

公司代码：600303

公司简称：曙光股份

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李海阳、主管会计工作负责人李全栋及会计机构负责人（会计主管人员）程霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节	财务报告.....	19
第十节	备查文件目录.....	107

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省丹东市振安区曙光路50号
公司注册地址的邮政编码	118001
公司办公地址	辽宁省丹东市振安区曙光路50号
公司办公地址的邮政编码	118001
公司网址	www.sgautomotive.com
电子信箱	dongban@sgautomotive.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司基本情况未变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年6月8日
注册登记地点	丹东市振安区曙光路50号
企业法人营业执照注册号	210600004038122
税务登记号码	210604120109772
组织机构代码	12010977-2
报告期内注册变更情况查询索引	公司八届一次董事会选举李海阳先生为公司第八届董事会董事长,根据公司章程“董事长为公司的法定代表人”的规定,公司法定代表人变更为李海阳,并进行了工商变更,详见《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站: www.sse.com.cn 。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	1,571,179,688.08	2,144,352,003.22	-26.73
归属于上市公司股东的净利润	2,487,190.99	2,187,114.92	13.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-91,414,202.86	-46,207,605.95	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-156,323,785.19	-88,433,955.04	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,277,466,963.69	2,261,649,775.82	0.70
总资产	8,271,473,966.33	8,368,055,419.67	-1.15

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.00	0.00	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.00	0.00	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.15	-0.08	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.11	0.10	增加0.01个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-4.04	-2.14	减少1.90个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	99,752,428.34	
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	24,621,118.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	889,782.06	
少数股东权益影响额	-116.41	

所得税影响额	-31,361,818.66	
合计	93,901,393.85	

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

2015 年上半年，我国汽车产销量分别达到 1209.5 万辆和 1185.03 万辆，比上年同期分别增长 2.6% 和 1.4%。1-6 月，中国品牌乘用车销量 418.46 万辆，同比增长 14.6%。1-6 月，商用车产销分别完成 176.72 万辆和 175.47 万辆，比上年同期分别下降 14.9% 和 14.4%。

2015 年上半年，公司实现营业收入 15.71 亿元，同比减少 26.73%；实现归属于母公司净利润 248.72 万元。在汽车行业增速放缓、竞争加剧的形势下，公司积极进行产品结构的调整和升级，以新能源、智能化技术为主导，通过自主研发、技术创新与战略联盟，公司推出了纯电动巴士、同轴电动车桥、双燃料皮卡等新能源产品，其中纯电动巴士在“2015 北京国际道路运输、城市公交车辆及零部件展览会”上荣获“2015 年度最佳新能源客车奖”，下半年将批量推向市场。公司正在通过非公开发行股票方式收购惠州市亿能电子有限公司的股权，将产业链延伸至新能源汽车的核心部件动力电池市场，从而进一步完善公司新能源汽车研发与关键零部件制造产业链，提高产品性能，提升公司在新能源汽车领域的核心竞争力。五月份黄海客车推出第三代 MPB 客车（多功能座位客车），在轻量化、降油耗和降噪声方面都有大的提升；黄海皮卡在六月份强力推出威猛霸气 N2 皮卡，形成了 N 系列的皮卡产品平台，为客户提供了多种选择，获得用户好评；黄海瑞途轻客新上市的短轴公务版在“2015 北京国际道路运输、城市公交车辆及零部件展览会”上荣获“2015 年度最佳公路客车奖”，纯电动版的黄海瑞途轻客也已获得国家公告目录，即将实现批量销售。黄海 SUV&皮卡车同时在大客户市场斩获定单，成功获得中国移动 580 台车辆采购订单，并成功入围中石油甲级供应商。面对国际市场，公司把 2015 年确定为曙光的“国际元年”，主动参与到国家“一带一路”战略中，组建国际战略团队，研究政策，调研市场，选择目标市场，完善海外售后，进行有计划、立体式的深耕细作，打造曙光的国际市场体系。目前已与多个国家和地区建立合作平台，为明年进一步拓展海外市场奠定了基础。

(一) 主营业务分析

1 财务报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	1,571,179,688.08	2,144,352,003.22	-26.73
营业成本	1,363,295,463.20	1,843,247,499.46	-26.04
销售费用	73,919,209.20	116,647,116.17	-36.63
管理费用	165,586,835.11	174,552,395.75	-5.14
财务费用	56,755,144.08	63,252,962.68	-10.27
经营活动产生的现金流量净额	-156,323,785.19	-88,433,955.04	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-85,131,223.12	-102,553,071.07	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-21,124,771.36	372,200,060.99	-105.68

营业收入变动原因说明：本期营业收入较同期减少 573,172,315.14 元，减幅 26.73%，主

要系集团客车板块和乘用车板块销售减少影响所致。

营业成本变动原因说明：本期营业成本较同期减少 479,952,036.26 元，减幅 26.04%，主要系集团客车板块和乘用车板块销售减少影响所致。

销售费用变动原因说明：本期销售费用较同期减少 42,727,906.97 元，减幅 36.63%，主要系受销售收入下滑影响，销售运费及出口费用同比减少影响所致。

管理费用变动原因说明：本期管理费用较去年减少 8,965,560.64 元，减幅 5.14%。主要系集团研究开发费用较同期减少所致。

财务费用变动原因说明：本期财务费用较去年同期减少 6,497,818.60 元，减幅 10.27%。主要系利息收入较同期增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动现金流量较去年同期减少 67,889,830.15 元，主要系收到其他与经营有关的现金中往来款较同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动现金流量较去年同期增加 17,421,847.95 元。主要系处置湖南南车时代电动汽车股份有限公司股权收到的现金影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动现金流量较去年同期减少 393,324,832.35 元，主要系同期吸收投资影响所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本期根据沈阳经济技术开发区社会经济发展计划以及土地利用总体规划和城市发展规划的要求，受沈阳市铁西区人民政府委托，由沈阳经济技术开发区土地储备交易中心、沈阳经济技术开发区土地房屋征收补偿服务中心对公司位于沈阳经济技术开发区沧海路 4 号的土地使用权、房产及地上物进行征收补偿，除此以外，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2015 年 6 月 1 日召开的八届四次董事会、2015 年 6 月 29 日召开的八届五次董事会和 2015 年 7 月 15 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过了公司向特定对象非公开发行股票的相关议案，公司本次非公开发行股票数量不超过 8,821.1944 万股，募集资金总额不超过 61,660.15 万元，扣除发行费用后将用于收购惠州市亿能电子有限公司 70.423% 股权、对惠州市亿能电子有限公司增资和偿还银行贷款，目前，保荐机构正在对公司进行尽职调查。

(3) 经营计划进展说明

上半年公司实现营业收入 157,117.97 万元，比去年同期下降 26.73%，完成 2015 年全年计划销售收入的 33.12%。为了确保下半年公司经营计划的实现，重点做好以下几个方面的工作：

一是创新营销模式，聚焦重点客户、重点市场，在获得 591 辆纯电动客车定单的基础上，继续加大黄海新能源客车、N 系列皮卡和轻客产品的营销力度，提升市场影响力，大力拓展海外市场，提高销量；二是加快纯电动客车和纯电动车桥等新能源产品的研发，形成系列化产品，大力推向市场。三是加强内部挖潜，优化管理，消灭各种浪费，降低成本，提升产品市场竞争力。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车及零部件	1,534,897,282.97	1,342,794,027.73	12.51	-25.17	-24.08	减少 1.26 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
整车	736,651,465.71	651,350,101.44	11.58	-34.37	-33.87	减少 0.67 个百分点
车桥	621,214,451.80	530,418,213.43	14.62	-3.34	0.01	减少 2.86 个百分点
经销其他汽车	134,402,077.71	127,191,462.11	5.36	-28.12	-28.36	增加 0.31 个百分点
汽车零部件	42,629,287.75	33,834,250.75	20.63	-56.89	-55.30	减少 2.83 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	391,128,384.99	-28.78
华北地区	124,467,936.02	-28.58
华东地区	358,365,813.85	-19.38
华南地区	210,492,375.34	-29.45
华中地区	94,528,858.65	-38.39
西北地区	75,386,218.02	-34.53
西南地区	114,663,628.21	33.89
出口	165,864,067.89	-28.03

(三) 核心竞争力分析

公司是以整车、汽车车桥及零部件为主营业务的上市公司,拥有“黄海客车”和“曙光车桥”两大中国名牌产品,连续 8 次入围“中国汽车工业三十强”,具有较高的行业地位和品牌优势。公司拥有国家认定企业技术中心,具有 50 年的客车产品技术积累和 20 年的车桥产品技术积累,

拥有成熟的整车和车桥技术，拥有多项车桥、客车发明和实用新型专利，技术实力在行业内处于领先地位。

报告期内，公司充分发挥自身的整车和车桥技术优势，积极致力于新能源的产品研发和技术应用。黄海客车在拥有 14 项专利的超级巴士产品平台上，采用高效节能电机及驱动控制系统，进行动力电气化、结构轻量化、车辆智能化，开发出系列“纯电动超级巴士”，并在 2015 年北京国际道路运输、城市公交车辆及零部件展览会上摘得“2015 年度最佳新能源客车奖”。曙光车桥在完成同轴直联式纯电动驱动车桥平台规划的基础上，又开发了高速大扭矩的双级减速电驱动模块总成，使曙光车桥拥有了多技术路线、多平台、多系列电驱动车桥，产品覆盖微型、轻型、中重型客车。公司正在通过非公开发行股票方式收购惠州市亿能电子有限公司的股权，将产业链延伸至新能源汽车的核心部件动力电池市场，从而进一步完善公司新能源汽车研发与关键零部件制造产业链，提高新能源汽车产品性能，提升公司在新能源汽车领域的核心竞争力。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

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

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	配股	45,341.53	1,843.05	45,341.53	0.00	
2014	非公开发行	19,226.09	2,220.09	9,599.34	9,626.75	募集资金专项账户
合计	/	64,567.62	4,063.14	54,940.87	9,626.75	/
募集资金总体使用情况说明			截至 2015 年 6 月 30 日, 本公司已使用募集资金用于募投项目 54,940.87 万元。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
大连曙光汽车零部件制造基地建设	否	45,341.53	1,843.05	45,341.53	是	完成		-941.29	否	见注 1	不适用
高端轻型车桥建设项目	否	19,226.09	2,220.09	9,599.34	是	见注 3		不适用	否	见注 2、3	不适用
合计	/	64,567.62	4,063.14	54,940.87	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

注 1: 本次募集资金投资项目主要供大连黄海生产整车产品配套使用, 2015 年由于整车产品品种单一, 销售市场未能全面推广影响大连黄海全年整车销售数量, 受此影响, 本次募集资金投资项目效益未达预期。

注 2: 本次发行募集资金净额按照以上项目排列顺序安排实施。截至 2015 年 6 月 30 日, 本公司实际收到募集资金总额为人民币 192,260,858.24 元, 因募集资金未全部到位, 收到的投资额仅用于本公司高端轻型车桥建设项目, 另外两个项目主体不予实施。

注 3: 截至 2015 年 6 月末, 高端轻型车桥建设项目仍在建设中, 故未能按照预期实现效益, 项目预计将在 2015 年底建成。

(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

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

丹东黄海汽车有限责任公司，注册资本 67,971 万元。我公司占 96.76%的股权。黄海汽车公司的经营范围为制造销售汽车（不含小轿车）、汽车底盘及零部件，溶解乙炔。该公司 2015 年中期总资产 356,060.97 万元，实现净利润-5,023.46 万元。

丹东曙光专用车有限责任公司，公司注册资本 4,533 万元，我公司占 100%股权。曙光专用车公司经营范围为生产、销售民用改装车，汽车底盘。2015 年中期总资产 26,129.77 万元，实现净利润 764.26 万元。

诸城市曙光车桥有限责任公司，注册资本 2400 万元，我公司占 100%的股权。诸城曙光车桥公司的经营范围为制造销售汽车、农用车车桥及配件。该公司 2015 年中期总资产 26,087.78 万元，实现净利润 578.95 万元。

凤城市曙光汽车半轴有限责任公司，注册资本 5,400 万元，我公司占 100%股权。凤城半轴公司的经营范围为汽车零部件制造。2015 年中期该公司总资产 15,964.03 万元，实现净利润 305.71 万元。

山东荣成曙光齿轮有限责任公司，公司注册资本 12,960 万元，我公司占 67%股权，荣成曙光齿轮公司的经营范围为制造销售齿轮、汽车零配件。2015 年中期总资产 26,699.12 万元，实现净利润 891.13 万元。

丹东曙光汽车贸易有限责任公司，注册资本 16,280 万元，我公司占 100%的股权。曙光汽贸公司的经营范围为自营和代理各类商品和技术的进出口，批发、零售汽车（含小轿车）、汽车配件、五金交电、家用电器，化工产品，汽车出租，汽车租赁，旧机动车交易，普通货物运输。该公司 2015 年中期总资产 28,210.25 万元，实现净利润 359.72 万元。

辽宁曙光汽车底盘系统有限公司，注册资本 6,000 万元，我公司占 100%的股权。经营范围为生产悬架系统、制动器、制动钳、制动盘系统入相关零部件。该公司 2015 年中期总资产 24,230.56 万元，实现净利润 625.15 万元。

丹东曙光重型车桥有限责任公司，注册资本 4,950 万元，我公司占 100%的股权。经营范围为汽车车桥、汽车底盘及零部件，货物及技术进出口。2015 年中期总资产 10,502.36 万元，实现净利润-435.64 万元。

