

公司代码：600148

公司简称：长春一东

长春一东离合器股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	李艰	会议冲突	白光申
董事	于中赤	会议冲突	詹钢生
董事	张国军	会议冲突	姜涛

三、瑞华会计师事务所（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、公司负责人李艰、主管会计工作负责人李东毅 及会计机构负责人（会计主管人员）王世平声明：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

按照《上海证券交易所上市公司现金分红指引》上市公司年度报告期内盈利且累计未分配利润为正的，应进行现金分红，原则上，拟分配的现金红利总额（包括中期已分配的现金红利）与当年归属于上市公司股东的净利润之比不低于30%。

根据以上规定，我公司拟按照当年归属于上市公司股东的净利润的30%进行现金分红，具体为：经审计确认的我公司2014年度归属母公司股东的净利润为38,513,488.97元，共分配利润11,554,046.69元，以2014年末总股本为基数，每10股派发现金红利0.816元（含税）。2014年度累计可供股东分配利润为108,324,215.32元，扣除2014年度分红，其余可分配利润96,770,168.63元结转下年度。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、 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.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	22
第九节	公司治理.....	28
第十节	内部控制.....	32
第十一节	财务报告.....	33
第十二节	备查文件目录.....	106

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		
长春一东，公司	指	本公司，长春一东离合器股份有限公司
东光集团、控股股东	指	本公司控股股东，吉林东光集团有限公司
兵器集团	指	本公司实际控制人，中国兵器工业集团公司
一东零部件	指	本公司控股子公司，长春一东零部件制造有限责任公司
一东四环	指	本公司控股子公司，沈阳一东四环离合器有限责任公司

二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	长春一东离合器股份有限公司
公司的中文简称	长春一东
公司的外文名称	Changchun Yidong Clutch CO.,LTD
公司的外文名称缩写	CCYD
公司的法定代表人	李艰

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李东毅	邢颖
联系地址	长春市高新区超然街2555号	长春市高新区超然街2555号
电话	0431-85158520	0431-85158570
传真	0431-85174234	0431-85174234
电子信箱	600148@ccyd.com.cn	600148@ccyd.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	长春市高新区超然街2555号
公司注册地址的邮政编码	130103
公司办公地址	长春市高新区超然街2555号
公司办公地址的邮政编码	130103
公司网址	www.ccyd.com.cn
电子信箱	600148@ccyd.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载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	公司证券部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	长春一东	600148	离合器

六、公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

(一) 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 年度报告公司基本情况。

(二) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司上市以来, 一直从事汽车零部件生产, 以汽车离合器为主营产品, 2004 年投资设立子公司, 生产汽车用液压举升机构。

(三) 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 (境内)	名称	瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广西塔 5-11 层
	签字会计师姓名	秦志远、薛珍琴

八、其他

无

第三节 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	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	668,681,383.44	667,488,923.79	0.18	602,709,985.11
归属于上市公司股东的净利润	38,513,488.97	29,463,235.82	30.72	3,356,238.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,051,053.94	23,839,345.10	42.84	2,397,708.58
经营活动产生的现金流	57,573,332.22	49,178,315.82	17.07	40,044,409.80

量净额				
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	370,603,174.89	338,880,706.37	9.36	308,077,624.17
总资产	882,662,113.79	875,044,865.84	0.87	830,044,115.35

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.27	0.21	29.57	0.02
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.21	29.57	0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.24	0.17	41.53	0.02
加权平均净资产收益率(%)	10.89	9.11	增加1.78个百分点	1.08
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.63	7.37	增加2.26个百分点	0.77

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	579,334.23		715,773.77	-259,668.38
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,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	4,416,099.45		3,927,910.00	2,473,220.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资				

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融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	82,002.36		4,420,266.15	-1,183,743.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	141,704.78		-1,958,879.83	76,705.76
所得税影响额	-756,705.79		-1,481,179.37	-147,985.20
合计	4,462,435.03		5,623,890.72	958,529.78

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

2014 年，汽车市场整体稳中有升，其中乘用车销量同比有较大增长，商用车销量同比降幅较大。但交叉型乘用车（微车、皮卡）销量下降较大。微车、重卡正是一东公司的主要市场，面临严峻的市场压力，公司对外维护老市场、大力开发新市场，突出营销，对内厉行节约、加强成本管控工作。

报告期内公司实现营业收入 66868.14 万元，同比增长 0.18%，实现营业利润 5871.06 万元，同比增长 34.73%，归属于母公司所有者净利润 3851.35 万元，同比增长 30.72%，实现利润总额 6378.80 万元，增长了 21.18%。

公司以全面提高企业经营规模 and 经济效益为中心，外拓市场争份额，内抓质量控成本；完善基础管理工作，重点提升质量保证能力，保持了市场增长活力。全面开展精益管理工作，实现降本增效。增强资金运营能力，提升企业经营质量。

一方面公司抢市场、争份额，提高重卡离合器市场占有率，轿车市场实现突破，乘用车离合器形成规模效益，在此基础上实现离合器产品技术升级，自调整离合器、湿式离合器实现与主机厂同步研发。提升液压举升机构市场份额，覆盖主要重卡市场，并从韩方引进新项目、新产品、新技术。

另一方面，东公司紧紧围绕集团公司“结构调整、科技创新、精益管理、人才队伍建设”四条工作主线，精益管理提升到战略高度，以业务管理为导向系统推进全价值链精益管理工作。秉承“责任、创新、求实、成事”的企业文化，坚持以“提升技术创新能力，提升产品质量保证能力，降低成本，增强市场竞争力”为精益管理基本点，以“凡是工作讲质量、凡是花钱讲成本”为精益管理基本原则，以完善内控制度体系、质量管理体系为精益管理宏观着眼点，以质量提升和管理提升为微观抓手，构建从研发到采购，到生产，到营销，到服务的全价值链精益管理体系在一东公司全体员工的共同努力下，出色完成公司年度经营责任书中精益管理各项工作和指标，通过精益管理工作的开展，取得的经济效益和管理效益成果显著。

(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	668,681,383.44	667,488,923.79	0.18
营业成本	456,024,338.35	471,737,446.92	-3.33
销售费用	50,275,854.99	57,821,417.23	-13.05
管理费用	74,101,496.71	69,695,054.70	6.32
财务费用	3,882,662.75	5,894,491.36	-34.13
经营活动产生的现金流量净额	57,573,332.22	49,178,315.82	17.07
投资活动产生的现金流量净额	12,836,204.51	-21,764,528.90	-
筹资活动产生的现金流量净额	-60,454,629.89	-39,489,101.98	-53.09
研发支出	27,893,868.32	24,727,054.05	12.81

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司主营业务产品主要为汽车离合器及汽车驾驶室液压翻转机构，汽车行业的走势变化是驱动公司业务收入变化的最主要因素。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

据汽车工业协会统计，2014 年，汽车产销 2372.29 万辆和 2349.19 万辆，同比增长 7.26% 和 6.86%。其中乘用车产销 1991.98 万辆和 1970.06 万辆，同比增长 10.15% 和 9.89%；商用车产销 380.31 万辆和 379.13 万辆，同比下降 5.69% 和 6.53%。商用车是我公司离合器配套产品及重型液

压翻转机构的主要配套车型，商用车产销同比的下降，给公司的收入指标带来一定的影响，面临严峻的市场压力，公司对外维护老市场、大力开发新市场，突出营销，对内厉行节约、加强成本管控工作。

(3) 主要销售客户的情况

公司的销售网络覆盖了全国，以向主机配套为主，公司向前五名客户销售额占全年销售额比重为 59.69%

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 (%)	情况说明
汽车零部件行业	原材料	360,286,017.23	77.46	385,555,355.15	78.12	-6.55	

(2) 主要供应商情况

公司向前五名供应商采购总额为 10998 万元，占年度采购总额的 26.22%

4 费用

本报告期公司管理费用、销售费用、所得税费用变动幅度均未超过 30%，具体数据参见主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表。

财务费用同比下降 34.13%，主要原因是公司贷款额降低，短期借款利息支出减少。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	27,893,868.32
本期资本化研发支出	0.00
研发支出合计	27,893,868.32
研发支出总额占净资产比例 (%)	6.48
研发支出总额占营业收入比例 (%)	4.17

(2) 情况说明

公司研发投入主要用于两方面，一是跟进现有主机厂，与主机厂同步研发，研发新产品，以保证现有客户的市场份额。另一方面是用于潜在客户产品以及储备技术的研发支出。

6 现金流

本报告期经营活动产生的现金净流量 5757 万元，较上年同期增加 839 万元，主要原因为改变支付方式，经营活动现金净流量减少。

本报告期投资活动产生的现金净流量 1284 万元，主要原因为子公司一东零部件公司理财产品赎回。本报告期筹资活动产生的现金净流量为-6045 万元，主要原因为偿还贷款及支付现金红利导致。

(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 (%)
汽车零部件产品	655,116,861.17	451,061,534.43	31.15	0.26	-3.97	增加 3.03 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

无

2、 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	7,812	31.01
华东地区	10,466	-19.44
华南地区	3,137	-12.81
华中地区	1,692	36.12
西北地区	101	-49.75
西南地区	6,040	3.57
东北地区	34,251	-1.34
出口收入	2,013	152.57

主营业务分地区情况的说明

(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 (%)	情况说明
货币资金	95,264,644.47	10.79	85,309,694.69	9.75	11.67	
应收账款	195,294,754.34	22.13	185,511,892.83	21.20	5.27	
存货	100,394,831.41	11.37	120,031,499.90	13.72	-16.36	
固定资产	179,741,014.43	20.36	164,942,370.34	18.85	8.97	
在建工程	1,546,590.40	0.18	389,334.40	0.04	297.24	工程尚未完工
短期借款	60,000,000.00	6.80	100,000,000.00	11.43	-40.00	偿还贷款,短期借款减少
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

(四) 核心竞争力分析

1. 装备优势：本公司拥有先进的离合器生产设备，包括自动装配设备、进口实验检测设备、热处理设备、大吨位冲压设备等。加工、实验手段行业领先。
2. 市场优势：本公司销售市场辐射全国，公司本部座落于汽车城长春，拥有地缘优势。
3. 行业地位优势：本公司担任中国汽车工业协会离合器行业协会理事长单位，为多项行业标准起草单位。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本报告期末，公司股权投资总额 100 万元，与上年同期未发生变动。被投资单位：吉林汽车零部件研发中心有限公司，注册资本：1000 万元，本公司投资总额占该公司注册资本额的 10%。主要业务为汽车零部件产品和非标设备的研发、设计、试验检测、生产、制造和销售、技术服务等。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

本年度公司无委托理财及衍生品投资事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	年末总资产	年末净资产	2013年度净利润	2014年度营业收入	2014年度营业利润	2014年度净利润	净利润增减比
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	制造业	汽车驾驶室液压翻转机构	126.5 美元	19659	10236	2954	17253	3672	3190	8.01%
沈阳一东四环离合器有限责任公司	制造业	离合器	1911	6533	3053	303	7612	734	532	76%

子公司一东四环本期净利润同比上升 76%，一东四环主营产品为轻型车离合器，为轻型卡车、轿车配套，受产品结构及行业趋势影响，且子公司一东四环 2014 年精益管理的有效开展及降成本工作的持续推进，使得净利润增加。

5、 非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
360 万套离合器上能力技术改造项目	5202.00	36.97%	455.00	1,923.00	本项目为能力提升改造项目,未单独核收益。
合计	5202.00	/	455.00	1,923.00	/
非募集资金项目情况说明	本项目为生产能力提升技术改造项目,根据市场需求变化,公司暂缓进一步实施该项目。本报告期支付金额 455 万元,为此项目已投入部分的中期支付款项。				

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

公司本部及子公司均为汽车零部件生产企业,目前主要以生产商用车配套产品为主,是国内重型车离合器配套规模最大的生产厂商。中国汽车工业协会离合器行业协会理事长单位。公司目前在重型车配套领域拥有一定的市场竞争优势,市场占有率较高,在某些车型可实现独家配套。但目前经济上行趋势放缓,离合器行业竞争格局愈加激烈,诸多国际离合器生产商纷纷以独资或合资的形式进驻中国市场,自主品牌离合器必须不断提升创新能力及研发水平,以期保持和扩大现在市场规模。

(二) 公司发展战略

针对当前汽车产业发展形势及离合器行业竞争格局,一东公司将围绕技术创新、结构调整、精益管理、人才建设四条工作主线,以产品质量提升、打造精益企业、增强核心竞争力为基本点,推动企业转型升级和持续发展,积极寻求合资合作,尽快实现企业做强做大,进一步提高重卡离合器市场占有率,轿车市场实现突破,乘用车离合器形成规模效益,在此基础上实现离合器产品技术升级,做好湿式、干式双离合器等前沿产品的技术储备,积极寻求外部资源合作,提高企业可持续发展能力。

