

富奥汽车零部件股份有限公司

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 1491 号

目 录

一、审计报告.....	1
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	3
2、合并利润表.....	5
3、合并现金流量表.....	6
4、合并所有者权益变动表.....	7
5、资产负债表.....	8
6、利润表.....	10
7、现金流量表.....	11
8、所有者权益变动表.....	12
9、财务报表附注.....	13

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）	RSM China Certified Public Accountants	电话：+86(10)88095588
办公地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层	Office Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing	Tel: +86(10)88095588
邮政编码：100077	Post Code: 100077	传真：+86(10)88091199
		Fax: +86(10)88091199

审计报告

中瑞岳华审字[2013]第 1491 号

富奥汽车零部件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的富奥汽车零部件股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理

性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富奥汽车零部件股份有限公司及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及富奥汽车零部件股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：张富根



中国注册会计师：苗 策



2013 年 3 月 11 日



合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	577,235,063.95	432,039,054.37
交易性金融资产			
应收票据	七、2	521,361,441.73	752,539,711.85
应收账款	七、4	980,660,153.61	855,720,347.60
预付款项	七、6	26,379,609.92	53,358,118.07
应收利息			
应收股利	七、3	44,507,542.59	56,911,946.23
其他应收款	七、5	82,347,166.55	219,118,844.37
存货	七、7	533,037,172.12	550,267,661.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,765,528,150.47	2,919,955,684.26
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	1,717,979,282.40	1,539,151,123.46
投资性房地产	七、9	82,067,030.74	83,918,774.93
固定资产	七、10	1,175,812,895.40	1,066,648,053.12
在建工程	七、11	162,590,795.80	202,350,243.91
工程物资	七、12		4,334,270.25
固定资产清理	七、13		119,520.64
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、14	316,183,567.77	266,141,981.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、15	186,333.28	212,333.32
递延所得税资产	七、16	44,584,525.25	60,822,003.34
其他非流动资产	七、18	4,989,178.65	
非流动资产合计		3,504,393,609.29	3,223,698,304.87
资产总计		6,269,921,759.76	6,143,653,989.13

(转下面)

(承上页)

合并资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位: 富奥汽车零部件股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	七、19	375,191,177.72	704,632,866.55
交易性金融负债			
应付票据	七、20	374,109,717.84	438,446,848.33
应付账款	七、21	989,108,961.63	936,205,227.98
预收款项	七、22	9,054,544.60	6,435,965.17
应付职工薪酬	七、23	22,907,280.22	32,612,377.44
应交税费	七、24	45,983,821.21	-25,355,237.48
应付利息			
应付股利	七、25		30,051,543.60
其他应付款	七、26	123,282,433.48	138,424,377.74
一年内到期的非流动负债	七、28	69,856,903.06	307,590,357.94
其他流动负债			
流动负债合计		2,009,494,839.76	2,569,044,327.27
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	七、29	264,538,297.04	341,051,199.14
专项应付款			
预计负债	七、27	107,520,654.32	117,266,927.84
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、30	133,238,332.99	130,964,358.24
非流动负债合计		505,297,284.35	589,282,485.22
负债合计		2,514,792,124.11	3,158,326,812.49
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、31	1,120,000,000.00	1,120,000,000.00
资本公积	七、32	685,086,462.22	410,525,575.71
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	七、33	184,746,177.82	136,652,678.97
一般风险准备			
未分配利润	七、34	1,269,183,958.46	853,754,460.19
外币报表折算差额		-560,587.85	-540,512.98
归属于母公司股东的所有者权益合计		3,258,456,010.65	2,520,392,201.89
少数股东权益		496,673,625.00	464,934,974.75
所有者权益合计		3,755,129,635.65	2,985,327,176.64
负债和所有者权益总计		6,269,921,759.76	6,143,653,989.13

法定代表人: 滕铁骑

主管会计工作负责人: 赵玉林

会计机构负责人: 唐秋月

滕铁骑

赵玉林

唐秋月

合并利润表

2012年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

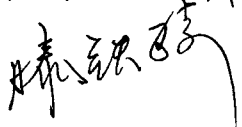
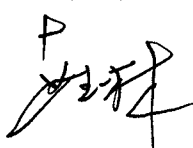
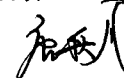
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	七、35	4,828,316,433.70	5,155,857,796.13
其中：营业收入	七、35	4,828,316,433.70	5,155,857,796.13
二、营业总成本		4,721,142,416.87	4,996,982,571.98
其中：营业成本	七、35	3,991,943,079.71	4,257,679,489.16
营业税金及附加	七、36	26,763,655.98	23,297,516.59
销售费用	七、37	219,131,809.14	281,238,329.19
管理费用	七、38	463,711,664.53	411,967,667.40
财务费用	七、39	25,687,863.06	40,456,405.29
资产减值损失	七、41	-6,095,655.55	-17,656,835.65
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、40	416,308,757.96	362,788,270.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、40	416,308,757.96	362,788,270.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		523,482,774.79	521,663,494.21
加：营业外收入	七、42	52,021,301.46	29,782,198.03
减：营业外支出	七、43	4,847,727.28	1,081,073.96
其中：非流动资产处置损失	七、43	204,390.04	199,236.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		570,656,348.97	550,364,618.28
减：所得税费用	七、44	37,999,081.53	30,230,647.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		532,657,267.44	520,133,971.18
归属于母公司所有者的净利润		467,339,714.75	450,166,919.37
少数股东损益		65,317,552.69	69,967,051.81
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、45	0.42	0.41
（二）稀释每股收益	七、45	0.42	0.41
七、其他综合收益	七、46	-20,074.87	-361,427.53
八、综合收益总额		532,637,192.57	519,772,543.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		467,319,639.88	449,805,491.84
归属于少数股东的综合收益总额		65,317,552.69	69,967,051.81

法定代表人：滕铁骑

主管会计工作负责人：赵玉林

会计机构负责人：唐秋月

合并现金流量表

2012年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

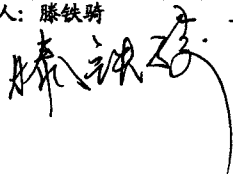
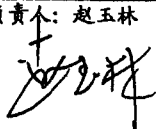
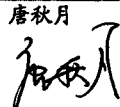
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		4,285,283,358.00	4,199,054,129.70
收到的税费返还		17,629,821.67	5,710,403.48
收到其他与经营活动有关的现金	七、47	117,259,063.76	211,709,728.08
经营活动现金流入小计		4,420,172,243.43	4,416,474,261.26
购买商品、接受劳务支付的现金		3,025,557,076.15	3,140,664,442.37
支付给职工以及为职工支付的现金		630,027,196.32	655,026,877.27
支付的各项税费		229,301,929.85	252,303,041.37
支付其他与经营活动有关的现金	七、47	161,586,911.42	208,766,488.03
经营活动现金流出小计		4,046,473,113.74	4,256,760,849.04
经营活动产生的现金流量净额		373,699,129.69	159,713,412.22
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		336,025,002.66	113,609,049.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		408,160,789.01	180,153,261.76
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	七、47	7,212,002.28	4,679,546.44
投资活动现金流入小计		751,397,793.95	298,441,858.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		236,055,037.84	281,101,879.33
投资支付的现金			87,500,000.00
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		236,055,037.84	368,601,879.33
投资活动产生的现金流量净额		515,342,756.11	-70,160,021.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			362,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		448,691,329.21	769,283,644.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		448,691,329.21	1,131,683,644.08
偿还债务支付的现金		778,000,000.00	630,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,434,908.22	345,294,373.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,963,417.96	33,629,188.31
支付其他与筹资活动有关的现金	七、47	321,381,119.58	87,830,024.91
筹资活动现金流出小计		1,191,816,027.80	1,063,124,398.66
筹资活动产生的现金流量净额		-743,124,698.59	68,559,245.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-721,177.63	-233,381.57
五、现金及现金等价物净增加额	七、48	145,196,009.58	157,879,254.92
加：期初现金及现金等价物余额	七、48	432,039,054.37	274,159,799.45
六、期末现金及现金等价物余额	七、48	577,235,063.95	432,039,054.37

法定代表人：滕铁骑

主管会计工作负责人：赵玉林

会计机构负责人：唐秋月

合并所有者权益变动表

2012年度

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数										上 年 数				
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益				
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,120,000,000.00	410,525,575.71			136,652,678.97	853,754,460.19	-540,512.98	464,934,974.75	2,985,327,176.64	1,000,000,000.00	168,125,575.71			90,963,939.56	734,008,761.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	1,120,000,000.00	410,525,575.71			136,652,678.97	853,754,460.19	-540,512.98	464,934,974.75	2,985,327,176.64	1,000,000,000.00	168,125,575.71			90,963,939.56	734,008,761.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		274,560,886.51			48,093,498.85	415,429,498.27	-20,074.87	31,738,650.25	769,802,650.01	120,000,000.00	242,400,000.00			45,688,739.41	119,745,699.03
(一)净利润						467,339,714.75		65,317,552.69	532,657,267.44						450,166,919.37
(二)其他综合收益															
上述(一)和(二)小计						467,339,714.75		65,317,552.69	532,657,267.44						450,166,919.37
(三)所有者投入和减少资本		274,560,886.51					-20,074.87		274,540,811.64	120,000,000.00	242,400,000.00				
1.所有者投入资本															
2.股份支付计入所有者权益的金额															
3.其他		274,560,886.51					-20,074.87		274,540,811.64						-361,427.53
(四)利润分配					48,093,498.85	-51,910,216.48		-33,578,902.44	-37,395,620.07				45,688,739.41		-330,421,220.34
1.提取盈余公积					48,093,498.85	-48,093,498.85								45,688,739.41	-45,688,739.41
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配								-33,578,902.44	-33,578,902.44						-276,398,116.95
4.其他						-3,816,717.63			-3,816,717.63						-8,334,363.98
(五)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.其他															
(六)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(七)其他															
四、本年期初余额	1,120,000,000.00	685,086,462.22			184,746,177.82	1,269,183,958.46	-560,587.85	496,673,625.00	3,755,129,635.65	1,200,000,000.00	410,525,575.71			136,652,678.97	853,754,460.19

法定代表人：魏铁铮

主管会计工作负责人：赵玉林

会计机构负责人：唐秋月

魏铁铮 赵玉林 唐秋月

资产负债表

2012年12月31日

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		331,590,277.24	269,373,260.18
交易性金融资产			
应收票据		285,937,948.25	513,347,450.41
应收账款	十五、1	434,515,160.94	323,646,624.83
预付款项		13,622,169.61	19,079,656.57
应收利息			
应收股利		44,507,542.59	91,665,432.23
其他应收款	十五、2	346,791,855.09	384,454,961.13
存货		193,101,813.59	197,447,747.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,650,066,767.31	1,799,015,133.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,229,513,853.03	2,050,685,694.09
投资性房地产		95,917,823.77	98,224,088.72
固定资产		507,131,704.32	441,351,893.53
在建工程		102,717,057.80	95,762,769.61
工程物资			
固定资产清理			107,889.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		146,467,366.60	146,643,745.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		30,947,283.51	44,623,385.67
其他非流动资产		170,000.00	
非流动资产合计		3,112,865,089.03	2,877,399,467.25
资产总计		4,762,931,856.34	4,676,414,600.47

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位: 富奥汽车零部件股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		290,000,000.00	560,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		253,219,385.44	325,665,665.37
应付账款		390,298,565.14	425,779,303.14
预收款项		8,497,697.23	6,161,225.63
应付职工薪酬		6,171,693.00	18,564,812.00
应交税费		40,182,574.13	-21,540,460.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款		84,949,124.41	100,372,435.96
一年内到期的非流动负债		69,856,903.06	307,590,357.94
其他流动负债			
流动负债合计		1,143,175,942.41	1,722,593,339.73
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		264,538,297.04	341,051,199.14
专项应付款			
预计负债		66,100,654.32	73,394,133.02
递延所得税负债			
其他非流动负债		125,209,517.19	130,964,358.24
非流动负债合计		455,848,468.55	545,409,690.40
负债合计		1,599,024,410.96	2,268,003,030.13
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,120,000,000.00	1,120,000,000.00
资本公积		685,086,462.22	410,525,575.71
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		184,746,177.82	136,652,678.97
一般风险准备			
未分配利润		1,174,074,805.34	741,233,315.66
所有者权益(或股东权益)合计		3,163,907,445.38	2,408,411,570.34
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,762,931,856.34	4,676,414,600.47

法定代表人: 滕铁骑

主管会计工作负责人: 赵玉林

会计机构负责人: 唐秋月

滕铁骑

赵玉林

唐秋月

利润表

2012年度

编制单位：富奥汽车零部件股份有限公司

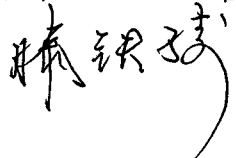
金额单位：人民币元

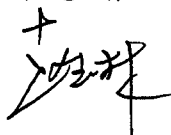
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	1,880,760,363.73	2,053,264,532.80
减：营业成本	十五、4	1,538,533,404.29	1,651,017,029.81
营业税金及附加		13,405,961.62	13,301,292.29
销售费用		107,052,026.39	157,069,468.48
管理费用		218,587,431.77	202,140,778.58
财务费用		10,132,289.35	24,438,093.51
资产减值损失		-5,175,418.46	-13,399,030.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	451,258,227.84	433,968,587.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	416,308,757.96	362,788,270.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		449,482,896.61	452,665,487.66
加：营业外收入		46,856,822.24	22,538,489.55
减：营业外支出		2,929,447.69	747,806.27
其中：非流动资产处置损失		63,036.79	46,526.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		493,410,271.16	474,456,170.94
减：所得税费用		12,475,282.63	17,568,776.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		480,934,988.53	456,887,394.07
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		480,934,988.53	456,887,394.07

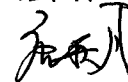
法定代表人：滕铁骑

主管会计工作负责人：赵玉林

会计机构负责人：唐秋月







现金流量表

2012年度

编制单位: 富奥汽车零部件股份有限公司

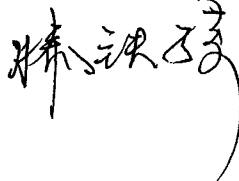
金额单位: 人民币元

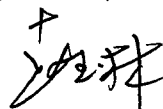
项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,762,602,630.42	1,822,349,677.00
收到的税费返还		16,660,444.75	236,215.93
收到其他与经营活动有关的现金		106,520,037.21	215,526,816.27
经营活动现金流入小计		1,885,783,112.38	2,038,112,709.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,194,492,113.54	1,297,642,591.33
支付给职工以及为职工支付的现金		339,405,241.30	399,278,305.16
支付的各项税费		78,497,665.96	107,212,626.89
支付其他与经营活动有关的现金		308,435,501.59	334,062,855.33
经营活动现金流出小计		1,920,830,522.39	2,138,196,378.71
经营活动产生的现金流量净额		-35,047,410.01	-100,083,669.51
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		405,727,958.54	150,035,881.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		408,160,373.01	179,731,171.76
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		5,533,263.33	3,641,983.68
投资活动现金流入小计		819,421,594.88	333,409,036.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,532,625.21	114,402,090.05
投资支付的现金			87,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,532,625.21	201,902,090.05
投资活动产生的现金流量净额		711,888,969.67	131,506,946.54
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			362,400,000.00
取得借款收到的现金		412,000,000.00	625,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		412,000,000.00	987,400,000.00
偿还债务支付的现金		682,000,000.00	505,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,177,560.04	304,548,856.13
支付其他与筹资活动有关的现金		321,381,119.58	87,830,024.91
筹资活动现金流出小计		1,026,558,679.62	897,378,881.04
筹资活动产生的现金流量净额		-614,558,679.62	90,021,118.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,862.98	-92,606.68
五、现金及现金等价物净增加额	十五、6	62,217,017.06	121,351,789.31
加: 期初现金及现金等价物余额	十五、6	269,373,260.18	148,021,470.87
六、期末现金及现金等价物余额	十五、6	331,590,277.24	269,373,260.18

