

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

600303

2008 年年度报告

目录

第一节、重要提示	2
第二节、公司基本情况	2
第三节、会计数据和业务数据摘要:	3
第四节、股本变动及股东情况	5
第五节、董事、监事和高级管理人员	8
第六节、公司治理结构	10
第七节、股东大会情况简介	12
第八节、董事会报告	13
第九节、监事会报告	21
第十节、重要事项	22
第十一节、财务会计报告	27
第十二节、备查文件目录	74

第一节、重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、信永中和会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李进巅、主管会计工作负责人于红及会计机构负责人（会计主管人员）王育建声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节、公司基本情况

公司法定中文名称	辽宁曙光汽车集团股份有限公司			
公司法定中文名称缩写	曙光汽车集团			
公司法定英文名称	LIAONING SG AUTOMOTIVE GROUP CO., LTD.			
公司法定英文名称缩写	SG AUTOMOTIVE GROUP			
公司法定代表人	李进巅			
公司董事会秘书情况				
董事会秘书姓名	那涛			
董事会秘书联系地址	辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号			
董事会秘书电话	0415-4146825			
董事会秘书传真	0415-4142821			
董事会秘书电子信箱	dongban@sgautomotive.com			
公司证券事务代表情况				
证券事务代表姓名	于洪亮			
证券事务代表联系地址	辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号			
证券事务代表电话	0415-4146825			
证券事务代表传真	0415-4142821			
证券事务代表电子信箱	dongban@sgautomotive.com			
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			
公司办公地址邮政编码	118001			
公司国际互联网网址	www.sgautomotive.com			
公司电子信箱	dongban@sgautomotive.com			
公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》			
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn			
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室			
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	曙光股份	600303	

其他有关资料	
公司变更注册日期	1995 年 12 月 11 日
公司变更注册地点	辽宁省丹东市
企业法人营业执照注册号	210600004038122
税务登记号码	210604120109772
组织机构代码	1210977-2
公司聘请的会计师事务所情况	
公司聘请的境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

第三节、会计数据和业务数据摘要：

一、主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	103,417,479.38
利润总额	115,330,617.63
归属于上市公司股东的净利润	67,376,330.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	70,007,642.56
经营活动产生的现金流量净额	157,511,494.19

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	-1,154,739.45
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	3,400,950.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,151,033.63
所得税影响额	310,138.39
合计	-2,594,684.69

三、报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2008 年	2007 年	本年比上年增减(%)	2006 年
营业收入	4,322,538,833.40	4,114,348,249.26	5.06	3,605,129,640.49
利润总额	115,330,617.63	152,526,391.71	-24.39	163,701,233.99
归属于上市公司股东的净利润	67,376,330.59	105,700,822.54	-36.26	104,908,252.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	70,007,642.56	95,180,108.95	-26.45	104,803,242.69
基本每股收益（元 / 股）	0.30	0.48	-37.50	0.65
稀释每股收益（元 / 股）	0.30	0.48	-37.50	
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.32	0.43	-25.58	0.65
全面摊薄净资产收益率（%）	5.29	8.54	减少 3.25 个百分点	9.64
加权平均净资产收益率（%）	5.35	9.26	减少 3.91 个百分点	14.80
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	5.50	7.69	减少 2.19 个百分点	9.63
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.55	8.34	减少 2.79 个百分点	14.78
经营活动产生的现金流量净额	157,511,494.19	92,424,150.49	70.42	184,839,967.57
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.71	0.42	69.05	0.83
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增减(%)	2006 年末
总资产	4,442,786,718.69	4,262,525,644.83	4.23	3,227,385,132.38
所有者权益（或股东权益）	1,272,934,273.28	1,237,682,483.80	2.85	1,088,320,754.86
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	5.73	5.58	2.69	4.90

第四节、股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	46,687,500	21.03				-8,100,000	-8,100,000	38,587,500	17.38
其中：境内非国有法人持股	46,687,500	21.03				-8,100,000	-8,100,000	38,587,500	17.38
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	46,687,500	21.03				-8,100,000	-8,100,000	38,587,500	17.38
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	175,312,500	78.97				8,100,000	8,100,000	183,412,500	82.62
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	175,312,500	78.97				8,100,000	8,100,000	183,412,500	82.62
三、股份总数	222,000,000	100				0	0	222,000,000	100

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
辽宁曙光集团有限责任公司	46,687,500	8,100,000		38,587,500	股改承诺	2008年12月13日
合计	46,687,500	8,100,000		38,587,500	/	/

二、证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（元）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
人民币普通股	2006年11月18日	5.6	6,000	2007年12月7日	6,000	

共募集资金 33,600 万元，扣除 1,000 万元发行费用，募集资金净额为 32,600 万元。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	45,539 户					
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	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
辽宁曙光集团有限责任公司	境内非国有法人	21.03	46,687,500	0	38,587,500	质押 25,020,000
四川星光宾馆	国有法人	1.80	3,990,000	-310,000	0	无
广州华新达发展有限公司	未知	0.31	698,600	698,600	0	无
彭小军	未知	0.30	673,382	673,382	0	无
丹东顺利物流中心	未知	0.23	508,000	508,000	0	无
李宏	未知	0.22	479,885	479,885	0	无
郑丽琼	未知	0.18	400,000	400,000	0	无
严琳	未知	0.17	374,713	374,713	0	无
杨建平	未知	0.17	369,000	369,000	0	无
山东金凯科技发展有限公司	未知	0.15	337,923	337,923	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数量		股份种类			
四川星光宾馆	3,990,000		人民币普通股			
广州华新达发展有限公司	698,600		人民币普通股			
彭小军	673,382		人民币普通股			
丹东顺利物流中心	508,000		人民币普通股			
李宏	479,885		人民币普通股			
郑丽琼	400,000		人民币普通股			
严琳	374,713		人民币普通股			
杨建平	369,000		人民币普通股			
山东金凯科技发展有限公司	337,923		人民币普通股			
舒明德	309,950		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	辽宁曙光集团有限责任公司与其他 9 名股东之间不存在关联关系和一致行动情况，其他九名股东本公司未知其之间的关联关系和一致行动情况。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	辽宁曙光集团有限责任公司	38,587,500	2009年12月13日	8,100,000	所持股份自获得上市流通权之日起,在三十六个月内不上市交易或者转让;在前项承诺期期满后,其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过5%,在二十四个月内不超过10%。
			2010年12月13日	30,487,500	

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 法人控股股东情况

单位:元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
辽宁曙光集团有限责任公司	李进巅	9,600	2002年7月5日	汽车底盘、汽车车桥及相关零部件制造。

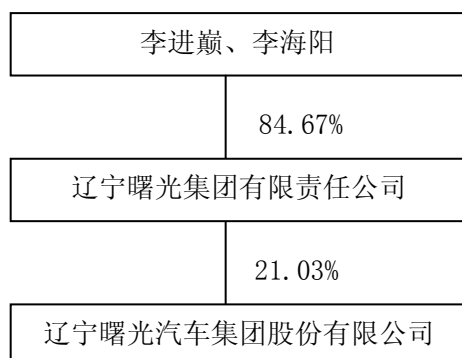
(2) 自然人实际控制人情况

姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权	最近五年内的职业	最近五年内的职务
李进巅	中国	否	企业经营管理	曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事长兼总裁,现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事长。
李海阳	中国	否	企业经营管理	曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司副总裁,现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司副董事长、总裁。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东
截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第五节、董事、监事和高级管理人员

一、董事、监事、高级管理人员的情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	是否在公司领取报酬、津贴	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李进巅	董事长	男	62	2006年2月15日-2009年2月15日	28,125	28,125	0		是	60	是
李海阳	副董事长兼总裁	男	37	2006年2月15日-2009年2月15日	56,250	56,250	0		是	52	否
于红	董事、财务总监	女	41	2006年2月15日-2009年2月15日	0	0	0		是	25	否
李德武	董事	男	55	2006年2月15日-2009年2月15日	23,250	23,250	0		是	1	是
梁文利	董事	男	41	2006年2月15日-2009年2月15日	0	0	0		是	1	否
陈平	独立董事	男	42	2006年2月15日-2009年2月15日	0	0	0		是	3	否
张书林	独立董事	男	68	2006年2月15日-2009年2月15日	0	0	0		是	3	否
杨月梅	独立董事	女	54	2006年2月15日-2009年2月15日	0	0	0		是	3	否
李兴来	监事会主席	男	55	2006年2月15日-2009年2月15日	0	0	0		是	15	否
曹安斌	监事	男	49	2006年2月15日-2009年2月15日	5,625	5,625	0		是	0.5	否
张冯军	监事	男	46	2006年2月15日-2009年2月15日	0	0	0		是	20	否
那涛	董事会秘书	男	44	2006年2月15日-2009年2月15日	0	0	0		是	12	否
何志恒	原战略规划总监	男	47	2006年2月15日-2008年4月11日	0	0	0		是	9	否
合计	/	/	/	/	113,250	113,250	0	/	/	204.5	/

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

1.李进巅: 在职 MBA 研究生, 经济师。曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事长兼总裁, 现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司董事长。

2.李海阳: 美国 Lawrence Technological University 工商管理硕士, 经济师。曾任丹东曙光汽车贸易有限责任公司总经理、辽宁曙光汽车集团股份有限公司副总裁, 现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司副董事长兼总裁。

3.于红: 大专学历, 会计师, 曾任丹东曙光车桥股份有限公司财务处长、副总会计师、总会计师, 现任本公司董事兼财务总监。

4.李德武: 大学文化, 工程师。曾任辽宁曙光汽车集团股份有限公司副总裁, 现任本公司董事、辽宁曙光实业集团有限责任公司总裁。

5.梁文利：大专文化。曾任丹东曙光车桥总厂销售科长；丹东汽车改装厂供应科长、销售副厂长、厂长；现任本公司董事、丹东曙光专用车有限责任公司总经理。

6.陈 平：法学学士。曾在国家工商局办公室调研处、国家工商局市场司生产资料管理处工作，曾任北京骏宝威汽车贸易有限公司总经理，现任北京骏宝威汽车贸易有限公司董事长。

7.张书林：曾任河北邢台红星汽车厂工程师、中国汽车工业总公司副处长、机械工业部汽车工业司副司长、国家机械工业局常务副理事长，现任本公司独立董事、中国汽车技术研究中心主任顾问。

8.杨月梅：研究生，教授，国家注册会计师。曾任辽宁省财经学校教研室主任，现任辽东学院会计学院院长。1999年10月被国务院授予“享受政府特殊津贴专家”。

9.李兴来：大专文化。曾任丹东曙光车桥总厂销售科副科长、科长；丹东汽车改装厂副厂长；凤城曙光汽车半轴有限责任公司总经理；现任公司党委副书记、工会主席、监事会主席。

10.曹安斌：大专文化，经济师。曾任河南省汽车制动器有限责任公司副总经理、总经理，丹东黄海汽车有限责任公司副总经理，现任辽宁曙光汽车集团股份有限公司车桥事业部副总经理。