(三) 经营计划

本年度目标实现营业总收入 73370 万元,预计成本费用总额 68290 万元。

为完成上述经营计划,公司拟采取以下措施:

- 1、抢市场、争份额。充分发挥重卡离合器优势,进一步拓展重卡市场,针对轿车产品加大研发力度,缩短研发周期,争取获得更多轿车产品开发权。
- 2、持续全面深入实施全价值链体系化精益管理。着重加强精益营销、精益研发、精益采购等管理短板,进一步理顺管理流程、减少管理漏洞、降低管理成本;
- 3、以技术创新为引领,带动企业转型升级。与吉林大学开展的合作研发项目,建立干式、湿式双离合技术储备,培养一批具备独立进行三维设计能力的研发人才,为企业转型升级打好基础。
- 4、进一步深化质量提升工作。从产品设计平台化、工艺优化、设备更新改造、供应商体系建设等方面着手,对产品质量进行优化,降低内部质量损失和外部索赔。

(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

因维持当前业务所需的日常运营资金需求公司通过生产积累以及银行贷款解决。

(五) 可能面对的风险

2015 年尚无重大因素出现改变国内经济平缓下滑的局面，重卡市场将面临持续低迷，对公司现有市场上的规模和效益将产生一定的影响。目前公司正大力拓展业务范围，在多家主机市场均有所斩获，同时努力寻求外部高端技术资源将成为公司进一步发展的重要契机。

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**

适用 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

适用 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

适用 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**

按照《公司章程》及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》上市公司年度报告期内盈利且累计未分配利润为正的，应进行现金分红，原则上，拟分配的现金红利总额（包括中期已分配的现金红利）与当年归属于上市公司股东的净利润之比不低于 30%。

根据以上规定，我公司拟按照当年归属于上市公司股东的净利润的 30%进行现金分红，具体为：经审计确认的我公司 2014 年度归属母公司股东的净利润为 38,513,488.97 元，共分配利润 11,554,046.69 元，以 2014 年末总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.816 元（含税）。

2014 年度累计可供股东分配利润为 108,324,215.32 元，扣除 2014 年度分红，其余可分配利润 96,770,168.63 元结转下年度。

(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

适用 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（%）
2014 年		0.816		11,554,046.69	38,513,488.97	30.00
2013 年		0.625		8,844,778.13	29,463,235.82	30.00
2012 年					3,356,238.36	

五、积极履行社会责任的工作情况**(一) 社会责任工作情况**

公司重视履行社会责任，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了较为完善的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东特别是中小股东的利益。公司坚持“质量第一”的原则，积极完善质量控制体系，保障产品质量，并提供完善的售后服务，切实保障客户的权益。

公司诚信经营，与供应商互惠共赢，信守商业规则，遵合同守信用，不侵害债权人利益。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养，认真保障企业员工的各项权益，履行企业的责任。

公司重视环境保护及清洁生产，不断加大安全环保投入，认真按照国家环保管理部门的各项规定进行安全环保自查并持续改进，使公司的环境保护管理水平和效果不断提升。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

无

六、其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 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

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

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

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司 2014 年度日常关联交易在 2014 年初已披露，实际执行情况详见公司 2014 年度日常关联交易执行情况及 2015 年日常关联交易情况预计公告（2014 年度关联交易预计情况详见 2014-018 号公告，2014 年关联交易实际执行情况详见 2015-005 号公告）

七、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 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

□适用 √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：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	25	20
境内会计师事务所审计年限	4	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	10

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

由于公司业务发展的需要并根据长春一东相关规定，公司坚持“公平、公正、公开”的原则，通过正规招标程序进行招标，确定瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为预中标单位。

公司于2014年8月20日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于选聘会计师事务所的议案》，并于2014年12月24日召开2014年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选聘会计师事务所的议案》。同意聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度财务报告及内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

在审计期间，未改聘或解聘会计师事务所。

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

本报告期，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、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
吉林省汽车零部件研发中心有限公司	在被投资单位持股 10%		-1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	/		-1,000,000.00	1,000,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

2、职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)

职工薪酬准则变动影响的说明

2014 年 9 月 11 日上交所发布《关于在 2014 年三季度报中做好新颁布或修订的会计准则相关财务信息披露工作的通知》中规定：上市公司应根据修订后的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》评估职工薪酬安排，说明是否存在设定受益计划；对于存在的设定受益计划，应说明构成设定受益计划的职工薪酬安排的内容，并在精算的基础上说明按照修订后的职工薪酬准则确认和计量设定受益计划并追溯调整的影响，同时披露确定设定受益计划义务所依赖的重大精算假设。

依据新发布的《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》的规定，公司向职工提供的离职后福利属于准则中设定受益计划的范畴，故公司五届董事会 2014 年第三次临时会议审议通过了《关于政策变更影响财报数据及信息披露的请示说明》议案，并作出决议：该会计政策变更的追溯调整切实可行，但季报时无法提供定量调整数据，公司需聘请专业机构对该会计政策变更的具体影响进行精算，并在 2014 年三季度报中披露：经初步测算，预计此项准则的调整对于公司当期的财务状况、经营成果没有重大影响，公司将严格按照相关规定推进工作并在公司的 2014 年度报告中补充披露该项会计政策变更的具体影响。

2014年11月14日，国务院国有资产监督管理委员会发布的《关于做好2014年度中央企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（国资发评价【2014】175号）第四条规定：按照《职工薪酬》准则，及时调整职工薪酬核算范围，准确反映企业各类人员的工资及福利情况，对企业目前实行的薪酬政策进行全面梳理，规范会计核算。根据企业年金的有关政策规定，已实行企业年金制度的企业，不得再设定其他补充养老福利计划；尚未实行年金制度的企业，如根据企业实际情况需设定补充养老福利计划，应通过规范的企业年金制度来实施，不得设定其他形式的补充养老福利计划。在改制上市时已对有关人员费用进行预提的，不得对已纳入预提范围的人员重复设定受益计划；未对有关人员费用进行预提的企业，以及未纳入预提范围人员的统筹外费用，按现行列支渠道列支。

因此，根据上述文件规定，根据年审会计师事务所的建议，对职工薪酬进行了梳理，认为本公司无需再对职工设定离职后福利的受益计划。

企业若因特殊原因出现需支付给职工的福利补贴，根据（国资发评价【2014】175号）文件规定，应将其计入当期损益。

以上事项公司已经第六届董事会第二次会议审议通过。

3 准则其他变动的的影响

按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定，公司将与资产相关的政府补助由“其他流动负债”调至“递延收益”列报，此项会计政策变更采用追溯调整法。该项会计政策变更对当期财务报表的影响调增为2014年12月31日“递延收益”47,897,306.20元，调减“其他非流动负债”-47,897,306.20元；对期初财务报表的影响为追溯调增“递延收益”年初数47,897,306.20元，调减“其他非流动负债”年初数47,897,306.20元。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券						

截至报告期末近3年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：
截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(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、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	17,468
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	16,213

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻结情况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
吉林东光集团有限公司	0	52,378,919	37.01	0	无	0	国有法人
中国第一汽车集团公司	0	33,277,531	23.51	0	无	0	国有法人
中国建设银行股份有限公司—嘉实泰和混合型证券投资基金		1,864,037	1.32	0	无	0	未知
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪		1,461,349	1.03	0	无	0	未知
李孔彬		936,805	0.66	0	无	0	境内自然人
云南国际信托有限公司—睿金—汇赢通 61 号单一资金信托		462,000	0.33	0	无	0	未知
郑建刚	-30,300	420,000	0.30	0	无	0	境内自然人
于田孜		392,400	0.28	0	无	0	境内自然人
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金		323,900	0.23	0	无	0	未知
王义万		287,200	0.20	0	无	0	境内自然人
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 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
吉林东光集团有限公司	52,378,919	人民币普通股	52,378,919				
中国第一汽车集团公司	33,277,531	人民币普通股	33,277,531				
中国建设银行股份有限公司—嘉实泰和混合型证券投资基金	1,864,037	人民币普通股	1,864,037				

泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	1,461,349	人民币普通股	1,461,349
李孔彬	936,805	人民币普通股	936,805
云南国际信托有限公司—睿金—汇赢通 61 号单一资金信托	462,000	人民币普通股	462,000
郑建刚	420,000	人民币普通股	420,000
于田孜	392,400	人民币普通股	392,400
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金	323,900	人民币普通股	323,900
王义万	287,200	人民币普通股	287,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	吉林东光集团有限公司与中国第一汽车集团公司不存在关联关系或一致行动，公司未知上述其他股东是否存在一致行动或关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	吉林东光集团有限公司
单位负责人或法定代表人	于中赤
成立日期	1956 年 4 月 8 日
组织机构代码	702533266
注册资本	30,000
主要经营业务	武器装备科研生产、汽车零部件（除发动机）、光学仪器、铸件、锻件、机械加工制造、经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，本企业生产、科研所需原辅材料、设备及技

	术的进口业务等。
未来发展战略	未来发展战略为打造具有行业竞争力，国际化经营的大企业集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 公司不存在控股股东情况的特别说明

(二) 实际控制人情况

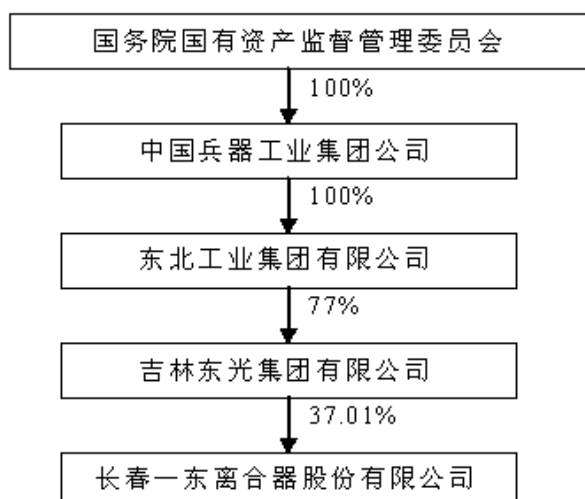
1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	中国兵器工业集团公司
单位负责人或法定代表人	尹家绪
成立日期	1999 年 6 月 29 日
组织机构代码	71092491-0
注册资本	2,535,991
主要经营业务	国有资产投资及经营管理等。
未来发展战略	建设与我国国际地位相适应的兵器工业，打造有抱负、负责人、受尊重国家战略团队，建设国际一流防务集团和国家重型装备、特种化工、光电信息重要产业基地。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内中国兵器工业集团公司通过其下属全资子公司实际控制了11家境内上市公司和1家香港上市公司，具体如下：北方创业、华锦股份、北方导航、凌云股份、晋西车轴、光电股份、江南红箭、北化股份、北方股份、北方国际、长春一东、安捷利。
其他情况说明	无

2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中国第一汽车集团公司	徐建一	1953年7月15日	123998915	535,258	汽车及汽车配件，小轿车及小轿车配件，旅游车及旅游车配件，汽车修理，动能输出，机械加工，建筑一级；汽车技术研发；实验检验，检测检定，媒体广告，劳务服务。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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(注)	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)	报告期在其股东单位领薪情况
李艰	董事长	男	54	2014年12月24日	2017年12月24日	0	0	0		0	是
于中赤	副董事长	男	56	2014年12月24日	2017年12月24日	0	0	0		0	是
姜涛	董事、总经理	男	45	2014年12月24日	2017年12月24日	0	0	0		35.72	否
詹钢生	董事	男	56	2014年12月24日	2017年12月24日	0	0	0		0	是
张国军	董事	男	48	2014年12月24日	2017年12月24日	0	0	0		0	是
白光申	董事、副总经理	男	51	2014年12月24日	2017年12月24日	0	0	0		31.00	否
管欣	独立董事	男	53	2014年12月24日	2017年12月24日	0	0	0		4.29	否
杜婕	独立董事	女	59	2014年12月24日	2017年12月24日	0	0	0		4.29	否
孙立荣	独立董事	女	58	2014年12月24日	2017年12月24日	0	0	0		4.29	否
张文涛	监事会主席	男	55	2014年12月24日	2017年12月24日	0	0	0		0	是
杨正倬	监事	男	60	2014年12月24日	2017年12月24日	0	0	0		0	是
田向立	原监事	女	51	2012年1月11日	2014年12月24日	0	0	0		0	否
阴生利	监事	男	48	2014年12月24日	2017年12月24日	0	0	0		0	否
郭杰	副总经理	男	49	2014年12月24日	2017年12月24日	0	0	0		29.29	否
李东毅	副总经理、总会计师、董事会秘书	男	51	2014年12月24日	2017年12月24日	0	0	0		23.26	否
李文涛	副总经理	男	41	2014年12月24日	2017年12月24日	0	0	0		12.07	否
唐春学	原副总经理	男	52	2012年1月11日	2014年4月23日	0	0	0		29.29	否
阴生利	原副总经理	男	48	2012年1月11日	2014年4月23日	0	0	0		27.59	否