丹东黄海汽车销售有限责任公司，注册资本 1,000 万元，我公司占 100%的股权。经营范围为销售：汽车，汽车底盘及零部件；货物及技术进出口。2015 年中期总资产 123,626.93 万元，实现净利润 1,392.37 万元。

丹东傲龙汽车销售有限责任公司，注册资本 1,000 万元，我公司占 100%的股权。经营范围为批发、零售汽车、汽车底盘及汽车零部件。2015 年中期总资产 116,980.58 万元，实现净利润-0.22 万元。

曙光（美国）技术中心，注册资本 998 万美元，我公司占 100%的股权。注册地美国密执安州，主要为公司车桥及零部件产品设计、研发提供技术支持，并对公司出口到北美的产品进行技术信息跟踪、售后服务。2015 年中期总资产 3,145.88 万元，实现净利润 101.12 万元。

辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司，注册资本 1000 万元，我公司占 100%的股权。经营范围为自营和代理各类商品和技术的进出口。2015 年中期总资产 11,004.06 万元，实现净利润 161.62 万元。

丹东黄海特种专用车有限责任公司，注册资本 11,640.44 万元，我公司占 56.19%的股权。经营范围为制造、销售、专用汽车改装车及特种专用车。2015 年中期总资产 26,105.86 万元，实现净利润 199.80 万元。

丹东市高新技术培训学校，我公司占 100% 股权。2015 年中期总资产 689,72 万元，实现净利润-146.99 万元。

大连黄海汽车有限公司，注册资本 55,335 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为经营范围为汽车（除小轿车）、汽车底盘及其零部件等开发、设计、制造、销售、售后服务；货物进出口，技术进出口。2015 年中期总资产 95,038.98 万元，实现净利润-3,938.87 万元。

辽宁曙光车桥有限责任公司，注册资本 1000 万元，我公司占 100% 的股权。经营范围为制造、销售：汽车前后桥、汽车底盘及汽车零部件。2015 年中期总资产 2,210.50 万元，实现净利润 245.04 万元。

公司之参股公司安徽安凯福田曙光车桥有限公司，注册资本 8,600 万元，我公司占 30% 的股权；2015 年中期实现净利润-2,420.47 万元，按持股比例公司应获得投资收益-726.14 万元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经公司 2014 年年度股东大会审议通过，公司决定 2014 年度利润分配预案为不进行利润分配，资本公积金不转增股本。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 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

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、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司解除与南车株洲电力机车研究所有限公司合资合作：（1）公司下属控股子公司丹东黄海汽车有限责任公司（以下简称“丹东黄海”）将其持有的湖南南车时代电动汽车股份有限公司（以下简称“南车时代电动”）35.71%的股权以8481.84万元人民币的价格转让给南车株洲电力机车研究所有限公司（以下简称“南车株洲所”）；（2）丹东黄海以竞拍方式购买南车株洲所持有的常州黄海34.06%的股权；（3）注销湖南黄海南车汽车销售有限公司。	详见2015年4月28日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）。
根据沈阳经济技术开发区社会经济发展计划以及土地利用总体规划 and 城市发展规划的要求，受沈阳市铁西区人民政府委托，由沈阳经济技术开发区土地储备交易中心、沈阳经济技术开发区土地房屋征收补偿服务中心对公司位于沈阳经济技术开发区沧海路4号的土地使用权、房产及地上物和设备进行征收补偿，征收补偿费为166,549,485.37元。	详见2015年5月28日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、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
公司控股子公司丹东黄海与辽宁黄海民航预计发生日常关联交易；黄海特种车、丹东黄海销售和丹东黄海与铁岭黄海预计发生日常关联交易；荣成曙光齿轮和凤城曙光半轴与安凯福田曙光车桥预计发生日常关联交易；常州黄海与时代电动预计发生日常关联交易	详见2015年4月10日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）。

2、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

六、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

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	公司实际控制人李进巅、李海阳和公司大股东辽宁曙光集团有限责任公司（以下简称“曙光集团”）	公司实际控制人李进巅、李海阳和公司大股东曙光集团（以下简称“承诺人”）于 2012 年 11 月 1 日分别向本公司出具了《关于避免同业竞争之承诺函》，承诺如下：1、承诺人及控制的其他企业将不会投资于任何与曙光股份的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；2、承诺人保证将促使本人和本人控股企业不直接或间接从事、参与或进行与曙光股份的产品生产及/或业务经营相竞争的任何活动；3、承诺人所参股的企业，如从事与曙光股份构成竞争的产品生产及/或业务经营，承诺人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；4、如曙光股份此后进一步拓展产品或业务范围，承诺人及/或控股企业将不与曙光股份拓展后的产品或业务相竞争，如承诺人及/或控股企业与曙光股份拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则承诺人将亲自或促成控股企业采取措施，以按照最大限度符合曙光股份利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成或可能构成竞争的业务；③将相竞争的业务转让给无关联的第三方；④将相竞争的业务纳入到曙光股份来经营。		否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

□适用 √不适用

九、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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，进一步建立健全规章制度。公司制定了《辽宁曙光汽车集团股份有限公司对外投资管理办法》和《未来三年分红回报规划（2015 年-2017 年）》，修订了《公司章程》和《股东大会议事规则》，规范了公司运作，推动公司治理水平的提高。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

(二) 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

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) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	86,451
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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	
辽宁曙光集团 有限责任公司	-7,940,000	143,713,300	23.17	45,818,300	质押	122,600,000	境内非 国有法 人
殷洪光	293,100	2,929,880	0.47		未知		未知
孙凯宇		2,266,242	0.37		未知		未知
张玉梅	1,402,800	2,002,800	0.32		未知		未知
刘起		1,985,000	0.32		未知		未知
国信证券股份 有限公司		1,960,000	0.32		未知		未知
王振丰		1,950,000	0.31		未知		未知
宋艳		1,733,271	0.28		未知		未知
北京银网信联 投资管理有限 公司—银网信 联优选配置投 资基金 2 号		1,685,834	0.27		未知		未知
陈丽萍		1,680,030	0.27		未知		未知
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				
辽宁曙光集团 有限责任公司	97,895,000	人民币普通股	97,895,000				
殷洪光	2,929,880	人民币普通股	2,929,880				
孙凯宇	2,266,242	人民币普通股	2,266,242				
张玉梅	2,002,800	人民币普通股	2,002,800				
刘起	1,985,000	人民币普通股	1,985,000				
国信证券股份 有限公司	1,960,000	人民币普通股	1,960,000				
王振丰	1,950,000	人民币普通股	1,950,000				
宋艳	1,733,271	人民币普通股	1,733,271				
北京银网信联 投资管理有限 公司—银网信 联优选配置投 资基金 2 号	1,685,834	人民币普通股	1,685,834				
陈丽萍	1,680,030	人民币普通股	1,680,030				
上述股东关联关系或一致行 动的说明	辽宁曙光集团有限责任公司与其他 9 名股东之间不存在关联关系和一致行动情况，其他九名股东本公司未知其之间的关联关系和一致行动情况。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

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	辽宁曙光集团有限责任公司	45,818,300	2017-03-27	45,818,300	限售
上述股东关联关系或一致行动的说明					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
蒋爱伟	原副总裁	57312	43,000	-14,312	减持

(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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李进巛	董事长	离任	换届
李海阳	副董事长兼总裁	离任	换届
梁文利	董事兼执行副	离任	换届
于红	董事兼执行副总裁	离任	换届
秦峰	董事	离任	换届
马萍	独立董事	离任	换届
刘晓辉	独立董事	离任	换届
张冯军	监事会主席	离任	换届
刘双先	监事	离任	换届
李勇波	监事	离任	换届
高飞	副总裁	离任	换届
蒋爱伟	副总裁	离任	换届
朱宝权	副总裁	离任	换届
连江	副总裁	离任	换届
李海阳	董事长兼总裁	选举	换届
梁文利	董事	选举	换届
连江	董事	选举	换届
李全栋	董事兼财务总监	选举	换届
朱宝权	董事	选举	换届
高飞	董事	选举	换届
伍凌	独立董事	选举	换届
于敏	独立董事	选举	换届
于红	监事会主席	选举	换届
秦峰	监事	选举	换届
李海铭	监事	选举	换届

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,219,754,458.49	1,520,235,809.25
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	七、2	504,888,734.57	462,861,539.24
应收账款	七、3	699,061,973.38	930,732,704.85
预付款项	七、4	136,839,025.69	95,097,632.64
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	七、5	319,610,129.49	148,353,440.41
买入返售金融资产			
存货	七、6	527,434,887.40	508,918,227.43
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	七、7	97,262,531.62	112,159,325.29
流动资产合计		3,504,851,740.64	3,778,358,679.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、8	9,332,400.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	七、9	7,965,664.16	7,509,345.71
长期股权投资	七、10	63,508,212.63	148,340,495.85
投资性房地产			
固定资产	七、11	2,358,624,248.16	2,386,774,169.92
在建工程	七、12	990,841,438.26	730,110,284.42
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	七、13	1,094,891,638.06	1,123,280,570.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、14	11,150,157.05	12,990,867.54
递延所得税资产	七、15	61,262,440.78	71,719,141.51
其他非流动资产	七、16	169,046,026.59	106,971,865.28
非流动资产合计		4,766,622,225.69	4,589,696,740.56
资产总计		8,271,473,966.33	8,368,055,419.67
流动负债：			
短期借款	七、17	2,072,200,000.00	2,211,700,000.00
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	七、18	612,184,557.35	701,404,839.50
应付账款	七、19	1,693,532,082.25	1,574,139,341.84
预收款项	七、20	91,533,617.94	64,046,244.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	20,547,212.26	21,577,224.14
应交税费	七、22	27,200,525.61	51,122,830.14
应付利息	七、23	11,305,555.56	7,005,735.34
应付股利			
其他应付款	七、24	46,565,524.97	50,625,719.24
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	七、25	292,878,055.80	212,051,162.02
其他流动负债	七、26	262,110,188.43	305,122,445.20
流动负债合计		5,130,057,320.17	5,198,795,541.47
非流动负债：			
长期借款	七、27	300,000,000.00	215,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、28	37,750,131.38	56,374,785.68
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、29	143,264,547.00	143,264,547.00
预计负债			
递延收益	七、30	191,543,349.03	214,975,369.73
递延所得税负债	七、15	11,620,920.18	12,550,443.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		684,178,947.59	642,165,145.69
负债合计		5,814,236,267.76	5,840,960,687.16
所有者权益			
股本	七、31	620,324,296.00	620,324,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、32	807,200,798.86	794,037,722.02
减：库存股			
其他综合收益	七、33	-5,553,821.90	-5,720,741.94
专项储备			
盈余公积	七、34	247,259,576.21	247,259,576.21
一般风险准备			
未分配利润	七、35	608,236,114.52	605,748,923.53
归属于母公司所有者权益合计		2,277,466,963.69	2,261,649,775.82
少数股东权益		179,770,734.88	265,444,956.69
所有者权益合计		2,457,237,698.57	2,527,094,732.51
负债和所有者权益总计		8,271,473,966.33	8,368,055,419.67

法定代表人：李海阳 主管会计工作负责人：李全栋 会计机构负责人：程霞

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位:辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		856,319,824.17	979,486,605.65
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		224,805,458.34	271,130,340.21
应收账款	十七、1	272,856,140.05	219,663,190.06
预付款项		7,621,733.36	11,504,672.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	1,021,459,584.65	797,447,776.99
存货		74,021,388.73	65,660,303.80
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		9,349,731.16	
流动资产合计		2,466,433,860.46	2,344,892,889.59
非流动资产:			
可供出售金融资产		9,332,400.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,062,949,181.94	2,070,210,605.27
投资性房地产			
固定资产		412,281,352.34	456,411,422.30
在建工程		86,704,180.51	88,696,721.20
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		137,666,873.20	156,475,220.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,028,714.51	2,086,343.15
其他非流动资产		41,433,053.04	5,284,385.65
非流动资产合计		2,752,395,755.54	2,781,164,698.19
资产总计		5,218,829,616.00	5,126,057,587.78
流动负债:			
短期借款		1,665,000,000.00	1,699,200,000.00
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		284,839,858.33	244,266,830.45

应付账款		368,617,213.85	305,647,891.87
预收款项		67,745,596.07	60,277,024.66
应付职工薪酬		5,184,483.69	4,949,504.00
应交税费		7,646,758.72	6,850,554.30
应付利息		11,305,555.56	4,637,744.44
应付股利			
其他应付款		135,845,242.52	154,038,667.28
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		120,000,000.00	120,000,000.00
其他流动负债		203,309,347.45	207,023,465.47
流动负债合计		2,869,494,056.19	2,806,891,682.47
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		53,264,547.00	53,264,547.00
预计负债			
递延收益		20,143,511.92	28,115,083.35
递延所得税负债		4,274,384.58	4,708,812.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,682,443.50	86,088,442.78
负债合计		2,947,176,499.69	2,892,980,125.25
所有者权益：			
股本		620,324,296.00	620,324,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		749,427,210.68	749,427,210.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		135,794,861.65	135,794,861.65
未分配利润		766,106,747.98	727,531,094.20
所有者权益合计		2,271,653,116.31	2,233,077,462.53
负债和所有者权益总计		5,218,829,616.00	5,126,057,587.78