11.张冯军：硕士研究生，高级工程师。曾任丹东汽车制造厂设计处长、总设计师、副厂长、总工程师，丹东克隆集团公司总经理，现任公司监事、技术兼人力资源总监。

12.那 涛：大学文化，工程师。曾任丹东手表工业公司助理工程师，丹东曙光车桥股份有限公司办公室主任，现任本公司董事会秘书。

13.何志恒：大学文化，工程师。曾任丹东无线电十二厂技术员、工程师、供销科长，丹东汽车改装厂销售科长、经营副厂长、厂长，丹东曙光汽车贸易有限责任公司总经理、丹东黄海汽车有限责任公司常务副总经理，公司战略规划总监。已于2008年4月辞职。

二、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李进巛	辽宁曙光集团有 限责任公司	董事长	2005年5月21日	2008年5月21日	是
李海阳	辽宁曙光集团有 限责任公司	副董事长	2005年5月21日	2008年5月21日	否
李德武	辽宁曙光集团有 限责任公司	董事、总裁	2005年5月21日	2008年5月21日	是
于红	辽宁曙光集团有 限责任公司	董事	2005年5月21日	2008年5月21日	否
何志恒	辽宁曙光集团有 限责任公司	原董事	2005年5月21日	2008年4月11日	否
李兴来	辽宁曙光集团有 限责任公司	监事	2005年5月21日	2008年5月21日	否

2008年4月，何志恒辞去董事职务。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张书林	中国汽车技术研究 中心	主任顾问	2003-10		是
陈 平	北京骏宝威汽车贸 易有限公司	董事长	2005		是
杨月梅	辽东学院	会计学院院长	2003-09		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事长的年度薪酬，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；总裁、总监等高级管理人员年度薪酬及奖罚由公司提出，经董事会批准后执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

董事长年度薪酬和独立董事补贴依据 2008 年 4 月 22 日召开的公司 2007 年年度股东大会审议通过的《关于调整独立董事补贴和董事长 2008 年年度薪酬议案》的规定，其他董事、监事工作补贴依据 2003 年 1 月 18 日公司 2002 年第三次临时股东大会审议通过的《关于董事长实行年度薪酬和调整董事、监事工作补贴的议案》规定；高级管理人员报酬依据 2008 年 3 月 28 日公司五届十七次董事会审议通过的《关于调整独立董事补贴和 2008 年度公司高级管理人员薪酬标准及考核办法的议案》规定。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
何志恒	战略规划总监	辞职

五、公司员工情况

在职员工总数	1,031	公司需承担费用的离退休职工人数	0
公司员工情况的说明	公司离退休职工养老金实行社会统筹发放。		

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	677
销售人员	69
技术人员	119
财务人员	26
行政人员	140

2、教育程度情况

教育类别	人数
本科以上	198
大专	150
中专及中专以下	683

第六节、公司治理结构

一、公司治理的情况

1、报告期内公司规范运作及法人治理结构完善情况

报告期内，公司认真学习中国证监会发布的各类有关上市公司治理的规范文件，不断完善公司法人治理结构。公司根据中国证监会《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作的通知》（证监公司字[2007]325 号）的规定，制定了《董事会审计委员会年度报告工作规程》和《独立董事年报工作制度》。

2、公司治理专项活动情况

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和辽宁证监局关于上市公司治理专项活动的部署和要求，公司成立了治理专项活动领导小组，组织董事、监事和高级管理人员深入学习相关文件，制定了《公司治理专项活动实施方案》，积极进行了公司治理专项活动，先后完成了自查、接受公众评议、整改提高三个阶段的相关工作，辽宁证监局和上海证券交易所也分别出具了《关于对辽宁曙光汽车集团股份有限公司的治理状况综合评价意见》和《关于曙光股份有限公司治理状况评价意见》，公司对治理中存在的问题进行了认真整改。相关整改报告于 2007 年 12 月 27 日公布于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

2008 年，根据中国证监会下发的《关于公司治理专项活动公告的通知》[2008]27 号要求，公司对上述整改报告的落实情况进行了说明，公司限期整改问题已整改完成，取得了较好的成效。相关说明于 2008 年 7 月 19 日公布于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

通过此次上市公司治理专项活动，公司的董事、监事和高管人员对公司治理的认识有了新的提高。改善了公司治理结构中的薄弱环节，进一步提升了公司规范运作水平，促进了公司持续健康发展。

目前，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在明显差异。

二、独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	缺席原因及其他说明
张书林	10	10	0	0	
陈平	10	10	0	0	
杨月梅	10	10	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

三、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

业务方面独立情况	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。
人员方面独立情况	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。公司总裁、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。
资产方面独立情况	公司拥有完整独立的生产、供应、销售系统及配套设施，拥有独立的工业产权、商标、非专利技术等无形资产。
机构方面独立情况	公司建立和完善了法人治理结构，设有股东大会、董事会、监事会、总裁和其他内部机构，公司的经营管理独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。
财务方面独立情况	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，能够独立作出财务决策。

四、公司内部控制制度的建立健全情况

公司的内部控制体系正在逐步完善，目前已建立健全了一系列内部控制制度，有效保证了公司持续健康发展。

1、生产经营控制：公司以授权管理、人力资源管理、子公司管理、内部监督控制等组成的公司日常管理控制制度，以 ISO / TS16949 质量管理体系为核心进行生产销售业务

控制制度。

2、财务管理控制：公司按《公司法》和《企业会计准则》等法律法规的要求制定的会计核算制度和财务管理制度，并配备相应的人员保证财务工作顺利开展。

3、信息披露控制：公司以《公司章程》和三会议事规则为核心制定公司治理相关制度，建立健全了信息披露管理制度，保证信息披露完整、有效。董事会办公室负责公司信息披露事务，公司均严格按照相关规定进行信息披露，无违规情况发生。

公司已逐步建立了符合现代企业制度管理要求的内部组织机构，形成了科学的决策机制、执行机制和监督机制，强化了风险管理，确保了公司各项业务活动稳健有序地进行；公司已逐步建立了符合会计制度规定和要求的会计核算和财务管理体系，用规章制度规范了公司的会计行为，保证了公司会计资料的真实性、完整性，提高了会计信息质量。公司将根据相关法律法规的要求，不断完善公司内部控制制度。

五、公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

1、董事会对公司内部控制的自我评估报告全文：详见年报附件。

公司建立了内部控制制度。

公司设立了名为审计部和经营管理部的内部控制检查监督部门。

公司内部控制检查监督部门没有定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

2、审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。

六、高级管理人员的考评及激励情况

董事会审议通过了《2008年度公司高级管理人员薪酬标准及考核办法》，董事会按照上述标准对高级管理人员进行考核，并根据考核结果兑现年度薪酬。公司将进一步完善高级管理人员的考评制度，不断调动高级管理人员的工作积极性，保证公司的可持续发展。

七、公司披露了履行社会责任的报告：详见年报附件。

第七节、股东大会情况简介

一、年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2007年年度股东大会	2008年4月22日	《中国证券报》、《上海证券报》	2008年4月23日

二、临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008年第一次临时股东大会	2008年3月17日	《中国证券报》、《上海证券报》	2008年3月18日
2008年第二次临时股东大会	2008年8月21日	《中国证券报》、《上海证券报》	2008年8月22日
2008年第三次临时股东大会	2008年11月21日	《中国证券报》、《上海证券报》	2008年11月22日

第八节、董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内总体经营情况

1、总体经营情况

2008 年我国汽车市场环境复杂多变，上半年延续了去年快速增长的走势，3 月单月超过 100 万辆，但同时面临原材料涨价、劳动力成本上升、货币紧缩、油价上涨等不利因素；下半年受国际金融危机、国内消费信心下降的双重影响，汽车业增速急剧下滑。8、9 两月的月销量已低于去年同期，10 月、11 月份环比均呈现下降趋势。全年汽车销售 938 万辆，增长 6.7%，比上年同期回落 15.14 个百分点。其中：乘用车行业同比增长 7.27%，商用车行业同比增长 5.25%，分别比上年同期回落 14.41 个百分点和 17 个百分点，全年 6.7% 的增速为近 10 年来最低增速。

2008 年，面对原材料涨价、国际金融危机和汽车及汽车零部件行业增速放缓等复杂多变的严峻形势，公司贯彻“夯实经营基础，打造续航能力”的工作方针，加快产品结构调整，提升产品品质，加强基础管理，为公司持续健康发展打下坚实的基础。

2008 年，公司提出了“品行天下”的产品战略，旨在通过打造高可靠性、安全性和高性价比的产品，通过高品质的服务来赢得客户，赢得市场。公司黄海客车新开发了客运旅游客车，被国家交通运输部评为大型高二级客车，在北京“国际公路水运交通技术与设备展览会”上获四项“高等级精品客车奖”。公司开展了“品行天下”大型冬季巡展活动，将黄海客运旅游客车直观呈现给客户，同时把黄海客车的品牌内涵、造车理念、服务体系全方位的传递给客户，获得了市场的认可。公司服务于北京奥运会的黄海客车有 500 多辆，为了保证奥运期间黄海客车的稳定性和零故障，公司专门建立了技术服务小组，进行全天候服务。在奥运会举行的 17 天里，黄海客车没有发生一起行驶故障，达到了“行驶零故障”的奥运技术报务要求，充分展现了黄海客车的优异品质和优良服务。北京公交集团盛赞黄海客车，在北京奥运会、残奥会期间车辆保障达到了预期的目标，实现了“两个奥运，同样精彩”的承诺和要求。

公司旗胜 CUV 和大柴神皮卡作为国家登山队唯一指定用车，跟随国家登山队战胜艰难险阻，凭借严苛环境下的卓越品质，一起见证了奥运火炬登顶珠峰这一难忘的历史时刻，并获得了由国家体育总局、中华全国体育总会、中国奥委会共同颁发的北京奥运火炬接力珠峰传递成功纪念牌，提高了黄海汽车品牌知名度。

在四川汶川抗震救灾的危难关头，公司发扬“一方有难，八方支援”的救助精神，履行“创造效益，造福社会”的企业使命，勇于承担社会责任，公司及公司员工向灾区捐款人民币 501.77 万元，支援了灾区人民。

公司实现营业收入 432,253.88 万元，比去年增长 5.06%，主要因为整车类产品销量增加；实现营业利润 10,341.75 万元，比去年同期下降 29.48%，主要是由于钢材等原材料上涨造成成本增加；实现净利润 7,740.53 万元，比去年同期减少 30.34%。其中：归属于母公司股东的净利润 6,737.63 万元，比去年同期下降 36.26%。

2、自主创新情况

①公司坚持自主创新、引进消化吸收相结合，大力开发具有自主知识产权的关键技术，形成企业的核心技术和专有技术；深入进行技术挖潜，优化工艺流程，导入轻量化设计，提高材料利用率，降低产品研制成本。2008 年公司成功推出大中型旅游客车，完成 BRT 客车国产化，车桥 A1 产品模块化，成功开发多功能消防车产品。DD6129S 系列城市客车荣获辽宁省科技成果转化奖励项目二等奖，SG2032 前后桥总成荣获辽宁省科技进步三等奖。公司与一研究院联合成功开发了低地板柴电混合动力公交车，该车型不但造型美观，而且具有节能、减排、降噪、易维修等诸多特点。经过在各大测试场的试验后表明，在城

市公交的工况下运行时，该款车比单一燃料柴油公交车节能达到了 20%~30%。2008 年公司申报专利 19 项，已获授权专利 3 项，16 项已被受理。公司被辽宁省列为 17 家大型科技创新示范企业之一。

