



中准会计师事务所有限公司  
Zonzun Certified Public Accountants Co., Ltd.



## 审 计 报 告

中准审字[2013]1094 号

长春一东离合器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长春一东离合器股份有限公司财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司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长春一东离合器股份有限公司的管理层的责任，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

地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层

邮编：100044

电话：010-88354836

Add: 4<sup>th</sup> Floor, Guoxing Building, No.22 Shouti South Road, Haidian District, Beijing Postal code. 100044 Tel: 010-88354836

计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，长春一东离合器股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长春一东离合器股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一三年四月十日

主题词： 长春一东离合器股份有限公司

审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4<sup>th</sup> Floor, Guoxing Building, No.22 Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code. 100044

Tel: 010-88356126

# 合并资产负债表

编制单位:长春一东离合器股份有限公司 2012 年 12 月 31 日 单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注   | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产:</b>  |      |                |                |
| 货币资金          | 五-1  | 97,385,387.62  | 106,473,691.08 |
| 结算备付金         |      |                |                |
| 拆出资金          |      |                |                |
| 交易性金融资产       |      |                |                |
| 应收票据          | 五-2  | 176,538,282.35 | 223,349,856.89 |
| 应收账款          | 五-3  | 180,046,648.06 | 168,649,696.23 |
| 预付款项          | 五-4  | 39,867,046.71  | 40,652,515.83  |
| 应收保费          |      |                |                |
| 应收分保账款        |      |                |                |
| 应收分保合同准备金     |      |                |                |
| 应收利息          |      |                |                |
| 应收股利          |      |                |                |
| 其他应收款         | 五-5  | 5,195,425.67   | 5,006,277.34   |
| 买入返售金融资产      |      |                |                |
| 存货            | 五-6  | 135,337,290.07 | 159,672,049.67 |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                |                |
| 其他流动资产        |      | 1,613,872.93   | 1,726,067.35   |
| 流动资产合计        |      | 635,983,953.41 | 705,530,154.39 |
| <b>非流动资产:</b> |      |                |                |
| 发放委托贷款及垫款     |      |                |                |
| 可供出售金融资产      |      |                |                |
| 持有至到期投资       |      |                |                |
| 长期应收款         |      |                |                |
| 长期股权投资        |      | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   |
| 投资性房地产        |      | 6,558,593.56   | 6,753,897.88   |
| 固定资产          | 五-8  | 165,167,699.24 | 169,662,013.54 |
| 在建工程          | 五-9  | 389,334.40     | 389,334.40     |
| 工程物资          | 五-10 |                |                |
| 固定资产清理        |      | 18,035.30      |                |
| 生产性生物资产       |      |                |                |
| 油气资产          |      |                |                |
| 无形资产          | 五-11 | 12,182,801.95  | 12,210,208.33  |
| 开发支出          |      |                |                |
| 商誉            |      |                |                |
| 长期待摊费用        | 五-12 | 641,999.84     | 748,999.88     |
| 递延所得税资产       | 五-13 | 8,101,697.65   | 6,456,743.24   |
| 其他非流动资产       |      |                |                |
| 非流动资产合计       |      | 194,060,161.94 | 197,221,197.27 |
| 资产总计          |      | 830,044,115.35 | 902,751,351.66 |
| <b>流动负债:</b>  |      |                |                |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 短期借款                 | 五-15 | 130,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 向中央银行借款              |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放            |      |                |                |
| 拆入资金                 |      |                |                |
| 交易性金融负债              |      |                |                |
| 应付票据                 | 五-16 | 104,067,714.83 | 137,906,832.54 |
| 应付账款                 | 五-17 | 161,541,048.40 | 170,395,140.32 |
| 预收款项                 | 五-18 | 2,501,286.16   | 1,428,598.63   |
| 卖出回购金融资产款            |      |                |                |
| 应付手续费及佣金             |      |                |                |
| 应付职工薪酬               | 五-19 | 5,915,971.04   | 6,524,875.98   |
| 应交税费                 | 五-20 | 4,346,720.49   | 1,953,650.40   |
| 应付利息                 |      |                |                |
| 应付股利                 | 五-21 |                |                |
| 其他应付款                | 五-22 | 20,593,645.48  | 27,709,646.08  |
| 应付分保账款               |      |                |                |
| 保险合同准备金              |      |                |                |
| 代理买卖证券款              |      |                |                |
| 代理承销证券款              |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债          | 五-23 |                |                |
| 其他流动负债               |      | 48,857,794.27  | 47,123,943.55  |
| 流动负债合计               |      | 477,824,180.67 | 533,042,687.50 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |                |
| 长期借款                 | 五-24 |                |                |
| 应付债券                 |      |                |                |
| 长期应付款                |      |                |                |
| 专项应付款                |      | 200,000.00     | 200,000.00     |
| 预计负债                 |      | 4,395,233.46   | 20,119,869.17  |
| 递延所得税负债              | 五-25 |                |                |
| 其他非流动负债              | 五-26 |                |                |
| 非流动负债合计              |      | 4,595,233.46   | 20,319,869.17  |
| 负债合计                 |      | 482,419,414.13 | 553,362,556.67 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 实收资本（或股本）            | 五-27 | 141,516,450.00 | 141,516,450.00 |
| 资本公积                 | 五-28 | 89,117,475.01  | 89,117,475.01  |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 五-29 | 23,930,522.50  | 23,930,522.50  |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五-30 | 53,513,176.66  | 58,647,925.30  |
| 外币报表折算差额             |      |                |                |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 308,077,624.17 | 313,212,372.81 |
| 少数股东权益               |      | 39,547,077.05  | 36,176,422.18  |
| 所有者权益合计              |      | 347,624,701.22 | 349,388,794.99 |
| 负债和所有者权益总计           |      | 830,044,115.35 | 902,751,351.66 |

法定代表人：尚兴中

主管会计工作负责人：杨金生

会计机构负责人：王世平

母公司资产负债表

编制单位:长春一东离合器股份有限公司 2012 年 12 月 31 日

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注  | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|-----|----------------|----------------|
| <b>流动资产:</b>  |     |                |                |
| 货币资金          |     | 53,081,682.01  | 60,773,716.23  |
| 交易性金融资产       |     |                |                |
| 应收票据          |     | 113,054,109.55 | 163,642,807.27 |
| 应收账款          | 十-1 | 147,221,037.62 | 132,476,808.98 |
| 预付款项          |     | 38,087,827.53  | 40,131,142.61  |
| 应收利息          |     |                |                |
| 应收股利          |     | 14,422.02      | 50,601.32      |
| 其他应收款         | 十-2 | 1,660,387.40   | 2,396,016.23   |
| 存货            |     | 93,196,684.85  | 121,831,240.83 |
| 一年内到期的非流动     |     |                |                |
| 其他流动资产        |     | 1,613,872.93   | 1,726,067.35   |
| 流动资产合计        |     | 447,930,023.91 | 523,028,400.82 |
| <b>非流动资产:</b> |     |                |                |
| 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        | 十-3 | 16,589,675.38  | 16,589,675.38  |
| 投资性房地产        |     | 6,558,593.56   | 6,753,897.88   |
| 固定资产          |     | 152,292,288.25 | 156,170,582.44 |
| 在建工程          |     | 389,334.40     | 389,334.40     |
| 工程物资          |     |                |                |
| 固定资产清理        |     | 18,035.30      |                |
| 生产性生物资产       |     |                |                |
| 油气资产          |     |                |                |
| 无形资产          |     | 11,867,281.73  | 12,055,236.66  |
| 开发支出          |     |                |                |
| 商誉            |     |                |                |
| 长期待摊费用        |     | 641,999.84     | 748,999.88     |
| 递延所得税资产       |     | 5,972,180.29   | 3,569,268.61   |
| 其他非流动资产       |     |                |                |
| 非流动资产合计       |     | 194,329,388.75 | 196,276,995.25 |
| 资产总计          |     | 642,259,412.66 | 719,305,396.07 |
| <b>流动负债:</b>  |     |                |                |
| 短期借款          |     | 130,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 交易性金融负债       |     |                |                |
| 应付票据          |     | 65,798,514.83  | 93,906,832.54  |
| 应付账款          |     | 93,112,727.86  | 108,417,946.71 |
| 预收款项          |     | 2,270,021.38   | 1,343,328.29   |
| 应付职工薪酬        |     | 4,535,381.75   | 4,832,236.37   |
| 应交税费          |     | 1,199,609.07   | -503,660.28    |
| 应付利息          |     |                |                |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 应付股利              |  |                |                |
| 其他应付款             |  | 19,831,345.91  | 26,317,330.80  |
| 一年内到期的非流动         |  |                |                |
| 其他流动负债            |  | 48,857,794.27  | 47,123,943.55  |
| 流动负债合计            |  | 365,605,395.07 | 421,437,957.98 |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  |                |                |
| 应付债券              |  |                |                |
| 长期应付款             |  |                |                |
| 专项应付款             |  | 200,000.00     | 200,000.00     |
| 预计负债              |  |                | 12,187,973.24  |
| 递延所得税负债           |  |                |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| 非流动负债合计           |  | 200,000.00     | 12,387,973.24  |
| 负债合计              |  | 365,805,395.07 | 433,825,931.22 |
| <b>所有者权益（或股东权</b> |  |                |                |
| 实收资本（或股本）         |  | 141,516,450.00 | 141,516,450.00 |
| 资本公积              |  | 89,289,559.51  | 89,289,559.51  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 23,930,522.50  | 23,930,522.50  |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 21,717,485.58  | 30,742,932.84  |
| 所有者权益（或股东权益）      |  | 276,454,017.59 | 285,479,464.85 |
| 负债和所有者权益          |  | 642,259,412.66 | 719,305,396.07 |

法定代表人：尚兴中

主管会计工作负责人：杨金生

会计机构负责人：王世平

**合并利润表**  
2012 年 1—12 月                      单位:元 币种:人民币

| 项目                | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入           |      | 602,709,985.11 | 750,952,444.81 |
| 其中：营业收入           | 五-31 | 602,709,985.11 | 750,952,444.81 |
| 利息收入              |      |                |                |
| 已赚保费              |      |                |                |
| 手续费及佣金收入          |      |                |                |
| 二、营业总成本           |      | 585,153,140.77 | 690,048,032.55 |
| 其中：营业成本           | 五-31 | 463,447,654.09 | 539,062,948.20 |
| 利息支出              |      |                |                |
| 手续费及佣金支出          |      |                |                |
| 退保金               |      |                |                |
| 赔付支出净额            |      |                |                |
| 提取保险合同准备金净额       |      |                |                |
| 保单红利支出            |      |                |                |
| 分保费用              |      |                |                |
| 营业税金及附加           | 五-32 | 3,663,100.36   | 3,387,312.32   |
| 销售费用              | 五-33 | 40,423,227.96  | 56,098,312.33  |
| 管理费用              | 五-34 | 67,981,392.51  | 72,518,218.44  |
| 财务费用              | 五-35 | 6,905,197.13   | 8,653,015.80   |
| 资产减值损失            | 五-36 | 2,732,568.72   | 10,328,225.46  |
| 加：公允价值变动收益（损失以    |      |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填     |      |                | 100,000.00     |
| 其中：对联营企业和合营企      |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“－”号填     |      |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） |      | 17,556,844.34  | 61,004,412.26  |
| 加：营业外收入           | 五-37 | 2,541,235.04   | 2,975,120.91   |
| 减：营业外支出           | 五-38 | 1,511,425.82   | 1,638,132.32   |
| 其中：非流动资产处置损失      |      | 444,470.40     |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号  |      | 18,586,653.56  | 62,341,400.85  |
| 减：所得税费用           | 五-39 | 4,196,014.93   | 7,843,483.46   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） |      | 14,390,638.63  | 54,497,917.39  |
| 归属于母公司所有者的净利润     |      | 3,356,238.36   | 41,624,762.33  |
| 少数股东损益            |      | 11,034,400.27  | 12,873,155.06  |
| 六、每股收益：           |      |                |                |
| （一）基本每股收益         |      | 0.0237         | 0.2942         |
| （二）稀释每股收益         |      | 0.0237         | 0.2942         |
| 七、其他综合收益          | 五-41 |                |                |
| 八、综合收益总额          |      | 14,390,638.63  | 54,497,917.39  |
| 归属于母公司所有者的综合收益    |      | 3,356,238.36   | 41,590,446.93  |
| 归属于少数股东的综合收益总额    |      | 11,034,400.27  | 12,840,185.36  |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：尚兴中              主管会计工作负责人：杨金生              会计机构负责人：王世平

**母公司利润表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注  | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 十-4 | 417,124,943.81 | 542,025,494.94 |
| 减：营业成本                | 十-4 | 337,892,033.95 | 400,019,448.82 |
| 营业税金及附加               |     | 2,374,157.76   | 1,912,941.57   |
| 销售费用                  |     | 28,501,889.00  | 39,883,519.32  |
| 管理费用                  |     | 53,268,390.83  | 59,019,198.35  |
| 财务费用                  |     | 6,820,323.24   | 8,628,926.60   |
| 资产减值损失                |     | 1,869,247.62   | 6,942,131.04   |
| 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）       | 十-5 | 9,427,694.53   | 10,289,651.55  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |     |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     |     | -4,173,404.06  | 35,908,980.79  |
| 加：营业外收入               |     | 2,518,239.22   | 2,737,328.15   |
| 减：营业外支出               |     | 1,282,207.10   | 1,436,455.82   |
| 其中：非流动资产处置损失          |     | 12,833,900.48  |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |     | -2,937,371.94  | 37,209,853.12  |
| 减：所得税费用               |     | -2,402,911.68  | 2,334,508.18   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     |     | -534,460.26    | 34,875,344.94  |
| 五、每股收益：               |     |                |                |
| （一）基本每股收益             |     |                |                |
| （二）稀释每股收益             |     |                |                |
| 六、其他综合收益              |     |                |                |
| 七、综合收益总额              |     | -534,460.26    | 34,875,344.94  |