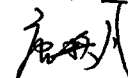
法定代表人: 滕铁骑

主管会计工作负责人: 赵玉林

会计机构负责人: 唐秋月







所有者权益变动表

2012年度

编制单位：露露汽车零部件股份有限公司

项 目	本年数							上年数						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	1,120,000,000.00	410,525,575.71			136,652,676.97		741,233,315.66	2,408,411,570.34	1,000,000,000.00	168,125,575.71			90,963,939.56	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年末余额	1,120,000,000.00	410,525,575.71			136,652,676.97		741,233,315.66	2,408,411,570.34	1,000,000,000.00	168,125,575.71			90,963,939.56	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		274,560,886.51			-48,093,498.85		432,841,489.68	755,495,875.04	120,000,000.00	242,400,000.00			45,688,739.41	
(一)净利润							480,934,988.53	480,934,988.53						
(二)其他综合收益														
上述(一)和(二)小计							480,934,988.53	480,934,988.53						
(三)所有者投入和减少资本		274,560,886.51						274,560,886.51	120,000,000.00	242,400,000.00				
1、所有者投入资本														
2、股份支付计入所有者权益的金额														
3、其他		274,560,886.51						274,560,886.51						
(四)利润分配					48,093,498.85		-48,093,498.85	-48,093,498.85					45,688,739.41	
1、提取盈余公积					48,093,498.85		-48,093,498.85	-48,093,498.85					45,688,739.41	
2、提取一般风险准备														
3、对所有者(或股东)的分配													-276,398,116.95	
4、其他														
(五)所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
(六)专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(七)其他														
四、本年年末余额	1,120,000,000.00	685,086,462.22			184,746,177.82		1,174,074,805.34	3,163,907,445.38	1,120,000,000.00	410,525,575.71			136,652,678.97	

法定代表人： 滕铁钢

主管会计工作负责人： 赵玉林

会计机构负责人： 唐秋月

富奥汽车零部件股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

富奥汽车零部件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身为中国第一汽车集团公司的全资子公司(以下简称“原富奥公司”), 2007 年 12 月 20 日改制为股份有限公司。

2007 年 12 月 20 日经长春市工商行政管理局批准取得企业法人营业执照, 注册号: 220101010002872; 法定代表人: 滕铁骑; 住所: 吉林省长春汽车经济技术开发区东风南街 777 号。2011 年 3 月 29 日本公司定向增发股份, 扩大股本规模, 吉林省亚东投资管理有限公司以现金认购定向增发股份的方式增持本公司的股份, 增发完成后本公司的注册资本由 10 亿元人民币增加至 11.2 亿元人民币, 其中中国第一汽车集团公司持股 31.250%, 吉林省天亿投资有限公司持股 19.643%, 宁波华翔电子股份有限公司持股 17.857%, 金石投资有限公司持股 4.464%, 山西太钢投资有限公司持股 3.571%, 吉林省亚东投资管理有限公司持股 12.500%, 自然人股东持股 10.715%。

2012 年 1 月, 本公司股东金石投资有限公司将其对本公司的股本 5,000 万元, 全部转让给深圳市中久资产管理有限公司, 转让完成后公司股本总额仍为 11.2 亿元人民币, 其中中国第一汽车集团公司持股 31.250%, 吉林省天亿投资有限公司持股 19.643%, 宁波华翔电子股份有限公司持股 17.857%, 深圳市中久资产管理有限公司持股 4.464%, 山西太钢投资有限公司持股 3.571%, 吉林省亚东投资管理有限公司持股 12.500%, 自然人股东持股 10.715%。

本公司及子公司(统称“本集团”)经营范围: 汽车零部件及相关产品的研究、设计、制造; 国内销售及售后服务; 进出口业务; 设备及工艺装备的设计、制造以及相关服务; 租赁业务、物业服务业务(需凭有效资质证书经营); 仓储和配送业务及相关服务。

公司组织机构:

1、分公司如下:

序号	全 称	简 称
1	富奥汽车零部件股份有限公司传动轴分公司	传动轴分公司
2	富奥汽车零部件股份有限公司制动控制系统分公司	制控系统分公司
3	富奥汽车零部件股份有限公司散热器分公司	散热器分公司
4	富奥汽车零部件股份有限公司紧固件分公司	紧固件分公司
5	富奥汽车零部件股份有限公司泵业分公司	泵业分公司
6	富奥汽车零部件股份有限公司底盘结构件分公司	底盘结构件分公司
7	富奥汽车零部件股份有限公司电子电器分公司	电子电器分公司
8	富奥汽车零部件股份有限公司仓储配送分公司	仓储配送分公司

序号	全 称	简 称
9	富奥汽车零部件股份有限公司冲压件分公司	冲压件分公司

2、全资子公司如下:

序号	全 称	简 称
1	富奥辽宁汽车弹簧有限公司	辽弹公司
2	富奥美国有限责任公司	美国公司
3	成都富奥科技有限公司	成都公司

3、控股子公司

序号	全 称	简 称
1	一汽光洋转向装置有限公司	一汽光洋公司
2	一汽东机工减振器有限公司	一汽东机工公司
3	一汽-法雷奥汽车空调有限公司	一汽法雷奥公司

4、合营、联营公司

序号	全 称	简 称
1	蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	克虏伯富奥弹簧公司
2	长春塔奥金环汽车制品有限公司	塔奥金环公司
3	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	富奥转向柱公司
4	天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	天合富奥安全公司
5	长春富奥石川岛增压器有限公司	富奥石川岛公司
6	大众一汽平台零部件有限公司	大众一汽平台公司
7	天津中发富奥弹簧有限公司	富奥天弹公司
8	天津富奥电装空调有限公司	富奥电装公司
9	采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	富奥采埃孚公司
10	天合富奥商用车转向器（长春）有限公司	天合富奥转向公司
11	长春富奥东睦粉末冶金有限公司	富奥东睦公司
12	富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司	富奥威泰克公司
13	富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司	富奥伟世通公司
14	长春富奥汽车机电有限公司	富奥机电公司
15	鑫安汽车保险股份有限公司	鑫安保险

本财务报表业经本公司董事会于2013年3月11日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下

合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资”或本附注四、7 “金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银

行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，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”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易

的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金

融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按照账龄分析比例计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	0	0
7-12 月	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	100	100
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货**（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按计划成本计价。存货发出时按以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

对于本集团 2008 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
其他设备	4-5	5	19.00-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达

到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价

值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，

相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度已完工作的测量确定。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税

法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产

核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

24、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

25、主要会计政策、会计估计的变更

本集团本年度无需要披露的会计政策和会计估计的变更。

26、前期会计差错更正

本集团本年度无需要披露的前期会计差错更正。

27、重大会计判断和估计

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

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的

变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(9) 预计负债

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%、30%计缴。

注：本公司企业所得税税率为 15%，子公司富奥辽宁汽车弹簧有限公司、成都富奥科技有限公司企业所得税税率为 25%；一汽-法雷奥汽车空调有限公司、一汽东机工减振器有限公司、一汽光洋转向装置有限公司税率为 15%；富奥美国有限责任公司税率为 30%。

2、税收优惠及批文

本公司2011年8月获得高新技术企业认定证书，证书有效期3年，优惠税率为15%。下属一汽-法雷奥汽车空调有限公司、一汽东机工减振器有限公司、一汽光洋转向装置有限公司2009年12月获得高新技术企业认定，证书有效期为3年，优惠税率为15%。2012年12月一汽-法雷奥汽车空调有限公司、一汽东机工减振器有限公司、一汽光洋转向装置有限公司通过高新技术企业资格复审，有效期3年（2012年-2014年），继续享受优惠税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
富奥美国有限责任公司	全资	底特律	商业	130.00 万美元	汽车零部件贸易、代理	有限责任	刘兴治	不适用	891.75	
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	全资	辽宁	制造业	4,997.00	制造、出口汽车钢板弹簧，螺旋弹簧，板弹簧，扭杆弹簧，稳定杆弹簧，汽车配件及随车工具，进口本企业生产、科研所需原辅材料，机械设备，仪器仪表零配件	有限责任	叶凡	12196179-9	9,897.69	
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	控股	长春	制造业	8,400.00	开发生产交通工具的加热、通风和空调系统及零部件	有限责任	杨一平	60591327-5	10,912.15	

公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
一汽东机工减振器有限公司	控股	长春	制造业	1,591.30 万美元	汽车用减振器总成和其他各类减振器, 各种机械产品等使用的产业用自锁空气弹簧及相关产品的开发、制造、售后服务	有限责任	赵玉林	70252557-3	10,148.56	
成都富奥科技有限公司	全资	成都	制造业	100.00	汽车零部件加工制造、销售业务、房屋租赁业务、仓储配送业务以及园林绿化、物业管理业务和保洁业务	有限责任	叶凡	56445715-3	100.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
富奥美国有限责任公司	100.00	100.00	是				
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	100.00	100.00	是				
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	51.00	51.00	是	14,407.41			
一汽东机工减振器有限公司	51.00	51.00	是	13,354.54			
成都富奥科技有限公司	100.00	100.00	是				

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位: 人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
一汽光洋转向装置有限公司	控股	长春	汽车零部件	1880 万美元	开发、生产及销售车辆用转向装置及相关产品	有限责任	叶凡	60595175-7	19,203.32	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 年初所有者权益中所享有份 额后的余额	注释
一汽光转向装置 有限公司	51.00	51.00	是	21,905.41			

2、合并范围发生变更的说明

报告期内合并范围未发生变更。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2012 年 12 月 31 日	2012 年 1 月 1 日
富奥美国有限责任公司	1 美元=6.2855 人民币	1 美元=6.3009 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2012 年度	2011 年度
富奥美国有限责任公司	按发生当月的平均汇率折算	按发生当月的平均汇率折算

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2012 年 1 月 1 日，年末指 2012 年 12 月 31 日，本年指 2012 年度，上年指 2011 年度。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金:			5,897.41			12,966.30
-人民币	—	—	5,897.41	—	—	12,966.30
银行存款:			577,229,166.54			432,026,088.07
-人民币	—	—	574,236,455.58	—	—	429,182,053.24
-美元	476,129.34	6.2855	2,992,710.96	451,369.62	6.3009	2,844,034.83
合 计			577,235,063.95			432,039,054.37

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	505,672,441.73	726,225,303.18
商业承兑汇票	15,689,000.00	26,314,408.67
合 计	521,361,441.73	752,539,711.85

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况 (金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
凤城市华信实业有限公司	2012-11-23	2013-5-23	10,000,000.00	是	
包头北奔重型汽车有限公司	2012-12-13	2013-6-13	6,580,000.00	是	
凤城市华信实业有限公司	2012-11-23	2013-5-23	5,400,000.00	是	
大同市盛成汽贸有限责任公司	2012-9-27	2013-3-27	5,000,000.00	是	
安徽华信汽车销售服务有限公司	2012-11-22	2013-5-22	4,600,000.00	是	
合 计			31,580,000.00		

3、应收股利

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
其中:						
富奥伟世通汽车热交换系统(长春)有限公司	3,175,000.00		3,175,000.00			
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	14,700,000.00	76,887,792.96	91,587,792.96			
长春富奥石川岛增压器有限公司	19,036,946.23	32,507,542.59	19,036,946.23	32,507,542.59		
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司		132,382,932.42	132,382,932.42			
天津富奥电装空调有限公司		45,352,869.79	45,352,869.79			
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	28,000,000.00	12,000,000.00		
大众一汽平台零部件有限公司		15,738,506.42	15,738,506.42			
天津中发富奥弹簧有限公司		2,110,954.84	2,110,954.84			
合 计	56,911,946.23	324,980,599.02	337,385,002.66	44,507,542.59		

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	990,254,982.79	99.89	9,594,829.18	0.97
账龄组合	990,254,982.79	99.89	9,594,829.18	0.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,117,010.77	0.11	1,117,010.77	100.00
合 计	991,371,993.56	100.00	10,711,839.95	1.08

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,981,037.39	3.01	120,333.52	0.46
按组合计提坏账准备的应收账款	833,067,611.71	96.49	3,207,967.98	0.39
账龄组合	833,067,611.71	96.49	3,207,967.98	0.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,305,004.60	0.50	4,305,004.60	100.00
合 计	863,353,653.70	100.00	7,633,306.10	0.88

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	937,432,065.83	94.57	837,812,552.75	97.04
7-12 个月	28,230,407.01	2.85	12,085,190.39	1.40
1 至 2 年	14,615,048.54	1.47	6,693,880.25	0.78
2 至 3 年	5,369,694.31	0.54	1,083,660.42	0.13
3 至 4 年	442,952.43	0.04	654,079.48	0.08
4 至 5 年	588,313.75	0.06	630,146.62	0.07
5 年以上	4,693,511.69	0.47	4,394,143.79	0.50

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	991,371,993.56	100.00	863,353,653.70	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	937,432,065.83	94.67		812,079,516.70	97.48	
7-12 个月	28,230,407.01	2.85	1,411,520.37	11,806,065.13	1.42	590,303.26
1 至 2 年	14,573,208.06	1.47	1,457,320.83	6,693,880.25	0.80	669,388.03
2 至 3 年	4,622,878.55	0.47	1,386,863.59	617,473.86	0.07	185,242.16
3 至 4 年	114,597.90	0.01	57,298.95	215,282.49	0.03	107,641.25
4 至 5 年	588,313.75	0.06	588,313.75	36,472.13	0.01	36,472.13
5 年以上	4,693,511.69	0.47	4,693,511.69	1,618,921.15	0.19	1,618,921.15
合 计	990,254,982.79	100.00	9,594,829.18	833,067,611.71	100.00	3,207,967.98

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
洛阳福赛特汽车股份有限公司	502,868.68	100.00	502,868.68	预计无法收回
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	285,787.56	100.00	285,787.56	预计无法收回
中顺汽车控股有限公司	205,751.50	100.00	205,751.50	预计无法收回
泰州春兰销售公司	75,790.51	100.00	75,790.51	预计无法收回
陕西重型汽车有限公司	46,812.52	100.00	46,812.52	预计无法收回
合 计	1,117,010.77		1,117,010.77	

(4) 本年转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
天马汽车集团有限公司	实物抹账	预计无法收回	218,815.00	218,815.00
一汽解放汽车有限公司	款项收回	预计无法收回	42,549.47	42,549.47
道依茨一汽(大连)柴油机有限公司	款项收回	预计无法收回	12,000.00	12,000.00
安徽华菱汽车股份有限公司	款项收回	预计无法收回	3,930.39	3,930.39

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
一汽专用汽车有限公司	款项收回	预计无法收回	2,585.33	2,585.33
其他小额款项	款项收回	预计无法收回	1,352.17	1,352.17
合 计			281,232.36	281,232.36

(5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
伟世通汽车空调(南昌)有限公司	货款	16,154.04	对方不确认, 已无法收回	否
一汽解放汽车有限公司	货款	509.30	对方不确认, 已无法收回	是
一汽大众汽车有限公司	增值税销项税	255.00	对方不确认, 已无法收回	是
合 计		16,918.34		

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
一汽解放汽车有限公司	关联方	357,584,869.84	0-2 年	36.07
一汽-大众汽车有限公司	关联方	98,908,765.71	0-6 个月	9.98
神龙汽车有限公司	非关联方	67,609,342.90	0-6 个月	6.82
一汽轿车股份有限公司	关联方	60,547,297.81	0-6 个月, 5 年以上	6.11
一汽解放青岛汽车有限公司	关联方	54,033,097.24	0-2 年, 3-4 年, 5 年以上	5.45
合 计		638,683,373.50		64.43

(8) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,391,708.27	9.83	9,391,708.27	100.00

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	86,064,682.58	90.05	3,717,516.03	4.32
账龄组合	86,064,682.58	90.05	3,717,516.03	4.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	118,487.90	0.12	118,487.90	100.00
合 计	95,574,878.75	100.00	13,227,712.20	13.84

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,391,708.27	3.93	9,391,708.27	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	229,738,013.94	96.02	10,622,657.23	4.62
账龄组合	229,738,013.94	96.02	10,622,657.23	4.62
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	123,597.86	0.05	120,110.20	97.18
合 计	239,253,320.07	100.00	20,134,475.70	8.42

