

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

2016 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、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 六、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。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、其他
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	24
第十一节	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
丹东黄海	指	丹东黄海汽车有限责任公司
大连黄海	指	大连黄海汽车有限公司
黄海特种专用车	指	丹东黄海特种专用车有限责任公司
诸城曙光	指	诸城市曙光车桥有限责任公司
丹东曙光重桥	指	丹东曙光重型车桥有限责任公司
辽宁曙光底盘	指	辽宁曙光汽车底盘系统有限公司
凤城曙光	指	凤城市曙光汽车半轴有限责任公司
荣成曙光	指	山东荣成曙光齿轮有限责任公司
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

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

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	2016-05-03
注册登记地点	丹东市振安区曙光路50号
统一社会信用代码	91210600120109772C

注：企业法人营业执照、税务登记证、组织机构代码证已实行“三证合一”。

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	1,561,555,292.70	1,571,179,688.08	-0.61
归属于上市公司股东的净利润	81,477,688.39	2,487,190.99	3,175.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-111,459,372.79	-91,414,202.86	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-168,311,150.27	-156,323,785.19	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	2,449,143,558.32	2,366,986,422.42	3.47
总资产	9,581,502,231.37	10,099,293,957.76	-5.13

(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)	0.13	0.00	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.00	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.18	-0.15	不适用
加权平均净资产收益率(%)	3.38	0.11	增加3.27个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.63	-4.04	减少0.59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	207,592,387.70	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,497,508.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-780,522.79	
少数股东权益影响额	-3,250,954.60	
所得税影响额	-26,121,357.43	
合计	192,937,061.18	

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

2016 年上半年，国民经济继续保持总体平稳、稳中有进的发展态势，虽受区域限购、汽车新能源补贴政策逐步退坡等不利因素影响，但汽车行业经济运行情况总体保持了平稳增长。据中国汽车工业协会数据显示，2016 年上半年，我国汽车产销量分别达到 1,289.22 万辆和 1,282.98 万辆，比上年同期分别增长 6.47%和 8.14%。

2016 年上半年，公司实现营业收入 156,155.53 万元，同比减少 0.61%；实现归属于母公司净利润 8,147.77 万元。

2016 年，新能源汽车行业执行国家的财建[2015]134 号《关于 2016-2020 年新能源汽车推广应用财政支持政策的通知》，并且实行全新的《新能源汽车推广应用工程推荐车型目录》申报制度，对公司新能源汽车的产销量产生了一定的影响。针对国家新能源政策调整，公司围绕打造“中国一流新能源商用车集团”为目标，以新能源、智能化技术为主导，进一步完善新能源客车系列，丰富新能源客车的电池种类。2016 年上半年，黄海客车推出了 10.5 米磷酸铁锂电池纯电动客车，为进行市场推广做好了产品准备。

黄海皮卡在 N2 皮卡受到市场青睐的基础上，不断丰富 N 系列皮卡平台，又开发出 N2 单排皮卡、N2 纯电动皮卡和 N1s 加长皮卡，为客户提供了多种选择，获得了用户好评。黄海皮卡 2016 年上半年成功交付中石油大连石化，并成为国家汗血宝马中心唯一指定用车。

黄海客车携瑞途纯电动和柴油版厢式物流轻客亮相中国交通运输协会举办的“第十届制造业与物流业联动发展年会”，瑞途物流轻客以其承载能力强、载货空间大和整车性能好的特点，受到现场物流企业的关注，为进一步赢得市场奠定了基础。

曙光车桥在研发出同轴直联式纯电动驱动车桥的基础上，又成功研发出纯电动汽车驱动模块，实现了动力总成集成化、模块化，为新能源市场提供了更加丰富和适用的产品。

(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	1,561,555,292.70	1,571,179,688.08	-0.61
营业成本	1,329,726,585.15	1,363,295,463.20	-2.46
销售费用	91,616,799.84	73,919,209.20	23.94
管理费用	185,562,928.44	165,586,835.11	12.06
财务费用	58,427,400.42	56,755,144.08	2.95
经营活动产生的现金流量净额	-168,311,150.27	-156,323,785.19	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-77,362,721.21	-85,131,223.12	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-5,695,427.30	-21,124,771.36	不适用

营业收入变动原因说明:本期营业收入较同期减少 9,624,395.38 元，减幅 0.61%，主要系受集团客车产品销量减少影响所致。

营业成本变动原因说明:本期营业成本较同期减少 33,568,878.05 元，减幅 2.46%，主要系集团客车产品销售收入减少影响所致。

销售费用变动原因说明:本期销售费用较同期增加 17,697,590.64 元，增幅 23.94%，主要系

皮卡新产品推广费、销售返利、质量成本等因素增加影响所致。

管理费用变动原因说明:本期管理费用较去年增加 19,976,093.33 元,增幅 12.06%,主要系集团研发费用、管理人员工资增加影响所致。

财务费用变动原因说明:本期财务费用较去年同期增加 1,672,256.34 元,增幅 2.95%,主要系担保费用及融资手续费较同期增加所致。

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 11,987,365.08 元,主要系购买商品、接受劳务支付的现金较同期增加所致。

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 7,768,501.91 元。主要系本期处置资产较同期增加现金流入影响所致。

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增加 15,429,344.06 元,主要系本期银行借款到期还款较同期减少影响所致。

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

经公司于 2016 年 1 月 4 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过,公司及子公司丹东黄海将原合计持有的常州黄海汽车有限公司 100%股权转让给常州常高新实业投资有限公司,股权转让交易总价款为 43,000 万元,取得股权转让收益为 24,184.40 万元。除此项股权转让所得收益以外,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

2016年4月22日,中国证监会出具了证监许可[2016]919号《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》,核准了公司本次非公开发行股票。截至公司及主承销商向认购对象发送的《认购及缴款通知书》规定的截止时间(2016年8月12日中午12:00),非公开发行股票预案中的认购对象北京中投协新兴智能机械产业投资基金管理有限公司未向主承销商设立的专用账户缴款,新疆安吉泰克股权投资有限公司、杭州胜辉投资有限公司、苏州国润创业投资发展有限公司、惠州市和创软件开发中心(普通合伙)、徐双全和王占国(以下合称“安吉泰克等六名认购对象”)未将认购本次非公开发行股份的惠州市亿能电子有限公司42.215%股份变更至公司名下,未按约履行股份认购义务。故视为中投协和安吉泰克等六名认购对象放弃本次非公开发行股票的认购(详见公司于2016年8月18日披露的临2016-061《非公开发行股票认购缴款情况的公告》和临2016-062《关于非公开发行调整的风险提示公告》)。

截止2016年8月24日,公司以非公开发行股票的方式向深圳市中能绿色启航壹号投资企业(有限合伙)和长信基金-曙光股份-价值共创1号资产管理计划两位认购对象发行了人民币普通股股票 55,279,915股(其中公司第一期员工持股计划通过长信基金-曙光股份-价值共创1号资产管理计划认购公司非公开发行股票股份数量为6,639,000股),中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对上述股份进行了登记。

(3) 经营计划进展说明

上半年公司实现营业收入 156,155.53 万元,比去年同期下降 0.61%,完成 2016 年全年计划销售收入的 31.76%。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:

一是针对国家汽车产业政策的变化,不断加大黄海新能源客车、黄海 N 系列皮卡和曙光电动车桥的研发力度,提升产品品质,提高产品的市场竞争力;二是围绕新能源客车、皮卡市场和曙光车桥,聚焦重点客户、重点市场,加大市场开拓力度,提升市场影响力,提高销量;三是优化管理,加强内部挖潜,降低成本,提升产品性价比;四是实施人才战略,创新绩效考核政策,加强曙光文化建设,增强曙光员工的凝聚力和归属感。

(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	1,532,506,398.35	1,313,942,254.67	14.26	-0.16	-2.15	增加 1.75 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	664,552,072.71	565,740,175.08	14.87	-9.79	-13.14	增加 3.29 个百分点
车桥	626,789,865.29	539,222,588.91	13.97	0.90	1.66	减少 0.65 个百分点
经销其他汽车	192,508,061.07	184,752,410.73	4.03	43.23	45.26	减少 1.33 个百分点
汽车零配件	48,656,399.28	24,227,079.95	50.21	14.14	-28.39	增加 29.58 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	497,372,034.29	27.16
华北地区	115,964,351.86	-6.83
华东地区	239,858,963.34	-33.07
华南地区	148,951,486.64	-29.24
华中地区	63,197,810.22	-33.14
西北地区	146,038,156.33	93.72
西南地区	269,694,646.15	135.21
出口	51,428,949.52	-68.99

(三) 核心竞争力分析

报告期内,公司核心竞争力未发生显著变化,具体请查阅 2015 年年度报告“第三节 公司业务概要 三、报告期内核心竞争力分析”。公司将继续发挥技术研发优势,不断丰富新能源客车 N 系列皮卡和电动车桥产品,提升公司核心竞争力。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

公司决定出资 11,517.18 万元人民币与北京国福青创投资管理有限公司和 Standard Gear & Axle, Inc. 按现有持股比例向汇辰融资租赁有限公司进行增资，增资后公司仍持有汇辰租赁 49% 的股权。

(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
2014	非公开发行	19,226.09	580.18	11,638.86	7,587.23	募集资金专项账户
合计	/	19,226.09	580.18	11,638.86	7,587.23	/
募集资金总体使用情况说明			截至2016年6月30日,本公司已使用募集资金用于募投项目11,638.86万元。			

(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
高端轻型车桥建设项目	否	19,226.09	580.18	11,638.86		见注2		不适用	否	见注1、2	不适用
合计	/	19,226.09	580.18	11,638.86	/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

注1: 本公司2014年非公开发行股票募集资金净额为人民币192,260,858.24元,因募集资金未全部到位,收到的募集资金仅用于本公司高端轻型车桥建设项目。

注2: 截至2016年6月30日,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2016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

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。丹东黄海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 2016 年中期总资产 510,816.35 万元，实现净利润 17,861.52 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。该公司 2016 年中期总资产 23,807.62 万元，实现净利润 93.55 万元。

诸城市曙光车桥有限责任公司，注册资本 2,400 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 2016 年中期总资产 32,576.07 万元，实现净利润 770.24 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。该公司 2016 年中期总资产 31,503.79 万元，实现净利润 112.60 万元。

山东荣成曙光齿轮有限责任公司，公司注册资本 12,960 万元，我公司占 67% 股权，荣成曙光齿轮公司的经营范围为制造销售齿轮、汽车零配件。该公司 2016 年中期总资产 25,261.51 万元，实现净利润 789.51 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 2016 年中期总资产 26,286.88 万元，实现净利润 143.35 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 2016 年中期总资产 31,571.74 万元，实现净利润 1,206.45 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。该公司 2016 年中期总资产 8,584.55 万元，实现净利润-288.68 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。该公司 2016 年中期总资产 139,754.58 万元，实现净利润 156.84 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。该公司 2016 年中期总资产 116,980.48 万元，实现净利润-0.11 万元。