法定代表人：尚兴中

主管会计工作负责人：杨金生

会计机构负责人：王世平

**合并现金流量表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 550,504,650.31 | 590,411,676.93 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                |                |
| 收到再保险业务现金净额               |      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额             |      |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |      |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |      |                |                |
| 收到的税费返还                   |      | 1,661,258.42   | 30,412.83      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五-42 | 1,659,055.96   | 2,144,016.91   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 553,824,964.69 | 592,586,106.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 351,852,307.18 | 438,930,297.98 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |      |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 85,794,154.81  | 78,691,950.01  |
| 支付的各项税费                   |      | 40,892,025.12  | 45,822,329.70  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五-42 | 35,242,067.78  | 34,943,760.63  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 513,780,554.89 | 598,388,338.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 40,044,409.80  | -5,802,231.65  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                | 500,000.00     |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                | 100,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 140,000.00     |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                | 490,433.32     |
| 投资活动现金流入小计                |      | 140,000.00     | 1,090,433.32   |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 15,065,843.10  | 12,993,759.54  |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 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                |  | 15,065,843.10  | 12,993,759.54  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -14,925,843.10 | -11,903,326.22 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 160,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 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                |  | 160,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 170,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 24,155,422.21  | 13,854,509.99  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 194,155,422.21 | 113,854,509.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -34,155,422.21 | 56,145,490.01  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -51,447.95     |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -9,088,303.46  | 38,439,932.14  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 106,473,691.08 | 68,033,758.94  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 97,385,387.62  | 106,473,691.08 |

法定代表人：尚兴中

主管会计工作负责人：杨金生

会计机构负责人：王世平

**母公司现金流量表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 379,256,035.05 | 372,622,937.69 |
| 收到的税费返还                   |    | 1,661,258.42   | 30,412.83      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,381,770.92   | 1,927,149.21   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 382,299,064.39 | 374,580,499.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 240,049,902.30 | 302,662,708.22 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 67,057,170.08  | 66,241,415.91  |
| 支付的各项税费                   |    | 22,899,102.60  | 23,922,562.67  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 28,299,487.99  | 27,870,558.66  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 358,305,662.97 | 420,697,245.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 23,993,401.42  | -46,116,745.73 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 600,000.00     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 7,963,873.83   | 7,639,050.23   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 140,000.00     |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                | 490,433.32     |
| 投资活动现金流入小计                |    | 8,103,873.83   | 8,729,483.55   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 13,455,761.74  | 11,263,499.21  |
| 投资支付的现金                   |    |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 13,455,761.74  | 11,263,499.21  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -5,351,887.91  | -2,534,015.66  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 160,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 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                |  | 160,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 170,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 16,282,099.78  | 5,701,926.92   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 186,282,099.78 | 105,701,926.92 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -26,282,099.78 | 64,298,073.08  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -51,447.95     |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -7,692,034.22  | 15,647,311.69  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 60,773,716.23  | 45,126,404.54  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 53,081,682.01  | 60,773,716.23  |

法定代表人：尚兴中

主管会计工作负责人：杨金生

会计机构负责人：王世平

# 合并所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期金额           |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|---------------|----|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |               |       |      |               |        |               |    | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 |               |                |
| 一、上年年末余额              | 141,516,450.00 | 89,117,475.01 |       |      | 23,930,522.50 |        | 58,647,925.30 |    | 36,176,422.18 | 349,388,794.99 |
| 加：会计政策变更              |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 前期差错更正                |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 其他                    |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 二、本年年初余额              | 141,516,450.00 | 89,117,475.01 |       |      | 23,930,522.50 |        | 58,647,925.30 |    | 36,176,422.18 | 349,388,794.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |               |       |      |               |        | -5,134,748.64 |    | 3,370,654.87  | -1,764,093.77  |
| （一）净利润                |                |               |       |      |               |        | 3,356,238.36  |    | 11,034,400.27 | 14,390,638.63  |
| （二）其他综合收益             |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |               |       |      |               |        | 3,356,238.36  |    | 11,034,400.27 | 14,390,638.63  |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 1．所有者投入资本             |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额      |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 3．其他                  |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| （四）利润分配               |                |               |       |      |               |        | -8,490,987.00 |    | -7,663,745.40 | -16,154,732.40 |
| 1．提取盈余公积              |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 2．提取一般风险准备            |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 3．对所有（或股东）            |                |               |       |      |               |        | -8,490,987.00 |    | -7,663,745.40 | -16,154,732.40 |

|                  |                |               |  |  |               |  |               |  |               |                |
|------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 的分配              |                |               |  |  |               |  |               |  |               |                |
| 4. 其他            |                |               |  |  |               |  |               |  |               |                |
| （五）所有者权益内部结转     |                |               |  |  |               |  |               |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |               |  |  |               |  |               |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |               |  |  |               |  |               |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |               |  |  |               |  |               |  |               |                |
| 4. 其他            |                |               |  |  |               |  |               |  |               |                |
| （六）专项储备          |                |               |  |  |               |  |               |  |               |                |
| 1. 本期提取          |                |               |  |  |               |  |               |  |               |                |
| 2. 本期使用          |                |               |  |  |               |  |               |  |               |                |
| （七）其他            |                |               |  |  |               |  |               |  |               |                |
| 四、本期期末余额         | 141,516,450.00 | 89,117,475.01 |  |  | 23,930,522.50 |  | 53,513,176.66 |  | 39,547,077.05 | 347,624,701.22 |

| 项目               | 上年同期金额         |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
|------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|---------------|----|---------------|----------------|
|                  | 归属于母公司所有者权益    |               |       |      |               |        |               |    | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                  | 实收资本（或股本）      | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 |               |                |
| 一、上年年末余额         | 141,516,450.00 | 89,117,475.01 |       |      | 20,514,641.07 |        | 20,439,044.40 |    | 31,755,955.76 | 303,343,566.24 |
| 加：会计政策变更         |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 前期差错更正           |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 其他               |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 二、本年年初余额         | 141,516,450.00 | 89,117,475.01 |       |      | 20,514,641.07 |        | 20,439,044.40 |    | 31,755,955.76 | 303,343,566.24 |
| 三、本期增减变动金额       |                |               |       |      | 3,415,881.43  |        | 38,208,880.90 |    | 4,420,466.42  | 46,045,228.75  |
| （一）净利润           |                |               |       |      |               |        | 41,624,762.33 |    | 12,873,155.06 | 54,497,917.39  |
| （二）其他综合收益        |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 上述（一）和（二）小计      |                |               |       |      |               |        | 41,624,762.33 |    | 12,873,155.06 | 54,497,917.39  |
| （三）所有者投入和减少资本    |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 1．所有者投入资本        |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额 |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 3．其他             |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| （四）利润分配          |                |               |       |      | 3,415,881.43  |        | -3,415,881.43 |    | -8,452,688.64 | -8,452,688.64  |
| 1．提取盈余公积         |                |               |       |      | 3,415,881.43  |        | -3,415,881.43 |    |               |                |
| 2．提取一般风险准备       |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 3．对所有者的分配        |                |               |       |      |               |        |               |    | -8,452,688.64 | -8,452,688.64  |
| 4．其他             |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| （五）所有者权益内部结转     |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）  |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）  |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 3．盈余公积弥补亏损       |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 4．其他             |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| （六）专项储备          |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 1．本期提取           |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 2．本期使用           |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| （七）其他            |                |               |       |      |               |        |               |    |               |                |
| 四、本期期末余额         | 141,516,450.00 | 89,117,475.01 |       |      | 23,930,522.50 |        | 58,647,925.30 |    | 36,176,422.18 | 349,388,794.99 |

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期金额           |               |       |      |               |        |               |                |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 141,516,450.00 | 89,289,559.51 |       |      | 23,930,522.50 |        | 30,742,932.84 | 285,479,464.85 |
| 加：会计政策变更              |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 前期差错更正                |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 其他                    |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 二、本年年初余额              | 141,516,450.00 | 89,289,559.51 |       |      | 23,930,522.50 |        | 30,742,932.84 | 285,479,464.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |               |       |      |               |        | -9,025,447.26 | -9,025,447.26  |
| （一）净利润                |                |               |       |      |               |        | -534,460.26   | -534,460.26    |
| （二）其他综合收益             |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |               |       |      |               |        | -534,460.26   | -534,460.26    |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 1．所有者投入资本             |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额      |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 3．其他                  |                |               |       |      |               |        |               |                |
| （四）利润分配               |                |               |       |      |               |        | -8,490,987.00 | -8,490,987.00  |
| 1．提取盈余公积              |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 2.提取一般风险准备            |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 3．对所有（或股东）的分配         |                |               |       |      |               |        | -8,490,987.00 | -8,490,987.00  |
| 4．其他                  |                |               |       |      |               |        |               |                |
| （五）所有者权益内部结转          |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |               |       |      |               |        |               |                |

|                  |                |               |  |  |               |  |               |                |
|------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 4. 其他            |                |               |  |  |               |  |               |                |
| (六) 专项储备         |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 1. 本期提取          |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 2. 本期使用          |                |               |  |  |               |  |               |                |
| (七) 其他           |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 四、本期期末余额         | 141,516,450.00 | 89,289,559.51 |  |  | 23,930,522.50 |  | 21,717,485.58 | 276,454,017.59 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 上年同期金额         |               |       |      |               |        |               |                |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积          | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 141,516,450.00 | 89,289,559.51 |       |      | 20,514,641.07 |        | -716,530.67   | 250,604,119.91 |
| 加:会计政策变更              |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 前期差错更正                |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 其他                    |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 二、本年初余额               | 141,516,450.00 | 89,289,559.51 |       |      | 20,514,641.07 |        | -716,530.67   | 250,604,119.91 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |               |       |      | 3,415,881.43  |        | 31,459,463.51 | 34,875,344.94  |
| (一) 净利润               |                |               |       |      |               |        | 34,875,344.94 | 34,875,344.94  |
| (二) 其他综合收益            |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |               |       |      |               |        | 34,875,344.94 | 34,875,344.94  |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 1. 所有者投入资本            |                |               |       |      |               |        |               |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |               |       |      |               |        |               |                |

|                  |                |               |  |  |               |  |               |                |
|------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 3. 其他            |                |               |  |  |               |  |               |                |
| (四) 利润分配         |                |               |  |  | 3,415,881.43  |  | -3,415,881.43 |                |
| 1. 提取盈余公积        |                |               |  |  | 3,415,881.43  |  | -3,415,881.43 |                |
| 2. 提取一般风险准备      |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 4. 其他            |                |               |  |  |               |  |               |                |
| (五) 所有者权益内部结转    |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 4. 其他            |                |               |  |  |               |  |               |                |
| (六) 专项储备         |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 1. 本期提取          |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 2. 本期使用          |                |               |  |  |               |  |               |                |
| (七) 其他           |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 四、本期期末余额         | 141,516,450.00 | 89,289,559.51 |  |  | 23,930,522.50 |  | 30,742,932.84 | 285,479,464.85 |

法定代表人：尚兴中

主管会计工作负责人：杨金生

会计机构负责人：王世平

# 长春一东离合器股份有限公司

## 财务报表附注

### 2012 年度

#### 附注一、公司基本情况

##### (一) 公司成立情况

长春一东离合器股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为一汽东光离合器厂。

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

股票发行上市交易后股本总额为 74,830,000 股。

##### (二) 公司股本变更情况

###### 1、资本公积金转增股本

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

###### 2、配股

2000 年经中国证监会长春证券监管特派员办事处“长春证监函[2000]103 号”文初审同意,并经中国证监会“证监公司字[2001]8 号”文核准,公司以 1999 年末总股本 7,483 万股为基数,按每 10 股配 3 股的比例进行配售,共可配 2,244.9 万股,配股价 9 元。

国有法人股部分可配数量为 1,644.9 万股,其中:吉林东光集团有限公司认购 50.2928 万股,中国第一汽车集团公司认购 31.9522 万股。社会公众配股 600 万股。此次配股实际配售数量 682.245 万股。配股后公司股本总额增至 141,516,450 股。

##### (三) 公司控股股东及实际控制人

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

##### (四) 公司所处行业、经营范围、主要产品及劳务

公司所处行业为汽车零部件加工行业。

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

公司主要产品包括：离合器相关产品。

## **（五）公司其他信息**

公司法定代表人：尚中兴

公司营业执照注册号：220101010017769

注册地址：长春市高新开发区超然街 2555 号

## **附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **（一）财务报表的编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定，并基于公司实际采用的会计政策和会计估计进行编制。

### **（二）遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **（三）会计期间**

公司会计期间采用公历制，会计年度自一月一日起至十二月三十一日止。

### **（四）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并是指将两个或者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的企业合并和非同一控制下的企业合并。

公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日是指合并方或购买方实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。

#### **1、同一控制下的企业合并**

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。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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。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。

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （八）外币业务和外币报表折算

公司发生外币交易，按交易发生日即期汇率折算为记账本位币记账。期末，外币货币性项目余额按即期汇率折算为记账本位币，折算差额作为汇兑损益，属于筹建期间的，计入长期待摊费用，属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他汇兑损益计入当期损益；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；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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动计入当期损益。

### （九）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、公司取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2)持有至到期投资；

(3)贷款和应收款项；

(4)可供出售金融资产；

(5)其他金融负债。

2、公司金融资产初始确认时，按照公允价值计量。按照以下方法对金融资产进行后续计量：

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；

(2)持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本计量；

(3)贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

(4)可供出售金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

3、公司金融负债主要为生产经营中形成的债务，按其公允价值和相关交易费用之和进行初始计量，采用摊余成本进行后续计量。

4、公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；B、终止确认部分的对价。

5、公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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之间的差额，计入当期损益。

6、公允价值是指在公平交易中，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。存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。

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

## (十) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

|                      |                                                       |
|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准 | 单项金额占期末应收账款余额 10%以上(含 10%)的应收款项。                      |
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。 |

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：

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

3、其他不重大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：

|                |                                                                  |
|----------------|------------------------------------------------------------------|
| 其他不重大的应收款项确认依据 | 其他不重大是指账龄在三年以内、单项金额占期末应收账款余额 10%以下的应收款项。                         |
| 坏账准备的计提方法      | 本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，计提坏账准备。 |

4、账龄分析法

| 账龄        | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 一年以内（含一年） | 0.00        | 0.00         |
| 一至二年      | 20.00       | 20.00        |
| 二至三年      | 50.00       | 50.00        |
| 三年以上      | 100.00      | 100.00       |

## （十一）存货

1、存货的分类

存货的分类：公司存货分为库存商品、在产品、原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

发出存货的计价方法：辅助材料和备品备件采用计划成本核算外，其他产品、材料等存货均采用实际成本计价，发出存货按加权平均法结转成本。。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

（1）确定不同类别存货可变现净值的依据

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定可变现净值。

需要经过加工后对外出售的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的实际售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定可变现净值。

资产负债表日，有合同约定价格的存货，在不超过合同约定的数量范围内，按照合同约定价格或合同约定价格减去至完工时将要发生的成本，确定可变现净值。超过合同约定数量的部分，采用无合同约定价格存货的可变现净值确定方法。

