

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

2003 年年度报告

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	2
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	3
第三节	股本变动及股东情况.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	6
第五节	公司治理结构.....	7
第六节	股东大会情况简介.....	8
第七节	董事会报告.....	9
第八节	监事会报告.....	14
第九节	重要事项.....	15
第十节	财务报告.....	16
第十一节	备查文件目录.....	50

重 要 提 示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长兼总裁李进巅、总会计师于红声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

董事李海阳先生因工作原因未出席本次董事会，授权董事李进巅先生代为出席并行使表决权。

第一节 公司基本情况简介

一、公司名称：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

英文名称：LIAONING SG AUTOMOTIVE GROUP CO., LTD.

二、公司法定代表人：李进巅

三、公司董事会秘书：那涛

联系地址：辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号

电话：0415-4146825

传真：0415-4142821

电子信箱：dongban@chinasgaxle.com

四、公司注册地址：辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号

公司办公地址：辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号

邮政编码：118001

公司国际互连网地址：www.sgautomotive.com

电子信箱：shuguang@chinasgaxle.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》，登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股票上市地：上海证券交易所

股票简称：曙光股份

股票代码：600303

七、公司变更注册登记日期：1995 年 12 月 11 日

注册地点：辽宁省丹东市

企业法人营业执照注册号：2106001110977

税务登记号码：210604120109772

会计师事务所名称：北京中兴宇会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市西城区长安街 88 号“北京首都时代广场”办公大楼 8 层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度利润总额及构成

单位：人民币元

项 目	金 额
利润总额	151,815,631.27
净利润	93,840,058.94
扣除非经常性损益后的净利润	93,306,344.87
主营业务利润	393,970,703.10
其他业务利润	8,297,147.19
营业利润	141,955,787.11
投资收益	3,343,110.70
补贴收入	8,138,764.91
营业外收支净额	-1,622,031.45
经营活动产生的现金流量净额	272,814,308.06
现金及现金等价物净增减额	175,312,703.81

注：扣除非经常性损益的项目及金额：

单位：人民币元

项 目	金 额
处置固定资产损益	-1,052,393.05
各种形式的政府补贴	381,638.50
营业外收支净额	-513,494.28
扣除非经常性损益项目的所得税影响	-489,725.71
以前年度已经计提各项减值准备的转回	2,435,520.60
债务重组损益	-227,831.99
合 计	533,714.07

二、近三年的主要会计数据及财务指标：

单位：人民币元

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
主营业务收入	2,207,978,274.94	672,580,247.63	348,834,007.22
净利润	93,840,058.94	37,117,660.96	34,727,984.75
总资产	2,088,555,426.51	1,542,649,856.85	922,387,595.75
股东权益（不含少数股东权益）	535,050,970.97	472,736,562.11	466,425,383.00
每股收益（摊薄）	0.58	0.23	0.21
（加权）	0.58	0.23	0.26
每股净资产	3.30	2.92	2.88
调整后的每股净资产	3.22	2.75	2.81
每股经营活动产生的现金流量净额	1.68	0.17	0.18
净资产收益率%（摊薄）	17.54%	7.85%	7.45%
（加权）	18.82%	7.90%	7.63%

三、利润表附表：

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	73.63%	79.03%	2.43	2.43
营业利润	26.53%	28.48%	0.88	0.88
净利润	17.54%	18.82%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后的净利润	17.44%	18.72%	0.58	0.58

四、报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股本	162,000,000.00			162,000,000.00	
资本公积	234,982,441.33	874,349.12		235,856,790.45	债务重组收益
盈余公积	20,907,878.07	16,692,925.90		37,600,803.97	本年提取
法定公益金	7,616,823.05	8,346,462.95		15,963,286.00	本年提取
任意盈余公积金		1,642,568.26		1,642,568.26	本年提取
拟分配现金股利	32,400,000.00	48,600,000.00	32,400,000.00	48,600,000.00	2003 股利分配方案
未分配利润	14,829,420.46	93,840,058.94	75,281,957.11	33,387,522.29	2003 年实现净利润增加
股东权益合计	472,736,562.91	169,996,365.17	107,681,957.11	535,050,970.97	

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	69750000							69750000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	69750000							69750000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股	20250000					-20250000	-20250000	
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	90000000					-20250000	-20250000	69750000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	72000000					20250000	20250000	92250000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	72000000					20250000	20250000	92250000
三、股份总数	162000000							162000000

二、股票发行与上市情况

2000 年 12 月 11 日，公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]165 号文件批准，在上海证券交易所上网定价发行方式向社会公众发行了人民币普通股 4000 万股，每股发行价 8.8 元。2000 年 12 月 26 日，公司发行的人民币普通股 4000 万股获准在上海证券交易所上市交易。公司总股本为 9000 万股，其中法人股 3875 万股，内部职工股 1125 万股，流通股为 4000 万股。

2001 年 5 月，公司以 2000 年末总股本 9000 万股为基数，用资本公积金向全体股东按每 10 股送 8 股的比例转增股本。转增股本后，公司总股本为 16200 万股，其中法人股 6975 万股，内部职工股 2025 万股，流通股为 7200 万股。

2003 年 12 月，公司内部职工股 2025 万股获准在上海证券交易所上市交易。内部职工股上市后，公司总股本为 16200 万股，其中法人股 6975 万股，流通股为 9225 万股。

三、股东情况

1、报告期末股东总数 25993 户

2、报告期末公司前 10 名股东持股情况：

名次	股东名称	年度股份 增减数	年末 持股数	占总 股本%	股份 类别
1	丹东曙光实业集团有限责任公司	0	69750000	43.06	法人股
2	交通银行—海富通精选证券投资基金	3000684	3000684	1.85	流通股
3	中国工商银行—德盛稳健证券投资基金	1918545	1918545	1.18	流通股
4	全国社保基金—零六组合	1837148	1837148	1.13	流通股
5	广发证券股份有限公司	1524682	1524682	0.94	流通股
6	全国社保基金—零五组合	1004800	1004800	0.62	流通股
7	交通银行 - 科瑞证券投资基金	969775	969775	0.60	流通股
8	中电信电力开发有限责任公司	747082	747082	0.46	流通股
9	陕西省投资集团（有限）公司	674851	674851	0.42	流通股
10	上海盛瀚投资有限公司	670508	670508	0.41	流通股

注：报告期内持股 5%以上的股东为丹东曙光实业集团有限责任公司（原丹东曙光车桥总厂），报告期末持有公司法人股 6975 万股，所持股份占本公司总股本的 43.06%，报告期内股份未发生变化。

报告期内丹东曙光实业集团有限责任公司所持公司股份未有质押和冻结情况；公司前十名股东中的第 2-10 位本公司未知其股份质押和冻结情况。

丹东曙光实业集团有限责任公司与其他 9 名股东之间不存在关联关系和一致行动情况，公司前十名股东中的第 2-10 位本公司未知其之间的关联关系和一致行动情况。

公司前十名股东没有国有股和外资股。

3、公司控股股东情况：

控股股东名称：丹东曙光实业集团有限责任公司

法定代表人：李海阳

企业类型：有限责任公司

成立日期：2002 年 7 月 5 日

注册资本：9600 万元人民币

经营范围：生产、销售：汽车底盘、汽车车桥及相关零部件。

报告期内本公司控股股东没有发生变化。

控股股东丹东曙光实业集团有限责任公司的实际控制人是李进巅先生，中华人民共和国国籍，没有取得其他国家或地区居留权，近五年担任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事长、总裁。

4、报告期内公司没有其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东。

5、报告期末公司前 10 名流通股股东情况

名次	股东名称	年末持股数	占总股本%	股份类别
1	交通银行—海富通精选证券投资基金	3000684	1.85	A 股
2	中国工商银行—德盛稳健证券投资基金	1918545	1.18	A 股
3	全国社保基金—零六组合	1837148	1.13	A 股
4	广发证券股份有限公司	1524682	0.94	A 股
5	全国社保基金—零五组合	1004800	0.62	A 股
6	交通银行 - 科瑞证券投资基金	969775	0.60	A 股
7	中电信电力开发有限责任公司	747082	0.46	A 股
8	陕西省投资集团（有限）公司	674851	0.42	A 股
9	上海盛瀚投资有限公司	670508	0.41	A 股
10	同德证券投资基金	548003	0.34	A 股

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	任现职务	任期起止日期	年初持股数	年末持股数
李进巅	男	57	董事长兼总裁	2003.1-2006.1	22500	22500
李德武	男	50	董事、副总裁	2003.1-2006.1	18000	18000
李海阳	男	32	董事、副总裁	2003.1-2006.1	45000	45000
于红	女	36	董事、总会计师	2003.1-2006.1	0	0
曹安斌	男	44	董事	2003.1-2006.1	4500	4500
陈平	男	40	董事	2003.1-2006.1	0	0
齐湘泉	男	48	独立董事	2003.1-2006.1	0	0
张大壮	男	64	独立董事	2003.1-2006.1	0	0
杨月梅	女	49	独立董事	2003.1-2006.1	0	0
王永林	男	53	监事会召集人	2003.1-2006.1	4500	4500
于增才	男	50	监事	2003.1-2006.1	0	0
孙永军	男	35	监事	2003.1-2006.1	0	0
韩宝铭	男	51	副总裁	2003.1-2006.1	0	0
郝庆军	男	38	副总裁	2003.10-2006.1	0	0
那涛	男	39	董事会秘书	2003.1-2006.1	0	0

注：董事、监事、高级管理人员所持股份均已锁定。

董事李海阳先生在本公司控股股东丹东曙光实业集团有限责任公司任法人代表，任职期间由 2002 年 8 月至今。

2、年度报酬情况

董事、监事工作补贴由公司提出，经董事会审议通过，并报股东大会批准后执行。

总经理、副总经理等高管人员薪酬及奖罚由公司提出，经董事会批准后执行。

现任董事、监事和高级管理人员在公司领取的年度报酬总额是：144.26 万元；金额最高的前三名董事的报酬总额是：80 万元；金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额是：80 万元。年度报酬数额在 12 万元以上的 2 人，年度报酬数额在 6-12 万元的 5 人，6 万元以下的 4 人。

未在本公司领取报酬、也未在股东单位或其他关联单位领取报酬的董事：无。

独立董事在本公司领取的年度工作补贴为每人 20000 元。

3、报告期内胡雄先生因工作变动被解聘公司副总裁职务；公司聘任李海阳先生、郝庆军先生为公司副总裁；无聘任或解聘公司总裁、董事会秘书情况。

二、公司员工情况

截止 2003 年 12 月 31 日，公司本部在册职工 1120 人，其中生产人员 762 人、销售人员 78 人、技术人员 105 人、财务人员 12 人，行政人员 163 人。

公司在册职工本科以上学历的有 130 人，大专学历的有 115 人，中专及中专以下的有 875 人。

公司退休职工 41 人，全部参加社会统筹，不需要公司承担费用。

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关规定的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作行为，公司在制定了《三会议事规则》、《总经理工作细则》、《董秘工作细则》、《信息披露管理制度》的基础上，又制定了《投资者关系管理工作制度》。截至报告期末，公司的法人治理结构实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

二、独立董事履行职责情况

公司第四届董事会 9 名董事中设置 3 名独立董事。报告期内，独立董事按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的有关要求，本着诚信、勤勉的原则，尽心尽力的履行各项职责，认真审议了股东大会、董事会的各项议案，并对公司各方面的决策提出客观、公正、科学的意见和建议，有效地提高了董事会决策的客观性、科学性，促进了公司的规范运作，维护了中小股东的合法权益。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面公开情况

1、业务独立情况：控股股东及其下属单位未从事与公司相同的业务，公司在业务方面独立于控股股东，具有完整的自主经营能力。

2、人员独立情况：本公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面独立分开，并设立了独立的劳动人事部门。公司经理人员、财务负责人、销售负责人、董事会秘书未在控股股东单位担任除董事之外的职务。

3、资产独立情况：公司拥有完整独立的产供销系统，与控股股东之间的产权关系明晰，不存在资产、权益或信誉为控股股东或其子公司提供担保的情况，不存在资产被控股股东无偿占用的情况。本公司能够独立运用各项资产开展生产经营活动，未受到其他限制。

4、机构独立情况：公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作，职能部门与控股股东职能部门之间不存在上下级关系。

5、财务独立情况：公司建立、健全了财务、会计管理制度，设立独立财务部门，独立核算，在银行独立开户，单独依法纳税。

四、高级管理人员的考评及激励制度情况

董事会按年度对高级管理人员的业绩和履责情况进行考评，并根据考评结果兑现年度薪酬，决定下一年的年薪、岗位安排事宜。为有效提高高级管理人员的工作效率、责任心及积极性，公司将进一步建立更加科学、合理、有效的考评制度，促进公司高级管理层与公司经济效益、经营成果的有机结合，保证公司价值最大化及持续发展目标的实现。