②公司特别重视节能减排工作，严格执行 ISO14001 环境管理体系的要求。公司新建污水处理站一座，实现生产和生活污水全部处理。污水站处理能力为 1260 吨/天，出水 COD 浓度小于 50mg/l，处理标准达到回用水标准。处理后的中水储存在中水池中，通过中水回用系统应用与卫生用水、绿化用水、冲洗车辆用水。每年可减少 COD 排放 52 吨，节约自来水 10 万吨。

3、公司存在的主要优势和困难、经营和盈利能力的连续性和稳定性

公司旗下拥有“黄海”客车和“曙光”车桥两大名牌产品，拥有国家级企业技术中心，并有美国技术中心提供技术支持，具有较强的大中型公交车和汽车底盘系统的研发能力。公司具备较完善的法人治理结构，拥有优秀的管理团队，具有较高的行业地位。但公司也面临金融危机影响、汽车市场竞争激烈、产品结构调整不到位、产品盈利能力下降、企业效益下滑等困难，因此公司将通过对外整合供应商网络，对内提升管理水平有效降低成本，通过调整产品结构，进军客运旅游客车市场，开发适销对路的高性价比的产品和提升产品品质，提高公司产品竞争力和市场占有率，以此保证公司盈利能力的连续性和稳定性。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
分行业						
汽车及零部件	4,192,969,509.33	3,680,112,627.98	12.23	5.35	8.88	减少 2.78 个百分点
分产品						
车桥	678,906,742.22	570,115,258.18	16.02	-12.64	-6.06	减少 5.9 个百分点
黄海商用车	1,923,774,799.43	1,743,260,419.87	9.38	27.38	26.15	增加 1.06 个百分点
黄海乘用车	969,865,078.70	808,467,665.44	16.64	-15.42	-10.93	减少 4.2 个百分点
汽车零部件	155,142,170.77	109,293,972.65	29.55	10.59	10.24	增加 0.22 个百分点
经销其他汽车	440,753,233.70	430,628,220.97	2.30	18.90	19.05	减少 0.12 个百分点
汽车维修	11,952,563.03	9,085,606.30	23.99	10.85	8.5	增加 1.65 个百分点
差速器壳	12,574,921.48	9,261,484.57	26.35	-48.11	-35.22	减少 14.66 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
东北地区	1,266,026,662.37	3.64
华北地区	1,119,367,597.47	45.83
华东地区	845,172,297.30	-4.94
华南地区	165,183,021.49	-50.42
华中地区	188,506,021.57	36.90
西北地区	164,230,766.01	-18.30
西南地区	158,949,140.43	-0.94
出口	285,534,002.69	5.93

3、主要供应商、客户情况

单位：人民币元

前五名供应商采购金额合计	321,290,962.86	占采购总额比重	12.32
前五名销售客户销售金额合计	845,888,716.17	占销售总额比重	19.57

4、报告期公司资产构成变化情况分析

本报告期应收票据余额 34,103 万元，比去年同期 61,453 万元减少 27,350 万元，下降 44.51%。其主要原因是公司将以银行承兑汇票质押开具银行承兑汇票的结算方式，改为直接背书结算方式。

本报告期预付账款余额 12,188 万元，比去年同期 20,256 万元减少 8,068 万元，下降 39.83%，其主要原因是公司期末根据钢材市场价格不断下滑走势，减少钢材及发动机等材料订货数量。

本报告期其他应收款余额 1,639 万元，比去年同期 2,792 万元减少 1,153 万元，下降 41.29%，其主要原因为公司之控股子公司丹东黄海公司本期收回北京军都旅游度假村 1,000 万元及收回备用金借款。

本报告期存货余额 42,201 万元，比去年同期 83,218 万元减少 41,017 万元，下降 49.29%，主要系子公司丹东黄海公司上年末客车发运计划变更，未发出车辆本期交付给客户导致本期库存商品下降，以及本年度受金融危机影响各子公司均减少库存；②在产品期末数较期初数减少 102,212,560.97 元，主要系子公司丹东黄海公司本期不存在排产客车因个别客户指定部件未及时到货而推迟报竣的情况；③原材料期末数较期初数减少 96,478,901.04 元，主要系公司本年度压缩原材料库存所致。

本报告期可供出售金融资产余额 3,922 万元，比去年同期 7,719 万元，减少 3,797 元，下降 49.19%，其主要原因是公司持有的福田汽车股份市价变动影响，2007 年 12 月 31 日每股市价 13.12 元，2008 年 12 月 31 日每股市价 5.81 元。

本报告期在建工程余额 12,822 万元，比去年同期 2,241 万元增加 10,581 万元，增长 472.16%，其主要原因是公司之控购子公司常州黄海公司的大中型客车项目及丹东黄海公司的金泉工业园项目建设所致。

本报告期短期借款余额 84,700 万元，比去年同期 36,281 万元增加 48,419 万元，增长 133.46%，其主要原因是公司购买控股子公司丹东黄海公司股权，增加银行贷款所致。

本报告期应付票据余额 59,800 万元，比去年同期 90,906 万元减少 31,106 万元，下降 34.22%，其主要原因是本期改变结算方式，导致应付票据减少。

本报告期应交税费余额 856 万元，比去年同期-3,698 万元增加 4,554 万元，其主要原因是：公司本年度增值税进项税额留抵金额减少、以及收到政府基础设施补偿费应缴纳的企业所得税增加。

5、报告期公司现金流量情况分析

项目	本报告期数据	同比增减%	同比发生重大变动的的原因
经营活动产生的现金净流量	157,511,494.19	70.42%	收到政府补贴款
投资活动产生的现金净流量	-696,495,946.43	-429.78%	支付收购黄海股权投资款以及常州黄海项目的工程投资
筹资活动产生的现金净流量	552,409,225.75	424.89%	购买黄海股权增加的贷款

6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司下设十二个控股子公司：丹东黄海汽车有限责任公司、丹东曙光专用车有限责任公司、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、丹东曙光汽车贸易有限责任公司、上海曙光曼哈顿投资有限公司、辽宁曙光汽车制动系统有限公司、丹东曙光重型车桥有限责任公司、丹东黄海汽车销售有限责任公司、丹东傲龙汽车销售有限责任公司、曙光（美国）技术中心。

丹东黄海汽车有限责任公司，注册资本 67,971 万元，我公司占 96.76% 的股权。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 2008 年总资产 167,882 万元，实现净利润 25.55 万元。

丹东曙光专用车有限责任公司，公司注册资本 4533 万元，我公司占 100% 股权，曙光专用车公司经营范围为生产、销售民用改装车，汽车底盘。2008 年总资产 21,834.76 万元，实现净利润 1,232.34 万元。

诸城市曙光车桥有限责任公司，注册资本 2400 万元，我公司占 100% 的股权。诸城曙光车桥公司的经营范围为制造销售汽车、农用车车桥及配件。该公司 2008 年总资产 11,473.09 万元，实现净利润 932.84 万元。

凤城市曙光汽车半轴有限责任公司，注册资本 5,400 万元，我公司占 90% 股权，凤城半轴公司的经营范围为汽车零部件制造。2008 年该公司总资产 33,772.04 万元，实现净利润 709.93 万元。

山东荣成曙光齿轮有限责任公司，公司注册资本 3,460 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。2008 年总资产 6,627.55 万元，实现净利润 733.65 万元。

丹东曙光汽车贸易有限责任公司，注册资本 2,280 万元，我公司占 100% 的股权。曙光汽贸公司的经营范围为自营和代理各类商品和技术的进出口，批发、零售汽车（含小轿车）、汽车配件、五金交电、家用电器，化工产品，汽车出租，汽车租赁，旧机动车交易，普通货物运输。该公司 2008 年总资产 11,056.39 万元，实现净利润 250.62 万元。

上海曙光曼哈顿投资有限公司，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 2008 年总资产 6,514 万元，实现净利润 397.65 万元。

辽宁曙光汽车制动系统有限公司，注册资本 6000 万元，我公司占 80% 的股权，经营范围为生产悬架系统、制动器、制动钳、制动盘系统入相关零部件。该公司 2008 年总资产 28,906 万元，实现净利润 317.34 万元。

丹东曙光重型车桥有限责任公司，注册资本 4,950 万元，我公司占 90% 的股权，经营范围为汽车车桥、汽车底盘及零部件。2008 年总资产 6,748.80 万元，实现净利润 207.16 万元。

丹东黄海汽车销售有限责任公司，注册资本 1000 万元，我公司占 100% 的股权，经营范围为销售：汽车，汽车底盘及零部件；货物及技术进出口。2008 年总资产 1,522.82 万元，实现净利润 351.66 万元。

丹东傲龙汽车销售有限责任公司，注册资本 1000 万元，我公司占 100% 的股权，经营范围为批发、零售汽车、汽车底盘及汽车零部件。2008 年总资产 4,748.18 万元，实现净利润 1,442.87 万元。

曙光（美国）技术中心是公司的全资子公司，注册资本 100 万美元，注册地美国密执安州，主要为公司车桥及零部件产品设计、研发提供技术支持，并对公司出口到北美的产品进行技术信息跟踪、售后服务。2008 年总资产 6,690.64 万元，实现净利润 -164.55 万元。

公司之参股子公司安徽安凯福田曙光车桥有限公司，注册资本 6000 万元，我公司占 30% 的股权；2008 年实现净利润 2,454.93 万元，按持股比例公司应获得投资收益 736.48

万元，占公司净利润的 10.93%。

7、与公允价值计量相关的项目

公司不存在与公允价值计量相关的项目。

8、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

(三) 对公司未来发展的展望

1、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

2、行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

由次级贷引发的金融危机波及全球，导致全球经济衰退，这场灾难也给汽车工业带来重创，一些国际汽车巨头处在破产边缘。由于我国目前汽车千人保有量仍较低，汽车的刚性需求仍然存在，因此我国汽车市场仍处在增长的阶段，仍有很大的发展空间。但同时也必须清醒的认识宏观经济增速放缓，汽车消费信心下滑，汽车企业市场萎缩、盈利能力下降，将导致汽车市场竞争进一步加剧，行业整合步伐加快。公司所处的大中型城市客车、轻型车桥等细分市场领域领先地位不但会受到同领域企业的追赶，也会受到其他汽车细分市场领域企业的冲击。

面对这样的竞争格局，公司将通过提升已有产品品质，加强成本控制，确保已有的优势更优，同时通过开发适销对路的高性价比的产品，提高产品的市场竞争力，保持公司的品牌地位，以应对来自市场的竞争压力。

3、未来公司面临的挑战和机遇，以及公司的发展战略

公司未来的发展是挑战和机遇并存，挑战是：①金融危机影响宏观经济增速放缓，汽车消费需求下滑。②汽车企业间的竞争日趋白热化，公司的优势市场不断的受到冲击，使公司面临持续稳定发展的压力。③海外市场萎缩和产品出口质量风险，使公司出口面临压力。机遇是：①汽车作为国民经济支柱产业的地位得到政府不同部门的一致认可，汽车产业的健康发展问题得到政府的高度重视，为未来汽车市场的持续发展奠定了良好的政策基础。②国家推出的 4 万亿投资计划扩大内需保增长，推出振兴汽车产业规划，包括推动农村汽车市场更新换代、支持企业自主创新和技术改造、实施新能源汽车战略、支持汽车企业发展自主品牌等一系列政策，为公司的发展提供了机遇。③政府倡导公交优先、补贴新能源公交车等因素促进了公交市场需求快速增长。