法定代表人：李海阳 主管会计工作负责人：李全栋 会计机构负责人：程霞

合并利润表
2015 年 1—6 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		1,571,179,688.08	2,144,352,003.22
其中：营业收入	七、36	1,571,179,688.08	2,144,352,003.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,667,468,095.10	2,174,250,309.32
其中：营业成本	七、36	1,363,295,463.20	1,843,247,499.46
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	七、37	6,438,800.50	18,883,224.67
销售费用	七、38	73,919,209.20	116,647,116.17
管理费用	七、39	165,586,835.11	174,552,395.75
财务费用	七、40	56,755,144.08	63,252,962.68
资产减值损失	七、41	1,472,643.01	-42,332,889.41
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）	七、42	-13,883.22	-2,945,437.26
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）		-96,302,290.24	-32,843,743.36
加：营业外收入	七、43	129,425,362.38	69,900,367.62
其中：非流动资产处置利得		100,424,703.05	20,066,852.84
减：营业外支出	七、44	918,696.42	5,570,487.33
其中：非流动资产处置损失		672,274.71	4,985,110.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,204,375.72	31,486,136.93
减：所得税费用	七、45	28,833,729.70	12,221,835.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,370,646.02	19,264,301.75
归属于母公司所有者的净利润		2,487,190.99	2,187,114.92
少数股东损益		883,455.03	17,077,186.83
六、其他综合收益的税后净额	七、46	166,920.04	277,790.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		166,920.04	277,790.15
（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		166,920.04	277,790.15
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		166,920.04	277,790.15
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		3,537,566.06	19,542,091.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,654,111.03	2,464,905.07
归属于少数股东的综合收益总额		883,455.03	17,077,186.83
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.00	0.00
(二)稀释每股收益(元/股)		0.00	0.00

法定代表人：李海阳 主管会计工作负责人：李全栋 会计机构负责人：程霞

母公司利润表
2015 年 1—6 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	十七、4	427,619,273.95	456,491,146.35
减：营业成本	十七、4	379,834,756.33	378,953,872.40
营业税金及附加		397,837.57	1,993,422.77
销售费用		10,237,898.14	19,020,643.85
管理费用		32,850,852.04	33,385,109.61
财务费用		29,934,894.84	27,147,599.88
资产减值损失		3,030,675.62	-60,022.73
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）	十七、5	-7,261,423.33	4,562,344.58
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）		-35,929,063.92	612,865.15
加：营业外收入		81,667,136.18	37,048,271.86
其中：非流动资产处置利得		72,694,279.03	4,584,414.72
减：营业外支出		375,723.33	4,513,140.72
其中：非流动资产处置损失		375,723.33	4,513,140.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		45,362,348.93	33,147,996.29
减：所得税费用		6,786,695.15	3,422,099.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		38,575,653.78	29,725,897.22
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		38,575,653.78	29,725,897.22
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：李海阳 主管会计工作负责人：李全栋 会计机构负责人：程霞

合并现金流量表
2015 年 1—6 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		1,336,695,912.25	1,616,753,573.73
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		43,117,027.05	16,343,603.58
收到其他与经营活动有关的现金	七、47	118,785,356.90	283,679,299.78
经营活动现金流入小计		1,498,598,296.20	1,916,776,477.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,147,316,808.12	1,425,922,166.30
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		173,233,328.17	189,334,806.17
支付的各项税费		111,685,004.17	104,122,892.41
支付其他与经营活动有关的现金	七、47	222,686,940.93	285,830,567.25
经营活动现金流出小计		1,654,922,081.39	2,005,210,432.13
经营活动产生的现金流量净额		-156,323,785.19	-88,433,955.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,827,593.63	1,593,710.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		86,884,615.13	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		107,712,208.76	1,593,710.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,116,431.88	104,146,781.23
投资支付的现金		80,727,000.00	
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		192,843,431.88	104,146,781.23
投资活动产生的现金流量净额		-85,131,223.12	-102,553,071.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			192,260,858.24
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,206,985,000.00	1,951,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、47	991,843,461.10	
筹资活动现金流入小计		2,198,828,461.10	2,143,260,858.24
偿还债务支付的现金		1,852,749,626.41	1,690,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,203,606.05	81,060,797.25
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	七、47	317,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,219,953,232.46	1,771,060,797.25
筹资活动产生的现金流量净额		-21,124,771.36	372,200,060.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,525,753.49	105,331.50
五、现金及现金等价物净增加额		-259,054,026.18	181,318,366.38
加：期初现金及现金等价物余额		880,639,609.09	803,532,874.65
六、期末现金及现金等价物余额		621,585,582.91	984,851,241.03

法定代表人：李海阳 主管会计工作负责人：李全栋 会计机构负责人：程霞

母公司现金流量表
2015 年 1—6 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		275,974,947.39	224,461,486.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		164,023,518.59	222,507,933.22
经营活动现金流入小计		439,998,465.98	446,969,420.14
购买商品、接受劳务支付的现金		239,121,718.73	211,308,390.28
支付给职工以及为职工支付的现金		25,833,664.09	28,582,651.99
支付的各项税费		21,774,335.64	27,555,229.96
支付其他与经营活动有关的现金		233,492,681.24	55,028,396.11
经营活动现金流出小计		520,222,399.70	322,474,668.34
经营活动产生的现金流量净额		-80,223,933.72	124,494,751.80
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,482,893.63	60,591.26
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		20,482,893.63	60,591.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,750,459.38	10,463,111.99
投资支付的现金		7,332,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,082,859.38	10,463,111.99
投资活动产生的现金流量净额		-6,599,965.75	-10,402,520.73
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			192,260,858.24
取得借款收到的现金		508,000,000.00	1,509,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		991,843,461.10	
筹资活动现金流入小计		1,499,843,461.10	1,701,260,858.24
偿还债务支付的现金		1,212,200,000.00	1,390,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,200,893.37	46,097,651.73
支付其他与筹资活动有关的现金		317,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,545,400,893.37	1,436,097,651.73
筹资活动产生的现金流量净额		-45,557,432.27	265,163,206.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		273,780.01	-429,012.63
五、现金及现金等价物净增加额		-132,107,551.73	378,826,424.95
加: 期初现金及现金等价物余额		549,966,013.48	309,222,994.63
六、期末现金及现金等价物余额		417,858,461.75	688,049,419.58

法定代表人: 李海阳 主管会计工作负责人: 李全栋 会计机构负责人: 程霞

2015 年半年度报告
合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 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	620,324,296.00				794,037,722.02		-5,720,741.94		247,259,576.21		605,748,923.53	265,444,956.69	2,527,094,732.51
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	620,324,296.00				794,037,722.02		-5,720,741.94		247,259,576.21		605,748,923.53	265,444,956.69	2,527,094,732.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,163,076.84		166,920.04				2,487,190.99	-85,674,221.81	-69,857,033.94
（一）综合收益总额							166,920.04				2,487,190.99	883,455.03	3,537,566.06
（二）所有者投入和减少资本					13,163,076.84							-86,557,676.84	-73,394,600.00
1. 股东投入的普通股					13,163,076.84							-86,557,676.84	-73,394,600.00
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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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	620,324,296.00				807,200,798.86		-5,553,821.90		247,259,576.21		608,236,114.52	179,770,734.88	2,457,237,698.57

2015 年半年度报告

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	574,505,996.00				647,595,163.78		-5,941,570.49		243,258,926.10		599,553,535.17	247,003,041.59	2,305,975,092.15
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	574,505,996.00				647,595,163.78		-5,941,570.49		243,258,926.10		599,553,535.17	247,003,041.59	2,305,975,092.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	45,818,300.00				146,442,558.24		220,828.55		4,000,650.11		6,195,388.36	18,441,915.10	221,119,640.36
(一) 综合收益总额							220,828.55				10,196,038.47	13,541,915.10	23,958,782.12
(二) 所有者投入和减少资本	45,818,300.00				146,442,558.24							4,900,000.00	197,160,858.24
1. 股东投入的普通股	45,818,300.00				146,442,558.24							4,900,000.00	197,160,858.24
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									4,000,650.11		-4,000,650.11		
1. 提取盈余公积									4,000,650.11		-4,000,650.11		
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. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	620,324,296.00				794,037,722.02		-5,720,741.94		247,259,576.21		605,748,923.53	265,444,956.69	2,527,094,732.51

法定代表人：李海阳 主管会计工作负责人：李全栋 会计机构负责人：程霞

母公司所有者权益变动表
2015年1—6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	620,324,296.00				749,427,210.68				135,794,861.65	727,531,094.20	2,233,077,462.53
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	620,324,296.00				749,427,210.68				135,794,861.65	727,531,094.20	2,233,077,462.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										38,575,653.78	38,575,653.78
(一) 综合收益总额										38,575,653.78	38,575,653.78
(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. 提取盈余公积											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	620,324,296.00				749,427,210.68				135,794,861.65	766,106,747.98	2,271,653,116.31

2015 年半年度报告

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	574,505,996.00				602,984,652.44				131,794,211.54	691,525,243.20	2,000,810,103.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	574,505,996.00				602,984,652.44				131,794,211.54	691,525,243.20	2,000,810,103.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,818,300.00				146,442,558.24				4,000,650.11	36,005,851.00	232,267,359.35
（一）综合收益总额										40,006,501.11	40,006,501.11
（二）所有者投入和减少资本	45,818,300.00				146,442,558.24						192,260,858.24
1. 股东投入的普通股	45,818,300.00				146,442,558.24						192,260,858.24
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									4,000,650.11	-4,000,650.11	
1. 提取盈余公积									4,000,650.11	-4,000,650.11	
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	620,324,296.00				749,427,210.68				135,794,861.65	727,531,094.20	2,233,077,462.53

法定代表人：李海阳 主管会计工作负责人：李全栋 会计机构负责人：程霞

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

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

2011 年 4 月 19 日，本公司经 2010 年度股东大会决议通过资本公积每 10 股转增 10 股的利润分配方案，以资本公积向全体股东转增股本 287,252,998.00 元，每股面值 1 元。本公司股份总数增至 574,505,996 股，注册资股本变更为 574,505,996.00 元。

本公司经 2012 年第一次临时股东大会决议通过《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，2013 年第二次临时股东大会决议通过的《关于调整公司非公开发行股票方案有关事项的议案》和中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁曙光汽车集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]1205 号）文件核准，本公司于 2014 年 3 月 21 日非公开发行 A 股股票 45,818,300.00 股，每股面值 1 元，发行价为每股 4.40 元，共募集资金净额 192,260,858.24 元。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司总股本为 620,324,296.00 股，其中流通股为 574,505,996.00 股，占总股本的 92.61%。

本公司注册地址：辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号；法定代表人：李海阳；本公司属汽车行业，主要经营范围：制造、加工；汽车前后桥、汽车底盘、汽车零部件；汽车修理（设分支销售汽车及零配件）；经营本企业及所属企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业及所属企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、及相关技术进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

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

本公司的职能管理部门包括财务管理部、信息技术部、经营管理部、人力资源部、投资管理部、采购部、集团办公室、发展规划部、技术中心、制造工程部等，子公司主要包括丹东黄海汽车有限责任公司（以下简称丹东黄海公司）、丹东曙光专用车有限责任公司（以下简称曙光专用车公司）、凤城市曙光汽车半轴有限责任公司（以下简称凤城半轴公司）、诸城市曙光车桥有限责任公司（以下简称诸城车桥公司）、山东荣城曙光齿轮有限责任公司（以下简称山东荣城公司）、丹东曙光汽车贸易有限责任公司（以下简称曙光汽贸公司）、丹东曙光重型车桥有限责任公司（以下简称重桥公司）、辽宁曙光汽车底盘系统有限公司（以下简称底盘公司）、丹东黄海汽车销售有限责任公司（以下简称黄海销售公司）、丹东黄海特种专用车有限责任公司（以下简称特种车公司）、美国技术开发中心、辽宁黄海进出口有限责任公司（以下简称进出口公司）、大连黄海汽车有限公司（以下简称大连黄海公司）等。

2. 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括丹东黄海公司、曙光专用车公司、凤城半轴公司、诸城车桥公司、山东荣城公司、曙光汽贸公司、重桥公司、底盘公司、黄海销售公司、特种车公司、美国技术开发中心、进出口公司、大连黄海公司等 27 家公司。与同期相比，因公司注销减少丹东黄海汽车配件有限责任公司。详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自报告期末起 12 个月不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处

于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目采用报告期间的日平均汇率折算。由此产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量表的期初现金及现金等价物余额采用年初资产负债表日的即期汇率折算，期末现金及现金等价物余额采用年末资产负债表日的即期汇率折算，其他项目采用报告期间的日平均汇率折算。上述折算产生的现金流量表折算差额在“汇率变动对现金的影响”单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融

负债时可能发生的交易费用；2) 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，按照成本计量；3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 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, 可以单独进行减值测试, 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。

3) 按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 确认其减值损失, 并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

4) 可供出售金融资产减值的客观证据

表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。

11. 应收款项

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过 X 年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 1,000 万元的应收账款及单项金额超过 500 万元的其他应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2). 按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）	
对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项 汇同单项金额不重大的应收款项，本集团以账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	80	80

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

(4). 下列应收款项不计提坏账准备：

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

12. 存货

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

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

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

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

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被

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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

14. 固定资产

(1). 确认条件

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

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

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

(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	直线法	30—40	5	3.17%—2.375%
机器设备	直线法	14	5	6.79%
运输设备	直线法	10—12	5	9.50%—7.92%
电子及办公设备	直线法	5	5	19.00%
工艺设备	直线法	3—6	5	15.83%—31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购

建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

以下情况属于资产可能存在减值的迹象：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、工伤保险、生育保险及住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、短期带薪缺勤等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否,解除与职工的劳动关系给予的补偿;本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿;以及本公司实施的内部退休计划。

