入	347,396,954.68	1,874,862,807.64	1,516,757,184.13	131,817,415.77	31,351,305.00	-3,902,185,667.22	
二、营业费用	2,461,450,537.32	3,580,454,150.33	2,599,472,439.43	215,511,077.83	671,630,799.15	-3,899,942,412.84	5,628,576,591.22
三、营业利润/亏损	11,837,614.68	-48,523,718.43	154,814,135.81	5,124,670.57	-2,242,347.83	-169,024,361.37	-48,014,006.57
四、资产总额	3,957,573,189.39	5,725,133,769.48	4,809,069,610.75	413,931,486.06	609,984,709.39	-7,436,315,272.17	8,079,377,492.90
五、负债总额	2,372,667,722.25	4,780,133,531.48	2,683,354,866.91	165,626,601.86	166,061,150.68	-4,776,955,856.54	5,390,888,016.64
六、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	50,762,829.60	43,632,876.78	43,134,481.05	12,048,872.42	6,670,126.61		156,249,186.46
2. 资本性支出	125,788,478.12	275,435,524.48	57,068,755.50	113,308,619.00	136,164,474.83		585,217,851.93

2. 2011 年度报告分部

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

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	2455,519,034.48	4,743,412,284.95	2,831,345,271.50	247,352,881.23	820,645,990.85	-4,850,164,853.17	6,248,110,609.84
其中：对外交易收入	1,900,475,703.88	2,394,778,953.81	1,082,846,144.29	96,007,102.95	774,002,704.91		6,248,110,609.84
分部间交易收入	555,043,330.60	2,348,633,331.14	1,748,499,127.21	151,345,778.28	46,643,285.94	-4,850,164,853.17	
二、营业费用	2,428,530,211.95	4,625,483,596.90	2,820,044,595.86	224,832,389.83	814,596,592.79	-4,833,351,545.91	6,080,135,841.45
三、营业利润亏损	38,437,526.12	119,085,351.82	176,831,956.65	22,520,491.40	9,022,703.93	-182,610,508.72	183,287,521.20
四、资产总额	3,649,105,589.97	5,185,685,439.28	4,331,195,874.76	418,767,288.55	264,004,852.14	-6,180,990,742.20	7,667,768,302.50
五、负债总额	2,164,877,044.69	4,215,119,135.30	2,352,533,045.59	164,495,525.19	154,532,849.94	-3,880,548,797.47	5,171,008,803.24
六、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	42,096,902.93	17,684,778.39	41,632,485.14	9,510,267.60	7,204,454.30		118,128,888.36
2. 资本性支出	311,050,139.12	609,935,397.95	66,028,333.33	18,569,631.46	30,176,219.04		1,035,759,720.90

(十二) 其他重要事项

1. 2012 年 10 月 30 日，子公司常州黄海麦科卡电动汽车有限公司 2012 年第一次股东会决定自行解散，并成立清算组。截至 2012 年 12 月 31 日，常州黄海麦科卡电动汽车有限公司尚未清算完毕。

2. 资产抵押情况：

项目	短期借款		长期借款		合计	
	原值	净值	原值	净值	原值	净值
房屋建筑物	41,253,441.08	35,196,328.74	193,813,929.64	116,598,321.45	235,067,370.72	151,794,650.19
土地使用权	394,149,613.68	360,011,670.34	211,596,630.00	157,694,741.48	605,746,243.68	517,706,411.82
合计	435,403,054.76	395,207,999.08	405,410,559.64	274,293,062.93	840,813,614.40	669,501,062.01
抵押借款金额	342,500,000.00		246,000,000.00		588,500,000.00	

上述短期借款涉及的资产抵押金额包含本年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 90,000,000.00 元。

(十三) 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	年末金额				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	25,264,771.89	46.97%			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	27,436,309.33	51.01%	1,371,815.47	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应收账款	614,820.22	1.14%	37,694.94	6.13%	23,790,785.76	17.89%	1,189,539.29	5.00%
组合小计	28,051,129.55	52.16%	1,409,510.41	5.02%	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	467,938.16	0.87%			451,985.17	0.34%		
合计	53,783,839.60	—	1,409,510.41	—	132,986,580.22	—	1,189,539.29	—

1) 年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	25,264,771.89			合并内关联方
合计	25,264,771.89		—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	27,912,050.96	5.00%	1,395,602.55	23,790,785.76	5.00%	1,189,539.29
1-2 年	139,078.59	10.00%	13,907.86			
合计	28,051,129.55	—	1,409,510.41	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			合并内关联方
曙光（美国）技术中心	19,150.59			合并内关联方
合计	467,938.16		—	—

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
辽宁曙光车桥有限责任公司	子公司	25,264,771.89	1 年以内	46.97%
沈阳金杯车辆制造有限公司	客户	14,353,301.99	1 年以内	26.69%
伊顿公司	客户	13,083,007.34	1 年以内	24.33%
Standard Gear & Axle	客户	475,741.64	1 年以内	0.88%
丹东黄海特种专用车有限责任公司	子公司	448,787.57	1 年以内	0.83%
合计		53,625,610.43		99.70%