公司的发展战略是“打造两大品牌，拓展两大市场，实现百亿收入”，即打造“曙光车桥及零部件”和“黄海汽车”两大品牌，拓展国内、国外两大市场。

4、新年度经营计划

2009 年工作总的指导方针是：“正视危机树信心，抢抓机遇保增长。”实现营业收入 46.7 亿元，利润总额 9930 万元。为完成目标和任务，公司将重点采取以下措施：1) 调整产品结构，进军客运旅游客车市场，完善新能源客车，开发皮卡系列产品，从而保证才市场，开发新市场。2) 提升管理水平，全面降低成本，提高公司产品竞争力。3) 推进和完善质量管理体系建设，提升产品品质。

5、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划，资金来源情况

为实现未来的发展战略目标，公司需要持续的资金投入。公司一方面将继续与银行等金融机构保持良好的合作关系，争取银行支持；另一方面将严格控制成本，提高获利能力，积极回款，保持现金流稳定。公司将根据项目的市场前景和盈利能力选择投入，促进公司持续稳定发展。

6、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素以及采取的对策和措施

①政策风险

如果中国汽车工业受到能源供应和环境压力影响，出台更加严格的环保、节能政策，则会对公司产品提出更高的技术要求和增加公司的经营成本。

对策：公司将通过曙光（美国）技术中心推动公司新能源客车关键技术、底盘驱动系统关键技术的研究和产品开发，大力推进节能减排工作，减少因国家产业政策调整对公司生产经营产生的不利影响。

②经营风险

随着金融危机影响的不断深入，宏观经济增速会不断放缓，汽车消费需求也会随之下滑，市场竞争会进一步加剧，产品盈利能力会有所下降。

对策：公司将在汽车产业振兴计划的背景下，一方面利用国外先进的技术资源加强自主研发能力，开发适销对路高性价比的产品，保持既有的市场优势，拓展新的市场空间；另一方面通过提高管理水平、加强成本控制来保持较好的盈利能力。

二、公司投资情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内公司投资额	8,000
报告期内公司投资额比上年增减数	-28,074
报告期内公司投资额增减幅度(%)	-77.82

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
沈阳黄海汽车制造有限公司	汽车整车、底盘及其零部件的开发、设计、制造、销售、售后服务及与上述经营范围有关的其它生产经营活动	80	

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2006	非公开发行	32,600	19,758	29,716	2,884	募集资金账户
合计	/	32,600	19,758	29,716	2,884	/

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况
快速公交系统客车建设项目	是	8,415	5,664	是	67.31	-405
特种专用车项目	是	5,100	4,967	是	97.39	1,692
常州黄海实施中高档客车、中巴车和 BRT 部件总成项目		19,085	19,085	是	100.00	0
合计	/	32,600	29,716	/	/	/

变更原因及募集资金变更程序说明：公司原计划利用募集资金 23,000 万元实施年产 BRT 车 300 辆的快速公交系统客车建设项目和利用募集资金 9,600 万元实施 3,000 辆的特种专用车项目，为了充分利用常州丰富的配套资源，降低采购成本、提升中高档客车制造水平、占领南方市场、完善公司产品体系，实现公司南方建厂的战略举措，经公司五届八次董事会和 2007 年第一次临时股东大会审议通过，公司决定将 BRT 项目剩余的 14,585 万元和特种专用车项目剩余的 4,500 万元，两项共计 19,085 万元的募集资金变更为丹东黄海向常州黄海汽车有限公司（以下称常州黄海）单方增资，由常州黄海实施中高档客车、中巴客车和 BRT 部件总成项目。

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额	19,085								
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
投资常州黄海实施中高档客车、中巴车和 BRT 部件总成项目	快速公交系统客车建设项目、特种车专用车项目	19,085	19,085	是		0	100		

4、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	项目收益情况
投资组建沈阳黄海汽车制造有限公司	8,000	工商注册阶段	
合计	8,000	/	/

三、公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

四、董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
五届十五次董事会	2008 年 1 月 2 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 1 月 3 日
五届十六次董事会	2008 年 2 月 29 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 3 月 1 日
五届十七次董事会	2008 年 3 月 28 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 1 日
五届十八次董事会	2008 年 4 月 25 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 29 日
五届十九次董事会	2008 年 7 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 7 月 19 日
五届二十次董事会	2008 年 8 月 5 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 8 月 5 日
五届二十一次董事会	2008 年 8 月 25 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 8 月 26 日
五届二十二次董事会	2008 年 10 月 27 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 10 月 28 日
五届二十三次董事会	2008 年 11 月 5 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 11 月 6 日
五届二十四次董事会	2008 年 12 月 22 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 12 月 22 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 根据 2008 年第一次临时股东大会决议，修改了公司章程。

(2) 根据 2007 年度股东大会决议，进行了 2007 年度的利润分配工作，于 2008 年 6 月 6 日以 22,200 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共派送现金 2,200 万元（含税）。

(3) 根据 2008 年第三次临时股东大会决议，收购了丹东曙光实业有限责任公司持有的丹东黄海汽车有限责任公司 42.91% 股权。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的审计委员会对公司在编制 2008 年度报告的过程中，认真履行了监督审核的职责，现将履职情况汇总报告如下：

(1) 与信永中和会计师事务所有限责任公司协商确认公司 2008 年年度财务审计工作安排，审阅公司财务报表。

由于公司处于董事换届时期，新一届的董事于 2009 年 3 月 6 日才经股东大会审议通过。为了保证公司审计工作进行顺利，2009 年 2 月 21 日，上届审计委员会委员、公司财务总监于红与信永中和会计师事务所有限责任公司初步协商了公司 2008 年年度财务审计工作的时间安排，并开始进场审计。2009 年 3 月 7 日，新一届审计委员会产生，对以上工作时间安排进行了确认，并审阅了公司财务部提交的未经审计的 2008 年度财务报表。

(2) 督促会计师按计划完成工作

3 月 17 日，审计委员会向年审会计师发出《关于督促会计师事务所按进度完成年度财务审计工作的函》，督促会计师按计划完成工作，年审会计师表示审计工作按计划进行。

(3) 审阅初步审计意见

在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次对公司财务会计报表进行了审阅。

(4) 召开审计委员会会议，对相关事项形成决议，并提交董事会审议。

2009 年 3 月 26 日，由主任委员刘晓辉女士主持召开了审计委员会会议，审议通过以下事项：

①审议通过关于审议公司 2008 年度财务报告的议案，认为公司 2008 财务报告反映了公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况、2008 年的经营成果和现金流量状况，同意将财务报告提交董事会审议。

②审议通过关于信永中和会计师事务所有限责任公司从事 2008 年度公司审计工作的总结报告，认为信永中和会计师事务所有限责任公司在公司 2008 年年度审计中能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作。

③审议通过关于修订《董事会审计委员会年度报告工作规程》的议案。

④审议通过关于建议续聘信永中和会计师事务所有限责任公司为公司 2009 年度审计机构，同意公司继续聘请信永中和会计师事务所有限责任公司为公司 2009 年度的财务审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员薪酬进行了审核，认为公司在 2008 年年报中披露的董事长年度薪酬和独立董事补贴是依据 2008 年 4 月 22 日召开的公司 2007 年年度股东大会审议通过的《关于调整独立董事补贴和董事长 2008 年年度薪酬议案》的规定为原则确定，其他董事、监事工作补贴是依据 2003 年 1 月 18 日公司 2002 年第三次临时股东大会审议通过的《关于董事长实行年度薪酬和调整董事、监事工作补贴的议案》规定为原则确定，2008 年公司董事、监事和高管人员所得薪酬，均是依据公司股东大会和董事会确定的原则执行，符合有关规定。

五、 利润分配或资本公积金转增股本预案

2008 年度财务报告经信永中和会计师事务所审计后，2008 年实现净利润（归属于上市公司股东的净利润）67,376,330.59 元，当期提取盈余公积 7,740,533.40 元，期初未分配利润为 281,463,500.42 元，截止 2008 年 12 月 31 日公司可供分配利润为 318,899,297.61 元。拟定 2008 年度利润分配预案，以 2008 年 12 月 31 日公司总股本 22,200 万股为基数，向全体股东按每 10 股分配现金红利 0.50 元（含税），共派发现金红利 1,110 万元（含税）。

六、 公司前三年分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率(%)
2005	24,300,000	87,011,620.22	21.93
2006	0	99,834,577.89	0
2007	22,000,000	105,700,822.54	20.81

第九节、监事会报告

一、 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
2008 年 3 月 28 日，公司五届九次监事会在本公司会议室召开	审议通过了三项议案：（1）公司 2007 年监事会工作报告；（2）公司 2007 年年度报告及其摘要；（3）关于公司 2008 年度关联交易的议案。
2008 年 4 月 25 日，公司五届十次监事会以通讯方式召开	审议通过了关于 2008 年第一季度报告的议案
2008 年 8 月 25 日，公司五届十一次监事会以通讯方式召开	审议通过了关于 2008 年半年度报告及摘要的议案
2008 年 10 月 27 日，公司五届十二次监事会以通讯方式召开	审议通过了关于 2008 年第三季度报告的议案

2008 年，公司监事会严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，列席了董事会，参加了股东大会，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监事会的职责，对公司的依法运作情况、公司经营决策程序、公司财务情况、高级管理人员的履职守法情况等方面进行了全面的检查监督。

二、 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会对股东大会、董事会的召集、召开程序、决策事项，董事会执行股东大会决议、管理层执行董事会决议等事项进行了监督，认为董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规要求进行规范化运作，决策程序合法、内控制度完善，公司董事及高级管理人员能够按照法律法规的规定履行职责，未发现违法违规行为 and 损害股东权益的问题。

三、 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审查了公司董事会准备提交股东大会审议的公司 2008 年度财务决算报告、公司 2008 年度利润分配方案、经审计的 2008 年度财务报告等有关材料，未发现违规行为。监事会认为：公司 2008 年度的财务决算报告真实可靠，信永中和会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告及所涉及事项是客观公正的，真实反映了公司 2008 年度的财务状况和经营成果。

四、 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

2006 年公司非公开发行 6000 万股，募集资金净额为 32,600 万元。2007 年公司根据实际情况变更了部分募集资金投资常州黄海实施中高档客车、中巴车和 BRT 部件总成项目。2008 年募集资金投入 19,758 万元，累计投入 29,716 万元。募集资金的变更和使用履行了相关的审批程序，符合法律法规的要求。

五、监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

2008 年度公司收购了沈阳机电装备工业集团有限责任公司的土地、房屋和设备，收购了辽宁曙光集团有限责任公司所持有的丹东曙光专用车有限责任公司 2.21% 股权和诸城市曙光车桥有限责任公司 10% 股权，收购了丹东曙光实业有限责任公司持有的丹东黄海汽车有限责任公司 42.91% 股权，以上资产收购行为均严格履行了法定审批程序和信息披露义务，不存在违法、违规的情况。