第六节 股东大会简介

2003 年公司共召开两次股东大会，即一次年度股东大会和一次临时股东大会，具体召开情况及通过决议如下：

一、2003 年 3 月 1 日在本公司会议室召开了 2002 年度股东大会，出席本次会议的股东及股东代理人 4 人，代表股份 69817500 股，占公司总股本的 43.1%。会议由董事长李进巅先生主持，采取记名投票方式对各议案逐项表决。

会议表决通过了如下决议：（1）2002 年度董事会工作报告。（2）2002 年度监事会工作报告。（3）2002 年度总裁工作报告。（4）2002 年财务决算报告。（5）2003 年财务预算报告。（6）2002 年利润分配方案。（7）关于补充确认闲置募集资金用于国债投资的议案。（8）2002 年年报及摘要。（9）关于公司符合配股条件的议案。（10）公司 2003 年配股预案的议案。（11）关于公司配股募集资金投资项目及可行性议案。（12）关于公司前次募集资金使用情况说明的议案。（13）关于续聘中兴宇会计师事务所的议案。

本次股东大会决议公告刊登在 2003 年 3 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》上。

二、2003 年 9 月 22 日在本公司会议室召开了 2003 年第一次临时股东大会。出席本次会议的股东及股东代理人 5 人，代表股份 69918750 股，占公司总股本的 43.16%。会议由董事长李进巅先生主持，采取记名投票方式对各议案逐项表决。

会议通过如下决议（1）关于变更募集资金投资转向节技术改造项目的议案。（2）关于变更公司名称的议案。

本次股东大会决议公告刊登在 2003 年 9 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》上。

第七节 董事会报告

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

2003 年公司坚持“抓住历史机遇，整合集团资源，加快国际合作，实现跳跃发展，完成工作目标。”的经营方针，及时进行市场和产品结构的调整，初步形成了整车、车桥、零部件、汽车贸易四大平台；加强市场开发、新产品开发，形成了轿车悬架桥、越野车车桥、MPV 车桥等车桥产品系列以及 SUV 车产品系列、大客车产品系列；黄海公司成功的贯彻了曙光管理理念，对自身进行了组织机构、用人机制、分配制度的改革，开发了中高级长途旅游客车、低入口城市客车，提高了黄海客车的市场竞争能力；加快了合资合作的步伐，顺利通过美国伊顿公司 PPAP，产品正式批量出口北美，与匈牙利拉鲍公司就合资生产客车桥项目签署了“谅解备忘录”；质量体系建设由被动变主动，带动了全面质量水平的提升，促进了实物质量的不断提高，各控股子公司的 PPM 值基本都在警戒线以下。

2003 年公司主营业务收入 220,797.8 万元，比去年增长 228.3%，其主要原因是：合并报表基期不同，2002 年黄海公司收入仅有 12 月份，曙光汽贸公司收入为 8 至 12 月份，2003 年为全年收入，增加收入 89,867 万元，占增长额的 58.5%，销售增量增加收入；主营业务利润 39,397 万元，比去年增长 160.8%，主要原因是销售收入增长 228.3%；实现净利润 9,384 万元，比去年增长 152.82%，主要原因是主营业务收入和主营业务利润增长。

二、报告期内经营情况

1、公司主营业务范围及其经营状况

公司的主营业务是汽车前后桥、汽车底盘、汽车零部件、客车的生产、销售，属于汽车产业中的汽车零部件及客车制造业。

(1) 报告期内分产品类别的主营业务收入、主营业务成本构成：

单位：人民币元

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%
车桥	488,947,171.56	372,901,199.72	23.73
制动器	149,046,961.41	104,303,559.38	30.02
汽车零部件	25,681,714.80	17,896,147.00	30.30
黄海客车及专用车	1,371,396,608.84	1,136,315,660.58	17.14
经销其他汽车	163,258,089.80	157,083,196.88	3.78
汽车维修	9,647,728.53	7,739,463.52	19.78

(2) 报告期内分地区的主营业务收入、主营业务成本构成：

主营业务收入

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
丹东地区	2,052,107,942.95	515,600,412.30
新乡地区	178,227,719.91	133,592,232.57
小 计	2,230,335,662.86	649,192,644.87
公司内部各子公司相互抵销	117,786,654.33	42,468,964.04
合 计	2,112,549,008.53	606,723,680.83

主营业务成本

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
丹东地区	1,708,882,261.58	415,406,361.13
新乡地区	125,246,589.76	89,381,149.68
小 计	1,834,128,851.34	504,787,510.81
公司内部各子公司相互抵销	120,721,120.43	41,862,200.81
合 计	1,713,407,730.91	462,925,310.00

(3) 报告期内主营业务收入或主营业务利润占 10%以上产品的情况：

单位：人民币元

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%
车桥	488,947,171.56	372,901,199.72	23.73
制动器	149,046,961.41	104,303,559.38	30.02
黄海客车及专用车	1,371,396,608.84	1,136,315,660.58	17.14

(4) 报告期内，公司的主营业务收入构成有较大变化，车桥及零部件销售收入比例由去年的 62.19% 下降到 30.06%，整车销售收入比例则由去年的 37.81% 上长到 62.11%。

2、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司下设八个控股子公司：丹东黄海汽车有限责任公司、河南省汽车制动器有限责任公司、诸城市曙光车桥有限责任公司、凤城市曙光汽车半轴有限责任公司、山东荣成曙光齿轮有限责任公司、丹东曙光专用车有限责任公司、丹东曙光汽车贸易有限公司、上海曙光曼哈顿投资公司。

丹东黄海汽车有限责任公司，注册资本 22000 万元，我公司占 51% 的股权。黄海汽车公司的经营范围为制造销售汽车（不含小轿车）、汽车底盘及零部件，该公司 2003 年总资产 728,379,896.50 元，实现净利润 11,239,065.40 元。

河南省汽车制动器有限责任公司，注册资本 3000 万元，我公司占 51% 的股权。河南制动器公司的经营范围为汽车制动器总成及零配件制造，该公司 2003 年总资产 247,704,925.96 元，实现净利润 18,857,223.86 元。

诸城市曙光车桥有限责任公司，注册资本 941.2 万元，我公司占 57.5% 的股权。诸城曙光车桥公司的经营范围为制造销售汽车、农用车车桥及配件。该公司 2003 年总资产 40,168,041.71 元，实现净利润 2,984,042.15 元。

凤城市曙光汽车半轴有限责任公司，注册资本 5400 万元，我公司占 90% 股权，凤城半轴公司的经营范围为汽车零部件制造。2003 年该公司总资产 102,859,247.98 元，实现净利润 7,679,583.47 元。

山东荣成曙光齿轮有限责任公司，公司注册资本 3100 万元，我公司占 67% 股权，荣成曙光齿轮公司的经营范围为制造销售齿轮、汽车零配件。2003 年总资产 49,336,970.77 元，实现净利润 1,877,371.49 元。

丹东曙光专用车有限责任公司，公司注册资本 1000 万元，我公司占 90% 股权，曙光专用车公司经营范围为生产、销售民用改装车，汽车底盘。2003 年总资产 314,586,657.20 元，实现净利润 45,955,874.51 元。

丹东曙光汽车贸易有限公司，注册资本 1180 万元，我公司占 95%的股权。曙光汽贸公司的经营范围为自营和代理各类商品和技术的进出口，批发、零售汽车（含小轿车）、汽车配件、五金交电、家用电器，化工产品，汽车租赁，旧机动车交易，普通货物运输。该公司 2003 年总资产 34,071,945.60 元，实现净利润 1,389,662.74 元。

上海曙光曼哈顿投资公司，注册资本 5000 万元，我公司占 90%的股权。经营范围为投资管理、资产管理、投资咨询。该公司 2003 年总资产 51,071,108.14 元，实现净利润 1,082,811.08 元。

公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

3、主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计采购金额 6,093 万元，占本年度采购总额的比例为 11.43%；前五名客户销售合计 41,735 万元，占公司销售总额的比例为 18.90%。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

中国汽车工业的快速发展，使国内各种资本纷纷涌入汽车产业，世界各大著名的汽车及零部件制造商也加大了在中国的市场扩张，企业生存的竞争环境发生了巨大变化，市场竞争更加激烈。面对这种多变的市场，公司采取了多种措施应对。

抓住汽车工业快速发展和振兴东北老工业基地的历史机遇，及时调整产品结构，积极开发新产品、新市场，提高企业竞争力。

加强合资合作，寻求技术支持。

发挥技改作用，保持持续发展。

降低成本，提高质量，促进管理升级。

三、公司投资情况

1、报告期内募集资金使用情况

2000 年 12 月 26 日公司发行共募集资金 33816 万元，延续使用至本报告期内。截止 2003 年 12 月 31 日，募集资金累计投入 30283 万元。具体使用情况如下：

单位：万元

募集资金总额	33816	本报告期使用募集资金总额			2051.2
		已累计使用募集资金总额			30283
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
“九五”车桥双加技术改造项目	7066	否	7066	4923	是
收购丹汽厂车桥分厂和五一八厂车桥分厂项目	8000	否	11220	1123.91	是
汽车螺旋伞齿轮生产线技改项目	1366	否	1075.8	462	否
年产 210 万只汽车制动泵项目	1762	否	1492.2	889.9	是
拖力改进差速器技术改造项目	2950	是			已变更
汽车钳式制动器技术改造项目	3243	否	0		否
汽车半轴技术改造项目	2998	否	2998	409	否

汽车转向节技术改造项目	2995	是	1195	285.9	已变更
组建安徽安凯福田曙光车桥有限责任公司项目			1800	333.05	是
补充流动资金	3436	否	3436		是
合计	33816	—	30283	8429.85	—
未达到计划进度和收益的说明 (分具体项目)	1、汽车螺旋伞齿轮生产线技改项目：由于进口设备调试原因影响了正常达产的时间。2002 年 10 月进口设备已调试完毕，生产的汽车螺旋伞齿轮已成为公司车桥配套的核心零部件之一。 2、汽车半轴技术改造项目：为了使改造的产品能满足国际和国内两个市场的需要，公司引进了韩国圆光株式会社的工艺技术，因此延迟了达产的时间。目前项目已竣工达产。 3、汽车钳式制动器技术改造项目：由于市场原因，此项目暂未实施。				
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	1、公司原计划利用募集资金 7,710 万元收购丹汽厂车桥分厂，现调整了项目的募集资金投资规模，扩大了原项目的收购范围：原拟收购丹汽厂车桥分厂加上变更拖力改进差速器技术改造项目资金，以及汽车螺旋伞齿轮生产线技改项目、年产 210 万只汽车制动泵项目两个项目的节余资金，共计使用募集资金 11,220 万元与辽宁黄海汽车(集团)有限责任公司(丹汽厂更名而来,以下简称“黄海集团”)合资组建“丹东黄海汽车有限责任公司”，黄海集团以客车制造主体范围内的经营性资产作为出资，原项目拟收购的车桥分厂亦在黄海集团出资范围内。此项目经过了董事会和股东大会的批准。 2、公司原计划利用募集资金 2,995 万元实施汽车转向节技术改造项目，后由于配套厂家项目推迟，致使公司原计划的转向节市场未能达到预期目标。为减少募集资金的投资风险，给股东带来投资收益，经公司 2001 年 6 月 28 日召开的 2001 年度临时股东大会批准，公司决定停止实施汽车转向节技术改造项目，变更投向为与四川都江堰机械有限责任公司合资组建四川都江堰曙光机械有限责任公司，后由于四川都江堰曙光机械有限责任公司组建后，没能达到预期的经营目标，经与四川都江堰机械有限责任公司的协商，解散了合资公司,公司以现金形式全部收回投资。经 2002 年 9 月 3 日公司 2002 年第一次临时股东大会批准，公司将解散四川都江堰曙光机械有限责任公司所收回的部分募集资金 1,800 万元用于与安徽安凯汽车集团有限公司和北汽福田汽车股份有限公司合资组建安徽安凯福田曙光车桥有限责任公司。此项目的变化经过了董事会及股东大会的批准。				

2、公司无其他投资情况

四、公司财务状况

单位：人民币元

项 目	2003 年	2002 年	增减%
总资产	2,088,555,426.51	1,542,649,856.85	35.39
股东权益	535,050,970.97	472,736,562.91	21.5
主营业务利润	393,970,703.10	151,051,249.54	160.8
净利润	93,840,058.94	37,117,660.96	152.82
现金及现金等价物净增加额	175,312,703.81	-101,254,611.27	