1) 辞退福利的确认原则:本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施;本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

2) 辞退福利的计量方法:对于职工没有选择权的辞退计划,根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬;对于自愿接受裁减的建议,首先预计将会接受裁减建议的职工数量,再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

3) 辞退福利的确认标准:对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议,在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时,将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认,计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用;对于符合规定的内退计划,按照内退计划规定,将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,确认为预计负债,计入当期管理费用。

21. 预计负债

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

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

22. 收入

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

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

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

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

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

23. 政府补助

政府补助包括从政府无偿取得与资产相关的和与收益相关的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团则根据用途按照上述原则进行判断确认为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

本集团对从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本集团能够满足政府补助所附条件以及能够收到时予以确认。对政府补助相关文件中有明确规定处理方法的，按政府补助相关文件中规定的处理方法处理；对政府补助相关文件中没有规定处理方法的，按以下方法进行处理：

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

对于取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

对于取得与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量;对于存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的,按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

25. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按业务类型适用的税率计算销项税额,并按照扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、13%、6%
消费税	应税收入	5%、9%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴纳的增值税、消费税和营业税	7%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳的增值税、消费税和营业税	3%
地方教育费附加	应缴纳的增值税、消费税和营业税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	15%

除本公司企业所得税税率为 15%外，本年度所属子公司企业所得税适用税率为 25%。

2. 税收优惠

本公司按照国家队高新技术企业的相关税收规定享受企业所得税优惠政策，根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合发布的《关于公布辽宁省 2014 年第一批高新技术企业复审结果的通知》（辽科发[2014]53 号和《高新技术企业证书》（证书编号：GF201421000059），本公司自获得高新技术企业认定的三年内（2014 年至 2016 年），按照 15%税率缴纳企业所得税。

本公司子公司曙光专用车公司为社会福利企业。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号），曙光专用车公司企业所得税享受税前成本加计扣优惠办法，按企业支付给残疾职工实际工资的 2 倍税前扣除；同时，曙光专用车公司按公司实际安置残疾人员的人数限额减征增值税，标准为每人每年 3.5 万元。

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	215,818.54	28,381.85
银行存款	621,369,764.37	880,611,227.24
其他货币资金	598,168,875.58	639,596,200.16
合计	1,219,754,458.49	1,520,235,809.25
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金中包含为取得银行承兑汇票存入的保证金 539,379,055.97 元、因开展汽车按揭贷款业务存入的保证金 44,826,892.66 元，信用证保证金 5,164,426.95 元，保函保证金 8,798,500.00，以上合计金额为 598,168,875.58 元，属于使用用途受到限制的资金。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	504,888,734.57	462,861,539.24
商业承兑票据		

合计	504,888,734.57	462,861,539.24
----	----------------	----------------

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	301,470,505.20
商业承兑票据	
合计	301,470,505.20

(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：

√适用 □不适用

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	648,121,967.41	
商业承兑票据		
合计	648,121,967.41	

3、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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	744,891,836.43	99.47%	45,829,863.05	6.15%	699,061,973.38	978,483,069.94	99.61%	47,750,365.09	4.88%	930,732,704.85
1、以账龄作为信用风险特征组合	630,745,884.06	84.23%	45,829,863.05	7.27%	584,916,021.01	728,518,320.19	74.16%	47,750,365.09	6.55%	680,767,955.10
2、特定不计提坏账准备组合	114,145,952.37	15.24%			114,145,952.37	249,964,749.75	25.45%			249,964,749.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,965,962.06	0.53%	3,965,962.06	100.00%		3,833,996.82	0.39%	3,833,996.82	100.00%	
合计	748,857,798.49	/	49,795,825.11	/	699,061,973.38	982,317,066.76	/	51,584,361.91	/	930,732,704.85

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	508,353,250.16	25,417,662.52	5.00%
1 至 2 年	74,982,337.08	7,498,233.71	10.00%
2 至 3 年	36,148,820.00	5,422,323.00	15.00%
3 至 4 年	2,657,280.00	797,184.00	30.00%
4 至 5 年	629,658.79	314,829.40	50.00%
5 年以上	7,974,538.03	6,379,630.42	80.00%
合计	630,745,884.06	45,829,863.05	

(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-1,788,536.80 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	284,520.00

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

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
常州市屹能客运有限公司	售车款	284,520.00	公司倒闭无法收回	提报、复核、审批	否
合计	/	284,520.00	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 222,668,603.64 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 29.73%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,833,899.94 元。

4、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	122,587,723.19	89.59%	87,089,910.34	91.58%
1 至 2 年	12,228,394.80	8.94%	3,577,432.28	3.76%
2 至 3 年	1,397,820.00	1.02%	4,132,820.02	4.35%
3 年以上	625,087.70	0.45%	297,470.00	0.31%
合计	136,839,025.69	100.00%	95,097,632.64	100.00%

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本期按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项汇总金额 32,047,786.38 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 23.42%。

5、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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	329,315,467.42	100.00%	9,705,337.93	2.95%	319,610,129.49	156,806,479.60	100.00%	8,453,039.19	5.39%	148,353,440.41
1、以账龄作为信用风险特征组合	128,243,392.75	38.94%	9,705,337.93	7.57%	118,538,054.82	116,147,080.51	74.07%	8,453,039.19	7.28%	107,694,041.32
2、特定不计提坏账准备组合	201,072,074.67	61.06%			201,072,074.67	40,659,399.09	25.93%			40,659,399.09

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	329,315,467.42	/	9,705,337.93	/	319,610,129.49	156,806,479.60	/	8,453,039.19	/	148,353,440.41

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	83,574,160.75	4,178,708.05	5.00%
1 至 2 年	40,886,676.55	4,088,667.66	10.00%
2 至 3 年	1,812,029.45	271,804.42	15.00%
3 至 4 年	760,526.00	228,157.80	30.00%
4 至 5 年	100,000.00	50,000.00	50.00%
5 年以上	1,110,000.00	888,000.00	80.00%
合计	128,243,392.75	9,705,337.93	

(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 1,252,298.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。：

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	39,700,438.45	22,408,479.41
备用金	4,964,356.37	2,855,682.69
保证金	21,632,566.55	19,534,500.69
押金	1,458,000.00	1,768,026.00
垫付款	71,501,100.07	68,342,905.48
土地及房屋转让费	181,886,838.68	35,335,053.56
出口退税款	5,604,552.97	5,017,113.00
其他	2,567,614.33	1,544,718.77
合计	329,315,467.42	156,806,479.60

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

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
沈阳经济技术开发区土地储备中心	土地及房屋转让费	146,549,485.37	1 年以内	44.50	

沈阳客运集团公司	垫款	46,870,300.00	1-2 年	14.23	3,817,775.00
辽宁黄海商用车制造有限公司	土地及房屋转让费	32,579,153.56	1 年以内	9.89	1,628,957.67
远东国际租赁有限公司	保证金	15,207,373.28	1 年以内	4.62	
沈阳康利巴士有限公司	垫款	14,558,100.00	1-2 年	4.42	1,156,710.00
合计	/	255,764,412.21	/	77.66	6,603,442.67

6、 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	163,876,254.12	4,178,858.10	159,697,396.02	124,888,905.56	4,178,858.10	120,710,047.46
在产品	73,948,309.78	3,065,257.11	70,883,052.67	118,399,576.63	3,065,257.11	115,334,319.52
库存商品	302,419,045.43	8,769,163.67	293,649,881.76	278,110,622.35	9,277,314.28	268,833,308.07
低值易耗品				2,000.00		2,000.00
委托加工物资	3,204,556.95		3,204,556.95	4,038,552.38		4,038,552.38
合计	543,448,166.28	16,013,278.88	527,434,887.40	525,439,656.92	16,521,429.49	508,918,227.43

(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	4,178,858.10					4,178,858.10
在产品	3,065,257.11					3,065,257.11
库存商品	9,277,314.28	1,751,878.27		2,260,028.88		8,769,163.67
合计	16,521,429.49	1,751,878.27		2,260,028.88		16,013,278.88

7、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	20,971,948.57	1,901,952.92
增值税留抵税额	75,253,460.27	106,596,624.12
预缴企业所得税	1,037,122.78	3,660,748.25
合计	97,262,531.62	112,159,325.29

8、 可供出售金融资产

√适用 □不适用

(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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	9,332,400.00		9,332,400.00	2,000,000.00		2,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	9,332,400.00		9,332,400.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	9,332,400.00		9,332,400.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

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		
北京福田环保动力股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					0.51	
惠州市亿能电子有限公司		7,332,400.00		7,332,400.00					2.90	
合计	2,000,000.00	7,332,400.00		9,332,400.00					/	

9、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	7,965,664.16		7,965,664.16	7,509,345.71		7,509,345.71	
合计	7,965,664.16		7,965,664.16	7,509,345.71		7,509,345.71	/

10、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	63,031,520.07			-7,261,423.33					55,770,096.74	
湖南黄海南车汽车销售有限公司	7,738,925.02			-809.13					7,738,115.89	
湖南南车时代股份有限公司	77,570,050.76		77,999,097.29	429,046.53					0.00	
小计	148,340,495.85		77,999,097.29	-6,833,185.93					63,508,212.63	
合计	148,340,495.85		77,999,097.29	-6,833,185.93					63,508,212.63	

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	电子及办公设备	工艺设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,508,078,065.59	1,565,842,841.31	70,684,865.12	51,702,557.28	145,022,919.94	3,341,331,249.24

2015 年半年度报告

2.本期增加金额	2,596,105.04	82,728,721.12	3,142,546.44	629,767.95	32,355,767.29	121,452,907.84
(1) 购置	2,048,986.04	56,726,292.55	3,142,546.44	582,321.35	20,981,623.12	83,481,769.50
(2) 在建工程转入	547,119.00	26,002,428.57		47,446.60	11,374,144.17	37,971,138.34
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	58,364,058.00	17,117,373.22	2,526,552.07	2,627,351.73	935,042.74	81,570,377.76
(1) 处置或报废	58,364,058.00	17,117,373.22	2,526,552.07	2,627,351.73	935,042.74	81,570,377.76
4.期末余额	1,452,310,112.63	1,631,454,189.21	71,300,859.49	49,704,973.50	176,443,644.49	3,381,213,779.32
二、累计折旧						
1.期初余额	248,187,043.84	540,675,679.15	36,471,414.58	42,867,473.29	79,994,246.34	948,195,857.20
2.本期增加金额	19,132,168.59	39,386,664.40	3,214,687.51	1,988,468.43	29,996,682.48	93,718,671.41
(1) 计提	19,132,168.59	39,386,664.40	3,214,687.51	1,988,468.43	29,996,682.48	93,718,671.41
3.本期减少金额	10,277,750.40	10,620,498.10	1,494,961.50	2,404,718.97	888,290.60	25,686,219.57
(1) 处置或报废	10,277,750.40	10,620,498.10	1,494,961.50	2,404,718.97	888,290.60	25,686,219.57
4.期末余额	257,041,462.03	569,441,845.45	38,191,140.59	42,451,222.75	109,102,638.22	1,016,228,309.04
三、减值准备						
1.期初余额	5,718,909.19	635,716.15	-	6,596.78	-	6,361,222.12
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	5,718,909.19	635,716.15	-	6,596.78	-	6,361,222.12
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,189,549,741.41	1,061,376,627.61	33,109,718.90	7,247,153.97	67,341,006.27	2,358,624,248.16
2.期初账面价值	1,254,172,112.56	1,024,531,446.01	34,213,450.54	8,828,487.21	65,028,673.60	2,386,774,169.92

(2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	157,370,984.92	38,952,713.61		118,418,271.31

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

员工宿舍楼	98,550,000.00	正在办理过程中
房屋及建筑物	177,432,691.22	消防验收未完成

12、在建工程

√适用 □不适用

(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
基建项目	916,059,247.37		916,059,247.37	634,959,094.83		634,959,094.83
技改项目	65,160,672.79		65,160,672.79	86,961,061.13		86,961,061.13
生产线项目	9,251,470.69		9,251,470.69	7,938,345.00		7,938,345.00
其他	370,047.41		370,047.41	251,783.46		251,783.46
合计	990,841,438.26		990,841,438.26	730,110,284.42		730,110,284.42

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
黄海新能源产业基地项目	1,595,700,000.00	376,533,509.70	232,167,071.27	27,350.43		608,673,230.54	84.55%	土建90% 设备75%	20,059,601.94	7,409,562.93	10.61%	自有资金

鸭绿江大桥口岸项目	823,787,600.00	217,159,927.74	31,159,742.11			248,319,669.85	30.14%	30.14%				自有资金
丹东车桥工艺装备升级及产能提升项目	59,318,200.00	48,019,101.59	4,909,811.63	12,647,800.00		40,281,113.22	89.23%	92.00%				自有资金
大连黄海二期厂房扩建项目	48,100,000.00	25,621,289.44	3,206,674.89			28,827,964.33	59.94%	72.00%				自有资金
通用五菱CN100项目	37,703,000.00	16,558,000.00	561,547.20	3,330,000.00		13,789,547.20	68.96%	76.00%				自有资金