六、监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司所发生的关联交易均按有关协议执行，定价公平，未发现损害本公司及股东利益的情况。

七、监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

本年度信永中和会计师事务所对公司年度报告出具了标准无保留意见的审计报告。

第十节、重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

三、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、持有其他上市公司股权情况

单位：万元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600166	福田汽车	1,451	0.74	3,922	189	-4,797	可供出售金融资产	出资
合计		1,451	/	3,922	189	-4,797	/	/

四、资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	是否为关联交易 (如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	关联关系
沈阳机电装备工业集团有限责任公司	土地二宗、厂房及构筑物二十六处、机器设备 92 台	2008 年 2 月 28 日	98,488,000	否	以中华财务会计咨询有限公司做出的中华评报字[2007]第 175 号评估报告为定价依据	

辽宁曙光集团有限责任公司	丹东曙光专用车有限责任公司 2.21% 股权	2008 年 8 月 5 日	3,664,000	是	以丹东曙光专用车有限责任公司净资产值为定价依据确定股权转让价格	母公司
辽宁曙光集团有限责任公司	诸城市曙光车桥有限责任公司 10% 股权	2008 年 10 月 27 日	3,734,000	是	以诸城市曙光车桥有限责任公司净资产值为定价依据确定股权转让价格	母公司
丹东曙光实业有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司 42.91% 股权	2008 年 11 月 5 日	342,300,752.48	是	以中瑞岳华会计师事务所有限公司审计后的丹东黄海汽车有限责任公司净资产值为定价依据确定股权转让价格	母公司的控股子公司

五、报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
北汽福田汽车股份有限公司	其他关联人	销售商品	销售汽车车桥	双方协议定价		19,686	23.25	货币资金
辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售汽车	市场价格		1,628	0.85	货币资金
合计			/	/		21,314	/	/

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让价格
辽宁曙光集团有限责任公司	母公司	收购股权	收购其持有的丹东曙光专用车有限责任公司 2.21% 股权	以丹东曙光专用车有限责任公司净资产值为定价依据确定股权转让价格	3,664,000
辽宁曙光集团有限责任公司	母公司	收购股权	收购其持有的诸城市曙光车桥有限责任公司 10% 股权	以诸城市曙光车桥有限责任公司净资产值为定价依据确定股权转让价格	3,734,000
丹东曙光实业有限责任公司	母公司的控股子公司	收购股权	收购其持有的丹东黄海汽车有限责任公司 42.91% 股权	以中瑞岳华会计师事务所有限公司审计后的丹东黄海汽车有限责任公司净资产值为定价依据确定股权转让价格	342,300,752.48

3、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北汽福田汽车股份有限公司	其他关联人	19,686	2,288		
辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司	母公司的控股子公司	1,628	0		
合计		21,314	2,288		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		1,628			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5,000
报告期末对子公司担保余额合计	5,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	5,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.93
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

七、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	辽宁曙光集团有限责任公司承诺,所持股份自获得上市流通权之日起,在三十六个月内不上市交易或者转让;在前项承诺期期满后,其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%, 在二十四个月内不超过 10%	已履行

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所有限责任公司	
境内会计师事务所报酬	80	
境内会计师事务所审计年限	2	

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制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。

十、其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

十一、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
五届十五次董事会决议公告	《中国证券报》A26 版、《上海证券报》D29 版	2008 年 1 月 3 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
关于股权质押的公告	《中国证券报》D006 版、《上海证券报》D15 版	2008 年 1 月 10 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
关于购买机电公司部分资产的公告	《中国证券报》A11 版、《上海证券报》D47 版	2008 年 2 月 29 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
五届十六次董事会决议公告暨召开 2008 年年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》C007 版、《上海证券报》44 版	2008 年 3 月 1 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
关于公司股东股权解冻及质押的公告	《中国证券报》D003 版、《上海证券报》D12 版	2008 年 3 月 11 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
2008 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》A07 版、《上海证券报》D55 版	2008 年 3 月 18 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询

五届十七次董事会决议公告暨召开 2007 年年度股东大会的通知、2008 年度关联交易公告、五届九次监事会决议公告、关于公司变更股权分置改革保荐人的公告	《中国证券报》D037 版、《上海证券报》D16 版	2008 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
股票交易异常波动公告	《中国证券报》D016 版、《上海证券报》A26 版	2008 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
关于何志恒先生辞去战略规划总监职务的公告	《中国证券报》C047 版、《上海证券报》57 版	2008 年 4 月 12 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
2007 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》D054 版、《上海证券报》D70 版	2008 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
2008 年第一季度报告	《中国证券报》D041 版、《上海证券报》D102 版	2008 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
辽宁曙光汽车集团股份有限公司公告	《中国证券报》D011 版、《上海证券报》D11 版	2008 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
辽宁曙光汽车集团股份有限公司澄清公告	《中国证券报》C11 版、《上海证券报》D23 版	2008 年 5 月 14 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
分红派息实施公告	《中国证券报》D007 版、《上海证券报》D15 版	2008 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
关于向四川省汶川地震灾区捐款的公告	《中国证券报》A09 版、《上海证券报》D15 版	2008 年 5 月 28 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
关于大股东更名的公告	《中国证券报》D007 版、《上海证券报》D4 版	2008 年 6 月 3 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
关于控股子公司增资的公告	《中国证券报》C003 版、《上海证券报》12 版	2008 年 6 月 14 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
五届十九次董事会决议公告	《中国证券报》C087 版、《上海证券报》82 版	2008 年 7 月 19 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
五届二十次董事会决议公告暨召开 2008 年年第二次临时股东大会的通知、辽宁曙光汽车集团股份有限公司关联交易公告	《中国证券报》B07 版、《上海证券报》C28 版	2008 年 8 月 6 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
2008 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C03 版、《上海证券报》C79 版	2008 年 8 月 22 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
2008 年半年度报告	《中国证券报》D0138 版、《上海证券报》C19	2008 年 8 月 26 日	http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询

	版		
关于公司股东股权解冻及质押的公告	《中国证券报》B02 版、《上海证券报》C14 版	2008 年 10 月 17 日	http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
股票交易异常波动公告	《中国证券报》C08 版、《上海证券报》A37 版	2008 年 10 月 25 日	http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
五届二十二次董事会决议公告、辽宁曙光汽车集团股份有限公司关联交易公告、2008 年第三季度报告	《中国证券报》D015 版、《上海证券报》C16 版	2008 年 10 月 28 日	http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
五届二十三次董事会决议公告暨召开 2008 年年第三次临时股东大会的通知、辽宁曙光汽车集团股份有限公司关联交易公告	《中国证券报》B07 版、《上海证券报》B4 版	2008 年 11 月 6 日	http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
2008 年第三次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C003 版、《上海证券报》16 版	2008 年 11 月 22 日	http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
曙光股份有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》B03 版、《上海证券报》C5 版	2008 年 12 月 9 日	http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询
五届二十四次董事会决议公告、对外投资公告	《中国证券报》B03 版、《上海证券报》C13 版	2008 年 12 月 23 日	http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询

第十一节、财务会计报告

公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所注册会计师树新、李宏志审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告

审计报告

XYZH/2008A9029

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”）合并及母公司财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表，2008 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是曙光股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，曙光股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了曙光股份 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：树新、李宏志

中国北京

2009 年 3 月 27 日

二、财务报表(附后)

三、会计报表附注

(一) 公司的基本情况

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 日股份总数 9,000 万股为基准，向全体股东每 10 股派送 2 元现金红利，同时以资本公积金每 10 股转增 8 股，共转增 7,200 万股，此次转增后，股份总数为 16,200 万股，注册资本变更为 16,200 万元。

2003年9月22日，经临时股东大会审议同意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，法定代表人为李进巅先生。

经中国证监会《关于核准辽宁曙光汽车集团股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字[2006]104号）文件核准，公司非公开定向发行6,000万股股份，于2006年12月1日收到募集资金净额32,600万元。公司股份总数增至22,200万股，注册资本变更为22,200万元。

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进出口业务；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、及相关技术进出口业务（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） 财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营为基础编制。

（三） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四） 重大会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

公司本期无重大会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正。

（五） 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、 会计制度

公司自2007年1月1日起执行《企业会计准则》。

2、 会计年度

公司以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、 会计计量所运用的基础

公司采用借贷记账法记账，以持续经营为前提、权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

4、 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确认标准

公司根据《企业会计准则第31号——现金流量表》的规定确定现金及现金等价物的标准。现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金。现金等价物，是指对持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务核算方法

公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的

原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

7、金融资产

(1) 金融资产的分类：公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：持有的主要目的是短期内出售、回购或赎回的金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示；

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等；

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

(2) 金融资产的确认和计量：

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计

入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

(3) 金融资产减值：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产减值准备的计提方法：以摊余成本计量的金融资产减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提金融资产减值准备；可供出售金融资产减值准备，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入减值损失。

8、 应收款项及坏账准备核算方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

公司对坏账损失采用风险判断结合账龄分析计提坏账准备。

本公司将单项金额超过1,000万元的应收账款及超过500万元的其他应收款视为重大应收款项，对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

项目	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	15%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	80%

(3) 下列应收款项不计提坏账准备：

- 1) 纳入公司合并报表范围内公司之间的应收款项；
- 2) 具有银行信用证背景且单据没有不符合的应收账款；
- 3) 应收国家行政机关、事业单位和军队的款项（军品业务应收账款）。

9、 存货核算方法

公司存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等；包括原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，公司原材料的购入和领用采用计划价格核算，实际价格与计划价格的差异按月摊销到有关用料项目；产成品入库按照实际成本计价，采用加权平均法计算产品发出成本。

期末存货采用成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。公司可变现净值按照以下标准确定：

(1) 为生产而持有的材料等，如其生产产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

(2) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

10、 长期股权投资核算方法

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资，本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 长期股权投资的计价

长期股权投资通过支付的现金、付出的非货币性资产取得的，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资是投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 长期股权投资的核算

公司对子公司的投资，是指公司对其拥有实际控制权的股权投资。公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整。

对联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。初始成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整其成本。采用权益法核算时，本公司先对被投资单位的净损益进行调整，包括以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产公允价值为基础的调整和统一会计政策、会计期间进行的调整，然后按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

公司对不具重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。公司对不具重大影响，但在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 长期股权投资减值准备的确定

公司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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

11、 固定资产计价和折旧方法

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用寿命超过一个会计年度的房屋建筑物、机器设备、运输设备、工艺设备及其他设备。

公司固定资产按照成本进行初始计量。公司购建固定资产达到预定可使用状态前所发生的一切合理、必要的支出，包括直接发生的价款、相关税费、运输费、安装成本和专业人员服务费等；包括间接发生的应承担的借款利息及外币借款折算差额以及应分摊的其他间接费用。

公司固定资产投入使用后，为了适应新技术发展的需要，或者为维护、提高固定资产使用效能，对现有固定资产进行维护、改建、扩建、或者改良而增加的价值作为资本支出，列入固定资产；为了维护固定资产的正常运转和使用，公司对固定资产进行的必要的维护支出列为当期费用。

固定资产盘盈应作为前期差错记入“以前年度损益调整”科目；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%—2.375%
机器设备	14	6.79%
运输设备	10—12	9.50%—7.92%
工艺设备	3	31.67%
其他设备	5	19.00%