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	25,264,771.89	46.97%
丹东黄海特种专用车有限责任公司	子公司	448,787.57	0.83%
曙光（美国）技术中心	子公司	19,150.59	0.04%
合计		25,732,710.05	47.84%

6) 年末应收账款中包括以下外币金额:

外币名称	年末金额			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	2,159,320.65	6.2855	13,572,409.95	1,439,852.55	6.3009	9,072,366.93
欧元	17,381.00	8.3176	144,568.21			
合计	2,176,701.65		13,716,978.16			9,072,366.93

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				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	563,131,031.16	98.99%			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								
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	5,114,568.57	0.90%	1,123,624.43	21.97%	4,548,482.09	2.33%	1,076,804.42	23.67%
组合小计	5,114,568.57	0.90%	1,123,624.43	21.97%	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	568,895,599.73	—	1,123,624.43	—	195,471,044.25	—	1,076,804.42	—

1) 年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
大连黄海汽车有限公司	207,000,000.00			合并内关联方
丹东黄海汽车有限责任公司	176,924,240.00			合并内关联方
丹东曙光汽车贸易有限公司	60,312,844.55			合并内关联方
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	44,018,892.69			合并内关联方
丹东市高新技术培训学校	26,237,810.23			合并内关联方
常州黄海汽车有限公司	25,000,000.00			合并内关联方
丹东曙光重型车桥有限责任公司	15,000,000.00			合并内关联方
山东荣成曙光汽车齿轮有限责任公司	8,637,243.69			合并内关联方
合计	563,131,031.16		—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	2,805,608.58	5.00%	140,280.43	1,702,272.35	5.00%	85,113.62
1-2 年		10.00%		1,828,959.99	10.00%	182,896.00
2-3 年	1,328,959.99	15.00%	199,344.00	7,700.00	15.00%	1,155.00
3-4 年		30.00%			30.00%	
4-5 年		50.00%			50.00%	
5 年以上	980,000.00	80.00%	784,000.00	1,009,549.75	80.00%	807,639.80
合计	5,114,568.57	—	1,123,624.43	4,548,482.09	—	1,076,804.42

3) 年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			合并内关联方
合计	650,000.00		—	—

(2) 年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
大连黄海汽车有限公司	子公司	207,000,000.00	1 年以内	36.39%	
丹东黄海汽车有限责任公司	子公司	176,924,240.00	1 年以内	31.10%	
丹东曙光汽车贸易有限公司	子公司	60,312,844.55	1 年以内	10.60%	
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	7.74%	
丹东市高新技术培训学校	子公司	26,237,810.23	1 年以内	4.61%	
合计		514,493,787.47		90.44%	

(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
大连黄海汽车有限公司	子公司	207,000,000.00	36.39%
丹东黄海汽车有限责任公司	子公司	176,924,240.00	31.10%
丹东曙光汽车贸易有限公司	子公司	60,312,844.55	10.60%
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	子公司	44,018,892.69	7.74%
丹东市高新技术培训学校	子公司	26,237,810.23	4.61%
常州黄海汽车有限公司	子公司	25,000,000.00	4.39%
丹东曙光重型车桥有限责任公司	子公司	15,000,000.00	2.64%
山东荣成曙光汽车齿轮有限责任公司	子公司	8,637,243.69	1.52%
辽宁鸭绿江国际旅行社有限公司	子公司	650,000.00	0.11%
合计		563,781,031.16	99.10%

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	2,003,779,085.20	1,776,899,585.20
按权益法核算长期股权投资	49,651,152.65	55,036,183.66
长期股权投资合计	2,053,430,237.85	1,831,935,768.86
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	2,053,430,237.85	1,831,935,768.86

长期股权投资年末金额较年初金额增加 221,494,468.99 元，增幅 12.09%，主要系 2012 年 3 月 16 日公司六届二十八次董事会会议，审议通过了《关于辽宁曙光集团有限责任公司以土地和房屋向丹东黄海特种专用车有限责任公司单方增资的议案》，曙光集团公司以 96212.64 平方米土地和 14551.30 平方米厂房向本公司控股子公司丹东黄海公司的全资子公司黄海特种车公司单方增资，丹东黄海公司放弃优先增资权。增资后，黄海特种车公司的注册资本由 5100 万元增加到 11640.44 万元，其中，丹东黄海公司占 43.81%，曙光集团公司占 56.19%。

2012 年 8 月 17 日公司七届三次董事会会议，审议通过了《关于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 56.19%股权的议案》，公司以自有资金 8,090 万元收购曙光集团公司持有黄海特种 56.19%股权。股权转让后，公司持有黄海特种车公司 56.19%的股权，丹东黄海公司持有黄海特种车公司 43.81%的股权。

