

长春一东离合器股份有限公司

600148

2014 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人李艰、主管会计工作负责人李东毅及会计机构负责人（会计主管人员）王世平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	11
第六节	股份变动及股东情况	13
第七节	优先股相关情况	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	16
第九节	财务报告	17
第十节	备查文件目录	80

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	长春一东离合器股份有限公司
公司的中文名称简称	长春一东
公司的法定代表人	李艰

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	349,138,595.31	331,017,550.80	5.47
归属于上市公司股东的净利润	18,825,958.62	10,425,702.52	80.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,861,294.08	9,255,541.50	92.98
经营活动产生的现金流量净额	57,647,570.22	2,788,294.36	1,967.49
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	349,885,034.66	338,880,706.37	3.25
总资产	922,664,898.78	875,044,865.84	5.44

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.13	0.07	85.71
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.07	85.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.126	0.065	93.85
加权平均净资产收益率(%)	5.47	3.32	增加 2.15 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.19	2.95	增加 2.24 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	264,704.39
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	870,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,229.23
少数股东权益影响额	-556.95
所得税影响额	-170,712.13
合计	964,664.54

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年上半年,全国汽车总销量为1168.35万辆,增幅为8.4%,其中乘用车销量为963.38万辆,增幅11.20%,商用车销量为204.97万辆,同比下降3.2%。但各车型分化较大,MPV、SUV分别销售88.22万辆和182.34万辆,同比增长55.4%和37.1%,均保持较快的增长势头。客车销量为27.90万辆,同比增长4.31%。

我公司上半年实现营业收入34914万元,营业利润3018万元,归属母公司所有者的净利润1883万元,三项指标分别同比增长5.47%、58.08%、80.57%。

利润指标增长原因一是收入增长,开展“一把手”跑市场,营销队伍积极努力,提升离合器市场占有率。通过质量提升年活动,开展质量提升,增加实物质量保障能力,减少外部索赔和质量损失。

二是公司推行全面的精益管理,加强了对成本的管理和费用的控制。收入增长的情况下,成本费用增幅小于收入增幅。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位: 元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	349,138,595.31	331,017,550.80	5.47
营业成本	240,651,509.42	241,791,262.23	-0.47
销售费用	23,612,407.81	25,929,034.95	-8.93
管理费用	31,010,454.06	30,219,638.88	2.62
财务费用	2,265,852.04	3,324,994.49	-31.85
经营活动产生的现金流量净额	57,647,570.22	2,788,294.36	1,967.49
投资活动产生的现金流量净额	15,783,528.62	-1,057,336.00	-1,592.76
筹资活动产生的现金流量净额	-32,849,686.94	-45,721,388.52	-28.15
研发支出	7,984,411.45	7,296,383.99	9.43

营业收入变动原因说明: 主要原因是增加了市场销售份额。

营业成本变动原因说明: 主要是公司深化精益管理, 制造成本降低。

销售费用变动原因说明: 一是产品质量提升, 索赔费用减少; 二是一汽解放减免索赔132万元。

管理费用变动原因说明: 研究开发费用同比增加。

财务费用变动原因说明: 贷款本金减少, 利息相应减少;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明: 公司回款大多为承兑汇票, 到期托收金额同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 子公司理财产品到期赎回。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 一是上年同期偿还贷款额多于本期; 二是本期支付现金红利。

研发支出变动原因说明: 主要是研发项目增加, 研发费用总额增加。

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润构成或利润来源未发生重大变动, 导致归属母公司所有者净利润增长的原因主要是因

为产品结构变化，制造成本减少。

(2) 经营计划进展说明

2014 年公司主要预算实现主营收入 7 亿元，利润总额 5400 万元。公司 2014 年 1-6 月分别实现营业收入 3.5 亿元，利润总额 3132 万元，完成年度目标 49.86%、58.00%。达到了时间过半，任务过半。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
汽车零部件产品	342,101,127.42	238,832,331.08	30.19	5.27	-0.77	增加 4.25 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	191,295,780.53	9.77
华东地区	58,160,642.29	-3.53
中南地区	23,319,346.82	-9.83
西南地区	38,390,592.24	23.25
华北地区	29,687,892.44	7.05
西北地区	538,041.90	-63.60
出口收入	708,831.20	-83.02

(三) 核心竞争力分析

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

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

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

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	期末总资产	期末净资产	本报告期净利润	上年同期净利润	净利润同比增减
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	制造业	汽车驾驶室液压翻转机构	126.5 万美元	21915	8752	1741	1386	25.61%
沈阳一东四环离合器有限责任公司	制造业	离合器	1911	6313	2697	213	143	48.95%

子公司沈阳一东四环离合器有限责任公司本期净利润同比上升 48.95%，主要原因是子公司加强成本管理及费用管控。

3、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
360 万套离合器上能力技术改造项目	5,202.00	36.97%	455.00	1,923.00	本项目为能力提升改造项目，未单独核收益。

本项目为生产能力提升技术改造项目，根据市场需求变化，公司暂缓进一步实施该项目。本报告期支付金额 455 万元，为此项目已投入部分的中期支付款项。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2014 年 4 月 24 日经第五届董事会第十三次会议审议通过了 2013 年度利润分配的议案。以 2013 年末总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.625 元（含税）。共分配利润 8,844,778.13 元。其余可分配利润 72,483,248.04 元结转下年度。

上述利润分配议案经公司 2014 年 5 月 20 日召开的 2013 年度股东大会审议通过。并于 2014 年 6 月 24 日将利润分配方案实施完毕。

详细内容请参见 2014 年 4 月 24 日、5 月 20 日及 6 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站：www.sse.com.cn。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：万元

关联交易方	关联关系	交易内容	定价原则	交易价格	报告期内交易金额	占同类交易比例	结算方式	同类交易市场价格	年度预计交易金额
中国第一汽车集团公司所属企业	股东的子公司	销售本公司生产的汽车零部件产品	以市场价格为基础的协议价格	因品种较多,无法祥列价格	18459	52.86%	挂账后定期付款	因品种较多,无法祥列价格	33846
包头北奔重型汽车有限公司	股东的子公司	销售本公司生产的汽车零部件产品	以市场价格为基础的协议价格	因品种较多,无法祥列价格	18	0.05%	挂账后定期付款	因品种较多,无法祥列价格	850
兵工财务有限责任公司	股东的子公司	我公司从关联方取得货款	人民银行规定利率范围内确定	不高于基准利率	8000 (注:本项为期末贷款余额)	100%	季度结息	人民银行基准利率 6%	9000 (注:本项为期末贷款余额)

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、吉林证监局、上海证券交易所的有关法律法规的要求规范公司运作，公司董事会、股东大会的各项决议均得到了执行。监事会按规定履行了监督职能。公司董事会认为公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不存在重大差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数		前十名股东持股情况				
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
吉林东光集团有限公司	国有法人	37.01	52,378,919	0	0	无
中国第一汽车集团公司	国有法人	23.51	33,277,531	0	0	无
赵菁华	境内自然人	0.46	651,100	16,700	0	无
李孔彬	境内自然人	0.40	568,405		0	无
余斌	境内自然人	0.36	520,000	-60,459	0	无
曾熙	境内自然人	0.35	516,300	-87,400	0	无
王雅君	境内自然人	0.32	450,000	-260,550	0	无
郑建刚	境内自然人	0.32	449,830	-150,170	0	无
陈莉萍	境内自然人	0.29	416,000	-34,300	0	无
古素军	境内自然人	0.27	389,100		0	无