合计	/	/	/	/	/	/	/	201.09	/
----	---	---	---	---	---	---	---	--------	---

注：公司于 2014 年 12 月 24 日完成了换届工作，现为第六届董事监事及高级管理人员。

姓名	
李艰	历任第一汽车制造厂车身装备厂副总会计师，中国第一汽车集团公司计划财务部成本控制处处长、资产管理处处长、预算控制处处长，中国第一汽车集团公司计划财务部副部长、财务控制部副部长，一汽大众汽车有限公司财务管理部部长。现任中国第一汽车集团公司经营控制部部长。
于中赤	历任国营第 624 厂大型压力容器分厂厂长兼党支部书记，国营第 624 厂副厂长，吉林东光集团有限公司总经理、董事、董事长、党委书记，东北工业集团有限公司董事长、党委书记。现任中国兵器工业集团公司董事、东北工业集团有限公司董事长、党委书记，吉林东光集团有限公司董事长、总经理、党委书记。
姜涛	历任吉林汽车制动器厂办公室主任、冲塑分厂副厂长、生产处处长、副厂长、厂长兼党委书记，吉林东光集团有限公司副总经理兼吉林汽车制动器厂厂长、党委书记，东北工业集团有限公司副总经理兼吉林东光奥威汽车制动系统有限公司董事长。现任东北工业集团有限公司董事、吉林东光奥威汽车制动系统有限公司董事长、吉林北方捷凯传动轴有限公司执行董事、长春一东离合器股份有限公司总经理。
詹钢生	历任中国兵器工业集团 342 厂副厂长（总工程师）兼发动机厂厂长，江苏连云港北方变速器公司总经理，比亚迪汽车公司副总经理兼发动机公司经理，中国兵器工业集团 342 厂总经理。现任东北工业集团有限公司董事、总经理、党委副书记，东光集团有限公司董事。
张国军	历任中国兵器工业集团公司 5124 厂副总经济师兼计划处处长，5124 厂总会计师，河南北方星光机电有限责任公司总会计师、董事，5124 厂总会计师、董事，中国兵器工业集团公司第二事业部财会审计处处长（交流），吉林东光集团有限公司董事、总会计师。现任东北工业集团有限公司总会计师，吉林东光集团有限公司董事、总会计师。
白光申	历任中国第一汽车集团汽车研究所试验研究部副部长，一汽富奥汽车零部件有限公司产品开发部部长，TRW 动力转向有限公司副总经理，长春曼胡默尔富维滤清器有限公司副总经理。现任长春一东离合器股份有限公司董事、副总经理。
管欣	现任吉林大学汽车仿真与控制国家重点实验室主任，兼任中国汽车工程学会副理事长，中国汽车人才研究会副理事长，吉林省汽车零部件研发中心有限公司董事长。首届 GM 中国科技成就奖杰出成就奖获得者，国家教育部首批“长江学者奖励计划”特聘教授，中组部直管高级专家，吉林省资深高级专家，吉林省政协常委，吉林省科协常委。
杜婕	1974 年至今先后在电力部第一工程局一处任主管会计，吉林省商业专科学校任教，吉林大学会计系任教师兼副主任，吉林大学经济管理系任教师兼主任。现在吉林大学经济系任教，任十二届全国政协委员、吉林省政协常委、中国民主促进会吉林省副主委、省会计学会常务理事、省劳动学会常务理事。
孙立荣	1986 年起在吉林工业大学、吉林大学从事会计专业教育。中国会计学会高等工科院校教学委员会副会长，国家科技部中小企业科技创新基金评审财务专家，吉林省中小企业科技创新基金评审财务专家，吉林省风险投资企业评审财务专家。
张文涛	历任吉林汽车制动器厂科研所副所长、总工程师，吉林东光集团有限公司副总经理。现任东北工业集团有限公司监事会主席、纪委书记，吉林东光集团有限公司监事会主席、纪委书记。
杨正倬	历任机械工业第九设计研究院建工一部部长助理、二部部长助理、经营计划处处长助理、经营计划部副部长(主持工作)、经营计划部部长。现任中国第一汽车集团公司子公司特派监事。

阴生利	历任国营第 228 厂一分厂热表车间热处理技术员、办公室秘书、主任，副总工程师兼办公室主任、副总工程师兼人力资源部部长，长春一东离合器股份有限公司副总工程师兼综合管理部部长、总经理助理兼综合管理部部长，总经理助理、工会负责人，副总经理、工会主席。现任长春一东离合器股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。
郭杰	曾任吉林汽车制动器厂机加分厂技术科长、副厂长、厂长，吉林汽车制动器厂厂长助理、副厂长，吉林东光集团有限公司专项工作办公室主任，长春一东离合器股份有限公司总经理助理。现任长春一东离合器股份有限公司副总经理。
李东毅	曾任一汽铸造有限公司铸造二厂计划财务部部长，一汽铸造有限公司副总经济师兼合资办主任、大连铸造公司副总经理，一汽铸造有限公司副总经济师、财务控制部部长、综合管理部部长，长春一汽联合压铸有限公司董事，江苏一汽铸造股份有限公司监事、监事会主席。现任长春一东离合器股份有限公司副总经理、总会计师、董事会秘书。
李文涛	曾任长春宏光—奥托立夫汽车安全装备有限公司生产部副部长，吉林东光集团有限公司市场与运营部副部长，吉林东光瑞宝车灯有限责任公司采购部部长、商务部部长，吉林东光集团有限公司精益管理部副主任，吉林东光奥威汽车制动系统有限公司生产计划部部长。现任长春一东离合器股份有限公司副总经理。

其它情况说明

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

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
李艰	中国第一汽车集团公司	中国第一汽车集团公司经营控制部部长	2011 年 12 月	
于中赤	吉林东光集团有限公司	中国兵器工业集团公司董事、东北工业集团有限公司董事长、党委书记，吉林东光集团有限公司董事长、总经理、党委书记。	2011 年 10 月	
詹钢生	吉林东光集团有限公司	东北工业集团有限公司董事、总经理、党委副书记，	2011 年 6 月	

		东光集团有限公司董事。		
张国军	吉林东光集团有限公司	东北工业集团有限公司总会计师，吉林东光集团有限公司董事、总会计师。	2011 年 8 月	
张文涛	吉林东光集团有限公司	东北工业集团有限公司监事会主席、纪委书记，吉林东光集团有限公司监事会主席、纪委书记。	2011 年 6 月	
杨正倬	中国第一汽车集团公司	一汽集团公司子公司特派监事	2012 年 1 月	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

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
管欣	吉林大学	吉林大学汽车仿真与控制国家重点实验室主任、教授、博士生导师	2004 年 12 月	
杜婕	吉林大学	吉林大学管理学院会计教授	1995 年 7 月	
孙立荣	吉林大学	吉林大学管理学院会计教授	2006 年 6 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

二、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	董事会薪酬与考核委员会审阅公司高级管理人员绩效考核方案，并检查是否能够按照即定方案如实考核、如实计算应得报酬，是否切实与绩效挂钩，是否符合考核方案的规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司 2014 年度主要财务指标和经营目标完成情况
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	2014 年度高级管理人员薪酬的基础薪金已支付，绩效部分未在 2014 年度兑现，将于 2015 年上半年兑现。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	本报告期全体董事、监事、高级管理人员从公司获取的报酬总额为 201.09 万元

三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李文涛	副总经理	聘任	工作变动
阴生利	副总经理	离任	工作变动
唐春学	副总经理	离任	工作变动
阴生利	监事	聘任	原监事到期换届
田向立	原监事	离任	换届

四、公司核心技术团队或关键技术人员情况

加强技术人员的培训，技术骨干以经验交流的形式，通过经验介绍、分享和讨论的方式，提高年轻技术人员研发设计和解决技术问题的能力。

强化新产品项目对年轻技术人员的培养锻炼，通过新产品项目，不断提高年轻技术人员的项目管理能力和产品研发设计能力。成立了 5 个产品研发设计室，选拔了 5 名具备较强设计能力和项目管理能力的技术骨干担任重卡室、轻卡微车室、皮卡室、轿车室及预研室主任，明确了项目分工，细化了产品研发的方向并配备了充足的技术人员。

通过一年的培养，培养具备独立研发膜片弹簧离合器能力的科技人员 4 名；具备干、湿式双离合器设计能力的技术骨干 1 名；具备项目管理能力的科技骨干 6 名；质量管理骨干人才 2 名。

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

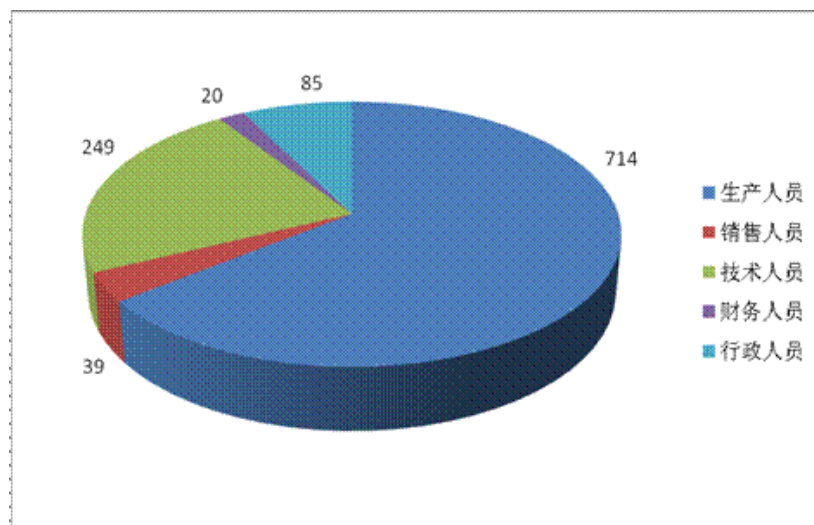
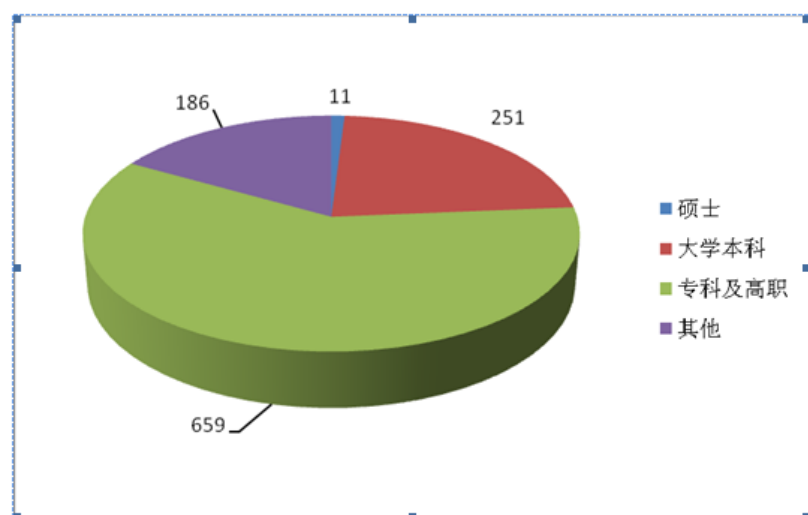
母公司在职员工的数量	726
主要子公司在职员工的数量	272
在职员工的数量合计	998
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	944
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	714
销售人员	39
技术人员	249
财务人员	20
行政人员	85
合计	1,107
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	11
大学本科	251
专科及高职	659
其他	186
合计	1,107

(二) 薪酬政策

公司制定科学薪酬体系，采取以岗定薪，同工同酬的原则，依据各类人员不同的工作内容、工作性质和特点，设计与其相适应的不同的分配模式、取酬要素和工资结构，充分发挥薪酬的激励作用。公司根据国家规定为员工缴纳社保、公积金和医保。

(三) 培训计划

根据公司生产经营和管理的需要，为实现公司人力资源的可持续发展，提高员工的专业技术和职业技能等综合素质，进一步提高产品质量、管理水平和工作效率，结合实际，公司每年制定详细的年度培训计划，包括新员工培训、技术培训、质量培训、管理培训等内部培训，以及引进外部专家或派出专业人员外出学习的多种外部培训，充分利用公司内、外部资源，不断提升员工技能与素质。

(四) 专业构成统计图**(五) 教育程度统计图****(六) 劳务外包情况**

劳务外包的工时总数	500836.87 小时
劳务外包支付的报酬总额	599 万元

六、其他

无

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**

公司按照上市公司治理准则规范公司治理活动。

(1) 关于股东与股东大会:公司按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的要求,规范股东大会的召集、召开和议事程序,建立了确保全体股东都能充分行使合法权利的公司治理结构,保证公司股东享有平等的权利,保证公司关联交易的公平合理。