曙光（美国）技术中心是公司的全资子公司，注册资本 998 万美元，注册地美国密执安州，主要为公司车桥及零部件产品设计、研发提供技术支持，并对公司出口到北美的产品进行技术信息跟踪、售后服务。2016 年中期总资产 3,651.88 万元，实现净利润 719.60 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。该公司 2016 年中期总资产 6,170.64 万元，实现净利润-333.54 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 98.58% 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。该公司 2016 年中期总资产 24,002.87 万元，实现净利润-439.94 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。该公司 2016 年中期总资产 118,596.55 万元，实现净利润-9,780.56 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。该公司 2016 年中期总资产 2,182.23 万元，实现净利润-1.36 万元。

重庆曙光车桥有限责任公司，注册资本 3500 万元，我公司占 100%的股权。经营范围为生产、销售：汽车车桥及相关零部件、轿车悬架系统及相关零部件、该公司 2016 年中期总资产 2,127.61 万元，实现净利润-72.38 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 15,600 万元，我公司占 30%的股权；该公司 2016 年上半年实现净利润-595.57 万元，按持股比例公司应承担投资收益-178.67 万元。

公司之参股公司汇辰融资租赁有限公司，注册资本 30,000 万元，我公司占 49%的股权，该公司 2016 年上半年实现净利润-56.17 万元，按持股比例公司应承担投资收益-27.53 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 2015 年年度股东大会审议通过，公司决定 2015 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

是否分配或转增	否
---------	---

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

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2016 年 4 月 13 日，有关媒体发表了题为《曙光股份或陷“骗补”丑闻》的文章，公司针对不实报道进行了澄清。	详见 2016-4-15 公司刊登在上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/) 的《关于媒体报道的澄清公告》

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

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

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特种专用车有限责任公司、丹东黄海汽车销售有限责任公司与铁岭黄海专用车制造有限公司发生日常关联交易；山东荣成曙光齿轮有限责任公司和凤城市曙光汽车半轴有限责任公司与安徽安凯福田曙光车桥有限公司发生日常关联交易。	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 曙光股份临时公告《关于 2016 年度预计发生日常关联交易公告》(临 2016-021)

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

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	公司本部	晋商国际融资租赁有限公司	100,000,000.00	2015-12-23	2015-12-25	2018-12-24	连带责任担保	否	否		是	否	
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	公司本部	晋商国际融资租赁有限公司	200,000,000.00	2016-5-17	2016-5-18	2019-6-6	连带责任担保	否	否		是	否	

丹东黄海汽车有限责任公司	控股子公司	中国光大银行丹东分行汽车金融终端用户	46,264,300.00	2014-8	2014-8	2019-7	连带责任担保	否	否		否	否	
丹东黄海汽车有限责任公司	控股子公司	中国银行丹东分行汽车金融终端用户	3,700,000.00	2013-1	2013-1	2017-12	连带责任担保	否	否		否	否	
丹东黄海汽车有限责任公司	控股子公司	兴业银行石家庄分行汽车金融终端用户	108,822,200.00	2013-8	2013-8	2018-7	连带责任担保	否	否		否	否	
丹东黄海汽车有限责任公司	控股子公司	兴业银行沈阳分行汽车金融终端用户	5,828,800.00	2012-9	2012-9	2017-8	连带责任担保	否	否		否	否	
丹东黄海汽车有限责任公司	控股子公司	广发银行丹东分行汽车金融终端用户	23,779,300.00	2014-3	2014-3	2019-2	连带责任担保	否	否		否	否	
丹东黄海汽车有限责任公司	控股子公司	广发银行沈阳分行汽车金融终端用户	16,211,900.00	2013-7	2013-7	2018-6	连带责任担保	否	否		否	否	
丹东黄海汽车有限责任公司	控股子公司	华融金融租赁股份有限公司终端用户	123,727,780.00	2014-12	2014-12	2019-12	连带责任担保	否	否		否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										200,000,000.00			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										628,334,280.00			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										0			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										238,353,317.03			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										866,687,597.03			
担保总额占公司净资产的比例（%）										35.39			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										406,127,849.41			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0			
上述三项担保金额合计（C+D+E）										406,127,849.41			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

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		
	其他	公司董事、监事或高级管理人员	本人作为辽宁曙光汽车集团股份有限公司的董事、高级管理人员应忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。根据中		否	是		

			<p>中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺，包括但不限于：</p> <p>（一）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>（二）承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>（三）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>（四）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>（五）承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>					
	其他	公司实际控制人李进巅、李海阳	<p>辽宁曙光汽车集团股份有限公司实际控制人根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：</p> <p>本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p>		否	是		
	其他	公司	<p>本公司拟对惠州市亿能电子有限公司（以下简称“亿能电子”）进行增资，现就有关增资事宜做出如下承诺：</p> <p>（1）本次非公开发行完成后，在亿能电子履行完必要的股权变更手续的3个月内，提议召开亿能电子股东会，审议亿能电子的增资事项。</p> <p>（2）鉴于拟审议的增资事宜与本次非公开发行完成的时间间隔较短，本公司拟提议对亿能电子增资的定价依据参照本次非公开发行时亿能电子的评估结果。根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字（2015）第BJV3047号《资产评估报告书》，亿能电子100%股权评估结果为25,362.16万元，每元出资额对应的价格约为5.79元。</p> <p>（3）本公司承诺将以货币资金人民币10,000万元认缴亿能电子新增出资额。</p>	本次非公开发行完成后，在亿能电子履行完必要的股权变更手续的3个月内	是	是		
与股权激励相关的承	股份限售	公司董事、监事或高级管	本人通过参加辽宁曙光汽车集团股份有限公司(以下简称“曙光股份”)第一期员工持股计划间接参与认购	曙光股份本次	是	是		

诺		理人员	曙光股份 2015 年非公开发行股票，作为曙光股份的董事、监事或高级管理人员，本人始终遵守《证券法》第四十七条关于董事、监事及高级管理人员禁止短线交易的规定，本承诺函出具之日起至曙光股份本次非公开发行股票完成后六个月内，将不减持所持曙光股份股票。	非公开发行股票完成后六个月内，将不减持所持曙光股份股票。				
	其他	公司	本公司将监督参与公司第一期员工持股计划的员工（包括本公司员工及下属企业员工）所认购员工持股计划份额的资金来源合法合规，并要求其最终出资不得存在任何分级收益等结构化安排的情况。为此，本公司将要求参与公司第一期员工持股计划的员工（包括本公司员工及下属企业员工）签署书面承诺函：“本人参与本次员工持股计划的资金来源于本人的合法薪酬和自筹资金，不存在资金来源不合法的情况，本人最终出资不存在任何分级收益等结构化安排。”		否	是		
	其他	公司	本公司及本公司的关联方未违反《证券发行与承销管理办法》第十六条及其他有关法规的规定，不会直接或间接向认购辽宁曙光汽车集团股份有限公司本次非公开发行股票的认购对象及其最终投资人（包括投资公司、资管产品及其委托人、合伙企业及其合伙人等）提供任何形式的财务资助或者补偿。		否	是		
	其他	曙光集团	本公司及本公司的关联方未违反《证券发行与承销管理办法》第十六条及其他有关法规的规定，不会直接或间接向认购辽宁曙光汽车集团股份有限公司本次非公开发行股票的认购对象及其最终投资人（包括投资公司、资管产品及其委托人、合伙企业及其合伙人等）提供任何形式的财务资助或者补偿。		否	是		
	其他	公司实际控制人李进巅、李	本人及本人关联方未违反《证券发行与承销管理办法》第十六条及其他有关法规的规定，不会直接或间		否	是		

		海阳	接向认购辽宁曙光汽车集团股份有限公司本次非公开发行股票的认购对象及其最终投资人（包括投资公司、资管产品及其委托人、合伙企业及其合伙人等）提供任何形式的财务资助或者补偿。					
--	--	----	--------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

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。公司修订了《公司章程》和《审计委员会议事规则》，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)	63,109
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	0	143,713,300	23.17	45,818,300	质 押	115,350,000	境内 非国 有法 人
全国社保基金 一一三组合	11,239,893	25,860,324	4.17		未 知		未知
中海信托股份 有限公司—中 海—浦江之星 177号集合资 金信托		7,244,500	1.17		未 知		未知
中国农业银行 —富国天瑞强 势地区精选混 合型开放式证 券投资基金		4,960,424	0.80		未 知		未知
华夏银行股份 有限公司—德 盛精选股票证 券投资基金		4,500,000	0.73		未 知		未知
中国建设银行 股份有限公司 —华商双债丰 利债券型证券 投资基金		4,128,800	0.67		未 知		未知
中海信托股份 有限公司—中 海—浦江之星 186号集合资 金信托		3,850,000	0.62		未 知		未知
中国建设银行 股份有限公司 —华宝兴业事 件驱动混合型 证券投资基金		3,350,000	0.54		未 知		未知

中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	-7,237,693	3,289,608	0.53		未知		未知
东方证券股份有限公司		3,100,300	0.50		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	25,860,324				
全国社保基金一一三组合	25,860,324	人民币普通股	7,244,500				
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星177号集合资金信托	7,244,500	人民币普通股	4,960,424				
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	4,960,424	人民币普通股	4,500,000				
华夏银行股份有限公司—德盛精选股票证券投资基金	4,500,000	人民币普通股	4,128,800				
中国建设银行股份有限公司—华商双债丰利债券型证券投资基金	4,128,800	人民币普通股	3,850,000				
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星186号集合资金信托	3,850,000	人民币普通股	3,350,000				
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	3,350,000	人民币普通股	3,289,608				
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	3,289,608	人民币普通股	3,100,300				
东方证券股份有限公司	3,100,300	人民币普通股					
上述股东关联关系或一致行动的说明	辽宁曙光集团有限责任公司与其他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