(2) 存货跌价准备计提方法：除数量繁多、单价较低的存货按类别计提跌价准备外，其他存货按单个项目计提存货跌价准备。

#### 4、存货的盘存制度

公司采用永续盘存制度。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品：一次摊销法；

(2) 包装物：一次摊销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

B、非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方在购买日按照《企业会计准则第20号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### 2、后续计量及损益确认

##### (1) 后续计量

A、投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及投资企业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，公司采用成本法核算；B、投资企业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。

##### (2) 损益确认

A、采用成本法核算的长期股权投资于被投资单位宣告发放现金股利或利润时，确认投资收益，投资收益的确认仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额。B、采用权益法核算的长期股权投资按照应享有或分担的被投资单位实现的净损益的份额确认投资收益。上述净损益应当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，并考虑以下因素，对被投资单

位的净利润进行调整后确认：

投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵销；投资企业与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共同的控制，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，但并不构成控制或其他一方共同控制这些政策的制定。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

公司对长期股权投资的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明长期股权投资可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项长期股权投资计提减值准备。

## （十三）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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## （十四）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一个会计年度的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且固定资产的成本能够可靠计量时，才能确认为固定资产。

### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，采用年限平均法提取折旧。

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

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对固定资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明固定资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项固定资产计提减值准备。

### （十五）在建工程

1、公司在建工程的核算范围包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

2、在建工程在已达到预定可使用状态时，转入固定资产。

#### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对在建工程的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明在建工程可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项在建工程计提减值准备。

### （十六）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1)资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2)借款费用已经发生;

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

在同时满足上述三个条件时予以资本化,当所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间超过3个月的,应当暂停借款费用资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

(1)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,应当以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将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确定。

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款时,按照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的一般借款的资本化率,确定一般借款费用的资本化金额。

# (十七) 无形资产

1、公司的无形资产按成本进行初始计量,使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销,但于每一报告期末进行减值测试。

2、使用寿命有限的无形资产,使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限,合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续,且有证据表明续约不需支付大额成本的,续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的,公司综合各方面因素判断,以确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限。

通过以上方法仍然无法合理确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限的,认定为使用寿命不确定的无形资产。

3、公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出,开发阶段的支出在同时满足以下条件时确认为无形资产,其他研究与开发支出于发生时计入当期损益。

- (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应当证明其有用性；
- (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。

#### 4、无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对无形资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明无形资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项无形资产计提减值准备。

### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### **(十九) 预计负债**

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

### **(二十) 股份支付**

#### 1、股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

- (1) 以权益结算的股份支付，应当以授予职工权益工具的公允价值计量；

①授予后可立即行权的以权益结算的股份支付，按授予日权益工具的公允价值计入相关成本费用，同时增加资本公积；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本费用和资本公积；

(2) 以现金结算的股份支付，按公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

①授予后可立即行权的以现金结算的股份支付，按授予日企业承担负债的公允价值计入相关成本费用，同时增加负债；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

## (二十一) 收入

1、销售商品的收入在下列条件均能满足时予以确认：

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

2、提供劳务收入的确认：

(1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠计量的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入；

(2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠计量的，如果已发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按照已经发生的劳务成本确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，则将劳务成本记入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、资产(资金)使用费收入在下列条件均能满足时按合同约定的时间和方法确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

4、完工进度的确认方法以及让渡资产使用权收入确认的依据：

公司根据发生的具体经济业务，采用能够反映经济业务合同实质或业务流程的方法确定。

## （二十二）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产的确认以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

## （二十四）主要会计政策、会计估计的变更

本公司以前年度依据购货方提供的三包索赔费明细计提质量索赔款，自 2012 年 4 月起依据股东大会议案，采用固定比例在每月底计提质量索赔预计负债。根据本公司及子公司目前产品质量状态情况，确定的计提比例分别为：母公司 3.8%，子公司长春一东汽车零部件制造有限责任公司 8%，子公司沈阳一东离合器有限公司 3%。公司每报告期末统计实际三包索赔率，与标准计提比率比较，实际索赔率与计提标准比较连续三年同向偏差率达到 30%的，由经营层提出修正并由董事会重新确认计提比例。

此项会计政策的变更无法确定其产生的累积影响数，故采用未来适用法。

## （二十五）前期会计差错更正

本报告期无前期差错更正。

## 附注三、税项

### （一）公司主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据   | 税率      |
|---------|--------|---------|
| 增值税     | 应税销售收入 | 17%     |
| 营业税     | 应税营业收入 | 5%      |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%      |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3%-4%   |
| 企业所得税   | 应纳税所得税 | 15%、25% |

\*本公司之控股子公司沈阳一东四环离合器有限责任公司、长春一东装备制造有限责任公司执

行 25%的企业所得税税率。

## （二）税收优惠及批文

1、本公司出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 17%。

2、根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合下发的吉科办字〔2008〕124 号《关于认定长春安信电力科技有限公司等 84 户企业为高新技术企业的通知》，认定本公司为吉林省 2008 年第一批高新技术企业，认定时间为 2008 年 11 月 17 日，认定有效期 3 年。2011 年根据吉林省科学技术厅文件吉科办字〔2011〕166 号《关于公布 2011 年全省高新技术企业复审结果的通知》，公司自 2011 年获得高新技术企业复审通过三年内(即 2011—2013 年)，继续按 15%的比例缴纳企业所得税。

3、控股子公司长春一东汽车零部件制造有限责任公司根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合下发的吉科办字〔2010〕120 号《关于认定吉林敖东药业集团延吉股份有限公司等 11 户企业为高新技术企业的通知》，认定公司为吉林省高新技术企业，认定时间为 2010 年 6 月 21 日，认定有效期 3 年，认定期间企业按 15%的比例缴纳企业所得税。

（此处以下本页无正文）

附注四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

| 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                            | 期末实际投资额      | 实质上构成对子公司净投资余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------------------|--------|-----|---------|-----------------|---------------------------------|--------------|----------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 沈阳一东四环离合器有限责任公司   | 有限责任公司 | 沈阳市 | 汽车零部件制造 | 19,109,339.00   | 离合器及辅助制造                        | 9,745,824.00 | 9,745,824.00   | 51.00%  | 51.00%   | 是      | 49.00% |                      |                                                       |
| 长春一东汽车零部件制造有限责任公司 | 有限责任公司 | 长春市 | 汽车零部件制造 | 1,265,000.00 美元 | 汽车驾驶室液压翻转机构及其它汽车零部件的制造、相关服务等    | 5,843,851.44 | 5,843,851.44   | 56.00%  | 56.00%   | 是      | 44.00% |                      |                                                       |
| 长春一东装备制造有限责任公司    | 有限责任公司 | 长春市 | 汽车零部件制造 | 1,900,000.00    | 密工装设备、专用设备设计制造、汽车零部件制造、多功能机械人研发 | 994,000.00   | 0.00           | 52.32%  | 52.32%   | 是      | 47.68% |                      |                                                       |

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

无同一控制下企业合并取得的子公司。

### 3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无非同一控制下企业合并取得的子公司。

#### (二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

#### (三) 合并范围发生变更的说明

#### (四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期无新纳入合并范围的子公司。

2、本期无不纳入合并范围的子公司。

#### (五) 本期发生的同一控制下企业合并

#### (六) 本期发生的非同一控制下企业合并

### 附注五、合并财务报表主要项目注释

#### (一) 货币资金

| 项 目    | 期末余额     |        |               | 年初余额 |     |                |
|--------|----------|--------|---------------|------|-----|----------------|
|        | 外币金额     | 折算率    | 人民币金额         | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额          |
| 现金     |          |        |               |      |     |                |
| 其中：人民币 |          |        | 104,283.93    |      |     | 79,192.90      |
| 小计     |          |        | 104,283.93    |      |     | 79,192.90      |
| 银行存款   |          |        |               |      |     |                |
| 其中：人民币 |          |        | 59,919,653.83 |      |     | 46,618,907.68  |
| 美元     | 2,096.16 | 6.2855 | 13,175.42     |      |     | 0.00           |
| 小计     |          |        | 59,932,829.25 |      |     | 46,618,907.68  |
| 其他货币资金 |          |        |               |      |     |                |
| 其中：人民币 |          |        | 37,348,274.44 |      |     | 59,775,590.50  |
| 小计     |          |        | 37,348,274.44 |      |     | 59,775,590.50  |
| 合 计    |          |        | 97,385,387.62 |      |     | 106,473,691.08 |

\*2012 年 12 月 31 日其他货币资金均为银行承兑汇票保证金。

#### (二) 应收票据

##### 1、应收票据的分类

| 种 类    | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 176,538,282.35 | 223,349,856.89 |
| 合 计    | 176,538,282.35 | 223,349,856.89 |

2、截至 2012 年 12 月 31 日，本公司将应收票据 68,143,424.16 元质押给银行开具银行承兑汇票；

3、截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据；

4、截至 2012 年 12 月 31 日，本公司已背书给其他方但尚未到期的票据金额为 51,086,007.12 元；

5、截至 2012 年 12 月 31 日，本公司已贴现但尚未到期的票据金额为 5,000,000.00 元。

### （三）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

| 种 类                             | 期末余额           |        |              |        |
|---------------------------------|----------------|--------|--------------|--------|
|                                 | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |
|                                 | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 单项金额重大的应收账款                     | 62,858,311.13  | 33.83  | 0.00         | 0.00   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 5,181,297.33   | 2.79   | 5,181,297.33 | 100.00 |
| 其他不重大应收账款                       | 117,771,033.79 | 63.38  | 582,696.86   | 0.49   |
| 合 计                             | 185,810,642.25 | 100.00 | 5,763,994.19 | 3.10   |

接上表

| 种 类                             | 期初余额           |        |              |        |
|---------------------------------|----------------|--------|--------------|--------|
|                                 | 账面余额           |        | 账面余额         |        |
|                                 | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 单项金额重大的应收账款                     | 59,685,953.45  | 34.23  | 0.00         | 0.00   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 5,115,765.32   | 2.93   | 5,115,765.32 | 100.00 |
| 其他不重大应收账款                       | 109,555,514.97 | 62.84  | 591,772.19   | 0.54   |
| 合 计                             | 174,357,233.74 | 100.00 | 5,707,537.51 | 3.27   |

#### 2、应收账款按账龄列示

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄  | 期末余额           |       |            |                |
|------|----------------|-------|------------|----------------|
|      | 原值金额           | 比例(%) | 坏账准备       | 净额             |
| 一年以内 | 178,024,822.23 | 95.81 | 0.00       | 178,024,822.23 |
| 一至二年 | 2,398,548.29   | 1.29  | 479,709.66 | 1,918,838.63   |

|      |                |        |              |                |
|------|----------------|--------|--------------|----------------|
| 二至三年 | 205,974.40     | 0.11   | 102,987.20   | 102,987.20     |
| 三年以上 | 5,181,297.33   | 2.79   | 5,181,297.33 | 0.00           |
| 合 计  | 185,810,642.25 | 100.00 | 5,763,994.19 | 180,046,648.06 |

接上表

| 账 龄  | 期初余额           |        |              |                |
|------|----------------|--------|--------------|----------------|
|      | 原值金额           | 比例(%)  | 坏账准备         | 净额             |
| 一年以内 | 168,420,450.15 | 95.60  | 0.00         | 168,420,450.15 |
| 一至二年 | 253,236.70     | 0.14   | 50,647.34    | 202,589.36     |
| 二至三年 | 53,313.44      | 0.03   | 26,656.72    | 26,656.72      |
| 三年以上 | 5,630,233.45   | 3.23   | 5,630,233.45 | 0.00           |
| 合 计  | 174,357,233.74 | 100.00 | 5,707,537.51 | 168,649,696.23 |

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款：

| 应收账款内容         | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由                          |
|----------------|---------------|------|---------|-------------------------------|
| 一汽解放汽车有限公司     | 59,022,194.89 | 0.00 | 0.00    | 账龄为一年以内，根据本公司的会计政策规定，不计提坏账准备。 |
| 上海依维柯红岩商用车有限公司 | 3,836,116.24  | 0.00 | 0.00    | 账龄为一年以内，根据本公司的会计政策规定，不计提坏账准备。 |
| 合计             | 62,858,311.13 | 0.00 | 0.00    |                               |

4、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

| 账 龄  | 期末金额         |       |              | 期初金额         |       |              |
|------|--------------|-------|--------------|--------------|-------|--------------|
|      | 账面余额         |       | 坏账准备         | 账面余额         |       | 坏账准备         |
|      | 金额           | 比例(%) |              | 金额           | 比例(%) |              |
| 三年以上 | 5,181,297.33 | 2.79  | 5,181,297.33 | 5,630,233.45 | 3.23  | 5,630,233.45 |

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款；

6、应收账款中欠款金额前五名：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 账面余额          | 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    | 59,022,194.89 | 一年以内 | 31.77         |
| 一汽解放青岛汽车有限公司 | 关联方    | 15,371,730.49 | 一年以内 | 8.27          |
| 柳州五菱柳机动力有限公司 | 关联方    | 12,544,873.79 | 一年以内 | 6.75          |

|              |      |                |      |       |
|--------------|------|----------------|------|-------|
| 重庆长安汽车股份有限公司 | 非关联方 | 11,897,144.66  | 一年以内 | 6.40  |
| 绵阳新晨动力机械有限公司 | 非关联方 | 8,220,906.58   | 一年以内 | 4.43  |
| 合 计          |      | 107,056,850.41 |      | 57.62 |

7、本公司与关联方的往来详见附注五-3 关联方应收、应付款项余额。

#### (四) 预付账款

##### 1、预付款项按账龄列示

| 账 龄  | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 一年以内 | 28,668,221.71 | 79.91  | 33,653,888.31 | 82.78  |
| 一至二年 | 7,944,898.60  | 19.93  | 3,995,688.95  | 9.83   |
| 二至三年 | 1,549,114.31  | 3.89   | 2,883,705.96  | 7.10   |
| 三年以上 | 1,704,812.09  | 4.27   | 119,232.61    | 0.29   |
| 合 计  | 39,867,046.71 | 100.00 | 40,652,515.83 | 100.00 |

##### 2、预付款项金额前五名单位情况：

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额            | 时间   | 未结算原因         |
|------------------|--------|---------------|------|---------------|
| 吉林省钢宣贸易有限公司      | 非关联方   | 12,565,394.22 | 一年以内 | 货物未到，尚未结算。    |
| 捷飞特(大连)工业技术有限公司  | 非关联方   | 10,920,000.00 | 二年以内 | 预付设备款，工程尚未结算。 |
| 荣成锻压机床有限公司       | 非关联方   | 3,270,000.00  | 一年以内 | 预付设备款，工程尚未结算。 |
| 吉林省农电有限公司长春城郊分公司 | 非关联方   | 1,518,222.59  | 一年以内 | 预付的电费，尚未结算。   |
| 威尔斯新材料(太仓)有限公司   | 非关联方   | 1,598,516.03  | 一年以内 | 货物未到，尚未结算。    |
| 合 计              | --     | 29,872,132.84 | --   | --            |