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
吉林东光集团有限公司	52,378,919	人民币普通股
中国第一汽车集团公司	33,277,531	人民币普通股
赵菁华	651,100	人民币普通股
李孔彬	568,405	人民币普通股
余斌	520,000	人民币普通股
曾熙	516,300	人民币普通股
王雅君	450,000	人民币普通股
郑建刚	449,830	人民币普通股
陈莉萍	416,000	人民币普通股
古素军	389,100	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	吉林东光集团有限公司与中国第一汽车集团公司不存在关联关系或一致行动。公司未知上述自然人股东是否存在一致行动或关联关系。	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
李艰	董事长	0	0	0	
于中赤	副董事长	0	0	0	
姜涛	董事、总经理	0	0	0	
詹钢生	董事	0	0	0	
张国军	董事	0	0	0	
白光申	董事、副总经理	0	0	0	
管欣	独立董事	0	0	0	
杜婕	独立董事	0	0	0	
孙立荣	独立董事	0	0	0	
张文涛	监事会主席	0	0	0	
杨正倬	监事	0	0	0	
田向立	监事	0	0	0	
郭杰	副总经理	0	0	0	
李东毅	副总经理、董秘	0	0	0	
李文涛	副总经理	0	0	0	
唐春学	原副总经理	0	0	0	
阴生利	原副总经理	0	0	0	

2014 年 4 月，公司原副总经理唐春学、阴胜利由于工作变动原因辞去副总经理职务，董事会聘任李文涛出任副总经理职务。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李文涛	副总经理	聘任	2014 年 4 月，五届第十三次董事会审议通过了关于聘任李文涛为公司副总经理的议案。
唐春学	副总经理	离任	2014 年 4 月，因工作调动原因不再担任公司副总经理职务。
阴生利	副总经理	离任	2014 年 4 月，因工作调动原因不再担任公司副总经理职务。

第九节：财务报告

资产负债表

编制单位：长春一东离合器股份有限公司

2014年6月30日

单位：元

资产	附注	期末金额		期初金额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、(一)	125,891,106.59	76,218,323.74	85,309,694.69	53,661,962.73
交易性金融资产		0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	五、(二)	208,882,664.01	115,337,431.10	241,534,723.43	158,349,231.51
应收账款	五、(三)	235,667,573.53	162,821,091.46	185,511,892.83	135,591,369.60
预付款项	五、(四)	18,725,925.26	15,999,157.38	22,828,005.94	22,379,307.90
应收利息		0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利		0.00	7,443,495.33	0.00	0.00
其他应收款	五、(五)	5,834,874.72	2,511,867.02	5,138,151.19	3,015,639.08
存货	五、(六)	122,411,093.39	80,967,217.84	120,031,499.90	78,442,620.36
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	五、(七)	0.00	0.00	19,683,195.48	1,683,195.48
流动资产合计		717,413,237.50	461,288,583.87	680,037,163.46	453,123,326.66
非流动资产：					
可供出售金融资产		0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	五、(八)	1,000,000.00	16,589,675.38	1,000,000.00	16,589,675.38
投资性房地产	五、(九)	8,403,056.14	8,403,056.14	8,533,433.38	8,533,433.38
固定资产	五、(十)	175,945,524.83	162,230,299.33	164,942,370.34	151,441,861.31
工程物资		0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	五、(十一)	0.00	0.00	389,334.40	389,334.40
固定资产清理		0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	五、(十二)	11,807,434.37	11,169,438.92	11,993,418.30	11,399,523.05
开发支出		0.00	0.00	0.00	0.00
商誉		0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	五、(十三)	481,499.78	481,499.78	534,999.80	534,999.80
递延所得税资产	五、(十四)	7,614,146.16	4,085,428.90	7,614,146.16	4,085,428.90
其他非流动资产		0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计		205,251,661.28	202,959,398.45	195,007,702.38	192,974,256.22
资产总计		922,664,898.78	664,247,982.32	875,044,865.84	646,097,582.88

法定代表人：

丁立

主管会计工作负责人：

李玉波

会计机构负责人：

2014

资产负 债 表

编制单位:长春一东离合器股份有限公司

2014年6月30日

单位: 元

附注	期末金额		期初金额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:	0.00			
短期借款	五、(十六)	80,000,000.00	80,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00	0.00
应付票据	五、(十七)	142,074,677.78	81,624,677.78	106,379,599.97
应付账款	五、(十八)	187,210,906.17	111,936,128.46	192,668,687.42
预收款项	五、(十九)	2,446,675.72	2,494,330.86	2,741,072.26
应付职工薪酬	五、(二十)	10,465,366.45	9,436,860.47	7,634,060.16
应交税费	五、(二十一)	4,935,364.67	2,136,250.03	4,229,364.87
应付利息		0.00	0.00	0.00
应付股利		5,572,292.78	0.00	16,255.19
其他应付款	五、(二十二)	21,378,120.03	20,013,492.65	17,082,084.76
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00	0.00
其他流动负债	五、(二十三)	50,264,927.30	50,264,927.30	48,183,597.08
流动负债合计		504,348,330.90	357,906,667.55	478,934,721.71
非流动负债:		0.00	0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00
专项应付款	五、(二十四)	200,000.00	200,000.00	200,000.00
预计负债	五、(二十五)	16,503,894.05	3,436,384.90	7,088,426.29
递延所得税负债		0.00	0.00	
其他非流动负债		0.00	0.00	0.00
非流动负债合计		16,703,894.05	3,636,384.90	7,288,426.29
负债合计		521,052,224.95	361,543,052.45	486,223,148.00
所有者权益:				
实收资本(或股本)	五、(二十六)	141,516,450.00	141,516,450.00	141,516,450.00
资本公积	五、(二十七)	89,117,475.01	89,289,559.51	89,117,475.01
盈余公积	五、(二十九)	25,578,908.81	25,578,908.81	25,578,908.81
专项储备	五、(二十八)	2,362,994.19	1,837,732.12	1,339,846.38
未分配利润	五、(三十)	91,309,206.65	44,482,279.43	81,328,026.17
归属于母公司所有者权益合计		349,885,034.66	302,704,929.87	338,880,706.37
少数股东权益		51,727,639.17		49,941,011.47
所有者权益合计		401,612,673.83	302,704,929.87	388,821,717.84
负债和所有者权益总计		922,664,898.78	664,247,982.32	875,044,865.84

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

编制单位：长春一东离合器股份有限公司

2014年6月30日

单位：元

项目	附注	本期金额		上年同期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、(三十一)	349,138,595.31	214,883,746.53	331,017,550.80	222,962,871.69
其中：主营业务收入		342,101,127.42	208,410,701.89	324,960,903.62	218,251,534.82
其他业务收入		7,037,467.89	6,473,044.64	6,056,647.18	4,711,336.87
减：营业成本	五、(三十一)	240,651,509.42	152,025,041.94	241,791,262.23	170,698,842.41
其中：主营业务成本		238,832,331.08	150,387,326.05	240,679,412.86	170,333,177.58
其他业务支出		1,819,178.34	1,637,715.89	1,111,849.37	365,664.83
营业税金及附加	五、(三十二)	1,807,617.67	845,472.78	2,279,155.80	1,434,299.28
销售费用	五、(三十三)	23,612,407.81	12,703,069.56	25,929,034.95	16,824,791.39
管理费用	五、(三十四)	31,010,454.06	20,712,713.94	30,219,638.88	22,464,351.49
财务费用	五、(三十五)	2,265,852.04	2,266,307.21	3,324,994.49	3,170,574.92
资产减值损失	五、(三十六)	19,607,508.80	19,480,495.22	8,379,675.34	7,880,951.44
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）		0.00	8,789,060.82	0.00	6,062,303.24
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）		30,183,245.51	15,639,706.70	19,093,789.11	6,551,364.00
加：营业外收入	五、(三十七)	1,245,832.35	1,240,461.43	1,718,389.07	1,271,286.63
减：营业外支出	五、(三十八)	109,898.73	106,072.96	296,022.20	230,162.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,319,179.13	16,774,095.17	20,516,155.98	7,592,488.63
减：所得税费用	五、(三十九)	3,784,740.29	0.00	2,922,234.97	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,534,438.84	16,774,095.17	17,593,921.01	7,592,488.63
归属于母公司所有者的净利润		18,825,958.62		10,425,702.52	
少数股东损益		8,708,480.22		7,168,218.49	
(一)基本每股收益	五、(四十)	0.133		0.074	
(二)稀释每股收益	五、(四十)	0.133		0.074	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位:长春一东离合器股份有限公司