(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
蒋爱伟	董事	选举	补选

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 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
2016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	1,642,113,677.95	2,001,151,878.73
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	401,793,736.31	425,197,372.70
应收账款	七、3	1,584,409,476.49	1,766,923,841.93
预付款项	七、4	196,011,215.22	105,659,032.34
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	179,037,302.07	139,330,507.03
买入返售金融资产			
存货	七、6	505,594,842.94	441,361,825.78
划分为持有待售的资产	七、7		215,013,723.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	146,017,504.32	107,107,297.75
流动资产合计		4,654,977,755.30	5,201,745,479.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、9	9,332,400.00	9,332,400.00
持有至到期投资			
长期应收款	七、10	9,125,995.73	9,125,995.73
长期股权投资	七、11	72,950,936.51	63,184,598.45
投资性房地产			
固定资产	七、12	2,148,960,031.03	2,263,626,978.97
在建工程	七、13	1,685,112,621.46	1,491,227,264.04
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、14	904,664,100.09	912,350,326.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、15	4,511,487.77	4,882,294.97
递延所得税资产	七、16	57,874,199.08	61,644,431.72
其他非流动资产	七、17	33,992,704.40	82,174,187.71
非流动资产合计		4,926,524,476.07	4,897,548,478.18
资产总计		9,581,502,231.37	10,099,293,957.76
流动负债：			
短期借款	七、18	2,119,500,000.00	2,110,000,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、19	662,483,515.46	1,009,354,156.19
应付账款	七、20	1,828,866,579.63	1,937,194,378.08
预收款项	七、21	79,244,247.54	92,092,476.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、22	17,034,648.55	18,302,143.23
应交税费	七、23	26,470,480.39	42,484,486.76
应付利息	七、24		3,902,977.52
应付股利			
其他应付款	七、25	362,048,351.82	484,109,849.96
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、26	350,893,934.76	317,231,626.56
其他流动负债	七、27	96,604,697.19	80,878,172.17
流动负债合计		5,543,146,455.34	6,095,550,266.63
非流动负债：			
长期借款	七、28	760,000,000.00	867,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、29	331,832,322.64	260,015,475.10
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、30	147,451,820.00	147,451,820.00
预计负债	七、31	14,899,694.00	15,660,700.00
递延收益	七、32	155,692,517.40	173,376,237.08
递延所得税负债	七、16	9,247,359.98	10,434,114.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,419,123,714.02	1,474,438,347.17
负债合计		6,962,270,169.36	7,569,988,613.80
所有者权益			
股本	七、33	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、34	794,037,722.02	794,037,722.02
减：库存股			
其他综合收益	七、35	-3,119,618.16	-3,799,065.67
专项储备			
盈余公积	七、36	254,130,443.67	254,130,443.67
一般风险准备			
未分配利润	七、37	783,770,714.79	702,293,026.40
归属于母公司所有者权益合计		2,449,143,558.32	2,366,986,422.42
少数股东权益		170,088,503.69	162,318,921.54
所有者权益合计		2,619,232,062.01	2,529,305,343.96
负债和所有者权益总计		9,581,502,231.37	10,099,293,957.76

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

2016 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		939,178,894.58	1,055,730,617.97
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		206,956,534.49	269,826,887.23
应收账款	十六、1	242,306,113.62	248,655,582.74
预付款项		32,799,442.29	14,386,317.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	991,179,346.71	1,056,786,784.52
存货		40,610,849.63	57,855,394.02
划分为持有待售的资产			10,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,525,596.01
流动资产合计		2,453,031,181.32	2,715,767,180.11
非流动资产:			
可供出售金融资产		9,332,400.00	9,332,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,070,130,021.72	2,060,363,683.65
投资性房地产			
固定资产		450,768,549.71	473,187,361.34
在建工程		23,480,953.46	26,146,070.60
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		135,685,737.40	135,569,608.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,785,578.72	2,006,130.87
其他非流动资产		4,075,787.44	4,799,069.50
非流动资产合计		2,695,259,028.45	2,711,404,324.16
资产总计		5,148,290,209.77	5,427,171,504.27
流动负债:			
短期借款		1,574,500,000.00	1,575,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		342,621,963.16	495,748,883.50
应付账款		249,113,889.25	301,492,524.62

2016 年半年度报告

预收款项		52,100,748.19	61,703,490.09
应付职工薪酬		2,673,337.37	4,559,659.83
应交税费		5,915,757.92	10,488,011.60
应付利息			969,843.23
应付股利			
其他应付款		351,477,973.05	594,269,019.54
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		72,731,465.52	
其他流动负债		7,756,072.17	4,134,262.04
流动负债合计		2,658,891,206.63	3,048,365,694.45
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		127,268,534.48	
长期应付职工薪酬			
专项应付款		54,751,820.00	54,751,820.00
预计负债			
递延收益		17,217,083.34	18,680,297.63
递延所得税负债		3,064,907.29	3,587,555.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		202,302,345.11	77,019,672.69
负债合计		2,861,193,551.74	3,125,385,367.14
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		142,665,729.11	142,665,729.11
未分配利润		774,679,422.24	789,368,901.34
所有者权益合计		2,287,096,658.03	2,301,786,137.13
负债和所有者权益总计		5,148,290,209.77	5,427,171,504.27

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
2016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		1,561,555,292.70	1,571,179,688.08
其中:营业收入	七、38	1,561,555,292.70	1,571,179,688.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,671,925,578.43	1,667,468,095.10
其中:营业成本	七、38	1,329,726,585.15	1,363,295,463.20
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、39	5,929,745.21	6,438,800.50
销售费用	七、40	91,616,799.84	73,919,209.20
管理费用	七、41	185,562,928.44	165,586,835.11
财务费用	七、42	58,427,400.42	56,755,144.08
资产减值损失	七、43	662,119.37	1,472,643.01
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、44	234,790,942.92	-13,883.22
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)		124,420,657.19	-96,302,290.24
加:营业外收入	七、45	26,818,984.26	129,425,362.38
其中:非流动资产处置利得			100,424,703.05
减:营业外支出	七、46	46,353,599.15	918,696.42
其中:非流动资产处置损失			672,274.71
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		104,886,042.30	32,204,375.72
减:所得税费用	七、47	15,638,771.74	28,833,729.70
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		89,247,270.56	3,370,646.02
归属于母公司所有者的净利润		81,477,688.39	2,487,190.99
少数股东损益		7,769,582.17	883,455.03
六、其他综合收益的税后净额	七、48	679,447.51	166,920.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		679,447.51	166,920.04
(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		679,447.51	166,920.04
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		679,447.51	166,920.04
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		89,926,718.07	3,537,566.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		82,157,135.90	2,654,111.03
归属于少数股东的综合收益总额		7,769,582.17	883,455.03
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.13	0.00
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.13	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
2016 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	十六、4	345,469,920.55	427,619,273.95
减:营业成本	十六、4	297,240,195.90	379,834,756.33
营业税金及附加		1,119,688.90	397,837.57
销售费用		9,648,218.13	10,237,898.14
管理费用		36,262,337.59	32,850,852.04
财务费用		17,283,291.82	29,934,894.84
资产减值损失		-250,828.86	3,030,675.62
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)	十六、5	193,074.51	-7,261,423.33
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)		-15,639,908.42	-35,929,063.92
加:营业外收入		2,902,747.78	81,667,136.18
其中:非流动资产处置利得			72,694,279.03
减:营业外支出		1,550,609.35	375,723.33
其中:非流动资产处置损失			375,723.33
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-14,287,769.99	45,362,348.93
减:所得税费用		401,709.11	6,786,695.15
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-14,689,479.10	38,575,653.78
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		-14,689,479.10	38,575,653.78
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
2016 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		1,411,339,913.24	1,336,695,912.25
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		12,152,885.56	43,117,027.05
收到其他与经营活动有关的现金	七、49	177,752,494.54	118,785,356.90
经营活动现金流入小计		1,601,245,293.34	1,498,598,296.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,338,117,684.61	1,147,316,808.12
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		190,012,499.63	173,233,328.17
支付的各项税费		98,619,205.65	111,685,004.17
支付其他与经营活动有关的现金	七、49	142,807,053.72	222,686,940.93
经营活动现金流出小计		1,769,556,443.61	1,654,922,081.39
经营活动产生的现金流量净额		-168,311,150.27	-156,323,785.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,053,958.21	
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		39,843,681.13	20,827,593.63
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		44,897,639.34	107,712,208.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,432,096.99	112,116,431.88
投资支付的现金		11,828,263.56	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		122,260,360.55	192,843,431.88
投资活动产生的现金流量净额		-77,362,721.21	-85,131,223.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		819,500,000.00	1,206,985,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、49	1,207,836,812.88	991,843,461.10
筹资活动现金流入小计		2,027,336,812.88	2,198,828,461.10
偿还债务支付的现金		912,500,000.00	1,852,749,626.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,532,240.18	50,203,606.05
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、49	1,061,000,000.00	317,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,033,032,240.18	2,219,953,232.46
筹资活动产生的现金流量净额		-5,695,427.30	-21,124,771.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,349.06	3,525,753.49
五、现金及现金等价物净增加额		-251,388,647.84	-259,054,026.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,223,787,996.62	880,639,609.09
六、期末现金及现金等价物余额		972,399,348.78	621,585,582.91

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
2016 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		423,820,893.37	275,974,947.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		574,388,087.41	164,023,518.59
经营活动现金流入小计		998,208,980.78	439,998,465.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,061,046,372.84	239,121,718.73
支付给职工以及为职工支付的现金		28,321,074.07	25,833,664.09
支付的各项税费		22,479,631.07	21,774,335.64
支付其他与经营活动有关的现金		88,117,897.78	233,492,681.24
经营活动现金流出小计		1,199,964,975.76	520,222,399.70
经营活动产生的现金流量净额		-201,755,994.98	-80,223,933.72
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		2,243,347.52	20,482,893.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,243,347.52	20,482,893.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,454,456.59	19,750,459.38
投资支付的现金		11,828,263.56	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		38,282,720.15	27,082,859.38
投资活动产生的现金流量净额		-36,039,372.63	-6,599,965.75
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		594,500,000.00	508,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,069,639,826.78	991,843,461.10
筹资活动现金流入小计		1,664,139,826.78	1,499,843,461.10
偿还债务支付的现金		515,000,000.00	1,212,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,653,430.46	16,200,893.37
支付其他与筹资活动有关的现金		920,000,000.00	317,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,465,653,430.46	1,545,400,893.37
筹资活动产生的现金流量净额		198,486,396.32	-45,557,432.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-438,855.35	273,780.01
五、现金及现金等价物净增加额		-39,747,826.64	-132,107,551.73
加: 期初现金及现金等价物余额		572,117,027.63	549,966,013.48
六、期末现金及现金等价物余额		532,369,200.99	417,858,461.75

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

合并所有者权益变动表

2016 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		-3,799,065.67		254,130,443.67		702,293,026.40	162,318,921.54	2,529,305,343.96
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		-3,799,065.67		254,130,443.67		702,293,026.40	162,318,921.54	2,529,305,343.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							679,447.51				81,477,688.39	7,769,582.15	89,926,718.05
(一)综合收益总额							679,447.51				81,477,688.39	7,769,582.15	89,926,718.05
(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. 提取一般风险准备													
3. 对所有(或股东)													