##### 3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况；

##### 4、本公司与关联方的往来详见附注五-3 关联方应收、应付款项余额。

#### (五) 其他应收款

##### 1、其他应收款按种类披露：

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|                                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|---------------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
|                                 | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 单项金额重大的应收账款                     | 4,516,752.52 | 79.42  | 375,138.37 | 8.31   | 3,963,615.56 | 76.55  | 50,048.82  | 1.26   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 116,028.94   | 2.04   | 116,028.94 | 100.00 | 116,028.94   | 2.24   | 116,028.94 | 100.00 |
| 其他不重大应收账款                       | 1,054,211.52 | 18.54  | 400.00     | 0.04   | 1,098,310.60 | 21.21  | 5,600.00   | 0.51   |
| 合 计                             | 5,686,992.98 | 100.00 | 491,567.31 | 8.64   | 5,177,955.10 | 100.00 | 171,677.76 | 3.32   |

2、账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄  | 期末余额         |        |            | 期初余额         |        |            |
|------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|      | 金额           | 比例(%)  |            | 金额           | 比例(%)  |            |
| 一年以内 | 4,068,638.35 | 71.54  | 0.00       | 4,783,682.06 | 92.39  | 0.00       |
| 一至二年 | 1,252,081.59 | 22.02  | 250,416.32 | 278,244.10   | 5.37   | 55,648.82  |
| 二至三年 | 250,244.10   | 4.40   | 125,122.05 | 0.00         | 0.00   | 0.00       |
| 三年以上 | 116,028.94   | 2.04   | 116,028.94 | 116,028.94   | 2.24   | 116,028.94 |
| 合 计  | 5,686,992.98 | 100.00 | 491,567.31 | 5,177,955.10 | 100.00 | 171,677.76 |

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款：

| 项 目        | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由                                                                                               |
|------------|--------------|------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 李论         | 214,700.35   | 0.00       | 0.00    | 账龄为一年以内，根据本公司的会计政策规定，不计提坏账准备。                                                                      |
| 长春市美达综合加工厂 | 250,244.10   | 125,122.05 | 50.00   | 账龄为二至三年，根据本公司的会计政策规定，按余额的 50%计提坏账准备。                                                               |
| 刘震         | 636,094.34   | 0.00       | 0.00    | 账龄为一年以内，根据本公司的会计政策规定，不计提坏账准备。                                                                      |
| 沈阳摩擦密封材料总厂 | 3,415,713.73 | 250,016.32 | 20.00   | 账龄为一年以内余额 2,165,632.14 元，根据本公司的会计政策规定，不计提坏账准备；账龄为一至二年末余额 1,250,081.59 元，根据本公司的会计政策，按余额的 20%计提坏账准备。 |
| 合 计        | 4,516,752.52 | 375,138.37 |         |                                                                                                    |

4、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

| 账龄   | 期末余额       |       |            | 期初余额       |       |            |
|------|------------|-------|------------|------------|-------|------------|
|      | 账面余额       |       | 坏账准备       | 账面余额       |       | 坏账准备       |
|      | 金额         | 比例(%) |            | 金额         | 比例(%) |            |
| 三年以上 | 116,028.94 | 2.04  | 116,028.94 | 116,028.94 | 2.24  | 116,028.94 |

5、期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款；

6、其他应收款金额前五名情况：

| 单位名称       | 与本公司关系 | 账面余额         | 年限   | 占其他应收款<br>总额的比例 | 性质或内容 |
|------------|--------|--------------|------|-----------------|-------|
| 沈阳摩擦密封材料总厂 | 关联方    | 3,415,713.73 | 二年以内 | 60.06%          | 水电费   |
| 刘震         | 非关联方   | 636,094.34   | 一年以内 | 11.18%          | 备用金   |
| 长春市美达综合加工厂 | 非关联方   | 250,244.10   | 二至三年 | 4.40%           | 暂借款   |
| 李论         | 非关联方   | 214,700.35   | 一年以内 | 3.78%           | 备用金   |
| 赵天民        | 非关联方   | 176,944.50   | 一年以内 | 3.11%           | 备用金   |
| 合 计        |        | 4,693,697.02 |      | 82.53%          |       |

7、本公司与关联方的往来详见附注五-3 关联方应收、应付款项余额。

## (六) 存货

### 1、存货分类

| 项 目    | 期末余额           |              |                | 期初余额           |               |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料    | 45,434,965.00  | 2,480,305.79 | 42,954,659.21  | 40,692,601.71  | 2,389,773.78  | 38,302,827.93  |
| 周转材料   | 9,275,243.78   | 2,476,959.07 | 6,798,284.71   | 10,188,470.34  | 2,476,959.07  | 7,711,511.27   |
| 委托加工物资 | 660,215.78     | 0.00         | 660,215.78     | 673,787.91     | 0.00          | 673,787.91     |
| 在产品    | 17,425,398.79  | 255,091.88   | 17,170,306.91  | 24,761,597.86  | 290,791.79    | 24,470,806.07  |
| 库存商品   | 71,204,101.07  | 3,450,277.61 | 67,753,823.46  | 86,444,737.42  | 4,868,447.67  | 81,576,289.75  |
| 外购半成品  | 0.00           | 0.00         | 0.00           | 7,339,070.29   | 402,243.55    | 6,936,826.74   |
| 合 计    | 143,999,924.42 | 8,662,634.35 | 135,337,290.07 | 170,100,265.53 | 10,428,215.86 | 159,672,049.67 |

### 2、存货跌价准备

| 存货种类 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 |    | 期末余额 |
|------|------|-------|-------|----|------|
|      |      |       | 转回    | 转销 |      |

|       |               |              |            |              |              |
|-------|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 原材料   | 2,389,773.78  | 696,669.80   | 330,195.59 | 275,942.20   | 2,480,305.79 |
| 周转材料  | 2,476,959.07  | 0.00         | 0.00       | 0.00         | 2,476,959.07 |
| 在产品   | 290,791.79    | 0.00         | 0.00       | 35,699.91    | 255,091.88   |
| 库存商品  | 4,868,447.67  | 1,846,051.21 | 0.00       | 3,264,221.27 | 3,450,277.61 |
| 外购半成品 | 402,243.55    | 0.00         | 0.00       | 402,243.55   | 0.00         |
| 合 计   | 10,428,215.86 | 2,542,721.01 | 330,195.59 | 3,978,106.93 | 8,662,634.35 |

### 3、存货跌价准备情况

| 项 目  | 计提存货跌价准备的依据                                                           | 本期转回存货跌价准备的原因           | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|
| 原材料  | 产品无用途、膜簧淬火不硬、表面锈蚀麻坑严重，成品率低于 50%、表面锈蚀麻坑严重，出口产品外观不合格 100%，账面成本高于材料可变现净值 | 材料已生产领用或处置，将相应的存货跌价准备转销 | 0.73%              |
| 周转材料 | 等待处理，账面成本高于材料可变现净值                                                    |                         | 0.00               |
| 在产品  |                                                                       |                         | 0.00               |
| 库存商品 | 账面金额低于可变现净值                                                           | 销售已计提存货跌价准备的产品          | 0.00               |

### (七) 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 取暖费 | 1,613,872.93 | 1,726,067.35 |
| 合 计 | 1,613,872.93 | 1,726,067.35 |

(本页此处以下无正文)

## （八）长期股权投资

### 长期股权投资明细情况

| 被投资单位            | 核算方法 | 投资成本         | 年初余额         | 增减变动 | 期末余额         | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 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 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------|------|--------------|--------------|------|--------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 吉林省汽车零部件研发中心有限公司 | 成本法  | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 10.00         | 10.00          |                        | 0.00 | 0.00     |        |
| 成本法小计            |      | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 10.00         | 10.00          |                        | 0.00 | 0.00     |        |
| 合计               |      | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 10.00         | 10.00          |                        | 0.00 | 0.00     |        |

\*截止 2012 年 12 月 31 日，未发现本公司的长期股权投资存在减值情形，故未提取长期股权投资减值准备。

(九) 投资性房地产

| 项 目             | 年初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|-----------------|--------------|------------|------|--------------|
| 1. 账面原值合计       | 7,153,613.08 | 0.00       | 0.00 | 7,153,613.08 |
| 房屋、建筑物          | 7,153,613.08 | 0.00       | 0.00 | 7,153,613.08 |
| 2. 累计折旧和累计摊销合计  | 399,715.20   | 195,304.32 | 0.00 | 595,019.52   |
| 房屋、建筑物          | 399,715.20   | 195,304.32 | 0.00 | 595,019.52   |
| 3. 投资性房地产净值合计   | 6,753,897.88 |            |      | 6,558,593.56 |
| 房屋、建筑物          | 6,753,897.88 |            |      | 6,558,593.56 |
| 4. 投资性房地产减值准备合计 | 0.00         | 0.00       | 0.00 | 0.00         |
| 房屋、建筑物          | 0.00         | 0.00       | 0.00 | 0.00         |
| 5. 投资性房地产账面价值合计 | 6,753,897.88 |            |      | 6,558,593.56 |
| 房屋、建筑物          | 6,753,897.88 |            |      | 6,558,593.56 |

(十) 固定资产

1、固定资产情况

| 项目           | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额           |
|--------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计：    | 297,997,426.05 | 7,614,053.04  | 3,110,478.83 | 302,501,000.26 |
| 其中：房屋及建筑物    | 126,971,764.35 | 2,856,690.50  | 0.00         | 129,828,454.85 |
| 机器设备         | 162,959,584.26 | 3,622,046.45  | 2,548,784.29 | 164,032,846.42 |
| 运输工具         | 4,668,496.42   | 246,995.71    | 278,032.77   | 4,637,459.36   |
| 办公设备及其他      | 3,397,581.02   | 888,320.38    | 283,661.77   | 4,002,239.63   |
| 二、累计折旧合计：    | 127,340,496.05 | 11,412,631.57 | 2,639,858.51 | 136,113,269.11 |
| 其中：房屋及建筑物    | 9,240,885.86   | 4,136,122.85  | 0.00         | 13,377,008.71  |
| 机器设备         | 114,633,381.39 | 6,424,446.54  | 2,315,528.70 | 118,742,299.23 |
| 运输工具         | 1,372,961.90   | 530,198.16    | 60,234.51    | 1,842,925.55   |
| 办公设备及其他      | 2,093,266.90   | 321,864.02    | 264,095.30   | 2,151,035.62   |
| 三、固定资产账面净值合计 | 170,656,930.00 |               |              | 166,387,731.15 |
| 其中：房屋及建筑物    | 117,730,878.49 |               |              | 116,451,446.14 |
| 机器设备         | 48,326,202.87  |               |              | 45,290,547.19  |
| 运输工具         | 3,295,534.52   |               |              | 2,794,533.81   |

| 项目           | 期初余额           | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额           |
|--------------|----------------|------------|------|----------------|
| 办公设备及其他      | 1,304,314.12   |            |      | 1,851,204.01   |
| 四、减值准备合计     | 994,916.46     | 225,115.45 | 0.00 | 1,220,031.91   |
| 其中：房屋及建筑物    | 220,000.00     | 0.00       | 0.00 | 220,000.00     |
| 机器设备         | 628,435.18     | 225,115.45 | 0.00 | 853,550.63     |
| 运输工具         | 83,364.63      | 0.00       | 0.00 | 83,364.63      |
| 办公设备及其他      | 63,116.65      | 0.00       | 0.00 | 63,116.65      |
| 五、固定资产账面价值合计 | 169,662,013.54 |            |      | 165,167,699.24 |
| 其中：房屋及建筑物    | 117,510,878.49 |            |      | 116,231,446.14 |
| 机器设备         | 47,697,767.69  |            |      | 44,436,996.56  |
| 运输工具         | 3,212,169.89   |            |      | 2,711,169.18   |
| 办公设备及其他      | 1,241,197.47   |            |      | 1,788,087.36   |

本期折旧额 11,412,631.57 元。

- 2、期末无暂时闲置的固定资产；
- 3、公司无通过融资租赁租入的固定资产；
- 4、公司无通过经营租赁租出的固定资产；
- 5、公司期末无持有待售的固定资产情况；
- 6、期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### (十一) 在建工程

##### 1、在建工程情况

| 项 目                | 期末余额       |      |            | 年初余额       |      |            |
|--------------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|                    | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 360 万套离合器上能力技术改造项目 | 389,334.40 | 0.00 | 389,334.40 | 389,334.40 | 0.00 | 389,334.40 |
| 合 计                | 389,334.40 | 0.00 | 389,334.40 | 389,334.40 | 0.00 | 389,334.40 |

2、重大在建工程项目变动情况：

| 工程项目名称                 | 预算数           | 期初余额       | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末余额       |
|------------------------|---------------|------------|------|--------|------|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|------------|
| 360 万套离合器上能力技术改造<br>项目 | 52,020,000.00 | 389,334.40 | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.01         | 0.83    | 0.00      | 0.00         | 0.00        | 自筹   | 389,334.40 |
| 合 计                    | 52,020,000.00 | 389,334.40 | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.01         | 0.83    | 0.00      | 0.00         | 0.00        |      | 389,334.40 |

3、截至 2012 年 12 月 31 日，未发现本公司的在建工程存在减值情形，故未计提在建工程减值准备。

(本页此处以下无正文)