2014年6月30日

单位:元

项 目	附注	本期金额		上年同期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		258,567,797.24	175,821,594.69	220,645,643.09	156,042,817.31
收到的税费返还		0.00	-	168,602.29	168,602.29
收到的其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	1,151,796.50	1,088,135.00	991,844.32	921,208.00
现金流入小计		259,719,593.74	176,909,729.69	221,806,089.70	157,132,627.60
购买商品、接受劳务支付的现金		127,626,938.59	76,706,743.66	137,919,711.88	98,215,524.88
支付给职工以及为职工支付的现金		41,393,007.03	29,180,477.60	41,369,029.02	31,875,562.63
支付的各种税费		21,040,464.30	7,774,173.14	22,435,590.71	12,737,067.00
支付的其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	12,011,613.60	9,663,035.59	17,293,463.73	11,643,498.40
现金流出小计		202,072,023.52	123,324,429.99	219,017,795.34	154,471,652.91
经营活动产生的现金流量净额		57,647,570.22	53,585,299.70	2,788,294.36	2,660,974.69
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		18,000,000.00	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		0.00	56,638.90	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		314,400.00	313,000.00	299,507.00	299,327.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	五、(四十一)	0.00	-	444,412.00	444,412.00
现金流入小计		18,314,400.00	369,638.90	743,919.00	743,739.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,530,871.38	173,793.00	1,801,255.00	688,765.00
投资所支付的现金		0.00	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		0.00	-	-	-
现金流出小计		2,530,871.38	173,793.00	1,801,255.00	688,765.00
投资活动产生的现金流量净额		15,783,528.62	195,845.90	-1,057,336.00	54,974.00
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		0.00	-	-	-
借款所收到的现金		0.00	-	17,940,000.00	32,940,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		0.00	-	-	-
现金流入小计		0.00	-	17,940,000.00	32,940,000.00
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,849,686.94	11,224,784.59	3,661,388.52	3,311,833.33
支付的其他与筹资活动有关的现金		0.00	-	-	-
现金流出小计		32,849,686.94	31,224,784.59	63,661,388.52	63,311,833.33
筹资活动产生的现金流量净额		-32,849,686.94	-31,224,784.59	-45,721,388.52	-30,371,833.33
四、汇率变动对现金的影响额					
五、现金及现金等价物的净增加额		40,581,411.90	22,556,361.01	-43,990,430.16	-27,655,884.64

法定代表人:

丁东权

主管会计工作负责人:

李东权

会计机构负责人:

王东权

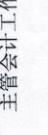


编 制 单 位：长春一东离合器股份有限公司

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

2014年6月30日

单 位：元

项 目	本期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	141,516,450.00	89,117,475.01	1,339,846.38	25,578,908.81	81,328,026.17	-	49,941,014.47
加：会计政策变更							388,821,717.84
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	141,516,450.00	89,117,475.01	1,339,846.38	25,578,908.81	81,328,026.17	-	49,941,014.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,023,147.81		9,981,180.48		12,790,955.99
(一)净利润					18,825,958.62		8,708,480.22
(二)其他综合收益							27,534,438.84
上述(一)和(二)小计					18,825,958.62		8,708,480.22
(三)股东投入资本							27,534,438.84
1.股东投入资本							-
2.股份支付计入股东权益的金额							-
3.其他							-
(四)本年利润分配					-8,844,778.14		-7,141,258.84
1.提取盈余公积							-15,986,036.98
2.提取一般风险准备							-
3.对股东的分配					-8,844,778.14		-7,141,258.84
4.其他							-15,986,036.98
(五)股东权益内部结转							-
1.资本公积转增股本							-
2.盈余公积转增股本							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.其他							-
(六)专项储备			1,023,147.81				1,242,554.13
1.本期提取			1,429,588.09				1,883,366.09
2.本期使用			406,440.28				640,811.96
(七)其他							-
四、本期期末余额	141,516,450.00	89,117,475.01	2,362,994.19	25,578,908.81	91,309,206.65	-	51,727,639.17
主管会计工作负责人： 	会计机构负责人： 						401,612,673.83
法定代表人： 	主管会计工作负责人： 						



编 制 单 位：长春一东离合器股份有限公司

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表 (续)

2014年6月30日

单 位：元

项 目	归属母公司股东权益						上期金额		
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	141,516,450.00	89,117,475.01		23,930,522.50		53,513,176.66		39,547,077.05	347,624,701.22
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	141,516,450.00	89,117,475.01		23,930,522.50		53,513,176.66		39,547,077.05	347,624,701.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		700,669.22				10,425,702.52		2,128,694.65	13,255,066.39
(一)净利润						10,425,702.52		7,168,218.49	17,593,921.01
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						10,425,702.52		7,168,218.49	17,593,921.01
(三)股东投入资本									
1.股东投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
(四)本年利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配									
4.其他									
(五)股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备		700,669.22							
1.本期提取		867,124.98							
2.本期使用		166,455.76							
(七)其他									
四、本期期末余额	141,516,450.00	89,117,475.01	700,669.22	23,930,522.50		63,938,879.18		41,675,771.70	360,879,767.61

主管会计工作负责人：苏平会计机构负责人：苏平法定代表人：苏平



单位名称:长春一东离合器股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2014年6月30日

单位: 元

项 目	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	141,516,450.00	89,289,559.51	1,066,650.92	25,578,908.81	36,552,962.40	294,004,531.64
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	141,516,450.00	89,289,559.51	1,066,650.92	25,578,908.81	36,552,962.40	294,004,531.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)本年净利润						
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						
(三)股东投入资本						
1.股东投入资本						
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
(四)本年利润分配						
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对股东的分配						
4.其他						
(五)股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
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						
四、本年末余额	141,516,450.00	89,289,559.51	1,837,732.12	25,578,908.81	44,482,279.43	302,704,929.87

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人: 



单位名称：长春一东离合器股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2014年6月30日

单位：人民币元

项 目	上期金额				
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	141,516,450.00	89,289,559.51		23,930,522.50	21,717,485.58
加：会计政策变更					276,454,017.59
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	141,516,450.00	89,289,559.51		23,930,522.50	21,717,485.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		700,669.22		700,669.22	8,293,157.85
(一)本年净利润					7,592,488.63
(二)其他综合收益					7,592,488.63
上述(一)和(二)小计					7,592,488.63
(三)股东投入资本					
1.股东投入资本					
2.股份支付计入股东权益的金额					
3.其他					
(四)本年利润分配					
1.提取盈余公积					
2.提取一般风险准备					
3.对股东的分配					
4.其他					
(五)股东权益内部结转					
1.资本公积转增股本					
2.盈余公积转增股本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
(六)专项储备					
1.本期提取					700,669.22
2.本期使用					867,124.98
四、本年年末余额	141,516,450.00	89,289,559.51	700,669.22	23,930,522.50	29,309,974.21
					284,747,175.44

法定代表人：王东升 主管会计工作负责人：王东升 会计机构负责人：王东升

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：李艰

公司营业执照注册号：220101010017769

注册地址：长春市高新区超然街 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)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)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	50.00	50.00
二至三年	100.00	100.00
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：存货均采用实际成本计价，发出存货按月移动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大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，但并不构成控制或与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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十四）专项储备

专项储备是公司按财企【2012】16号文件的相关规定提取的安全生产费。

公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取专项储备：

上年度实际营业收入	专项储备计提比例(%)
不超过 1000 万元	2.00
超过 1000 万元至 1 亿元的部分	1.00
超过 1 亿元至 10 亿元的部分	0.20
超过 10 亿元至 50 亿元的部分	0.10
超过 50 亿元的部分	0.05