车桥研究院项目	123,370,000.00	13,568,853.24	9,329,359.64	47,446.60	22,850,766.28	26.37%	26.37%				自有资金
金泉工业园项目	231,840,000.00	9,829,193.14	1,057,923.37	4,774,144.17	6,112,972.34	4.70%	4.70%				自有资金
N2生产线项目	18,800,800.00	7,938,345.00	2,127,000.00	6,600,000.00	3,465,345.00	55.00%	58.00%				自有资金
物流园项目工程	268,180,000.00	5,747,653.44	630,000.00		6,377,653.44	2.37%	2.37%				自有资金
技改项目	40,525,000.00	4,613,903.35	6,156,120.86	7,228,735.58	3,541,288.63	57.13%	57.13%				自有资金
合计	3,247,324,600.00	725,589,776.64	291,305,250.97	34,655,476.78	982,239,550.83	/	/	20,059,601.94	7,409,562.93	/	/

13、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	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,209,792,979.78	60,900,982.77	136,258,016.68	31,596,341.23	1,438,548,320.46
2.本期增加金额			6,558,703.09		6,558,703.09
(1) 购置			6,558,703.09		6,558,703.09
(2) 内部研发					
(3)					

企业合并增加					
3.本期减少金额	36,894,590.00				36,894,590.00
(1) 处置	36,894,590.00				36,894,590.00
4.期末余额	1,172,898,389.78	60,900,982.77	142,816,719.77	31,596,341.23	1,408,212,433.55
二、累计摊销					
1.期初余额	160,224,955.37	36,719,186.39	37,135,755.13	14,791,884.60	248,871,781.49
2.本期增加金额	13,337,388.59	1,583,874.90	3,522,556.90	1,359,090.02	19,802,910.41
(1) 计提	13,337,388.59	1,583,874.90	3,522,556.90	1,359,090.02	19,802,910.41
3.本期减少金额	21,749,865.05				21,749,865.05
(1) 处置	21,749,865.05				21,749,865.05
4.期末余额	151,812,478.91	38,303,061.29	40,658,312.03	16,150,974.62	246,924,826.85
三、减值准备					
1.期初余额			66,395,968.64		66,395,968.64
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			66,395,968.64		66,395,968.64
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,021,085,910.87	22,597,921.48	35,762,439.10	15,445,366.61	1,094,891,638.06
2.期初账面价值	1,049,568,024.41	24,181,796.38	32,726,292.91	16,804,456.63	1,123,280,570.33

14、长期待摊费用

√适用 □不适用

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
固定资产改良支出	7,366,958.17		1,469,903.29		5,897,054.88
房屋装修费摊销	5,623,909.37		370,807.20		5,253,102.17
合计	12,990,867.54		1,840,710.49		11,150,157.05

15、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

√适用 □不适用

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	67,643,568.20	15,838,793.40	77,783,597.07	18,618,261.26
内部交易未实现利润	34,692,474.48	8,673,118.62	31,149,299.23	7,481,879.82
可抵扣亏损	21,140,050.61	5,285,012.65	24,618,404.32	6,154,601.08
应付职工教育经费	15,916,815.79	3,698,826.33	15,691,265.39	3,669,134.08
辞退福利	400,000.00	100,000.00	400,000.00	100,000.00
政府补助	61,023,207.80	15,255,801.95	64,737,330.38	16,184,332.60
预提费用	49,643,551.43	12,410,887.83	79,282,031.20	19,510,932.67
合计	250,459,668.31	61,262,440.78	293,661,927.59	71,719,141.51

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

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
固定资产折旧	57,882,039.58	11,620,920.18	62,758,606.22	12,550,443.28
合计	57,882,039.58	11,620,920.18	62,758,606.22	12,550,443.28

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	71,224,937.45	77,437,819.08
可抵扣亏损	401,170,363.77	290,024,940.23
合计	472,395,301.22	367,462,759.31

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	11,419,140.60	11,419,140.60	
2018 年	159,293,940.07	159,293,940.07	
2019 年	119,311,859.57	119,311,859.57	
2020 年	111,145,423.53		
合计	401,170,363.77	290,024,940.24	/

16、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	169,046,026.59	106,971,865.28
合计	169,046,026.59	106,971,865.28

17、短期借款

√适用 □不适用

(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
质押借款		
抵押借款	339,200,000.00	184,500,000.00
保证借款	1,043,000,000.00	1,267,200,000.00
信用借款	690,000,000.00	760,000,000.00
合计	2,072,200,000.00	2,211,700,000.00

18、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	612,184,557.35	701,404,839.50
合计	612,184,557.35	701,404,839.50

19、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	1,417,848,942.61	1,137,450,602.96
应付工程及设备款	272,365,942.90	431,495,269.31
应付运、杂费	3,317,196.74	4,580,023.55
其他		613,446.02
合计	1,693,532,082.25	1,574,139,341.84

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津汽车模具有限公司	26,795,042.74	模具款, 未到期结算
丹东中博汽车部件制造有限公司	8,374,141.24	材料款, 未到结算期
上海加冷松芝汽车空调股份有限公司	7,833,399.45	材料款, 未到结算期
黄海汽车内饰件制造有限公司	6,705,162.21	材料款, 未到结算期
万丰卡达克新动力有限公司	4,810,489.43	材料款, 未到结算期
鞍山市天丰异型钢管厂	4,300,908.21	材料款, 未到结算期
张家港市佳禾汽车部件有限公司	4,154,091.55	材料款, 未到结算期
黄海玻璃钢制品有限公司	4,102,596.97	材料款, 未到结算期
丹东金光汽车配件有限责任公司	3,978,836.46	材料款, 未到结算期
福建鑫展旺集团有限公司	3,526,801.98	材料款, 未到结算期
丹东市振华橡胶制品有限公司	3,232,868.04	材料款, 未到结算期
上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司	3,165,000.00	设备款, 未到期结算
东风南充汽车有限公司	3,132,565.94	材料款, 未到结算期
辽阳诺瑞克密封胶销售有限公司	3,055,807.82	材料款, 未到结算期
山东奥戈瑞车轮有限公司	3,037,374.95	材料款, 未到结算期
陕西法士特齿轮有限责任公司	3,031,819.42	材料款, 未到结算期
合计	93,236,906.41	/

20、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	91,533,617.94	64,046,244.05
合计	91,533,617.94	64,046,244.05

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
邯郸市洁神新能源汽车运营有限公司	14,352,000.00	货物未提供给客户
合计	14,352,000.00	/

21、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

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	19,016,357.94	163,286,682.25	162,157,199.23	20,145,840.96
二、离职后福利-设定提存计划	2,160,866.20	23,609,854.94	25,769,349.84	1,371.30
三、辞退福利	400,000.00			400,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,577,224.14	186,896,537.19	187,926,549.07	20,547,212.26

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

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	38,246.84	133,379,934.69	133,379,934.69	38,246.84
二、职工福利费		9,017,218.71	9,017,218.71	
三、社会保险费	2,423,746.51	10,319,896.85	10,269,487.86	2,474,155.50
其中: 医疗保险费	2,418,570.36	8,278,740.59	8,223,915.12	2,473,395.83
工伤保险费	1,563.23	1,298,895.15	1,300,506.35	-47.97
生育保险费	3,612.92	742,261.11	745,066.39	807.64
四、住房公积金	-36,460.00	6,915,441.16	6,908,364.68	-29,383.52
五、工会经费和职工教育经费	16,572,571.61	3,654,055.84	2,582,058.29	17,644,569.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	18,252.98	135.00	135.00	18,252.98
合计	19,016,357.94	163,286,682.25	162,157,199.23	20,145,840.96

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	2,156,696.07	22,373,972.54	24,530,959.42	-290.81
2、失业保险费	4,170.13	1,235,882.40	1,238,390.42	1,662.11
合计	2,160,866.20	23,609,854.94	25,769,349.84	1,371.30

22、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	8,860,324.30	15,452,547.74
消费税	130,255.90	454,976.91
营业税	8,681.55	7,166.67
企业所得税	13,608,934.72	26,583,426.21
个人所得税	236,755.27	293,826.06
土地增值税		186,467.52
城市维护建设税	629,893.85	1,095,235.41
房产税	915,355.28	1,578,732.33

土地使用税	2,126,848.25	2,828,492.51
教育费附加	358,116.74	785,559.45
印花税	196,177.56	1,505,748.09
其他	129,182.19	350,651.24
合计	27,200,525.61	51,122,830.14

23、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		580,651.29
短期融资债券利息	11,305,555.56	3,864,444.44
短期借款应付利息		2,560,639.61
合计	11,305,555.56	7,005,735.34

24、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,999,530.07	3,862,221.23
保证金	12,913,675.92	17,764,106.11
押金	4,237,100.00	841,592.05
暂收款	13,995,087.09	10,085,797.00
代扣代缴员工社保支出	1,828,316.69	696,293.00
出口代理佣金	3,179,052.38	8,282,177.93
其他	5,412,762.82	9,093,531.92
合计	46,565,524.97	50,625,719.24

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳市流长路佳运输有限责任公司	1,000,000.00	运费保证金
沈阳富宇通物流有限公司	500,000.00	运费保证金
甘南县鹤运运输车队	500,000.00	运费保证金
合计	2,000,000.00	/

25、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	245,000,000.00	160,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	47,878,055.80	52,051,162.02
合计	292,878,055.80	212,051,162.02

26、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	42,390,661.21	86,440,058.49
其中：销售返利	5,852,731.77	16,507,446.77
成本及强保费等	7,264,212.58	4,898,869.21
运费及送车费	1,950,100.37	7,022,540.31
出口费	12,668,807.20	12,702,952.20
海运费		12,176,810.00
新产品研发检测公告费	11,970,000.00	17,681,440.00
海关代维护加纳车维保费	2,684,809.29	15,450,000.00
一年内结转的递延收益	12,574,049.71	13,575,335.43
短期融资券	200,000,000.00	200,000,000.00
其他费用	7,145,477.51	5,107,051.28
合计	262,110,188.43	305,122,445.20

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券	100.00	2014/9/25	365天	200,000,000.00	200,000,000.00		11,305,555.56			200,000,000.00
合计	/	/	/	200,000,000.00	200,000,000.00		11,305,555.56			200,000,000.00

其他说明：

政府补助

政府补助	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
沈阳基础设施返还款	1,001,285.71		1,001,285.71			与资产相关
国家改造国债项目拨款	1,019,285.71		509,642.86	509,642.86	1,019,285.71	与资产相关
国家改造国债	907,142.86		453,571.43	453,571.43	907,142.86	与资产相关

项目拨款						
大连保税区资产管理中心技术改造款	800,714.28		400,357.14	400,357.14	800,714.28	与资产相关
常州基础设施返还款	3,456,260.45		1,728,126.00	1,728,126.00	3,456,260.45	与资产相关
金泉多功能皮卡生产基地项目	5,005,649.04		2,502,824.51	2,502,824.51	5,005,649.04	与资产相关
低地板项目	384,997.38		192,498.70	192,498.70	384,997.38	与资产相关
公共服务平台补助款	1,000,000.00		500,000.00	500,000.00	1,000,000.00	与资产相关
合计	13,575,335.43		7,288,306.35	6,287,020.64	12,574,049.72	

27、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	300,000,000.00	215,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	300,000,000.00	215,000,000.00

28、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
售后租回融资租赁固定资产	56,374,785.68	37,750,131.38

29、专项应付款

√适用 □不适用

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
国债转贷资金	8,364,547.00			8,364,547.00	丹东发展改革委员会、辽宁省财政厅转贷

振兴和技术改造项目(中央评估第二批)	32,900,000.00			32,900,000.00	财政拨款
技术改造项目财政贴息计划	12,000,000.00			12,000,000.00	财政拨款
企业技术改造项目财政贴息	90,000,000.00			90,000,000.00	财政拨款
合计	143,264,547.00			143,264,547.00	/

30、递延收益

√适用 □不适用

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
大连保税区资产管理中心技术改造款	9,397,857.13		400,357.14	8,997,499.99	政府补助
汽车研发费拨款	61,861,636.53		10,636,642.91	51,224,993.62	政府补助
常州基础设施返还款	87,942,960.09		1,728,126.00	86,214,834.09	政府补助
金泉多功能皮卡生产基地项目	23,403,885.87		2,502,824.51	20,901,061.36	政府补助
国家改造国债项目拨款	6,710,297.65		509,642.86	6,200,654.79	政府补助
国家改造国债项目拨款	5,896,428.55		453,571.43	5,442,857.12	政府补助
沈阳基础设施返还款	6,508,357.15		6,508,357.15	0.00	政府补助
高精度长寿命驱动桥齿轮改造项目	2,650,000.00			2,650,000.00	政府补助
低地板项目	1,603,946.76		192,498.70	1,411,448.06	政府补助
公共平台补助款	9,000,000.00		500,000.00	8,500,000.00	政府补助
合计	214,975,369.73		23,432,020.70	191,543,349.03	/

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
大连保税区资产管理中心技	9,397,857.13			400,357.14	8,997,499.99	与资产相关

术改造款						
汽车研发 费拨款	61,861,636.53		10,636,642.91		51,224,993.62	与资产相 关
常州基础 设施返还 款	87,942,960.09			1,728,126.00	86,214,834.09	与资产相 关
金泉多功 能皮卡生 产基地项 目	23,403,885.87			2,502,824.51	20,901,061.36	与资产相 关
国家改造 国债项目 拨款	6,710,297.65			509,642.86	6,200,654.79	与资产相 关
国家改造 国债项目 拨款	5,896,428.55			453,571.43	5,442,857.12	与资产相 关
沈阳基础 设施返还 款	6,508,357.15		6,508,357.15		0.00	与资产相 关
高精度长 寿命驱动 桥齿轮改 造项目	2,650,000.00				2,650,000.00	与资产相 关
低地板项 目	1,603,946.76			192,498.70	1,411,448.06	与资产相 关
公共平台 补助款	9,000,000.00			500,000.00	8,500,000.00	与资产相 关
合计	214,975,369.73		17,145,000.06	6,287,020.64	191,543,349.03	/