变动原因：

- 1、主营业务利润增加的原因是销售收入比去年同期增长 228.3%所致。
- 2、净利润增加的原因是主营业务利润增加。
- 3、现金及现金等价物净增加额增加的原因是随着主营业务收入增长 228.3%，销售回款金额大幅度增加，因而经营性现金流量增加。

五、董事会日常工作情况

(一) 董事会的会议情况及决议内容

2003 年共召开了四次董事会，具体召开情况及通过决议如下：

1、2003 年 1 月 26 日，在本公司会议室召开了四届一次董事会。应到董事 9 名，实到 6 名，3 名董事书面委托其他董事代为投票。经讨论审议，一致通过下列议案：(1) 关于选举第四届董事会董事长的议案；(2) 董事会工作报告；(3) 总裁工作报告；(4) 2002 年财务决算报告；(5) 2003 年财务预算报告；(6) 审议 2002 年度利润分配方案；(7) 关于补充确认闲置募集资金用于国债投资的议案；(8) 关于 2002 年年报及摘要的议案；(9) 关于对高管人员聘任的议案；(10) 关于 2003 年对公司经营班子等人员工资分配及奖励办法的议案；(11) 关于公司符合配股条件的议案；(12) 公司 2003 年配股预案的议案；(13) 关于公司配股募集资金投资项目及可行性议案；(14) 关于公司前次募集资金使用情况说明的议案；(15) 关于续聘中兴宇会计师事务所的议案；(16) 关于召开 2002 年度股东年会的议案。

本次会议的决议公告刊登在 2003 年 1 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》上。

2、2003 年 4 月 21 日，公司四届二次董事会以通讯方式表决通过：关于审核 2003 年第一季度报告的议案。

本次会议的决议公告刊登在 2003 年 4 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》上。

3、2003 年 8 月 18 日，公司四届三次董事会以通讯方式表决通过：(1) 关于变更募集资金投资转向节技术改造项目的议案；(2) 关于审议 2003 年半年度报告的议案；(3) 关于公司更名的议案；(4) 关于召开 2003 年第一次临时股东大会的议案。

本次会议的决议公告刊登在 2003 年 8 月 20 日《中国证券报》、《上海证券报》上。

4、2003 年 10 月 23 日，公司四届四次董事会以通讯方式表决通过：(1) 关于审议《辽宁曙光汽车集团股份有限公司投资者关系管理制度》的议案；(2) 关于审议 2003 年第三季度报告的议案；(3) 关于聘任李海阳、郝庆军先生为公

司副总裁的议案；(4) 关于解聘副总裁的议案。

本次会议的决议公告刊登在 2003 年 10 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

1、董事会根据 2002 年度股东大会审议通过的 2002 年利润分配方案,以 2002 年末公司总股本 162,000,000 股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金 2 元(含税)。公司于 2003 年 4 月 8 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊登了分红派息实施公告。股权登记日为 2003 年 4 月 11 日,除权除息日为 2002 年 4 月 14 日,现金红利发放日为 2002 年 4 月 18 日。

2、董事会还实施了《关于变更公司名称的议案》、《关于变更募集资金投资转向节技术改造项目的议案》两个决议。

六、本年度利润分配预案和公积金转增股本预案

根据中兴宇会计师事务所审计,公司 2003 年度合计报表实现净利 93,840,058.94 元,计提 10%的法定盈余公积金 16,692,925.90 元、计提 5%法定公益金 8,346,462.95 元、提取任意盈余公积 1,642,568.26 元,加以前年度剩余未分配利润 14,829,420.46 元,2003 年可供股东分配利润为 81,987,522.29 元。

现提出如下分配议案:

以 2003 年末总股本 16,200 万股为基数,每 10 股派发现金红利 3 元(含税),共派送现金 4,860 万元(含税),派现后公司未分配利润余额为 33,387,522.29 元;公积金不转增股本。

该分配方案,须上报 2003 年度股东大会审议批准。

七、其他事项

1、本公司仍选定《中国证券报》、《上海证券报》为信息披露指定报刊。

2、注册会计师对控股股东及关联方占用资金情况的专项说明

北京中兴宇会计师事务所有限责任公司根据《关于规范上市与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(以下简称《通知》)要求,出具了中兴宇核字(2004)1021 号《关于辽宁曙光汽车集团股份有限公司大股东及关联方占用资金问题和有关违规担保问题的专项说明》。会计师认为:截止 2003 年 12 月 31 日,曙光股份除与关联方发生的正常经营性资金往来外,未发现曙光股份之控股股东及其他关联方存在《通知》中所述的违规占用曙光股份资金的情况;未发现曙光股份及其控股子公司对曙光股份的控股股东及其所属企业提供担保的情况。

3、独立董事对对外担保情况的专项说明及独立意见

独立董事认为:公司在本年度内严格执行《章程》中有关对外担保的规定,不存在公司及其控股子公司对公司的控股股东及其所属企业提供担保等《通知》规定的违规对外担保情况。

第八节 监事会报告

一、监事会工作情况

报告期内监事会共召开两次会议,主要内容如下:

1、2003 年 1 月 26 日公司四届一次监事会在本公司会议室召开,会议审议通过如下决议:

- (1) 关于选举监事会召集人的议案。
- (2) 公司 2002 年监事会工作报告。
- (3) 公司 2002 年年报及摘要。

本次会议决议公告刊登于 2003 年 1 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

2、2003 年 8 月 18 日，公司四届二次监事会在本公司会议室召开，会议审议通过如下决议：

关于变更募集资金投资转向节技术改造项目的议案。

本次会议决议公告刊登于 2003 年 8 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

二、监事会对公司 2003 年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会能够依法规范运作，工作认真负责、经营决策科学合理，完善了内部管理和内部控制制度，建立了良好的内控机制；公司董事、经理执行职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

本着对全体股东负责的精神，公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2003 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果，中兴宇会计师事务所出具的审计意见和对有关事项做出的评价是客观公正的。

3、公司根据市场情况，依照有关程序变更了一项投资项目，其他实际投资项目与承诺投资项目一致。

4、公司转让股权交易价格合理，没有发现内幕交易和损害部分股东权益的行为或造成公司资产流失。

5、公司关联交易公平，未损害上市公司利益，无内幕交易行为。

第九节 重要事项

一、2003 年度公司重大诉讼、仲裁情况

2001 年年报披露的公司诉讼美国柏利莱机械公司案件，约定美国柏利莱机械公司于 2003 年 12 月 31 日前将欠款清偿完毕。截止 2003 年 12 月 31 日尚欠公司款项 814,028.91 元，将在 2004 年继续执行。

报告期内无其他重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，无收购及出售资产、吸收合并事项

三、重大关联交易事项

公司与关联方之间一切交易均按照国家有关规定和市场上公平合理的价格进行结算（详细情况见财务报告附注八）。

四、重大合同及其履行情况

1、报告期内，本公司无托管承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项，也未签订与之相关的合同。

- 2、报告期内，本公司无重大担保合同。
- 3、本公司无在报告期内或报告期继续发生委托他人进行现金资产管理事项。
- 五、报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东未在指定报纸及网站上刊登任何承诺事项。
- 六、报告期内公司续聘中兴宇会计师事务所担任本公司审计工作，该事务所已连续为公司提供审计服务 5 年。
报告期内公司支付给会计师事务所的报酬 60 万元。
- 七、报告期内，公司、公司董事会及其董事、高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。
- 八、其他重大事项
 - 1、公司名称变更，相关公告已于 2003 年 8 月 20 日、9 月 23 日、10 月 9 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登。
 - 2、公司与浙江万向系统有限公司签订股权转让协议，协议规定公司将持有的河南制动器公司 51%股权转让给浙江万向系统有限公司，拟转让价格 72,000,000.00 元，公司第四届董事会第五次会议审议通过了此议案。该议案尚需经 2003 年度股东大会审议通过。

第十节 财务报告

一、审计报告

中兴宇审字（2004）1018 号

辽宁曙光汽车集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称“曙光股份公司”）2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2003 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2003 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是曙光股份公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了曙光股份公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

中兴宇会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师：树新

中国注册会计师：王勇

中国·北京

2004 年 2 月 27 日

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注

（一）公司简介

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

2001 年 5 月 10 日经股东大会审议通过 2000 年度利润分配和资本公积金转增股本方案，以截止 2000 年 12 月 31 日股份总额 9000 万股为基准，向全体股东每 10 股派送 2 元现金红利，同时以资本公积金每 10 股转增 8 股，共转增 7,200 万股，此次转增后，股份总数为 16,200 万股，注册资本变更为 16,200 万元。

2003 年 9 月 22 日，经临时股东大会审议同意公司更名为辽宁曙光汽车集团股份有限公司，并于 2003 年 9 月 29 日在丹东市工商行政管理局办理了变更登记，取得企业法人营业执照，营业执照注册号：2106002101767，法定代表人为李进巅先生。

公司主要经营范围：制造、加工：汽车前后桥、汽车底盘、汽车零部件；汽车修理（设分支销售汽车及零配件）；经营本企业及所属企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业及所属企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、及相关技术进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

（二）公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其财政部有关补充规定。

2. 会计年度

公司以公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告所载会计信息为 2003 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日。

3. 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账，并以历史（实际）成本为计价原则。

4. 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

5. 外币业务核算方法

公司发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生当月 1 日的中国人民银行公布的折算汇率折合为记账本位币记账；期末时对外币货币性资产、债权

和债务按期末中国人民银行公布的折算汇率折合为记账本位币。按照期末汇率折合的记账本位币与账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，应在开始生产经营的当月一次计入当期损益；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，固定资产交付后产生的汇兑损益计入当期损益。

6. 现金等价物的确认标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间不超过三个月、流动性强、可随时变现为已知金额的现金、价值变动风险小的短期投资，确认为现金等价物。

7. 短期投资核算方法

短期投资以实际支付的价款计价，如取得时实际支付价款中包括已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息，作为应收项目单独核算，不计入短期投资成本。

短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为初始投资成本的收回，冲减短期投资账面价值。

处置短期投资时，按账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

公司持有的短期投资，在报告期末以成本与市价孰低计价，按单项投资比较成本与市价，市价低于成本的金额作为短期投资跌价准备，确认为当期损益。

8. 坏账核算方法

对坏账损失采用备抵法核算。公司期末对应收款项(包括应收账款及其他应收款)进行全面检查，预计应收款项可能发生的坏账；根据应收款项期末余额结合账龄进行分析，计提坏账损失准备。

坏账准备提取比例如下：

账 龄	计提比例
一年以内	1%
一至二年	10%
二至三年	15%
三年以上	20%

公司对三个月以上的应收账款实行跟踪收款，故一年以内的应收账款风险较小，按 1%计提坏账准备。

公司对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备。

坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法

收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务，而且有确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，经董事会批准确认为坏账损失。

9. 存货核算方法

公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工物资等。原材料的购入和领用采用计划价格核算，实际价格与计划价格的差异按月摊销到有关用料科目；产成品入库按实际成本计价，发出产品采用加权平均法计算销售成本；低值易耗品领用除工装模具采用按实际加工量占设计加工量的比例分摊，其余采用五五摊销法核算。

存货跌价准备的确认及计提方法：公司于期末对存货进行全面清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，按账面成本与可变现净值孰低原则，采用按单个存货项目计提存货跌价准备。

10. 长期投资核算方法

（1）长期股权投资核算方法

a 长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始成本。但实际支付的全部价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本；

b 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但对被投资单位有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）的，采用权益法核算并纳入合并会计报表范围；

c 公司处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益；

d 采用权益法核算时，长期股权投资初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，列为“股权投资差额”，在规定的投资期限内平均摊销，计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”科目。

（2）长期债权投资核算方法

a 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，但实际支付的全部价款中包含的已宣告而尚未领取的利息不计入长期债权投资成本；

b 公司债券投资溢、折价在购入后至到期前的期间内在确认债券利息收入时采用直线法摊销；

c 公司处置长期债权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

（3）长期投资减值准备

公司长期投资减值准备采用逐项计提的方法，期末由于市价持续下跌或投资单位经营状况恶劣等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

11. 固定资产计价和折旧方法

公司拥有使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、设备、器具、工具等资产作为固定资产；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

固定资产按取得时的实际成本计价。购建固定资产使其达到可使用状态前所发生的借款利息及因借款产生的外币汇兑损益予以资本化；有关重大扩充、更换及翻新、技术改造而增加的价值作为资本支出，列入固定资产。经常性修理及维护支出列为当期费用；固定资产盘盈、盘亏、报废、毁损及转让出售等资产处理的损益计入当期营业外收入或支出。