企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无会计政策、会计估计变更。

(二十六) 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	2%、3%
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 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〔2013〕117 号《关于公布吉林省 2013 年第一批高新技术企业复审结果的通知》，同意公司作为高新技术企业备案，发证日期为 2013 年 5 月 24 日，认定有效期 3 年，认定期间企业按 15% 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%		

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、本期无不再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			84,429.74			13,881.41
小计			84,429.74			13,881.41
银行存款						
其中：人民币			88,605,901.53			54,057,813.50
美元	2,098.64	6.0962	12,793.69	2,098.15	6.0969	12,792.21
小计			88,618,695.22			54,070,605.71
其他货币资金						
其中：人民币			37,187,981.63			31,225,207.57
小计			37,187,981.63			31,225,207.57
合 计			125,891,106.59			85,309,694.69

*2014 年 6 月 30 日其他货币资金余额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	208,882,664.01	241,534,723.43
合 计	208,882,664.01	241,534,723.43

2、截至 2014 年 6 月 30 日，本公司将应收票据 109,708,106.22 元质押给银行开具银行承兑汇票；

3、截至 2014 年 6 月 30 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 2014 年 6 月 30 日，本公司已背书给其他方但尚未到期的票据金额为 80,162,978.63 元；

5、截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无已贴现但尚未到期的票据。

(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	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	101,920,020.75	40.53	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	4,420,250.40	1.76	4,420,250.40	100.00
其他不重大应收账款	145,098,736.46	57.71	11,351,183.68	7.82
合 计	251,439,007.61	100.00	15,771,434.08	6.27

接上表

种 类	期初余额			
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	78,040,596.90	40.28	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	4,572,125.41	2.36	4,572,125.41	100.00
其他不重大应收账款	111,115,617.08	57.36	3,644,321.15	3.28
合 计	193,728,339.39	100.00	8,216,446.56	4.24

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	229,285,673.45	91.19	0.00	229,285,673.45
一至二年	12,763,800.17	5.08	6,381,900.09	6,381,900.08
二至三年	4,969,283.59	1.98	4,969,283.59	0.00
三年以上	4,420,250.40	1.76	4,420,250.40	0.00
合 计	251,439,007.61	100.00	15,771,434.08	235,667,573.53

接上表

账 龄	期初余额			
	原值金额	比例(%)	坏账准备	净额

账 龄	期初余额			
	原值金额	比例(%)	坏账准备	净额
一年以内	182,452,341.92	94.18	0.00	182,452,341.92
一至二年	6,119,101.82	3.16	3,059,550.91	3,059,550.91
二至三年	584,770.24	0.30	584,770.24	0.00
三年以上	4,572,125.41	2.36	4,572,125.41	0.00
合 计	193,728,339.39	100.00	8,216,446.56	185,511,892.83

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	101,920,020.75	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	101,920,020.75	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:

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
奇瑞汽车有限公司	2,325,253.71	2,325,253.71	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。
一汽解放汽车有限公司 长春特种车分公司(原 一汽专用汽车有限公司)	241,753.70	241,753.70	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。
长春一汽华凯汽车有限公司	114,014.35	114,014.35	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。
柳州绰丰柳机内燃机有限公司	40,368.16	40,368.16	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。
一汽红塔云南汽车制造有限公司	17,957.90	17,957.90	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。
北京北方一东汽车配件销售有限公司	7,989.29	7,989.29	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。
昆明云内动力股份有限公司	4,250.00	4,250.00	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。
山西成功淮海发动机有限公司	3,578.00	3,578.00	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。
吉林省晨阳汽车零部件销售有限公司	514,468.13	514,468.13	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。
松原市海龙商贸实业有限公司	1,021,532.96	1,021,532.96	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。
河北长征汽车制造有限公司	10,621.24	10,621.24	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。
沈阳辽冶汽车零部件有限公司	118,462.96	118,462.96	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。

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合 计	4,420,250.40	4,420,250.40	100.00	

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(%)
一汽解放汽车有限公司	关联方	101,920,020.75	一年以内	40.53
一汽解放青岛汽车有限公司	关联方	20,012,463.27	一年以内	7.96
重庆长安汽车股份有限公司	非关联方	13,851,366.12	一年以内	5.51
安徽华菱汽车有限公司	非关联方	12,618,055.16	一年以内	5.02
绵阳新晨动力机械有限公司	非关联方	8,862,664.98	一年以内	3.52
合 计		157,264,570.28		62.54

7、本公司与关联方的往来详见附注六(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	18,125,409.33	96.79	11,014,751.76	48.25
一至二年	153,127.88	0.82	4,009,192.53	17.56
二至三年	170,083.89	0.91	7,440,043.28	32.59
三年以上	277,304.16	1.48	364,018.37	1.60
合 计	18,725,925.26	100.00	22,828,005.94	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	4,881,344.36	一至以内	货物未到，尚未结算
扬州捷迈锻压机械有限公司	非关联方	4,220,000.00	一年以内	预付设备款，工程尚未结算
国网吉林省电力有限公司长春市城郊供电公司	非关联方	1,572,608.81	一年以内	预付的电费，尚未结算

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
威尔斯新材料（太仓）有限公司	非关联方	611,493.22	一年以内	货物未到，尚未结算
台州市黄岩杰瑞冲压模具有限公司	非关联方	570,000.00	一年以内	货物未到，尚未结算
合 计	--	11,855,446.39	--	--

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六(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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	6,682,145.05	76.18	2,332,897.66	34.91	6,781,783.21	84.10	2,807,026.51	41.39
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	554,318.24	6.32	554,318.24	100.00	89,600.00	1.11	89,600.00	100.00
其他不重大应收账款	1,535,591.90	17.50	29,512.50	2.47	1,192,906.99	14.79	29,512.50	2.47
合 计	8,772,055.19	100.00	2,937,180.47	33.48	8,064,290.20	100.00	2,926,139.01	36.29

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	4,702,094.10	53.60	0.00	0.00	4,016,412.02	49.81	0.00	0.00
一至二年	2,265,561.26	25.83	1,132,780.64	25.83	2,243,478.35	27.82	1,121,739.18	27.82
二至三年	1,250,081.59	14.25	1,250,081.59	100.00	1,250,081.59	15.50	1,250,081.59	100.00
三年以上	554,318.24	6.32	554,318.24	100.00	554,318.24	6.87	554,318.24	100.00
合 计	8,772,055.19	100.00	2,937,180.47	33.48	8,064,290.20	100.00	2,926,139.01	36.29

注：本期期末账龄为三年以上的其他应收款中包含由账龄为三年以上的预付账款重分类调入 534,318.24 元。

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
沈阳摩擦密封材料总厂	5,432,968.39	2,332,897.66	50.63	账龄为一年以内余额 2,017,254.66 元, 根据本公司的会计政策规定, 不计提坏账准备; 账龄为一至二年余额为 2,165,632.14 元, 根据本公司的会计政策规定, 按余额的 50%计提坏账准备; 账龄为二至三年余额 1,250,081.59 元, 根据本公司的会计政策规定, 全额计提坏账准备。
刘震	1,249,176.66	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	6,682,145.05	2,332,897.66		

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:

项 目	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。
长春市汽车锁有限公司	39,100.00	39,100.00	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。
上海崇明叶钿机械有限公司	30,000.00	30,000.00	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。
长春市绿园区富康机械加工厂	500.00	500.00	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。
上海安多贸易有限公司	464,718.24	464,718.24	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	554,318.24	554,318.24	100.00	

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
沈阳摩擦密封材料总厂	关联方	5,432,968.39	三年以内	61.93%	代垫水电费
刘震	非关联方	1,249,176.66	一年以内	14.24%	备用金
上海安多贸易有限公司	非关联方	464,718.24	三年以上	5.30%	预付材料款
姚蕾	非关联方	162,460.00	一年以内	1.85%	备用金
卞玉红	非关联方	100,000.00	一年以内	1.14%	备用金
合 计		7,409,323.29		84.46%	