2016 年半年度报告

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				794,037,722.02		-3,119,618.16		254,130,443.67		783,770,714.79	170,088,503.69	2,619,232,062.01

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	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)							1,921,676.27		6,870,867.46		96,544,102.87	-103,126,035.15	2,210,611.45

2016 年半年度报告

列)													
(一) 综合收益总额						1,921,676.27				103,414,970.33	5,065,608.28	110,402,254.88	
(二) 所有者投入和减少资本											-108,191,643.43	-108,191,643.43	
1. 股东投入的普通股											-27,805,888.72	-27,805,888.72	
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											-80,385,754.71	-80,385,754.71	
(三) 利润分配							6,870,867.46		-6,870,867.46				
1. 提取盈余公积							6,870,867.46		-6,870,867.46				
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				794,037,722.02		-3,799,065.67		254,130,443.67		702,293,026.40	162,318,921.54	2,529,305,343.96

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
2016 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				142,665,729.11	789,368,901.34	2,301,786,137.13
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				142,665,729.11	789,368,901.34	2,301,786,137.13
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)										-14,689,479.10	-14,689,479.10
(一)综合收益总额										-14,689,479.10	-14,689,479.10
(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				142,665,729.11	774,679,422.24	2,287,096,658.03

2016 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	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）									6,870,867.46	61,837,807.14	68,708,674.60
（一）综合收益总额										68,708,674.60	68,708,674.60
（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									6,870,867.46	-6,870,867.46	
1. 提取盈余公积									6,870,867.46	-6,870,867.46	
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				142,665,729.11	789,368,901.34	2,301,786,137.13

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(企业法人营业执照注册号:210600004038122)。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2016年6月30日,本公司总股本为620,324,296.00股。

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、人力资源部、采购部、集团办公室、技术中心、审计部、董事会办公室等，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)、山东荣成曙光齿轮有限责任公司(以下简称山东荣成公司)、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、辽宁黄海汽车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本公司、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、山东荣成公司、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 26 家公司。与上年相比，本年新成立丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司(以下简称新能源汽车服务公司)和辽宁黄海新能源汽车有限责任公司(以下简称新能源汽车公司)，因转让股权丧失控制权减少丹东汉高口岸仓储有限公司(以下简称汉高仓储公司)，注销减少丹东曙光汽车维修有限公司。

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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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“五、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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 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

本公司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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

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**(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）	
信用风险特征组合	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。
信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	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	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4). 下列应收款项不计提坏账准备:

- 1) 纳入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. 划分为持有待售资产

本集团划分为持有待售的资产包括固定资产和拟转让股权。将其划分为持有待售资产的依据是：该类资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售，本集团相关批准机构已经就处置该组成部分作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

14. 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制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。

15. 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

(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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 职工薪酬

(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、设定受益计划。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。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，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。

23. 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。

24. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；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认为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

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。

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。

25. 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。

26. 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。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

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%

2. 税收优惠

本公司按照国家对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除优惠办法，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	53,291.78	95,271.08
银行存款	972,346,057.00	1,223,692,725.54
其他货币资金	669,714,329.17	777,363,882.11
合计	1,642,113,677.95	2,001,151,878.73
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金主要为票据保证金和用于借款质押的定期存款，均属于使用受限的货币资金。

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	401,793,736.31	424,733,347.70
商业承兑票据		464,025.00
合计	401,793,736.31	425,197,372.70

(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	190,385,175.75
商业承兑票据	
合计	190,385,175.75

(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	598,408,422.63	
商业承兑票据		
合计	598,408,422.63	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

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	1,643,235.73	99.75	58,826,262.14		1,584,409.47	1,831,012.88	99.78	64,089,043.61		1,766,923,841.93

1、以账龄作为信用风险特征组合	1,000,107,709.94	60.71	58,826,262.14	5.88	941,281,447.80	1,118,538,156.27	60.95	64,089,043.61	5.73	1,054,449,112.66
2、特定不计提坏账准备组合（非关联方）	643,128,028.69	39.04			643,128,028.69	712,474,729.27	38.83			712,474,729.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,154,927.23	0.25	4,154,927.23	100.00		4,068,710.86	0.22	4,068,710.86	100.00	
合计	1,647,390,665.86	/	62,981,189.37	/	1,584,409,476.49	1,835,081,596.40	/	68,157,754.47	/	1,766,923,841.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	927,106,226.20	46,355,311.31	5
1至2年	44,813,657.42	4,481,365.74	10
2至3年	8,695,681.31	1,304,352.20	15
3至4年	16,248,686.23	4,874,605.87	30
4至5年	2,613,800.00	1,306,900.00	50
5年以上	629,658.78	503,727.02	80
合计	1,000,107,709.94	58,826,262.14	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,141,583.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,318,148.50 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,099,151,276.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.72%，相应计提坏账准备期末余额汇总金额 25,032,927.35 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	195,166,948.44	99.57	100,123,318.89	94.76
1 至 2 年	157,446.78	0.08	4,172,745.83	3.95
2 至 3 年	75,000.00	0.04	350,000.00	0.33
3 年以上	611,820.00	0.31	1,012,967.62	0.96
合计	196,011,215.22	100.00	105,659,032.34	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 46,501,444.57 元，占预付款项期末余额合计数的比例 23.72%。

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	191,354,283.03	100.00	12,316,980.96	6.44	179,037,302.07	146,937,505.53	100.00	7,606,998.50		139,330,507.03
1、以账龄作为信用风险特征组合	148,215,287.89	77.46	123,169,80.96	8.31	135,898,306.93	89,994,242.44	61.25	7,606,998.50	8.45	82,387,243.94
2、特定不计提坏账准备组合（非关联方）	43,138,995.14	22.54			43,138,995.14	56,943,263.09	38.75			56,943,263.09

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	191,354,283.03	/	12,316,980.96	/	179,037,302.07	146,937,505.53	/	7,606,998.50	/	139,330,507.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	96,648,812.30	4,832,440.62	5
1 至 2 年	36,022,886.64	3,602,288.66	10
2 至 3 年	9,105,500.00	1,365,825.00	15
3 至 4 年	5,178,088.95	1,553,426.68	30
4 至 5 年	150,000.00	75,000.00	50
5 年以上	1,110,000.00	888,000.00	80
合计	148,215,287.89	12,316,980.96	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 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 4,751,183.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 41,201.25 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	77,828,159.88	55,457,295.88
备用金	3,228,992.47	1,502,359.01
保证金	54,863,625.28	39,836,373.28
押金	1,502,640.00	557,700.00
垫付款	44,085,894.62	43,913,996.25
出口退税款	3,947,107.58	4,572,269.49

其他	5,897,863.20	1,097,511.62
合计	191,354,283.03	146,937,505.53

(5). 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
晋商国际融资租赁有限公司	保证金	20,000,000.00	1年以内	10.45	1,000,000.00
沈阳康利巴士有限公司	垫付款项	17,443,800.00	0-4年	9.12	2,444,550.00
沈阳客运集团公司	垫付款项	16,220,300.00	1-4年	8.48	1,622,030.00
晋商国际融资租赁有限公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	5.23	500,000.00
常州黄海汽车有限责任公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	5.23	500,000.00
合计	/	73,664,100.00	/		6,066,580.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

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	180,055,526.39	4,178,858.10	175,876,668.29	123,543,663.93	4,019,554.87	119,524,109.06
在产品	71,573,855.95	3,955,361.46	67,618,494.49	65,571,029.18	3,065,257.11	62,505,772.07
库存商品	259,106,921.96	1,200,869.40	257,906,052.56	260,206,632.21	4,527,030.69	255,679,601.52
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品				42.00		42.00
委托加工物资	4,193,627.60		4,193,627.60	3,652,301.13		3,652,301.13

合计	514,929,931.90	9,335,088.96	505,594,842.94	452,973,668.45	11,611,842.67	441,361,825.78
----	----------------	--------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(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	4,019,554.87	159,303.23				4,178,858.10
在产品	3,065,257.11	890,104.35				3,955,361.46
库存商品	4,527,030.69			3,326,161.29		1,200,869.40
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	11,611,842.67	1,049,407.58		3,326,161.29		9,335,088.96

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

7、划分为持有待售的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				/

其他说明：

1: 本公司之子公司美国技术开发中心于2016年2月9日签订资产出售协议, 合同价款580万美元, 截至2016年6月30日, 公司已实现对该资产出售。

2: 本公司及子公司丹东黄海公司将原合计持有的常州黄海公司100%股权转让给常州常高新实业投资有限公司, 三方已签订股权转让协议, 协议价款43,000万元。该协议已经本公司于2016年1月4日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过。截至2016年6月30日, 本公司已实现对该资产转让。

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	134,056,566.69	101,519,953.21
预缴企业所得税	6,695,633.78	4,234,018.79
预缴其他税费	4,130,317.43	

预交增值税及流转税	1,134,986.42	1,353,325.75
合计	146,017,504.32	107,107,297.75

9、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	9,332,400.00		9,332,400.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	9,332,400.00		9,332,400.00	9,332,400.00		9,332,400.00
合计	9,332,400.00		9,332,400.00	9,332,400.00		9,332,400.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
北京福田产业投资控股集团有限公司	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	9,332,400.00			9,332,400.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

10、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	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
长期应收款	9,125,995.73		9,125,995.73	9,125,995.73		9,125,995.73	
合计	9,125,995.73		9,125,995.73	9,125,995.73		9,125,995.73	/

11、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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	43,370,548.93			-1,786,699.40						41,583,849.53	
汇辰融资租赁有限公司	19,814,049.52	11,828,263.56		-275,226.09						31,367,086.99	
小计	63,184,598.45	11,828,263.56		-2,061,925.49						72,950,936.52	
合计	63,184,598.45	11,828,263.56		-2,061,925.49						72,950,936.52	