固定资产采用直线法计提折旧。根据固定资产的类别、原始价值、使用年限、预计残值（残值率 5%）确定其折旧率如下：

资产名称	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	30 ~ 40	3.17% ~ 2.37%
通用设备	14	6.79%
运输设备	10 ~ 12	9.50% ~ 7.92%
其他设备	5	19.00%

公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额与其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

12. 在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本计价，此成本包括建筑安装工程费、设备购置费等。因专门借款而发生的借款费用符合资本化条件的计入工程成本，其余列入财务费用。已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起按历史资料价值转入固定资产，并停止借款费用资本化，竣工决算手续办理完毕后据以调整。

在建工程减值准备计提方法：若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且所带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值单项计提在建工程减值准备。

13. 借款费用的会计处理方法

公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息支出计入财务费用，为购建固定资产而筹集资金所发生的借款费用按下列原则处理：

- a 当资产支出已经发生、借款费用已经发生并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，因专门借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化；
- b 资本化率为当期专门借款的加权平均利率；
- c 如果固定资产的购建活动发生非正常中断时间持续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用；
- d 所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用均计入当期费用。

14. 无形资产的计价和摊销方法

购入的无形资产按实际支付的价款入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定价值入账。无形资产的成本在其受益期内平均摊销。

期末对无形资产逐项进行检查，对有证据证明某项无形资产已经发生了减值的情形，按单项无形资产可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

15. 长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用按发生的实际成本计价，在各项目受益期内平均摊销。

16. 收入确认原则

销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制，与交易相关的经济利益很可能流入，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

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

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

17. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a 该义务是企业承担的现时义务；
- b 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c 该义务的金额能够可靠计量。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能金额确定；
- b 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种最可能金额及其发生概率确定；
- c 确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

19. 主要会计政策、会计估计变更

根据修订后的《企业会计准则——资产负债表日后事项》，对资产负债表日至财务报告批准日之间董事会制定的利润分配预案中的现金股利，原作为期后调整事项计入“应付股利”项目，现改为在报告年度资产负债表股东权益中单独列示。

该项会计政策变更已采用追溯调整法，相应调增了 2002 年年末股东权益 32,400,000.00 元，调减了 2002 年年末应付股利 32,400,000.00 元。

20. 合并报表编制方法

公司合并会计报表根据财政部制定的《合并会计报表暂行规定》及其有关补充规定进行编制。

合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11号《关于印发 合并会计报表暂行规定的通知》和财政部财会二字（96）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的有关规定，合并各项目数据编制的。合并时对公司的长期投资、实收资本、重大内部交易和资金往来均相互抵销，并将少数股东权益单独列。

公司和纳入合并范围的子公司采用的会计政策和会计处理方法一致。

（三）税项

1. 增值税

公司增值税按产品及材料销售收入的 17%计算销项税额，应缴增值税为公司销项税额抵扣进项税额的余额。

公司控股子公司丹东曙光专用车有限责任公司(以下简称“曙光专用车公司”)是社会福利企业，根据辽国税发[1994]21号《转发国家税务总局关于民政福利企业征收流转税问题的通知》规定，社会福利企业增值税采取先征后退，100%退还增值税。

2. 消费税

公司控股子公司曙光专用车公司生产、销售小客车，其气缸容量在 2000 毫升以下，根据《中华人民共和国消费税暂行条例》相关规定，按销售收入的 3%计缴消费税。

3. 营业税

按房屋租赁收入的 5%计缴营业税。

4. 城市维护建设税

公司及所属控股子公司（除河南省汽车制动器有限责任公司外）按增值税和营业税应纳税额的 7%计缴城市维护建设税。

公司控股子公司河南省汽车制动器有限责任公司(以下简称“河南制动器公司”)按增值税和营业税应纳税额的 5%计缴城市维护建设税。

5. 教育费附加和地方教育费附加

教育费附加按增值税和营业税应纳税额的 3%计缴。

地方教育费附加按增值税和营业税应纳税额的 1%计缴。

6. 所得税

公司依照《中华人民共和国企业所得税暂行条例》，按应纳税所得额计缴所得税。公司适用 33%的所得税税率。

公司之控股子公司曙光专用车公司为社会福利企业，根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》规定，公司享有免征企业所得税的优惠政策。

（四）利润分配

公司税后利润按照《公司法》和股东大会决议进行分配，顺序如下：

- （1）弥补上一年度亏损；
- （2）提取法定盈余公积金 10%；
- （3）提取法定公益金 5%；
- （4）提取任意盈余公积金；
- （5）分配股东股利。

（五）控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业

被投资单位名称	经营范围	注册资本 (人民币元)	公司投资额 (人民币元)	公司持股 比例	是否 合并
丹东黄海汽车有限责任公司	客车	220,000,000.00	112,200,000.00	51%	是
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	汽车半轴	54,000,000.00	48,600,000.00	99%	是
上海曙光曼哈顿投资有限公司	投资管理	50,000,000.00	45,000,000.00	95.1%	是
河南省汽车制动器有限责任公司	汽车制动器	30,000,000.00	49,070,214.22	51%	是
山东荣城曙光齿轮有限责任公司	齿轮	31,000,000.00	20,770,000.00	67%	是
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	批零汽车	11,800,000.00	11,210,000.00	95%	是
丹东曙光专用车有限责任公司	改装车	10,000,000.00	9,000,000.00	90%	是
诸城市曙光车桥有限责任公司	车桥	9,412,000.00	5,412,000.00	57.5%	是

2、公司控股子公司及合营企业的变动情况

2002 年 12 月 20 日，凤城市曙光汽车半轴有限责任公司（以下简称“凤城曙光半轴公司”）股东会决议，同意将公司注册资本由 500,000.00 元增加到 36,500,000.00 元，增加的 36,000,000.00 元由辽宁曙光汽车集团股份有限公司出资。至此公司对凤城曙光半轴公司的投资由原 400,000.00 元增至 36,400,000.00 元，持股比例为 99.73%。此次变更业经丹东鸭绿江会计师事务所有限公司丹鸭会验字（2003）19 号验资报告验证。

2003 年 9 月 28 日，凤城曙光半轴公司股东会决议，同意将公司注册资本由 3650 万元增加到 5400 万元，其中辽宁曙光汽车集团股份有限公司出资额由 3640 万元增加到 4860 万元，占注册资本的 90%；丹东曙光专用车有限责任公司出资额由 10 万元增加到 540 万元，占注册资本的 10%。此次变更业经丹东

新时代会计师事务所有限责任公司丹新会字（2003）第 112 号验资报告验证。

（六）合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数
现 金	16,102.99	70,253.46
银行存款	408,177,957.80	232,811,103.52
其他货币资金		
合 计	408,194,060.79	232,881,356.98

银行存款期末余额有 37,635.51 美元，按 2003 年 12 月 31 日美元汇率 8.2767 人民币/美元，折合人民币 311,497.83 元。

公司以银行存款 3,400,000.00 元质押给银行取得 3,000,000.00 元借款。

货币资金期末余额较期初增长 75.28%，主要原因是公司本期经营资金回笼较好，并且公司加大了应收账款的催收力度。

2、应收票据

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	303,109,617.07	140,419,982.00
商业承兑汇票		
合 计	303,109,617.07	140,419,982.00

期末余额中有 178,056,260.00 元的银行承兑汇票质押给银行开出应付票据。

3、应收账款

单位：人民币元

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	250,060,884.95	71.58%	2,500,608.85	282,008,453.26	81.06%	20,201,776.44
1-2年	88,929,033.72	25.46%	26,884,689.87	22,858,711.29	6.57%	3,681,283.13
2-3年	7,071,550.86	2.03%	1,060,732.63	20,126,341.72	5.79%	3,074,238.57
3年以上	3,263,726.15	0.93%	1,517,097.67	22,886,077.81	6.58%	4,577,215.56
合 计	349,325,195.68	100.00%	31,963,129.02	347,879,584.08	100.00%	31,534,513.70

应收账款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

期末余额中欠款金额前 5 名债务人的欠款共计 149,850,967.83 元，占应收账款期末余额的 42.90%。

丹东黄海汽车有限责任公司（以下简称“丹东黄海公司”）成立时，辽宁黄海汽车(集团)有限责任公司(以下简称“黄海集团公司”)根据丹东市人民政府丹政〔2002〕87 号文的批复，对投入的应收账款按评估确认价值的 10%一次性计提资产减值准备 27,397,168.24 元，从评估净资产中扣除，同时冲减黄海集团公司国有资本金。该减值仍在期末坏账准备科目中列示。

4、其他应收款

单位：人民币元

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	18,978,597.75	59.31%	189,785.98	13,805,981.16	46.53%	138,059.81
1-2年	132,343.21	0.41%	13,234.32	1,433,817.31	4.83%	143,381.73
2-3年	992,970.51	3.10%	148,945.58	3,134,361.41	10.57%	470,154.21
3年以上	11,896,890.59	37.18%	2,582,885.35	11,297,107.24	38.07%	2,720,895.34
合 计	32,000,802.06	100.00%	2,934,851.23	29,671,267.12	100.00%	3,472,491.09

其他应收款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

期末余额中欠款金额前 5 名债务人的欠款共计 25,734,576.36 元，占其他应收款期末余额的 80.42%，其明细如下表：

单位：人民币元

单 位 名 称	内 容	金 额	账 龄
1 辽宁黄海汽车集团有限责任公司	往来款	13,333,111.19	一年以内
2 九江昌河汽车有限责任公司	投资款	9,000,000.00	三年以上
3 意大利CEMSA公司	设备款	1,658,102.75	三年以上
4 河南省汽车制动器厂	往来款	929,333.51	二至三年
5 美国柏利莱齿轮有限公司	往来款	814,028.91	三年以上
合 计		25,734,576.36	

公司控股子公司河南制动器公司原对九江昌河汽车有限责任公司投资 1200 万元。由于九江昌河汽车有限责任公司第二次增资扩股工作尚未完成，将多投入的 9,000,000.00 元暂时在其他应收款中列示。

美国柏利莱齿轮有限公司款项拖欠时间已在五年以上，公司对其尚欠款项按 45%计提坏账损失准备。与该公司相关的诉讼详细情况请参见（九）或有事项说明。

5、预付账款

单位：人民币元

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	94,924,036.31	98.70%	66,676,447.87	97.21%
1-2年	1,134,357.19	1.18%	1,804,920.91	2.63%
2-3年	21,704.00	0.02%	87,917.26	0.13%
3年以上	97,997.89	0.10%	19,980.63	0.03%
合 计	96,178,095.39	100.00%	68,589,266.67	100.00%

预付账款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

预付账款期末余额较期初增加 27,588,828.72 元，增幅 40.22%，主要原因是：

为保证 2004 年生产经营需求，增加了进口配套件和部分供应商的预付货款。

6、存货

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存材料	130,452,678.31	210,298.77	105,224,005.44	120,101.21
产成品	168,344,881.20	359,356.49	137,862,720.29	389,844.39
在产品	36,153,286.73	1,505,532.22	39,436,702.08	360,245.02
低值易耗品	2,759,033.76		6,337,580.00	
委托加工材料	3,862,706.65		3,435,092.31	
发出商品	64,914,798.33		18,709,238.33	
合 计	406,487,384.98	2,075,187.48	311,005,338.45	870,190.62

存货期末余额较期初增加 95,482,046.53 元，增幅 30.70%，主要原因如下：

1) 发出商品增长主要原因是控股子公司丹东黄海公司和曙光专用车公司已经发出但主要风险尚未转移的产成品车辆。

2) 产成品增长主要原因是各控股子公司考虑到 2004 年 1 月份两个节日对生产工作的影响，为保证市场需求，根据销售订单生产储备的产成品。

3) 原材料增长主要原因是各控股子公司根据市场原材料市场信息，增加了钢材和铸件等原材料的储备。

期末公司对存货各项目进行清查，对部分库存材料因产品更新换代已不适应新产品需要以及部分产成品因更新换代已不适用，使存货成本高于可变现净值，所以期末按可变现净值与其账面成本的差额提取存货跌价准备。

本期在产品减值增加主要是控股子公司丹东黄海公司针对试制车磨损程度及实际车况进行分析、评定计提相应的存货跌价准备。

7、待摊费用

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
取暖费		40,000.00	10,000.00	30,000.00
检测房专修费		627,610.11	418,406.74	209,203.37
其他		30,133.33	19,833.33	10,300.00
合 计		697,743.44	448,240.07	249,503.37

8、长期投资

(1) 投资项目

单位：人民币元

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	40,478,316.41		4,614,596.01	1,787,701.79	43,305,210.63	
长期债权投资						
合 计	40,478,316.41		4,614,596.01	1,787,701.79	43,305,210.63	