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	81,182,970.22	84.94	158,540,249.40	66.26
7-12 个月	1,009,832.32	1.06	388,890.72	0.16
1 至 2 年	1,610,862.05	1.69	68,266,683.58	28.53
2 至 3 年	135,040.21	0.14	121,447.44	0.05
3 至 4 年	53,000.00	0.06	100,000.00	0.04
4 至 5 年	81,000.00	0.08	300,500.00	0.13
5 年以上	11,502,173.95	12.03	11,535,548.93	4.83
合 计	95,574,878.75	100.00	239,253,320.07	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
长春富奥汽车机电有限公司	9,391,708.27	9,391,708.27	100.00%	资不抵债, 预计不可收回
合 计	9,391,708.27	9,391,708.27	100.00%	

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	81,182,970.22	94.33		158,540,249.40	69.01	
7-12 个月	1,009,832.32	1.17	50,491.61	388,890.72	0.17	19,444.54
1 至 2 年	118,670.05	0.14	11,867.01	66,770,692.77	29.06	6,677,069.28
2 至 3 年	102,217.97	0.12	30,665.39	88,625.20	0.04	26,587.56
3 至 4 年	53,000.00	0.06	26,500.00	100,000.00	0.04	50,000.00
4 至 5 年	81,000.00	0.09	81,000.00	300,000.00	0.13	300,000.00
5 年以上	3,516,992.02	4.09	3,516,992.02	3,549,555.85	1.55	3,549,555.85
合 计	86,064,682.58	100.00	3,717,516.03	229,738,013.94	100.00	10,622,657.23

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
中国第一汽车集团进出口有限公司	118,487.90	100.00	118,487.90	预计无法收回
合 计	118,487.90	100.00	118,487.90	

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团 关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	关联方	67,588,785.41	0-6 个月	70.72
长春富奥汽车机电有限公司	关联方	9,391,708.27	1-2 年, 5 年以上	9.83
待抵扣增值税	非关联方	4,504,786.13	0-6 个月	4.71
辽阳一轿销售维修服务有限公司	非关联方	3,071,647.80	5 年以上	3.21
辽阳市土地储备中心	非关联方	3,042,433.77	0-2 年	3.19
合 计		87,599,361.38		91.66

(6) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		
	金 额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	26,129,965.55	6,934.84	0.03
1 至 2 年	190,886.30	1,437.09	0.75
2 至 3 年	95,900.00	28,770.00	30.00
3 年以上	1,151,930.00	1,151,930.00	100.00
合 计	27,568,681.85	1,189,071.93	4.29

(续)

账 龄	年初数		
	金 额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	53,011,729.76	11,033.43	0.02
1 至 2 年	379,551.74	22,130.00	5.83
2 至 3 年			
3 年以上	1,324,788.20	1,324,788.20	100
合 计	54,716,069.70	1,357,951.63	2.48

(2) 账龄超过 1 年且金额较大的预付款项情况

单位名称	金额	账龄	未结算原因
长春富奥汽车机电有限公司	1,127,135.13	5 年以上	对方已资不抵债, 无力偿还
合 计	1,127,135.13		

(3) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因
沈阳宝钢东北贸易有限公司	供应商	3,810,179.83	1 年以内	货未到
方大特钢科技股份有限公司	供应商	3,301,592.45	1 年以内	货未到
辽源经济开发区友谊热源有限公司	供应商	2,400,000.00	1 年以内	未到结算期
黄骅聚金五金制品有限公司	供应商	2,000,569.66	1 年以内	货未到
吉林省电力有限公司长春供电公司	供应商	1,410,410.71	1 年以内	未到结算期
合 计		12,922,752.65		

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	158,877,438.73	8,498,307.44	150,379,131.29

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	71,274,239.02		71,274,239.02
库存商品	279,903,337.39	862,506.82	279,040,830.57
周转材料	32,452,766.85	109,795.61	32,342,971.24
合 计	542,507,781.99	9,470,609.87	533,037,172.12

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,887,617.01	11,764,159.70	154,123,457.31
在产品	74,667,140.63		74,667,140.63
库存商品	272,978,410.43	2,034,318.73	270,944,091.70
周转材料	50,642,488.14	109,516.01	50,532,972.13
合 计	564,175,656.21	13,907,994.44	550,267,661.77

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	11,764,159.70	195,454.24	1,853,408.44	1,607,898.06	8,498,307.44
在产品					
库存商品	2,034,318.73	1,596,593.81	2,054,383.75	714,021.97	862,506.82
周转材料	109,516.01	279.60			109,795.61
合 计	13,907,994.44	1,792,327.65	3,907,792.19	2,321,920.03	9,470,609.87

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低	价值回升转回	1.23
在产品	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低	价值回升转回	0.74
周转材料	成本与可变现净值孰低		

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资	1,176,415,650.36	293,247,131.10	270,362,101.59	1,199,300,679.87

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对联营企业投资	360,942,282.85	210,561,626.86	54,618,497.43	516,885,412.28
其他股权投资	1,793,190.25			1,793,190.25
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,539,151,123.46	503,808,757.96	324,980,599.02	1,717,979,282.40

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
对合营企业投资					
长春富奥汽车机电有限公司	权益法	5,852,053.02			
富奥伟世通汽车热交换系统(长春)有限公司	权益法	26,708,226.93	46,880,861.42	15,907,532.32	62,788,393.74
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	权益法	102,549,825.41	343,045,497.94	-34,924,847.71	308,120,650.23
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	权益法	25,265,846.10	51,449,485.67	-10,946,202.63	40,503,283.04
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	权益法	96,463,889.21	183,142,330.82	-14,257,502.57	168,884,828.25
天津富奥电装空调有限公司	权益法	109,861,300.63	206,925,913.97	14,305,475.81	221,231,389.78
大众一汽平台零部件有限公司	权益法	185,907,199.54	275,955,361.28	49,233,349.29	325,188,710.57
富奥威泰克底盘部件(长春)有限公司	权益法	42,959,478.61	69,016,199.26	3,567,225.00	72,583,424.26
对联营企业投资					
蒂森克虏伯富奥辽阳汽车弹簧有限公司	权益法	79,495,074.04	102,769,804.69	3,935,050.80	106,704,855.49
长春塔奥金环汽车制品有限公司	权益法	56,628,651.83	100,577,670.41	15,989,069.40	116,566,739.81
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	权益法	31,738,899.41	69,964,593.15	36,960,777.16	106,925,370.31
长春富奥石川岛增压器有限公司	权益法	41,935,167.61	74,044,157.91	12,681,424.64	86,725,582.55
天津中发富奥弹簧有限公司	权益法	10,302,387.72	13,586,056.69	-728,333.23	12,857,723.46
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	权益法	3,655,222.16			
鑫安汽车保险股份有限公司	权益法	87,500,000.00		87,105,140.66	87,105,140.66
其他股权投资					
吉林亿安保险经纪有限责任公司	成本法	1,793,190.25	1,793,190.25		1,793,190.25
合 计		908,616,412.47	1,539,151,123.46	178,828,158.94	1,717,979,282.40

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
对合营企业投资						
长春富奥汽车机电有限公司	50.00	50.00				
富奥伟世通汽车热交换系统(长春)有限公司	50.00	50.00				
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	40.00	40.00				132,382,932.42
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	45.00	45.00				
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	49.00	49.00				76,887,792.96
天津富奥电装空调有限公司	40.00	40.00				45,352,869.79
大众一汽平台零部件有限公司	40.00	40.00				15,738,506.42
富奥威泰克底盘部件(长春)有限公司	40.00	40.00				
对联营企业投资						
蒂森克虏伯富奥辽阳汽车弹簧有限公司	40.00	40.00				
长春塔奥金环汽车制品有限公司	20.00	20.00				
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	40.00	40.00				20,000,000.00
长春富奥石川岛增压器有限公司	35.05	35.05				32,507,542.59
天津中发富奥弹簧有限公司	24.00	24.00				2,110,954.84
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	30.00	30.00				
鑫安汽车保险股份有限公司	17.50	17.50				
其他股权投资						
吉林亿安保险经纪有限责任公司	15.00	15.00				
合 计						324,980,599.02

注：对合营企业投资说明：根据董事会成员所占人数及重大事项决策情况，本公司可与合营方共同控制上述合营企业。

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
长春富奥汽车机电有限公司	有限公司	长春	叶凡	汽车零部件	12,000 万	50.00	50.00
富奥伟世通汽车热交换系统 (长春) 有限公司	有限公司	长春	Robert Pallash	汽车零部件	758 万美元	50.00	50.00
天合富奥汽车安全系统 (长春) 有限公司	有限公司	长春	叶凡	汽车零部件	10,400 万	40.00	40.00
天合富奥商用车转向器 (长春) 有限公司	有限公司	长春	杜辛跃	汽车零部件	13,300 万	45.00	45.00
采埃孚富奥底盘技术 (长春) 有限公司	有限公司	长春	杨一平	汽车零部件	17,449 万	49.00	49.00
天津富奥电装空调有限公司	有限公司	天津	叶凡	汽车零部件	1,225 万美元	40.00	40.00
大众一汽平台零部件有限公司	有限公司	长春	柯易安	汽车零部件	47,600 万	40.00	40.00
富奥威泰克底盘部件 (长春) 有限公司	有限公司	长春	赵玉林	汽车零部件	9,492 万	40.00	40.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额 (公允价值调整前)	期末负债总额 (公允价值调整前)	本期净资产总额 (公允价值调整前)	本期营业收入总额	本期净利润 (公允价值调整后)	本期净资产总额 (公允价值调整后)	本期净利润 (公允价值调整后)	组织机构代码
长春富奥汽车机电有限公司	38,726,283.59	126,442,793.00	-87,716,509.41	60,360,080.57	-31,853,766.70	-87,716,509.41	-31,853,766.70	60592759-7
富奥伟世通汽车热交换系统 (长春) 有限公司	238,399,572.92	113,013,402.76	125,386,170.16	331,520,703.51	32,610,908.84	125,576,787.45	31,815,064.63	60592028-0
天合富奥汽车安全系统 (长春) 有限公司	2,149,022,617.82	1,369,787,024.08	779,235,593.74	8,193,467,321.86	243,286,711.50	770,301,625.61	243,645,211.78	60592501-4
天合富奥商用车转向器 (长春) 有限公司	229,647,383.70	139,640,088.07	90,007,295.63	157,199,933.40	-24,324,894.74	90,007,295.63	-24,324,894.74	75616226-1
采埃孚富奥底盘技术 (长春) 有限公司	823,995,976.57	478,788,972.02	345,207,004.55	3,370,463,083.58	127,081,371.15	344,662,914.80	127,816,919.17	76456500-1
天津富奥电装空调有限公司	948,580,651.30	425,591,716.91	522,988,934.39	2,342,115,051.04	156,627,385.04	553,078,474.38	154,738,585.45	75481206-4
大众一汽平台零部件有限公司	1,681,247,247.89	868,275,471.45	812,971,776.44	4,085,012,721.91	164,665,222.58	812,971,776.44	164,665,222.58	75933096-1
富奥威泰克底盘部件 (长春) 有限公司	237,772,238.48	65,084,611.48	172,687,627.00	351,094,315.32	10,138,942.60	181,458,560.70	9,773,377.35	776566925

② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
蒂森克虏伯富奥辽阳汽车弹簧有限公司	有限公司	辽阳	克劳斯·奥托·沃尔夫	汽车零部件	2,127.77 万美元	40.00	40.00
长春塔奥金环汽车制品有限公司	有限公司	长春	古勒·麦里格	汽车零部件	2,545.99 万美元	20.00	20.00
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱 (长春) 有限公司	有限公司	长春	盖德·杜勒	汽车零部件	500 万欧元	40.00	40.00
长春富奥石川岛增压器有限公司	有限公司	长春	高柳俊一	汽车零部件	15,830 万	35.05	35.05
发富奥弹簧有限公司	有限公司	天津	姚仲诚	汽车零部件	4,000 万	24.00	24.00
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	有限公司	长春	曹阳	汽车零部件	2,800 万	30.00	30.00
鑫安汽车保险股份有限公司	有限公司	长春	滕铁骑	保险业务	50,000 万	17.50	17.50

(续)

被投资单位名称	期末资产总额 (公允价值调整前)	期末负债总额 (公允价值调整前)	本期净资产总额 (公允价值调整前)	本期营业收入总额	本期净利润(公允价值调整后)	组织机构代码
蒂森克虏伯富奥辽阳汽车弹簧有限公司	571,963,776.06	305,201,637.31	266,762,138.75	531,147,146.72	9,761,660.23	60418885-S
长春塔奥金环汽车制品有限公司	720,783,134.20	137,949,435.11	582,833,699.09	874,002,909.80	79,945,347.01	60592196-1
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱 (长春) 有限公司	594,639,993.28	327,326,567.51	267,313,425.77	851,377,789.82	142,401,942.89	74843942-7
长春富奥石川岛增压器有限公司	746,913,768.16	502,163,334.05	244,750,434.11	1,391,163,180.27	124,882,948.74	75615097-3
天津中发富奥弹簧有限公司	71,290,365.94	17,716,518.18	53,573,847.76	128,735,245.77	5,760,923.38	75480019-4
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	21,239,683.70	21,901,997.30	-662,313.60	39,524,414.90	1,503,811.30	76716966-1
鑫安汽车保险股份有限公司	546,487,488.62	48,743,827.72	497,743,660.90	1,475,154.75	-2,256,339.10	59338303-4

9、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	83,918,774.93	883,632.30	2,735,376.49	82,067,030.74
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减：投资性房地产减值准备				
合 计	83,918,774.93	883,632.30	2,735,376.49	82,067,030.74

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	86,287,149.22	883,632.30		87,170,781.52
房屋、建筑物	80,929,575.86	883,632.30		81,813,208.16
土地使用权	5,357,573.36			5,357,573.36
二、累计折旧和摊销合计	2,368,374.29	2,735,376.49		5,103,750.78
房屋、建筑物	2,228,095.25	2,628,171.82		4,856,267.07
土地使用权	140,279.04	107,204.67		247,483.71
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	83,918,774.93			82,067,030.74
房屋、建筑物	78,701,480.61			76,956,941.09
土地使用权	5,217,294.32			5,110,089.65

注： 本年折旧和摊销额 2,686,406.27 元。

10、固定资产

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	2,103,094,796.16	301,179,782.39		89,691,630.90	2,314,582,947.65
其中：房屋及建筑物	538,716,179.43	112,955,165.70		32,872,756.25	618,798,588.88
机器设备	1,472,173,727.93	179,738,444.31		38,576,994.70	1,613,335,177.54
运输工具	23,520,863.44	3,167,654.88		467,566.40	26,220,951.92
其他	68,684,025.36	5,318,517.50		17,774,313.55	56,228,229.31
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	1,036,446,743.04	132,871,020.97	132,871,020.97	30,547,711.76	1,138,770,052.25
其中：房屋及建筑物	171,176,587.18	27,376,009.73	27,376,009.73	4,729,129.09	193,823,467.82
机器设备	814,598,957.62	98,796,740.97	98,796,740.97	18,616,923.19	894,778,775.40

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
运输工具	13,486,563.83	2,260,752.05	2,260,752.05	273,937.24	15,473,378.64
其他	37,184,634.41	4,437,518.22	4,437,518.22	6,927,722.24	34,694,430.39
三、账面净值合计	1,066,648,053.12				1,175,812,895.40
其中：房屋及建筑物	367,539,592.25				424,975,121.06
机器设备	657,574,770.31				718,556,402.14
运输工具	10,034,299.61				10,747,573.28
其他	31,499,390.95				21,533,798.92
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
其他					
五、账面价值合计	1,066,648,053.12				1,175,812,895.40
其中：房屋及建筑物	367,539,592.25				424,975,121.06
机器设备	657,574,770.31				718,556,402.14
运输工具	10,034,299.61				10,747,573.28
其他	31,499,390.95				21,533,798.92