对丹东曙光汽车贸易有限责任公司增资详见附注五、3. 本年合并财务报表合并范围的变动。

2012 年 8 月 17 日公司七届三次董事会会议，审议通过了《关于收购丹东黄海汽车有限责任公司持有的丹东曙光重型车桥有限责任公司 10%股权的议案》，公司收购丹东黄海公司所持有的丹东曙光重型车桥有限责任公司（以下简称重型车桥公司）10%股权，交易价格为 597.95 万元。股权转让后，公司持有重型车桥公司 100%的股权。

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2012 年年度报告

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
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	8,809,318.62
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	16,965,571.64
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	3,699,598.33
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	164,784,133.55	24,784,133.55	140,000,000.00		164,784,133.55	2,100,000.00
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	100.00	100.00	50,529,500.00	44,550,000.00	5,979,500.00		50,529,500.00	8,904,181.59
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	47,864,175.82
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	69,162,176.56
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	
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	4,393,269.31
丹东黄海特种专用车有限责任公司	56.19	56.19	80,900,000.00		80,900,000.00		80,900,000.00	
小计			2,003,779,085.20	1,776,899,585.20	226,879,500.00		2,003,779,085.20	161,898,291.87
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	14,968.99	5,400,000.00	49,651,152.65	5,400,000.00
小计			18,000,000.00	55,036,183.66	14,968.99	5,400,000.00	49,651,152.65	5,400,000.00
合计			2,021,779,085.20	1,831,935,768.86	226,894,468.99	5,400,000.00	2,053,430,237.85	167,298,291.87

(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	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	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业					
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	74,185.26	56,874.18	17,311.08	116,565.58	4.99

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	558,603,691.09	702,170,892.78
其他业务收入	131,477,719.21	174,065,444.06
合计	690,081,410.30	876,236,336.84
主营业务成本	472,278,445.58	599,447,053.05
其他业务成本	105,105,516.28	150,767,772.96
合计	577,383,961.86	750,214,826.01

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车桥	558,603,691.09	472,278,445.58	702,170,892.78	599,447,053.05
合计	558,603,691.09	472,278,445.58	702,170,892.78	599,447,053.05

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	520,353,053.21	441,752,949.69	669,052,782.32	567,854,084.02
华北				
华东				
华南				
出口	38,250,637.88	30,525,495.89	33,118,110.46	31,592,969.03
合计	558,603,691.09	472,278,445.58	702,170,892.78	599,447,053.05

(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	470,223,942.18	68.14%
沈阳金杯车辆制造有限公司	49,678,094.05	7.20%
伊顿公司	22,233,018.44	3.22%
Standard Gear & Axle	15,971,936.16	2.31%
丹东曙光重型车桥有限责任公司	128,958.99	0.02%
合计	558,235,949.82	80.89%

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	161,898,291.87	154,709,814.84
权益法核算的长期股权投资收益	14,968.99	10,821,466.17
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	161,913,260.86	165,531,281.01

公司投资收益收回不存在重大限制。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
合计	161,898,291.87	154,709,814.84
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	69,162,176.56	57,110,430.99
诸城市曙光车桥有限责任公司	3,699,598.33	19,470,283.65
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	8,809,318.62	15,807,716.21
丹东黄海汽车销售有限责任公司	47,864,175.82	40,074,791.57
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司		2,792,328.22
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	2,100,000.00	5,699,420.45
丹东曙光重型车桥有限责任公司	8,904,181.59	2,801,934.58
辽宁曙光车桥有限责任公司	4,393,269.31	5,910,741.25
丹东曙光专用车有限责任公司	16,965,571.64	5,042,167.92

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原 因
合计	14,968.99	10,821,466.17	
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	14,968.99	10,821,466.17	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	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	184,597,297.47	190,432,309.31
加: 资产减值准备	266,791.13	176,554.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,836,890.88	27,903,043.73
无形资产摊销	7,097,361.12	7,101,540.17
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)	57,470.64	-95,654.29
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)	42,685,765.22	44,491,989.34
投资损失(收益以“-”填列)	-161,913,260.86	-165,531,281.01
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	2,404,906.69	2,084,194.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	281,313.13	-2,889,880.47
存货的减少(增加以“-”填列)	12,729,494.60	-25,128,221.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-234,876,455.63	-200,631,874.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	70,178,954.83	-21,385,713.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-49,653,470.78	-143,472,994.51
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	497,346,621.29	402,035,156.63
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	95,311,464.66	126,907,958.59

(十四) 补充资料

1. 本年非经营性损益表

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-289,861.73	8,515,778.14	
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	274,081,476.81	41,344,117.67	
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	-3,222,072.84	1,428,164.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	270,569,542.24	51,288,059.87	
所得税影响额	-63,003,804.34	-6,121,888.30	
少数股东权益影响额（税后）	-2,015,322.76	-1,324,049.55	
合计	205,550,415.14	43,842,122.02	

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	7.11	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-1.76	-0.07	-0.07

(十五) 财务报告批准

本财务报告于 2013 年 3 月 1 日由本公司董事会批准报出。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员盖章的会计报表。
- 二、载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。

董事长：李进巅
辽宁曙光汽车集团股份有限公司
2013 年 3 月 1 日