31、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	620,324,296.00						620,324,296.00

32、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)	742,132,483.14	13,163,076.84		755,295,559.98
其他资本公积				
(1) 被投资单位 其他权益变动	17,890,729.93			17,890,729.93
(2) 未行权的股 份支付	-			
(3) 接受捐赠非 现金资产准备	110,000.00			110,000.00

(4) 其他	33,904,508.95			33,904,508.95
合计	794,037,722.02	13,163,076.84		807,200,798.86

33、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	-5,720,741.94	166,920.04			166,920.04		-5,553,821.90
其中：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							
可供出 售金融资 产公允价 值变动损 益							
持有至 到期投资 重分类为 可供出售 金融资产 损益							
现金流 量套期损 益的有效 部分							
外币财 务报表折 算差额	-5,720,741.94	166,920.04			166,920.04		-5,553,821.90
其他综合 收益合计	-5,720,741.94	166,920.04			166,920.04		-5,553,821.90

34、 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	219,371,149.05			219,371,149.05
任意盈余公积	27,888,427.16			27,888,427.16
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	247,259,576.21			247,259,576.21

35、 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	605,748,923.53	599,553,535.17
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	605,748,923.53	599,553,535.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,487,190.99	2,187,114.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	608,236,114.52	601,740,650.09

36、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	1,534,897,282.97	1,342,794,027.73	2,051,047,170.61	1,768,600,010.66
其他业务	36,282,405.11	20,501,435.47	93,304,832.61	74,647,488.80
合计	1,571,179,688.08	1,363,295,463.20	2,144,352,003.22	1,843,247,499.46

37、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
消费税	2,215,335.64	10,559,072.83
营业税	39,640.02	45,550.02
城市维护建设税	2,353,593.82	4,452,528.35
教育费附加	1,684,925.44	3,781,738.22
水利基金	145,305.58	44,335.25
合计	6,438,800.50	18,883,224.67

38、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	7,136,302.29	7,002,797.82
工资及附加	13,830,887.12	15,636,540.78
广告费	2,123,113.04	3,332,912.44
运费及送车费等	32,427,564.87	49,668,633.09
折旧	121,413.68	385,145.15
质量成本	9,576,115.45	4,279,489.08
业务费	1,965,986.22	2,058,539.72
出口费用	2,516,668.00	26,611,542.39
其他	4,221,158.53	7,671,515.70
合计	73,919,209.20	116,647,116.17

39、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	14,379,237.72	14,106,004.20
工资及附加费	51,783,398.91	55,861,787.94
修理费	1,233,798.97	1,128,365.32
董事会费	312,800.00	310,000.00
业务费	2,216,392.05	1,490,138.92
研究开发费用	17,942,578.74	33,130,882.73
无形资产摊销	19,780,574.23	20,299,681.70
折旧费	17,445,508.91	18,912,938.42
租赁费	642,868.96	223,268.96

税费	22,628,027.78	22,065,291.94
机物料消耗	3,037,374.77	3,397,867.18
停工期间费用	10,950,919.67	
其他	3,233,354.40	3,626,168.44
合计	165,586,835.11	174,552,395.75

40、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	69,823,477.84	69,118,317.96
利息收入	-12,009,512.34	-7,920,238.03
汇兑损益	-3,390,515.98	-528,657.50
其他支出	2,331,694.56	2,583,540.25
合计	56,755,144.08	63,252,962.68

41、资产减值损失

√适用 □不适用

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	-170,728.40	5,659,334.97
二、存货跌价损失	1,751,878.27	-48,046,477.81
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	-108,506.86	54,253.43
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,472,643.01	-42,332,889.41

42、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,833,185.93	-2,945,437.26
处置长期股权投资产生的投资收益	6,819,302.71	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资		

收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-13,883.22	-2,945,437.26

43、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合计	100,424,703.05	20,066,852.84	100,424,703.05
其中：固定资产处置利得	88,112,538.00	17,066,852.84	88,112,538.00
无形资产处置利得	12,312,165.05	3,000,000.00	12,312,165.05
政府补助	27,864,455.55	42,855,147.40	24,622,352.27
其他	1,136,203.78	6,978,367.38	1,134,970.02
合计	129,425,362.38	69,900,367.62	126,182,025.34

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
常州基础设施返还款	1,728,126.00	1,728,130.20	与资产相关
大连黄海研发费用补贴	10,636,642.91	1,378,288.78	与资产相关
大连保税区资产管理中心技术改造款	400,357.14	400,357.14	与资产相关
金泉多功能皮卡生产基地项目	2,502,824.51	2,502,824.52	与资产相关
税务局税收奖励	57,812.10	20,000.00	与收益相关
中小企业开拓资金		3,763.51	与收益相关
快速成长企业奖励	30,000.00	151,400.00	与收益相关
增值税退税款	3,243,337.04	3,604,027.41	与收益相关
国家改造国债项目拨款	963,214.29	963,214.29	与资产相关
沈阳基础设施返还款	7,509,642.86	500,642.86	与资产相关
整车新产品研发定额补助		30,000,000.00	与收益相关
低地板项目	192,498.70	192,498.69	与资产相关
高端商务车轿及悬架系统科技专项研发资金		1,000,000.00	与收益相关
清洁生产补助费		50,000.00	与收益相关

深度混合动力客车产业化研发经费		360,000.00	与收益相关
公共平台补助款	500,000.00		与收益相关
统计局奖励	100,000.00		与收益相关
合计	27,864,455.55	42,855,147.40	/

44、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	672,274.71	4,985,110.62	672,274.71
其中：固定资产处置损失	672,274.71	4,985,110.62	672,274.71
无形资产处置损失			
对外捐赠		500,000.00	
其他	246,421.71	85,376.71	246,421.71
合计	918,696.42	5,570,487.33	918,696.42

45、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	17,096,146.06	15,457,529.57
递延所得税费用	11,738,547.92	-3,235,694.39
其他（上年度汇算清缴调整数）	-964.28	
合计	28,833,729.70	12,221,835.18

(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	32,204,375.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,830,656.36
子公司适用不同税率的影响	-2,060,301.07
调整以前期间所得税的影响	-964.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	920,416.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,233,135.47
归属于合营企业和联营企业的利润的影响	-1,089,213.50
所得税费用	28,833,729.70

46、其他综合收益

详见本附注“七、33 其他综合收益”相关内容

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
承兑、按揭保证金	44,790,189.05	110,208,351.35
退还的保证金	8,335,160.50	14,595,539.00
存款利息收入	16,272,568.93	9,486,021.65
政府补助	181,761.89	40,408,400.00
收到的往来款	28,326,799.20	91,741,704.50
其他	18,868,171.26	16,220,804.60
收回备用金	2,010,706.07	1,018,478.68
合计	118,785,356.90	283,679,299.78

(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
销售运费	27,529,594.68	41,343,384.49
付出投标保证金	9,026,573.00	16,022,780.00
新产品开发费	12,728,824.79	7,441,382.09
往来款	50,069,680.65	74,429,973.90
其他费用支出	57,685,827.89	46,182,192.54
宣传费及广告费	4,436,805.23	4,959,916.96
差旅费	9,968,212.47	10,414,667.03
修理费	813,104.10	1,576,883.77
办公费用支出	1,403,114.27	1,407,314.46
业务费	3,301,151.15	3,589,598.35
质量成本	5,717,322.71	5,776,604.14
支出备用金	4,435,171.02	19,509,079.23
信息服务费	849,080.46	774,627.74
捐赠支出		500,000.00
物业管理费	1,792,489.04	3,184,224.20
财税审法费	2,882,803.18	2,431,274.71
保险费	1,473,231.08	3,519,886.10
租赁费	3,134,574.75	8,029,890.64
承兑保证金		27,003,465.05
实习生补助培训等	3,788,077.70	204,871.00
机物料消耗	3,844,705.72	3,817,185.30
水电汽费	9,076,090.42	3,256,496.07
出口费用	8,730,506.62	454,869.48
合计	222,686,940.93	285,830,567.25

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资	674,843,461.10	
票据保证金	317,000,000.00	

合计	991,843,461.10
----	----------------

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	317,000,000.00	
合计	317,000,000.00	

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	3,370,646.02	19,264,301.75
加：资产减值准备	1,472,643.02	-42,332,889.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,718,671.41	79,321,770.63
无形资产摊销	19,802,910.41	20,240,817.18
长期待摊费用摊销	1,840,710.50	2,198,357.41
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）	-99,752,428.34	-15,081,742.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,086.58	89,054.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,870,714.29	48,606,866.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,883.22	2,945,437.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,456,700.73	-2,441,363.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-929,523.10	-794,330.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,516,659.97	20,363,477.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-105,007,190.58	-177,099,730.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-83,640,182.94	-43,713,980.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-156,323,785.19	-88,433,955.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	621,585,582.91	984,851,241.03
减：现金的期初余额	880,639,609.09	803,532,874.65
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	-259,054,026.18	181,318,366.38

(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	621,585,582.91	880,639,609.09
其中：库存现金	215,818.54	28,381.85
可随时用于支付的银行存款	621,369,764.37	880,611,227.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	621,585,582.91	880,639,609.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	598,168,875.58	作为保证金而受限
固定资产	423,007,467.63	作为银行借款抵押物
无形资产	499,207,176.49	作为银行借款抵押物
合计	1,520,383,519.70	/

50、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1) 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,412,297.64	6.1136	81,997,422.86
欧元	460,029.72	6.8699	3,160,358.17
应收账款			
其中：美元	12,516,933.69	6.1136	76,523,525.81
预付账款			
其中：美元	27,610.00	6.1136	168,796.50
应付账款			
其中：美元	116,008.05	6.1136	709,226.81

其他应付款			
其中：美元	2,774,046.94	6.1136	16,959,413.37
预收账款			
其中：美元	551,718.25	6.1136	3,372,984.69
欧元	34,189.60	6.8699	234,879.13

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
本集团本期因公司注销，减少丹东黄海汽车配件有限责任公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(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	
辽宁曙光车桥有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	销售	100.00		设立
丹东黄海汽车有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	生产制造	96.76		非同一控制下合并
常州黄海汽车有限公司	江苏常州	江苏常州	生产制造	2.85	94.00	设立
常州黄海麦科卡电动汽车有限公司	江苏常州	江苏常州	生产制造		38.34	设立
黄海汽车销售有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	汽车销售		100.00	设立
丹东黄海鸭绿江之旅客运有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	服务		100.00	设立
丹东曙光专用车有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	生产制造	100.00		设立
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	辽宁凤城	辽宁凤城	生产制造	100.00		设立
诸城市曙光车桥有	山东诸城	山东诸城	生产制造	100.00		非同一控制下合并

限责任公司						
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	山东荣成	山东荣成	生产制造	66.99		非同一控制下合并
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	汽车销售	100.00		设立
丹东汉高口岸物流有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	物流服务		70.00	设立
丹东汉高口岸仓储有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	物流服务		35.70	设立
丹东汉高口岸置业有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	房地产开发		70.00	设立
丹东曙光汽车维修有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	销售		100.00	设立
曙光上海大众汽车特约销售维修公司	辽宁丹东	辽宁丹东	销售		59.17	设立
丹东曙光农机有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	销售		100.00	设立
丹东曙光新福业汽车销售服务有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	汽车销售		100.00	设立
丹东曙光重型车桥有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	生产制造	100.00		设立
辽宁曙光汽车底盘系统有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产制造	80.00	20.00	设立
丹东黄海汽车销售有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	汽车销售	100.00		设立
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	汽车销售	100.00		设立

曙光(美国)技术中心	美国密执安州	美国密执安州	技术服务	100.00		设立
辽宁黄海进出口有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	销售	100.00		设立
丹东市高新技术培训学校	辽宁丹东	辽宁丹东	教育产业	100.00		设立
大连黄海汽车有限公司	辽宁大连	辽宁大连	制造销售	100.00		设立
丹东黄海特种专用车有限责任公司	辽宁丹东	辽宁丹东	制造销售	56.19	42.39	设立

(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
丹东黄海汽车有限公司	3.24%	-1,627,686.41		130,030,874.63
常州黄海汽车有限公司	3.14%	-440,562.10		-440,562.10
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	33.01%	2,940,739.6		73,034,634.07
丹东黄海特种专用车有限责任公司	1.42%	28,361.15		506,468.70

(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
丹东黄海汽车有限公司	1,149,038,956.04	2,411,570,718.17	3,560,609,674.21	2,361,906,250.09	450,894,593.07	2,812,800,843.16	1,870,990,574.18	2,251,625,778.78	4,122,616,352.96	3,005,896,457.48	245,281,907.27	3,251,178,364.75

2015 年半年度报告

责任公司												
常州黄海汽车有限公司	289,555,147.29	490,068,053.36	779,623,200.65	309,552,290.52	86,214,834.09	395,767,124.61	348,965,980.23	390,223,917.91	739,189,898.14	388,975,221.75	87,942,960.09	476,918,181.84
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	78,684,006.88	188,307,161.18	266,991,168.06	43,024,095.12	2,650,000.00	45,674,095.12	72,087,874.68	185,078,418.47	257,166,293.15	42,110,552.33	2,650,000.00	44,760,552.33
丹东黄海特种专用车有限责任公司	161,266,276.83	99,792,336.83	261,058,613.66	109,232,734.70	660,002.55	109,892,737.25	163,079,139.80	101,270,862.20	264,350,002.00	114,566,355.27	615,816.51	115,182,171.78