注：本年折旧额为 132,871,020.97 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 232,762,153.90 元。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区设计投资项目	38,314,105.26		38,314,105.26	151,820.00		151,820.00
成都工业园塔奥	28,732,045.66		28,732,045.66	15,420,682.60		15,420,682.60
技术改造投资项目	18,590,234.49		18,590,234.49	3,216,079.50		3,216,079.50
成都工业园二期辽泵	8,938,104.00		8,938,104.00			
研发中心	7,375,285.10		7,375,285.10			
其他	60,641,021.29		60,641,021.29	183,561,661.81		183,561,661.81
合 计	162,590,795.80		162,590,795.80	202,350,243.91		202,350,243.91

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
新厂区设计投资项目	57,424,743.52	151,820.00	38,162,285.26			38,314,105.26
成都工业园塔奥	25,050,000.00	15,420,682.60	13,311,363.06			28,732,045.66
技术改造投资项目	29,965,536.00	3,216,079.50	21,423,363.25	5,178,544.28	870,663.98	18,590,234.49
成都工业园二期辽泵	20,000,000.00		8,938,104.00			8,938,104.00
研发中心	104,146,000.00		7,774,285.10	399,000.00		7,375,285.10
其他		183,498,758.81	124,845,111.59	227,184,609.62	20,518,239.49	60,641,021.29
合 计		202,287,340.91	214,454,512.26	232,762,153.90	21,388,903.47	162,590,795.80

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
新厂区设计投资项目				66.72	在建中	自筹
成都工业园塔奥				114.70	在建中	自筹
技术改造投资项目				82.23	在建中	自筹
成都工业园二期辽泵				44.69	在建中	自筹
研发中心				7.46	在建中	自筹
其他					在建中	自筹
合 计						

12、工程物资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
工程材料	4,334,270.25		4,334,270.25	
合 计	4,334,270.25		4,334,270.25	

13、固定资产清理

项 目	年初数	年末数	转入清理的原因
机器设备等	119,520.64		报废
合 计	119,520.64		

14、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	328,121,149.47	76,664,616.64	1,443,375.60	403,342,390.51
土地使用权	295,622,574.23	61,417,805.11	1,266,095.60	355,774,283.74
工业产权及专有技术	19,355,528.51	9,959,233.40		29,314,761.91

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非专利技术	3,621,805.17			3,621,805.17
商标权	542,156.00			542,156.00
专利权	287,000.00			287,000.00
软件	7,147,450.01	4,662,449.92		11,809,899.93
其他	1,544,635.55	625,128.21	177,280.00	1,992,483.76
二、累计摊销合计	61,979,167.57	25,533,832.51	354,177.34	87,158,822.74
土地使用权	41,095,174.14	17,914,322.03	176,897.34	58,832,598.83
工业产权及专有技术	12,009,924.97	6,163,085.53		18,173,010.50
非专利技术	3,614,399.76	7,405.41		3,621,805.17
商标权	194,272.66	54,215.64		248,488.30
专利权	84,333.28	42,161.64		126,494.92
软件	3,902,111.21	1,178,985.46		5,081,096.67
其他	1,078,951.55	173,656.80	177,280.00	1,075,328.35
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
工业产权及专有技术				
非专利技术				
商标权				
专利权				
软件				
其他				
四、账面价值合计	266,141,981.90			316,183,567.77
土地使用权	254,527,400.09			296,941,684.91
工业产权及专有技术	7,345,603.54			11,141,751.41
非专利技术	7,405.41			
商标权	347,883.34			293,667.70
专利权	202,666.72			160,505.08
软件	3,245,338.80			6,728,803.26
其他	465,684.00			917,155.41

注：本年摊销金额为 14,009,284.49 元。

15、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
其他	212,333.32		26,000.04		186,333.28	
合 计	212,333.32		26,000.04		186,333.28	

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	5,710,093.85	34,599,233.95	6,892,298.55	43,033,727.87
固定资产折旧	393,050.60	2,620,337.32	285,230.24	1,901,534.93
可抵扣亏损	609,749.32	2,430,616.61	4,478,493.58	17,913,974.28
预计负债	17,115,098.15	107,520,654.32	18,712,459.63	117,266,927.84
递延收益	20,688,631.54	132,838,332.99	30,453,521.34	130,964,358.24
无形资产摊销	67,901.79	452,678.57		
合 计	44,584,525.25	280,461,853.76	60,822,003.34	311,080,523.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣亏损	24,670,748.08	
合 计	24,670,748.08	

注：子公司富奥辽宁汽车弹簧有限公司由于未来 5 年内能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而其未弥补亏损没有确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数
2016 年	15,537,482.96
2017 年	9,133,265.12
合 计	24,670,748.08

17、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	29,125,733.43	-3,698,958.65	281,232.36	16,918.34	25,128,624.08
二、存货跌价准备	13,907,994.44	1,792,327.65	3,907,792.19	2,321,920.03	9,470,609.87
合 计	43,033,727.87	-1,906,631.00	4,189,024.55	2,338,838.37	34,599,233.95

18、其他非流动资产

项 目	内 容	年末数	年初数
预付软件款	预付软件款	170,000.00	
预付设备款	预付设备款	4,819,178.65	
合 计		4,989,178.65	

19、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	年末数	年初数
信用借款	375,191,177.72	704,632,866.55
合 计	375,191,177.72	704,632,866.55

20、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	374,109,717.84	438,446,848.33
商业承兑汇票		
合 计	374,109,717.84	438,446,848.33

注：下一会计期间将到期的金额为 374,109,717.84 元。

21、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项 目	年末数	年初数
应付货款	989,108,961.63	936,205,227.98
合 计	989,108,961.63	936,205,227.98

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

22、预收款项

项 目	年末数	年初数
预收货款	8,554,544.60	6,435,965.17
预收物业费	500,000.00	
合 计	9,054,544.60	6,435,965.17

23、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,892,770.78	304,962,512.92	315,264,384.94	8,590,898.76
二、职工福利费		53,482,662.66	53,482,662.66	

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
三、社会保险费	5,816,938.14	134,275,602.94	131,699,545.42	8,392,995.66
其中:1.医疗保险费	2,062,347.12	36,686,556.04	37,290,500.05	1,458,403.11
2.基本养老保险费	749,281.60	68,243,639.76	65,059,853.85	3,933,067.51
3.年金缴费	2,866,947.80	16,753,826.72	17,074,299.87	2,546,474.65
4.失业保险费	74,387.97	6,868,996.31	6,553,133.89	390,250.39
5.工业保险费	37,937.86	3,842,724.86	3,842,235.72	38,427.00
6.生育保险费	26,035.79	1,879,859.25	1,879,522.04	26,373.00
四、住房公积金	910,869.00	62,947,507.37	63,349,035.37	509,341.00
五、工会经费和职工教育经费	274,576.20	9,660,030.52	9,841,097.40	93,509.32
六、非货币性福利		1,574,936.75	1,574,936.75	
七、辞退福利		752,115.51	752,115.51	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他	6,717,223.32	71,364,834.83	72,761,522.67	5,320,535.48
合 计	32,612,377.44	639,020,203.50	648,725,300.72	22,907,280.22

24、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	916,154.54	-17,475,147.06
营业税	1,165,328.27	2,132,277.53
企业所得税	39,268,168.74	-13,884,202.34
土地使用税	760,732.02	143,151.35
房产税	413,009.47	1,470,610.24
个人所得税	1,986,420.45	1,548,467.19
城市维护建设税	666,354.78	333,490.74
教育附加	475,967.75	238,264.14
印花税	331,681.69	137,837.41
其他	3.50	13.32
合 计	45,983,821.21	-25,355,237.48

25、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
法雷奥-杰克赛尔公司		22,385,333.72	
日本伊藤忠		7,666,209.88	
合 计		30,051,543.60	

26、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项 目	年末数	年初数
工会经费	1,337,163.57	1,317,144.72
押金	618,475.00	490,275.00
保证金	22,540,741.69	20,375,533.62
其他款项	98,786,053.22	116,241,424.40
合 计	123,282,433.48	138,424,377.74

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
物业管理基金	7,511,035.47	尚未发生维修	否
东北金城建设股份有限公司	2,088,363.70	质保金	否
长春建设股份有限公司	1,301,410.27	质保金	否
机械工业第九设计研究院有限公司	1,202,590.00	质保金及尚未结算款项	否
合 计	12,103,399.44		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
物业管理基金	7,511,035.47	物业管理基金
吉林省一建工程股份有限公司	6,397,719.83	工业园款项
株式会社日立制作所	6,022,929.42	技术提成费
捷太格特株式会社	4,852,194.51	技术提成费
合 计	24,783,879.23	

27、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
产品质量保证	117,266,927.84	97,304,665.29	107,050,938.81	107,520,654.32
合 计	117,266,927.84	97,304,665.29	107,050,938.81	107,520,654.32

注：本集团产品质量保证是指本集团在销售产品或提供劳务后，对本集团客户提供服务的一种承诺，若产品或劳务在正常使用过程中出现质量或与之相关的其他属于正常范围的问题，本集团负有更换产品、免费或只收成本价进行修理等责任。为此，本集团在符合确认条件的情况下，于销售成立时将其确认预计负债。产品质量保证金即未来保修期内预计发生的更换产品及维修费用总额，等于本期实现的销售收入乘以相应的总索

赔比例，其中总索赔比例指预计索赔总额占销售收入的比例，一般由质保部门根据历史数据测算或经验值估计。

28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期应付款（附注七、29）	69,856,903.06	307,590,357.94
合 计	69,856,903.06	307,590,357.94

29、长期应付款

项 目	年末数	年初数
预留费用	334,395,200.10	410,908,102.20
经济补偿金		237,733,454.88
其中：全资子公司经济补偿金		163,355,881.14
合资公司经济补偿金		27,625,364.75
经济补偿金利息		46,752,208.99
减：一年内到期部分（附注七、28）	69,856,903.06	307,590,357.94
合 计	264,538,297.04	341,051,199.14

注：

（1）预留费用为按照原富奥公司改制员工安置方案的规定，从原富奥公司净资产中为原富奥公司相关人员，包括但不限于离退休、放假、退养、工伤、长期病休等人员，预留的各项费用，该等费用对应的原富奥公司净资产预留在本公司中，由本公司接受中国第一汽车集团公司的委托代为管理。

（2）经济补偿金为本公司整体改制过程中，按照本公司改制员工安置方案的规定，应向本公司及其下属子公司职工支付的经济补偿金；职工按照本公司改制员工安置方案，以应得的经济补偿金转为对股份公司的债权，由本公司分期以现金方式向该等职工支付本金及利息，在 2010 年 9 月 30 日支付 30% 补偿金及其利息，2012 年 9 月 30 日支付 70% 补偿金及其利息；如职工劳动合同在 2012 年 9 月 30 日前终止或解除，本公司应在办理终止或解除合同手续 15 日内支付补偿金及利息。经济补偿金现已全部支付完毕。

（3）根据发起人协议约定：

①当预留费用不足以按照本公司改制员工安置方案向本公司的离退休、放假、退养、工伤、长期病休等人员进行支付时，中国第一汽车集团公司以现金的方式及时全额补足。

②本公司在不能支付应代为支付的各项预留费用或偿还到期的转为对股份公司债权的经济补偿金及其利息时，将转让其资产（包括但不限于股份公司所持有的中外合资经营企业的股权）以偿还该等债务。

30、其他非流动负债

项 目	内 容	年 末 数	年 初 数
递延收益	与资产类相关的政府补助	133,238,332.99	130,964,358.24
合 计		133,238,332.99	130,964,358.24

其中，递延收益明细如下：

项 目	年 末 数	年 初 数
TPMS 项目款		600,000.00
汽车产业发展专项资金	1,000,000.00	3,682,000.00
新能源汽车产业项目	6,800,000.00	5,800,000.00
土地收储款	100,642,163.85	105,597,651.57
成都生产基地财政补贴	12,861,333.34	13,320,666.67
外经贸区域发展资金	800,000.00	964,040.00
出口扶持专项资金	1,806,020.00	1,000,000.00
拆迁补偿款	7,628,815.80	
一汽轿车自主品牌和大众国产化高强度紧固件开发	700,000.00	
奥迪 Q3 项目政府补助	400,000.00	
轿车高强度紧固件开发项目	600,000.00	

31、股本

投资者名称	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数	持 股 比 例
中国第一汽车集团公司	350,000,000.00			350,000,000.00	31.250%
吉林省天亿投资有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00	19.643%
宁波华翔电子股份有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	17.857%
金石投资有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		
深圳市中久资产管理有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00	4.464%
山西太钢投资有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	3.571%
吉林省亚东投资管理有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00	12.500%
叶 凡	8,000,000.00			8,000,000.00	0.7143%
史学忠	7,000,000.00			7,000,000.00	0.6250%
睢 洋	7,000,000.00			7,000,000.00	0.6250%
田雨时	5,800,000.00			5,800,000.00	0.5179%
杜辛跃	4,000,000.00			4,000,000.00	0.3571%
杨一平	4,000,000.00			4,000,000.00	0.3571%
王绍春	3,800,000.00			3,800,000.00	0.3393%
谭守范	3,800,000.00			3,800,000.00	0.3393%
唐秋月	3,600,000.00			3,600,000.00	0.3214%

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
姜广德	2,000,000.00			2,000,000.00	0.1786%
葛延翔	1,200,000.00			1,200,000.00	0.1071%
郭世仁	1,200,000.00			1,200,000.00	0.1071%
马东凯	1,200,000.00			1,200,000.00	0.1071%
孟庆璵	1,200,000.00			1,200,000.00	0.1071%
沈玉钧	1,200,000.00			1,200,000.00	0.1071%
张殿富	1,200,000.00			1,200,000.00	0.1071%
甘先国	1,200,000.00			1,200,000.00	0.1071%
张 宁	1,200,000.00			1,200,000.00	0.1071%
耿晓东	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
国庆平	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
胡可义	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
贾富发	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
柯瑞龙	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
李 凯	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
李晓林	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
李银华	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
李振磐	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
刘兴国	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
唐革田	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
滕星均	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
王晓平	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
薛 昉	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
杨大军	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
尹贵军	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
祖学忠	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
刘纯良	1,000,000.00			1,000,000.00	0.0893%
丛 伟	800,000.00			800,000.00	0.0714%
杨瑞海	800,000.00			800,000.00	0.0714%
柴桂芳	800,000.00			800,000.00	0.0714%
董爱军	800,000.00			800,000.00	0.0714%
封玉安	800,000.00			800,000.00	0.0714%
高贵生	800,000.00			800,000.00	0.0714%
葛正义	800,000.00			800,000.00	0.0714%
顾维平	800,000.00			800,000.00	0.0714%
黄 凯	800,000.00			800,000.00	0.0714%
黄 毅	800,000.00			800,000.00	0.0714%
纪文杰	800,000.00			800,000.00	0.0714%
李 杰	800,000.00			800,000.00	0.0714%
刘富强	800,000.00			800,000.00	0.0714%
刘兴治	800,000.00			800,000.00	0.0714%
马 昆	800,000.00			800,000.00	0.0714%
马利旻	800,000.00			800,000.00	0.0714%
钱昌亮	800,000.00			800,000.00	0.0714%