7、本公司与关联方的往来详见附注六(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	26,218,213.43	9,464,728.72	16,753,484.71	25,599,514.12	4,504,172.83	21,095,341.29
周转材料	7,891,829.76	4,040,338.96	3,851,490.80	9,066,591.75	2,552,988.71	6,513,603.04
委托加工物资	247,722.45	0	247,722.45	1,113,658.72	0	1,113,658.72
在产品	19,797,554.51	3,050,169.61	16,747,384.90	14,814,565.97	1,345,997.11	13,468,568.86
库存商品	92,740,678.07	7,929,667.54	84,811,010.53	82,176,239.51	4,335,911.52	77,840,327.99
合 计	146,895,998.22	24,484,904.83	122,411,093.39	132,770,570.07	12,739,070.17	120,031,499.90

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	4,504,172.83	5,212,711.22	0.00	252,155.33	9,464,728.72
周转材料	2,552,988.71	1,487,350.25	0.00	0.00	4,040,338.96
在产品	1,345,997.11	1,704,172.50	0.00	0.00	3,050,169.61
库存商品	4,335,911.52	3,637,245.85	0.00	43,489.83	7,929,667.54
合 计	12,739,070.17	12,041,479.82	0.00	295,645.16	24,484,904.83

3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销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	0.96%
周转材料	等待处理，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	-
在产品	等待处理，账面成本高于材料可变现净值	在产品已生产领用或处置，将相应的存货跌价准备转销	-
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	0.05%

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
取暖费	-	1,683,195.48
银行理财产品	-	18,000,000.00
合 计	-	19,683,195.48

*本期其他流动资产期末余额较上期减少主要系公司之子公司长春一东汽车零部件制造有限责任公司购买银行理财产品到期赎回所致。

(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 2014 年 6 月 30 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	9,606,743.32	-	-	9,606,743.32
房屋、建筑物	9,606,743.32	-	-	9,606,743.32
2. 累计折旧和累计摊销合计	1,073,309.94	130,377.24	0.00	1,203,687.18
房屋、建筑物	1,073,309.94	130,377.24		1,203,687.18
3. 投资性房地产净值合计	8,533,433.38			8,403,056.14
房屋、建筑物	8,533,433.38			8,403,056.14
4. 投资性房地产减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
5. 投资性房地产账面价值合计	8,533,433.38			8,403,056.14
房屋、建筑物	8,533,433.38			8,403,056.14

投资性房地产本期折旧额 130,377.24 元。

(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:	306,920,770.44	17,233,292.82	3,400,546.57	320,753,516.69
其中: 房屋及建筑物	130,086,800.14	0.00	0.00	130,086,800.14
机械设备	167,653,588.08	16,503,419.88	3,306,482.16	180,850,525.80
运输工具	4,434,790.34	378,210.75	0.00	4,813,001.09
办公设备及其他	4,745,591.88	351,662.19	94,064.41	5,003,189.66
二、累计折旧合计:	141,438,703.84	6,059,942.72	3,230,350.96	144,268,295.60
其中: 房屋及建筑物	17,193,944.32	2,145,555.83	0.00	19,339,500.15
机械设备	119,680,258.50	3,338,718.52	3,141,158.05	119,877,818.97
运输工具	2,130,675.41	275,429.30	0.00	2,406,104.71
办公设备及其他	2,433,825.61	300,239.07	89,192.91	2,644,871.77
三、固定资产账面净值合计	165,482,066.60			176,485,221.09
其中: 房屋及建筑物	112,892,855.82			110,747,299.99

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	47,973,329.58			60,972,706.83
运输工具	2,304,114.93			2,406,896.38
办公设备及其他	2,311,766.27			2,358,317.89
四、减值准备合计	539,696.26	0.00	0.00	539,696.26
其中：房屋及建筑物	0.00			0.00
机器设备	319,696.26			319,696.26
运输工具	0.00			0.00
办公设备及其他	220,000.00			220,000.00
五、固定资产账面价值合计	164,942,370.34			175,945,524.83
其中：房屋及建筑物	112,892,855.82			110,747,299.99
机器设备	47,653,633.32			60,653,010.57
运输工具	2,304,114.93			2,406,896.38
办公设备及其他	2,091,766.27			2,138,317.89

本期折旧额 6,059,942.72 元。

2、截至 2014 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置、融资租入、经营租出的固定资产。

3、公司期末无持有待售的固定资产情况。

4、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
合 计	-	-	-	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 能力技术改造项目	52,020,000.00	389,334.40	0.00	389,334.40	0.00	0.01	1.58	0.00	0.00	0.00	自筹	-
合 计	52,020,000.00	389,334.40	0.00	389,334.40	0.00	0.01	1.58	0.00	0.00	0.00		-

3、截至 2014 年 6 月 30 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	15,082,517.78	102,564.11		15,185,081.89
土地使用权	11,740,430.35			11,740,430.35
应用软件	2,681,373.14	102,564.11		2,783,937.25
专利技术				0.00
非专利技术	660,714.29			660,714.29
2、累计摊销合计	3,089,099.48	288,548.04		3,377,647.52
土地使用权	1,324,632.54	121,113.96		1,445,746.50
应用软件	1,264,467.02	131,719.80		1,396,186.82
专利技术	0.00	0.00		0.00
非专利技术	499,999.92	35,714.28		535,714.20
3、无形资产账面净值合计	11,993,418.30	0.00		11,807,434.37
土地使用权	10,415,797.81	0.00		10,294,683.85
应用软件	1,416,906.12	0.00		1,387,750.43
专利技术	0.00	0.00		0.00
非专利技术	160,714.37	0.00		125,000.09
4、减值准备合计	0.00	0.00		0.00
土地使用权	0.00	0.00		0
应用软件	0.00	0.00		0
专利技术	0.00	0.00		0
非专利技术	0.00	0.00		0
5、无形资产账面价值合计	11,993,418.30	0.00		11,807,434.37
土地使用权	10,415,797.81			10,294,683.85
应用软件	1,416,906.12			1,387,750.43
专利技术	0.00			0.00

非专利技术	160,714.37			125000.09
-------	------------	--	--	-----------

本期摊销额 288,548.04 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	534,999.80	0.00	53,500.02	481,499.78
合计	534,999.80	0.00	53,500.02	481,499.78

(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	1,916,523.90	958,845.44
存货跌价准备	2,012,717.39	1,411,850.34
预计负债	1,291,019.92	885,308.76
固定资产减值准备	134,924.07	136,837.79
预提费用	624,115.31	329,627.87
可用以后年度利润弥补的亏损	1,634,845.57	4,379,227.45
合计	7,614,146.16	8,101,697.65

*2014年6月30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	11,142,585.57	6,122,247.56
存货跌价准备	12,739,070.17	8,628,698.20
预计负债	7,088,426.29	4,395,233.46
固定资产减值准备	539,696.26	547,351.15
预提费用	4,160,768.77	2,197,519.11
可用以后年度利润弥补的亏损	10,898,970.47	29,194,849.64
合 计	46,569,517.53	51,085,899.12

(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	11,142,585.57	7,566,028.98			18,708,614.55
存货跌价准备	12,739,070.17	12,041,479.82		295,645.16	24,484,904.83
固定资产减值准备	539,696.26				539,696.26
无形资产减值准备					
合 计	24,421,352.00	19,607,508.80		295,645.16	43,733,215.64

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	20,000,000.00	40,000,000.00
委托借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	80,000,000.00	100,000,000.00

2、本公司与关联方借款情况详见附注六（五）-4 关联资金拆借。

3、委托借款均为公司最终控股方中国兵器工业集团委托军工财务有限责任公司借款给本公司。

(十七) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	142,074,677.78	106,379,599.97
合计	142,074,677.78	106,379,599.97