## （十二）无形资产

### 1、无形资产情况

| 项 目          | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|--------------|---------------|------------|------|---------------|
| 1、账面原值合计     | 14,613,514.36 | 455,169.93 | 0.00 | 15,068,684.29 |
| 土地使用权        | 11,740,430.35 | 0.00       | 0.00 | 11,740,430.35 |
| 应用软件         | 1,898,203.21  | 455,169.93 | 0.00 | 2,353,373.14  |
| 专利技术         | 660,714.29    | 0.00       | 0.00 | 660,714.29    |
| 非专利技术        | 314,166.51    | 0.00       | 0.00 | 314,166.51    |
| 2、累计摊销合计     | 2,209,139.52  | 482,576.31 | 0.00 | 2,691,715.83  |
| 土地使用权        | 840,176.70    | 242,227.92 | 0.00 | 1,082,404.62  |
| 应用软件         | 891,820.02    | 168,919.83 | 0.00 | 1,060,739.85  |
| 专利技术         | 357,142.80    | 71,428.56  | 0.00 | 428,571.36    |
| 非专利技术        | 120,000.00    | 0.00       | 0.00 | 120,000.00    |
| 3、无形资产账面净值合计 | 12,404,374.84 |            |      | 12,376,968.46 |
| 土地使用权        | 10,900,253.65 |            |      | 10,658,025.73 |
| 应用软件         | 1,006,383.19  |            |      | 1,292,633.29  |
| 专利技术         | 303,571.49    |            |      | 232,142.93    |
| 非专利技术        | 194,166.51    |            |      | 194,166.51    |
| 4、减值准备合计     | 194,166.51    | 0.00       | 0.00 | 194,166.51    |
| 土地使用权        | 0.00          | 0.00       | 0.00 | 0.00          |
| 应用软件         | 0.00          | 0.00       | 0.00 | 0.00          |
| 专利技术         | 0.00          | 0.00       | 0.00 | 0.00          |
| 非专利技术        | 194,166.51    | 0.00       | 0.00 | 194,166.51    |
| 5、无形资产账面价值合计 | 12,210,208.33 |            |      | 12,182,801.95 |
| 土地使用权        | 10,900,253.65 |            |      | 10,658,025.73 |
| 应用软件         | 1,006,383.19  |            |      | 1,292,633.29  |
| 专利技术         | 303,571.49    |            |      | 232,142.93    |
| 非专利技术        | 0.00          |            |      | 0.00          |

本期摊销额 482,576.31 元。

(十三) 长期待摊费用

| 项目    | 期初余额       | 本年增加额 | 本年摊销额      | 期末余额       |
|-------|------------|-------|------------|------------|
| 房屋租赁费 | 748,999.88 | 0.00  | 107,000.04 | 641,999.84 |
| 合计    | 748,999.88 | 0.00  | 107,000.04 | 641,999.84 |

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目           | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产：      |              |              |
| 坏账准备          | 958,845.44   | 875,818.06   |
| 存货跌价准备        | 1,411,850.34 | 1,691,811.56 |
| 预计负债          | 885,308.76   | 3,375,634.78 |
| 未支付职工薪酬       | 0.00         | 205,889.83   |
| 固定资产减值准备      | 136,837.79   | 80,558.92    |
| 预提费用          | 329,627.87   | 227,030.09   |
| 可用以后年度利润弥补的亏损 | 4,379,227.45 | 0.00         |
| 合计            | 8,101,697.65 | 6,456,743.24 |

\*2012年12月31日长春一东离合器股份有限公司及长春一东零部件制造有限公司确认递延所得税资产的税率是15%，沈阳一东四环离合器有限责任公司确认递延所得税资产的税率是25%。

2、递延所得税资产对应的抵扣差异项目明细

| 项 目           | 期末金额          | 期初金额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 坏账准备          | 6,122,247.56  | 5,745,901.33  |
| 存货跌价准备        | 8,628,698.20  | 10,394,279.71 |
| 预计负债          | 4,395,233.46  | 20,119,869.17 |
| 未支付的职工薪酬      | 0.00          | 1,372,598.88  |
| 固定值产减值准备      | 547,351.15    | 322,235.70    |
| 预提费用          | 2,197,519.11  | 1,513,533.94  |
| 可用以后年度利润弥补的亏损 | 29,194,849.64 | 0.00          |
| 合 计           | 51,085,899.12 | 39,468,418.73 |

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细：

| 项 目      | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 坏账准备     | 133,313.94   | 133,313.94   |
| 存货跌价准备   | 33,936.15    | 33,936.15    |
| 固定资产减值准备 | 672,680.76   | 672,680.76   |
| 无形资产减值准备 | 194,166.51   | 194,166.51   |
| 合 计      | 1,034,097.36 | 1,034,097.36 |

\*本公司之子公司长春一东装备制造有限责任公司已于 2010 年进行清算，截至 2012 年 12 月 31 日尚未清算完毕，预计未来期间不会产生经济利益流入，故对该子公司形成的可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

#### (十五) 资产减值准备

| 项 目      | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少       |              | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
|          |               |              | 转 回        | 转 销          |               |
| 坏账准备     | 5,879,215.27  | 438,710.05   | 62,363.82  | 0.00         | 6,255,561.50  |
| 存货跌价准备   | 10,428,215.86 | 2,542,721.01 | 330,195.59 | 3,978,106.93 | 8,662,634.35  |
| 固定资产减值准备 | 994,916.46    | 225,115.45   | 0.00       | 0.00         | 1,220,031.91  |
| 无形资产减值准备 | 194,166.51    | 0.00         | 0.00       | 0.00         | 194,166.51    |
| 合 计      | 17,496,514.10 | 3,206,546.51 | 392,559.41 | 3,978,106.93 | 16,332,394.27 |

#### (十六) 短期借款

##### 1、短期借款分类

| 项 目  | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 0.00           | 10,000,000.00  |
| 信用借款 | 130,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 合 计  | 130,000,000.00 | 140,000,000.00 |

##### 2、短期借款的说明：

(1) 2012 年 5 月 21 日，公司与兵工财务有限责任公司签订委托借款合同，取得借款 40,000,000.00 元，用于临时周转，借款期限为：2012 年 5 月 21 日至 2013 年 5 月 20 日；

(2) 2012 年 6 月 14 日，公司与兵工财务有限责任公司签订借款合同，取得借款 20,000,000.00 元，用于临时周转，借款期限为：2012 年 6 月 14 日至 2013 年 6 月 14 日

(3) 2012 年 11 月 15 日，公司与兵工财务有限责任公司签订借款合同，取得借款 20,000,000.00

元，用于临时周转，借款期限为：2012 年 11 月 15 日至 2013 年 11 月 15 日；

(4) 2012 年 11 月 23 日，公司与兵工财务有限责任公司签订委托借款合同，取得借款 20,000,000.00 元，用于临时周转，借款期限为：2012 年 11 月 23 日至 2013 年 11 月 22 日；

(5) 2012 年 11 月 16 日，公司与中国建设银行吉林省分行签订借款合同，取得借款 30,000,000.00 元，用于临时周转，借款期限为 2012 年 11 月 16 日至 2013 年 11 月 15 日。

#### (十七) 应付票据

| 种 类    | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 104,067,714.83 | 137,906,832.54 |
| 合 计    | 104,067,714.83 | 137,906,832.54 |

\*下一会计期间将到期的金额 104,067,714.83 元。

#### (十八) 应付账款

##### 1、应付账款项目

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 130,691,135.43 | 149,340,869.05 |
| 一至二年 | 13,389,084.25  | 18,561,721.06  |
| 二至三年 | 14,978,600.67  | 159,364.38     |
| 三年以上 | 2,482,228.05   | 2,333,185.83   |
| 合 计  | 161,541,048.40 | 170,395,140.32 |

2、期末数中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、本公司与关联方的往来详见附注五-3 关联方应收、应付款项余额。

#### (十九) 预收账款

##### 1、预收账款项目

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 一年以内 | 2,247,769.08 | 1,228,407.30 |
| 一至二年 | 53,697.98    | 130,714.83   |
| 二至三年 | 130,342.60   | 15,378.28    |
| 三年以上 | 69,476.50    | 54,098.22    |
| 合 计  | 2,501,286.16 | 1,428,598.63 |

2、期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无预收关联方款项。

(二十) 应付职工薪酬

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1)工资、奖金、津贴和补贴 | 1,118,129.64 | 57,907,424.12 | 58,406,232.70 | 619,321.06   |
| (2)职工福利费       | 0.00         | 2,470,409.27  | 2,470,409.27  | 0.00         |
| (3)社会保险费       | 1,168,214.01 | 21,737,058.20 | 21,564,632.15 | 1,340,640.06 |
| 其中：医疗保险费       | -507,349.84  | 7,126,256.75  | 7,124,407.53  | -505,500.62  |
| 基本养老保险费        | 1,594,785.32 | 12,596,445.68 | 12,457,402.95 | 1,733,828.05 |
| 失业保险费          | 80,778.53    | 1,298,236.42  | 1,266,702.32  | 112,312.63   |
| 工伤保险费          | 0.00         | 457,204.80    | 457,204.80    | 0.00         |
| 生育保险费          | 0.00         | 258,914.55    | 258,914.55    | 0.00         |
| (4)住房公积金       | -137,486.11  | 7,748,860.73  | 7,766,658.79  | -155,284.17  |
| (5)工会经费        | 1,482,236.43 | 996,652.10    | 1,510,515.31  | 968,373.22   |
| (6)职工教育经费      | 2,893,782.01 | 756,395.73    | 507,256.87    | 3,142,920.87 |
| 合计             | 6,524,875.98 | 91,616,800.15 | 92,225,705.09 | 5,915,971.04 |

(二十一) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,822,445.71 | 914,464.49   |
| 企业所得税   | 2,257,606.61 | 467,483.74   |
| 个人所得税   | 27,512.34    | 44,428.79    |
| 城市维护建设税 | 129,598.49   | 73,912.78    |
| 房产税     | 0.00         | 231,904.24   |
| 教育费附加   | 92,570.34    | 52,794.86    |
| 印花税     | 16,987.00    | 18,645.00    |
| 土地使用税   | 0.00         | 150,016.50   |
| 合 计     | 4,346,720.49 | 1,953,650.40 |

\*应交税费期末余额较期初余额增加 122.49%主要系本期应交未交的企业所得税、增值税增加所致。

(二十二) 其他应付款

1、其他应付款项目

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 6,093,427.05  | 12,769,502.79 |
| 一至二年 | 3,475,822.31  | 14,740,968.39 |
| 二至三年 | 11,024,396.12 | 199,174.90    |
| 合 计  | 20,593,645.48 | 27,709,646.08 |

2、期末数中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

| 单位名称       | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 吉林东光集团有限公司 | 8,180,605.91 | 8,460,894.93 |
| 合计         | 8,180,605.91 | 8,460,894.93 |

3、本公司与关联方的往来详见附注五-3 关联方应收、应付款项余额。

(二十三) 其他流动负债

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 递延收益 | 48,451,292.20 | 47,123,943.55 |
| 预提费用 | 406,502.07    | 0.00          |
| 合 计  | 48,857,794.27 | 47,123,943.55 |

(二十四) 专项应付款

| 项 目  | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       | 备注说明 |
|------|------------|------|------|------------|------|
| 专项拨款 | 200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 200,000.00 |      |
| 合 计  | 200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 200,000.00 |      |

\*2005 年本公司根据长春市科学技术局、长春市财政局“关于下达 2005 年第三批应用技术研究开发与开发资金（国家补助项目）指标的通知（长科发【2005】127 号文件），收到用于“DS430 汽车膜片弹簧离合器项目”的专项资金 200,000.00 元，截至 2012 年 12 月 31 日，该项目尚未完成。

(二十五) 预计负债

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         | 备注                    |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 产品质量保证 | 20,119,869.17 | 20,234,816.11 | 35,959,451.82 | 4,395,233.46 | 按照公司会计政策计算提取的产品质量索赔款。 |
| 合 计    | 20,119,869.17 | 20,234,816.11 | 35,959,451.82 | 4,395,233.46 |                       |

(二十六) 股本

| 项 目            | 期初余额           | 本年变动增(+)减(-) |      |       |      |      | 期末余额           |
|----------------|----------------|--------------|------|-------|------|------|----------------|
|                |                | 发行新股         | 送股   | 公积金转股 | 其他   | 小计   |                |
| 一、有限售条件的流通 A 股 |                |              |      |       |      |      |                |
| 国有法人持股         | 0.00           | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00           |
| 境内非国有法人持股      | 0.00           | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00           |
| 境内自然人持股        | 0.00           | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00           |
| 小 计            | 0.00           | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00           |
| 二、无限售条件的流通 A 股 |                |              |      |       |      |      |                |
| 人民币普通股         | 141,516,450.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 141,516,450.00 |
| 三、股本总额         | 141,516,450.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 141,516,450.00 |

**(二十七) 资本公积**

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 87,289,833.82 | 0.00 | 0.00 | 87,289,833.82 |
| 其他资本公积 | 1,827,641.19  | 0.00 | 0.00 | 1,827,641.19  |
| 合 计    | 89,117,475.01 | 0.00 | 0.00 | 89,117,475.01 |

**(二十八) 盈余公积**

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 23,930,522.50 | 0.00 | 0.00 | 23,930,522.50 |

**(二十九) 未分配利润**

| 项目                      | 金额            |
|-------------------------|---------------|
| 调整前 上年末未分配利润            | 58,647,925.30 |
| 调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |               |
| 调整后 年初未分配利润             | 58,647,925.30 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润      | 3,356,238.36  |
| 减: 提取法定盈余公积             |               |
| 提取任意盈余公积                |               |
| 提取一般风险准备                |               |

| 项目         | 金额            |
|------------|---------------|
| 应付普通股股利    | 8,490,987.00  |
| 转作股本的普通股股利 |               |
| 期末未分配利润    | 53,513,176.66 |

\*根据 2012 年 5 月 10 日股东大会决议通过，本公司以 2011 年末总股本 141,516,450.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），共派现 8,490,987.00 元。

### （三十）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

| 项 目    | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 587,682,369.36 | 735,277,477.97 |
| 其他业务收入 | 15,027,615.75  | 15,674,966.84  |
| 合 计    | 602,709,985.11 | 750,952,444.81 |

| 项 目    | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 460,318,872.96 | 538,429,536.57 |
| 其他业务支出 | 3,128,781.13   | 633,411.63     |
| 合 计    | 463,447,654.09 | 539,062,948.20 |

#### 2、主营业务（分产品）

| 产品名称    | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 汽车零部件产品 | 587,682,369.36 | 460,318,872.96 | 735,277,477.97 | 538,429,536.57 |
| 合 计     | 587,682,369.36 | 460,318,872.96 | 735,277,477.97 | 538,429,536.57 |

#### 3、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称              | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------------------|----------------|-----------------|
| 一汽解放汽车有限公司        | 174,930,634.50 | 29.03           |
| 沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司 | 72,196,355.56  | 11.98           |
| 一汽解放青岛汽车有限公司      | 43,117,406.26  | 7.15            |
| 柳州五菱柳机动力有限公司      | 32,462,244.79  | 5.39            |

| 客户名称         | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|----------------|-----------------|
| 重庆长安汽车股份有限公司 | 24,132,641.91  | 4.00            |
| 合计           | 346,839,283.02 | 57.55           |

### (三十一) 营业税金及附加

| 项 目     | 本期金额         | 上期金额         | 计缴标准  |
|---------|--------------|--------------|-------|
| 营业税     | 43,500.00    | 48,500.00    | 5%    |
| 城市维护建设税 | 2,074,333.57 | 2,137,328.19 | 7%    |
| 教育费附加   | 1,481,666.79 | 1,201,484.13 | 2%、3% |
| 房产税     | 63,600.00    | 0.00         | 12%   |
| 合 计     | 3,663,100.36 | 3,387,312.32 |       |