(2) 关于控股股东与上市公司:公司控股股东行为规范,没有出现超越公司股东大会权限,直接或

间接干预公司经营决策和经营活动的行为，控股股东与公司不存在同业竞争。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面严格做到“五分开”，不存在控股股东违规占用上市公司资金和资产的情况。公司关联交易公平合理，关联交易的定价依据、协议订立及履行情况均及时充分予以披露。报告期内没有发生公司控股股东利用其特殊地位侵占和损害上市公司和其他股东利益的行为。

(3) 关于董事和董事会:公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定的选举程序选举董事。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会及提名委员会,董事会及各专门委员会人数和构成符合有关法律、法规的要求。公司董事能够依据《公司董事会议事规则》开展工作,准时出席董事会和股东大会,依法行使权利和勤勉义务。公司独立董事认真履行法律赋予的职责,充分发挥监督职能,切实维护了公司和股东的合法权益。

(4)关于监事和监事会:公司监事会设监事三名,其中一名监事是由公司职工代表大会推荐的职工监事,监事会的人数和构成、会议的召开召集符合有关法律法规及《公司章程》、《监事会议事规则》的要求。公司监事本着对股东负责的态度,认真履行自己的职责,对日常关联交易、公司财务状况以及董事、经理和其他高级管理人员履职情况的合法、合规性等进行监督检查并发表意见。

(5)关于信息披露与透明度:公司董事会指定董事会秘书负责信息披露工作,设立专门机构并配备相应人员,依法履行信息披露义务、接待来访、回答咨询等,指定《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网站。公司能够严格按照有关法律法规、《公司章程》及《公司信息披露事务管理制度》的规定,建立健全内幕信息知情人登记管理制度,提高公司信息披露质量,认真开展投资者关系管理活动,确保所有股东和其他利益相关者能够平等获得公司信息。

(二)公司治理相关制度制定情况:2012年起公司严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引和中国证监会、上海证券交易所相关法律法规及通知的要求,梳理公司内部控制体系,制定发布了一系列与公司治理及内部控制相关的规定制度。2014年公司不断完善内部控制制度,进行了部分修订,并增加了部分重要业务的业务流程。

(三)内幕信息知情人登记制度情况:报告期内,公司严格按照《内幕信息知情人登记制度》的有关规定,对公司定期报告编制过程中的内幕信息知情人进行登记备案,建立了内幕信息知情人档案。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异;如有差异,应当说明原因
公司治理与《公司法》及证监会相关规定不存在重大差异。

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
2013 年度股东大会	2014-5-20	1、2013 年年度报告及报告摘要; 2、2013 年度董事会工作报告; 3、2013 年度独立董事述职报告; 4、2013 年度监事会工作报告; 5、2013 年度财务决算报告; 6、2013 年度利润分配方案; 7、关于公司 2013 年日常关联交易执行情况及 2014 年日常关联交易预计的议案; 8、关于暂缓 360 万套离合器上能力技术改造项目的议案	议案全部审议通过	www.sse.com.cn	2014-5-21
2014 年第一次临时股东大会	2014-12-24	1、关于董事会换届选举的议案; 2、关于监事会换届选举的议案; 3、关于对质量索赔预提比例变更请示; 4、关于修订《公司章程》的议案; 5、关于修订《股东大会议事规则》的议案; 6、关于选聘会计师事务所的议案; 7、长	议案全部审议通过	www.sse.com.cn	2014-12-25

		春一东离合器股份有限公司与兵工财务有限责任公司签署“金融服务协议”办理存贷款业务关联交易的议案。			
--	--	--------------------------------------------------	--	--	--

股东大会情况说明

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
李根	否	7	5	1	1	0	否	2
于中赤	否	7	3	1	3	0	否	2
詹钢生	否	7	6	1	0	0	否	2
姜涛	否	7	6	1	0	0	否	2
张国军	否	7	6	1	0	0	否	2
白光申	否	7	5	1	1	0	否	2
管欣	是	7	6	1	0	0	否	2
杜婕	是	7	5	1	1	0	否	2
孙立荣	是	7	6	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

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，公司董事会下属专门委员会认真履行职责。

- 1、报告期内，公司通过招标的方式重新聘任了年度审计机构和内控审计机构，审计委员会为招标评审委员会，并在公平、公开、公正的基础上确立了公司年度审计事务所以及内部控制审计事务所，并将重新选聘的会计师事务所事项提交董事会以及股东大会审议；董事会审计委员会对公司年度财务报告的进行了审议，年度报告的编制进行了监督、年审会计师工作进行了监督与评价。年审会计师出具初步审计意见后，审计委员会对公司财务报告又进行了审阅并形成书面意见，决定同意将经年审会计师正式审计的公司年度财务会计报表提交董事会审核。
- 2、报告期内，公司的董事会监事会以及高管经营层第五届任期届满，须重新选举，提名委员会对于公司董事、监事和高级管理人员的选聘进行了考核审查，确认第六届董事会、监事会和高级管理人员的人选符合《公司法》、《公司章程》以及《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定。
- 3、报告期内，董事会薪酬与考核委员会依据公司 2014 年度主要财务指标和经营目标完成情况，审阅了公司高级管理人员绩效考核方案兑现情况，委员会认为高管人员收入能够按照即定方案如实考核、如实计算应得报酬，切实与绩效挂钩，符合考核方案的规定。
- 4、报告期内，公司制定了未来三年规划，战略委员会对公司的三年规划进行了认真的审议。

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、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

公司明确了对高级管理人员的岗位职责和工作内容，并根据《长春一东离合器股份有限公司公司2014 年经营绩效考核与薪酬激励管理办法》进行业绩考核及兑现绩效结果

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

公司董事会全面负责内部控制体系的建立健全和有效实施，指导公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的相关要求，建立了较为完善的内部控制制度体系。通过对公司内部控制的核查，董事会认为公司的各项内部控制制度能够在规范流程、风险管控、保证公司经营活动正常运转等方面发挥应有的作用，未发现公司内部控制的执行存在重大缺陷。根据证监会和吉林证监局的部署安排，2012 年公司开展了内部控制体系建设工作，建立了相对完善的内部控制体系，2014 年，公司在以前内控工作的基础上，不断的对公司内部控制制度与流程进行完善。公司进一步根据管理提升需求进行了内部控制制度修订工作。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

瑞华会计师事务所对公司内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》。《内部控制审计报告》详见附件。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司依据《年报信息披露重大差错责任追究制度》认真严格的对年报的编制过程进行监控，年报信息披露未出现重大差错，但对于某些数据披露的不充分，公司已经对其发布了补充公告并向投资者致歉。

第十节 财务报告

一、审计报告

瑞华审字[2015]14010048 号

长春一东离合器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长春一东离合器股份有限公司（以下简称“长春一东公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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长春一东公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，长春一东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，公允反映了长春一东离合器股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一五年四月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：长春一东离合器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	95,264,644.47	85,309,694.69
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	261,357,518.14	241,534,723.43
应收账款	六、3	195,294,754.34	185,511,892.83
预付款项	六、4	17,060,951.78	22,828,005.94
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	6,592,792.25	5,138,151.19
买入返售金融资产			
存货	六、6	100,394,831.41	120,031,499.90
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,587,193.49	19,683,195.48
流动资产合计		677,552,685.88	680,037,163.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、9		8,533,433.38
固定资产	六、10	179,741,014.43	164,942,370.34
在建工程	六、11	1,546,590.40	389,334.40
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、12	11,579,093.06	11,993,418.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,677,262.81	534,999.80
递延所得税资产	六、14	9,565,467.21	7,614,146.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		205,109,427.91	195,007,702.38

资产总计		882,662,113.79	875,044,865.84
流动负债:			
短期借款	六、15	60,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	129,834,698.81	106,379,599.97
应付账款	六、17	157,902,409.33	192,668,687.42
预收款项	六、18	2,459,232.46	2,741,072.26
卖出回购金融资产款	六、19		
应付手续费及佣金	六、20		
应付职工薪酬	六、19	6,854,588.21	7,634,060.16
应交税费	六、20	12,458,577.06	4,229,364.87
应付利息			
应付股利	六、21	16,255.19	16,255.19
其他应付款	六、22	17,231,270.77	17,082,084.76
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	391,082.48	286,290.88
流动负债合计		387,148,114.31	431,037,415.51
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、24		200,000.00
预计负债	六、25	17,528,730.94	7,088,426.29
递延收益	六、26	47,383,698.66	47,897,306.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,912,429.60	55,185,732.49
负债合计		452,060,543.91	486,223,148.00
所有者权益			
股本	六、27	141,516,450.00	141,516,450.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、28	89,117,475.01	89,117,475.01
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备	六、29	3,393,604.07	1,339,846.38
盈余公积	六、30	28,251,430.49	25,578,908.81
一般风险准备			
未分配利润	六、31	108,324,215.32	81,328,026.17
归属于母公司所有者权益合计		370,603,174.89	338,880,706.37
少数股东权益		59,998,394.99	49,941,011.47
所有者权益合计		430,601,569.88	388,821,717.84
负债和所有者权益总计		882,662,113.79	875,044,865.84

法定代表人：李根 主管会计工作负责人：李东毅 会计机构负责人：王世平

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：长春一东离合器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		54,881,300.42	53,661,962.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		160,100,484.73	158,349,231.51
应收账款	十四、1	139,172,109.30	135,591,369.60
预付款项		15,844,930.05	22,379,307.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	4,130,907.53	3,015,639.08
存货		61,321,557.71	78,442,620.36
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,587,193.49	1,683,195.48
流动资产合计		437,038,483.23	453,123,326.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	15,589,675.38	15,589,675.38
投资性房地产		14,939,154.20	8,533,433.38
固定资产		149,787,441.07	151,441,861.31
在建工程		1,546,590.40	389,334.40
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		10,887,402.00	11,399,523.05
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		427,999.76	534,999.80
递延所得税资产		5,282,779.53	4,085,428.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		199,461,042.34	192,974,256.22
资产总计		636,499,525.57	646,097,582.88
流动负债:			
短期借款		60,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		83,695,100.00	60,023,823.49
应付账款		96,228,133.79	116,895,988.52
预收款项		2,394,102.12	2,822,289.40
应付职工薪酬		5,549,807.37	6,647,420.19
应交税费		8,301,487.37	1,199,438.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款		16,889,232.19	16,120,494.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		391,082.48	48,183,597.08
流动负债合计		273,448,945.32	351,893,051.24
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			200,000.00
预计负债		2,366,490.08	
递延收益		47,383,698.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,750,188.74	200,000.00
负债合计		323,199,134.06	352,093,051.24
所有者权益:			
股本		141,516,450.00	141,516,450.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		89,289,559.51	89,289,559.51
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,482,072.12	1,066,650.92
盈余公积		28,251,430.49	25,578,908.81
未分配利润		51,760,879.39	36,552,962.40

所有者权益合计		313,300,391.51	294,004,531.64
负债和所有者权益总计		636,499,525.57	646,097,582.88

法定代表人：李根 主管会计工作负责人：李东毅 会计机构负责人：王世平

合并利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		668,681,383.44	667,488,923.79
其中：营业收入	六、32	668,681,383.44	667,488,923.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		609,970,825.70	624,056,586.68
其中：营业成本	六、32	456,024,338.35	471,737,446.92
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、33	4,500,895.48	5,973,945.08
销售费用	六、34	50,275,854.99	57,821,417.23
管理费用	六、35	74,101,496.71	69,695,054.70
财务费用	六、36	3,882,662.75	5,894,491.36
资产减值损失	六、37	21,185,577.42	12,934,231.39
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、38		142,789.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		58,710,557.74	43,575,126.66
加：营业外收入	六、39	6,575,836.34	9,989,823.44
其中：非流动资产处置利得	六、39	1,212,340.42	868,076.94
减：营业外支出	六、40	1,498,400.30	925,873.52
其中：非流动资产处置损失	六、40	633,006.19	152,303.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		63,787,993.78	52,639,076.58
减：所得税费用	六、41	8,631,806.40	7,959,987.16

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,156,187.38	44,679,089.42
归属于母公司所有者的净利润		38,513,488.97	29,463,235.82
少数股东损益		16,642,698.41	15,215,853.60
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		55,156,187.38	44,679,089.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,513,488.97	29,463,235.82
归属于少数股东的综合收益总额		16,642,698.41	15,215,853.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	0.27	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.27	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 元，上期被合并方实现的净利润为： 元。