*下一会计期间将到期的金额 142,074,677.78 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	183,191,701.89	164,847,391.86
一至二年	1,856,644.90	5,243,912.25
二至三年	226,877.17	8,344,219.47
三年以上	1,935,682.21	14,233,163.84

合 计	187,210,906.17	192,668,687.42
-----	----------------	----------------

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六(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	2,053,215.74	2,400,963.98
一至二年	99,541.21	276,638.04
二至三年	11,409.67	49,042.92
三年以上	282,509.10	14,427.32
合 计	2,446,675.72	2,741,072.26

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、本公司与关联方的往来详见附注六(五)-3 关联方应收、应付款项余额。

(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	1,549,031.06	29,804,509.27	31,134,187.27	219,353.06
(2)职工福利费	0.00	1,567,564.14	1,452,737.65	114826.49
(3)社会保险费	2,105,010.23	10,306,876.65	6,832,844.72	5,579,042.16
其中：医疗保险费	-491,919.41	3,652,396.65	3,107,074.15	53,403.09
基本养老保险费	2,462,811.16	5,632,338.26	3,148,395.80	4,946,753.62
失业保险费	131,362.14	699,947.31	265,196.26	566,113.19
工伤保险费	2,756.34	199,215.55	193,323.82	8,648.07
生育保险费	0.00	122,978.88	118,854.69	4124.19
(4)住房公积金	-241,122.72	4,011,015.55	4,101,065.92	-331,173.09
(5)工会经费	905,456.30	572,316.06	163,979.80	1,313,792.56
(6)职工教育经费	3,315,685.29	428,987.19	175,147.21	3,569,525.27
合 计	7,634,060.16	46,691,268.86	43,859,962.57	10,465,366.45

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,724,804.14	1,252,927.91
企业所得税	1,535,983.10	2,675,769.79
个人所得税	246,581.59	61,293.08
城市维护建设税	190,736.29	113,907.57
房产税	29,204.34	0.00
教育费附加	136,240.21	81,362.55
印花税	71,815.00	37,163.00
堤围防护费	-	6,940.97
合 计	4,935,364.67	4,229,364.87

(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	8,166,669.90	5,124,359.05
一至二年	804,498.63	1,735,396.86
二至三年	1,547,736.74	772,707.07
三年以上	10,859,214.76	9,449,621.78
合 计	21,378,120.03	17,082,084.76

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	7,533,115.56	8,139,301.21
合计	7,533,115.56	8,139,301.21

3、本公司与关联方的往来详见附注六(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	48,912,205.07	47,897,306.20
预提费用	1,352,722.23	286,290.88

项 目	期末余额	期初余额
合 计	50,264,927.30	48,183,597.08

(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 2014 年 6 月 30 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	7,088,426.29	18,984,319.15	9,568,851.39	16,503,894.05	按照公司会计政策计算提取的产品质量索赔款。
合 计	7,088,426.29	18,984,319.15	9,568,851.39	16,503,894.05	

(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

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,339,846.38	1,429,588.09	406,440.28	2,362,994.19

(二十九) 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	25,578,908.81	0.00	0.00	25,578,908.81

(三十) 未分配利润

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	81,328,026.17
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	81,328,026.17
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,825,958.62
减: 提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	8,844,778.14
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	91,309,206.65

(三十一) 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	342,101,127.42	324,960,903.62

其他业务收入	7,037,467.89	6,056,647.18
合 计	349,138,595.31	331,017,550.80

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	238,832,331.08	240,679,412.86
其他业务支出	1,819,178.34	1,111,849.37
合 计	240,651,509.42	241,791,262.23

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	342,101,127.42	238,832,331.08	324,960,903.62	240,679,412.86
合 计	342,101,127.42	238,832,331.08	324,960,903.62	240,679,412.86

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	133,000,310.24	38.09
一汽解放青岛汽车有限公司	35,061,011.61	10.04
沈阳航天三菱发电机制造有限公司	28,437,709.74	8.15
柳州五菱柳机动力有限公司	13,109,811.17	3.75
重庆长安汽车股份有限公司	11,791,293.95	3.38
合计	221,400,136.71	63.41

（三十二）营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	-	500.00	5%
城市维护建设税	1,054,443.65	1,329,215.89	7%
教育费附加	753,174.02	949,439.91	2%、3%
房产税	-	-	12%
合 计	1,807,617.67	2,279,155.80	

(三十三) 销售费用

公司本期销售费用总额为 23,612,407.81 元，上期销售费用总额为 25,929,034.95 元，其中主要项目如下：

项 目	本期金额	上期金额
索赔费	11,796,193.01	14,443,631.68
运输费	3,205,743.46	4,988,943.75
职工薪酬	3,234,969.55	2,906,286.06
包装费仓储保管费	1,400,095.46	1,753,567.99
差旅费	1,089,181.60	1,243,324.01

(三十四) 管理费用

公司本期管理费用总额为 31,010,454.06 元，上期管理费用总额为 30,219,638.88 元，其中主要项目如下：

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,012,571.51	12,754,927.58
业务招待费	381,509.98	1,936,064.05
办公费	487,010.23	588,168.28
税金	1,196,351.31	1,065,204.48
差旅费	464,641.91	947,880.62
折旧	649,165.23	576,069.73
研究开发费	7,984,411.45	7,296,383.99
运输费	866,794.31	869,714.11

(三十五) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	2,638,820.00	3,311,833.33
减：利息收入	332,611.25	183,796.32
减：现金折扣	100,242.54	93,637.79
汇兑损益	-21,216.26	46,060.09

类 别	本期金额	上期金额
手续费	81,102.09	71,143.42
贴现息	-	173,391.76
合 计	2,265,852.04	3,324,994.49

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	7,566,028.98	5,091,506.92
存货跌价损失	12,041,479.82	3,288,168.42
固定资产减值损失		
合 计	19,607,508.80	8,379,675.34

(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	366,697.35	597,061.07	366,697.35
其中：处置固定资产利得	366,697.35	596,420.04	366,697.35
政府补助	870,000.00	1,113,500.00	870,000.00
无法支付的款项	0.00	0.00	0.00
其他	9,135.00	7,828.00	9,135.00
合 计	1,245,832.35	1,718,389.07	1,245,832.35

2、政府补助明细

项 目	批准机关	批准文件	金额
吉林省质量奖	吉林省人民政府	吉政函【2013】165 号	250,000.00
吉林省名牌产品奖励	吉林省名牌产品推进委员会	吉名推委办函【2013】2 号	100,000.00

项 目	批准机关	批准文件	金额
商标奖励款	长春高新区管理委员会	长高函【2014】3号	500,000.00
其他涉外发展服务补助	长春市财政局	长财企指【2014】454号	20,000.00
合 计			870,000.00

(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	101,992.96	56,668.54	101,992.96
其中：固定资产处置损失	101,992.96	56,668.54	101,992.96
罚款	-	9,191.66	-
防洪基金	-	0.00	-
其他	7,905.77	230,162.00	7,905.77
合计	109,898.73	296,022.20	109,898.73

(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	3,784,740.29	2,922,234.97
递延所得税	-	
合 计	3,784,740.29	2,922,234.97

(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	18,825,958.62	10,425,702.52
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		

项目	本期金额	上期金额
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	0.133	0.074

*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 为报告期内因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期内因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期内因回购等减少股份数； S_k 为报告期内缩股数； M_0 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 1,151,796.50 元，其中主要项目如下：