长期股权投资增加数除按权益法核算的投资收益以外的主要原因如下：

2003 年 6 月 15 日，公司之控股子公司河南制动器公司董事会审议通过向河北长安汽车有限公司投资 50 万元的议案。

长期股权投资减少数除摊销股权投资差额以外的主要原因如下：

2003 年 1 月 8 日，公司控股子公司丹东曙光汽车贸易有限责任公司（以下简称“曙光汽贸公司”）受让自然人伊广义持有的丹东曙光上海大众汽车特约销售维修有限公司（以下简称“曙光上汽维修公司”）400,000.00 股股权，至此曙光汽贸公司对曙光上汽维修公司的持股比例由原 42.5%增至 59.17%，2003 年将其纳入合并报表范围，影响数据 1,122,083.33 元。

(2) 长期股权投资

◆ 股票投资

单位：人民币元

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司股权的比例	投资金额	减值准备
北汽福田车辆股份有限公司	法人股	230万股	1.03%	5,000,000.00	

其他股权投资

单位：人民币元

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额	减值准备
安徽安凯福田曙光车桥有限公司		30%	21,330,473.15	
北京鑫融兴业投资咨询有限公司		11.11%	100,000.00	
北京福田环保动力股份有限公司		0.51%	2,000,000.00	
九江昌河汽车有限责任公司		1.86%	3,000,000.00	
南京长安汽车有限公司	15	0.48%	1,440,000.00	
河北长安汽车有限公司		0.562%	500,000.00	
镇江泛沃汽车零部件有限公司	30	54%	4,210,347.62	
合 计			32,580,820.77	

其他股权投资（权益法）

被投资单位名称	初始 投资金额	期初 投资金额	本期权益 增减额	分得 现金红利额	期末 投资金额	累计权益 增减额
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	18,000,000.00	18,716,591.13	2,613,882.02		21,330,473.15	3,330,473.15
镇江泛沃汽车零部件有限公司	2,837,920.77	2,822,213.76	1,388,133.86		4,210,347.62	1,372,426.83
合 计	20,837,920.77	21,538,804.89	4,002,015.88		25,540,820.77	4,702,899.98

合并价差

单位:人民币元

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期摊销	期末余额	差额的原因
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	6,571,973.15	10 年	6,298,140.92	657,197.25	5,640,943.64	溢价投资
丹东曙光上海大众汽车特约销售维修有限公司	91,867.40	10 年		8,421.15	83,446.25	溢价投资
合计	6,663,840.53		6,298,140.92	665,618.40	5,724,389.86	

9、固定资产

单位:人民币元

固定资产原值	期初数	本期增加	本年减少	期末数
房屋建筑物	122,993,140.31	26,146,694.01	598,464.25	148,541,370.07
通用设备	364,880,925.72	53,820,614.62	1,739,789.32	416,961,751.02
运输设备	15,607,481.07	2,629,926.83	1,643,214.14	16,594,193.76
其他设备	7,697,188.66	2,300,256.90	274,859.50	9,722,586.06
合 计	511,178,735.76	84,897,492.36	4,256,327.21	591,819,900.91
累 计 折 旧				
房屋建筑物	16,014,593.48	3,736,726.45	304,464.47	19,446,855.46
通用设备	131,795,462.74	25,322,462.91	1,041,548.71	156,076,376.94
运输设备	5,903,732.71	1,223,247.86	1,266,632.70	5,860,347.87
其他设备	3,765,540.56	1,596,281.26	328,782.18	5,033,039.64
合 计	157,479,329.49	31,878,718.48	2,941,428.06	186,416,619.91
固定资产净值	353,699,406.27			405,403,281.00
固定资产减值准备				
房屋建筑物	141,009.36			141,009.36
通用设备	298,231.08			298,231.08
运输设备	88,901.37			88,901.37
其他设备	92,286.26			92,286.26
合 计	620,428.07			620,428.07
固定资产净额	353,078,978.20			404,782,852.93

固定资产原值期末余额较期初增加 80,641,165.15 元,增幅 15.78%,主要原因是公司和各控股子公司各项技术改造、设备安装以及零星工程完工交付使用所致,其中由在建工程转入 68,270,740.27 元。

固定资产期末余额中，用于抵押借款的房屋及建筑物价值 11,403,598.29 元、机器设备价值 221,993,329.89 元。

10、在建工程

单位：人民币元

在建工程	期初数	本期增加	本期转固数	其他减少数	期末数	资金来源	项目进度
曙光专用车技改	273,356.00	22,071,536.44	22,245,692.44		99,200.00	自筹	100%
制动器设备安装	5,932,305.51	19,329,914.78	17,753,855.13		7,508,365.16	自筹	100%
半轴技改项目	947,306.00		947,306.00			募股、自筹	100%
九五车桥技改二期	234,174.40		234,174.40			募股、自筹	100%
转向节生产线		6,411,547.85	6,411,547.85			募股	100%
伊顿项目		15,981,223.00	13,131,303.00		2,849,920.00	自筹	90%
主减、差壳改造		9,333,458.44	396,000.00		8,937,458.44	自筹	工程初期
压力机基础改造		5,698,441.20	3,314,073.16		2,384,368.04	自筹	90%
前悬架柔性组装线		2,132,092.65			2,132,092.65	自筹	工程初期
六面体生产线、车架线改造		10,914,433.14			10,914,433.14	自筹	70%
诸城搬迁改造		1,724,434.00			1,724,434.00	自筹	规划阶段
零星工程	3,592,234.29	3,646,536.14	3,836,788.29	45,227.50	3,356,754.64		
合 计	10,979,376.20	97,243,617.64	68,270,740.27	45,227.50	39,907,026.07		
在建工程减值准备							
零星工程	88,427.50			88,427.50			
合 计	88,427.50			88,427.50			
在建工程净额	10,890,948.70				39,907,026.07		

在建工程本期增加数额中无资本化利息。

在建工程期末余额较期初余额增加 28,927,649.87 元，增幅 263.47%，主要原因是：公司 2003 年增加了对汽车零部件主减、差速器项目改造及伊顿项目的投入；控股子公司河南制动器公司增加了制动器生产设备购置；控股子公司丹东黄海公司增投了客车六面体生产线及车架线改造项目。

11、无形资产

单位：人民币元

种 类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	3,750,677.31	3,461,300.90		76,917.80	366,294.21	3,384,383.10	44.00
土地使用权	13,736,632.00	13,264,582.79		283,229.53	755,278.74	12,981,353.26	45.83
土地使用权	5,736,310.60	5,592,902.84		114,726.21	258,133.97	5,478,176.63	47.75
土地使用权	3,318,432.00	3,224,409.76		66,368.64	160,390.88	3,158,041.12	47.58
土地使用权	627,837.22	583,888.62		12,556.80	56,505.40	571,331.82	45.50
土地使用权	236,231.28	203,056.18		10,270.92	43,446.02	192,785.26	18.58

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

2003 年年度报告

土地使用权	9,328,000.00	8,721,679.96		186,560.00	792,880.04	8,535,119.96	45.75
土地使用权	544,400.00		544,400.00	11,795.33	11,795.33	532,604.67	48.92
土地使用权	400,000.00		400,000.00	18,000.00	18,000.00	382,000.00	47.75
非专利技术	1,412,000.00	964,866.67		141,200.04	588,333.37	823,666.63	5.83
专利技术	1,548,030.00	1,345,178.93	23,400.00	217,804.24	397,255.31	1,150,774.69	5.17
专有技术	5,690,200.00	5,216,016.67		1,896,733.33	2,370,916.66	3,319,283.34	1.75
合 计	46,328,750.41	42,577,883.32	967,800.00	3,036,162.84	5,819,229.93	40,509,520.48	

2003 年公司新增无形资产是公司之控股子公司曙光汽贸公司支付土地出让金取得相应的土地使用权所致。

无形资产期末余额中，用于抵押借款的土地使用权价值 10,384,300.00 元。

公司期末对各项无形资产进行清查，未发现非专利技术被其他新技术所替代使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响、土地使用权的市价在当期大幅下跌并在剩余摊销期内预期不会恢复等导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的情形，所以期末未计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

单位：人民币元

种 类	原 值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余 摊销年限
软件	138,400.00	40,080.00		25,813.33	24,133.33	14,266.67	0.83-0.92
软件	151,400.00	79,180.00		30,280.00	102,500.00	48,900.00	1.25-1.83
软件	176,509.50	135,220.93		35,301.90	76,590.47	99,919.03	2.33-3
软件	862,506.50	277,149.40	556,721.00	172,501.30	201,137.40	661,369.10	3.08-4
软件	273,100.00		273,100.00	39,796.67	39,796.67	233,303.33	4.17-4.45
质量认证费	16,333.33		16,333.33	3,266.67	3,266.67	13,066.66	3.92
装修费	570,000.00	522,500.00		114,000.00	161,500.00	408,500.00	3.58
合 计	2,188,249.33	1,054,130.33	846,154.33	420,959.87	708,924.54	1,479,324.79	

13、短期借款

单位：人民币元

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	100,816,020.00	98,226,380.00
担保借款	175,150,000.00	82,380,000.00
信用借款		
质押借款	6,000,000.00	45,000,000.00
合 计	281,966,020.00	225,606,380.00

短期借款期末余额比期初余额增加 56,359,640.00 元，增幅 24.98%，主要原因是随着公司生产经营规模的大幅度增长，相应补充流动资金借款。

抵押贷款期末余额中含 600,000.00 美元贷款，2003 年 12 月 31 日美元汇率为 8.2767 人民币/美元，折合人民币 4,966,020.00 元。

担保借款期末余额中由丹东曙光实业集团有限责任公司提供担保取得的银行

借款 115,000,000.00 元；公司为控股子公司提供担保取得的银行借款 9,000,000.00 元。

质押借款期末余额中以 3,400,000.00 元银行存款质押取得银行借款 3,000,000.00 元；以 3,379,000.00 元应收票据质押取得银行借款 3,000,000.00 元。

14、应付票据

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	325,731,000.17	130,872,794.59
商业承兑汇票		
合 计	325,731,000.17	130,872,794.59

应付票据期末数比期初数增加 194,858,205.58 元，增幅 148.89%，主要原因是公司增加用应付票据支付货款的比例。

15、应付账款

单位：人民币元

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	504,590,698.45	94.63%	370,592,612.69	99.53%
1-2年	27,325,531.78	5.12%	968,555.87	0.26%
2-3年	659,650.62	0.12%	170,124.94	0.05%
3年以上	694,584.19	0.13%	581,861.32	0.16%
合 计	533,270,465.04	100.00%	372,313,154.82	100.00

期末应付账款余额中无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项；

应付账款期末余额比期初增加 160,957,310.22 元，增幅 43.23%，主要原因是随着公司主营业务收入的增加，原材料采购量随之增加，相应的应付账款增加。

期末余额中应付前 5 名供应商的款项共计 60,929,556.87 元，占应付账款期末余额的 11.43%。

期末余额中账龄超过三年的应付账款主要是控股子公司河南制动器公司尚未支付的供应商产品保证金。

16、预收账款

单位：人民币元

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	34,139,522.73	94.70%	25,144,449.83	98.48%
1-2年	1,743,122.97	4.84%	145,676.34	0.57%
2-3年	145,676.34	0.40%	233,553.00	0.91%
3年以上	21,282.00	0.06%	10,682.00	0.04%
合 计	36,049,604.04	100.00	25,534,361.17	100.00

期末预收账款余额中无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

预收账款期末余额比期初增加 10,515,242.87 元,增幅 41.18%,主要原因是:公司控股子公司丹东黄海公司预收购车款 9,097,738.28 元;公司控股子公司丹东曙光专用车有限责任公司预收各专用车经销单位货款 21,606,162.83 元。

期末余额中预收前 5 名客户的款项共计 16,506,207.28 元,占预收账款期末余额的 45.79%。

期末余额中账龄超过一年的预收账款 1,910,081.31 元,主要是控股子公司丹东黄海公司预收客户购车款与实际结算价的差额部分。

17、应付工资

应付工资期末余额 5,328,882.77 元,是公司所属的各控股子公司提取的承包兑现奖。

18、应付股利

单位:人民币元

项 目	期末数	期初数
丹东曙光实业集团有限责任公司		242,596.93
合 计		242,596.93

19、应交税金

单位:人民币元

项 目	期末数	期初数	税 率
增值税	1,672,428.45	8,073,070.44	17%
营业税	48,395.00	-244.85	5%
城建税	712,261.22	-39,603.71	7%、5%
企业所得税	6,865,602.00	87,002.15	15%、33%
个人所得税	-39,821.44	202,521.77	
房产税	116,774.28	3,460.90	1.2%、12%
契税	127,632.00	127,632.00	4%
车船使用税	300.00		
土地使用税	23,925.60	1,437.54	
消费税	3,347,379.66		3%
合 计	12,874,876.77	8,455,276.24	