子公司名	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

称								
丹东黄海汽车有限责任公司	583,962,388.62	-50,234,557.17	-50,234,557.17	-347,261,754.07	1,089,443,686.29	-21,140,581.16	-21,140,581.16	-346,748,644.32
常州黄海汽车有限公司	95,174,757.66	-14,030,640.26	-14,030,640.26	37,855,753.43	207,410,877.53	46,390,642.89	46,390,642.89	30,114,329.75
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	53,232,730.21	8,911,332.12	8,911,332.12	5,440,401.69	39,081,480.91	8,705,147.13	8,705,147.13	952,333.71
丹东黄海特种专	139,149,004.52	1,998,046.19	1,998,046.19	-6,454,241.00	152,977,875.93	5,219,481.57	5,219,481.57	3,395,454.20

用 车 有 限 责 任 公 司								
--------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本期子公司丹东黄海汽车有限责任公司收购南车株洲电力机车研究所有限公司持有常州黄海汽车有限公司 34.06%股权，截至 6 月 30 日，丹东黄海汽车有限责任公司持有常州黄海汽车有限公司股权由 63.09%增加至 97.15%。

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
安徽安凯 福田曙光 车桥有限 公司	安徽	安徽	汽车车桥及 配件的开 发、制造、 销售、机械 设备制造、 销售	30.00		权益法
湖南黄海南车汽车 销售有限公司	湖南	湖南	客车及零部 件销售、进 出口代理		60.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司在湖南黄海南车汽车销售有限公司董事会人数未过半数，不具有控制权，故采用权益法核算。

本期公司子公司丹东黄海汽车有限责任公司将持有湖南南车时代电动汽车股份有限公司 35.71%的股权，转让南车株洲电力机车研究所有限公司。

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
		安徽安凯福田曙光车桥有限公司	湖南黄海南车汽车销售有限	安徽安凯福田曙光车桥有限公司

		公司		公司
流动资产	702,904,163.33	12,884,584.13	963,628,066.99	12,883,958.17
非流动资产	157,734,811.62	3,358.34	127,594,295.68	5,024.37
资产合计	860,638,974.95	12,887,942.47	1,091,222,362.67	12,888,982.54
流动负债	667,131,727.50		881,248,650.32	-397.60
非流动负债				
负债合计	667,131,727.50		881,248,650.32	-397.60
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	193,507,247.45	12,887,942.47	209,973,712.35	12,889,380.14
按持股比例计算的净资产份额	58,052,174.24	7,732,765.48	62,992,113.71	7,733,628.08
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	490,906,415.62		1,053,833,748.45	
净利润	-24,204,744.44	-1,348.55	15,207,815.28	-8,617.34
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-24,204,744.44	-1,348.55	15,207,815.28	-8,617.34
本年度收到的来自联营企业的股利				

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其它应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险

承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2015年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
货币资金 - 美元	13,412,297.64	15,157,358.28
货币资金 - 欧元	460,029.72	38.68
应收账款 - 美元	12,516,933.69	34,709,360.92
其他应收款-美元		51,288.05
预付账款 - 欧元	27,610.00	
应付账款 - 美元	116,008.05	57,350.23
其它应付款 - 美元	2,774,046.94	1,079,986.50

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及短期融资券等带息债务，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

3) 价格风险

公司生产的主营产品主要为整车、车桥及汽车零部件，主营产品生产成本要素为原材料成本、直接人工、燃动费、制造费用，其中各成本要素综合占比为：原材料占比84.52%，直接人工占成本比重为5.67%，燃动费占比为2.31%，制造费用占成本比重为7.5%，原材料的价格变动将对产品成本带来的影响为：原材料成本增减5%，产品成本将增减4.23%。

车桥原材料占比为92.9%，原材料成本增减5%，产品成本将增减4.65%。

整车原材料占比为82.25%，原材料成本增减5%，产品成本将增减4.11%。

汽车零部件原材料占比为56.48%，原材料成本增减5%，产品成本将增减2.82%

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团对部分第三方进行赊销交易，其中集团应收账款前五大客户余额占集团应收账款25.39%(2014年12月31日：31.82%)。2015年集团应收账款期末余额占集团营业收入的比例为44.49%，本集团信用风险较高。有关集团应收账款及其他应收款项所产生的信用风险的进一步量化数据已披露在财务报表附注(六)3、5。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、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 (%)
辽宁曙光集团有限责任公司	沈阳市浑南新区天赐街7号	汽车底盘、汽车车桥及相关零部件制造	9600 万元	23.17	23.17

本企业的母公司情况的说明

1. 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辽宁曙光集团有限责任公司	96,000,000.00			96,000,000.00

2. 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
辽宁曙光集团有限责任公司	143,713,300.00	151,653,300.00	23.17	24.44

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司情况详见本附注“九、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	联营企业
湖南黄海南车汽车销售有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁曙光房地产开发有限公司	股东的子公司
铁岭黄海专用车制造有限公司	股东的子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

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
铁岭黄海专用车制造有限公司	采购商品	6,856,507.25	2,872,290.62

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
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	销售商品	3,992,195.25	7,607,085.23
铁岭黄海专用车制造有限公司	提供劳务/销售商品	478,632.48	2,920,683.76

(2). 关联担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁曙光集团有限责任公司	40,000,000.00	2015-04-20	2016-04-20	否
辽宁曙光集团有限责任公司	28,000,000.00	2015-03-19	2016-03-18	否
辽宁曙光集团有限责任公司	40,000,000.00	2015-02-16	2016-01-25	否
辽宁曙光集团有限责任公司	40,000,000.00	2014-12-30	2015-12-29	否
辽宁曙光集团有限责任公司	40,000,000.00	2015-05-14	2016-05-12	否
辽宁曙光集团有限责任公司	40,000,000.00	2015-02-16	2016-01-25	否
辽宁曙光集团有限责任公司	50,000,000.00	2015-04-23	2016-04-22	否
辽宁曙光集团有限责任公司	32,000,000.00	2015-02-27	2016-02-26	否
辽宁曙光集团有限责任公司	50,000,000.00	2015-03-12	2016-03-11	否
辽宁曙光集团有	50,000,000.00	2015-04-15	2016-04-14	否

限责任公司				
辽宁曙光集团有 限责任公司	30,000,000.00	2014-12-25	2015-12-24	否
辽宁曙光集团有 限责任公司	50,000,000.00	2015-01-15	2015-11-20	否
辽宁曙光集团有 限责任公司	50,000,000.00	2015-01-07	2015-11-18	否
辽宁曙光集团有 限责任公司	50,000,000.00	2015-01-22	2015-11-27	否
辽宁曙光集团有 限责任公司	50,000,000.00	2015-03-19	2015-09-18	否
辽宁曙光集团有 限责任公司	30,000,000.00	2015-01-13	2015-11-13	否
辽宁曙光集团有 限责任公司	10,000,000.00	2015-06-30	2016-06-29	否
辽宁曙光集团有 限责任公司	55,000,000.00	2015-03-13	2016-03-13	否
辽宁曙光集团有 限责任公司	20,000,000.00	2015-06-24	2015-12-23	否
辽宁曙光集团有 限责任公司	10,000,000.00	2014-07-29	2015-07-28	否
辽宁曙光集团有 限责任公司	50,000,000.00	2015-03-04	2016-03-04	否
辽宁曙光集团有 限责任公司	44,557,999.57	2014-07-18	2017-07-18	否
辽宁曙光集团有 限责任公司	46,255,349.91	2014-12-01	2016-12-01	否
辽宁曙光集团有 限责任公司	175,000,000.00	2013-03-28	2017-03-27	否
辽宁曙光集团有 限责任公司	230,000,000.00			否
辽宁曙光集团有 限责任公司	98,617,827.70			否
辽宁曙光集团有 限责任公司	17,511,095.00			否
辽宁曙光集团有 限责任公司	9,081,208.50			否
辽宁曙光集团有 限责任公司	285,675,333.37			否

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(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	安徽安凯福田 曙光车桥有限	3,327,077.72	238,227.63	2,728,823.11	136,441.15

	公司				
应收账款	辽宁曙光房地产开发有限公司	159,392.00	10,689.20	94,392.00	4,719.60
预付账款	铁岭黄海专用车制造有限公司	4,335,547.28		8,454,084.77	

十三、 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

4、 股份支付的修改、终止情况

无

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
截至 2015 年 6 月 30 日，公司无重大承诺事项。

2、 或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

根据本公司子公司丹东黄海公司 2006 年与中国光大银行签订的《关于建立汽车金融网的合作协议》，中国光大银行为丹东黄海公司提供总额为 2 亿元人民币的按揭汽车回购担保授信额度。

根据总协议，丹东黄海公司与光大银行各分行、客户签订按揭业务的从属协议，并约定在“车辆抵押+回购担保+一定比例保证金”模式下，光大银行向公司客户提供最高七成、最长三年的按揭贷款。截至 2015 年 06 月 30 日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计 302,821,550.000 元，并为此业务存入保证金 10,000,000.00 元。该业务模式下，公司本年发生销售收入 0 元。该业务模式下公司客户累计按揭总额 276,359,480.00 元，截至 2015 年 06 月 30 日，尚未归还的借款 71,938,743.58 元。

丹东黄海公司 2012 年与光大银行沈阳分行、客户签订按揭业务《光大银行小微分期采购卡业务》，并约定在“车辆抵押+回购担保+一定比例保证金”模式下，光大银行向公司客户提供最高七成、最长两年的按揭贷款。截至 2015 年 06 月 30 日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金

额度累计 1,729,560.00 元，并为此业务存入保证金 140,240.00 元。该业务模式下，公司本年确认销售收入 0 元。该业务模式下公司客户累计按揭总额 1,402,400.00 元，截至 2015 年 06 月 30 日，尚未归还的借款 0 元。

丹东黄海公司 2010 年与中国银行丹东分行、客户签订按揭业务《应付账款融资占用卖方额度业务合作协议》，并约定在“车辆抵押+回购担保+一定比例保证金”模式下，中国银行向公司客户提供最高七成、最长三年的按揭贷款。截至 2015 年 06 月 30 日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计 446,071,993.5 元，并为此业务存入保证金 9,646,625.00 元。该业务模式下，公司本年确认销售收入 0 元。该业务模式下公司客户累计按揭总额 266,566,500.00 元，截至 2015 年 06 月 30 日，尚未归还的借款 77,112,531.68 元。

丹东黄海公司 2012 年与兴业银行石家庄分行、客户签订按揭业务《国内买方信贷》，并约定在“车辆抵押+回购担保+一定比例保证金”模式下，兴业银行向公司客户提供最高七成、最长五年的按揭贷款。截至 2015 年 06 月 30 日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计 357,900,000.00 元，并为此业务存入保证金 17,895,000.00 元。该业务模式下，公司本年确认销售收入 0 元。该业务模式下公司客户累计按揭总额 357,900,000.00 元，截至 2015 年 06 月 30 日，尚未归还的借款 184,617,962.97 元。

丹东黄海公司 2012 年与兴业银行沈阳分行、客户签订按揭业务《国内买方信贷》，并约定在“车辆抵押+回购担保+一定比例保证金”模式下，兴业银行向公司客户提供最高八成、最长五年的按揭贷款。截至 2015 年 06 月 30 日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计 20,515,200.00 元，并为此业务存入保证金 1,025,760.00 元。该业务模式下，公司本年确认销售收入 0 元。该业务模式下公司客户累计按揭总额 20,515,200.00 元，截至 2015 年 06 月 30 日，尚未归还的借款 9,697,811.07 元。

丹东黄海公司 2013 年与吉林银行大连分行、客户签订按揭业务《国内买方信贷》，并约定在“车辆抵押+回购担保+一定比例保证金”模式下，吉林银行向公司客户提供最高七成、最长三年的按揭贷款。截至 2015 年 06 月 30 日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计 9,143,400.00 元，并为此业务存入保证金 457,170.00 元。该业务模式下，公司本年确认销售收入 0 元。该业务模式下公司客户累计按揭总额 9,143,400.00 元，截至 2015 年 06 月 30 日，尚未归还的借款 3,780,000.52 元。

丹东黄海公司 2013 年与广发银行丹东分行、客户签订按揭业务《客车金融网协议》，并约定在“车辆抵押+回购担保+一定比例保证金”模式下，广发银行向公司客户提供最高七成、最长五年的按揭贷款。截至 2015 年 06 月 30 日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计 34,895,000.00 元，并为此业务存入保证金 2,449,700 元。该业务模式下，公司本年确认销售收入 847,863.24 元。该业务模式下公司客户累计按揭总额 48,990,000 元，截至 2015 年 06 月 30 日，尚未归还的借款 33,577,333.37 元。

丹东黄海公司 2013 年与广发银行沈阳分行、客户签订按揭业务《客车金融网协议》，并约定在“车辆抵押+回购担保+一定比例保证金”模式下，广发银行向公司客户提供最高七成、最长五年的按揭贷款。截至 2015 年 06 月 30 日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计 56,756,000.00 元，并为此业务存入保证金 2,026,500.00 元。该业务模式下，公司本年确认销售收入 0 元。该业务模式下公司客户累计按揭总额 40,530,000.00 元，截至 2015 年 06 月 30 日，尚未归还的借款 24,318,000 元。