项 目	本期金额
政府补助	870,000.00
合 计	870,000.00

2、公司本期支付的其他与经营活动有关的现金为 12,011,613.60 元，其中主要项目如下：

项 目	本期金额
期间费用	11,654,750.88

项 目	本期金额
合 计	11,654,750.88

(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	27,534,438.84	17,593,921.01
加：资产减值准备	19,607,508.80	8,379,675.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,190,319.96	5,363,724.21
无形资产摊销	288,548.04	260,041.14
长期待摊费用摊销	53,500.02	53,500.02
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)	-261,233.47	-540,392.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,265,852.04	3,324,994.49
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,090,436.80	5,699,768.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-63,098,891.75	-82,432,940.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	71,157,964.54	45,086,003.20
其 他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	57,647,570.22	2,788,294.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	0.00	

项 目	本期金额	上期金额
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
3、现金及现金等价物净变动情况	0.00	
现金的期末余额	125,891,106.59	53,394,957.46
减：现金的期初余额	85,309,694.69	97,385,387.62
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	40,581,411.90	-43,990,430.16

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	125,891,106.59	85,309,694.69
其中：库存现金	84,429.74	13,881.41
可随时用于支付的银行存款	88,605,901.53	54,070,605.71
可随时用于支付的其他货币资金	37,187,981.63	31,225,207.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	125,891,106.59	85,309,694.69

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

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	于中赤	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、中国兵器工业集团持有东北工业集团有限公司 100%股权, 东北工业集团有限公司持有本公司控股股东吉林东光集团有限公司 77%的股权, 从而成为本公司存在控制关系的关联方。

(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	姜涛	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	姜涛	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

(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
一汽解放汽车有限公司长春特种车分公司	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
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
一汽解放柳州特种汽车有限公司	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
一汽大众汽车有限公司	本公司股东控制的企业
山东篷翔汽车有限公司	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蓬莱分公司	本公司最终控制方控制的企业
北奔重型汽车集团有限公司	本公司最终控制方控制的企业
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	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	143,418.30	0.04	117,046.54	0.04
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	178,313.41	0.05	371,990.78	0.11
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	242,466.32	0.07	385,936.06	0.12
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	35,061,011.61	10.04	31,069,509.52	9.56
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	4,528,030.00	1.3	3,664,150.60	1.13
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	133,000,310.24	38.09	112,234,770.30	34.54
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		0	13,097.50	0.00
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	2,491,219.33	0.71	750,746.06	0.23
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		0	7,175,913.32	2.21
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	5,461,898.80	1.56	1,917,114.56	0.59

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	96,665.00	0.03	220,936.47	0.07
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	906,910.21	0.26	1,406,645.47	0.43
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	124,572.65	0.04		
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	19,402.57	0.01	116,017.09	0.04
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	49,247.86	0.01		
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	49,784.49	0.01	160,395.17	0.05
北奔重型汽车集团有限公司	销售货物	以市场价格为基础的协议价格	68,185.46	0.02	1,082,048.71	0.33
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	116,635.04	0.03	3,178,942.74	0.98
山东篷翔汽车有限公司	销售货物	以市场价格为基础的协议价格	66,068.37	0.02	8,303.42	0.00
一汽解放青岛汽车有限公司成都分厂	销售货物	以市场价格为基础的协议价格	1,151,928.99	0.33	1,901,898.28	0.59
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	销售货物	以市场价格为基础的协议价格	19,230.80	0.01	0.00	0.00
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	1,330,331.60	0.38	8,488,306.54	2.61
吉林市江机机械设备制造有限公司	加工费	以市场价格为基础的协议价格	67,195.00	1.53		
吉林东光集团有限公司	水电费	以市场价格为基础的协议价格	36,514.52	1.23	38,625.28	1.28
吉林东光集团有限公司	外协费	以市场价格为基础的协议价格	18,555.00	0.42		
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		0	45,121.60	0.99

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		0	30,137.38	0.66
吉林大华机械制造有限公司	采购货物	以市场价格为基础的协议价格	44,485.33	1.02		
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	加工费	以市场价格为基础的协议价格	1,310,225.71	29.92		

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	168,000.00	22,250.00	22,250.00	11,125.00
应收账款	重庆北奔汽车有限公司	129,880.92	29,049.96	114,142.00	0.00
应收账款	一汽解放汽车有限公司长春特种车分公司	1,149,454.62	655,618.79	1,269,832.32	624,325.14
应收账款	一汽客车有限公司	1,103,493.74	122,626.56	1,019,808.13	40,731.52
应收账款	一汽解放青岛汽车有限公司	20,012,463.27	0.00	17,961,922.38	0.00
应收账款	一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	3,365,040.12	0.00	2,240,653.48	0.00
应收账款	一汽解放汽车有限公司	101,920,020.75	0.00	71,363,296.25	0.00
应收账款	一汽吉林汽车有限公司	3,090,903.73	0.00	1,760,374.70	0.00
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	2,917,429.88	0.00	2,598,583.58	0.00
应收账款	天津一汽夏利汽车股份有限公司	2,446,745.94	0.00	1,150,849.40	0.00
应收账款	江麓机电集团有限公司	104,184.80	46,564.80	46,564.80	23,282.40
应收账款	吉林大华机械制造有限公司	329,292.01	329,292.01	381,339.85	190,669.93
应收账款	道依茨一汽(大连)柴油机有限公司	101,779.25	0.00	88,173.46	0.00
应收账款	北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司	91,178.43	0.00	132,930.58	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	北奔重型汽车集团有限公司	2,035,893.04	0.00	3,719,193.39	152,569.18
应收账款	一汽解放柳州特种汽车有限公司	3,745,903.58	1,115,826.24	3,178,717.30	549,820.43
应收账款	包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司	3,689,430.98	1,160,204.49	3,555,767.98	0.00
应收账款	山东篷翔汽车有限公司	253,614.02	149,204.02	176,314.02	61,047.01
应收账款	中国第一汽车股份有限公司技术中心	85,710.36	0.00	0.00	0.00
应收账款	一汽轿车股份有限公司	0.00	0.00	21,249.96	0.00
应收账款	一汽解放青岛汽车有限公司成都分厂	1,708,709.37	0.00	1,960,952.45	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	16,050.00	32,100.00	0.00

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
预付账款	长春一汽华阳建设工业有限公司		16,420.00

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	吉林东光精密机械厂	8,298.42	78,298.42
应付账款	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	1,044,477.21	693,513.24

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
预收账款	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	-	22,500.03
预收账款	一汽解放汽车销售公司	129,101.13	129,101.13
预收账款	一汽大众汽车有限公司	48,628.22	306,835.83

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	7,533,115.56	8,139,301.21
其他应付款	吉林东光精密机械厂	110,442.47	110,442.47
其他应付款	吉林市江机机械设备制造有限公司	198,400.58	198,400.58

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	2013 年 8 月 15 日	2014 年 8 月 14 日	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2013 年 11 月 6 日	2014 年 11 月 6 日	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2013 年 12 月 2 日	2014 年 12 月 1 日	

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司存放在兵工财务有限责任公司的存款为 52,497,950.11 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。公司本期计提预计应负担的三包索赔费 18,489,487.77 元；

2、截至 2014 年 6 月 30 日，本公司已背书给其他方但尚未到期的票据金额为 80,162,978.63 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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项	52,341,014.92	29.64	0.00	0.00	38,143,922.72	26.87	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	2,731,966.29	1.55	2,731,966.29	100.00	2,883,841.30	2.03	2,883,841.30	100.00
其他不重大应收账款	121,520,483.28	68.81	11,040,406.74	9.09	100,908,004.67	71.10	3,460,557.79	3.43
合 计	176,593,464.49	100.00	13,772,373.03	7.80	141,935,768.69	100.00	6,344,399.09	4.47

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	156,630,678.47	88.70	0.00	132,689,093.18	93.49	0.00	
一至二年	12,380,825.99	7.01	6,190,413.00	5,804,552.84	4.09	2,902,276.42	
二至三年	4,849,993.74	2.74	4,849,993.74	558,281.37	0.39	558,281.37	
三年以上	2,731,966.29	1.55	2,731,966.29	2,883,841.30	2.03	2,883,841.30	
合 计	176,593,464.49	100.00	13,772,373.03	141,935,768.69	100.00	6,344,399.09	