12、 投资性房地产

公司投资性房地产是指为了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。

公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，该资产的折旧或摊销按公司固定资产及无形资产的摊销办法进行处理。

公司对投资性房地产的计量模式一经确定，不得随意变更。

13、 在建工程

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。

14、 借款费用

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，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的，才能开始资本化：

(1) 当资产支出已经发生（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。
借款利息费用资本化金额的确定:

(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的, 企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间, 是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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者可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化继续进行。

15、 无形资产

公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等, 按取得时的实际成本计量, 其中, 购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本; 投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起, 按其出让年限平均摊销; 专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

16、 长期待摊费用

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。

17、 非金融资产减值

公司于年末对长期股权投资(除不具重大影响, 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)、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查, 当存在下列迹象时, 表明资产可能发生了减值, 公司将进行减值测试, 对受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的, 以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18、 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿计入当期损益。

19、 递延所得税资产和负债

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

20、 收入确认原则

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

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

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

让渡资产使用权：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时确认收入。

21、 政府补助

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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。

22、 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

23、 合并报表编制方法

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《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》中的有关规定，合并各项目数据编制的。公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。合并时对纳入合并会计报表范围内公司的长期投资、实收资本、重大内部交易和资金往来均相互抵消。

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。

24、 每股收益的计算

公司应当按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。公司如存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

（六） 税项

1、 所得税

公司企业所得税的适用税率为 25%。

公司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”）为社会福利企业。根据财政部、国家税务总局《关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》（财税字[2006]111 号）文件及丹东市国税局下发的文件精神，自 2006 年 10 月 1 日起，曙光专用车公司所得税实行税前成本加计扣除的办法，按企业支付给残疾职工实际工资的 2 倍税前扣除。

公司间接控股子公司镇江泛沃汽车零部件有限公司（以下简称“镇江泛沃公司”）于 2008 年 10 月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的编号为 GR200832001082 的高新技术企业证书，享受企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。

根据国务院下发的《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）文件，“自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率”，公司子公司上海曙光曼哈顿投资有限公司（以下简称“曙光曼哈顿公司”）2008 年执行 18% 税率。

公司子公司辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司（以前简称“进出口公司”）2008 年度经丹东市振兴区地方税务局认定为小型微利企业，执行 20% 的所得税率。

2、 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，应交增值税为公司销项税额抵扣进项税额的余额。

公司子公司曙光专用车公司是社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》（财税字[2006]111 号）文件及丹东市国税局下发的文件精神，自 2006 年 10 月 1 日起，曙光专用车公司按公司实际安置残疾人员的人数限额减征增值税，标准每人每年 3.5 万元。

3、 消费税

公司子公司丹东黄海汽车有限责任公司（以下简称“丹东黄海公司”）生产、销售小客车，根据《中华人民共和国消费税暂行条例》和财政部、国家税务总局联合下发《关于调整和完善消费税政策的通知》（财税[2006]33 号）文件的相关规定，丹东黄海公司计缴消费税的税率如下：气缸容量在 1500 毫升（含）以下的，税率为 3%；气缸容量在 1500

毫升以上至 2000 毫升（含）的，税率为 5%；气缸容量在 2000 毫升以上至 2500 毫升（含）的，税率为 9%；气缸容量在 2500 毫升以上至 3000 毫升（含）的，税率为 12%。

4、营业税

按房屋租赁收入的 5% 计缴营业税。

5、城市维护建设税

公司及所属子公司按增值税、消费税和营业税应纳税额的 7% 计缴城市维护建设税。

6、教育费附加和地方教育费附加

教育费附加及地方教育费附加分别按增值税、消费税和营业税应纳税额的 3% 及 1% 计缴。

（七）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、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积金 10%；
- 3、提取任意盈余公积金；
- 4、分配股东股利。

（八）合并及合并财务报表

1、重要子公司

单位：万元

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	投资金额	持股比例	表决权比例
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	生产制造	67,971.00	制造、销售：汽车（不含小轿车）、特种专用车、汽车底盘及零部件，溶解乙炔	78,050.08	96.76%	96.76%
辽宁曙光汽车制动系统有限公司	沈阳经济技术开发区十四号路八号	生产制造	6,000.00	生产销售悬架系统及相关零部件、制动器、制动钳、制动盘系统及相关零部件、减震器总成及相关部件；摆碾设备及零部件加工	6,000.00	100.00%	100.00%
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	凤城市凤山路	生产制造	5,400.00	汽车零部件制造，钢材销售（顶账产品），货物进出口、技术进出口	5,400.00	100.00%	100.00%
上海曙光曼哈顿投资有限公司	上海市浦东新区东方路	投资管理	5,000.00	投资管理、资产管理，投资咨询	5,000.00	99.68%	99.68%
丹东曙光重型车桥有限责任公司	丹东市振安区曙光路 50 号	生产制造	4,950.00	生产、销售：汽车车桥、汽车底盘及零部件；货物及技术进出口	4,950.00	99.68%	99.68%
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	生产制造	4,533.00	生产、销售：民用改装车，汽车底盘，汽车零部件	4,533.00	100.00%	100.00%
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	山东省荣成市	生产制造	3,460.00	制造销售齿轮、汽车零配件	2,318.20	67.00%	67.00%
诸城市曙光车桥有限责任公司	山东省诸城市	生产制造	2,400.00	制造销售汽车、农用车车桥及配件	2,400.00	100.00%	100.00%
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	汽车销售	2,280.00	批发、零售：汽车（含小轿车）、汽车配件等；自营和代理各类商品和技术的进出口	2,280.00	100.00%	100.00%
丹东黄海汽车销售有限责任公司	丹东市振安区曙光路 50 号	汽车销售	1,000.00	销售：汽车（不含小轿车），汽车底盘及零部件；货物及技术进出口，边境小额贸易	1,000.00	100.00%	100.00%
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	沿江开发区 A 区 8 号楼 2 幢 301 室	汽车销售	1,000.00	批发、零售：汽车（小轿车只限经营上级公司生产的）、汽车底盘及汽车零部件	1,000.00	100.00%	100.00%
曙光（美国）技术中心	美国密执安州	技术服务	300 万美元	车桥及零部件概念及产品	300 万美元	100.00%	100.00%

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	投资金额	持股比例	表决权比例
辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司	丹东市沿江开发区	进出口业务	517.00	设计、服务 自营和代理各类商品和技术的进出口	115.79	100.00%	100.00%
丹东市高新技术培训学校	丹东市桃源街 814 号	教育产业		初中高级计算机技术、数控车床技术、维修电工、电子商务、秘书、公关员等培训		100.00%	100.00%
常州黄海汽车有限公司	常州常新路 138 号	生产制造	29,085.00	汽车（除小轿车）、汽车底盘及其零部件的开发、设计、制造、销售、售后服务	29,085.00	96.87%	96.87%
丹东黄海特种专用车有限责任公司	丹东市元宝区金山镇古城村	生产制造	5,100.00	制造、销售：专用汽车改装车及特种专用车	5,100.00	96.76%	96.76%

2、合并范围的变动

公司名称	新增或减少	变更原因
辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司	新增	收购，公司全资子公司

注：被投资单位情况详见附注八、3。

3、企业合并取得的子公司

(1) 公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司的情况如下：

单位：万元

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	投资金额	持股比例	表决权比例
辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司	丹东市沿江开发区	进出口业务	517.00	自营和代理各类商品和技术的进出口	115.79	100.00%	100.00%

2008 年 7 月，公司以 11.58 万元收购丹东曙光汽车零部件公司（以下简称“零部件公司”）持有的进出口公司的 10% 股权，以 104.21 万元收购丹东曙光实业有限责任公司（以下简称“丹东曙光实业公司”）持有的进出口公司的 90% 股权。收购价格以 2008 年 4 月 30 日为基准日，依据信永中和会计师事务所有限责任公司 XYZH2007A9051 号专项审计报告的净资产计算。收购完成后，公司持有进出口公司 100% 股权。在编制 2007 年与 2008 年比较财务报表时，公司将进出口公司纳入 2007 年度合并范围，相应调整比较报表期初数据。

(2) 公司通过其他方式取得的子公司的情况如下：

公司不存在通过其他方式取得子公司的情况。

(九) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项目	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			113,728.49			100,851.81
银行存款			728,728,241.10			714,156,466.15
其中：美元	3,760,475.98	6.8346	25,701,349.13	1,293,923.76	7.3046	9,451,595.48

港币				1.13	0.9364	1.06
英镑				0.55	14.5807	8.02
欧元	5,381.59	9.6590	51,980.78	16,242.68	10.6669	173,259.03
其他货币资金			427,741,159.48			260,217,201.72
合计			1,156,583,129.07			974,474,519.68

(2) 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:

项目	金额
2008年12月31日货币资金	1,156,583,129.07
减: 使用用途受到限制的资金	424,465,539.75
加: 持有期限不超过三个月的国债投资	
2008年12月31日现金及现金等价物余额	732,117,589.32
减: 2007年12月31日现金及现金等价物余额	721,347,115.85
现金及现金等价物净增加额	10,770,473.47

期末其他货币资金中包含为取得银行承兑汇票存入的保证金 413,193,472.17 元、因开展汽车按揭贷款业务存入的保证金 10,746,907.51 元、信用证及履约保证金 525,160.07 元, 以上合计 424,465,539.75 元。由于使用用途受到限制, 故未在现金流量表作为现金及现金等价物列示。

2、应收票据

票据种类	2008年12月31日	2007年12月31日
银行承兑汇票	341,028,140.94	614,533,402.12
合计	341,028,140.94	614,533,402.12

应收票据期末数较期初数减少 273,505,261.18 元, 降幅 44.51%, 主要系公司本期增加银行承兑汇票直接背书结算方式所致。应收票据期末余额中包含质押在银行用以开具银行承兑汇票的票据金额 173,507,111.24 元。

3、应收账款

(1) 应收账款账龄

项目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	544,959,091.05	94.44%	27,247,954.56	454,024,091.91	92.90%	22,701,204.59
一至二年	4,568,959.16	0.79%	456,895.92	6,695,471.62	1.37%	669,547.16
二至三年	1,918,102.27	0.33%	287,715.34	25,827,499.00	5.29%	23,679,124.85
三至四年	24,885,379.24	4.31%	23,775,613.77	1,147,175.44	0.23%	344,152.63
四至五年	293,055.98	0.05%	146,527.99	806,531.75	0.17%	403,265.88
五年以上	451,604.60	0.08%	445,203.68	192,933.55	0.04%	154,346.84
合计	577,076,192.30	100.00%	52,359,911.26	488,693,703.27	100.00%	47,951,641.95

(2) 应收账款风险分类

项目	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	386,392,248.89	66.95%	41,454,612.44	223,479,153.13	45.74%	33,308,957.65
单项金额不重大但账龄在 1 年以上的应收账款	8,817,101.25	1.53%	1,811,956.70	11,369,611.36	2.32%	1,950,437.36
其他不重大的应收账款	181,866,842.16	31.52%	9,093,342.12	253,844,938.78	51.94%	12,692,246.94
合计	577,076,192.30	100.00%	52,359,911.26	488,693,703.27	100.00%	47,951,641.95