12、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	运输设备	电子及办公设备	工艺设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,252,100,759.60	1,650,194,641.97	78,950,537.94	45,193,442.85	157,128,737.09	3,183,568,119.45
2. 本期增加金额	18,440,463.84	17,586,744.78	1,730,581.88	567,024.71	-19,038.41	38,305,776.80
(1) 购置	-2,929,423.17	8,923,596.24	1,730,581.88	567,024.71	-19,038.41	8,272,741.25
(2) 在建工程转入	21,369,887.01	8,663,148.54				30,033,035.55
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	54,419,335.62	1,485,929.69	2,839,272.22	520,252.73		59,264,790.26
(1) 处置或报废	54,419,335.62	1,485,929.69	2,839,272.22	520,252.73		59,264,790.26
4. 期末余额	1,216,121,887.82	1,666,295,457.06	77,841,847.60	45,240,214.83	157,109,698.68	3,162,609,105.99
二、累计折旧						
1. 期初余额	238,236,507.64	513,809,837.93	39,569,874.84	39,087,703.44	88,649,157.13	919,353,080.98
2. 本期增加金额	12,794,595.18	55,532,963.34	3,302,961.08	1,319,937.25	23,902,118.39	96,852,575.24
(1) 计提	12,794,595.18	55,532,963.34	3,302,961.08	1,319,937.25	23,902,118.39	96,852,575.24
3. 本期减少金额	454,256.66	1,398,770.10	793,676.70	497,937.30		3,144,640.76
(1) 处置或报废	454,256.66	1,398,770.10	793,676.70	497,937.30		3,144,640.76
4. 期末余额	250,576,846.16	567,944,031.17	42,079,159.22	39,909,703.39	112,551,275.52	1,013,061,015.46
三、减值准备						
1. 期初余额		581,462.72		6,596.78		588,059.50
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		581,462.72		6,596.78		588,059.50

四、账面价值						
1. 期末账面价值	965,545,041.66	1,097,769,963.17	35,756,091.60	5,330,511.44	44,558,423.16	2,148,960,031.03
2. 期初账面价值	1,013,864,251.96	1,135,803,341.32	39,380,663.10	6,099,142.63	68,479,579.96	2,263,626,978.97

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 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	686,886,351.08	62,793,901.57		624,092,449.51

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
员工宿舍楼	42,875,638.57	正在办理
福特 4S 店房屋	12,074,218.33	正在办理
荣成搬迁及改造项目	32,910,236.49	正在办理
小件涂装厂房	10,935,316.21	正在办理
锅炉房	2,589,824.43	正在办理
废品回收库房	700,424.32	正在办理
职工食堂	630,715.20	正在办理
新能源办公楼	14,831,517.91	正在办理
新能源员工服务中心	6,455,846.27	正在办理
警卫室	85,382.75	正在办理

13、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
黄海新能源产业基地	849,218,127.33		849,218,127.33	697,229,773.11		697,229,773.11
鸭绿江大桥口岸项目	677,874,881.54		677,874,881.54	643,145,126.85		643,145,126.85

大连在建设设备	61,200,572.37		61,200,572.37	54,594,950.00		54,594,950.00
大连黄海二期厂房扩建项目	31,161,392.43		31,161,392.43	31,157,392.43		31,157,392.43
压力机(天锻)	18,999,777.76		18,999,777.76	18,442,649.55		18,442,649.55
N2 皮卡工程、N3 皮卡技术开发项目	15,195,665.33		15,195,665.33	7,245,047.81		7,245,047.81
N2 生产线项目	6,873,000.00		6,873,000.00	6,873,000.00		6,873,000.00
物流园项目工程				6,379,501.54		6,379,501.54
通用五菱 CN100 项目	5,346,000.00		5,346,000.00	5,721,547.20		5,721,547.20
荣成热处理连续渗碳炉采购项目	5,589,437.24		5,589,437.24	5,322,649.55		5,322,649.55
丹东车桥工艺装备升级及产能提升 H2 生产线项目	243,628.00		243,628.00	4,604,277.00		4,604,277.00
车桥研究院项目	619,156.15		619,156.15	732,678.98		732,678.98
技改项目						
其他项目	12,790,983.31		12,790,983.31	9,778,670.02		9,778,670.02
合计	1,685,112,621.46	0.00	1,685,112,621.46	1,491,227,264.04		1,491,227,264.04

(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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
黄海新能源产业基地	1,213,150,000.00	697,229,773.11	173,279,903.40	21,287,364.18	4,185.00	849,218,127.33	92.79	95	62,828,212.08	17,546,571.66	5.97	自有资金
鸭绿江大桥口岸项目	823,787,600.00	643,145,126.85	34,729,754.69			677,874,881.54	82.97	78.0	7,687,500.00			自有资金
大连在建设设备	83,964,600.00	54,594,950.00	9,003,530.06	2,397,907.69		61,200,572.37	75.4	65				自有资金
大连黄海二期厂房扩建项目	48,100,000.00	31,157,392.43	4,000.00			31,161,392.43	64.9	90				自有资金
压力机(天锻)		18,442,649.55	557,128.21			18,999,777.76						自有资金
N2 皮卡工程、N3 皮卡技术开发项目		7,245,047.81	7,950,617.52			15,195,665.33						自有资金
N2 生产线项目	18,800,800.00	6,873,000.00				6,873,000.00	79.22	80				自有资金

物流园项目工程	268,180,000.00	6,379,501.54			6,379,501.54	-							自有资金
通用五菱 CN100 项目	37,703,000.00	5,721,547.20		375,547.20		5,346,000.00	67.47	80					自有资金
荣成热处理连续渗碳炉采购项目	6,000,000.00	5,322,649.55	266,787.69			5,589,437.24	93.15	95					自有资金
丹东车桥工艺装备升级及产能提升 H2 生产线项目	59,318,200.00	4,604,277.00	56,400.00	4,417,049.00		243,628.00	89.28	90					自有资金
车桥研究院项目	123,370,000.00	732,678.98		113,522.83		619,156.15	33.82	60					自有资金
技改项目	40,525,000.00							80	80				自有资金
其他项目		9,778,670.02	4,453,957.94	1,441,644.65		12,790,983.31							自有资金
合计	2,722,899,200	1,491,227,264.04	230,302,079.51	30,033,035.55	6,383,686.54	1,685,112,621.46	/	/	70,515,712.08	17,546,157.66	/	/	

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

14、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	1,009,260,937.59	35,318,736.81	156,062,437.79	9,197,155.13	1,209,839,267.32
2. 本期增加金额	6,383,209.63		2,407,157.94	95,133.05	8,885,500.62
(1) 购置	6,383,209.63		2,407,157.94	95,133.05	8,885,500.62
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,015,644,147.22	35,318,736.81	158,469,595.73	9,292,288.18	1,218,724,767.94
二、累计摊销					
1. 期初余额	138,664,642.31	33,998,841.39	52,969,818.01	5,459,670.38	231,092,972.09
2. 本期增加金额	10,206,886.33	1,319,895.42	3,679,727.08	1,365,218.29	16,571,727.12
(1) 计提	10,206,886.33	1,319,895.42	3,679,727.08	1,365,218.29	16,571,727.12
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	148,871,528.64	35,318,736.81	56,649,545.09	6,824,888.67	247,664,699.21
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	866,772,618.58		35,424,082.00	2,467,399.51	904,664,100.09
2. 期初账面价值	870,596,295.28	1,319,895.42	36,696,651.14	3,737,484.75	912,350,326.59

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

15、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
房屋装修费摊销	4,882,294.97		370,807.20		4,511,487.77
合计	4,882,294.97		370,807.20		4,511,487.77

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√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	84,066,428.38	19,934,489.67	86,793,009.70	20,591,025.87
内部交易未实现利润	8,802,661.75	1,320,399.26	7,510,754.39	1,126,613.16
可抵扣亏损	7,345,817.28	1,836,454.32	19,680,658.87	4,920,164.72
应付职工教育经费	15,040,903.16	3,651,983.66	15,530,829.53	3,652,513.36
政府补助	41,586,447.96	10,396,611.92	49,589,388.05	12,397,346.96
预提费用	65,506,816.95	16,376,704.23	58,148,185.18	14,537,046.30
预计负债	14,899,694.00	3,724,923.50	15,660,700.00	3,915,175.00
未确认融资收益	2,530,530.07	632,632.52	2,018,185.39	504,546.35
合计	239,779,299.55	57,874,199.08	254,931,711.11	61,644,431.72

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

价值变动				
固定资产折旧	44,741,986.35	9,247,359.98	51,303,273.45	10,434,114.99
合计	44,741,986.35	9,247,359.98	51,303,273.45	10,434,114.99

(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	66,395,968.64	67,501,791.32
可抵扣亏损	457,190,415.94	217,338,460.39
合计	523,586,384.58	284,840,251.71

(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		31,169.73	
2018年	31,598,848.64	63,314,033.17	
2019年	183,588,562.85	110,879,981.33	
2020年	104,614,978.83	43,113,276.16	
2021年	137,388,025.62		
合计	457,190,415.94	217,338,460.39	/

17、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
预付土地出让金及保证金		52,206,036.00
预付工程款	33,992,704.40	27,798,474.71
预付重庆土地购买款		2,169,677.00
合计	33,992,704.40	82,174,187.71

18、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	74,500,000.00	25,000,000.00
抵押借款	120,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	1,245,000,000.00	1,255,000,000.00
信用借款	680,000,000.00	760,000,000.00
合计	2,119,500,000.00	2,110,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

19、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		43,683,920.00
银行承兑汇票	662,483,515.46	965,670,236.19
合计	662,483,515.46	1,009,354,156.19

20、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	1,375,705,327.98	1,422,846,747.76
应付工程及设备款	432,051,104.40	513,910,680.01
应付运、杂费	60,800.00	238,400.00
其他	21,049,347.25	198,550.31
合计	1,828,866,579.63	1,937,194,378.08

(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	4,000,000.00	工程款、工程尚未验收
大连金广建设集团有限公司	2,894,363.27	工程款、工程尚未验收
丹东泛沃汽车电子有限公司	1,042,458.43	材料款、未到结算期
北京驰创达空气悬架有限公司	1,008,670.77	质保款
合计	8,945,492.47	/

21、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	79,244,247.54	92,092,476.16
合计	79,244,247.54	92,092,476.16

(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
湖州百成客车有限公司	1,019,200.00	尚未发货
合计	1,019,200.00	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

22、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	18,335,801.11	144,190,301.83	145,801,554.86	16,724,548.08
二、离职后福利-设定提存计划	-33,657.88	21,227,360.73	20,883,602.38	310,100.47
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,302,143.23	165,417,662.56	166,685,157.24	17,034,648.55

(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	27,137.74	111,553,615.46	111,895,918.43	-315,165.23
二、职工福利费		6,448,688.12	6,448,688.12	
三、社会保险费	2,454,932.61	9,281,986.65	9,248,061.00	2,488,858.26
其中: 医疗保险费	2,459,035.42	7,652,451.45	7,634,581.82	2,476,905.05
工伤保险费	-2,384.24	1,144,596.74	1,136,195.80	6,016.70
生育保险费	-1,718.57	484,938.46	477,283.38	5,936.51
四、住房公积金	-15,889.24	6,114,475.22	7,159,376.48	-1,060,790.50
五、工会经费和职工教育经费	15,869,620.00	3,412,561.30	3,670,535.75	15,611,645.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他		7,378,975.08	7,378,975.08	
合计	18,335,801.11	144,190,301.83	145,801,554.86	16,724,548.08