### (三十二) 销售费用

公司本期销售费用总额为 40,423,227.96 元，上期销售费用总额为 56,098,312.33 元，其中主要项目如下：

| 项 目   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 索赔费   | 19,099,448.45 | 33,467,519.13 |
| 运输费   | 9,087,025.85  | 11,124,741.99 |
| 职工薪酬  | 5,307,523.57  | 4,203,854.09  |
| 仓储保管费 | 3,196,128.70  | 2,733,153.86  |
| 差旅费   | 2,253,405.12  | 2,286,510.76  |

### (三十三) 管理费用

公司本期管理费用总额为 67,981,392.51 元，上期管理费用总额为 72,518,218.44 元，其中主要项目如下：

| 项 目    | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 25,626,144.02 | 23,941,441.32 |
| 业务招待费  | 3,576,991.11  | 3,235,302.40  |
| 办公费    | 2,070,151.22  | 1,959,504.32  |
| 税金     | 2,182,740.52  | 2,221,076.61  |
| 研究与开发费 | 19,637,895.17 | 28,566,491.96 |

(三十四) 财务费用

| 类 别    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 7,791,112.78 | 5,701,926.92 |
| 减：利息收入 | 521,149.80   | 682,560.49   |
| 减：现金折扣 | 936,360.65   | 638,266.90   |
| 汇兑损益   | 51,447.95    | 12,111.98    |
| 手续费    | 236,989.59   | 1,379,750.91 |
| 贴现息    | 283,157.26   | 2,880,053.38 |
| 合 计    | 6,905,197.13 | 8,653,015.80 |

(三十五) 资产减值损失

| 项 目      | 本期金额         | 上期金额          |
|----------|--------------|---------------|
| 坏账损失     | 371,797.31   | 1,131,633.67  |
| 存货跌价损失   | 2,135,655.96 | 8,227,508.82  |
| 固定资产减值损失 | 225,115.45   | 774,916.46    |
| 无形资产减值损失 | 0.00         | 194,166.51    |
| 合 计      | 2,732,568.72 | 10,328,225.46 |

(三十六) 投资收益

投资收益明细情况

| 项目              | 本期金额 | 上期金额       |
|-----------------|------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 0.00 | 100,000.00 |
| 合 计             | 0.00 | 100,000.00 |

(三十七) 营业外收入

1、营业外收入情况

| 项 目         | 本期金额         | 上期金额         | 本期计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|-----------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 11,752.02    | 5,681.41     | 11,752.02       |
| 其中：处置固定资产利得 | 11,752.02    | 5,681.41     | 11,752.02       |
| 政府补助        | 2,473,220.98 | 2,564,298.34 | 2,473,220.98    |
| 其他          | 56,262.04    | 405,141.16   | 56,262.04       |

| 项 目 | 本期金额         | 上期金额         | 本期计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|--------------|--------------|-----------------|
| 合 计 | 2,541,235.04 | 2,975,120.91 | 2,541,235.04    |

## 2、政府补助明细

| 项 目   | 批准机关     | 批准文件                                      | 金额           |
|-------|----------|-------------------------------------------|--------------|
| 专利支持费 | 长春市知识产权局 | 关于印发《长春市专利扶持计划实施方案》的通知                    | 5,000.00     |
| 搬迁补偿金 | 长春市政府    | 市政府专题会议纪要:《研究吉林东光集团有限公司土地处置及享受相关优惠政策有关问题》 | 1,468,220.98 |
| 专利补贴  | 吉林省财政厅   | 吉财企指[2012]1160 号                          | 1,000,000.00 |
| 合 计   |          |                                           | 2,473,220.98 |

## (三十八) 营业外支出

| 项目          | 本期金额         | 上期金额         | 本期计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|-----------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 271,420.40   | 234,401.04   | 271,420.40      |
| 其中：固定资产处置损失 | 271,420.40   | 234,401.04   | 271,420.40      |
| 对外捐赠        | 0.00         | 2,400.00     | 0.00            |
| 罚款、滞纳金      | 120,546.02   | 18,711.68    | 120,546.02      |
| 防洪基金        | 686,731.30   | 657,619.60   | 0.00            |
| 其他          | 432,728.10   | 725,000.00   | 432,728.10      |
| 合计          | 1,511,425.82 | 1,638,132.32 | 824,694.52      |

## (三十九) 所得税费用

| 项 目              | 本期金额          | 上期金额         |
|------------------|---------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 5,840,969.34  | 6,871,498.41 |
| 递延所得税            | -1,644,954.41 | 971,985.05   |
| 合 计              | 4,196,014.93  | 7,843,483.46 |

## (四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目            | 本期金额         | 上期金额          |
|---------------|--------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的净利润 | 3,356,238.36 | 41,624,762.33 |

| 项目          | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 期初股本总额      | 141,516,450.00 | 141,516,450.00 |
| 本期增加股本      |                |                |
| 其中：资本公积转增股本 |                |                |
| 盈余公积转增股本    |                |                |
| 转作股本的普通股股利  |                |                |
| 吸收自然人入股     |                |                |
| 本期增加股本月份    |                |                |
| 其中：资本公积转增股本 |                |                |
| 盈余公积转增股本    |                |                |
| 转作股本的普通股股利  |                |                |
| 吸收自然人入股     |                |                |
| 本期减少股本      |                |                |
| 本期减少股本月份    |                |                |
| 当期股本加权平均数   | 141,516,450.00 | 141,516,450.00 |
| 基本每股收益      | 0.0237         | 0.2942         |

\*1、基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

\*2、因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

#### （四十一）现金流量表附注

1、公司本期收到的其他与经营活动有关的现金为 1,659,055.96 元，其中主要项目如下：

| 项 目  | 本期金额         |
|------|--------------|
| 政府补助 | 1,005,000.00 |
| 利息收入 | 521,149.80   |

|     |              |
|-----|--------------|
| 合 计 | 1,526,149.80 |
|-----|--------------|

2、公司本期支付的其他与经营活动有关的现金为 35,242,067.78 元，其中主要项目如下：

|         |               |
|---------|---------------|
| 项 目     | 本期金额          |
| 人身伤害赔偿款 | 432,728.10    |
| 期间费用    | 31,099,322.74 |
| 合 计     | 31,532,050.84 |

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

|                                      |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 项 目                                  | 本期金额           | 上期金额           |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                |                |
| 净利润                                  | 14,390,638.63  | 54,497,917.39  |
| 加：资产减值准备                             | 2,732,568.72   | 10,328,225.46  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 11,607,935.89  | 10,825,610.33  |
| 无形资产摊销                               | 482,576.31     | 463,288.95     |
| 长期待摊费用摊销                             | 107,000.04     | 107,000.04     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“－”号填列) | -11,752.02     | 187,043.51     |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)                  | 271,420.40     | 41,676.12      |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)                  |                |                |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                      | 7,791,112.78   | 5,701,926.92   |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                      | 0.00           | -100,000.00    |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                 | -1,644,954.41  | 971,985.05     |
| 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)                     | 26,100,341.11  | 29,120,540.95  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                | 39,615,491.82  | -87,586,703.60 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                | -61,397,969.47 | -30,360,742.77 |
| 其 他                                  |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 40,044,409.80  | -5,802,231.65  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                |                |

| 项 目             | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 债务转为资本          |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券   |                |                |
| 融资租入固定资产        |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 |                |                |
| 现金的期末余额         | 97,385,387.62  | 106,473,691.08 |
| 减：现金的期初余额       | 106,473,691.08 | 68,033,758.94  |
| 加：现金等价物的期末余额    |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额    |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额    | -9,088,303.46  | 38,439,932.14  |

2、现金和现金等价物的构成：

| 项 目            | 期末余额          | 年初余额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现 金          | 97,385,387.62 | 106,473,691.08 |
| 其中：库存现金        | 104,283.93    | 79,192.90      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 59,932,829.25 | 46,618,907.68  |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 37,348,274.44 | 59,775,590.50  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |                |
| 存放同业款项         |               |                |
| 拆放同业款项         |               |                |
| 二、现金等价物        |               |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 97,385,387.62 | 106,473,691.08 |

附注六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

| 母公司名称      | 关联关系  | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质            |
|------------|-------|------|-----|------|-----------------|
| 吉林东光集团有限公司 | 本公司股东 | 有限责任 | 长春市 | 刘斌   | 光学仪器、汽车零部件、机械加工 |

接上表

| 注册资本           | 母公司对本企业持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码     |
|----------------|----------------|------------------|----------|------------|
| 300,000,000.00 | 37.01          | 37.01            | 中国兵器工业集团 | 70253326-6 |

注：1、本公司控股股东为吉林东光集团有限公司，公司的最终控股方为中国兵器工业集团。

2、中国兵器工业集团在本公司持有股份为零，因其持有东北工业集团有限公司 100%股权，东北工业集团有限公司持有公司控股股东吉林东光集团有限公司 77%的股权，从而成为本公司存在控制关系的关联方。

## （二）本公司的子公司情况

| 子公司全称             | 子公司类型   | 企业类型 | 注册地 | 法人  | 业务性质    |
|-------------------|---------|------|-----|-----|---------|
| 沈阳一东四环离合器有限责任公司   | 本公司之子公司 | 有限责任 | 沈阳市 | 王维廷 | 汽车零部件制造 |
| 长春一东汽车零部件制造有限责任公司 | 本公司之子公司 | 有限责任 | 长春市 | 王维廷 | 汽车零部件制造 |
| 长春一东装备制造有限责任公司    | 本公司之子公司 | 有限责任 | 长春市 | 李明泉 | 汽车零部件制造 |

接上表

| 子公司全称             | 注册资本            | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码     |
|-------------------|-----------------|---------|----------|------------|
| 沈阳一东四环离合器有限责任公司   | 19,109,939.00 元 | 51.00   | 51.00    | 72091902-3 |
| 长春一东汽车零部件制造有限责任公司 | 1,265,000.00 美元 | 56.00   | 56.00    | 75619717-3 |
| 长春一东装备制造有限责任公司    | 1,900,000.00 元  | 52.32   | 52.32    | 76715521-9 |

## （三）本公司无合营和联营企业

## （四）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------------|--------------|
| 中国第一汽车集团公司 HQE 项目组  | 本公司股东控制的企业   |
| 一汽解放汽车销售公司(一汽贸易总公司) | 本公司股东控制的企业   |
| 中国第一汽车股份有限公司技术中心    | 本公司股东控制的企业   |
| 长春一汽四环发动机制造有限公司     | 本公司股东控制的企业   |
| 长春一汽华凯汽车有限公司        | 本公司股东控制的企业   |
| 一汽专用汽车有限公司          | 本公司股东控制的企业   |
| 一汽客车有限公司            | 本公司股东控制的企业   |
| 一汽解放青岛汽车有限公司        | 本公司股东控制的企业   |
| 一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂    | 本公司股东控制的企业   |

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| 一汽解放汽车有限公司             | 本公司股东控制的企业    |
| 一汽轿车销售有限公司             | 本公司股东控制的企业    |
| 一汽轿车股份有限公司             | 本公司股东控制的企业    |
| 一汽吉林汽车有限公司             | 本公司股东控制的企业    |
| 一汽红塔云南汽车制造有限公司         | 本公司股东控制的企业    |
| 天津一汽夏利汽车股份有限公司内燃机制造分公司 | 本公司股东控制的企业    |
| 天津一汽夏利汽车股份有限公司产品开发中心   | 本公司股东控制的企业    |
| 天津一汽夏利汽车股份有限公司         | 本公司股东控制的企业    |
| 道依茨一汽（大连）柴油机有限公司       | 本公司股东控制的企业    |
| 一汽凌源汽车制造有限公司           | 本公司股东控制的企业    |
| 一汽解放柳州特种汽车有限公司         | 本公司股东控制的企业    |
| 长春一汽汽车有限公司             | 本公司股东控制的企业    |
| 中国第一汽车集团进出口公司          | 本公司股东控制的企业    |
| 长春一汽华阳建设工业有限公司         | 本公司股东控制的企业    |
| 山东蓬翔汽车有限公司             | 本公司控股股东控制的企业  |
| 吉林东光精密机械厂              | 本公司控股股东控制的企业  |
| 内蒙古北方重型汽车股份有限公司        | 本公司控股股东控制的企业  |
| 吉林市江机机械设备制造有限公司        | 本公司控股股东控制的企业  |
| 吉林大华机械制造有限公司德惠分公司      | 本公司控股股东控制的企业  |
| 吉林大华机械制造有限公司           | 本公司控股股东控制的企业  |
| 重庆北奔变速器制造有限公司          | 本公司最终控制方控制的企业 |
| 重庆铁马工业集团有限公司           | 本公司最终控制方控制的企业 |
| 重庆北奔汽车有限公司             | 本公司最终控制方控制的企业 |
| 江麓机电集团有限公司             | 本公司最终控制方控制的企业 |
| 北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司     | 本公司最终控制方控制的企业 |
| 包头北奔重型汽车有限公司           | 本公司最终控制方控制的企业 |
| 包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司      | 本公司最终控制方控制的企业 |
| 包头北奔重型汽车有限公司备件分公司      | 本公司最终控制方控制的企业 |
| 兵工财务有限责任公司             | 本公司最终控制方控制的企业 |