经对单项金额重大的应收账款进行个别认定，子公司丹东黄海公司期末应收上海金海岸进出口有限公司款项 23,300,000.00 元，账龄三至四年。因诉讼案件无进展，依据谨慎性原则，丹东黄海公司董事会决议将其全额计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但账龄在 1 年以上的应收账款

项目	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一至二年	4,568,959.16	51.83%	456,895.92	6,695,471.62	58.89%	669,547.16
二至三年	1,918,102.27	21.75%	287,715.34	2,527,499.00	22.23%	379,124.85
三至四年	1,585,379.24	17.98%	475,613.77	1,147,175.44	10.09%	344,152.63
四至五年	293,055.98	3.32%	146,527.99	806,531.75	7.09%	403,265.88
五年以上	451,604.60	5.12%	445,203.68	192,933.55	1.70%	154,346.84
合计	8,817,101.25	100.00%	1,811,956.70	11,369,611.36	100.00%	1,950,437.36

(4) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注五、8。

(5) 期末应收账款中不含持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末余额前五位的应收账款金额比例如下：

项目	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	182,120,170.23	31.56%	9,106,008.51	130,059,684.02	26.61%	6,502,984.20
一至二年						
二至三年				23,300,000.00	4.77%	23,300,000.00
合计	182,120,170.23	31.56%	9,106,008.51	153,359,684.02	31.38%	29,802,984.20

(7) 期末余额中应收关联方款项合计 2,444,485.56 元，占应收账款总额的 0.42%。

(8) 期末应收账款中包括以下外币余额：

外币名称	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	6,010,760.51	6.8346	41,081,143.78	3,784,795.72	7.3046	27,646,418.83
欧元	148,436.29	9.6590	1,433,746.13	63,922.03	10.6669	681,849.90
日元				698,764.52	0.0640	44,765.65
合计			42,514,889.91			28,373,034.38

4、预付款项

项目	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	110,787,532.59	90.90%	184,106,391.68	90.89%
一至二年	7,392,083.43	6.07%	15,756,667.07	7.78%
二至三年	3,672,825.35	3.01%	2,695,332.00	1.33%
三年以上	24,512.80	0.02%		
合计	121,876,954.17	100.00%	202,558,390.75	100.00%

(1) 预付款项期末数较期初数减少 80,681,436.58 元，降幅 39.83%，主要系公司期末根据钢材市场价格走势，减少钢材及发动机等材料订货数量，导致预付货款减少。

(2) 期末预付款项中不含持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末预付款项中包含预付工程设备款 11,442,903.31 元。

(4) 账龄超过 1 年的预付款项余额主要为尚未结算的设备款及模具款等。

(5) 期末预付款项中包括以下外币余额：

外币名称	2008年12月31日			2007年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	62,120.81	6.8346	424,570.89	27,985.72	7.3046	204,424.49
欧元	57,929.21	9.6590	559,538.24	20,283.48	10.6669	216,361.85
英镑				3,179.00	14.5807	46,352.05
日元	908,000.00	0.07565	68,690.20			
合计			1,052,799.33			467,138.39

5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	16,001,600.36	92.13%	412,165.21	26,617,471.50	81.68%	1,053,099.73
一至二年	214,862.72	1.24%	21,486.27	2,803,009.87	8.60%	2,686,055.10
二至三年	29,549.75	0.17%	4,432.46	179,420.00	0.55%	26,913.00
三至四年	131,500.00	0.76%	39,450.00	2,980,000.00	9.14%	894,000.00
四至五年	980,000.00	5.64%	490,000.00			
五年以上	10,000.00	0.06%	8,000.00	10,000.00	0.03%	8,000.00
合计	17,367,512.83	100.00%	975,533.94	32,589,901.37	100.00%	4,668,067.83

(2) 其他应收款风险分类

项目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款						
单项金额不重大但账龄在 1 年以上的其他应收款	1,365,912.47	7.86%	563,368.73	5,972,429.87	18.33%	3,614,968.10
其他不重大的其他应收款	16,001,600.36	92.14%	412,165.21	26,617,471.50	81.67%	1,053,099.73
合计	17,367,512.83	100.00%	975,533.94	32,589,901.37	100.00%	4,668,067.83

(3) 单项金额不重大但账龄在 1 年以上的其他应收款

项目	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一至二年	214,862.72	15.73%	21,486.27	2,803,009.87	46.93%	2,686,055.10
二至三年	29,549.75	2.16%	4,432.46	179,420.00	3.00%	26,913.00
三至四年	131,500.00	9.63%	39,450.00	2,980,000.00	49.90%	894,000.00
四至五年	980,000.00	71.75%	490,000.00			
五年以上	10,000.00	0.73%	8,000.00	10,000.00	0.17%	8,000.00
合计	1,365,912.47	100.00%	563,368.73	5,972,429.87	100.00%	3,614,968.10

(4) 其他应收款期末数较期初数减少 15,222,388.54 元，降幅 46.71%，主要原因为子公司丹东黄海公司本期收回上期向北京军都旅游度假区有限责任公司提供的 10,000,000.00 元资金以及公司本期应收备用金及押金款项减少。

(5) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注五、8。期末采用个别认定法未计提坏账准备的应收款项如下：应收税务部门的出口退税款金额及向异地发车所缴纳增值税款金额。

(6) 期末其他应收款不含持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末前五位的其他应收款金额合计 10,668,196.23 元，占其他应收款总额的 61.43%。

(8) 期末其他应收款不含应收关联方款项。

6、存货及跌价准备

(1) 存货的类别

项目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
原材料	137,316,059.60	233,794,960.64
在产品	70,594,664.41	172,807,225.38
低值易耗品	139,394.98	8,091,897.53
委托加工物资	19,559,905.79	15,200,970.74
库存商品	200,001,159.17	406,358,252.15
合计	427,611,183.95	836,253,306.44

存货期末数较期初数减少 408,642,122.49 元，降幅 48.87%，主要原因如下：①库存商品期末数较期初数减少 206,357,092.98 元，主要系子公司丹东黄海公司上年末客车发运计划变更，未发出车辆本期交付给客户导致本期库存商品下降，以及本年度受金融危机影响各子公司均压缩库存商品所致；②在产品期末数较期初数减少 102,212,560.97 元，主要系子公司丹东黄海公司本期不存在排产客车因个别客户指定部件未及时到货而推迟报竣的情况；③原材料期末数较期初数减少 96,478,901.04 元，主要系公司本年度压缩原材料库存所致。

(2) 存货的跌价准备

项目	2007 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2008 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
原材料	829,880.00	1,229,841.60			2,059,721.60
在产品	848,601.24		848,601.24		
库存商品	2,393,426.75	1,202,962.62	57,589.51		3,538,799.86
合计	4,071,907.99	2,432,804.22	906,190.75		5,598,521.46

7、可供出售金融资产

项目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
福田汽车流通股	39,217,500.00	77,192,031.68
合计	39,217,500.00	77,192,031.68

公司 2008 年 1 月以 1000 万元在二级市场购入北汽福田汽车股份有限公司（600166）的流通股股票 866,461 股，与原有持有的无限售流通股 5,883,539 股合计 6,750,000 股。

可供出售金融资产期末数较期初数减少 37,974,531.68 元，降幅 49.19%，主要系北汽福田汽车股份有限公司股票每股市价变动所致。

8、长期股权投资

(1) 成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始金额	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日	现金红利
成本法核算							
北京福田环保动力股份有限公	0.51%	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	
丹东曙光汽车零部件有限公司	5%	50,000.00	50,000.00			50,000.00	
小计		2,050,000.00	2,050,000.00			2,050,000.00	
权益法核算							
安徽安凯福田曙光车桥有限公	30%	18,000,000.00	38,013,375.00	7,364,797.82	9,000,000.00	36,378,172.82	9,000,000.00
北京市诚信达物资供应有限公	36.42%	780,000.00	808,427.11		808,427.11		
小计		18,780,000.00	38,821,802.11	7,364,797.82	9,808,427.11	36,378,172.82	9,000,000.00
合计		20,830,000.00	40,871,802.11	7,364,797.82	9,808,427.11	38,428,172.82	9,000,000.00

根据公司被投资单位安徽安凯福田曙光车桥有限公司（以下简称“安凯福田公司”）2008 年第三次临时股东大会决议，公司享有安凯福田公司 2007 年度的现金红利 3,000,000.00 元，公司本年度收到安凯福田公司 2008 年度分配 2005、2006、2007 年度红利 9,000,000.00 元。

2008 年 7 月，子公司丹东黄海公司的参股公司北京诚信运达物资供应有限责任公司进行清算，依据北京京都会计师事务所出具的北京京都专字[2008]第 1392 号清算审计报告，公司收回投资 857,654.03 元，其中冲减投资成本 808,427.11 元，确认为投资收益 49,226.92 元。

(2) 联营企业名称及主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	合肥市东流路 2 号	生产企业	30%	30%	128,870,834.41	1,393,814,663.70	24,549,326.06
合计					128,870,834.41	1,393,814,663.70	24,549,326.06

9、固定资产

(1) 固定资产明细表

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	工艺设备	合计
原值						
2007 年 12 月 31 日	439,077,614.97	536,346,691.74	24,156,335.98	31,449,327.69	22,279,308.66	1,053,309,279.04
本期增加	135,551,691.83	69,378,341.40	7,903,681.95	10,779,652.32	25,345,950.77	248,959,318.27
其中在建工程转		1,901,725.46				1,901,725.46

本期减少	21,733,719.98	7,364,233.13	2,220,454.71	726,156.50	47,250.00	32,091,814.32
2008年12月31日	552,895,586.82	598,360,800.01	29,839,563.22	41,502,823.51	47,578,009.43	1,270,176,782.99
累计折旧						
2007年12月31日	77,607,242.85	226,760,015.75	7,624,326.44	14,756,141.51	6,935,571.88	333,683,298.43
本期增加	13,385,737.97	36,195,097.67	2,402,835.61	3,230,774.17	11,815,860.22	67,030,305.64
本期减少	1,040,255.01	4,390,292.74	558,819.60	578,933.26	3,740.64	6,572,041.25
2008年12月31日	89,952,725.81	258,564,820.68	9,468,342.45	17,407,982.42	18,747,691.46	394,141,562.82
净值						
2007年12月31日	361,470,372.12	309,586,675.99	16,532,009.54	16,693,186.18	15,343,736.78	719,625,980.61
2008年12月31日	462,942,861.01	339,795,979.33	20,371,220.77	24,094,841.09	28,830,317.97	876,035,220.17

(1) 本期增加固定资产原值 248,959,318.27 元，主要系子公司丹东黄海公司收到丹东曙光实业公司投入房产 37,431,000.00 元，公司本年竞拍购买沈阳机电装备工业集团有限责任公司的 56,283,500.00 元房产、7,787,500.00 元机器设备，公司所属美国技术中心本年购入 41,007,600.00 元房产。

(2) 固定资产期末余额中正在办理房产证书的房产原值 103,030,017.80 元、净值 101,517,561.38 元。

(3) 固定资产期末余额中用于抵押的房产原值 290,275,736.17 元、净值 223,513,658.29 元，用于抵押的设备原值 256,338,208.79 元、净值 162,804,889.43 元，具体情况详见本附注、十六。