根据本公司子公司丹东黄海公司 2014 年与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁(14)回字第 1416093100 号《融资租赁合同》，华融金融租赁股份有限公司给予丹东黄海公司人民币 10,767 万元的合作额度。截至 2015 年 6 月 30 日，丹东黄海公司在华融金融租赁有限公司为客户提供的融资租赁担保本金余额为 9,867.56 万元。

根据本公司子公司丹东黄海公司 2014 年与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁(14)回字第 1418013100 号《融资租赁合同》，华融金融租赁股份有限公司给予丹东黄海公司人民币 2,795.10 万元的合作额度。截至 2015 年 6 月 30 日，丹东黄海公司在华融金融租赁有限公司为客户提供的融资租赁担保本金余额为 1,753.03 万元。

根据本公司子公司丹东黄海公司 2014 年与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁(14)回字第 14152993100 号《融资租赁合同》，华融金融租赁股份有限公司给予丹东黄海公司人民币 4,837.82 万元的合作额度。截至 2015 年 6 月 30 日，丹东黄海公司在国银金融租赁有限公司为客户提供的融资租赁担保本金余额为 4,437.84 万元。

根据本公司子公司丹东黄海汽车销售有限责任公司与平安银行签订的《汽车销售金融支持合作协议》，截至 2015 年 06 月 30 日，丹东黄海汽车销售公司实际为客户提供汽车消费应付承兑票据担保余额为 1,260 万元。

根据本公司子公司丹东黄海汽车销售有限责任公司与光大银行签订的《全程通汽车金融网络从属协议》，截至 2015 年 06 月 30 日，丹东黄海汽车销售公司实际为客户提供汽车消费应付承兑票据担保余额为 1,150 万元。

根据本公司子公司丹东黄海汽车销售有限责任公司与吉林银行《汽车金融支持合作协议》，截至 2015 年 06 月 30 日，丹东黄海汽车销售公司实际为客户提供汽车消费应付承兑票据担保余额为 1,207.5 万元。

除存在上述或有事项外，截至 2015 年 06 月 30 日，公司无其他重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

截至 2015 年 6 月 30 日，公司无资产负债表日后事项

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	大客车	乘用车	车桥	其他零部件	其他	分部间抵销	合计
营业收入	502,409,86 2.51	751,891,36 9.71	997,870,47 5.85	129,496,6 08.18	118,451,4 87.20	928,940,11 5.37	1,571,179,6 88.08
其中： 对外交易收入	388,833,89 6.76	368,444,76 2.85	662,372,39 7.39	44,142,74 0.02	107,385,8 91.06		1,571,179,6 88.08
分部间交易收入	113,575,96 5.75	383,446,60 6.86	335,498,07 8.46	85,353,86 8.16	11,065,59 6.14	928,940,11 5.37	0.00
营业费用	608,782,48 7.87	751,397,30 7.45	1,012,166,9 12.98	113,903,7 36.14	118,342,8 95.34	937,125,24 4.68	1,667,468,0 95.10
营业利润（ 亏损）	-99,228,402 .55	494,062.26	-21,557,860 .46	15,592,87 2.04	2,180,933. 48	-6,216,104. 99	-96,302,290 .24
资产总额	4,520,878,6 40.98	3,646,078,2 32.10	6,108,224,0 76.55	426,631,4 95.09	702,560,0 53.17	7,132,898,5 31.56	8,271,473,9 66.33
负债总额	2,763,709,7 78.70	3,419,785,9 37.14	3,640,547,3 66.82	128,816,4 11.62	256,431,5 97.62	4,395,054,8 24.14	5,814,236,2 67.76
补充信息							
折旧	46,359,423. 86	22,496,757. 27	24,601,423. 69	9,621,429. 95	1,455,746. 42		104,534,78 1.19

和摊销费用							
资本性支出	259,136,636.97	141,862,876.71	76,201,378.37	23,175,288.71	15,398,575.86		515,774,756.62
折旧和摊销以外的非现金费用	4,933,359.55	1,662.56	14,810,997.84	347,459.83	1,857,049.10		21,950,528.88

十七、 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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,977,983.77	72.13%	9,121,843.72	4.49%	272,856,140.05	225,485,876.55	100.00%	5,822,686.49	2.58%	219,663,190.06

2015 年半年度报告

1、以账龄作为信用风险特征组合	182,436,874.38	64.70%	9,121,843.72	5.00%	173,315,030.66	116,162,670.44	51.52%	5,822,686.49	5.01%	110,339,983.95
2、特定不计提坏账准备组合	20,941,106.09	7.43			20,941,106.09	27,940,410.54	12.39%			27,940,410.54
3、关联方组合	78,600,003.30	27.87			78,600,003.30	81,382,795.57	36.09%			81,382,795.57

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	281,977,983.77	/	9,121,843.72	/	272,856,140.05	225,485,876.55	/	5,822,686.49	219,663,190.06

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	182,436,874.38	9,121,843.72	5.00%
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	182,436,874.38	9,121,843.72	

(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 3,299,157.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 165,789,336.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,299,546.04 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 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	1,016,678,357.95	99.43%			1,016,678,357.95	789,687,389.97	98.87%			789,687,389.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,846,563.79	0.57%	1,065,337.09	81.78%	4,781,226.70	8,985,698.86	1.13%	1,225,311.84	13.64%	7,760,387.02

1、以账龄作为信用风险特征组合	5,846,563.79	0.57%	1,065,337.09	81.78%	4,781,226.70	8,985,698.86	1.13%	1,225,311.84	13.64%	7,760,387.02
2、特定不计提坏账准备组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,022,524,921.74	/	1,065,337.09	/	1,021,459,584.65	798,673,088.83	/	1,225,311.84	/	797,447,776.99

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	4,711,474.81	235,573.74	5%
1 至 2 年			10%
2 至 3 年	5,088.98	763.35	15%
3 至 4 年	150,000.00	45,000.00	30%
4 至 5 年			50%
5 年以上	980,000.00	784,000.00	80%
合计	5,846,563.79	1,065,337.09	

(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-159,974.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	21,596,758.39	8,389,089.40
备用金	458,437.00	425,413.63
保证金	3,130,000.00	150,000.00
垫付款	661,368.37	21,195.83
土地及房屋转让费	115,598,396.94	
关联方款项	881,079,961.04	789,687,389.97
合计	1,022,524,921.74	798,673,088.83

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

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
丹东黄海汽车有限责任公司	关联方往来款	201,617,388.96	1 年以内	19.72	
大连黄海汽车有限公司	关联方往来款	181,754,698.47	1 年以内	17.78	
沈阳经济技术开发区土地储备中心	土地及房屋转让费	146,549,485.37	1 年以内	14.33	
丹东黄海汽车有限责任公司（金泉工业园）	关联方往来款	146,193,194.08	1 年以内	14.30	
丹东汉高口岸物流有限公司	关联方往来款	71,000,000.00	1 年以内	6.94	
合计	/	747,114,766.88	/	73.07	

3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	2,007,179,085.20		2,007,179,085.20	2,007,179,085.20		2,007,179,085.20
对联营、合营企业投资	55,770,096.74		55,770,096.74	63,031,520.07		63,031,520.07
合计	2,062,949,181.94		2,062,949,181.94	2,070,210,605.27		2,070,210,605.27

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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
丹东黄海汽车有限责任公司	780,500,752.48			780,500,752.48		
丹东曙光专用车有限责任公司	47,994,000.00			47,994,000.00		
诸城市曙光车桥有限责任公司	25,334,000.00			25,334,000.00		
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	54,000,000.00			54,000,000.00		
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	86,820,000.00			86,820,000.00		
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	164,784,133.55			164,784,133.55		
辽宁曙光汽车制动器有限责任公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
丹东曙光重型车桥有限责任公司	50,529,500.00			50,529,500.00		
丹东黄海汽车销售有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
常州黄海汽车	10,000,000.00			10,000,000.00		

有限公司					
曙光美国技术中心	68,913,548.00			68,913,548.00	
辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司	5,987,897.76			5,987,897.76	
大连黄海汽车有限公司	553,415,253.41			553,415,253.41	
辽宁曙光车桥有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
丹东黄海特种专用车有限公司	80,900,000.00			80,900,000.00	
合计	2,007,179,085.20			2,007,179,085.20	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
安徽凯安福田曙光车桥有限公司	63,031,520.07			-7,261,423.33					55,770,096.74	
小计	63,031,520.07			-7,261,423.33					55,770,096.74	
合计	63,031,520.07			-7,261,423.33					55,770,096.74	

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	364,456,531.74	328,668,581.05	420,544,573.32	352,639,350.82
其他业务	63,162,742.21	51,166,175.28	35,946,573.03	26,314,521.58
合计	427,619,273.95	379,834,756.33	456,491,146.35	378,953,872.40

5、投资收益

√适用 □不适用

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-7,261,423.33	4,562,344.58
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-7,261,423.33	4,562,344.58

十八、 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	99,752,428.34	
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）	24,621,118.52	
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	889,782.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-31,361,818.66	
少数股东权益影响额	-116.41	
合计	93,901,393.85	

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	0.11	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.04	-0.15	-0.15

3、其他

1. 本集团主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 期末合并资产负债表较期初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末金额	期初金额	变动幅度 (%)	备注
预付款项	136,839,025.69	95,097,632.64	43.89%	1
其他应收款	319,610,129.49	148,353,440.41	115.44%	2
长期股权投资	63,508,212.63	148,340,495.85	-57.19%	3
在建工程	990,841,438.26	730,110,284.42	35.71%	4
预收款项	91,533,617.94	64,046,244.05	42.92%	5
应交税费	27,200,525.61	51,122,830.14	-46.79%	6

应付利息	11,305,555.56	7,005,735.34	61.38%	7
一年内到期的非流动负债	292,878,055.80	212,051,162.02	38.12%	8
长期借款	300,000,000.00	215,000,000.00	39.53%	9
少数股东权益	179,770,734.87	265,444,956.69	-32.28%	10

注 1: 预付账款金额较期初金额增加 41,741,393.05 元, 增幅 43.89%, 主要系汽贸公司增加预付车款所致。

注 2: 其他应收款金额较期初金额增加 171,256,689.08 元, 增幅 115.44%, 主要系公司处置沈阳公司土地及房产增加应收土地房产等转让费用 146,549,485.37 元。

注 3: 长期股权投资金额较期初金额减少 84,832,283.22 元, 减幅 57.19%, 主要系期末将持有湖南南车时代电动汽车股份有限公司转让, 减少投资所致。

注 4: 在建工程金额较期初金额增加 260,731,153.84 元, 增幅 35.71%, 主要系黄海新能源产业基地项目、鸭绿江大桥口岸项目、丹东车桥研究院项目建设投入增加影响所致。

注 5: 预收款项金额较期初金额增加 27,487,373.89 元, 增幅 42.92%, 主要系增加预收车款所致。

注 6: 应交税费金额较期初金额减少 23,922,304.53 元, 减幅 46.79%, 主要系应交企业所得税及应交增值税减少所致。

注 7: 应付利息金额较期初金额增加 4,299,820.22 元, 增幅 61.38%, 主要系应付短期融资券利息较年初增加影响所致。

注 8: 一年内到期的非流动负债金额较期初金额增加 80,826,893.78 元, 增幅 38.12%, 主要系公司一年内到期的长期借款比期初增加 85,000,000.00 元。

注 9: 长期借款金额较期初金额增加 85,000,000.00 元, 增幅 39.53%, 主要系本期度增加长期借款影响所致。

注 10: 少数股东权益金额较期初金额减少 85,674,221.81 元, 减幅 32.28%, 主要系子公司丹东黄海汽车有限责任公司购买南车株洲电力机车研究所有限公司所持常州黄海有限公司股权所致。

(2) 本期合并利润表两期变动幅度较大的项目列示如下:

项目	期末金额	期初金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	1,571,179,688.08	2,144,352,003.22	-26.73%	1
营业成本	1,363,295,463.20	1,843,247,499.46	-26.04%	1
营业税金及附加	6,438,800.50	18,883,224.67	-65.90%	2
销售费用	73,919,209.20	116,647,116.17	-36.63%	3
资产减值损失	1,472,643.02	-42,332,889.41	不适用	4
营业外收入	129,425,362.38	69,900,367.62	85.16%	5
所得税费用	28,833,729.70	12,221,835.18	135.92%	7

注 1: 本期营业收入较同期减少 573,172,315.14 元, 减幅 26.73%, 营业成本较同期减少 479,952,036.26 元, 减幅 26.04%, 主要系集团客车板块和乘用车板块销售减少影响所致。

注 2：本期营业税金及附加较同期减少 12,444,424.17 元，减幅 65.90%，主要系销售收入减少影响所致。

注 3：本期销售费用较同期减少 42,727,906.97 元，减幅 36.63%，主要系受销售收入下滑影响，销售运费及出口费用同比减少影响所致。

注 4：本期资产减值损失较同期增加 43,805,532.43 元，主要系同期存货资产减值损失因存货对外出售冲销资产减值损失影响所致。

注 5：本期营业外收入较同期增加 59,524,994.76 元，增幅 85.16%，主要系本公司本期度处置沈阳土地及房屋等固定资产和无形资产产生处置收益影响所致。

注 6：本期所得税费用较同期增加 16,611,894.52 元，增幅 135.92%，主要系本公司本期度处置沈阳土地及房屋等固定资产和无形资产产生处置收益，实现较大利润，致使应交所得税增加影响所致。

第十节 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和会计机构负责人盖章的会计报表。
备查文件目录	报告期内，在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。



董事会批准报送日期：2015-08-24