法定代表人：李根 主管会计工作负责人：李东毅 会计机构负责人：王世平

母公司利润表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	423,008,298.71	445,278,036.14
减: 营业成本	十三、4	298,675,289.82	325,991,586.10
营业税金及附加		2,734,857.43	4,398,737.15
销售费用		28,599,536.68	40,461,877.30
管理费用		54,219,019.26	51,293,986.36
财务费用		3,738,617.94	5,742,241.63
资产减值损失		20,445,078.78	8,847,837.05
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	8,789,060.82	6,055,912.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		23,384,959.62	14,597,683.39
加: 营业外收入		6,545,596.61	4,302,174.31
其中: 非流动资产处置利得		1,195,682.16	360,985.53
减: 营业外支出		1,088,417.50	529,243.18
其中: 非流动资产处置损失		577,016.95	81,117.48
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		28,842,138.73	18,370,614.52
减: 所得税费用		2,116,921.92	1,886,751.39
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		26,725,216.81	16,483,863.13
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6. 其他			
六、综合收益总额		26,725,216.81	16,483,863.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李根 主管会计工作负责人：李东毅 会计机构负责人：王世平

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		524,688,601.11	510,448,954.02
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			168,602.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	3,859,741.84	3,728,425.24
经营活动现金流入小计		528,548,342.95	514,345,981.55
购买商品、接受劳务支付的现金		305,502,581.34	297,841,443.54
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		92,866,715.63	85,866,470.57

支付的各项税费		42,299,920.96	54,248,301.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	30,305,792.80	27,211,450.23
经营活动现金流出小计		470,975,010.73	465,167,665.73
经营活动产生的现金流量净额		57,573,332.22	49,178,315.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		484,400.00	365,077.00
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		18,484,400.00	365,077.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,648,195.49	4,129,605.90
投资支付的现金			18,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,648,195.49	22,129,605.90
投资活动产生的现金流量净额		12,836,204.51	-21,764,528.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	100,000,000.00
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		60,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,454,629.89	9,489,101.98
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		120,454,629.89	139,489,101.98
筹资活动产生的现金流量净额		-60,454,629.89	-39,489,101.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		42.94	-377.87
五、现金及现金等价物净增加额	六、43	9,954,949.78	-12,075,692.93
加：期初现金及现金等价	六、43	85,309,694.69	97,385,387.62

物余额			
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	95,264,644.47	85,309,694.69

法定代表人：李根 主管会计工作负责人：李东毅 会计机构负责人：王世平

母公司现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		341,045,435.90	343,418,270.02
收到的税费返还			168,602.29
收到其他与经营活动有关的现金		3,669,700.04	3,415,102.00
经营活动现金流入小计		344,715,135.94	347,001,974.31
购买商品、接受劳务支付的现金		187,770,759.77	195,271,903.27
支付给职工以及为职工支付的现金		69,190,754.62	66,478,912.46
支付的各项税费		19,204,795.49	31,621,608.57
支付其他与经营活动有关的现金		21,549,530.77	20,559,047.18
经营活动现金流出小计		297,715,840.65	313,931,471.48
经营活动产生的现金流量净额		46,999,295.29	33,070,502.83
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		7,500,134.23	4,484,160.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		483,000.00	299,327.00
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		7,983,134.23	4,783,487.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		741,350.18	1,307,498.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		741,350.18	1,307,498.00
投资活动产生的现金流量净额		7,241,784.05	3,475,989.09
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		60,000,000.00	100,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,021,784.59	5,965,833.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		113,021,784.59	135,965,833.33
筹资活动产生的现金流量净额		-53,021,784.59	-35,965,833.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		42.94	-377.87
五、现金及现金等价物净增加额		1,219,337.69	580,280.72
加：期初现金及现金等价物余额		53,661,962.73	53,081,682.01
六、期末现金及现金等价物余额		54,881,300.42	53,661,962.73

法定代表人：李艰 主管会计工作负责人：李东毅 会计机构负责人：王世平

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	141,516,450.00				89,117,475.01			1,339,846.38	25,578,908.81		81,328,026.17	49,941,011.47	388,821,717.84
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	141,516,450.00				89,117,475.01			1,339,846.38	25,578,908.81		81,328,026.17	49,941,011.47	388,821,717.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								2,053,757.69	2,672,521.68		26,996,189.15	10,057,383.52	41,779,852.04
(一) 综合收益总额											38,513,488.97	16,642,698.41	55,156,187.38
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									2,672,521.68		-11,517,299.82	-7,141,258.84	-15,986,036.98
1. 提取盈余公积									2,672,521.68		-2,672,521.68		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-8,844,778.14	-7,141,258.84	-15,986,036.98
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备								2,053,757.69				555,943.95	2,609,701.64
1. 本期提取								2,859,176.18				907,555.99	3,766,732.17
2. 本期使用								805,418.49				351,612.04	1,157,030.53
(六)其他													
四、本期期末余额	141,516,450.00				89,117,475.01			3,393,604.07	28,251,430.49		108,324,215.32	59,998,394.99	430,601,569.88

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	141,516,450.00				89,117,475.01				23,930,522.50		53,513,176.66	39,547,077.05	347,624,701.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	141,516,450.00				89,117,475.01				23,930,522.50		53,513,176.66	39,547,077.05	347,624,701.22

	, 450.00				475.01				522.50		176.66	7.05	01.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,339,846.38	1,648,386.31		27,814,849.51	10,393,934.42	41,197,016.62	
(一) 综合收益总额										29,463,235.82	15,215,853.60	44,679,089.42	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,648,386.31		-1,648,386.31	-5,039,603.78	-5,039,603.78	
1. 提取盈余公积								1,648,386.31		-1,648,386.31	-5,039,603.78	-5,039,603.78	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备							1,339,846.38				217,684.60	1,557,530.98	
1. 本期提取							2,822,236.74				936,370.04	3,758,606.78	
2. 本期使用							1,482,390.36				718,685.44	2,201,075.80	
(六) 其他													

四、本期期末余额	141,516,450.00				89,117,475.01			1,339,846.38	25,578,908.81		81,328,026.17	49,941,011.47	388,821,717.84
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--------------	---------------	--	---------------	---------------	----------------

法定代表人：李根 主管会计工作负责人：李东毅 会计机构负责人：王世平

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	141,516,450.00				89,289,559.51			1,066,650.92	25,578,908.81	36,552,962.40	294,004,531.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,516,450.00				89,289,559.51			1,066,650.92	25,578,908.81	36,552,962.40	294,004,531.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,415,421.20	2,672,521.68	15,207,916.99	19,295,859.87
（一）综合收益总额										26,725,216.81	26,725,216.81
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,672,521.68	-11,517,299.82	-8,844,778.14
1. 提取盈余公积									2,672,521.68	-2,672,521.68	

2. 对所有者（或股东）的分配										-8,844,778.14	-8,844,778.14		
3. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	141,516,450.00				89,289,559.51					2,482,072.12	28,251,430.49	51,760,879.39	313,300,391.51

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	141,516,450.00				89,289,559.51				23,930,522.50	21,717,485.58	276,454,017.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,516,450.00				89,289,559.51				23,930,522.50	21,717,485.58	276,454,017.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,066,650.92	1,648,386.31	17,550,514.05
（一）综合收益总额										16,483,8	16,483,86

										63.13	3.13
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,648,386.31	-1,648,386.31	
1. 提取盈余公积									1,648,386.31	-1,648,386.31	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备								1,066,650.92			1,066,650.92
1. 本期提取								1,734,249.96			1,734,249.96
2. 本期使用								667,599.04			667,599.04
(六) 其他											
四、本期期末余额	141,516,450.00				89,289,559.51			1,066,650.92	25,578,908.81	36,552,962.40	294,004,531.64

法定代表人：李焜 主管会计工作负责人：李东毅 会计机构负责人：王世平

三、公司基本情况

1. 公司概况

长春一东离合器股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为一汽东光离合器厂。一汽东光离合器厂成立于 1993 年 2 月 11 日,是由中国第一汽车集团公司与吉林东光精密机械厂(现更名为吉林东光集团有限公司)共同出资组建的国有企业,注册地为吉林省长春市,主营汽车离合器的研制、生产和销售。1997 年 11 月 26 日经国家体改委体改生(1997)187 号文件批准,由中国第一汽车集团公司和吉林东光集团有限公司联合发起,以其在一汽东光离合器厂中所拥有的全部生产经营性资产进行改组,采取募集方式设立的股份有限公司。1998 年 4 月 7 日经中国证监会发字(1998)51 号文件批准,向社会公开发行 A 股 2,000 万股(含公司职工股 200 万股);1998 年 4 月 16 日通过上海证券交易所证券交易系统上网公开发行社会公众股票 1,800 万股,向公司职工配售 200 万股;1998 年 5 月 20 日公司股票正式在上海证券交易所挂牌交易。

股票发行上市交易后股本总额为 74,830,000 股。

2000 年 2 月 28 日,召开的公司 1999 年度股东大会通过了关于公司资本公积金转增股本的方案,以 1999 年底总股本 7,483 万股为基数,每 10 股转增 8 股,共转增 5,986.40 万股。资本公积金转增股本后股本总额为 134,694,000 股。

2000 年经中国证监会长春证券监管特派员办事处“长春证监函[2000]103 号”文初审同意,并经中国证监会“证监公司字[2001]8 号”文核准,公司以 1999 年末总股本 7,483 万股为基数,按每 10 股配 3 股的比例进行配售,共可配 2,244.9 万股,配股价 9 元。国有法人股部分可配数量为 1,644.9 万股,其中:吉林东光集团有限公司认购 50.2928 万股,中国第一汽车集团公司认购 31.9522 万股。社会公众配股 600 万股。此次配股实际配售数量 682.245 万股。配股后公司股本总额增至 141,516,450 股。

2. 合并财务报表范围

本公司行业和主要产品:公司所处行业为汽车零部件加工行业,主要产品为离合器相关产品。

本公司经营范围:制造汽车离合器;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务;(以下项目仅限分支机构经营)机械配件、汽车零件。

本公司总部注册地址:长春市高新开发区超然街 2555 号。

本公司控股股东为吉林东光集团有限公司,本公司的实际控制人为中国兵器工业集团公司。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 27 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司从事汽车零部件相关产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并

成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购

买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值

技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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	本公司单项金额占期末应收账款余额 10%以上（含 10%）应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
信用风险特征组合的确认依据	单项金额不重大但按信用风险特征组合后的该组合的风险较大的应收款项是指账龄在三年以上、单项金额占期末应收账款余额 10%以下的应收账款。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	50.00	50.00

2-3 年	100.00	100.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项是指账龄在三年以内、单项金额占期末应收账款余额 10% 以下的应收账款
坏账准备的计提方法	本公司对于其他不重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按

照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企

业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物		8-45	5%	11.88-2.11
机器设备		10-15	5%	9.50-6.33
运输工具		8	5%	11.88
其他设备		5	5%	19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修等费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并

计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22. 收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

无

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表)

		项目名称和金额)
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 2014 年初, 财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报 (2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬 (2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表 (2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资 (2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》, 要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行, 鼓励在境外上市的企业提前执行。同时, 财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (2014 年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”), 要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	公司第五届董事会第十五次会议审议通过	

其他说明

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则, 在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则, 并根据各准则衔接要求进行了调整, 对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报 (2014 年修订)》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报 (2014 年修订)》及应用指南的相关规定	递延收益	47,897,306.20
		其他流动负债	-47,897,306.20
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资 (2014 年修订)》	按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资 (2014 年修订)》及应用指南的相关规定, 本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资, 作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资 (2014 年修订)》后, 本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	可供出售金融资产	1,000,000.00
		长期股权投资	-1,000,000.00

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

28. 其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%、3% 计缴。	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴，详见下表	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长春一东离合器股份有限公司	15%
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	15%
沈阳一东四环离合器有限责任公司	25%

2. 税收优惠

(1) 本公司出口货物享受增值税“免、抵、退”政策，退税率为 17%。

(2) 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合下发的吉科发办[2014]176 号《关于公布吉林省 2014 年第一批高新技术企业认定结果的通知》，认定本公司为吉林省 2014 年第一批高新技术企业，认定时间为 2014 年 9 月 17 日，认定有效期 3 年，认定期间企业按 15% 比例缴纳企业所得税。

(3) 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合下发的吉科办字[2013]117 号文，本公司下属长春一东汽车零部件制造有限责任公司，按《关于公布吉林省 2013 年第一批高新技术企业复审结果的通知》的规定，同意公司作为高新技术企业备案，发证日期为 2013 年 5 月 24 日，认定有效期 3 年，认定期间企业按 15% 比例缴纳企业所得税。

3. 其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,115.81	13,881.41
银行存款	51,303,965.14	54,070,605.71
其他货币资金	43,950,563.52	31,225,207.57
合计	95,264,644.47	85,309,694.69

其他说明

注：2014年12月31日其他货币资金余额均为3个月内银行承兑汇票保证金。

2、衍生金融资产

□适用 √不适用

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	261,357,518.14	241,534,723.43
合计	261,357,518.14	241,534,723.43

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	87,197,098.81
合计	87,197,098.81

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,296,872.86	
合计	33,296,872.86	