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
宋世华	800,000.00			800,000.00	0.0714%
孙鹏林	800,000.00			800,000.00	0.0714%
题中华	800,000.00			800,000.00	0.0714%
王春生	800,000.00			800,000.00	0.0714%
夏广文	800,000.00			800,000.00	0.0714%
于柏林	800,000.00			800,000.00	0.0714%
于克斌	800,000.00			800,000.00	0.0714%
张立德	800,000.00			800,000.00	0.0714%
张清明	800,000.00			800,000.00	0.0714%
赵 军	800,000.00			800,000.00	0.0714%
赵桂琴	800,000.00			800,000.00	0.0714%
邹积元	800,000.00			800,000.00	0.0714%
石兴宽	800,000.00			800,000.00	0.0714%
李 帅	800,000.00			800,000.00	0.0714%
张兴波	600,000.00			600,000.00	0.0536%
兰 玲	600,000.00			600,000.00	0.0536%
安玉萍	600,000.00			600,000.00	0.0536%
陈树远	600,000.00			600,000.00	0.0536%
蒋洪国	600,000.00			600,000.00	0.0536%
焦福军	600,000.00			600,000.00	0.0536%
吕 智	600,000.00			600,000.00	0.0536%
谭 义	600,000.00			600,000.00	0.0536%
王文辉	600,000.00			600,000.00	0.0536%
王晓宏	600,000.00			600,000.00	0.0536%
魏 杰	600,000.00			600,000.00	0.0536%
王福岩	600,000.00			600,000.00	0.0536%
施璟秋	600,000.00			600,000.00	0.0536%
牛宏伟	600,000.00			600,000.00	0.0536%
孙 海	600,000.00			600,000.00	0.0536%
曾广渊	400,000.00			400,000.00	0.0357%
高 翾	400,000.00			400,000.00	0.0357%
田艳丽	400,000.00			400,000.00	0.0357%
王鸣宇	400,000.00			400,000.00	0.0357%
陈 伟	400,000.00			400,000.00	0.0357%
张立军	400,000.00			400,000.00	0.0357%
郭华竹	400,000.00			400,000.00	0.0357%
陈永祥	400,000.00			400,000.00	0.0357%
宣新平	200,000.00			200,000.00	0.0179%
李旭栋	200,000.00			200,000.00	0.0179%
赵同军	200,000.00			200,000.00	0.0179%
姜 勇	200,000.00			200,000.00	0.0179%
姜劲松	200,000.00			200,000.00	0.0179%
张少红	200,000.00			200,000.00	0.0179%
姜振东	200,000.00			200,000.00	0.0179%

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
张轶博	200,000.00			200,000.00	0.0179%
梁 义	200,000.00			200,000.00	0.0179%
何煜明	200,000.00			200,000.00	0.0179%
潘 东	200,000.00			200,000.00	0.0179%
马 琳	200,000.00			200,000.00	0.0179%
王艳明	200,000.00			200,000.00	0.0179%
王长忠	200,000.00			200,000.00	0.0179%
王 凯	200,000.00			200,000.00	0.0179%
王泽森	200,000.00			200,000.00	0.0179%
任孝义	200,000.00			200,000.00	0.0179%
张进才	200,000.00			200,000.00	0.0179%
李兴慧	200,000.00			200,000.00	0.0179%
刘 杰	200,000.00			200,000.00	0.0179%
张哲深	200,000.00			200,000.00	0.0179%
高凤才	200,000.00			200,000.00	0.0179%
冉丽红	200,000.00			200,000.00	0.0179%
龚 晓	200,000.00			200,000.00	0.0179%
纪忠阁	200,000.00			200,000.00	0.0179%
高春生	200,000.00			200,000.00	0.0179%
张玉玺	200,000.00			200,000.00	0.0179%
孙永乐	200,000.00			200,000.00	0.0179%
董建军	200,000.00			200,000.00	0.0179%
高智勇	200,000.00			200,000.00	0.0179%
郭云生	200,000.00			200,000.00	0.0179%
张忠怀	200,000.00			200,000.00	0.0179%
合 计	1,120,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	1,120,000,000.00	100.00%

注：2012 年 1 月份，本公司股东金石投资有限公司将其对本公司的股本 5,000 万元，全部转让给深圳市中久资产管理有限公司，转让后本公司股本总额未发生变化。

32、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	242,400,000.00			242,400,000.00
其中：投资者投入的资本	242,400,000.00			242,400,000.00
其他资本公积	168,125,575.71	274,560,886.51		442,686,462.22
其中：政府因公共利益搬迁给予的 搬迁补偿款的结余	164,941,478.85	274,560,886.51		439,502,365.36
合 计	410,525,575.71	274,560,886.51		685,086,462.22

注：本公司根据长春市财政局请字第 170 号《关于落实富奥公司“退城进区”政策的意见》，将本期收到的土地收储款中土地出让收入分成部分 31,825 万元，扣除应缴纳的企业所得税后的余额 274,560,886.51 元计入资本公积。

33、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	136,652,678.97	48,093,498.85		184,746,177.82
合 计	136,652,678.97	48,093,498.85		184,746,177.82

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

34、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	853,754,460.19	734,008,761.16	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	853,754,460.19	734,008,761.16	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	467,339,714.75	450,166,919.37	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	48,093,498.85	45,688,739.41	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		276,398,116.95	
转作股本的普通股股利			
其他减少	3,816,717.63	8,334,363.98	
年末未分配利润	1,269,183,958.46	853,754,460.19	

(2) 利润分配情况的说明

2011 年度利润分配情况：2011 年 3 月 4 日第三次临时股东大会审议通过了《公司 2010 年度利润分配方案》，对本公司 2010 年 12 月 31 日登记在册的全体股东，按照持股比例，分配 2010 年 7 月 1 日至 12 月 31 日期间的损益 276,398,116.95 元，其他减少为子公司一汽光洋转向装置有限公司提取的职工奖励及福利基金 3,727,159.98 元，以及子公司一汽法雷奥汽车空调有限公司提取的职工奖励及福利基金 4,607,204.00 元。

2012 年度利润分配情况：其他减少为子公司一汽光洋转向装置有限公司提取的职工奖励及福利基金 3,816,717.63 元。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

一汽东机工减振器有限公司于 2012 年度提取盈余公积 7,198,030.04 元, 其中归属于母公司的金额为 3,670,995.32 元。

一汽光洋转向装置有限公司于 2012 年度提取盈余公积 6,361,196.04 元, 其中归属于母公司的金额为 3,244,209.98 元。

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	4,537,583,559.52	4,771,423,719.35
其他业务收入	290,732,874.18	384,434,076.78
营业收入合计	4,828,316,433.70	5,155,857,796.13
主营业务成本	3,806,364,796.95	3,966,554,040.18
其他业务成本	185,578,282.76	291,125,448.98
营业成本合计	3,991,943,079.71	4,257,679,489.16

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零部件	4,605,115,961.51	3,864,631,776.48	4,844,130,564.55	4,039,352,059.17
小计	4,605,115,961.51	3,864,631,776.48	4,844,130,564.55	4,039,352,059.17
减: 内部抵销数	67,532,401.99	58,266,979.53	72,706,845.20	72,798,018.99
合 计	4,537,583,559.52	3,806,364,796.95	4,771,423,719.35	3,966,554,040.18

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
转向及安全系统	698,438,717.88	562,794,464.86	733,596,799.04	584,234,926.37
制动和传动系统	407,437,499.04	368,683,911.43	490,655,493.33	419,430,956.85
发动机附件系统	378,834,642.88	301,952,900.11	342,767,980.34	256,639,557.42
环境系统	1,310,327,087.22	1,079,922,608.53	1,189,696,774.82	1,005,718,651.13
底盘系统	1,291,793,054.43	1,122,988,080.29	1,527,517,329.37	1,317,296,055.33
汽车电子	31,058,509.61	32,309,765.55	44,118,782.75	41,352,935.71
其它	487,226,450.45	395,980,045.71	515,777,404.90	414,678,976.36
小计	4,605,115,961.51	3,864,631,776.48	4,844,130,564.55	4,039,352,059.17
减: 内部抵销数	67,532,401.99	58,266,979.53	72,706,845.20	72,798,018.99

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	4,537,583,559.52	3,806,364,796.95	4,771,423,719.35	3,966,554,040.18

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	3,234,545,166.51	2,736,656,729.03	3,215,404,888.84	2,681,221,196.58
华北	483,823,957.86	395,027,767.55	495,472,804.06	400,114,746.89
西北	592,616.63	470,916.75	208,433.28	154,240.63
华中	221,607,041.33	181,623,411.91	266,527,441.70	222,168,664.63
华东	488,137,064.76	403,874,488.11	626,312,388.79	536,627,389.61
西南	19,595,451.33	16,241,729.15	30,794,554.29	25,525,588.08
华南	113,398,692.26	94,396,023.35	167,278,397.32	138,593,429.09
境内小计	4,561,699,990.68	3,828,291,065.85	4,801,998,908.28	4,004,405,255.51
非洲	12,971,268.74	10,307,486.23		
北美洲	20,911,765.07	18,143,189.69	29,353,152.80	24,389,613.65
亚洲其他国家	9,532,937.02	7,890,034.71	12,778,503.47	10,557,190.02
境外小计	43,415,970.83	36,340,710.63	42,131,656.27	34,946,803.67
小计	4,605,115,961.51	3,864,631,776.48	4,844,130,564.55	4,039,352,059.18
减: 内部抵销数	67,532,401.99	58,266,979.53	72,706,845.20	72,798,018.99
合 计	4,537,583,559.52	3,806,364,796.95	4,771,423,719.35	3,966,554,040.19

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年	2,831,837,007.51	58.65
2011 年	3,012,204,433.75	58.42

36、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	5,399,104.55	4,943,073.75
城市维护建设税	11,498,082.84	10,285,205.75
教育费附加	8,212,916.30	6,562,948.81
房产税	1,558,932.01	1,298,055.43
其他	94,620.28	208,232.85
合 计	26,763,655.98	23,297,516.59

注: 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
售后及销售服务费	97,304,665.29	149,229,743.06
运输费	53,028,197.18	54,895,164.03
包装费	22,494,449.35	23,884,823.27
职工薪酬	21,892,071.59	17,591,804.71
仓储费	12,294,899.15	22,324,847.99
差旅费	5,590,188.45	4,921,178.13
业务招待费	3,288,087.87	3,693,409.66
展览费	883,566.14	894,389.16
促销费	477,158.57	249,965.74
会议费	344,751.30	272,129.50
其他	1,533,774.25	3,280,873.94
合 计	219,131,809.14	281,238,329.19

38、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	152,333,622.94	122,850,036.81
研究开发费	120,814,651.72	100,993,121.40
固定资产修理费	61,595,672.39	58,178,403.62
技术提成费	20,560,594.70	16,280,013.90
无形资产摊销	10,638,688.29	10,737,306.60
业务招待费	10,072,591.84	8,690,482.33
折旧费	9,098,380.82	9,569,810.45
土地使用税	7,699,811.09	6,432,402.75
房产税	7,123,254.93	6,790,674.65
差旅费	7,039,427.46	8,823,529.65
其他	56,734,968.35	62,621,885.24
合 计	463,711,664.53	411,967,667.40

39、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	32,770,129.10	45,863,463.12
减：利息收入	7,212,002.28	4,553,672.18
减：利息资本化金额		

项 目	本年发生数	上年发生数
汇兑损益	-698,130.40	-1,408,940.49
减：汇兑损益资本化金额		
其他	827,866.64	555,854.84
合 计	25,687,863.06	40,456,405.29

40、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益	416,308,757.96	362,788,270.06
合 计	416,308,757.96	362,788,270.06

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
富奥伟世通汽车热交换系统（长春）有限公司	15,907,532.32	9,227,192.29	被投资企业净利润变动所致
天合富奥汽车安全系统（长春）有限公司	97,458,084.71	80,497,864.94	被投资企业净利润变动所致
天合富奥商用车转向器（长春）有限公司	-10,946,202.63	6,601,886.15	被投资企业净利润变动所致
采埃孚富奥底盘技术（长春）有限公司	62,630,290.39	62,713,075.09	被投资企业净利润变动所致
天津富奥电装空调有限公司	59,658,345.60	61,659,792.56	被投资企业净利润变动所致
大众一汽平台零部件有限公司	64,971,855.71	40,787,683.74	被投资企业净利润变动所致
富奥威泰克底盘部件（长春）有限公司	3,567,225.00	7,692,218.55	被投资企业净利润变动所致
蒂森克虏伯富奥辽阳汽车弹簧有限公司	3,935,050.80	5,188,949.54	被投资企业净利润变动所致
长春塔奥金环汽车制品有限公司	15,989,069.40	14,056,366.61	被投资企业净利润变动所致
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱（长春）有限公司	56,960,777.16	35,286,564.97	被投资企业净利润变动所致
长春富奥石川岛增压器有限公司	45,188,967.23	36,541,698.55	被投资企业净利润变动所致
天津中发富奥弹簧有限公司	1,382,621.61	2,638,693.54	被投资企业净利润变动所致
长春富奥东睦粉末冶金有限公司		-103,716.47	被投资企业净利润变动，2011年末对被投资单位投资已减记为零
鑫安汽车保险股份有限公司	-394,859.34		被投资企业净利润变动所致
合 计	416,308,757.96	362,788,270.06	

41、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-3,980,191.01	-13,140,502.26
存货跌价损失	-2,115,464.54	-4,516,333.39
合 计	-6,095,655.55	-17,656,835.65

42、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,011,544.26	7,449,566.20	19,011,544.26
其中：固定资产处置利得	19,011,544.26	7,415,566.20	19,011,544.26
无形资产处置利得			
其他		34,000.00	
债务重组利得	2,529,826.74	393,579.39	2,529,826.74
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	16,479,041.05	18,019,548.85	16,479,041.05
其他	14,000,889.41	3,919,503.59	14,000,889.41
合 计	52,021,301.46	29,782,198.03	52,021,301.46

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
技术创新奖（工业发展资金）		300,000.00	技术创新奖（工业发展资金）
高新区 2010 年第二批产业发展专项资金		200,000.00	高新区 2010 年第二批产业发展专项资金
汽车产业专项发展基金		600,000.00	A501 汽车空调组成
汽车出口和市场开拓补助专项资金	193,980.00	12,500.00	汽车出口和市场开拓补助专项资金
辽阳经济信息委员会新产品奖	6,000.00		辽阳经济信息委员会新产品奖
财政研发产品补贴		800,000.00	财政研发产品补贴
省级技术认证补贴		200,000.00	省级技术认证补贴
专利发展资金补贴		20,000.00	专利发展资金补贴
政府技术创新项目资金补助款	818,000.00	1,000,000.00	政府技术创新项目资金补助款
2010 年新能源汽车产业发展项目	2,800,000.00		2010 年新能源汽车产业发展项目补贴
TPMS 项目款	600,000.00		胎压报警器项目开发专项补贴
新能源电动车		400,000.00	新能源项目

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
拆迁补偿		202,364.80	拆迁补偿款
汽车产业发展专项资金项目	2,682,000.00	970,000.00	专项资金
土地收储项目	4,955,487.72	4,956,790.72	土地收储款
成都项目建设补助	459,333.33	459,333.33	成都项目建设补助
成都市龙泉驿区财政局拨付工业项目补贴资金	986,700.00	747,300.00	补贴资金
外贸区域协调发展促进资金项目	964,040.00	6,535,960.00	支持费
专利择优扶持费	3,500.00	3,300.00	扶持费
国际市场开拓资金		29,000.00	市场开拓资金
市财政局拨付涉外发展服务补助	2,000,000.00	583,000.00	涉外发展服务补助
其他	10,000.00		
合 计	16,479,041.05	18,019,548.85	

43、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	204,390.04	199,236.65	204,390.04
其中：固定资产处置损失	204,390.04	199,236.65	204,390.04
债务重组损失	2,392,574.20	65,192.31	2,392,574.20
对外捐赠支出	509,900.00	5,000.00	509,900.00
其他	1,740,863.04	811,645.00	1,740,863.04
合 计	4,847,727.28	1,081,073.96	4,847,727.28

44、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,761,634.24	22,331,485.85
递延所得税调整	16,237,447.29	7,899,161.25
合 计	37,999,081.53	30,230,647.10

45、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时

将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.42	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.38	0.39	0.39

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	467,339,714.75	450,166,919.37
其中：归属于持续经营的净利润	467,339,714.75	450,166,919.37
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	426,733,050.56	430,547,645.32
其中：归属于持续经营的净利润	426,733,050.56	430,547,645.32
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	1,120,000,000.00	1,000,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数		90,000,000.00
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,120,000,000.00	1,090,000,000.00

46、其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
①可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
②按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
③现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
④外币财务报表折算差额	-20,074.87	-361,427.53
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-20,074.87	-361,427.53
⑤其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-20,074.87	-361,427.53