应交税金期末余额较期初余额增加 4,419,600.53 元,增幅 52.27%%,主要原因是:控股子公司曙光专用车公司生产、销售的小客车根据《中华人民共和国消费税暂行条例》相关规定,计缴消费税所致。

20、其他应交款

单位:人民币元

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	593,940.47	162,604.72	增值税和营业税应纳税额的3%、4%
住房公积金		123,586.40	
合 计	593,940.47	286,191.12	

21、其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	36,814,062.29	80.15%	24,097,011.14	91.17%
1-2年	8,221,706.46	17.90%	1,077,142.07	4.08%
2-3年	400,018.99	0.87%	1,219,341.84	4.61%
3年以上	496,256.33	1.08%	37,222.00	0.14%
合 计	45,932,044.07	100.00%	26,430,717.05	100.00

其他应付款期末余额中无欠持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

其他应付款期末余额较期初增加 19,501,327.02 元,增幅 73.78%%。主要原因如下:

1) 公司与辽宁黄海汽车(集团)有限责任公司共同出资组建丹东黄海公司时,根据丹东市人民政府丹政〔2002〕87 号文关于辽宁黄海汽车(集团)有限责任公司有关出资事宜的批复,为妥善解决黄海集团内退职工的费用问题,同意从评估净资产中预留 15,000,000.00 元进入丹东黄海公司,做为内退人员安置费。丹东黄海公司每月支付 350,000.00 元,截至 2003 年 12 月 31 日尚有 10,100,000.00 元未支付。

2) 公司控股子公司曙光专用车公司第四季度的搬运费用尚有 5,237,000.00 元未支付。

其他应付款期末余额中金额较大款项列示如下:

单 位 名 称	金 额	性 质
1 黄海集团公司内退工资	10,100,000.00	内退职工安置费
2 搬运费	5,237,000.00	欠付搬运费
3 经销商保证金	3,500,000.00	保证金
4 运输公司运费	2,470,374.95	欠付运费
5 销售包干费	2,331,828.02	销售包干费
合 计	23,639,202.97	

22、预提费用

单位：人民币元

项 目	期 末 数	期 初 数
经销商销售返利	6,355,300.00	2,665,200.00
专用车回款奖		909,000.00
销售费用		1,464,000.00
宣传费	2,460,804.64	
周转库费用	252,411.00	
采暖费		38,924.80
水电费		120,288.07
合 计	9,068,515.64	5,197,412.87

预提费用期末余额比上期增加 3,871,102.77 元，增幅 74.48%，主要原因是控股子公司曙光专用车公司预提经销商销售返利款增加所致。

23、一年内到期的长期借款

单位：人民币元

借款类别	期 末 数	期 初 数
抵押贷款	11,000,000.00	40,375,546.45
担保借款		21,682,760.00
合 计	11,000,000.00	62,058,306.45

一年内到期的长期借款期末余额较期初余额减少 51,058,306.45 元，减幅 82.27%，主要原因是公司及时归还长期借款所致。

24、长期借款

单位：人民币元

借款单位	期末余额	借款期限	年利率	借款条件
中国银行丹东分行	10,000,000.00	2003.03.11---2005.03.10	5.490%	担保借款
中国银行丹东分行	25,000,000.00	2003.07.23---2005.07.22	5.2155%	担保借款
中国银行丹东分行	5,000,000.00	2003.03.24---2005.03.02	5.49%	担保借款
中国银行丹东分行	2,000,000.00	2003.11.11---2005.03.12	5.49%	担保借款
中国银行新乡支行	5,000,000.00	2003.11.07---2005.11.01	4.779%	抵押借款
工商银行元宝支行	15,000,000.00	2003.03.26---2006.03.25	5.490%	抵押借款
借款利息	6,301,421.45			
合 计	68,301,421.45			

长期借款期末余额较期初余额增加 54,441,421.45 元,增幅 392.80%,主要原因是公司 2003 年自筹项目资金增加部分项目投资。

担保借款期末余额中由丹东曙光实业集团有限责任公司提供担保取得的银行借款 35,000,000.00 元;公司为控股子公司提供担保取得的银行借款 7,000,000.00 元。

25、专项应付款

单位:人民币元

项 目	期末数	期初数
财政拨款	2,657,052.00	2,657,052.00
国债专项资金	6,960,000.00	
合 计	9,617,052.00	2,657,052.00

2003 年公司收到国债专项资金 6,960,000.00 元,用于重点技术改造项目。该项目目前尚未启动。

26、股本

单位:人民币元

项 目	期 初 数	本次变动增减(+,-)				期 末 数
		发行 股份	配 送股	公积金 转股	其他	小计
一、尚未流通股份						
1、发起人股份	69,750,000.00					69,750,000.00
其中:						
国家拥有股份						
境内法人持有股份	69,750,000.00					69,750,000.00
外资法人持有股份						
其他						
2、募集法人股						
3、内部职工股	20,250,000.00				-20,250,000.00	-20,250,000.00
4、优先股或其他						
尚未流通股份小计	90,000,000.00				-20,250,000.00	-20,250,000.00
二、已流通股份						
1、境内上市的人民币普通股	72,000,000.00				20,250,000.00	20,250,000.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已流通股份合计	72,000,000.00				20,250,000.00	20,250,000.00
三、股份总数	162,000,000.00					162,000,000.00

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]165 号关于核准丹东曙光车桥股份有限公司公开发行股票的通知,内部职工股自新股发行之日起期满后三年后方可上市流通。公司内部职工股于 2003 年 12 月 11 日上市流通。

27、资本公积

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	231,573,351.12			231,573,351.12
股权投资准备	3,109,090.21	874,349.12		3,983,439.33
其他资本公积	300,000.00			300,000.00
合 计	234,982,441.33	874,349.12		235,856,790.45

股权投资准备增加是由于各控股子公司其他权益变动,公司按投资比例计算应享有的部分,各控股子公司其他权益变动情况如下表:

单位：人民币元

单位名称	金 额	内 容
曙光专用车公司	687,525.42	债务重组收益
曙光专用车公司	108,358.04	无法支付款项
凤城曙光半轴公司	11,200.00	债务重组收益
曙光汽贸公司	93,615.69	接受现金捐赠
河南制动器公司	113,786.48	债务重组收益
合 计	1,014,485.63	

28、盈余公积

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	20,907,878.07	16,692,925.99		37,600,803.96
公益金	7,616,823.05	8,346,462.96		15,963,286.01
任意盈余公积		1,642,568.26		1,642,568.26
合 计	28,524,701.12	26,681,957.11		55,206,658.23

本期增加任意盈余公积是控股子公司曙光专用车公司经股东会审议通过,计提用于企业发展的任意盈余公积,公司合并报表时按照对曙光专用车的投资比例补提的任意盈余公积。

29、未分配利润

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
净利润	93,840,058.94	37,117,660.96
加：期初未分配利润	14,829,420.46	19,784,316.19
盈余公积转入		
减：提取法定盈余公积金	16,692,925.90	6,448,371.12
提取法定公益金	8,346,462.95	3,224,185.57
提取任意盈余公积金	1,642,568.26	
应付普通股股利	48,600,000.00	32,400,000.00
转作股本的股利		
期末未分配利润	33,387,522.29	14,829,420.46

2002 年度股东大会审议通过董事会 2002 年度利润分配预案，以 2002 年 12 月 31 日总股本 16200 万股为基数，每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计应支付普通股股利 32,400,000.00 元，已于 2003 年全部支付。

根据公司第四届董事会第五次会议做出的 2003 年度利润分配预案，按 2003 年 12 月 31 日总股本 16200 万股为基数，每 10 股派发现金红利 3 元，共计分配现金股利 48,600,000.00 元，如会计报表附注（十一）所示。

30、主营业务收入

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
车 桥	488,947,171.56	290,761,962.86
制动器	149,046,961.41	119,674,788.67
汽车零配件	25,681,714.80	7,831,415.13
客车及专用车	1,371,396,608.84	189,069,387.39
经销其他汽车	163,258,089.80	65,242,693.58
汽车维修	9,647,728.53	
合 计	2,207,978,274.94	672,580,247.63

2003 年度公司主营业务收入较上年同期增加 1,535,398,027.31 元，增幅 228.28%，主要原因是：纳入合并范围的控股子公司丹东黄海公司及曙光汽贸公司 2003 年主营业务收入是全年的，而 2002 年丹东黄海公司收入仅有 12 月份、曙光汽贸公司收入为 8 至 12 月份的，至使主营业务收入增加 898,670,586.01 元；另外，随着公司募集资金和自筹资金改造项目的达产增量，专用车、轿车车桥、轻型车桥的销售市场份额逐步扩大，拉动了公司的收入增长。

2003 年公司前五名客户销售金额合计 417,352,390.06 元，占主营收入比例为 18.90%。

地区分布

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
丹东地区	2,052,107,942.95	515,600,412.30
新乡地区	178,227,719.91	133,592,232.57
小 计	2,230,335,662.86	649,192,644.87
公司内部各子公司相互抵销	117,786,654.33	42,468,964.04
合 计	2,112,549,008.53	606,723,680.83

31、主营业务成本

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
车 桥	372,901,199.72	216,902,772.81
制动器	104,303,559.38	80,069,551.90
汽车零配件	17,896,147.00	5,306,898.01
客车及专用车	1,136,315,660.58	152,777,122.79
经销其他汽车	157,083,196.88	63,096,881.83
汽车维修	7,739,463.52	
合 计	1,796,239,227.08	518,153,227.34

地区分布

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
丹东地区	1,708,882,261.58	415,406,361.13
新乡地区	125,246,589.76	89,381,149.68
小 计	1,834,128,851.34	504,787,510.81
公司内部各子公司相互抵销	120,721,120.43	41,862,200.81
合 计	1,713,407,730.91	462,925,310.00

32、主营业务税金及附加

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
营 业 税	148,762.00	
消 费 税	7,883,329.91	
城 建 税	6,189,215.75	2,142,251.33
教育费附加	3,547,037.10	1,233,519.42

合 计	17,768,344.76	3,375,770.75
-----	---------------	--------------

33、其他业务利润

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
销售材料等	5,974,936.53	538,765.73
房屋租赁		419,233.00
仓储费收入	165,421.12	141,810.30
加工费	1,221,691.31	238,092.18
其 他	935,098.23	177,521.01
合 计	8,297,147.19	1,515,422.22

2003 年度其他业务利润较上年同期增加 6,781,724.97 元，增幅 447.51%，主要原因是公司自制半成品、材料及废料销售增加；另外，公司受托加工业务也有所增加。

34、营业费用

2003 年度营业费用 121,609,742.07 元，较上年同期增加 88,551,349.63 元，增幅 267.86%，主要原因是纳入合并范围的控股子公司丹东黄海公司及曙光汽贸公司 2003 年营业费用是全年的，而 2002 年丹东黄海公司营业费用仅有 12 月份、曙光汽贸公司营业费用为 8 至 12 月份的，至使营业费用增加 34,967,316.69 元；另外，随着公司销售规模的大幅度增长，相应的运输费、仓储费、广告费、三包费、售后服务费、销售兑现、营销等费用同步增加。

35、管理费用

2003 年度管理费用 119,147,460.07 元，较上年同期增加 75,257,204.15 元，增幅 171.47%，主要原因是纳入合并范围的控股子公司丹东黄海公司及曙光汽贸公司 2003 年管理费用是全年的，而 2002 年丹东黄海公司管理费用仅有 12 月份、曙光汽贸公司管理费用为 8 至 12 月份的，至使管理费用增加 57,680,355.76 元；另外，随着公司经营规模的不断增长，增加管理岗位人员，相应增加了工资费用支出；为满足销售市场的产品需求，同时加大了新产品开发资金的投入；其他各项费用随收入增长也有不同程度的增加。

36、财务费用

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
利息支出	22,295,144.75	14,458,571.10
减：利息收入	3,244,734.06	2,836,767.49

利息净支出	19,050,410.69	11,621,803.61
汇兑损失	13,358.50	38,257.94
减:汇兑收益		7,494.11
手续费	491,091.85	385,076.73
合 计	19,554,861.04	12,037,644.17

2003 年度财务费用较上年同期增加 7,517,216.87 元，增幅 62.45%，主要原因是 2003 年度公司增加了向银行的筹资额度使利息支出增加所致。

37、投资收益

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
股票投资收益		
债券投资收益		-1,702,517.67
联营或合营公司分配的利润	10,000.00	5,787.84
被投资公司所有者权益净增减的金额	4,002,015.88	753,833.03
股权投资差额摊销	-668,905.18	-294,544.94
长期投资跌价准备		
合 计	3,343,110.70	-1,237,441.74