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项						78,040,596.90	40.28			78,040,596.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,282,148.00	100.00	7,987,393.66	3.93	195,294,754.34	4,572,125.41	2.36	4,572,125.41	100.00	
其他不重大的应收账款						111,115,617.08	57.36	3,644,321.15	3.28	107,471,295.93
合计	203,282,148.00	/	7,987,393.66	/	195,294,754.34	193,728,339.39	/	8,216,446.56	/	185,511,892.83

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1年以内小计	193,474,443.24		0.00
1至2年	3,640,622.22	1,820,311.12	50.00
2至3年	3,209,914.75	3,209,914.75	100.00
3年以上	2,957,167.79	2,957,167.79	100.00
合计	203,282,148.00	7,987,393.66	3.93

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,021,532.96

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
松原市海龙商贸实业有限公司	货款	1,021,532.96	无法收回		否
合计	/	1,021,532.96	/	/	/

应收账款核销说明：

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 109,021,958.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 209,732.87 元。

其他说明：

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,508,826.70	79.18	11,014,751.76	48.25
1 至 2 年	3,198,581.22	18.75	4,009,192.53	17.56
2 至 3 年	223,355.70	1.31	7,440,043.28	32.59
3 年以上	130,188.16	0.76	364,018.37	1.60
合计	17,060,951.78	—	22,828,005.94	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 12,431,813.16 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 72.87%。

其他说明

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						6,781,783.21	84.10	2,807,026.51	41.39	3,974,756.70

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,838,874.95	100.00	3,246,082.70	32.99	6,592,792.25	89,600.00	1.11	89,600.00	100.00	
其他不重大的其他应收款						1,192,906.99	14.79	29,512.50	2.47	1,163,394.49
合计	9,838,874.95	/	3,246,082.70	/	6,592,792.25	8,064,290.20	/	2,926,139.01	/	5,138,151.19

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	5,927,730.29		
1 至 2 年	1,330,123.93	665,061.97	50.00
2 至 3 年	2,026,702.49	2,026,702.49	100.00
3 年以上	554,318.24	554,318.24	100.00
合计	9,838,874.95	3,246,082.70	32.99

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫水电费	4,815,698.84	5,342,648.20
备用金	4,435,570.55	2,615,825.25
暂估税金		97,946.75
其他	587,605.56	7,870.00
合计	9,838,874.95	8,064,290.20

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳摩擦密封材料总厂	代垫水电费	4,815,698.84	3 年以内	48.95	2,588,025.00
刘震	备用金	3,436,925.25	1 年以内	34.93	

上海安多贸易有限公司	预付材料款	464,718.24	3年以上	4.72	464,718.24
李严磊	备用金	94,914.80	1年以内	0.96	
卞玉红	备用金	91,797.00	1-2年	0.93	45,898.50
合计	/	8,904,054.13	/	90.49	3,098,641.74

7、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,016,068.83	9,695,819.13	21,320,249.70	34,666,105.87	7,057,161.54	27,608,944.33
在产品	12,114,195.38	2,247,530.36	9,866,665.02	14,814,565.97	1,345,997.11	13,468,568.86
库存商品	84,659,815.85	15,453,137.11	69,206,678.74	82,176,239.51	4,335,911.52	77,840,327.99
发出商品	1,237.95		1,237.95	1,113,658.72		1,113,658.72
合计	127,791,318.01	27,396,486.60	100,394,831.41	132,770,570.07	12,739,070.17	120,031,499.90

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,057,161.54	5,203,924.58		2,565,266.99		9,695,819.13
在产品	1,345,997.11	2,230,754.62		1,329,221.37		2,247,530.36
库存商品	4,335,911.52	12,638,474.47		1,521,248.88		15,453,137.11
合计	12,739,070.17	20,073,153.67		5,415,737.24		27,396,486.60

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	主机厂转型、工艺改变，产品无市场需求，长期积压，钢板等金属材料表面锈蚀严重、摩擦材料不具备使用价值		材料已生产领用或处置
在产品	主机厂转型、生产工艺改变、产品表面锈蚀，账面成本高于可变现净值		在产品已生产领用或处置
库存商品	账面成本高于可变现净值		产品已销售
周转材料	待处理，账面成本高于材料可变现净值		材料已领用或处置

8、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊销取暖费	1,587,193.49	1,683,195.48
银行理财产品		18,000,000.00
合计	1,587,193.49	19,683,195.48

其他说明

无

9、可供出售金融资产**(1). 可供出售金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
吉林省汽车零部件研发中心有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.00	
合计	1,000,000.00			1,000,000.00					/	

10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,606,743.32			9,606,743.32
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	9,606,743.32			9,606,743.32
(1) 处置				
(2) 其他转出	9,606,743.32			9,606,743.32
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,073,309.94			1,073,309.94
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				

3. 本期减少金额	1,073,309.94			1,073,309.94
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,073,309.94			1,073,309.94
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值	8,533,433.38			8,533,433.38

11、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	130,306,800.14	167,653,588.08	4,434,790.34	4,525,591.88	306,920,770.44
2. 本期增加金额	9,743,472.82	20,269,890.12	563,811.82	1,301,826.71	31,879,001.47
(1) 购置	136,729.50	4,689,034.56	563,811.82	1,301,826.71	6,691,402.59
(2) 在建工程转入		15,580,855.56			15,580,855.56
(3) 企业合并增加					
(3) 投资性房地产转入	9,606,743.32				9,606,743.32
3. 本期减少金额	1,197,802.27	13,435,694.49	376,209.20	193,661.68	15,203,367.64
(1) 处置或报废	1,197,802.27	13,435,694.49	376,209.20	193,661.68	15,203,367.64
4. 期末余额	138,852,470.69	174,487,783.71	4,622,392.96	5,633,756.91	323,596,404.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,193,944.32	119,680,258.50	2,130,675.41	2,433,825.61	141,438,703.84
2. 本期增加金额	5,587,526.35	6,934,389.44	574,664.90	610,249.23	13,706,829.92
(1) 计提	4,514,216.41	6,934,389.44	574,664.90	610,249.23	12,633,519.98
(2) 投资性房地产转入	1,073,309.94				1,073,309.94
3. 本期减少金额		11,396,486.22	254,523.45	178,830.51	11,829,840.18
(1) 处置或报废		11,396,486.22	254,523.45	178,830.51	11,829,840.18
4. 期末余额	22,781,470.67	115,218,161.72	2,450,816.86	2,865,244.33	143,315,693.58
三、减值准备					

1. 期初余额	220,000.00	319,696.26			539,696.26
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4. 期末余额	220,000.00	319,696.26			539,696.26
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	115,851,000.02	58,949,925.73	2,171,576.10	2,768,512.58	179,741,014.43
2. 期初账面 价值	112,892,855.82	47,653,633.32	2,304,114.93	2,091,766.27	164,942,370.34

12、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
360 万套离合器上 能力技术改造项目	389,334.40		389,334.40	389,334.40		389,334.40
天然气改造工程	582,256.00		582,256.00			
多机连线工程	575,000.00		575,000.00			
合计	1,546,590.40		1,546,590.40	389,334.40		389,334.40

13、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

14、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	应用软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,740,430.35	2,681,373.14	660,714.29	15,082,517.78
2. 本期增加金额		604,273.50		604,273.50
(1) 购置		604,273.50		604,273.50
3. 本期减少金额		1,133,875.00		1,133,875.00
(1) 处置		1,133,875.00		1,133,875.00
4. 期末余额	11,740,430.35	2,151,771.64	660,714.29	14,552,916.28

二、累计摊销				
1. 期初余额	1,324,632.54	1,264,467.02	499,999.92	3,089,099.48
2. 本期增加金额	242,227.92	256,862.14	71,428.56	570,518.62
(1) 计提	242,227.92	256,862.14	71,428.56	570,518.62
3. 本期减少金额		685,794.88		685,794.88
(1) 处置		685,794.88		685,794.88
4. 期末余额	1,566,860.46	835,534.28	571,428.48	2,973,823.22
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,173,569.89	1,316,237.36	89,285.81	11,579,093.06
2. 期初账面价值	10,415,797.81	1,416,906.12	160,714.37	11,993,418.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

15、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租赁费	534,999.80		107,000.04		427,999.76
房屋装修费		1,338,496.12	89,233.07		1,249,263.05
合计	534,999.80	1,338,496.12	196,233.11		1,677,262.81

其他说明：

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,169,659.22	6,278,964.48	24,421,352.00	4,064,165.36
可抵扣亏损			10,898,970.47	1,634,845.57
预计负债	17,528,730.94	3,044,150.94	7,088,426.29	1,291,019.92
预提费用	1,615,678.66	242,351.79	4,160,768.77	624,115.31
合计	58,314,068.82	9,565,467.21	46,569,517.53	7,614,146.16

注：2014年12月31日长春一东离合器股份有限公司及长春一东汽车零部件制造有限责任公司确认递延所得税资产的税率是15%，沈阳一东四环离合器有限责任公司确认递延所得税资产的税率是25%。

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
合计			/

其他说明：

18、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	60,000,000.00	40,000,000.00
委托借款		60,000,000.00
合计	60,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		/	/	/

其他说明

20、衍生金融负债

适用 不适用

21、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	129,834,698.81	106,379,599.97
合计	129,834,698.81	106,379,599.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 _____ 元。

22、应付账款**(1). 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	110,099,238.63	164,847,391.86
1 至 2 年	23,380,763.52	5,243,912.25
2 至 3 年	3,964,567.14	8,344,219.47
3 年以上	20,457,840.04	14,233,163.84
合计	157,902,409.33	192,668,687.42

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰州市港口发动机配件厂	3,531,122.22	质保金
青岛东进电机有限公司	2,562,050.69	质保金
无锡市博凯机械制造有限公司	2,357,256.99	质保金
陕西腾翔精密制造有限责任公司	2,267,450.32	质保金
瑞安市富奥标准件有限公司	2,237,366.57	质保金
余姚市亚吉金属部件厂	1,934,539.61	质保金
浙江亿邦汽车电器有限公司	1,682,104.76	质保金
长春赛德汽车零部件制造有限公司	1,651,026.14	质保金
无锡市军瑞达机械制造有限公司	1,494,732.53	质保金
烟台环球液压气动制造有限公司	1,027,484.11	质保金
合计	20,745,133.94	/

23、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,087,242.99	2,400,963.98
1 至 2 年	184,463.53	276,638.04
2 至 3 年	153,376.23	49,042.92
3 年以上	34,149.71	14,427.32
合计	2,459,232.46	2,741,072.26

(2). 账龄超过 1 年的预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 371,989.47 元（2013 年 12 月 31 日：340,108.28 元），主要为相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。	371,989.47	相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入
合计	371,989.47	/

24、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,039,886.86	87,400,154.04	88,116,440.02	4,323,600.88
二、离职后福利-设定提存计划	2,594,173.30	16,138,970.04	16,202,156.01	2,530,987.33
三、辞退福利		107,100.00	107,100.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,634,060.16	103,646,224.08	104,425,696.03	6,854,588.21

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,549,031.06	64,212,842.70	65,180,720.70	581,153.06
二、职工福利费		4,537,608.29	4,537,608.29	
三、社会保险费	-489,163.07	8,371,221.48	8,142,395.52	-260,337.11
其中：医疗保险费	-491,919.41	7,563,019.42	7,331,437.12	-260,337.11
工伤保险费	2,756.34	536,087.50	538,843.84	
生育保险费		272,114.56	272,114.56	
四、住房公积金	-241,122.72	8,205,390.51	8,227,124.92	-262,857.13
五、工会经费和职工教育经费	4,221,141.59	2,073,091.06	2,028,590.59	4,265,642.06
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	5,039,886.86	87,400,154.04	88,116,440.02	4,323,600.88

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,462,811.16	14,580,122.31	14,686,224.87	2,356,708.60
2、失业保险费	131,362.14	1,558,847.73	1,515,931.14	174,278.73
合计	2,594,173.30	16,138,970.04	16,202,156.01	2,530,987.33

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按2013年员工基本工资的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

其他说明：

25、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,312,656.83	1,252,927.91
企业所得税	5,058,167.42	2,675,769.79
个人所得税	308,004.83	61,293.08
城市维护建设税	441,885.97	113,907.57
教育费附加	315,632.84	81,362.55
印花税	22,229.17	37,163.00
堤围防护费		6,940.97
合计	12,458,577.06	4,229,364.87

其他说明：

26、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东的利润	16,255.19	16,255.19
合计	16,255.19	16,255.19

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

27、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,988,892.08	5,124,359.05
1-2年	1,792,762.60	1,735,396.86
2-3年	1,470,748.55	772,707.07
3年以上	4,978,867.54	9,449,621.78
合计	17,231,270.77	17,082,084.76

其他说明

28、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	391,082.48	286,290.88
合计	391,082.48	286,290.88