47、现金流量表项目注释**（1）收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生数	上年发生数
技术提成及商标使用费	63,526,488.76	44,069,141.63
政府补助	11,110,700.00	12,480,100.00
厂房租赁费	12,314,896.72	9,312,574.88
票据保证金变现		60,606,255.06
代收款项及其他	30,306,978.28	85,241,656.51
合 计	117,259,063.76	211,709,728.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
运费及仓储费	23,547,675.63	36,032,352.18
差旅费	14,890,246.40	18,381,911.21
技术提成费	18,755,413.73	6,686,479.56
业务招待费	9,792,029.20	12,383,891.99
电费及动能费	8,411,747.30	23,565,648.66
维修费	21,521,405.13	13,222,223.30
咨询及中介费	12,269,404.34	6,640,400.77
办公费	5,305,407.84	6,946,207.65
展览费	3,341,359.70	894,389.16
劳务费	2,270,692.41	935,963.30
代付及其他	41,481,529.74	83,077,020.25
合 计	161,586,911.42	208,766,488.03

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入等	7,212,002.28	4,679,546.44
合 计	7,212,002.28	4,679,546.44

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付预留费及改制补偿金等	321,381,119.58	87,830,024.91
合 计	321,381,119.58	87,830,024.91

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	532,657,267.44	520,133,971.18
加: 资产减值准备	-6,095,655.55	-17,656,835.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,557,427.24	128,587,004.21
无形资产摊销	14,009,284.49	14,380,567.08
长期待摊费用摊销	26,000.04	39,999.98
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)	-18,807,154.22	-7,250,329.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

项 目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	24,859,996.42	39,900,550.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-416,308,757.96	-362,788,270.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,237,447.29	7,899,161.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,945,158.63	125,472,808.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	65,257,259.37	314,458,498.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,360,856.50	-603,463,713.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	373,699,129.69	159,713,412.22
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	577,235,063.95	432,039,054.37
减：现金的年初余额	432,039,054.37	274,159,799.45
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	145,196,009.58	157,879,254.92
（2）现金及现金等价物的构成		
项 目	年末数	年初数
①现金	577,235,063.95	432,039,054.37
其中：库存现金	5,897.41	12,966.30
可随时用于支付的银行存款	577,229,166.54	432,026,088.07
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	577,235,063.95	432,039,054.37

八、资产证券化业务的会计处理

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

本公司的股东吉林省天亿投资有限公司及吉林省亚东投资管理有限公司为一致行动人，合计持有公司 32.143%的股权，对本公司的表决权比例为 32.143%。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、8、长期股权投资（3）。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国第一汽车集团公司	股东	123998915
中国第一汽车股份有限公司	一汽集团子公司	571145270
中国第一汽车集团进出口有限公司	一汽股份子公司	123911541
长春一汽国际物流有限公司	一汽进出口子公司	244976747
一汽资产经营管理有限公司	一汽集团子公司	661617411
一汽铸造有限公司	一汽股份子公司	71530004X
一汽物流有限公司	一汽股份子公司	776590482
一汽物流（长春陆顺）储运有限公司	一汽物流子公司	726255619
一汽物流（长春奔驰）油品有限公司	一汽物流子公司	748413155
一汽客车有限公司	一汽股份子公司	743012029
一汽解放汽车有限公司	一汽股份子公司	743028725
一汽解放青岛汽车有限公司	一汽解放子公司	163567343
一汽解放汽车销售有限公司	一汽解放子公司	123917070
一汽解放柳州特种汽车有限公司	一汽解放子公司	198605178
一汽专用汽车有限公司	一汽解放子公司	748421518
一汽轿车股份有限公司	一汽股份子公司	244976413
一汽轿车销售有限公司	一汽轿车子公司	702204948
一汽吉林汽车有限公司	一汽股份子公司	124483278
一汽-大众汽车有限公司	一汽股份子公司	605120697
一汽财务有限公司	一汽股份子公司	123998560
天津一汽夏利汽车股份有限公司	一汽股份子公司	103071899
天津一汽汽车销售有限公司	一汽夏利子公司	792515765
天津市汽车研究所有限公司	一汽夏利子公司	401353149
启明信息技术股份有限公司	一汽集团子公司	723195753
机械工业第九设计研究院有限公司	一汽股份子公司	124001726
长春一汽中瑞金属磨料有限公司	一汽集团子公司	756161277
长春一汽兴业人才科技服务有限公司	一汽集团子公司	776581068
长春一汽通信科技有限公司	一汽集团子公司	743006825
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	一汽集团子公司	606092819
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司	一汽富维子公司	696299695
长春汽车材料研究所科技咨询服务有限公司	一汽股份子公司	123998536

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	采购商品	市场价	1,912,049.81	0.05	3,082,708.07	0.08
长春富奥汽车机电有限公司	采购商品	市场价	2,067,500.52	0.05	3,332,244.06	0.08
长春塔奥金环汽车制品有限公司	采购商品	市场价	50,463,671.17	1.33	38,981,114.72	0.98
一汽物流(长春奔驰)油品有限公司	采购商品	市场价			43,800.00	0.00
一汽-大众汽车有限公司	采购商品	市场价			8,295.65	0.00
一汽解放汽车有限公司	采购商品	市场价	70,771,700.10	1.86	89,380,345.77	2.25
一汽解放青岛汽车有限公司	采购商品	市场价	92,409.11	0.00	275,764.43	0.01
一汽铸造有限公司	采购商品	市场价	2,720,186.10	0.07	12,751,210.02	0.32
中国第一汽车股份有限公司母公司	采购商品	市场价	43,628,390.46	1.15	56,542,317.37	1.42
中国第一汽车集团进出口有限公司	采购商品	市场价	12,881,095.38	0.34	16,470,765.25	0.41
富奥伟世通汽车热交换系统(长春)有限公司	采购商品	市场价	531,513.96	0.01	1,254,660.00	0.03
天津一汽夏利汽车股份有限公司	采购商品	市场价	4,777,479.60	0.13	2,369,517.36	0.06
一汽吉林汽车有限公司	采购商品	市场价	818,117.71	0.02	288,120.35	0.01
一汽轿车股份有限公司	采购车辆	市场价			1,000,213.00	29.87
中国第一汽车集团公司母公司	采购车辆	市场价	992,377.89	0.00		
长春汽车材料研究所科技咨询服务有限公司	检测服务	市场价	473,340.00	0.26	50,600.00	0.02
长春汽车研究所科技服务有限公司	检测服务	市场价	26,910.00	0.01		
长春一汽国际物流有限公司	仓储服务	市场价	33,097.49	0.02	108,013.44	0.04
长春一汽通信科技有限公司	通信服务	市场价	546,094.81	0.29	375,741.33	0.13
长春一汽兴业人才科技服务有限公司	劳务	市场价	1,528,945.10	0.82	1,137,520.00	0.39
一汽物流有限公司	运输服务	市场价	3,316,998.92	1.79	1,490,212.75	0.51
中国第一汽车股份有限公司母公司	检测服务	市场价	1,423,129.55	0.77	147,177.00	0.05
中国第一汽车集团公司母公司	技术服务	市场价	249,800.00	0.13		
天津市汽车研究所有限公司	广告费、检测费	市场价	31,067.96	0.02	192,000.00	0.07
启明信息技术股份有限公司	固定资产、系统集成、软件服务	市场价	8,975,623.14	4.84	10,501,032.51	3.60
鑫安汽车保险股份有限公司	保险费用	市场价	418,423.67	0.23		
机械工业第九设计研究院有限公司	工程设计	市场价	1,205,000.00	0.56	20,478,344.80	0.16

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
长春富奥汽车机电有限公司	销售商品及材料	市场价	2,320,724.68	0.05	3,671,332.52	0.07
长春塔奥金环汽车制品有限公司	销售商品及材料	市场价	186,438,958.08	3.86	101,258,677.31	1.96
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	销售商品及材料	市场价	199,244.30	0.00	779,451.90	0.02
大众一汽平台零部件有限公司	销售商品及材料	市场价	141,605,373.41	2.93	87,533,556.24	1.70
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	销售商品及材料	市场价	2,088,334.07	0.04	1,777,026.23	0.03
富奥威泰克底盘部件(长春)有限公司	销售商品及材料	市场价	506,620.50	0.01	63,846.15	0.00
富奥伟世通汽车热交换系统(长春)有限公司	销售商品及材料	市场价	161,020.00	0.00	408,492.76	0.01
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	销售商品及材料	市场价	163,784,990.60	3.39	150,720,516.61	2.92
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	销售商品及材料	市场价	160,131.40	0.00	219,685.78	0.00
天津一汽夏利汽车股份有限公司	销售商品及材料	市场价	83,168,771.87	1.72	126,405,341.98	2.45
天津一汽汽车销售有限公司	销售商品及材料	市场价			1,053,856.38	0.02
一汽-大众汽车有限公司	销售商品及材料	市场价	876,661,285.97	18.16	681,793,002.55	13.23
一汽吉林汽车有限公司	销售商品及材料	市场价	58,683,569.00	1.22	73,297,435.55	1.42
一汽轿车股份有限公司	销售商品及材料	市场价	313,056,980.62	6.48	471,391,312.79	9.14
一汽轿车销售有限公司	销售商品及材料	市场价	310,908.50	0.01	833,130.06	0.02
一汽解放柳州特种汽车有限公司	销售商品及材料	市场价	3,067,145.78	0.06	3,425,610.92	0.07
一汽解放汽车有限公司	销售商品及材料	市场价	1,205,854,744.16	24.97	1,439,987,490.80	27.93
一汽解放青岛汽车有限公司	销售商品及材料	市场价	158,816,882.98	3.29	217,733,964.79	4.22
一汽客车有限公司	销售商品及材料	市场价	18,439,722.00	0.38	19,291,202.53	0.37
一汽铸造有限公司	销售商品及材料	市场价	137,792.40	0.00	48,199.48	0.00
一汽专用汽车有限公司	销售商品及材料	市场价	5,118,763.79	0.11	23,930,603.16	0.45
中国第一汽车股份有限公司母公司	销售商品及材料	市场价	6,581,406.63	0.14	7,687,430.11	0.15
中国第一汽车集团公司	销售商品及	市场价	411,567.14	0.01	2,729,207.92	0.05

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
母公司	材料					
中国第一汽车集团进出口有限公司	销售商品及材料	市场价	14,313,083.07	0.30	7,053,950.92	0.14
长春富奥石川岛增压器有限公司	销售商品及材料	市场价	69,805.00	0.00		
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	销售商品及材料	市场价	276,617.25	0.01		
一汽模具制造有限公司	销售商品及材料	市场价	280,000.00	0.01		
中国第一汽车集团公司母公司	研发、代加工	市场价	3,601,071.80	0.07	5,000,000.00	0.10
天津一汽夏利汽车股份有限公司	研发	市场价		0.00	703,200.00	0.01
长春塔奥金环汽车制品有限公司	物业、水电	市场价	1,004,878.35	0.02		
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	物业、水电	市场价	670,102.00	0.01		
大众一汽平台零部件有限公司	物业、水电、仓储	市场价	2,241,483.95	0.05		
富奥伟世通汽车热交换系统(长春)有限公司	物业、水电、仓储、代加工	市场价	412,296.50	0.01		
一汽轿车股份有限公司	技术服务及产品开发	市场价	870,900.00	0.02		
中国第一汽车股份有限公司母公司	技术开发费	市场价	4,697,988.22	0.10		
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	仓储、物业、代加工劳务	市场价	1,000,919.40	0.02		
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	仓储	市场价	45,012.00	0.00		
一汽铸造有限公司	代加工	市场价	40,144.10	0.00		
一汽-大众汽车有限公司	提供技术及研发服务	市场价	653,300.00	0.01		

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
一汽解放汽车有限公司	向关联方转让资产	转让土地房产及设备	按评估价格			5,799,146.00	45.95

(3) 关联方资金拆借

项目名称	关联方	年末数	年初数
银行存款	一汽财务有限公司	123,071,219.91	146,554,850.99
短期借款	一汽财务有限公司	70,000,000.00	10,000,000.00

注：一汽财务有限公司为可以提供金融服务的全国性非银行金融机构，银行存款为本集团在一汽财务有限公司的存款余额，短期借款为一汽财务有限公司向本集团提供的短期借款余额。

与一汽财务有限公司利息收支情况

关联方	关联交易内容	本年发生额		上年发生额	
		金额	占公司全部同类交易的金额比例(%)	金额	占公司全部同类交易的金额比例(%)
一汽财务有限公司	收取存款利息	2,331,821.00	32.33	1,669,277.09	36.86
一汽财务有限公司	支付借款利息	4,209,094.33	16.22	1,622,359.89	4.62

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
			金额	占公司全部同类交易的金额比例(%)	金额	占公司全部同类交易的金额比例(%)
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	收取商标权使用费	按协议价	67,588,785.41	98.61	49,049,195.25	77.40
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	收取商标权使用费	按协议价	950,000.00	1.39	2,073,372.75	3.27
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	收取商标权使用费	按协议价			12,250,000.00	19.33
小计			68,538,785.41	100.00	63,372,568.00	100.00
大众一汽平台零部件有限公司	出租厂房	根据合同价格	6,460,697.52	61.57	6,460,697.52	69.34
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	出租厂房	根据合同价格	2,038,601.28	19.43	1,528,950.96	16.41
富奥伟世通汽车热交换系统(长春)有限公司	出租厂房	根据合同价格	932,311.68	8.89	776,926.40	8.34
长春塔奥金环汽车制品有限公司	出租厂房	根据合同价格	1,000,740.75	9.54	546,000.00	5.86
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	出租办公楼	根据合同价格	60,000.00	0.57	5,000.00	0.05
小计			10,492,351.23	100.00	9,317,574.88	100.00

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
一汽解放汽车有限公司	357,584,869.84	777,312.43	235,635,163.86	170,602.49
一汽-大众汽车有限公司	98,908,765.71		100,394,264.72	
一汽轿车股份有限公司	60,547,297.81		70,403,551.30	89,048.70
一汽解放青岛汽车有限公司	54,033,097.24	73,429.58	41,096,779.00	65,076.53
一汽吉林汽车有限公司	21,388,545.60	120,333.52	25,981,037.39	120,333.52
天津一汽夏利汽车股份有限公司	18,631,929.10		35,565,745.19	
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	16,147,947.52		21,021,691.00	
长春塔奥金环汽车制品有限公司	11,605,068.94		11,517,253.28	
一汽客车有限公司	8,985,741.24		5,742,312.48	
长春富奥汽车机电有限公司	7,253,334.02	595,452.22	4,719,544.50	174,649.65
一汽解放柳州特种汽车有限公司	2,542,692.96	47,658.69	1,561,170.28	87.75
中国第一汽车集团进出口有限公司	2,073,169.26		1,054,579.40	112,823.54
中国第一汽车股份有限公司母公司	1,871,882.91		31,246.91	31,246.91
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	1,627,196.82	488,159.05	2,031,749.82	203,175.00
大众一汽平台零部件有限公司	738,639.14		24,039,423.19	
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	687,724.36		479,171.62	
一汽轿车销售有限公司	265,605.78	264,364.33	367,930.64	261,410.95
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	200,912.40			
富奥威泰克底盘部件(长春)有限公司	157,928.10		18,000.00	
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	91,337.00		18,825.00	
长春富奥石川岛增压器有限公司	81,671.85			
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	76,679.23		100,524.06	
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	66,183.99		158,264.35	
中国第一汽车集团公司母公司	45,991.54		510,410.28	
一汽铸造有限公司	14,513.94		27,545.31	
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司	10,579.14			
富奥伟世通汽车热交换系统(长春)有限公司	9,352.56		264.45	
一汽专用汽车有限公司			13,741,441.85	231,512.96

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长春一汽中瑞金属磨料有限公司			28,665.00	28,665.00
合 计	665,648,658.00	2,366,709.82	596,246,554.88	1,488,633.00
预付款项:				
长春富奥汽车机电有限公司	1,127,135.13	1,127,135.13	1,299,993.33	1,299,993.33
中国第一汽车股份有限公司 母公司	26,743.00			
鑫安汽车保险股份有限公司	485,308.18			
合 计	1,639,186.31	1,127,135.13	1,299,993.33	1,299,993.33
其他应收款:				
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	67,588,785.41		49,049,195.25	
长春富奥汽车机电有限公司	9,391,708.27	9,391,708.27	9,391,708.27	9,391,708.27
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	950,000.00		2,073,372.75	
中国第一汽车集团进出口有限公司	118,487.90	118,487.90	118,487.90	118,487.90
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司			12,250,000.00	
中国第一汽车股份有限公司 母公司			1,000,000.00	
合 计	78,048,981.58	9,510,196.17	73,882,764.17	9,510,196.17