## （五）关联交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销

### 2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方                    | 关联交易事项 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额           |            | 上期金额           |            |
|------------------------|--------|---------------|----------------|------------|----------------|------------|
|                        |        |               | 金额             | 占同类交易比例(%) | 金额             | 占同类交易比例(%) |
| 中国第一汽车集团公司 HQE 项目组     | 产品设计服务 | 以市场价格为基础的协议价格 | 574,771.08     | 100.00     | 158,900.00     | 100.00     |
| 重庆北奔变速器制造有限公司          | 技术服务   | 以市场价格为基础的协议价格 | 300,000.00     | 100.00     | 400,000.00     | 100.00     |
| 中国第一汽车股份有限公司技术中心       | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 403,459.03     | 0.07       | 344,353.98     | 0.04       |
| 长春一汽四环发动机制造有限公司        | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 5,636,126.19   | 0.96       | 6,195,967.44   | 0.84       |
| 长春一汽华凯汽车有限公司           | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 48,279.00      | 0.01       | 29,566.00      | 0.004      |
| 一汽解放汽车有限公司长春特种车分公司     | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 320,152.21     | 0.05       | 618,791.54     | 0.09       |
| 一汽客车有限公司               | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 578,575.53     | 0.10       | 1,243,528.38   | 0.17       |
| 一汽解放青岛汽车有限公司           | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 53,603,540.30  | 9.12       | 101,180,234.53 | 13.77      |
| 一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂       | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 6,392,593.79   | 1.09       | 9,197,230.58   | 1.25       |
| 一汽解放汽车有限公司             | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 174,930,634.51 | 29.77      | 220,252,883.32 | 29.97      |
| 一汽轿车销售有限公司             | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 83,487.50      | 0.01       | 194,780.01     | 0.03       |
| 一汽吉林汽车有限公司             | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 445,975.48     | 0.08       | 1,323,107.89   | 0.18       |
| 天津一汽夏利汽车股份有限公司内燃机制造分公司 | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 16,889,318.99  | 2.87       | 17,019,816.79  | 2.32       |
| 天津一汽夏利汽车股份有限公司产品开发中心   | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 0.00           | 0.00       | 3,900.00       | 0.001      |
| 天津一汽夏利汽车股份有限公司         | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 4,227,989.27   | 0.72       | 6,400,336.51   | 0.87       |

| 关联方                | 关联交易事项 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额         |            | 上期金额          |            |
|--------------------|--------|---------------|--------------|------------|---------------|------------|
|                    |        |               | 金额           | 占同类交易比例(%) | 金额            | 占同类交易比例(%) |
| 道依茨一汽（大连）柴油机有限公司   | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 3,640,856.30 | 0.62       | 7,302,018.00  | 0.99       |
| 一汽进出口公司            | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 0.00         | 0.00       | 794.87        | 0.0001     |
| 一汽解放柳州特种汽车有限公司     | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 1,656,505.84 | 0.28       | 2,555,321.44  | 0.35       |
| 重庆铁马工业集团有限公司       | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 61,752.14    | 0.01       | 230,769.23    | 0.03       |
| 重庆北奔汽车有限公司         | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 760,326.50   | 0.13       | 557,162.39    | 0.08       |
| 江麓机电集团有限公司         | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 132,969.23   | 0.02       | 482,629.06    | 0.07       |
| 吉林大华机械制造有限公司德惠分公司  | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 0.00         | 0.00       | 50,759.49     | 0.01       |
| 吉林大华机械制造有限公司       | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 307,791.48   | 0.05       | 192,537.00    | 0.03       |
| 北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司 | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 129,903.39   | 0.02       | 47,372.48     | 0.01       |
| 包头北奔重型汽车有限公司       | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 3,524,158.97 | 0.60       | 5,317,529.91  | 0.72       |
| 包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司  | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 7,814,670.09 | 1.33       | 18,637,726.50 | 2.54       |
| 山东蓬翔汽车有限公司         | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 274,763.76   | 0.05       | 221,360.00    | 0.03       |
| 一汽大众汽车有限公司         | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 2,955,009.27 | 0.50       | 0.00          | 0.00       |
| 包头北奔重型汽车有限公司备件分公司  | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 822,675.21   | 0.14       | 243,119.66    | 0.03       |
| 一汽轿车股份有限公司         | 销售货物   | 以市场价格为基础的协议价格 | 706,441.51   | 0.12       | 0.00          | 0.00       |
| 吉林市江机机械设备制造有限公司    | 机修费    | 以市场价格为基础的协议价格 | 1,667,594.92 | 25.91      | 512,820.54    | 14.09      |
| 吉林东光集团公司           | 水电费    | 以市场价格为基础的协议价格 | 97,821.51    | 51.61      | 130,970.37    | 58.86      |
| 吉林东光精密机械厂          | 加工费    | 以市场价格为基础的协议价格 | 161,478.74   | 1.65       | 201,868.47    | 1.28       |

| 关联方               | 关联交易事项 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额       |            | 上期金额      |            |
|-------------------|--------|---------------|------------|------------|-----------|------------|
|                   |        |               | 金额         | 占同类交易比例(%) | 金额        | 占同类交易比例(%) |
| 吉林大华机械制造有限公司德惠分公司 | 加工费    | 以市场价格为基础的协议价格 | 141,909.18 | 1.45       | 57,185.10 | 0.36       |

### 3、关联方应收、应付款项

| 项目名称 | 关联方                    | 期末余额          |            | 期初余额          |            |
|------|------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
|      |                        | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款 | 重庆铁马工业集团有限公司           | 342,250.00    | 54,000.00  | 270,000.00    | 0.00       |
| 应收账款 | 重庆北奔汽车有限公司             | 275,552.00    | 0.00       | 496,560.00    | 0.00       |
| 应收账款 | 长春一汽四环发动机制造有限公司        | 5,345,538.94  | 0.00       | 5,151,271.30  | 0.00       |
| 应收账款 | 长春一汽华凯汽车有限公司           | 170,500.78    | 46,629.51  | 124,014.35    | 17,884.42  |
| 应收账款 | 一汽解放汽车有限公司长春特种车分公司     | 1,066,896.58  | 239,887.37 | 1,048,318.50  | 273,036.24 |
| 应收账款 | 一汽客车有限公司               | 435,590.13    | 0.00       | 596,201.93    | 0.00       |
| 应收账款 | 一汽解放青岛汽车有限公司           | 15,371,730.49 | 0.00       | 20,374,098.31 | 0.00       |
| 应收账款 | 一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂       | 2,520,191.44  | 0.00       | 2,821,079.15  | 0.00       |
| 应收账款 | 一汽解放汽车有限公司             | 59,022,194.89 | 0.00       | 32,864,644.91 | 0.00       |
| 应收账款 | 一汽轿车销售有限公司             | 0.00          | 0.00       | 40,940.99     | 0.00       |
| 应收账款 | 一汽吉林汽车有限公司             | 146,522.14    | 0.00       | 35,511.84     | 0.00       |
| 应收账款 | 一汽红塔云南汽车制造有限公司         | 17,957.90     | 17,957.90  | 17,957.90     | 8,987.95   |
| 应收账款 | 天津一汽夏利汽车股份有限公司内燃机制造分公司 | 3,240,494.68  | 0.00       | 2,900,857.20  | 0.00       |
| 应收账款 | 天津一汽夏利汽车股份有限公司         | 1,076,034.69  | 0.00       | 2,966,592.83  | 0.00       |
| 应收账款 | 江麓机电集团有限公司             | 302,364.80    | 29,358.16  | 246,790.80    | 0.00       |
| 应收账款 | 吉林大华机械制造有限公司           | 585,384.32    | 0.00       | 225,268.29    | 0.00       |
| 应收账款 | 道依茨一汽（大连）柴油机有限公司       | 822,139.83    | 0.00       | 3,010,350.97  | 0.00       |
| 应收账款 | 北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司     | 116,495.73    | 0.00       | 45,530.76     | 0.00       |
| 应收账款 | 包头北奔重型汽车有限公司           | 645,720.52    | 0.00       | 2,143,277.06  | 0.00       |

| 项目名称 | 关联方                | 期末余额         |           | 期初余额         |      |
|------|--------------------|--------------|-----------|--------------|------|
|      |                    | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款 | 一汽解放柳州特种汽车有限公司     | 1,968,213.99 | 25,347.42 | 1,712,202.36 | 0.00 |
| 应收账款 | 包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司  | 4,065,189.13 | 0.00      | 3,375,712.98 | 0.00 |
| 应收账款 | 山东篷翔汽车有限公司         | 130,464.80   | 0.00      | 208,991.20   | 0.00 |
| 应收账款 | 中国第一汽车股份有限公司技术中心   | 114,166.26   | 0.00      | 47,655.89    | 0.00 |
| 应收账款 | 中国第一汽车集团公司 HQE 项目组 | 0.00         | 0.00      | 79,677.00    | 0.00 |
| 应收账款 | 一汽轿车股份有限公司         | 821,987.64   | 0.00      | 0.00         | 0.00 |
| 应收账款 | 一汽大众汽车有限公司         | 300,299.70   | 0.00      | 0.00         | 0.00 |
| 应收账款 | 包头北奔重型汽车有限公司备件分公司  | 928,504.24   | 0.00      | 265,974.24   | 0.00 |

| 项目名称  | 关联方           | 期末余额      |      | 期初余额       |      |
|-------|---------------|-----------|------|------------|------|
|       |               | 账面余额      | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 重庆北奔变速器制造有限公司 | 32,100.00 | 0.00 | 400,000.00 | 0.00 |

| 项目名称 | 关联方名称           | 期末余额      | 期初余额       |
|------|-----------------|-----------|------------|
| 预付账款 | 中国第一汽车集团进出口公司   | 0.00      | 135,641.90 |
| 预付账款 | 吉林市江机机械设备制造有限公司 | 0.00      | 431,277.42 |
| 预付账款 | 长春一汽华阳建设工业有限公司  | 16,420.00 | 16,420.00  |

| 项目名称 | 关联方名称             | 期末余额       | 期初余额       |
|------|-------------------|------------|------------|
| 应付账款 | 吉林大华机械制造有限公司德惠分公司 | 166,033.74 | 265,094.53 |
| 应付账款 | 吉林东光精密机械厂         | 55,116.17  | 76,186.05  |
| 应付账款 | 吉林大华机械制造有限公司      | 2,750.00   | 0.00       |

| 项目名称 | 关联方名称               | 期末余额       | 期初余额       |
|------|---------------------|------------|------------|
| 预收账款 | 一汽解放汽车销售公司(一汽贸易总公司) | 129,101.13 | 129,101.13 |
| 预收账款 | 内蒙古北方重型汽车股份有限公司     | 24,300.03  | 24,300.03  |

| 项目名称  | 关联方名称           | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|-----------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 吉林东光集团公司        | 8,180,605.91 | 8,460,894.93 |
| 其他应付款 | 吉林东光精密机械厂       | 110,442.47   | 268,573.12   |
| 其他应付款 | 吉林市江机机械设备制造有限公司 | 298,400.58   | 0.00         |

#### 4、关联方资金拆借

##### 向关联方拆入资金

| 关联方        | 拆入金额          | 起始日              | 到期日              | 说明 |
|------------|---------------|------------------|------------------|----|
| 兵工财务有限责任公司 | 40,000,000.00 | 2012 年 5 月 21 日  | 2013 年 5 月 20 日  |    |
| 兵工财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2012 年 6 月 14 日  | 2013 年 6 月 14 日  |    |
| 兵工财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2012 年 11 月 23 日 | 2013 年 11 月 22 日 |    |
| 兵工财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2012 年 11 月 16 日 | 2013 年 11 月 15 日 |    |

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司存放在兵器财务有限责任公司存款 31,491,853.78 元。

#### 附注七、股份支付

截止本财务报表签发日，本公司未发生影响财务报表阅读的股份支付事项。

#### 附注八、或有事项

1、经公司 2012 年 4 月 15 日股东大会决议通过，公司自 2012 年 4 月起，采用固定比例在每月度末计提质量索赔预计负债。根据本公司及子公司目前产品质量状态情况，确定的计提比例分别为：母公司 3.8%，子公司长春一东汽车零部件制造有限责任公司 8%，子公司沈阳一东离合器有限公司 3%。公司每报告期末统计实际三包索赔率，与标准计提比率比较，实际索赔率与计提标准比较连续三年同向偏差率达到 30%的，由经营层提出修正并由董事会重新确认计提比例。公司本期计提预计应负担的三包索赔费 20,234,816.11 元；

2、截至 2012 年 12 月 31 日，本公司已背书给其他方但尚未到期的票据金额为 51,086,007.12 元；

3、截至 2012 年 12 月 31 日，本公司已贴现但尚未到期的票据金额为 5,000,000.00 元。

除上述事项外，截止本财务报表签发日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

#### 附注九、承诺事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

#### 附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大资产负债表日后事项。

#### 附注十一、其他重要事项说明

截止本财务报表签发日，本公司未发生其他需要披露的重大事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

| 种 类                             | 期末余额           |        |              |        | 期初余额           |        |              |        |
|---------------------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
|                                 | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |
|                                 | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 39,976,236.18  | 26.43  | 0.00         | 0.00   | 28,910,112.01  | 21.18  | 0.00         | 0.00   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 3,479,627.88   | 2.30   | 3,479,627.88 | 100.00 | 3,928,564.00   | 2.88   | 3,928,564.00 | 100.00 |
| 其他不重大应收账款                       | 107,774,894.21 | 71.27  | 530,092.77   | 0.49   | 103,627,471.78 | 75.94  | 60,774.81    | 0.06   |
| 合 计                             | 151,230,758.27 | 100.00 | 4,009,720.65 | 2.65   | 136,466,147.79 | 100.00 | 3,989,338.81 | 2.92   |

2、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄  | 期末余额           |        |              | 期初余额           |        |              |
|------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备         | 账面余额           |        | 坏账准备         |
|      | 金额             | 比例 (%) |              | 金额             | 比例 (%) |              |
| 一年以内 | 145,285,658.79 | 96.07  | 0.00         | 132,313,679.89 | 96.95  | 0.00         |
| 一至二年 | 2,342,143.44   | 1.55   | 468,428.69   | 170,590.46     | 0.13   | 34,118.09    |
| 二至三年 | 123,328.16     | 0.08   | 61,664.08    | 53,313.44      | 0.04   | 26,656.72    |
| 三年以上 | 3,479,627.88   | 2.30   | 3,479,627.88 | 3,928,564.00   | 2.88   | 3,928,564.00 |
| 合 计  | 151,230,758.27 | 100.00 | 4,009,720.65 | 136,466,147.79 | 100.00 | 3,989,338.81 |

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款：

| 单位名称       | 账面余额          | 坏账准备金额 | 计提比例及依据                       |
|------------|---------------|--------|-------------------------------|
| 一汽解放汽车有限公司 | 39,976,236.18 | 0.00   | 账龄为一年以内，根据本公司的会计政策规定，不计提坏账准备。 |
| 合 计        | 39,976,236.18 | 0.00   |                               |

4、期末单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      | 账面余额         |       | 坏账准备         | 账面余额         |       | 坏账准备         |
|------|--------------|-------|--------------|--------------|-------|--------------|
|      | 金额           | 比例(%) |              | 金额           | 比例(%) |              |
| 三年以上 | 3,479,627.88 | 2.30  | 3,479,627.88 | 3,928,564.00 | 2.88  | 3,928,564.00 |