29、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项拨款	200,000.00		200,000.00		
合计	200,000.00		200,000.00		/

其他说明：

注：2005年本公司根据长春市科学技术局、长春市财政局“关于下达2005年第三批应用技术研究及开发资金（国家补助项目）指标的通知（长科发[2005]127号文件）”，收到用于“DS430汽车膜片弹簧离合器项目”的专项资金20万元，截至2014年年末，该项目已完成并投产。

30、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	7,088,426.29	17,528,730.94	计提产品质量索赔
合计	7,088,426.29	17,528,730.94	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司自2012年4月起，采用固定比例在每月底计提质量索赔预计负债。根据本公司及子公司目前产品质量状态情况，确定的计提比例分别为：母公司3.8%，子公司长春一东汽车零部件制造有限责任公司8%，子公司沈阳一东离合器有限责任公司3%。

31、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	47,897,306.20	1,014,898.87	1,528,506.41	47,383,698.66	搬迁补偿款
合计	47,897,306.20	1,014,898.87	1,528,506.41	47,383,698.66	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿款	47,897,306.20	1,014,898.87	1,528,506.41		47,383,698.66	与资产相关
合计	47,897,306.20	1,014,898.87	1,528,506.41		47,383,698.66	/

32、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	141,516,450.00						141,516,450.00

其他说明：

33、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	87,289,833.82			87,289,833.82
其他资本公积	1,827,641.19			1,827,641.19
合计	89,117,475.01			89,117,475.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,339,846.38	2,859,176.18	805,418.49	3,393,604.07
合计	1,339,846.38	2,859,176.18	805,418.49	3,393,604.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,578,908.81	2,672,521.68		28,251,430.49
合计	25,578,908.81	2,672,521.68		28,251,430.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	81,328,026.17	53,513,176.66
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后期初未分配利润	81,328,026.17	53,513,176.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,513,488.97	29,463,235.82
减：提取法定盈余公积	2,672,521.68	1,648,386.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,844,778.14	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	108,324,215.32	81,328,026.17

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

37、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	655,116,861.17	451,061,534.43	653,414,151.52	469,719,368.29
其他业务	13,564,522.27	4,962,803.92	14,074,772.27	2,018,078.63
合计	668,681,383.44	456,024,338.35	667,488,923.79	471,737,446.92

38、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	141,852.93	41,938.20
城市维护建设税	2,344,601.74	3,610,967.34
教育费附加	1,673,993.78	2,220,387.86
房产税	340,447.03	100,651.68
合计	4,500,895.48	5,973,945.08

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、1 税项。

39、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	27,301,618.97	35,527,295.58
运输费	7,994,588.92	10,115,292.25
职工薪酬	7,248,867.62	5,393,799.86
仓储保管费	3,453,878.98	2,933,724.19
差旅费	2,792,034.23	2,346,050.15
办公费	271,528.38	317,836.92
包装费	225,963.91	169,646.20
其他	987,373.98	1,017,772.08
合计	50,275,854.99	57,821,417.23

其他说明：

40、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	27,893,868.32	24,727,054.05
职工薪酬	27,784,184.42	26,163,267.99

税金	2,261,793.52	2,144,623.71
运输费	1,612,430.56	1,740,915.66
物料消耗	1,563,104.52	797,534.38
修理费	1,438,489.03	671,797.55
聘请中介机构费用	1,399,936.93	889,071.16
差旅费	1,339,303.62	2,096,526.24
折旧费	1,328,710.35	1,169,628.60
办公费	1,248,879.00	1,224,237.88
业务招待费	1,037,767.05	3,417,411.91
其他	5,193,029.39	4,652,985.57
合计	74,101,496.71	69,695,054.70

其他说明：

41、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,726,086.46	6,195,580.13
减：利息收入	-893,876.36	-433,944.27
加：汇兑损失	12,401.85	74,414.70
减：：汇兑收益	-28,568.62	
手续费	172,261.81	184,527.55
现金折扣	-105,642.39	-126,086.75
合计	3,882,662.75	5,894,491.36

其他说明：

42、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,112,423.75	4,853,087.92
二、存货跌价损失	20,073,153.67	8,081,143.47
合计	21,185,577.42	12,934,231.39

其他说明：

43、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		142,789.55
合计		142,789.55

44、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,212,340.42	868,076.94	1,212,340.42

合计			
其中：固定资产处置利得	1,212,340.42	868,076.94	1,212,340.42
政府补助	4,416,099.45	3,927,910.00	4,416,099.45
无法支付的款项		5,167,095.06	
其他	947,396.47	26,741.44	947,396.47
合计	6,575,836.34	9,989,823.44	6,575,836.34

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿金	1,528,506.41	1,494,410.00	与资产相关
涉外补贴	18,000.00		与收益相关
吉林省环境保护厅转清洁生产审核款	20,000.00		与收益相关
其他涉外发展补贴	20,000.00		与收益相关
吉林省名牌产品奖励	100,000.00		与收益相关
DS430 汽车膜片弹簧离合器项目研究与开发资金	200,000.00		与收益相关
出口发展专项资金	200,000.00		与收益相关
湿式离合器项目科技经费	210,000.00		与收益相关
吉林省质量奖	250,000.00		与收益相关
汽车及零部件出口补助	369,593.04		与收益相关
驰名商标补助款	500,000.00		与收益相关
其他涉外发展服务收入	1,000,000.00		与收益相关
专利支持费		8,500.00	与收益相关
优秀高新技术企业奖励		30,000.00	与收益相关
中国驰名商标奖励款		800,000.00	与收益相关
软件支持费		500,000.00	与收益相关
其他涉外发展服务收入		1,000,000.00	与收益相关
出口发展专项补助		10,000.00	与收益相关
市级环保专项资金		20,000.00	与收益相关
省级标准化企业试点专项经费		40,000.00	与收益相关
外经贸区域发展基金		25,000.00	与收益相关
合计	4,416,099.45	3,927,910.00	/

45、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	633,006.19	152,303.17	633,006.19
其中：固定资产处置损失	504,069.36	152,303.17	504,069.36
无形资产处置损失	128,936.83		128,936.83

防洪基金	602,981.52	523,611.73	602,981.52
罚款	3,936.26	13,507.12	3,936.26
其他	258,476.33	236,451.50	258,476.33
合计	1,498,400.30	925,873.52	1,498,400.30

其他说明：

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,583,127.45	7,323,335.66
递延所得税费用	-1,951,321.05	636,651.50
合计	8,631,806.40	7,959,987.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	63,787,993.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,568,199.07
子公司适用不同税率的影响	734,272.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	332,501.32
额外可扣除费用的影响	-2,003,166.63
所得税费用	8,631,806.40

其他说明：

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,687,593.04	2,433,500.00
利息收入	893,876.36	433,944.27
其他	278,272.44	860,980.97
合计	3,859,741.84	3,728,425.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	30,305,792.80	24,609,608.14
其他		2,601,842.09
合计	30,305,792.80	27,211,450.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,156,187.38	44,679,089.42
加：资产减值准备	21,185,577.42	12,934,231.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,633,519.98	11,080,567.88
无形资产摊销	570,518.62	517,383.65
长期待摊费用摊销	196,233.11	107,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-579,334.23	-824,611.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		81,117.48
财务费用（收益以“-”号填列）	4,631,086.46	5,965,833.33
投资损失（收益以“-”号填列）		-142,789.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,951,321.05	487,551.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,979,252.06	11,229,354.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,407,526.39	-68,113,144.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,840,861.14	31,176,731.49
经营活动产生的现金流量净额	57,573,332.22	49,178,315.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	95,264,644.47	85,309,694.69
减：现金的期初余额	85,309,694.69	97,385,387.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,954,949.78	-12,075,692.93

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	95,264,644.47	85,309,694.69
其中：库存现金	10,115.81	13,881.41
可随时用于支付的银行存款	51,303,965.14	54,070,605.71
可随时用于支付的其他货币资金	43,950,563.52	31,225,207.57
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	95,264,644.47	85,309,694.69

其他说明：

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	87,197,098.81	质押给银行开具银行承兑汇票
合计	87,197,098.81	/

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	长春市	长春市	汽车零部件制造	56.00		设立
沈阳一东四环离合器有限责任公司	沈阳市	沈阳市	汽车零部件制造	51.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	44.00	14,037,029.41	5,848,460.62	45,038,948.16
沈阳一东四环离合器有限责任公司	49.00	2,605,669.00	1,292,798.22	14,959,446.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	185,544,369.34	11,043,284.34	196,587,653.68	83,212,580.11	11,013,827.87	94,226,407.98	178,080,386.32	7,728,695.62	185,809,081.94	97,832,422.49	4,810,866.58	102,643,289.07
沈阳一东四环离合器有限责任公司	55,137,835.91	10,194,776.61	65,332,612.52	30,654,591.48	4,148,412.99	34,803,004.47	49,903,622.11	9,894,425.92	59,798,048.03	30,279,419.61	2,277,559.71	32,556,979.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	172,927,458.64	31,902,339.56	31,902,339.56	9,583,417.10	157,703,477.93	29,537,679.89	29,537,679.89	16,632,419.22
沈阳一东四环离合器有限责任公司	76,115,029.12	5,317,691.83	5,317,691.83	990,619.83	66,077,068.54	3,028,722.53	3,028,722.53	-521,686.06

其他说明:

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
吉林东光集团有限公司	长春市	光学仪器、汽车零部件、机械加工	300,000,000.00	37.01	37.01

本企业的母公司情况的说明

- 1、本公司控股股东为吉林东光集团有限公司，公司的最终控股方为中国兵器工业集团。
- 2、中国兵器工业集团持有东北工业集团有限公司 100%股权，东北工业集团有限公司持有本公司控股股东吉林东光集团有限公司 77%的股权，从而成为本公司存在控制关系的关联方。

本企业最终控制方是中国兵器工业集团公司。

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司子公司情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国第一汽车集团公司 HQE 项目组	股东的子公司
一汽解放汽车销售公司（一汽贸易总公司）	股东的子公司
中国第一汽车股份有限公司技术中心	股东的子公司
一汽解放汽车有限公司长春特种车分公司	股东的子公司
一汽客车有限公司	股东的子公司
一汽解放青岛汽车有限公司	股东的子公司
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	股东的子公司
一汽解放汽车有限公司	股东的子公司
一汽轿车销售有限公司	股东的子公司
一汽轿车股份有限公司	股东的子公司
一汽吉林汽车有限公司	股东的子公司
天津一汽夏利汽车股份有限公司内燃机制造分公司	股东的子公司
天津一汽夏利汽车股份有限公司产品开发中心	股东的子公司
天津一汽夏利汽车股份有限公司	股东的子公司
道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	股东的子公司
一汽解放柳州特种汽车有限公司	股东的子公司
中国第一汽车集团进出口公司	股东的子公司
长春一汽华阳建设工业有限公司	股东的子公司
一汽大众汽车有限公司	股东的子公司
山东鹏翔汽车有限公司	母公司的控股子公司
吉林东光精密机械厂	母公司的全资子公司
吉林市江机机械设备制造有限公司	母公司的控股子公司
吉林大华机械制造有限公司德惠分公司	母公司的控股子公司
吉林大华机械制造有限公司	母公司的控股子公司
重庆北奔变速器制造有限公司	集团兄弟公司
重庆铁马工业集团有限公司	集团兄弟公司
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	集团兄弟公司
重庆北奔汽车有限公司	集团兄弟公司
江麓机电集团有限公司	其他
北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司	其他
包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司	集团兄弟公司
北奔重型汽车集团有限公司	集团兄弟公司
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	母公司的全资子公司
兵工财务有限责任公司	其他

其他说明

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鞍山兵工物资有限责任公司	采购材料	5,168,284.64	
吉林东光精密机械厂	加工费	8,273.98	66,822.47

吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	加工费	2,743,153.18	592,746.31
吉林市江机机械设备制造有限公司	采购材料	67,195.00	
吉林大华机械制造有限公司德惠分公司	加工费		30,137.38
辽沈工业集团有限公司	加工费	282,917.67	
一汽解放青岛汽车有限公司	采购商品	23,746.00	
青岛东进电机有限公司	采购材料	9,141,184.89	9,868,070.25
韩国东进精工株式会社	采购材料	612,450.32	770,300.60
吉林东光集团有限公司	安防系统及服务费	1,580,372.61	
吉林东光集团有限公司	水电费	97,660.18	94,777.47
吉林东光集团有限公司	租赁	837,952.69	819,397.73