(3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险	-30,999.20	20,201,321.34	19,876,397.30	293,924.84
2、失业保险费	-2,658.68	1,026,039.39	1,007,205.08	16,175.63
3、企业年金缴费				
合计	-33,657.88	21,227,360.73	20,883,602.38	310,100.47

23、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,690,972.31	5,795,824.06
消费税	73,169.81	702,708.42
营业税	500.00	33,101.49
企业所得税	13,848,054.18	29,554,586.58
个人所得税	590,795.93	385,313.05
城市维护建设税	424,626.67	401,996.71
房产税	1,020,034.11	1,153,381.30
土地使用税	2,727,953.63	2,285,067.16
教育费附加	251,417.00	326,715.44
印花税	214,583.62	1,791,702.50
其他	628,373.13	54,090.05
合计	26,470,480.39	42,484,486.76

24、 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		1,907,505.55
短期借款应付利息		1,995,471.97
合计		3,902,977.52

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

25、 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
股权转让款		425,000,000.00
往来款	2,394,721.21	12,225,259.97
保证金	27,913,176.55	18,098,712.18
押金	4,044,442.00	282,810.61
暂收款	318,047,184.17	16,948,037.00
代扣代缴员工社保支出	1,154,611.69	194,564.74
出口代理佣金	848,202.51	642,222.58
其他	7,646,013.69	10,718,242.88
合计	362,048,351.82	484,109,849.96

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√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
----	------	-----------

蛟河市吉惠储运有限公司	1,000,000.00	运费保证金
彰武嘉彤物流有限公司	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	3,000,000.00	/

26、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	140,000,000.00	165,000,000
1年内到期的长期应付款	210,893,934.76	152,231,626.56
合计	350,893,934.76	317,231,626.56

27、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		
其中：销售返利	10,685,587.77	5,649,766.77
质量成本及强保费等	5,554,880.89	5,554,880.89
运费及送车费	7,947,427.36	7,947,427.36
出口费	19,047,080.00	19,047,080.00
新产品研发检测公告费	12,221,780.00	17,722,625.00
广宣费	9,065,771.00	
其他	4,892,321.60	2,767,208.70
一年内结转的递延收益—政府补助	9,117,789.27	9,117,789.27
一年内结转的递延收益—售后回租融资租赁	18,072,059.30	13,071,394.18
合计	96,604,697.19	80,878,172.17

28、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
抵押借款	650,000,000.00	757,500,000.00
保证借款	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	760,000,000.00	867,500,000.00

29、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	260,015,475.10	331,832,322.64
--------------	----------------	----------------

30、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
企业技术改造项目财政贴息	90,000,000.00			90,000,000.00	财政拨款
振兴和技术改造项目(中央评估第二批)	34,900,000.00			34,900,000.00	财政拨款
技术改造项目财政贴息计划	13,130,000.00			13,130,000.00	财政拨款
国债转贷资金	6,721,820.00			6,721,820.00	丹东发展改革委员会/辽宁省财政厅转贷
2014年辽宁省服务业发展专项资金项目	2,700,000.00			2,700,000.00	财政拨款
合计	147,451,820.00			147,451,820.00	/

31、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
保定回购车预计损失	15,660,700.00	14,899,694.00	预计未来售价低于回购成本
合计	15,660,700.00	14,899,694.00	/

32、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	8,597,142.85		400,357.14	8,196,785.71	政府补助
汽车研发费拨款	40,191,530.93		7,602,582.95	32,588,947.98	政府补助
金泉多功能皮卡生产基地项目	18,398,236.83		2,502,824.52	15,895,412.31	政府补助
国家改造国债项目拨款	5,691,011.94		509,642.86	5,181,369.08	政府补助

国家改造国债项目拨款	4,989,285.69		453,571.44	4,535,714.25	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	1,218,949.38		192,498.70	1,026,450.68	政府补助
公共平台补助款	8,000,000.00		500,000.00	7,500,000.00	政府补助
售后回租融资租赁收益	83,640,079.46		5,522,242.07	78,117,837.39	售后融资租赁
合计	173,376,237.08		17,683,719.68	155,692,517.40	/

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
汽车研发费用拨款	40,191,530.93		7,602,582.95		32,588,947.98	收益
金泉多功能皮卡生产基地项目	18,398,236.83			2,502,824.52	15,895,412.31	资产
大连保税区资产管理中心技术改造款	8,597,142.85			400,357.14	8,196,785.71	资产
公共平台补助款	8,000,000.00			500,000.00	7,500,000.00	资产
丹东发展改革委员会国债转贷项目拨款	5,691,011.94			509,642.86	5,181,369.08	资产
辽宁省财政厅国债转贷项目拨款	4,989,285.69			453,571.43	4,535,714.26	资产
高精度长寿命驱动桥齿轮改造项目	2,650,000.00				2,650,000.00	资产
低地板项目	1,218,949.38			192,498.70	1,026,450.68	资产
合计	89,736,157.62	0.00	7,602,582.95	4,558,894.65	77,574,680.02	/

33、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

34、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			742,132,483.14
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			794,037,722.02

35、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	-3,799,065.67	679,447.51			679,447.51		-3,119,618.16
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	-3,799,065.67	679,447.51			679,447.51		-3,119,618.16
其他综合收益合计	-3,799,065.67	679,447.51			679,447.51		-3,119,618.16

36、 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	226,242,016.51			226,242,016.51
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	254,130,443.67			254,130,443.67

37、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	702,293,026.4	605,748,923.53
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	702,293,026.4	605,748,923.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,477,688.39	2,487,190.99
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	783,770,714.79	608,236,114.52

38、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	1,532,506,398.35	1,313,942,254.67	1,534,897,282.97	1,342,794,027.73
其他业务	29,048,894.35	15,784,330.48	36,282,405.11	20,501,435.47
合计	1,561,555,292.70	1,329,726,585.15	1,571,179,688.08	1,363,295,463.20

39、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	853,303.93	2,215,335.64
营业税	36,673.42	39,640.02
城市维护建设税	2,823,297.26	2,353,593.82
教育费附加	2,033,153.75	1,684,925.44
资源税		
水利基金	183,316.85	145,305.58
合计	5,929,745.21	6,438,800.50

40、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	8,470,270.39	7,136,302.29
工资及附加	14,536,350.24	13,830,887.12
广告费	6,491,910.57	2,123,113.04
运费及送车费等	33,054,144.91	32,427,564.87
折旧	217,279.92	121,413.68
质量成本及销售返利等	18,585,200.75	9,576,115.45
业务费	1,769,601.90	1,965,986.22
出口费用	3,954,915.33	2,516,668.00
其他	4,537,125.83	4,221,158.53

合计	91,616,799.84	73,919,209.20
----	---------------	---------------

41、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	9,974,884.64	14,379,237.72
工资及附加费	65,642,231.29	51,783,398.91
修理费	1,239,601.19	1,233,798.97
董事会费	622,775.82	312,800.00
业务费	2,661,049.93	2,216,392.05
研究开发费用	18,476,764.31	17,942,578.74
无形资产摊销	16,549,390.94	19,780,574.23
折旧费	13,799,622.46	17,445,508.91
租赁费	733,751.48	642,868.96
税费	23,801,368.95	22,628,027.78
机物料消耗	4,556,245.64	3,037,374.77
停工期间费用	24,385,839.11	10,950,919.67
其他	3,119,402.68	3,233,354.40
合计	185,562,928.44	165,586,835.11

42、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	59,109,665.76	69,823,477.84
利息收入	-16,100,888.44	-12,009,512.34
汇兑损益	-319,292.28	-3,390,515.98
其他支出	15,737,915.38	2,331,694.56
合计	58,427,400.42	56,755,144.08

43、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	108,039.41	-170,728.40
二、存货跌价损失	554,079.96	1,751,878.27
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
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	662,119.37	1,472,643.01

44、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	-2,061,925.49	-6,833,185.93
处置长期股权投资产生的投资收益	236,852,868.41	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	234,790,942.92	-13,883.22

45、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	10,471,939.84	100,424,703.05	
其中：固定资产处置利得	10,471,939.84	88,112,538.00	
无形资产处置利得		12,312,165.05	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	15,497,508.30	27,864,455.55	
其他	849,536.12	1,136,203.78	
合计	26,818,984.26	129,425,362.38	

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	与资产相关
大连黄海研发费用补贴	7,602,582.95	10,636,642.91	与收益相关
大连保税区资产管理	400,357.14	400,357.14	与资产相关

中心技术改造款			
金泉多功能皮卡生产基地项目	2,502,824.52	2,502,824.51	与资产相关
税务局税收奖励		57,812.10	与收益相关
企业奖励	748,600.00	30,000.00	与收益相关
增值税退税款	2,324,585.99	3,243,337.04	与收益相关
沈阳基础设施返还款		7,509,642.86	
低地板项目	192,498.70	192,498.70	与资产相关
公共平台补助款	500,000.00	500,000.00	与资产相关
统计局奖励		100,000.00	与收益相关
丹东发展改革委员会国债转贷项目拨款	509,642.86	509,642.86	与资产相关
辽宁省财政厅国债转贷项目拨款	453,571.43	453,571.43	与资产相关
扶持发展资金	73,900.00		与收益相关
财政扶持资金	40,000.00		与收益相关
福利企业减房产税	3,373.32		与收益相关
财政奖励款	40,000.00		与收益相关
重点工业园区企业职工基本养老保险费财政补助资金	105,571.39		与收益相关
合计	15,497,508.30	27,864,455.55	/

46、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	44,723,540.24	672,274.71	
其中：固定资产处置损失	44,723,540.24	672,274.71	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,630,000.00		
其他	58.91	246,421.71	
合计	46,353,599.15	918,696.42	

47、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	21,914,402.46	17,096,146.06
递延所得税费用	2,183,477.61	11,738,547.92
其他（上年度汇算清缴调整数）	-8,459,108.33	-964.28
合计	15,638,771.74	28,833,729.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	104,886,042.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,732,906.35
子公司适用不同税率的影响	4,586,435.87
调整以前期间所得税的影响	-8,459,108.33
非应税收入的影响	-335,919.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,871,584.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,198,840.49
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	-724,364.37
归属于合营企业和联营企业的利润的影响	-309,288.82
税收优惠的影响	-922,314.46
所得税费用	15,638,771.74