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款；

6、应收账款中欠款金额前五名：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 账面余额          | 年限   | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|---------------|------|---------------|
| 一汽解放青岛汽车有限公司 | 其他关联方  | 39,976,236.18 | 一年以内 | 26.43         |
| 柳州五菱柳机动力有限公司 | 客户     | 12,544,873.79 | 一年以内 | 8.30          |
| 一汽解放汽车有限公司   | 其他关联方  | 11,904,679.89 | 一年以内 | 7.87          |
| 重庆长安汽车股份有限公司 | 客户     | 11,897,144.66 | 一年以内 | 7.87          |
| 绵阳新晨动力机械有限公司 | 客户     | 8,220,906.58  | 一年以内 | 5.43          |
| 合计           |        | 84,543,841.10 |      | 55.90         |

7、应收关联方账款情况：

| 单位名称                   | 与本公司关系   | 账面余额         | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------------------|----------|--------------|---------------|
| 沈阳一东四环离合器有限责任公司        | 公司之子公司   | 294,073.50   | 0.19          |
| 长春一东汽车零部件制造有限责任公司      | 公司之子公司   | 174,812.80   | 0.12          |
| 包头北奔重型汽车有限公司           | 同一控制关联方  | 458,614.52   | 0.30          |
| 包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司      | 同一控制关联方  | 4,065,189.13 | 2.69          |
| 北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司     | 非同一控制关联方 | 116,495.73   | 0.08          |
| 道依茨一汽（大连）柴油机有限公司       | 非同一控制关联方 | 822,139.83   | 0.54          |
| 吉林大华机械制造有限公司           | 同一控制关联方  | 582,634.32   | 0.39          |
| 江麓机电集团有限公司             | 同一控制关联方  | 302,364.80   | 0.20          |
| 天津一汽夏利汽车股份有限公司         | 非同一控制关联方 | 1,076,034.69 | 0.71          |
| 天津一汽夏利汽车股份有限公司内燃机制造分公司 | 非同一控制关联方 | 3,240,494.68 | 2.14          |
| 一汽红塔云南汽车制造有限公司         | 非同一控制关联方 | 17,957.90    | 0.01          |
| 一汽吉林汽车有限公司             | 非同一控制关联方 | 146,522.14   | 0.10          |
| 一汽轿车股份有限公司             | 非同一控制关联方 | 21,192.84    | 0.01          |

| 单位名称               | 与本公司关系   | 账面余额          | 占应收账款总额的<br>比例(%) |
|--------------------|----------|---------------|-------------------|
| 一汽解放柳州特种汽车有限公司     | 非同一控制关联方 | 1,707,523.21  | 1.13              |
| 一汽解放汽车有限公司         | 非同一控制关联方 | 39,976,236.18 | 26.43             |
| 一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂   | 非同一控制关联方 | 2,520,191.44  | 1.67              |
| 一汽解放汽车有限公司长春特种车分公司 | 非同一控制关联方 | 920,498.98    | 0.61              |
| 一汽解放青岛汽车有限公司       | 非同一控制关联方 | 11,904,679.89 | 7.87              |
| 一汽客车有限公司           | 非同一控制关联方 | 336,303.52    | 0.22              |
| 长春一汽华凯汽车有限公司       | 非同一控制关联方 | 92,143.48     | 0.06              |
| 长春一汽四环发动机制造有限公司    | 非同一控制关联方 | 5,345,538.94  | 3.53              |
| 中国第一汽车股份有限公司技术中心   | 非同一控制关联方 | 114,166.26    | 0.08              |
| 重庆北奔汽车有限公司         | 同一控制关联方  | 275,552.00    | 0.18              |
| 重庆铁马工业集团有限公司       | 同一控制关联方  | 342,250.00    | 0.23              |
| 山东蓬翔汽车有限公司         | 同一控制关联方  | 130,464.80    | 0.09              |
| 包头北奔重型汽车有限公司备件分公司  | 同一控制关联方  | 928,504.24    | 0.61              |
| 一汽大众汽车有限公司         | 非同一控制关联方 | 300,299.70    | 0.20              |
| 合计                 |          | 76,212,879.52 | 50.40             |

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款按种类披露

| 种类                                          | 期末余额         |           |            |        | 期初余额         |           |           |        |
|---------------------------------------------|--------------|-----------|------------|--------|--------------|-----------|-----------|--------|
|                                             | 账面余额         |           | 坏账准备       |        | 账面余额         |           | 坏账准备      |        |
|                                             | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 比例(%)  | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 比例(%)  |
| 单项金额重大的<br>应收账款                             | 886,338.44   | 49.09     | 125,122.05 | 14.12  | 1,436,172.01 | 58.24     | 50,048.82 | 3.48   |
| 单项金额不重大但按<br>信用风险特征组合后<br>该组合的风险较大的<br>应收账款 | 20,000.00    | 1.11      | 20,000.00  | 100.00 | 20,000.00    | 0.81      | 20,000.00 | 100.00 |
| 其他不重大应收账款                                   | 899,171.01   | 49.80     | 0.00       | 0.00   | 1,009,893.04 | 40.95     | 0.00      | 0.00   |
| 合计                                          | 1,805,509.45 | 100.00    | 145,122.05 | 8.04   | 2,466,065.05 | 100.00    | 70,048.82 | 2.84   |

### 2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 期末余额         |        |            | 年初余额         |        |           |
|------|--------------|--------|------------|--------------|--------|-----------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备      |
|      | 金额           | 比例(%)  |            | 金额           | 比例(%)  |           |
| 一年以内 | 1,535,265.35 | 85.03  | 0.00       | 2,195,820.95 | 89.04  | 0.00      |
| 一至二年 | 0.00         | 0.00   | 0.00       | 250,244.10   | 10.15  | 50,048.82 |
| 二至三年 | 250,244.10   | 13.86  | 125,122.05 | 0.00         | 0.00   | 0.00      |
| 三年以上 | 20,000.00    | 1.11   | 20,000.00  | 20,000.00    | 0.81   | 20,000.00 |
| 合计   | 1,805,509.45 | 100.00 | 145,122.05 | 2,466,065.05 | 100.00 | 70,048.82 |

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款：

| 单位名称       | 账面余额       | 坏账准备余额     | 计提比例及依据                              |
|------------|------------|------------|--------------------------------------|
| 刘震         | 636,094.34 | 0.00       | 账龄为一年以内，根据本公司的会计政策规定，不计提坏账准备。        |
| 长春市美达综合加工厂 | 250,244.10 | 125,122.05 | 账龄为二至三年，根据本公司的会计政策规定，按余额的 50%计提坏账准备。 |
| 合 计        | 886,338.44 | 125,122.05 |                                      |

4、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

| 其他应收款内容 | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例    | 计提理由                           |
|---------|-----------|-----------|---------|--------------------------------|
| 王亚峰     | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00% | 账龄为三年以上，根据本公司的会计政策规定，全额计提坏账准备。 |
| 合计      | 20,000.00 | 20,000.00 |         |                                |

5、期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款；

6、其他应收款金额前五名情况：

| 单位名称       | 与本公司关系 | 账面余额         | 年限   | 占其他应收款总额的比例(%) | 性质或内容 |
|------------|--------|--------------|------|----------------|-------|
| 刘震         | 非关联方   | 636,094.34   | 一年以内 | 35.23          | 备用金   |
| 长春市美达综合加工厂 | 非关联方   | 250,244.10   | 二至三年 | 13.86          | 往来款   |
| 赵天民        | 非关联方   | 176,944.50   | 一年以内 | 9.80           | 备用金   |
| 胡松         | 非关联方   | 44,600.00    | 一年以内 | 2.47           | 备用金   |
| 岳晓旭        | 非关联方   | 40,500.00    | 一年以内 | 2.24           | 备用金   |
| 合计         |        | 1,148,382.94 |      | 63.60          |       |

7、应收关联方账款情况：

| 单位名称              | 与本公司关系  | 账面余额      | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------------|---------|-----------|----------------|
| 长春一东汽车零部件制造有限责任公司 | 公司之子公司  | 10,323.93 | 0.57           |
| 重庆北奔变速器制造有限公司     | 同一控制关联方 | 32,100.00 | 1.78           |
| 合计                |         | 42,423.93 | 2.35           |

### (三) 长期股权投资

| 被投资单位             | 核算方法 | 初始投资成本        | 期初余额          | 增减变动 | 期末余额          |
|-------------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 沈阳一东四环离合器有限责任公司   | 成本法  | 9,745,824.00  | 9,745,824.00  | 0.00 | 9,745,824.00  |
| 长春一东汽车零部件制造有限责任公司 | 成本法  | 5,843,851.38  | 5,843,851.38  | 0.00 | 5,843,851.38  |
| 长春一东装备制造有限责任公司    | 成本法  | 994,000.06    | 0.00          | 0.00 | 0.00          |
| 吉林省汽车零部件研发中心有限公司  | 成本法  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  | 0.00 | 1,000,000.00  |
| 合计                |      | 17,583,675.44 | 16,589,675.38 | 0.00 | 16,589,675.38 |

接上表

| 被投资单位名称           | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 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       | 本期计提减值准备   | 本期现金红利 |
|-------------------|---------------|----------------|------------------------|------------|------------|--------|
| 沈阳一东四环离合器有限责任公司   | 51.00         | 51.00          |                        | 0.00       | 0.00       |        |
| 长春一东汽车零部件制造有限责任公司 | 56.00         | 56.00          |                        | 0.00       | 0.00       |        |
| 长春一东装备制造有限责任公司    | 52.32         | 52.32          |                        | 994,000.06 | 994,000.06 |        |
| 吉林省汽车零部件研发中心有限公司  | 10.00         | 10.00          |                        | 0.00       | 0.00       |        |
| 合 计               |               |                |                        | 994,000.06 | 994,000.06 |        |

\*本公司之子公司长春一东装备制造有限责任公司已于 2010 年进行清算，截至 2012 年 12 月 31 日，其长期股权投资存在减值情形，故对其长期股权投资全额计提减值准备。

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 403,773,188.20 | 526,856,182.23 |
| 其他业务收入 | 13,351,755.61  | 15,169,312.71  |
| 合 计    | 417,124,943.81 | 542,025,494.94 |

| 项 目    | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 335,838,197.86 | 399,446,288.09 |
| 其他业务支出 | 2,053,836.09   | 273,160.73     |
| 合 计    | 337,892,033.95 | 400,019,448.82 |

## 2、主营业务(分产品)

| 项 目     | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 汽车零部件产品 | 403,773,188.20 | 335,838,197.86 | 526,856,182.23 | 399,446,288.09 |
| 合 计     | 403,773,188.20 | 335,838,197.86 | 526,856,182.23 | 399,446,288.09 |

## 3、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称         | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|----------------|-----------------|
| 一汽解放汽车有限公司   | 99,873,069.44  | 24.73           |
| 柳州五菱柳机动力有限公司 | 32,462,244.79  | 8.04            |
| 一汽解放青岛汽车有限公司 | 43,117,406.26  | 10.68           |
| 重庆长安汽车股份有限公司 | 24,132,641.91  | 5.98            |
| 绵阳新晨动力机械有限公司 | 17,324,314.00  | 4.29            |
| 合 计          | 216,909,676.40 | 53.72           |

## (五) 投资收益

### 1、投资收益明细

| 项目              | 本期金额         | 上期金额          |
|-----------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 9,427,694.53 | 10,189,651.55 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 0.00         | 100,000.00    |
| 合 计             | 9,427,694.53 | 10,289,651.55 |

### 2、按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位             | 本期金额         | 上期金额          |
|-------------------|--------------|---------------|
| 沈阳一东四环离合器有限公司     | 1,463,820.70 | 2,550,601.32  |
| 长春一东汽车零部件制造有限责任公司 | 7,963,873.83 | 7,639,050.23  |
| 合计                | 9,427,694.53 | 10,189,651.55 |

注：1、根据本公司之子公司沈阳一东四环离合器有限责任公司 2012 年 3 月 17 日董事会决议通过，对公司 2011 年度未经审计前的净利润按投资比例进行分配，本公司持股比例 51.00%，取得股利 1,463,820.70 元。

2、根据本公司之子公司长春一东汽车零部件制造有限责任公司 2012 年 2 月 16 日董事会决议通过，对公司 2011 年度经审计后的净利润的 60%按投资比例进行分配，本公司持股比例 56.00%，取得股利 7,963,873.83 元。

#### （六）现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                |
| 净利润                              | -534,460.26    | 34,875,344.94  |
| 加：资产减值准备                         | 1,869,247.62   | 6,942,131.04   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 9,904,746.33   | 9,235,054.47   |
| 无形资产摊销                           | 452,330.99     | 443,643.96     |
| 长期待摊费用摊销                         | 107,000.04     | 107,000.04     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列) | -1,247.40      | 192,724.92     |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)              | 271,420.40     | 0.00           |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)              |                |                |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                  | 7,791,112.78   | 5,701,926.92   |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  | -9,427,694.53  | -10,289,651.55 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             | -2,402,911.68  | 1,644,295.37   |
| 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)                 | 30,123,978.35  | 25,731,447.78  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | 42,610,879.85  | -83,280,187.59 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | -56,771,001.07 | -37,420,476.03 |

| 项 目                 | 本期金额          | 上期金额           |
|---------------------|---------------|----------------|
| 其 他                 |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 23,993,401.42 | -46,116,745.73 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |               |                |
| 债务转为资本              |               |                |
| 一年内到期的可转换公司债券       |               |                |
| 融资租入固定资产            |               |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况     |               |                |
| 现金的期末余额             | 53,081,682.01 | 60,773,716.23  |
| 减：现金的期初余额           | 60,773,716.23 | 45,126,404.54  |
| 加：现金等价物的期末余额        |               |                |
| 减：现金等价物的期初余额        |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额        | -7,692,034.22 | 15,647,311.69  |

#### 附注十三、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                  | 本期金额         | 上期金额         |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                            | -259,668.38  | -228,719.63  |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |              |              |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)       | 2,473,220.98 | 1,464,298.34 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |              |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |              |              |
| 非货币性资产交换损益                                           |              |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |              |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |              |              |
| 债务重组损益                                               |              |              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |              |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |              |              |

| 项 目                                                                                     | 本期金额          | 上期金额        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |               |             |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |             |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |             |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |             |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |             |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |             |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |             |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |               |             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -1,183,743.38 | -998,590.12 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |             |
| 小计                                                                                      | 1,029,809.22  | 236,988.59  |
| 所得税影响额                                                                                  | -147,985.20   | -79,787.08  |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                           | 76,705.76     | -12,462.93  |
| 合 计                                                                                     | 958,529.78    | 144,738.58  |

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.08              | 0.0237 | 0.0237 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.77              | 0.0169 | 0.0169 |

**附注十四、财务报表的批准报出**

公司财务报告已于 2013 年 4 月 10 日经公司董事会批准对外报送。

长春一东离合器股份有限公司  
二〇一三年四月十日