2003 年度投资收益较上年同期增加 4,580,552.44 元，增幅 370.16%，主要原因是公司按持股比例计算应享有参股公司安徽安凯福田曙光车桥公司和镇江泛沃汽车零部件有限公司 2003 年度的投资收益 4,002,015.88 元。

38、补贴收入

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
增值税退税款	8,138,764.91	2,288,367.65
项目贴息		
合 计	8,138,764.91	2,288,367.65

公司控股子公司凤城市曙光汽车半轴有限责任公司根据凤城市人民政府凤政发[1998]7 号文，2002 年 1-11 月增值税采取先征后退，返还增值税 25%部分的 40%用于企业自身发展。2003 年收到返还的 2002 年增值税款 195,996.01 元。

公司控股子公司丹东曙光专用车有限责任公司是社会福利企业,根据辽国税发[1994]21 号《转发国家税务总局关于民政福利企业征收流转税问题的通知》规定,社会福利企业的增值税采取先征后退,100%返还增值税。2003 年收到返还增值税款 7,840,386.78 元。

诸城市财政局根据诸城市人民政府诸政发[2002]26 号文招商引资优惠政策的规定,给予公司控股子公司诸城市曙光车桥有限责任公司 2002 年税收奖励款 172,764.91 元,其中增值税奖励 102,382.12 元,所得税奖励 70,382.79 元。

39、营业外收入

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
固定资产清理收益	374,764.09	7,370.59
罚款	196,009.15	17,169.29
违约金	53,223.93	
保险公司赔款	35,242.00	80,827.17
承包租赁费		15,169.92
教育费附加返还	83,260.37	
其他	131,163.12	14,398.00
合 计	873,662.66	134,934.97

40、营业外支出

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
固定资产清理损失	1,427,157.14	161,360.72
罚款	24,745.50	23,107.58
捐赠	301,685.63	125,699.81
债务重组损失	227,831.99	1,294,418.46
固定资产、在建工程减值准备	-88,427.50	88,427.50
其 他	602,701.35	5,415.81
合 计	2,495,694.11	1,698,429.88

(七) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

单位：人民币元

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	56,238,388.58	92.75%	494,637.09	40,487,074.39	87.28%	385,530.97
1-2年	415,364.26	0.69%	41,536.43	4,727,130.64	10.19%	472,713.06
2-3年	1,878,567.05	3.10%	281,785.06			
3年以上	2,104,490.24	3.46%	947,020.61	1,174,186.84	2.53%	234,837.37
合 计	60,636,810.13	100.00%	1,764,979.19	46,388,391.87	100.00%	1,093,081.40

应收账款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

应收账款期末余额中欠款金额前 5 名债务人欠款金额共计 33,914,659.87 元，占期末应收账款比例 55.93%。

应收账款期末余额中有应收控股子公司曙光专用车公司款项 6,550,296.69 元。

2、其他应收款

单位：人民币元

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	1,690,973.22	65.82%	16,909.73	41,144,354.31	95.50%	52,219.04
1-2年				54,000.00	0.12%	5,400.00
2-3年	54,000.00	2.10%	8,100.00			
3年以上	824,028.91	32.08%	368,313.01	1,886,695.56	4.38%	838,813.00
合 计	2,569,002.13	100.00%	393,322.74	43,085,049.87	100.00%	896,432.04

其他应收款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

其他应收款期末余额比上期减少 40,516,047.74 元，减幅 94.04%，主要原因

是公司本期将 2002 年投入控股子公司凤城曙光半轴公司用于半轴项目技术改造款项 35,922,450.00 元转做对该公司的长期股权投资。

3、长期投资

(1) 投资项目

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	318,257,555.94		121,324,009.44	21,859,419.91	417,722,145.47	
长期债权投资						
合 计	318,257,555.94		121,324,009.44	21,859,419.91	417,722,145.47	

(2) 长期股权投资

◆ 股票投资

单位：人民币元

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司股权的比例	投资金额	减值准备
北汽福田车辆股份有限公司	法人股	230万股	1.03%	5,000,000.00	

其他股权投资

单位：人民币元

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额	核算方法
丹东黄海汽车有限责任公司	30 年	51.00%	118,390,194.42	权益法
河南省曙光汽车制动器有限责任公司	10 年	51.00%	61,952,755.06	权益法
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	长期	90.00%	58,197,791.09	权益法
上海曙光曼哈顿投资有限公司	20 年	90.00%	45,969,119.53	权益法
山东荣城曙光汽车齿轮有限公司	10 年	67.00%	22,335,905.02	权益法
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	15 年	95.00%	19,115,026.15	权益法
安徽安凯福曙光车桥有限公司	长期	30.00%	21,330,473.15	权益法
丹东曙光专用车有限责任公司	长期	90.00%	55,640,781.04	权益法
诸城市曙光车桥有限责任公司	10 年	57.50%	7,690,100.01	权益法
北京福田环保动力股份有限公司		0.51%	2,000,000.00	成本法
北京鑫融兴业投资咨询有限公司			100,000.00	成本法

其他股权投资（权益法）

单位：人民币元

被投资单位名称	初始 投资金额	期初 投资金额	本期权益 增减额	分得 现金红利额	期末 投资金额	累计权益 增减额
丹东黄海汽车有 限责任公司	112,200,000.00	112,658,271.07	5,731,923.35		118,390,194.42	6,190,194.42
河南省曙光汽车制 动器有限责任公司	49,070,214.22	58,270,659.04	9,675,215.27	5,993,119.25	61,952,755.06	12,882,540.84
凤城市曙光汽车 半轴有限责任公司	48,600,000.00	5,560,829.73	7,613,875.64	3,176,914.28	58,197,791.09	9,597,791.09
上海曙光曼哈顿 投资有限公司	45,000,000.00	44,939,366.19	1,029,753.34		45,969,119.53	969,119.53
山东荣城曙光汽车 齿轮有限公司	20,770,000.00	21,078,066.12	1,257,838.90		22,335,905.02	1,565,905.02
丹东曙光汽车贸 易有限责任公司	19,666,900.00	20,321,772.53	751,917.23	1,958,663.61	19,115,026.15	-551,873.85
安徽安凯福曙光 车桥有限公司	18,000,000.00	18,716,591.13	2,613,882.02		21,330,473.15	3,330,473.15
丹东曙光专用车 有限责任公司	9,000,000.00	22,563,938.75	42,076,582.17	8,999,739.88	55,640,781.04	46,640,781.04
诸城市曙光车桥 有限责任公司	5,412,000.00	7,048,061.38	1,715,824.24	1,073,785.61	7,690,100.01	2,278,100.01
合 计	327,719,114.22	311,157,555.94	72,466,812.16	21,202,222.63	410,622,145.47	82,903,031.25

2002年12月20日，凤城曙光半轴公司股东会决议，同意将公司注册资本由500,000.00元增加到36,500,000.00元，增加的36,000,000.00元由辽宁曙光汽车集团股份有限公司出资；2003年9月28日，凤城曙光半轴公司股东会决议，同意将公司注册资本由36,000,000.00元增加到54,000,000.00元，其中辽宁曙光汽车集团股份有限公司出资额由36,400,000.00元增加到48,600,000.00元，占注册资本的90%。公司2003年累计对凤城曙光半轴公司追加投资48,200,000.00元。

股权投资差额

单位：人民币元

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期摊销	期末余额	差额的原因
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	6,571,973.13	10 年	6,298,140.92	657,197.28	5,640,943.64	溢价投资
合 计	6,571,973.13		6,298,140.92	657,197.28	5,640,943.64	

4、固定资产

单位：人民币元

固定资产原值	期初数	本期增加	本年减少	期末数
房屋建筑物	67,779,812.76	17,001,356.64		84,781,169.40
通用设备	76,961,950.31	16,021,860.46	433,006.46	92,550,804.31
运输设备	5,997,477.94	451,696.00	367,310.76	6,081,863.18
其他设备	2,095,998.89	595,814.99	212,504.50	2,479,309.38
合 计	152,835,239.90	34,070,728.09	1,012,821.72	185,893,146.27
累 计 折 旧				
房屋建筑物	8,519,398.42	1,787,542.00		10,306,940.42
通用设备	20,520,830.31	3,972,548.49	506,451.87	23,986,926.93
运输设备	1,278,873.91	219,190.05	144,026.07	1,354,037.89
其他设备	990,184.37	364,636.10	190,552.16	1,164,268.31
合 计	31,309,287.01	6,343,916.64	841,030.10	36,812,173.55
固定资产净值	121,525,952.89			149,080,972.72
固定资产减值准备				
房屋建筑物	141,009.36			141,009.36
通用设备	146,043.97			146,043.97
运输设备	88,901.37			88,901.37
其他设备	70,786.26			70,786.26
合 计	446,740.96			446,740.96
固定资产净额	121,079,211.93			148,634,231.76

5、主营业务收入、成本

单位：人民币元

项 目	2003年度		2002年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
车桥	433,306,254.46	342,987,888.00	235,454,583.03	182,150,598.21
汽车配件				
合 计	433,306,254.46	342,987,888.00	235,454,583.03	182,150,598.21

6、投资收益

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
股票投资收益		
债券投资收益		-1,702,517.67

被投资公司所有者权益净增减的金额	72,249,660.32	26,735,613.02
联营或合营公司分配的利润	10,000.00	5,000.00
股权投资差额摊销	-657,197.28	-273,832.21
长期投资跌价准备		
合 计	71,602,463.04	24,764,263.14

(八) 关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
丹东曙光实业集团有限责任公司	辽宁省丹东市振安区曙光路	制造加工汽车前后桥及通用零部件	主发起人	有限责任	李海阳
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	凤城市凤山路	汽车零部件制造	子公司	有限责任	李兴来
诸城市曙光车桥有限责任公司	山东省诸城市	制造加工汽车前后桥及通用零部件	子公司	有限责任	李进巋
河南省汽车制动器有限责任公司	河南省原阳县	生产、销售汽车制动器等	子公司	有限责任	李进巋
山东荣城曙光齿轮有限责任公司	山东省荣城市	生产、销售汽车齿轮等	子公司	有限责任	李进巋
丹东曙光专用车有限责任公司	辽宁省丹东市振安区曙光路	生产、销售民用改装车等	子公司	有限责任	梁文利
丹东黄海汽车有限责任公司	辽宁省丹东市振兴区黄海大街	制造、销售汽车（不含小轿车）等	子公司	有限责任	李进巋
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	辽宁省丹东市振兴区花园路	批发零售汽车、汽车配件等	子公司	有限责任	焉晓明
上海曙光曼哈顿投资有限公司	上海市张江高科技园区	投资管理、资产管理、投资咨询	子公司	有限责任	李进巋

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：人民币元

企业名称	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003年12月31日
丹东曙光实业集团有限责任公司	96,000,000.00			96,000,000.00
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	500,000.00	53,500,000.00		54,000,000.00
诸城市曙光车桥有限责任公司	9,412,000.00			9,412,000.00
河南省汽车制动器有限责任公司				

山东荣城曙光齿轮有限责任公司	31,000,000.00	31,000,000.00
丹东曙光专用车有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
丹东黄海汽车有限责任公司	220,000,000.00	220,000,000.00
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	11,800,000.00	11,800,000.00
上海曙光曼哈顿投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：人民币万元

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
丹东曙光实业集团有限责任公司	6,975.00	43.06%					6,975.00	43.06%
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	40.00	80.00%	4,820.00	10.00%			4,860.00	90.00%
诸城市曙光车桥有限责任公司	541.20	57.50%					541.20	57.50%
河南省汽车制动器有限责任公司	1,530.00	51.00%					1,530.00	51.00%
山东荣城曙光齿轮有限责任公司	2,077.00	67.00%					2,077.00	67.00%
丹东曙光专用车有限责任公司	900.00	90.00%					900.00	90.00%
丹东黄海汽车有限责任公司	11,220.00	51.00%					11,220.00	51.00%
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	1,121.00	95.00%					1,121.00	95.00%
上海曙光曼哈顿投资有限公司	4,500.00	90.00%					4,500.00	90.00%

2、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	公司持 30%股权
丹东曙光汽车零部件有限公司	与公司同一母公司
辽宁黄海汽车集团有限责任公司	丹东黄海公司第二股东

3、关联方交易

公司与各关联方之间一切交易，均按照国家有关规定和市场公允价格进行结算。

(1) 关联事项

a 提供担保

2003 年 12 月 31 日公司短期借款余额中有 115,000,000.00 元、长期借款余额

中有 35,000,000.00 元是由丹东曙光实业集团有限责任公司提供连带责任担保。

2003 年 12 月 31 日公司为控股子公司曙光汽贸公司提供 3,000,000.00 元贷款担保；为控股子公司凤城曙光半轴公司提供 13,000,000.00 元借款担保。