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	1,841,235.69	1,316,789.36
中国第一汽车股份有限公司 母公司	1,702,072.63	2,484,190.83
一汽解放汽车有限公司	1,408,071.82	104,077.30
一汽物流有限公司	1,315,507.35	1,817,605.26
一汽铸造有限公司	913,251.11	786,574.40
长春富奥汽车机电有限公司	525,600.29	193,916.71
中国第一汽车集团进出口有限公司	53,564.72	238,362.57
一汽解放青岛汽车有限公司	48,988.28	48,988.28
一汽-大众汽车有限公司	13,624.65	13,624.65
长春一汽国际物流有限公司	2,582.00	25,469.52
一汽物流(长春陆顺)储运有限公司		20,462.64
一汽解放柳州特种汽车有限公司		102,600.00
合 计	7,824,498.54	7,152,661.52

项目名称	年末数	年初数
预收款项:		
一汽解放汽车有限公司	53,290.61	80,861.25
一汽解放青岛汽车有限公司		35,663.49
一汽解放汽车销售有限公司	69,590.64	78,793.16
中国第一汽车集团进出口有限公司	14,340.55	17,581.61
一汽轿车股份有限公司	91,731.19	148,598.37
中国第一汽车集团公司母公司	4,693,416.45	61,266.73
蒂森克虏伯富奥辽阳汽车弹簧有限公司	10,000.00	10,000.00
一汽客车有限公司	4,614.45	4,614.25
长春塔奥金环汽车制品有限公司	500,000.00	
天津一汽夏利汽车股份有限公司	267,383.40	
合 计	5,704,367.29	437,378.86
其他应付款:		
机械工业第九设计研究院有限公司	1,202,590.00	3,079,890.00
启明信息技术股份有限公司	941,772.73	1,645,380.24
长春一汽通信科技有限公司	626,664.43	720,233.33
一汽物流有限公司	277,092.09	790,796.64
一汽物流(长春陆顺)储运有限公司	256,600.71	256,600.71
中国第一汽车股份有限公司母公司	134,109.00	147,654.00
一汽解放青岛汽车有限公司	64,061.51	317,240.13
中国第一汽车集团进出口有限公司	2,589.79	2,589.79
吉林亿安保险经纪有限责任公司	1,610.00	
富奥伟世通汽车热交换系统(长春)有限公司		5,949,211.50
一汽专用汽车有限公司		595,000.00
合 计	3,507,090.26	13,504,596.34

十、股份支付

无。

十一、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本集团无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

无。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	441,525,240.72	99.79	7,010,079.78	1.59
组合小计	441,525,240.72	99.79	7,010,079.78	1.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	911,259.27	0.21	911,259.27	100.00
合 计	442,436,499.99	100.00	7,921,339.05	1.79

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,127,653.41	2.46	120,333.52	1.48
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	319,095,585.24	96.64	3,456,280.30	1.08
组合小计	319,095,585.24	96.64	3,456,280.30	1.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,984,814.39	0.90	2,984,814.39	100.00
合 计	330,208,053.04	100.00	6,561,428.21	1.99

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	419,171,586.26	94.75	313,573,971.26	94.96
7-12 个月	7,647,649.19	1.73	7,456,138.63	2.26
1 至 2 年	7,498,944.11	1.69	3,001,404.73	0.91
2 至 3 年	2,663,698.82	0.60	598,483.53	0.18
3 至 4 年	172,796.17	0.04	596,479.48	0.18
4 至 5 年	588,313.75	0.13	587,431.62	0.18
5 年以上	4,693,511.69	1.06	4,394,143.79	1.33
合 计	442,436,499.99	100.00	330,208,053.04	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	419,171,586.26	94.95		305,511,415.37	95.74	
7-12 个月	7,647,649.19	1.73	382,382.47	7,388,417.19	2.32	369,420.86
1 至 2 年	7,457,103.63	1.69	745,710.37	3,001,404.73	0.94	300,140.47
2 至 3 年	1,916,883.06	0.43	575,064.93	428,553.91	0.13	128,566.17
3 至 4 年	50,193.14	0.01	25,096.57	215,282.49	0.07	107,641.25
4 至 5 年	588,313.75	0.13	588,313.75	36,472.13	0.01	36,472.13
5 年以上	4,693,511.69	1.06	4,693,511.69	2,514,039.42	0.79	2,514,039.42
合 计	441,525,240.72	100.00	7,010,079.78	319,095,585.24	100.00	3,456,280.30

② 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
洛阳福赛特汽车股份有限公司	502,868.68	100.00	502,868.68	预计无法收回
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	285,787.56	100.00	285,787.56	预计无法收回
泰州春兰销售公司	75,790.51	100.00	75,790.51	预计无法收回
陕西重型汽车有限公司	46,812.52	100.00	46,812.52	预计无法收回
合 计	911,259.27	100.00	911,259.27	

(4) 本年转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
一汽解放汽车有限公司	款项收回	预计无法收回	42,549.47	42,549.47
道依茨一汽(大连)柴油机有限公司	款项收回	预计无法收回	12,000.00	12,000.00
安徽华菱汽车股份有限公司	款项收回	预计无法收回	3,930.39	3,930.39
一汽专用汽车有限公司	款项收回	预计无法收回	2,585.33	2,585.33
其他小额款	款项收回	预计无法收回	846.73	846.73
合 计			61,911.92	61,911.92

(5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
一汽解放汽车有限公司	货款	509.30	对方不确认, 已无法收回	是
合 计		509.30		

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国第一汽车集团公司	45,991.54		510,410.28	
合 计	45,991.54		510,410.28	

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
一汽解放汽车有限公司	关联方	254,444,105.75	0-2 年	57.51
一汽解放青岛汽车有限公司	关联方	49,231,491.06	0-2 年、3-4 年、5 年以上	11.13
一汽-大众汽车有限公司	关联方	11,874,345.00	0-6 个月	2.68
长春塔奥金环汽车制品有限公司	关联方	11,605,068.94	0-6 个月	2.62
上海大众动力总成有限公司	非关联方	9,534,990.80	0-6 个月	2.16
合 计		336,690,001.55		76.10

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
一汽解放汽车有限公司	一汽股份子公司	254,444,105.75	57.51
一汽解放青岛汽车有限公司	一汽解放子公司	49,231,491.06	11.13
一汽-大众汽车有限公司	一汽股份子公司	11,874,345.00	2.68
长春塔奥金环汽车制品有限公司	联营合营公司	11,605,068.94	2.62
长春富奥汽车机电有限公司	联营合营公司	7,253,334.02	1.64
一汽客车有限公司	一汽股份子公司	6,821,937.25	1.54
一汽吉林汽车有限公司	一汽股份子公司	6,397,968.95	1.45
一汽轿车股份有限公司	一汽股份子公司	2,311,165.75	0.52
中国第一汽车股份有限公司 母公司	股东子公司	1,764,576.24	0.40
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	控股子公司	1,712,999.14	0.39
天津一汽夏利汽车股份有限公司	一汽股份子公司	1,658,188.73	0.37
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	联营合营公司	1,627,196.82	0.37
富奥美国有限责任公司	全资子公司	1,445,772.17	0.33
一汽解放柳州特种汽车有限公司	一汽解放子公司	757,412.08	0.17
大众一汽平台零部件有限公司	联营合营公司	738,639.14	0.17
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	联营合营公司	687,724.36	0.16
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	联营合营公司	678,640.75	0.15
中国第一汽车集团进出口有限公司	一汽股份子公司	277,824.27	0.06
一汽轿车销售有限公司	一汽股份子公司	266,605.78	0.06
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	全资子公司	218,499.35	0.05
蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司	联营合营公司	200,912.40	0.05
富奥威泰克底盘部件(长春)有限公司	联营合营公司	157,928.10	0.04
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	联营合营公司	91,337.00	0.02
长春富奥石川岛增压器有限公司	联营合营公司	81,671.85	0.02
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	联营合营公司	76,679.23	0.02
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	股东子公司	66,183.99	0.02
中国第一汽车集团公司 母公司	股东	45,991.54	0.01
一汽铸造有限公司	一汽股份子公司	14,513.94	0.00
成都一汽富维延锋彼欧汽车外饰有限公司	一汽富维子公司	10,579.14	0.00
富奥伟世通汽车热交换系统(长春)有限公司	联营合营公司	9,352.56	0.00
合 计		362,528,645.30	81.95

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,391,708.27	2.63	9,391,708.27	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	347,227,808.36	97.34	435,953.27	0.13
组合小计	347,227,808.36	97.34	435,953.27	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	118,487.90	0.03	118,487.90	100.00
合 计	356,738,004.53	100.00	9,946,149.44	2.79

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,391,708.27	2.34	9,391,708.27	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	391,853,615.36	97.63	7,400,441.89	1.89
组合小计	391,853,615.36	97.63	7,400,441.89	1.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	120,275.56	0.03	118,487.90	98.51
合 计	401,365,599.19	100.00	16,910,638.06	4.21

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	346,619,607.51	97.17	323,880,507.66	80.70
7-12 个月	58,300.00	0.02	386,320.72	0.10
1 至 2 年	1,513,092.00	0.42	68,264,672.43	17.01
2 至 3 年	135,040.21	0.04	121,447.44	0.03
3 至 4 年	53,000.00	0.01	100,000.00	0.02

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
4 至 5 年	81,000.00	0.02	300,000.00	0.07
5 年以上	8,277,964.81	2.32	8,312,650.94	2.07
合 计	356,738,004.53	100.00	401,365,599.19	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
长春富奥汽车机电有限公司	9,391,708.27	9,391,708.27	100.00	资不抵债, 预计不可收回
合 计	9,391,708.27	9,391,708.27	100.00	

②按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	346,619,607.51	99.82		323,880,507.66	82.65	
7-12 个月	58,300.00	0.02	2,915.00	386,320.72	0.10	19,316.04
1 至 2 年	20,900.00	0.01	2,090.00	66,770,692.77	17.04	6,677,069.28
2 至 3 年	102,217.97	0.03	30,665.39	88,625.20	0.02	26,587.56
3 至 4 年	53,000.00	0.02	26,500.00	100,000.00	0.03	50,000.00
4 至 5 年	81,000.00	0.02	81,000.00	300,000.00	0.08	300,000.00
5 年以上	292,782.88	0.08	292,782.88	327,469.01	0.08	327,469.01
合 计	347,227,808.36	100.00	435,953.27	391,853,615.36	100.00	7,400,441.89

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
中国第一汽车集团进出口有限公司	118,487.90	100.00	118,487.90	预计无法收回
合 计	118,487.90	100.00	118,487.90	

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	全资子公司	271,132,367.98	0-6 个月	76.01

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	联营合营公司	67,588,785.41	0-6 个月	18.95
长春富奥汽车机电有限公司	联营合营公司	9,391,708.27	1-2 年, 5 年以上	2.63
成都富奥科技有限公司	全资子公司	2,501,015.29	0-6 个月	0.70
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	联营合营公司	950,000.00	0-6 个月	0.27
合 计		351,563,876.95		98.55

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	全资子公司	271,132,367.98	76.00
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	联营合营公司	67,588,785.41	18.95
长春富奥汽车机电有限公司	联营合营公司	9,391,708.27	2.63
成都富奥科技有限公司	全资子公司	2,501,015.29	0.70
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	联营合营公司	950,000.00	0.27
一汽东机工减振器有限公司	子公司	138,518.04	0.04
中国第一汽车集团进出口有限公司	一汽股份子公司	118,487.90	0.03
合 计		351,820,882.89	98.62

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	511,534,570.63			511,534,570.63
对合营企业投资	1,176,415,650.36	293,247,131.10	270,362,101.59	1,199,300,679.87
对联营企业投资	360,942,282.85	210,561,626.86	54,618,497.43	516,885,412.28
其他股权投资	1,793,190.25			1,793,190.25
减: 长期股权投资减值准备				
合 计	2,050,685,694.09	503,808,757.96	324,980,599.02	2,229,513,853.03

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
对子公司投资					
富奥美国有限责任公司	成本法	8,917,460.00	8,917,460.00		8,917,460.00
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	成本法	98,976,910.89	98,976,910.89		98,976,910.89

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	成本法	109,121,475.98	109,121,475.98		109,121,475.98
一汽东机工减振器有限公司	成本法	101,485,555.17	101,485,555.17		101,485,555.17
一汽光洋转向装置有限公司	成本法	165,507,325.05	192,033,168.59		192,033,168.59
成都富奥科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对合营企业投资					
长春富奥汽车机电有限公司	权益法	5,852,053.02			
富奥伟世通汽车热交换系统(长春)有限公司	权益法	26,708,226.93	46,880,861.42	15,907,532.32	62,788,393.74
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	权益法	102,549,825.41	343,045,497.94	-34,924,847.71	308,120,650.23
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	权益法	25,265,846.10	51,449,485.67	-10,946,202.63	40,503,283.04
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	权益法	96,463,889.21	183,142,330.82	-14,257,502.57	168,884,828.25
天津富奥电装空调有限公司	权益法	109,861,300.63	206,925,913.97	14,305,475.81	221,231,389.78
大众一汽平台零部件有限公司	权益法	185,907,199.54	275,955,361.28	49,233,349.29	325,188,710.57
富奥威泰克底盘部件(长春)有限公司	权益法	42,959,478.61	69,016,199.26	3,567,225.00	72,583,424.26
对联营企业投资					
蒂森克虏伯富奥辽阳汽车弹簧有限公司	权益法	79,495,074.04	102,769,804.69	3,935,050.80	106,704,855.49
长春塔奥金环汽车制品有限公司	权益法	56,628,651.83	100,577,670.41	15,989,069.40	116,566,739.81
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	权益法	31,738,899.41	69,964,593.15	36,960,777.16	106,925,370.31
长春富奥石川岛增压器有限公司	权益法	41,935,167.61	74,044,157.91	12,681,424.64	86,725,582.55
天津中发富奥弹簧有限公司	权益法	10,302,387.72	13,586,056.69	-728,333.23	12,857,723.46
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	权益法	3,655,222.16			-
鑫安汽车保险股份有限公司	权益法	87,500,000.00		87,105,140.66	87,105,140.66
其他股权投资					
吉林亿安保险经纪有限责任公司	成本法	1,793,190.25	1,793,190.25		1,793,190.25
合 计		1,393,625,139.56	2,050,685,694.09	178,828,158.94	2,229,513,853.03

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
对子公司投资						
富奥美国有限责任公司	100.00	100.00				
富奥辽宁汽车弹簧有限公司	100.00	100.00				
一汽-法雷奥汽车空调有限公司	51.00	51.00				
一汽东机工减振器有限公司	51.00	51.00				12,240,000.00
一汽光洋转向装置有限公司	51.00	51.00				22,709,469.88
成都富奥科技有限公司	100.00	100.00				
对合营企业投资						
长春富奥汽车机电有限公司	50.00	50.00				
富奥伟世通汽车热交换系统(长春)有限公司	50.00	50.00				
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	40.00	40.00				132,382,932.42
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	45.00	45.00				
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	49.00	49.00				76,887,792.96
天津富奥电装空调有限公司	40.00	40.00				45,352,869.79
大众一汽平台零部件有限公司	40.00	40.00				15,738,506.42
富奥威泰克底盘部件(长春)有限公司	40.00	40.00				
对联营企业投资						
蒂森克虏伯富奥辽阳汽车弹簧有限公司	40.00	40.00				
长春塔奥金环汽车制品有限公司	20.00	20.00				
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	40.00	40.00				20,000,000.00
长春富奥石川岛增压器有限公司	35.05	35.05				32,507,542.59
天津中发富奥弹簧有限公司	24.00	24.00				2,110,954.84
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	30.00	30.00				
鑫安汽车保险股份有限公司	17.50	17.50				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
其他股权投资						
吉林亿安保险经纪有限责任公司	15.00	15.00				
合 计						359,930,068.90