48、其他综合收益

详见附注 35

49、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	107,649,552.94	44,790,189.05
退还的保证金	7,591,992.87	8,335,160.50
存款利息收入	10,755,889.95	16,272,568.93
政府补助	1,659,235.39	181,761.89
收到的往来款	48,675,887.72	28,326,799.20
其他	282,213.04	18,868,171.26
收回备用金	1,137,722.63	2,010,706.07
合计	177,752,494.54	118,785,356.90

(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	21,973,640.56	27,529,594.68
付出投标保证金	8,206,769.00	9,026,573.00
新产品开发费	13,700,913.72	12,728,824.79
往来款	37,529,513.90	50,069,680.65
其他费用支出	4,098,188.05	57,685,827.89
宣传费及广告费	4,704,953.21	4,436,805.23
差旅费	10,682,278.28	9,968,212.47
修理费	1,284,018.06	813,104.10
办公费用支出	1,123,918.42	1,403,114.27
业务费	4,112,808.10	3,301,151.15
质量成本	3,336,335.70	5,717,322.71

支出备用金	2,898,145.90	4,435,171.02
信息服务费	1,038,155.54	849,080.46
捐赠支出	1,500,000.00	
物业管理费	2,033,514.74	1,792,489.04
财税审法费	10,738,907.78	2,882,803.18
保险费	1,254,249.07	1,473,231.08
租赁费	3,837,856.69	3,134,574.75
实习生补助培训等		3,788,077.70
机物料消耗	2,381,729.90	3,844,705.72
水电汽费	5,105,785.01	9,076,090.42
出口费用	1,265,372.09	8,730,506.62
合计	142,807,053.72	222,686,940.93

(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	667,827,538.88	674,843,461.10
票据保证金	327,000,000.00	317,000,000.00
定向增发股票员工持股缴纳保证金	13,009,274.00	
收到售后回租金融租赁款	200,000,000.00	
合计	1,207,836,812.88	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	331,000,000.00	317,000,000.00
票据融资到期解付	710,000,000.00	
融资租赁保证金及手续费	20,000,000.00	
合计	1,061,000,000.00	317,000,000.00

50、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	89,247,270.56	3,370,646.02
加：资产减值准备	662,119.37	1,472,643.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,852,575.24	93,718,671.41
无形资产摊销	16,571,727.12	19,802,910.41
长期待摊费用摊销	370,807.20	1,840,710.50
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）	34,251,600.40	-99,752,428.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,086.58
公允价值变动损失（收益以“-”号		

填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	33,701,498.67	20,870,714.29
投资损失(收益以“—”号填列)	-234,790,942.92	-13,883.22
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	3,770,232.62	10,456,700.73
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,484,997.10	-929,523.10
存货的减少(增加以“—”号填列)	-64,233,017.16	-18,516,659.97
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-38,349,952.97	-105,007,190.58
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-104,880,071.30	-83,640,182.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-168,311,150.27	-156,323,785.19
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	972,399,348.78	621,585,582.91
减: 现金的期初余额	1,223,787,996.62	880,639,609.09
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	-251,388,647.84	-259,054,026.18

(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	972,399,348.78	1,223,787,996.62
其中: 库存现金	53,291.78	95,271.08
可随时用于支付的银行存款	972,346,057.00	1,223,692,725.54
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	972,399,348.78	1,223,787,996.62
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		

51、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	669,714,329.17	票据/信用证保证金和质押资金

应收票据	190,385,175.75	作为开具票据质押物
固定资产	475,950,201.35	作为银行借款抵押物
无形资产	781,405,853.05	作为银行借款抵押物
合计	2,117,455,559.32	/

52、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	2,083,027.29	6.6312	13,812,970.57
欧元	29.72	7.3750	219.19
应收账款			
其中：美元	3,117,106.69	6.6312	20,670,157.88
预收账款			
其中：美元	266,794.59	6.6312	1,769,168.28
其他应付款			
其中：美元	325,528.31	6.6312	2,158,643.33
应付账款			
美元	56,305.00	6.6312	373,369.72

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

其他说明:

本公司及子公司丹东黄海公司将原合计持有的常州黄海公司 100%股权转让给常州常高新实业投资有限公司,三方已签订股权转让协议,协议价款 43,000 万元,该协议已经本公司于 2016 年 1 月 4 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过。截至 2016 年 6 月 30 日,公司已实现对常州黄海公司股权转让。

公司子公司丹东曙光汽车贸易有限责任公司的下属子公司丹东汉高口岸物流有限公司将持有丹东汉高口岸仓储有限公司 51%股权转让丹东陆信投资咨询有限公司,双方已签订股权转让协议,协议价款 5,053,958.21 元,截至 2016 年 6 月 30 日,公司已实现对丹东汉高口岸仓储有限公司股权转让。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

5、 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:

- (1) 本集团本年度注销丹东曙光汽车维修有限公司,原持股比例 100%。
- (2) 本集团本年度投资设立丹东曙光黄海新能源汽车服务有限公司,持股比例 100%。
- (3) 本集团本年度投资设立辽宁黄海新能源汽车有限责任公司,持股比例 100%。

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
黄海汽车销售有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	汽车销售		96.76	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		96.76	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
诸城市曙光车桥有限责任公司	山东诸城	山东诸城	生产制造	100.00		非同一控制下合并
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
丹东汉高口岸置业有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	房地产开发		70.00	设立
曙光上海大众汽车	辽宁丹东	辽宁丹东	销售		100.00	设立

特约销售 维修公司						
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	100.00		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
美国技术 开发中心	美国密执安 州	美国密执安 州	技术服务	100.00		设立
辽宁黄海 汽车进出 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
重庆曙光 车桥有限 责任公司	重庆	重庆	生产制造	100.00		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	3.24	5,787,132.59		31,579,703.08

有限责任公司				
山东荣成曙光 齿轮有限责任 公司	33.00	2,605,396.40		78,131,724.69
丹东黄海特种 专用车有限责 任公司	1.42	-62,447.41		475,509.59

(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 有限责任公司	2,263,030.46	1,765,852.52	4,028,882.98	1,996,076.08	1,080,264.89	3,076,340.97	278,228.09	250,834.54	529,062.63	323,413.99	115,882.44	439,296.43
山东荣成曙光 齿轮有限责任 公司	71,499.024.88	181,116,037.18	252,615,062.06	13,202,259.97	2,650,000.00	15,852,259.97	8,794.57	18,625.11	27,419.68	4,267.92	265.00	4,532.92
丹东黄海特种 专用车有限责 任公司	143,555,249.70	96,473,428.18	240,028,677.88	99,918,755.8	659,643.60	100,578,399.18	14,973.80	9,804.74	24,778.54	10,323.15	70.42	10,393.57

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丹东黄海汽车 有限责任公司	92,672,023.67	41,222,208.03	41,222,208.03	27,478,612.22	583,962,388.62	-50,234,557.17	-50,234,557.17	-347,261,754.07

山东荣成曙光齿轮有限责任公司	41,728,100.19	7,895,140.62	7,895,140.62	-16,008,063.58	53,232,730.21	8,911,332.12	8,911,332.12	5,440,401.69
丹东黄海特种专用车有限责任公司	49,266,867.79	-4,399,427.65	-4,399,427.65	-26,132,019.84	139,149,004.52	1,998,046.19	1,998,046.19	-6,454,241.00

2、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
汇辰融资租赁有限公司	北京	天津	融资租赁业务、租赁业务、向国内外购买租赁财产、租赁财产的残值处理及维修、租赁交易咨询	49.00		权益法

(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	汇辰融资租赁有限公司	安徽安凯福田曙光车桥有限公司	汇辰融资租赁有限公司

流动资产	544,471,046.10	41,849,527.50	497,952,082.92	27,241,557.27
非流动资产	165,945,950.06	-640,742.07	174,899,350.18	6,575,497.06
资产合计	710,416,996.16	41,208,785.43	672,851,433.10	33,817,054.33
流动负债	562,363,575.09	128,044.58	520,169,171.42	4,584,033.26
非流动负债		912,712.56		
负债合计	562,363,575.09	1,040,757.14	520,169,171.42	4,584,033.26
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	148,053,421.07	40,168,028.29	152,682,261.68	29,233,021.07
按持股比例计算的净资产 份额	44,416,026.32	19,682,333.86	45,804,678.50	14,324,180.32
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	573,958,418.66	2,160,147.85	490,906,415.62	
净利润	-5,955,664.68	-561,685.90	-24,204,744.44	-1,348.55
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-5,955,664.68	-561,685.90	-24,204,744.44	-1,348.55
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七。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2016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	2016年6月30日	2015年12月31日
货币资金 - 美元	2,083,027.29	6,433,121.05
应收账款 - 美元	3,117,106.69	3,753,613.28
应付账款 - 美元	56,305.00	106,258.95
其它应付款 - 美元	325,528.31	1,474,993.28

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、短期融资券及售后回租融资租赁产生的带息债务，其中短期融资券已于本年偿还完毕。剩余带息债务中浮动利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于2015年12月31日，本集团的带息债务主要为固定利率借款合同，金额为704,500,000.00元，浮动利率借款合同，金额为1,635,000,000.00元；售后回租融资租赁固定利率合同租金余额为17,347,849.41元，未确认融资费用余额为17,347,849.41元，浮动利率合同租金余额为574,892,397.8元，未确认融资费用余额为48,861,528.12元。

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83.64%，直接人工占成本比重为5.86%，燃动费占比为2.05%，制造费用占成本比重为8.44%，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4.18%。

车桥原材料占比为91.50%，原材料成本增减5%，产品成本将增减4.58%。

整车原材料占比为81.41%，原材料成本增减5%，产品成本将增减4.07%。

汽车零部件原材料占比为63.47%，原材料成本增减5%，产品成本将增减3.17%。

(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66.72%(2015年12月31日：66.28%)。2016年6月30日集团应收账款期末余额占集团2016年1-6

月营业收入的比例为105.5%，扣除应收国家政府补贴款后应收账款年末余额占集团营业收入的比例为66.20%，因此仍存在较高的信用风险。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(七)5、9。

(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

单位:万元 币种:人民币

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	9,600.00	23.17	23.17

(1) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	143,713,300.00	23.17	23.17

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1. (1) 企业集团构成”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“九、2. (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

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
沈阳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
丹东北国之春房地产开发有限公司	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	712,609.28	6,856,507.25

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	2,231,210.84	3,992,195.25
铁岭黄海专用车制造有限公司	提供劳务/销售商品	2,659,325.64	478,632.48

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

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

关联担保情况说明

截止2016年6月30日，本集团控股股东曙光集团公司为本集团提供的担保余额为1,978,902,402.24元，其中短期借款余额为1,235,000,000.00元，长期借款担保余额为110,000,000.00元，向银行开立票据融资担保余额为633,902,402.24元，担保期限范围为2014年12月1日至2025年7月10日。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