2003 年 12 月 31 日公司短期借款余额中有 30,000,000.00 元是黄海集团公司提供连带责任担保。

b 销售产品

2003 年度公司向丹东曙光汽车零部件有限公司销售车桥及配件 2,971,686.40 元。

2003 年度公司向安徽安凯福田曙光车桥有限公司销售制动器 3,109,788.74 元。

c 房屋租赁及特许权使用

公司控股子公司丹东黄海公司与黄海集团公司签订房屋租赁协议，协议约定黄海集团公司将其所拥有的生产厂房及办公场所等房屋共计建筑面积 167187M²出租给丹东黄海公司，年租金为 4,800,000.00 元，此租金标准暂定为 3 年。

公司控股子公司丹东黄海公司与黄海集团公司签订土地使用权租赁协议，协议约定黄海集团公司出租其拥有经营权的土地，总面积为 415306.74M²，年租金为 4,000,000.00 元，租期暂定为 3 年。

公司控股子公司丹东黄海公司与黄海集团公司签订商标使用许可合同，合同约定黄海集团公司授予丹东黄海公司在制造和销售客车、货车整车、底盘和相关汽车零部件时使用“黄海”商标，商标许可使用费每年 800,000.00 元；合同同时约定，黄海集团公司原则上同意在三年后将“黄海”商标无偿转让给丹东黄海公司，如果三年内丹东黄海公司与外资合资或准备推向资本市场，黄海集团公司同意将“黄海”商标所有权及时无偿转让给丹东黄海公司。

(2) 关联方应收应付款项余额

单位：人民币元			
项 目	关 联 方	2003年12月31日	2002年12月31日
应收账款	丹东曙光汽车零部件有限公司	894,931.01	
其他应收款	丹东曙光实业集团有限责任公司		1,357,255.66
其他应收款	辽宁黄海汽车集团有限责任公司	13,333,111.19	
应付股利	丹东曙光实业集团有限责任公司		242,596.93
其他应付款	丹东曙光实业集团有限责任公司	463,087.91	

(九) 或有事项

其他应收款中应收美国柏利莱齿轮有限公司款 814,028.91 元,为 1996 年公司与美国柏利莱公司签订协议,共同投资筹建合资公司,由于美国柏利莱齿轮有限公司在出资期限内没有出资,并将公司汇付购置设备款据为己有,拒不返还(金额为人民币 3,043,038.91 元)。对此,公司于 1997 年 1 月 7 日向中国国际经济贸易仲裁委员会提请仲裁。1997 年 12 月 3 日,中国国际经济贸易仲裁委员会作出终局裁决,裁决美国柏利莱齿轮有限公司违约,返还、赔偿公司款项共计美元 435,257.00 元和人民币 385,700.00 元。1998 年 6 月 9 日,柏利莱齿轮有限公司向北京市第二中级人民法院提出撤消仲裁申请,北京市第二中级人民法院于 1998 年 11 月 13 日依法驳回了柏利莱齿轮有限公司的请求。1999 年 4 月 26 日,公司申请北京市第一中级人民法院执行。由于执行效果不理想,公司于 2000 年向美国地区法院加利福尼亚北区分院提起诉讼。2001 年 10 月 23 日,双方就此诉讼案达成和解协议,约定美国柏利莱齿轮有限公司于 2003 年 12 月 31 日前将欠款清偿完毕。截止 2003 年 12 月 31 日尚欠公司款项 814,028.91 元。

(十) 承诺事项

截止至 2003 年 12 月 31 日,公司不存在应披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

1、公司与浙江万向系统有限公司签订股权转让协议,协议规定公司将持有的河南制动器公司 51% 股权转让给浙江万向系统有限公司,拟转让价格 72,000,000.00 元,公司第四届董事会第五次会议审议通过了此议案。该议案尚需经 2003 年度股东大会审议通过。

2、根据公司 2004 年 2 月 27 日第四届董事会第五次会议做出的 2003 年度利润分配预案,按 2003 年 12 月 31 日总股本 16200 万股为基数,每 10 股派发现金红利 3 元(社会公众股含个人所得税),共计分配现金股利 48,600,000.00 元,此分配预案尚需经 2003 年度股东大会审议通过。

(十二) 其他重要事项

截止至 2003 年 12 月 31 日,公司不存在应披露的其他重要事项。

(十三) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
主营业务利润	73.63%	31.95%	79.03%	32.17%	2.43	0.93	2.43	0.93
营 业 利 润	26.53%	13.45%	28.48%	13.54%	0.88	0.39	0.88	0.39
净 利 润	17.54%	7.85%	18.82%	7.90%	0.58	0.23	0.58	0.23
扣除非经常性损益后的净利润	17.44%	8.44%	18.72%	8.49%	0.58	0.25	0.58	0.25

其中非经常性损益项目及金额如下：

单位：人民币元

项 目	2003年度	2002年度
处置固定资产损益	-1,052,393.05	-153,990.13
各种形式的政府补贴	381,638.50	
短期投资损益		-1,702,517.67
营业外收入	415,638.20	127,564.38
营业外支出	-929,132.48	-242,650.70
以前年度已经计提各项减值准备的转回	2,435,520.60	
债务重组损益	-227,831.99	-1,294,418.46
税收影响	-489,725.71	501,727.82
合 计	533,714.07	-2,764,284.76

第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内，在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(此页无正文)

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

董事长：李进巅

2004 年 2 月 27 日

资产负债表

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2003年12月31日		2002年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	408,194,060.79	93,049,418.37	232,881,356.98	78,160,749.62
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	303,109,617.07	146,905,104.56	140,419,982.00	79,296,165.00
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	317,362,066.66	58,871,830.94	316,345,070.38	45,295,310.47
其他应收款	4	29,065,950.83	2,175,679.39	26,198,776.03	42,188,617.83
预付帐款	5	96,178,095.39	21,963,226.20	68,589,266.67	18,304,692.19
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	404,412,197.50	40,510,614.18	310,135,147.83	36,924,375.10
待摊费用	7	249,503.37	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,558,571,491.61	363,475,873.64	1,094,569,599.89	300,169,910.21
长期投资：					
长期股权投资	8	43,305,210.63	417,722,145.47	40,478,316.41	318,257,555.94
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		43,305,210.63	417,722,145.47	40,478,316.41	318,257,555.94
其中：合并价差	8	5,724,389.86		6,298,140.92	
固定资产：					
固定资产原价	9	591,819,900.91	185,893,146.27	511,178,735.76	152,835,239.90
减：累计折旧	9	186,416,619.91	36,812,173.55	157,479,329.49	31,309,287.01
固定资产净值		405,403,281.00	149,080,972.72	353,699,406.27	121,525,952.89
减：固定资产减值准备		620,428.07	446,740.96	620,428.07	446,740.96
固定资产净额		404,782,852.93	148,634,231.76	353,078,978.20	121,079,211.93
工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	39,907,026.07	19,449,593.77	10,890,948.70	3,645,773.51
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		444,689,879.00	168,083,825.53	363,969,926.90	124,724,985.44
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	40,509,520.48	25,001,954.11	42,577,883.32	25,543,196.29
长期待摊费用	12	1,479,324.79	1,036,974.80	1,054,130.33	505,047.00
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		41,988,845.27	26,038,928.91	43,632,013.65	26,048,243.29
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		2,088,555,426.51	975,320,773.55	1,542,649,856.85	769,200,694.88

法定代表人：

总会计师：

制表人：

利润及利润分配表

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2003年12月31日		2002年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	30	2,207,978,274.94	433,306,254.46	672,580,247.63	235,454,583.03
减：主营业务成本	31	1,796,239,227.08	342,987,888.00	518,153,227.34	182,150,598.21
主营业务税金及附加	32	17,768,344.76	2,265,169.94	3,375,770.75	1,319,330.87
二、主营业务利润		393,970,703.10	88,053,196.52	151,051,249.54	51,984,653.95
加：其他业务利润	33	8,297,147.19	4,169,335.54	1,515,422.22	1,519,658.64
减：营业费用	34	121,609,742.07	16,232,918.28	33,058,392.44	9,414,869.12
管理费用	35	119,147,460.07	29,508,000.86	43,890,255.92	17,447,360.28
财务费用	36	19,554,861.04	6,873,339.38	12,037,644.17	7,196,967.35
三、营业利润		141,955,787.11	39,608,273.54	63,580,379.23	19,445,115.84
加：投资收益	37	3,343,110.70	71,602,463.04	-1,237,441.74	24,764,263.14
补贴收入	38	8,138,764.91	-	2,288,367.65	-
营业外收入	39	873,662.66	13,555.02	134,934.97	15,368.59
减：营业外支出	40	2,495,694.11	376,368.13	1,698,429.88	128,723.52
四、利润总额		151,815,631.27	110,847,923.47	63,067,810.23	44,096,024.05
减：所得税		36,468,699.18	13,051,832.25	16,583,031.87	6,319,530.51
减：少数股东损益		21,506,873.15		9,367,117.40	
五、净利润		93,840,058.94	97,796,091.22	37,117,660.96	37,776,493.54
加：年初未分配利润		14,829,420.46	23,522,439.33	19,784,316.19	23,812,419.82
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		108,669,479.40	121,318,530.55	56,901,977.15	61,588,913.36
减：提取法定盈余公积		16,692,925.90	9,779,609.12	6,448,371.12	3,777,649.35
提取法定公益金		8,346,462.95	4,889,804.56	3,224,185.57	1,888,824.68
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润		83,630,090.55	106,649,116.87	47,229,420.46	55,922,439.33
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		1,642,568.26	-	-	-
应付普通股股利		48,600,000.00	48,600,000.00	32,400,000.00	32,400,000.00
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		33,387,522.29	58,049,116.87	14,829,420.46	23,522,439.33

法定代表人：

总会计师：

制表人：

现金流量表

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2003年12月31日	
	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	2,036,137,375.31	347,230,354.51
收到的税费返还	10,226,412.15	-
收到的其他与经营活动有关的现金	29,557,072.00	5,120,939.65
现金流入小计	2,075,920,859.46	352,351,294.16
购买商品、接受劳务支付的现金	1,379,168,308.97	235,814,483.10
支付给职工以及为职工支付的现金	118,404,890.50	24,271,278.32
支付的各项税费	166,136,724.72	33,431,629.59
支付的其他与经营活动有关的现金	139,396,627.21	25,385,659.24
现金流出小计	1,803,106,551.40	318,903,050.25
经营活动产生的现金流量净额	272,814,308.06	33,448,243.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	10,000.00	21,158,222.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	204,915.45	202,215.45
收到的其他与投资活动有关的现金	245,402.74	-
现金流入小计	460,318.19	21,360,438.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	107,410,054.75	38,395,125.77
投资所支付的现金	500,000.00	10,603,220.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	107,910,054.75	48,998,345.77
投资活动产生的现金流量净额	-107,449,736.56	-27,637,907.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	360,104,666.73	200,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,960,000.00	6,960,000.00
现金流入小计	367,064,666.73	206,960,000.00
偿还债务所支付的现金	304,767,612.62	165,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	52,348,921.80	32,881,667.47
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	357,116,534.42	197,881,667.47
筹资活动产生的现金流量净额	9,948,132.31	9,078,332.53
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	175,312,703.81	14,888,668.75

法定代表人：

总会计师：

制表人：

现金流量表（续）

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

补充资料：	2003年12月31日	
	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	93,840,058.94	97,796,091.22
加：少数股东收益	21,506,873.15	-
加：计提的资产减值准备	1,003,380.34	168,788.49
固定资产折旧	33,709,312.03	7,738,537.17
无形资产摊销	3,036,162.84	541,242.18
长期待摊费用摊销	420,959.87	297,893.20
待摊费用减少（减：增加）	-249,503.37	-
预提费用增加（减：减少）	3,871,102.77	2,578,290.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	797,189.52	6,240.11
固定资产报废损失	255,203.53	163,573.00
财务费用	19,554,861.04	6,873,339.38
投资损失（减：收益）	-3,343,110.70	-71,602,463.04
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	-95,482,046.53	-3,586,239.08
经营性应收项目的减少（减：增加）	-182,587,260.33	-82,340,386.38
经营性应付项目的增加（减：减少）	376,481,124.96	74,813,336.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	272,814,308.06	33,448,243.91
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
货币资金的期末余额	408,194,060.79	93,049,418.37
减：货币资金的期初余额	232,881,356.98	78,160,749.62
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	175,312,703.81	14,888,668.75

法定代表人：

总会计师：

制表人：