注：对合营企业投资说明：根据董事会成员所占人数及重大事项决策情况，本公司可与合营方共同控制上述合营企业。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,686,561,967.06	1,839,307,290.96
其他业务收入	194,198,396.67	213,957,241.84
营业收入合计	1,880,760,363.73	2,053,264,532.80
主营业务成本	1,430,544,005.88	1,518,746,194.84
其他业务成本	107,989,398.41	132,270,834.97
营业成本合计	1,538,533,404.29	1,651,017,029.81

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零部件	1,729,869,707.98	1,465,577,348.54	1,886,648,172.64	1,566,087,076.52
小 计	1,729,869,707.98	1,465,577,348.54	1,886,648,172.64	1,566,087,076.52
减：内部抵销数	43,307,740.92	35,033,342.66	47,340,881.68	47,340,881.68
合 计	1,686,561,967.06	1,430,544,005.88	1,839,307,290.96	1,518,746,194.84

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制动和传动系统	407,437,499.04	368,683,911.43	490,655,493.33	419,430,956.85
发动机附件系统	372,297,414.82	295,842,338.19	335,231,765.14	249,590,232.40
环境系统	294,728,804.68	245,887,706.74	314,902,202.88	269,503,358.11
底盘系统	137,121,029.38	126,873,580.92	185,962,523.64	171,530,617.09
汽车电子	31,058,509.61	32,309,765.55	44,118,782.75	41,352,935.71
其它	487,226,450.45	395,980,045.71	515,777,404.90	414,678,976.36
小 计	1,729,869,707.98	1,465,577,348.54	1,886,648,172.64	1,566,087,076.52

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
减：内部抵销数	43,307,740.92	35,033,342.66	47,340,881.68	47,340,881.68
合 计	1,686,561,967.06	1,430,544,005.88	1,839,307,290.96	1,518,746,194.84

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	1,293,980,699.03	1,096,367,543.19	1,429,741,934.89	1,186,735,895.68
华北	55,843,098.94	48,952,981.30	20,479,302.63	16,286,606.37
西北	592,616.63	470,916.75	208,433.28	154,240.63
华中	21,776,654.77	18,080,404.44	59,234,346.94	54,120,337.06
华东	328,712,385.21	279,826,714.18	334,041,348.75	273,925,962.65
西南	3,067,973.64	2,607,380.97	9,721,574.68	8,270,272.76
华南	6,017,459.72	3,460,272.24	16,054,201.96	13,620,781.08
境内小计	1,709,990,887.94	1,449,766,213.07	1,869,481,143.13	1,553,114,096.23
北美洲	6,790,814.63	5,396,251.50	15,909,845.41	11,908,850.85
非洲	12,971,268.74	10,307,486.23		
亚洲其他国家	116,736.67	107,397.74	1,257,184.10	1,064,129.44
境外小计	19,878,820.04	15,811,135.47	17,167,029.51	12,972,980.29
合 计	1,729,869,707.98	1,465,577,348.54	1,886,648,172.64	1,566,087,076.52
减：内部抵销数	43,307,740.92	35,033,342.66	47,340,881.68	47,340,881.68
合 计	1,686,561,967.06	1,430,544,005.88	1,839,307,290.96	1,518,746,194.84

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年	1,380,475,871.06	73.40
2011 年	1,496,759,450.37	72.90

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	34,949,469.88	71,180,317.17
权益法核算的长期股权投资收益	416,308,757.96	362,788,270.06
合 计	451,258,227.84	433,968,587.23

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
一汽-法雷奥汽车空调有限公司		34,753,486.00
一汽东机工减振器有限公司	12,240,000.00	14,250,229.28
一汽光洋转向装置有限公司	22,709,469.88	22,176,601.89
合 计	34,949,469.88	71,180,317.17

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
富奥伟世通汽车热交换系统(长春)有限公司	15,907,532.32	9,227,192.29	被投资企业净利润变动所致
天合富奥汽车安全系统(长春)有限公司	97,458,084.71	80,497,864.94	被投资企业净利润变动所致
天合富奥商用车转向器(长春)有限公司	-10,946,202.63	6,601,886.15	被投资企业净利润变动所致
采埃孚富奥底盘技术(长春)有限公司	62,630,290.39	62,713,075.09	被投资企业净利润变动所致
天津富奥电装空调有限公司	59,658,345.60	61,659,792.56	被投资企业净利润变动所致
大众一汽平台零部件有限公司	64,971,855.71	40,787,683.74	被投资企业净利润变动所致
富奥威泰克底盘部件(长春)有限公司	3,567,225.00	7,692,218.55	被投资企业净利润变动所致
蒂森克虏伯富奥辽阳汽车弹簧有限公司	3,935,050.80	5,188,949.54	被投资企业净利润变动所致
长春塔奥金环汽车制品有限公司	15,989,069.40	14,056,366.61	被投资企业净利润变动所致
蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	56,960,777.16	35,286,564.97	被投资企业净利润变动所致
长春富奥石川岛增压器有限公司	45,188,967.23	36,541,698.55	被投资企业净利润变动所致
天津中发富奥弹簧有限公司	1,382,621.61	2,638,693.54	被投资企业净利润变动所致
长春富奥东睦粉末冶金有限公司		-103,716.47	被投资企业净利润变动, 2011年末对被投资单位投资已减记为零
鑫安汽车保险股份有限公司	-394,859.34		被投资企业净利润变动所致
合 计	416,308,757.96	362,788,270.06	

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	480,934,988.53	456,887,394.07
加: 资产减值准备	-5,175,418.46	-13,399,030.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,693,118.09	50,000,574.64
无形资产摊销	3,821,154.69	4,032,331.06
长期待摊费用摊销		

项 目	本年数	上年数
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)	-18,689,348.54	-7,369,039.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,877,134.86	26,719,973.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-451,258,227.84	-433,968,587.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	13,676,102.16	15,982,255.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,588,642.27	35,117,892.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,387,058.09	159,833,222.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-107,128,497.68	-393,920,655.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,047,410.01	-100,083,669.51
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	331,590,277.24	269,373,260.18
减: 现金的年初余额	269,373,260.18	148,021,470.87
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,217,017.06	121,351,789.31

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	18,807,154.22	7,250,329.55
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		5,474,187.55
计入当期损益的政府补助，但与企业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	16,479,041.05	18,019,548.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	137,252.54	328,387.08
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	281,232.36	9,402,083.98
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-13,387,455.33
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,750,126.37	3,102,858.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	47,454,806.54	30,189,940.27
所得税影响额	5,524,650.75	5,510,129.30
少数股东权益影响额（税后）	1,323,491.60	5,060,536.92
合 计	40,606,664.19	19,619,274.05

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（元/股）	
		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	15.80%	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.43%	0.38	0.38

注：（1）加权平均净资产收益率 = $467,339,714.75 / (2,520,392,201.89 + 467,339,714.75 / 2 + 274,560,886.51 * 9 / 12 - 3,816,717.63 * 9 / 12 + 20,074.87 * 0 / 12) = 15.80\%$

（2）扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率
 $= 426,733,050.56 / (2,520,392,201.89 + 467,339,714.75 / 2 + 274,560,886.51 * 9 / 12 - 3,816,717.63 * 9 / 12 + 20,074.87 * 0 / 12) = 14.43\%$

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、45。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金项目：2012年12月31日余额为577,235,063.95元，比年初数增加33.61%，其主要原因是：本年度经营活动及投资活动产生的现金流量为正数，扣除筹资活动产生的负现金流量后，本年现金净增加为正数；

（2）应收票据项目：2012年12月31日余额为521,361,441.73元，比年初数减少30.72%，其主要原因是：年末款项通过应收账款结算的较多，通过应收票据结算的减少，故应收票据余额减少；

（3）应收账款项目：2012年12月31日余额980,660,153.61元，比年初数增加14.60%，主要原因是：年末款项通过应收账款结算的较多，通过应收票据结算的减少，故应收账款余额增加；

（4）其他应收款项目：2012年12月31日余额为82,347,166.55元，比年初数减少62.42%，主要原因是：2012年度收回了土地收储款以及鑫安汽车保险股份有限公司成立，将之前对其的其他应收款转为股权投资；

（5）固定资产项目：2012年12月31日余额为1,175,812,895.40元，比年初数增加10.23%，主要原因是：本年度部分在建工程达到可使用状态转为固定资产以及下属公司购买机器设备等；

（6）工程物资项目：2012年12月31日余额为0.00元，比年初数减少100.00%，

主要原因是：2011 年度所采购的专用设备本年度已验收转为固定资产；

(7) 短期借款项目：2012 年 12 月 31 日余额为 375,191,177.72 元，比年初数减少 46.75%，主要原因是：部分短期借款已到期归还；

(8) 预收账款项目：2012 年 12 月 31 日余额为 9,054,544.60 元，比年初数增加 40.69%，主要原因是：年末预收货款增加；

(9) 应交税费项目：2012 年 12 月 31 日余额为 45,983,821.21 元，比年初数加 281.36%，主要原因是：2012 年 3 月收到土地收储款形成应交税费；

(10) 应付股利项目：2012 年 12 月 31 日余额为 0.00 元，比年初数减少 100.00%，主要原因是：子公司分配给少数股东的股利已支付完毕；

(11) 一年内到期的非流动负债项目：2012 年 12 月 31 日余额为 69,856,903.06 元，比年初数减少 77.29%，其主要原因是：经济补偿金已于 2012 年 9 月到期支付，故一年内到期非流动负债减少；

(12) 资本公积项目：2012 年 12 月 31 日余额 685,086,462.22 元，比年初数增加 66.88%，主要原因是：2012 年 3 月收到土地收储款计入资本公积所致；

(13) 营业收入项目：2012 年度发生数为 4,828,316,433.70 元，比上年数减少 6.35%，其主要原因是：2012 年度主机厂一汽解放、一汽轿车等产量下降，故相关配套零部件销量下降；

(14) 营业成本项目：2012 年度发生数为 3,991,943,079.71 元，比上年数减少 6.24%，其主要原因是：2012 年度销量下降，故相应成本下降；

(15) 销售费用项目：2012 年度发生数为 219,131,809.14 元，比上年数减少 22.08%，其主要原因是：由于新产品投入及索赔的滞后等原因，使得 2011 年度的售后服务费较往年度增加，使得 2011 年度的销售费用较高；

(16) 管理费用项目：2012 年度发生数为 463,711,664.53 元，比上年数增加 12.56%，其主要原因是：员工社会保险费及住房公积金的缴纳，以上年工资实发数为次年社会保险费及住房公积金的计提基数，2011 年度富奥股份工资实发数高于 2010 年度工资实发数，故 2012 年度社会保险费及住房公积金的计提基数高于 2011 年度，因此 2012 年度相应计提的社会保险费及住房公积金的比例较 2011 年度高；

(17) 财务费用项目：2012 年度发生数为 25,687,863.06 元，比上年数减少 36.50%，其主要原因是：2012 年度经济补偿金已经支付完毕以及短期借款减少，故利息支出减少。

(18) 资产减值损失：2012 年度发生数为 -6,095,655.55 元，比上年数减少 65.48%，其主要原因是：2011 年度收回了以前年度已全额计提坏账准备的大额款项；

(19) 营业外收入：2012 年度发生数为 52,021,301.46 元，比上年数增加 74.67%，其主要原因是：2012 年度处置经开区办公楼，处置收益较大，以及 2012 年度 5 年以

上确定无需支付款项结转营业外收入所致；

(20) 营业外支出项目：2012 年度发生数为 4,847,727.28 元，比上年数增加 348.42%，其主要原因是：2012 年度债务重组收益较 2011 年度增加。

证书序号: NO.006968

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市西城区金融街35号国际企业大厦A座8层

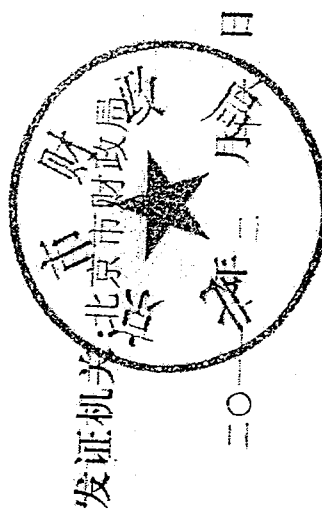
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010131

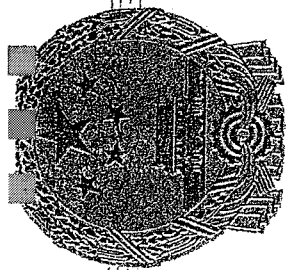
注册资本(出资额): 5750 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0023号

批准设立日期: 2011-02-16



中华人民共和国财政部制

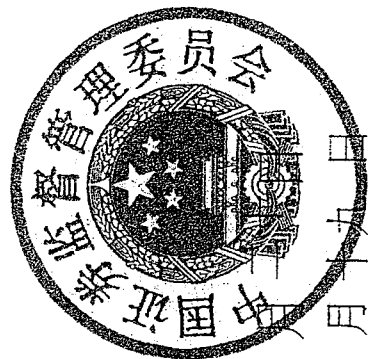
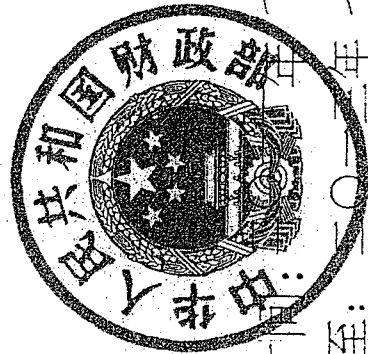


证书序号: 000094

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

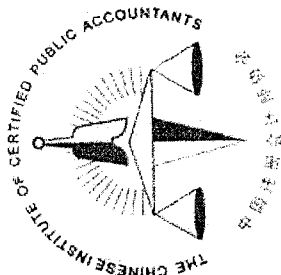
主任会计师: 顾仁荣



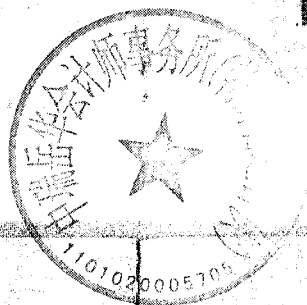
证书号: 06

发证时间: 二〇〇七年七月

证书有效期至:

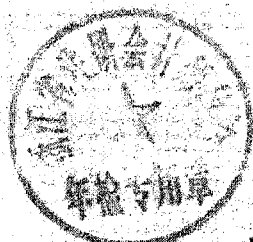


姓名: 张 明
 性别: 男
 出生日期: 1971-12-12
 工作单位: 北京中恒会计师事务所有限公司
 身份证号: 11010119711212001



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

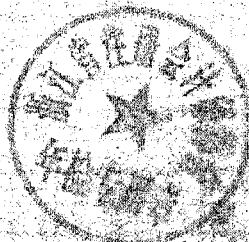
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



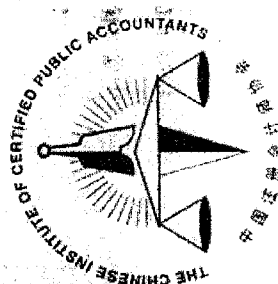
2010 01 01
 年 月 日

年度检验
 Annual Renewal R

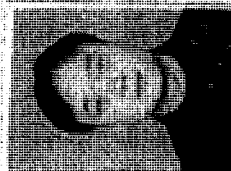
本证书经检验合格
 This certificate is valid for 2012 year after this renewal.



2011 01 01
 年 月 日

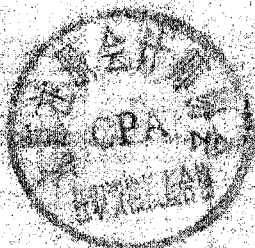


姓名 苗策
性别 男
出生日期 1973年06月20日
工作单位 中瑞华恒信会计师事务所
身份证号码 150102730620301



年度检验
Annual Renewal

本证书经检验
This certificate is valid for
this renewal.



2007年3月20日
14 /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2008年3月20日
14 /m /d