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公司	1,480,954,028	74,047.71	1,825,064.18	91,253.21
应收账款	辽宁曙光房地产开发有限公司			142,392.00	13,400.00
应收账款	铁岭黄海专用车制造有限公司			300,800.00	28,470.00
预付账款	铁岭黄海专用车制造有限公司	15,851,375.01		13,242,450.09	
应付票据	铁岭黄海专用车制造有限公司			1,991,300.00	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

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

1. 根据本公司子公司丹东黄海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2016年06月30日，丹东黄海为客户提供汽车消费按揭贷款担保余额为4,626.44万元

2. 丹东黄海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2016年06月30日，丹东黄海为客户提供汽车消费按揭贷款担保余额为3,700万元。

3. 丹东黄海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2016年06月30日，丹东黄海为客户提供汽车消费按揭贷款担保余额为12,278.15万元。

4. 丹东黄海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，兴业银行沈阳分行向公司客户提供最高七成、最长五年的按揭担保。截至2016年06月30日，丹东黄海为客户提供汽车消费按揭贷款担保余额为536.09万元。

5. 丹东黄海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2016年06月30日，丹东黄海为客户提供汽车消费按揭贷款担保余额为2,377.93万元。

6. 丹东黄海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2016年06月30日，丹东黄海为客户提供汽车消费按揭贷款担保余额为1,621.19万元。

7. 根据本集团客户与华融金融租赁股份有限公司开展的售后回租融资租赁业务，本公司子公司丹东黄海公司为客户提供连带责任保证担保。截至2016年06月30日，丹东黄海公司在华融金融租赁股份有限公司为客户提供的担保本金余额为12,293.06万元。

8. 根据本公司子公司大连黄海与晋商国际融资租赁有限公司签订的《融资租赁合同》，本公司为晋商国际融资租赁有限公司向华夏银行股份有限公司北京紫竹桥支行申请的贷款提供连带责任保证，担保期限为三年，晋商国际融资租赁有限公司同时为本公司提供反担保。截至2016年06月30日，担保余额为8,182万元人民币。

9. 根据本公司与晋商国际融资租赁有限公司签订的《融资租赁合同》，本公司为晋商国际融资租赁有限公司向华夏银行股份有限公司北京紫竹桥支行申请的贷款提供连带责任保证，担保余额为20,000万元人民币，担保期限为三年，晋商国际融资租赁有限公司同时为本公司提供反担保。

除存在上述或有事项外，截至 2016 年 06 月 30 日，本集团无其他重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

十五、 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). 报告分部的确定依据与会计政策：

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

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	整车	车桥	其他零部件	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,308,779,219.17	856,827,368.04	105,100,713.50	199,386,190.42	908,538,198.43	1,561,555,292.70
对外交易收入	680,411,640.01	642,000,927.79	41,176,712.86	197,966,012.04		1,561,555,292.70
分部间交易收入	628,367,579.16	214,826,440.25	63,924,000.64	1,420,178.38	908,538,198.43	
营业费用	1,432,199,417.65	850,441,478.85	94,140,164.25	202,476,720.36	907,341,083.00	1,671,916,698.11
营业利润	111,531,235.96	6,578,963.70	10,960,549.25	-2,976,860.32	1,673,231.39	124,420,657.20

资产总额	9,245,730,412.19	5,918,712,312.13	567,652,919.71	798,852,713.58	7,249,446,126.24	9,281,502,231.37
负债总额	7,568,925,943.05	3,431,111,836.92	258,723,280.43	355,714,016.83	4,952,204,907.87	6,662,270,169.36
折旧和摊销费用	65,069,482.64	34,377,565.78	11,214,026.43	1,748,264.31		112,409,339.16
资本性支出	177,363,100.64	6,711,341.12	1,669,193.64	22,601,468.29		208,345,103.69
折旧和摊销以外的非现金费用	32,733,593.76	7,670,177.75	-104,779.90	6,831.67		40,305,823.28

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十六、 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	250,306,727.47	100	8,000,613.85		242,306,113.62	257,962,349.91	100.00	9,306,767.17		248,655,582.74
1、以账龄作为信用风险特征组合	160,120,160.37	63.97	8,000,613.85	5.00	152,119,546.52	182,907,709.33	70.90	9,306,767.17	5.09	173,600,942.16
2、特定不计提坏账准备组合	2,643,369.08	1.06			2,643,369.08	740,766.39	0.29			740,766.39
3、关联方组合	87,543,198.02	34.97			87,543,198.02	74,313,874.19	28.81			74,313,874.19

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	250,306,727.47	/	8,000,613.85	/	242,306,113.62	257,962,349.91	/	9,306,767.17	/	248,655,582.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	160,119,537.04	8,000,426.85	5
1至2年			
2至3年			
3至4年	623.33	187.00	30
4至5年			
5年以上			
合计	160,120,160.37	8,000,613.85	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,306,153.32 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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期末余额前五名的应收账款汇总金额 150,839,597.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,521,920.73 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,411,157,110.04	100	2,232,763.33		1,408,924,346.71	1,057,964,223.39	100.00	1,177,438.87		1,056,786,784.52
1、以账龄作为信用风险特征组合	467,447,022.02	33.13	2,232,763.33		465,214,258.69	5,455,532.63	0.52	1,177,438.87	21.8	4,278,093.76
2、特定不计提坏账准备组合						3,064,047.60	0.29			3,064,047.60
3、关联方组合	943,710,088.02	66.87			943,710,088.02	1,049,444,643.16	99.19			1,049,444,643.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,411,157,110.04	/	2,232,763.33	/	1,408,924,346.71	1,057,964,223.39	/	1,177,438.87	/	1,056,786,784.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	464,311,933.07	1,172,236.64	5
1至2年	2,000,000.00	200,000.00	10
2至3年			
3至4年	5,088.95	1,526.69	30
4至5年	150,000.00	75,000.00	50
5年以上	980,000.00	784,000.00	80
合计	467,447,022.02	2,232,763.33	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 1,154,202.37 元; 本期收回或转回坏账准备金额 98,877.91 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,198,947.29	3,135,419.50
备用金	171,754.00	212,840.00
保证金	20,150,000.00	1,130,000.00
其他	5,041,320.73	4,041,320.73
关联方往来款	1,384,595,088.02	1,049,444,643.16
合计	1,411,157,110.04	1,057,964,223.39

(5). 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	往来款	753,270,139.28	1 年以内	53.38	
大连黄海汽车有限公司	往来款	317,341,837.28	1 年以内	22.49	
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	往来款	141,716,298.31	1 年以内	10.04	
丹东汉高口岸物流有限公司	往来款	38,234,400.00	1 年以内	2.71	
诸城市曙光车桥有限责任公司	往来款	35,594,214.77	1 年以内	2.52	
合计	/	1,286,156,889.64	/	91.14	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

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	1,997,179,085.20		1,997,179,085.20	1,997,179,085.20		1,997,179,085.20
对联营、合营企业投资	72,950,936.52		72,950,936.52	63,184,598.45		63,184,598.45
合计	2,070,130,021.72		2,070,130,021.72	2,060,363,683.65		2,060,363,683.65

(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		
美国技术开发中心	68,913,548.00			68,913,548.00		
辽宁黄海汽车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	1,997,179,085.20			1,997,179,085.20		

(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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资 损 益			或 利 润				
一、合 营 企 业											
小计											
二、联 营 企 业											
安 徽 安 凯 安 福 福 田 曙 光 车 桥 有 限 公 司	43,37 0,548 .93		1,78 6,69 9.40							41,58 3,849 .53	
汇 辰 融 资 租 赁 有 限 公 司	19,81 4,049 .52	11,82 8,263 .56	275, 226. 09							31,36 7,086 .99	
小计	63,18 4,598 .45	11,82 8,263 .56	2,06 1,92 5.49							72,95 0,936 .52	
合 计	63,18 4,598 .45	11,82 8,263 .56	2,06 1,92 5.49							72,95 0,936 .52	

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	262,441,893.89	235,406,277.06	364,456,531.74	328,668,581.05
其他业务	83,028,026.66	61,833,918.84	63,162,742.21	51,166,175.28
合计	345,469,920.55	297,240,195.90	427,619,273.95	379,834,756.33

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	2,255,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,061,925.49	-7,261,423.33
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	193,074.51	-7,261,423.33

十七、 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	207,592,387.70	
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）	15,497,508.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-780,522.79	
所得税影响额	-26,121,357.43	
少数股东权益影响额	-3,250,954.60	
合计	192,937,061.18	

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	3.38	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.63	-0.18	-0.18

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 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	196,011,215.22	105,659,032.34	85.51%	1
划分为持有待售的资产		215,013,723.32	-100.00%	2
其他流动资产	146,017,504.32	107,107,297.75	36.33%	3
其他非流动资产	33,992,704.40	82,174,187.71	-58.63%	4
应交税费	26,470,480.39	42,484,486.76	-37.69%	5

注 1：预付账款金额较期初金额增加 90,352,182.88 元，增幅 85.51%，主要系公子公司丹东黄海公司预付回购车款影响。

注 2：划分为持有待售的资产金额较期初金额减少 215,013,723.32 元，减幅 100%，主要系公司本期全部处置期初划分为持有待售的资产影响。

注 3：其他流动资产金额较期初金额增加 38,910,206.57 元，增幅 36.33%，主要系期末增值税留抵税额增加和预缴税款增加影响。

注 4：其他非流动资产金额较期初金额减少 48,181,483.31 元，减幅 58.63%，主要系丹东汉高口岸仓储有限公司股权转让导致的预付土地出让保证金减少。

注 5：应交税费金额较期初金额减少 16,014,006.37 元，减幅 37.69%，主要系应交企业所得税减少影响。

(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	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
资产减值损失	662,119.37	1,472,643.01	-55.04%	1
投资收益	234,790,942.92	-13,883.22	不适用	2
营业外收入	26,818,984.26	129,425,362.38	-79.28%	3
营业外支出	46,353,599.15	918,696.42	4945.58%	4

注 1：本期资产减值损失较同期减少 810,523.64 元，减幅 55.04%，主要系存货资产计提减值同比减少影响。

注 2：本期投资收益较同期增加 234,804,826.14 元，主要系本期实现常州黄海股权转让增加收益影响所致。

注 3：本期营业外收入较同期减少 102,606,378.12 元，减幅 79.28%，主要系同期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 4：本期营业外支出较同期增加 45,434,902.73 元，增幅 4,945.58%，主要系本期公司固定资产房产处置损失影响。

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人盖章的会计报表。 报告期内，在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	----------------------------------------------------------------------------------



董事长：李海阳



董事会批准报送日期：2016-08-24

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容