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国第一汽车集团公司 HQE 项目组	汽车零部件	151,996.94	
中国第一汽车股份有限公司技术中心	汽车零部件	280,150.52	373,290.88
一汽解放汽车有限公司长春特种车分公司	汽车零部件	368,509.63	421,312.60
一汽客车有限公司	汽车零部件	725,070.76	1,364,407.63
一汽解放青岛汽车有限公司	汽车零部件	62,093,233.90	69,435,774.23
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	汽车零部件	7,168,229.65	7,368,007.12
一汽解放汽车有限公司	汽车零部件	224,767,927.34	229,500,205.71
一汽轿车销售有限公司	汽车零部件	-	13,097.50
一汽吉林汽车有限公司	汽车零部件	2,990,478.18	2,926,983.49
天津一汽夏利汽车股份有限公司内燃机制造分公司	汽车零部件	5,827,193.25	13,169,162.28
天津一汽夏利汽车股份有限公司	汽车零部件	2,789,170.50	3,150,934.18
道依茨一汽(大连)柴油机有限公司	汽车零部件	1,332,318.80	358,117.60
一汽解放柳州特种汽车有限公司	汽车零部件	1,861,136.30	1,904,998.74
重庆铁马工业集团有限公司	汽车零部件	124,572.65	
北奔重型汽车重庆有限公司	汽车零部件	135,068.40	146,658.12
北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司	汽车零部件	250,022.01	273,875.94
北奔重型汽车集团有限公司	汽车零部件	2,510,957.33	3,122,064.96
包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司	汽车零部件	565,609.41	4,232,411.97
山东鹏翔汽车有限公司	汽车零部件	-	46,341.88
一汽解放青岛汽车有限公司成都分厂	汽车零部件	2,420,187.87	4,510,845.68
中国第一汽车集团进出口有限公司	汽车零部件	-	12,808.74
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	汽车零部件	23,076.96	1,538.46
内蒙古第一机械集团有限公司	汽车零部件	7,757,282.06	
北奔重型汽车集团有限公司	汽车零部件	186,476.90	
一汽-大众汽车有限公司	汽车零部件	2,329,735.20	10,404,298.24
一汽轿车股份有限公司	汽车零部件	547,552.00	18,162.36
一汽解放汽车有限公司变速箱分公司	汽车零部件	1,143.41	

长春一汽华阳建设工业有限公司	汽车零部件	-	4,420.51
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	销售材料	445,831.21	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014/8/13	2015/8/13	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014/11/5	2015/11/5	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014/12/4	2015/12/4	

(3). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

5、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆铁马工业集团有限公司	168,000.00	22,250.00	22,250.00	11,125.00
应收账款	重庆北奔汽车有限公司	175,209.92	8,589.96	114,142.00	
应收账款	一汽解放汽车有限公司 长春特种车分公司	1,270,988.60	615,165.65	1,269,832.32	624,325.14
应收账款	一汽客车有限公司	810,646.95	60,515.53	1,019,808.13	40,731.52
应收账款	一汽解放青岛汽车有限公司	15,614,855.61		17,961,922.38	
应收账款	一汽解放汽车有限公司 无锡柴油厂	2,425,048.52		2,240,653.48	
应收账款	一汽解放汽车有限公司	64,480,178.44		71,363,296.25	
应收账款	一汽吉林汽车有限公司	401,469.75		1,760,374.70	
应收账款	天津一汽夏利汽车股份 有限公司内燃机制造分 公司	780,974.72		2,598,583.58	
应收账款	天津一汽夏利汽车股份 有限公司	206,405.30		1,150,849.40	
应收账款	江麓机电集团有限公司	54,184.80		46,564.80	23,282.40
应收账款	吉林大华机械制造有限公司	329,292.01	329,292.01	381,339.85	190,669.93
应收账款	道依茨一汽(大连)柴油 机有限公司	1,191,446.13		88,173.46	
应收账款	北京北方华德尼奥普兰 客车股份有限公司	193,724.25		132,930.58	

应收账款	北奔重型汽车集团有限公司	3,940,891.43	253,886.57	3,719,193.39	152,569.18
应收账款	一汽解放柳州特种汽车有限公司	1,453,094.68	74,240.86	3,178,717.30	549,820.43
应收账款	包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司	1,261,837.01	300,037.01	3,555,767.98	
应收账款	山东鹏翔汽车有限公司	53,614.02		176,314.02	61,047.01
应收账款	中国第一汽车股份有限公司技术中心	98,255.61			
应收账款	一汽轿车股份有限公司	640,635.84		21,249.96	
应收账款	一汽大众汽车有限公司	92,393.56			
应收账款	一汽解放青岛汽车有限公司成都分厂	1,718,622.92		1,960,952.45	
应收账款	一汽红塔云南汽车制造有限公司	17,957.90	17,957.90		
应收账款	内蒙古第一机械集团有限公司	6,432,231.00			
应收账款	中国第一汽车股份有限公司HQE项目组	177,836.42			
合计		103,989,795.39	1,681,935.49	112,762,916.63	1,653,570.61
预付款项	长春一东装备制造有限责任公司	12,954.25			
预付款项	长春一汽华阳建设工业有限公司			16,420.00	
预付款项	吉林省汽车零部件研发中心有限公司	161,400.00			
合计		174,354.25		16,420.00	
其他应收款	重庆北奔变速器制造有限公司	32,100.00	32,100.00	32,100.00	16,050.00
其他应收款	沈阳摩擦密封材料总厂	4,815,698.84	2,588,025.00	4,607,408.75	2,332,897.66
合计		4,847,798.84	2,620,125.00	4,639,508.75	2,348,947.66

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	鞍山兵工物资有限责任公司	700,093.27	
应付账款	长春东光汽车零部件厂	101,170.52	
应付账款	吉林东光精密机械厂	18,178.98	78,298.42
应付账款	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	764,310.49	693,513.24
应付账款	长春一汽四环变速箱汽车零件有限责任公司	5,273.00	
应付账款	青岛东进电机有限公司	3,176,020.61	
应付账款	韩国东进精工株式会社	172,967.46	
应付账款	辽沈工业集团有限公司	108,931.27	
合计		5,046,945.60	771,811.66
预收款项	一汽解放汽车销售公司	129,101.13	129,101.13

预收款项	一汽大众汽车有限公司		306,835.83
预收款项	内蒙古北方重型汽车股份有限公司		22,500.03
合计		129,101.13	458,436.99
其他应付款	吉林东光集团公司	7,833,220.25	8,139,301.21
其他应付款	吉林东光精密机械厂	115,245.94	110,442.47
其他应付款	吉林东光精密机械厂劳务服务公司	140,301.82	
其他应付款	吉林东光精密机械厂离合器分厂	3,000.00	
其他应付款	吉林市江机机械设备制造有限公司		198,400.58
合计		8,091,768.01	8,448,144.26

十、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响
无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
无。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
无。

(4) 其他或有负债及其财务影响

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	11,554,046.69
经审议批准宣告发放的利润或股利	11,554,046.69

十三、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2). 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、 债务重组

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

(2). 其他资产置换

4、 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明:

5、 其他

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司因业务板块的生产、销售等较集中, 内部组织结构采用职能制管理模式, 根据公司管理要求及内部报告制度, 无需要披露的分部信息。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项						38,143,922.72	26.87			38,143,922.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,116,978.28	100.00	6,944,868.98	4.75	139,172,109.30	2,883,841.30	2.03	2,883,841.30	100.00	
其他不重大的应收账款						100,908,004.67	71.10	3,460,557.79	3.43	97,447,446.88
合计	146,116,978.28	/	6,944,868.98	/	139,172,109.30	141,935,768.69	/	6,344,399.09	/	135,591,369.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	137,613,217.22		
1 年以内小计	137,613,217.22		
1 至 2 年	3,117,784.16	1,558,892.08	50.00
2 至 3 年	2,951,763.37	2,951,763.37	100.00
3 年以上	2,434,213.53	2,434,213.53	100.00
合计	146,116,978.28	6,944,868.98	4.75

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 600,469.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 75,354,960.38 元，占应收账款年末余额合计数的比例 51.57%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						2,155,553.25	59.89	464,718.24	21.56	1,690,835.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	4,788,965.23	100.00	658,057.70	13.74	4,130,907.53	89,600.00	2.49	89,600.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款						1,354,316.57	37.62	29,512.50	2.18	1,324,804.07
合计	4,788,965.23	/	658,057.70	/	4,130,907.53	3,599,469.82	/	583,830.74	/	3,015,639.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,061,693.08		
1 年以内小计	4,061,693.08		
1 至 2 年	138,428.91	69,214.46	50.00
2 至 3 年	34,525.00	34,525.00	100.00
3 年以上	554,318.24	554,318.24	100.00
合计	4,788,965.23	658,057.70	13.74

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 74,226.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,215,612.99	2,576,231.15
预付材料款	566,418.24	1,016,304.67
诉讼费	6,934.00	6,934.00
合计	4,788,965.23	3,599,469.82

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
刘震	备用金	3,436,925.25	1年以内	71.76	
上海安多贸易 有限公司	预付材料款	464,718.24	3年以上	9.70	464,718.24
李严磊	备用金	94,914.80	1年以内	1.98	
卞玉红	备用金	91,797.00	1-2年	1.92	45,898.50
杨卫华	备用金	69,241.66	1年以内 50,000.00 元, 1-2年 19,241.66 元	1.46	9,620.67
合计	/	4,157,596.95	/	86.82	520,237.41

3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	15,589,675.38		15,589,675.38	15,589,675.38		15,589,675.38
合计	15,589,675.38		15,589,675.38	15,589,675.38		15,589,675.38

(1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
沈阳一东四环 离合器有限责 任公司	9,745,824.00			9,745,824.00		
长春一东汽车 零部件制造有 限责任公司	5,843,851.38			5,843,851.38		
合计	15,589,675.38			15,589,675.38		

4、营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	407,492,243.70	294,228,896.63	432,489,527.68	325,200,465.94
其他业务	15,516,055.01	4,446,393.19	12,788,508.46	791,120.16
合计	423,008,298.71	298,675,289.82	445,278,036.14	325,991,586.10

其他说明：

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,789,060.82	6,062,303.24
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,390.40
合计	8,789,060.82	6,055,912.84

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	579,334.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,416,099.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融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	82,002.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-756,705.79	
少数股东权益影响额	141,704.78	
合计	4,462,435.03	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.89	0.2721	0.2721
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.63	0.2406	0.2406

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	97,385,387.62	85,309,694.69	95,264,644.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	176,538,282.35	241,534,723.43	261,357,518.14
应收账款	180,046,648.06	185,511,892.83	195,294,754.34
预付款项	39,867,046.71	22,828,005.94	17,060,951.78
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	5,195,425.67	5,138,151.19	6,592,792.25
买入返售金融资产			
存货	135,337,290.07	120,031,499.90	100,394,831.41
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,613,872.93	19,683,195.48	1,587,193.49
流动资产合计	635,983,953.41	680,037,163.46	677,552,685.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	6,558,593.56	8,533,433.38	
固定资产	165,167,699.24	164,942,370.34	179,741,014.43
在建工程	389,334.40	389,334.40	1,546,590.40
工程物资			
固定资产清理	18,035.30		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12,182,801.95	11,993,418.30	11,579,093.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	641,999.84	534,999.80	1,677,262.81
递延所得税资产	8,101,697.65	7,614,146.16	9,565,467.21
其他非流动资产			
非流动资产合计	194,060,161.94	195,007,702.38	205,109,427.91
资产总计	830,044,115.35	875,044,865.84	882,662,113.79
流动负债：			
短期借款	130,000,000.00	100,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	104,067,714.83	106,379,599.97	129,834,698.81
应付账款	161,541,048.40	192,668,687.42	157,902,409.33
预收款项	2,501,286.16	2,741,072.26	2,459,232.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5,915,971.04	7,634,060.16	6,854,588.21
应交税费	4,346,720.49	4,229,364.87	12,458,577.06
应付利息			
应付股利		16,255.19	16,255.19

其他应付款	20,593,645.48	17,082,084.76	17,231,270.77
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	406,512.07	286,290.88	391,082.48
流动负债合计	429,372,898.47	431,037,415.51	387,148,114.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	200,000.00	200,000.00	
预计负债	4,395,233.46	7,088,426.29	17,528,730.94
递延收益	48,451,282.20	47,897,306.20	47,383,698.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	53,046,515.66	55,185,732.49	64,912,429.60
负债合计	482,419,414.13	486,223,148.00	452,060,543.91
所有者权益：			
股本	141,516,450.00	141,516,450.00	141,516,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	89,117,475.01	89,117,475.01	89,117,475.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,339,846.38	3,393,604.07
盈余公积	23,930,522.50	25,578,908.81	28,251,430.49
一般风险准备			
未分配利润	53,513,176.66	81,328,026.17	108,324,215.32
归属于母公司所有者 权益合计	308,077,624.17	338,880,706.37	370,603,174.89
少数股东权益	39,547,077.05	49,941,011.47	59,998,394.99
所有者权益合计	347,624,701.22	388,821,717.84	430,601,569.88
负债和所有者权益总计	830,044,115.35	875,044,865.84	882,662,113.79

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李艰

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 27 日