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	52,341,014.92	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	52,341,014.92	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:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

奇瑞汽车有限公司	2,325,253.71	2,325,253.71	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。
一汽解放汽车有限公司长春特种车分公司(原一汽专用汽车有限公司)	241,753.70	241,753.70	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。
长春一汽华凯汽车有限公司	90,815.53	90,815.53	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。
柳州柳柴丰柳机内燃机有限公司	40,368.16	40,368.16	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。
一汽红塔云南汽车制造有限公司	17,957.90	17,957.90	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。
北京北方一东汽车配件销售有限公司	7,989.29	7,989.29	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。
昆明云内动力股份有限公司	4,250.00	4,250.00	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。
山西成功淮海发动机有限公司	3,578.00	3,578.00	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	2,731,966.29	2,731,966.29	100.00%	

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(%)
一汽解放汽车有限公司	其他关联方	52,341,014.92	一年以内	29.64
一汽解放青岛汽车有限公司	其他关联方	13,979,315.21	一年以内	7.92
重庆长安汽车股份有限公司	客户	13,851,366.12	一年以内	7.84
绵阳新晨动力机械有限公司	客户	8,862,664.98	二年以内	5.02
柳州五菱柳机动力有限公司	客户	7,203,436.66	一年以内	4.08
合 计		96,237,797.89		54.50

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(%)
包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司	同一控制关联方	3,689,430.98	2.09
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	91,178.43	0.05
道依茨一汽(大连)柴油机有限公司	非同一控制关联方	101,779.25	0.06

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
吉林大华机械制造有限公司	同一控制关联方	329,292.01	0.19
江麓机电集团有限公司	同一控制关联方	104,184.80	0.06
天津一汽夏利汽车股份有限公司	非同一控制关联方	2,446,745.94	1.39
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	2,917,429.88	1.65
一汽吉林汽车有限公司	非同一控制关联方	3,090,903.73	1.75
一汽轿车股份有限公司	非同一控制关联方		0
一汽解放柳州特种汽车有限公司	非同一控制关联方	3,330,244.05	1.89
一汽解放汽车有限公司	非同一控制关联方	52,341,014.92	29.64
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	非同一控制关联方	3,365,040.12	1.91
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	953,382.63	0.54
一汽解放青岛汽车有限公司	非同一控制关联方	13,979,315.21	7.92
一汽客车有限公司	非同一控制关联方	414,354.94	0.23
重庆北奔汽车有限公司	同一控制关联方	129,880.92	0.07
重庆铁马工业集团有限公司	同一控制关联方	168,000.00	0.1
山东蓬翔汽车有限公司	同一控制关联方	253,614.02	0.14
北奔重型汽车集团有限公司	同一控制关联方	2,035,893.04	1.15
合计		89,741,684.87	50.83

(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(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收款项	1,713,894.90	55.17	464,718.24	27.11	2,155,553.25	59.89	464,718.24	21.56
单项金额不重大但按信用风险特征组	89,600.00	2.88	89,600.00	100.00	89,600.00	2.49	89,600.00	100.00

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	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	1,303,244.32	41.95	40,553.96	3.11	1,354,316.57	37.62	29,512.50	2.18
合计	3,106,739.22	100.00	594,872.20	19.15	3,599,469.82	100.00	583,830.74	16.22

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				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	2,471,313.07	79.55		2,986,126.58	82.96	0.00	
一至二年	81,107.91	2.61	40,553.96	59,025.00	1.64	29,512.50	
二至三年		0.00		0.00	0.00	0.00	
三年以上	554,318.24	17.84	554,318.24	554,318.24	15.40	554,318.24	
合计	3,106,739.22	100.00	594,872.20	3,599,469.82	100.00	583,830.74	

注: 本期期末账龄为三年以上的其他应收款中包含由账龄为三年以上的预付账款重分类调入 534,318.24 元。

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	1,249,176.66	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。
上海安多贸易有限公司	464,718.24	464,718.24	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	1,713,894.90	464,718.24	

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。
长春市汽车锁有限公司	39,100.00	39,100.00	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。
上海崇明叶钿机械有限公司	30,000.00	30,000.00	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。

长春市绿园区富康机械加工厂	500.00	500.00	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	89,600.00	89,600.00	100.00%	

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	1,249,176.66	一年以内	40.21	备用金
上海安多贸易有限公司	非关联方	464,718.24	三年以上	14.96	预付材料款
姚蕾	非关联方	162,460.00	一年以内	5.23	备用金
卞玉红	非关联方	100,000.00	一年以内	3.22	备用金
张鸿祥	非关联方	72,414.55	一年以内	2.33	备用金
合计		2,048,769.45		65.95	

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(%)
重庆北奔变速器制造有限公司	同一控制关联方	32,100.00	1.03
合计		32,100.00	1.03

(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
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		16,589,675.38	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	1,345,565.49

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
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	7,443,495.33
吉林省汽车零部件研发中心有限公司	10.00	10.00		0.00	0.00	0.00
合 计				0.00	0.00	8,789,060.82

(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	208,410,701.89	218,251,534.82
其他业务收入	6,473,044.64	4,711,336.87
合 计	214,883,746.53	222,962,871.69

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	150,387,326.05	170,333,177.58
其他业务支出	1,637,715.89	365,664.83
合 计	152,025,041.94	170,698,842.41

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	208,410,701.89	150,387,326.05	218,251,534.82	170,333,177.58
合 计	208,410,701.89	150,387,326.05	218,251,534.82	170,333,177.58

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	73,764,396.49	34.33
一汽解放青岛汽车有限公司	21,603,669.63	10.05
柳州五菱柳机动力有限公司	13,109,811.17	6.10

重庆长安汽车股份有限公司	11,791,293.95	5.49
北汽福田汽车股份有限公司北京福田发动机厂	8,864,699.61	4.13
合计	129,133,870.85	60.10

(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	8,789,060.82	6,062,303.24
合 计	8,789,060.82	6,062,303.24

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	1,345,565.49	1,578,143.15
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	7,443,495.33	4,484,160.09
合计	8,789,060.82	6,062,303.24

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 2014 年 1 月 20 日董事会决议通过，对公司 2013 年度的利润 2,638,363.71 元按投资比例进行分配，本公司持股比例 51.00%，取得股利 1,345,565.49 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 2013 年度股利分配协议，对公司 2013 年度可供分配利润的 50%按投资比例进行分配，本公司持股比例 56.00%，取得股利 7,443,495.33 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	16,774,095.17	7,592,488.63
加：资产减值准备	19,480,495.22	7,880,951.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,261,564.78	4,494,959.21
无形资产摊销	230,084.13	233,879.34

项 目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	53,500.02	53,500.02
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)	-259,833.47	-150,078.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,266,307.21	3,170,574.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,789,060.82	-6,062,303.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,524,597.48	5,322,934.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,050,984.56	-39,690,116.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	56,143,729.50	19,814,185.20
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	53,585,299.70	2,660,974.69
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	76,218,323.74	25,425,797.37
减：现金的期初余额	53,661,962.73	53,081,682.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	22,556,361.01	-27,655,884.64

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	264,704.39	355,043.68
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00
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)	870,000.00	1,113,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
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	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,229.23	-227,475.89

项 目	本期金额	上期金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小计	1,135,933.62	1,241,067.79
所得税影响额	-170,712.13	206,561.37
少数股东权益影响额(税后)	556.95	135,654.60
合 计	964,664.54	1,170,161.02

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.47	0.1330	0.1330
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.19	0.1262	0.1262

附注十四、财务报表的批准报出

公司财务报告已于 2014 年 8 月 20 日经公司第五届第十四次董事会批准对外报送。

长春一东离合器股份有限公司

二〇一四年八月二十日

长春一东离合器股份有限公司 2014 年半年度报告

第十节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