10、在建工程

工程名称	2007年12月31日	本期增加	本期转固	其他减少	2008年12月31日	资金来源	投入占预算比例
皮卡车二期改造项目		7,365,498.94			7,365,498.94	自筹	33%
金泉工业园项目		25,103,573.25			25,103,573.25	自筹	5%
制动器系统工程	2,652,665.92	659,446.56	213,782.96		3,098,329.52	自筹	68%
BMPV 冲压件模具采购		2,819,999.93			2,819,999.93	自筹	20%
古城特种车项目		747,242.00	747,242.00			募集资	
BRT 项目		549,262.82	549,262.82			募集资	
黄海工业园项目		361,266.56	361,266.56			自筹	
SUV 项目	19,000,000.00		30,171.12	1,979,147.23	16,990,681.65	自筹	
常州黄海客车项目	713,720.88	71,992,271.90			72,705,992.78	募集资	20%
零星工程	40,000.00	91,600.00			131,600.00	自筹	
合计	22,406,386.80	109,690,161.96	1,901,725.46	1,979,147.23	128,215,676.07		
借款费用资本化金额							

在建工程期末数较期初数增加 105,809,289.27 元，主要系常州黄海汽车有限公司（以下简称“常州黄海公司”）的大中型客车项目及丹东黄海公司的金泉工业园项目本年度开始建设。

11、无形资产

(1) 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	非专利技术	其他	合计
原价					
2007年12月31日	267,098,994.50	32,925,527.56	2,005,400.00	9,377,506.39	311,407,428.45
本期增加	435,849,183.01			725,136.75	436,574,319.76
本期减少					
2008年12月31日	702,948,177.51	32,925,527.56	2,005,400.00	10,102,643.14	747,981,748.21
累计摊销					
2007年12月31日	13,535,587.59	6,119,445.01	1,746,533.53	3,834,463.69	25,236,029.82
本期摊销	8,903,277.80	3,311,938.54	141,200.00	2,364,904.41	14,721,320.75
本期减少					

2008 年 12 月 31 日	22,438,865.39	9,431,383.55	1,887,733.53	6,199,368.10	39,957,350.57
账面价值					
2007 年 12 月 31 日	253,563,406.91	26,806,082.55	258,866.47	5,543,042.70	286,171,398.63
2008 年 12 月 31 日	680,509,312.12	23,494,144.01	117,666.47	3,903,275.04	708,024,397.64

无形资产期末原值较期初增加 436,574,319.76 元，主要系丹东曙光实业公司以 367,993 平方米土地向子公司丹东黄海公司增资、常州黄海公司本年度新购入 324,185 平方米土地、公司本年度竞拍购入沈阳机电装备工业集团有限责任公司 104,611 平方米土地使用权所致。

(2) 土地使用权明细

种类	原始金额	期初数	本期增加数	本期摊销数	累计摊销数	期末数	摊销年限	剩余摊销年限
土地使用	3,750,677.31	3,078,616.15		75,013.55	747,074.71	3,003,602.60	50	39
土地使用	13,736,632.00	11,856,932.03		274,732.64	2,154,432.61	11,582,199.39	50	40
土地使用	5,736,310.60	5,019,271.80		114,726.21	831,765.01	4,904,545.59	50	42
土地使用	3,318,432.00	2,892,566.56		66,368.64	492,234.08	2,826,197.92	50	42
土地使用	8,520,525.62	8,127,872.95		121,721.79	514,374.46	8,006,151.16	70	65
土地使用	19,350,235.52	18,135,810.76		387,004.71	1,601,429.47	17,748,806.05	50	45
土地使用	55,004,333.85	51,552,250.56		1,100,086.68	4,552,169.97	50,452,163.88	50	45
土地使用	8,420,751.00	8,069,886.37		168,415.02	519,279.65	7,901,471.35	50	46
土地使用	15,804,235.86	14,855,981.70		316,084.72	1,264,338.88	14,539,896.98	50	46
土地使用	33,062,616.39	32,195,536.80		675,842.50	1,542,922.09	31,519,694.30	50	47
土地使用	35,517,910.00		35,517,910.00	710,358.20	710,358.20	34,807,551.80	50	49
土地使用	10,337,700.00	9,997,879.41		214,623.53	554,444.12	9,783,255.88	48.17	45
土地使用	76,373,109.28	75,100,224.13		1,527,462.19	2,800,347.34	73,572,761.94	50	48
土地使用	229,657,039.60		229,657,039.60	1,578,398.90	1,578,398.90	228,078,640.70	48.5	48.17
土地使用	49,429,806.00		49,429,806.00	659,064.08	659,064.08	48,770,741.92	50	49.33
土地使用	113,084,567.90		113,084,567.90	565,422.84	565,422.84	112,519,145.06	50	49.75
土地使用	4,500,334.00	4,224,803.33		91,843.60	367,374.27	4,132,959.73	49	45
土地使用	627,837.22	521,104.68		12,556.74	119,289.28	508,547.94	50	40
土地使用	236,231.28	151,701.57		10,270.93	94,800.64	141,430.64	23	13
土地使用	1,319,223.08	1,147,718.77		26,384.45	197,888.76	1,121,334.32	50	42
土地使用	7,039,600.00		7,039,600.00	53,829.98	53,829.98	6,985,770.02	50	49.5
土地使用	1,664,659.51	489,052.71	1,120,259.51	23,957.66	79,304.95	1,585,354.56	50	43
土地使用	400,000.00	349,999.96		8,000.04	58,000.08	341,999.92	50	42
土地使用	5,864,113.49	5,610,001.94		117,282.24	371,393.79	5,492,719.70	50	46
土地使用	191,296.00	186,194.73		3,825.96	8,927.23	182,368.77	50	47
合计	702,948,177.51	253,563,406.91	435,849,183.01	8,903,277.80	22,438,865.39	680,509,312.12		

(3) 无形资产期末余额中，用于抵押取得借款的土地使用权原值 450,327,085.95 元、净值 433,630,004.43 元，具体情况详见本附注十六、其他重要事项。

(4) 期末无形资产中包含原值 35,517,910.00 元的土地产权证书正在办理中。

12、长期待摊费用

2008 年 12 月 31 日长期待摊费用余额 6,431,443.80 元，系公司所属丹东市高新技术培训学校的租入固定资产改良支出。

13、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

种类	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异之所得税资产	63,825,161.59	22,936,439.14
合计	63,825,161.59	22,936,439.14

(2) 期末已确认递延所得税资产的暂时性差异项目

可抵扣暂时性差异项目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
坏账准备:	53,205,587.80	50,176,241.25
存货跌价准备:	5,598,521.46	4,071,907.99
股权投资差额:	2,392,469.61	3,058,853.66
预提费用:	26,344,916.08	34,440,127.00
其他非流动负债:	156,315,083.33	
职工教育经费:	1,654,438.15	
合并范围内未确认利润:	10,239,851.63	
合计金额	255,750,868.06	91,747,129.90
税率	25%、20%、15%	25%、18%
确认递延所得税资产	63,825,161.59	22,936,439.14

递延所得税资产期末数较期初数增加 40,888,722.45 元，增幅 178.27%，主要系公司本期收到的政府补贴款项确认为递延收益所致，具体详见本附注九、26 其他非流动负债。

14、短期借款

(1) 按币种列示:

币种	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
人民币	847,000,000.00	362,810,066.00
合计	847,000,000.00	362,810,066.00

短期借款期末数较期初数增加 484,189,934.00 元，增幅 133.46%，主要系公司本年度未到期银行承兑汇票贴现增加所致。

(2) 按借款条件列示:

借款类别	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
抵押借款	163,000,000.00	130,000,000.00
担保借款	324,000,000.00	187,000,000.00
质押借款		45,810,066.00
票据贴现借款	360,000,000.00	
合计	847,000,000.00	362,810,066.00

(3) 抵押借款系公司通过抵押房屋建筑物、机器设备及土地使用权取得的，具体抵押资产情况参见本附注十六、其他重要事项。

(4) 担保借款的担保方详见本附注十二、(二) 关联方担保情况。

15、应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	597,999,180.10	907,576,147.22
商业承兑汇票		1,485,800.00
合计	597,999,180.10	909,061,947.22

(2) 应付票据期末数较期初数减少 311,062,767.12 元，降幅 34.22%，主要系公司本期减少对外应付票据结算方式所致。

(3) 公司为取得银行承兑汇票存入保证金情况见本附注九、1.货币资金，通过应收票据质押开具银行承兑汇票情况见本附注九、2.应收票据。公司通过担保所开具的银行承兑汇票情况详细附注十二、(二) 关联方担保情况。

16、应付账款

(1) 截至 2008 年 12 月 31 日，应付账款余额为 937,485,018.18 元（2007 年 12 月 31 日余额为 1,023,917,112.57 元）。

(2) 期末应付账款中不含持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的应付款。

(3) 期末应付账款中包括以下外币余额：

外币名称	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	265,267.09	6.8346	1,812,994.45	482,377.89	7.3046	3,523,577.54
欧元	77,078.52	9.6590	744,501.42	25,368.74	10.6669	270,605.81
合计			2,557,495.87			3,794,183.35

17、预收款项

(1) 截至2008年12月31日，预收款项余额为76,511,590.55元（2007年12月31日余额为174,565,683.33元），与期初相比降幅56.17%，主要原因系子公司丹东黄海公司上期由于发运计划变更，预收客车款本期结算。

(2) 期末预收款项中不含持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末预收款项中包括以下外币余额：

外币名称	2008年12月31日			2007年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,090,109.76	6.8346	7,450,464.17	1,029,323.71	7.3046	7,518,797.97
欧元	63,809.63	9.6590	616,337.22	40,538.90	10.6669	432,424.39
合计			8,066,801.39			7,951,222.36

18、应付职工薪酬

项目	2007年12月31日	本期增加额	本期支付额	2008年12月31日
工资(含奖金、津贴和补贴)		132,032,345.38	132,032,345.38	
职工福利费	13,793,304.06	1,026,568.32	8,772,502.34	6,047,370.04
社会保险费	3,426,527.24	39,617,039.41	39,492,916.21	3,550,650.44
其中：1.医疗保险费	56,656.03	9,461,508.88	9,429,391.14	88,773.77
2.基本养老保险费	2,527,060.54	26,224,980.45	25,323,815.54	3,428,225.45
3.失业保险费	666,355.67	2,618,453.42	3,262,138.56	22,670.53
4.工伤保险费	174,934.76	1,049,844.27	1,215,763.64	9,015.39
5.生育保险费	1,520.24	262,252.39	261,807.33	1,965.30
住房公积金	644,066.58	13,881,262.90	14,113,264.94	412,064.54
工会经费和职工教育经费	3,558,550.54	4,514,830.67	3,657,096.54	4,416,284.67
合计	21,422,448.42	191,072,046.68	198,068,125.41	14,426,369.69

应付职工薪酬期末数较期初数减少 6,996,078.73 元，降幅 32.66%，主要系本期公司按福利计划使用期初预留的福利费所致。

19、应交税费

税种	适用税率	2008年12月31日	2007年12月31日
增值税	17%	-38,059,905.29	-51,250,640.67
消费税	3-12%	1,151,516.55	1,730,813.55
营业税	5%	6,550.50	8,882.80
城市维护建设税	7%	-197,063.53	1,327,770.11
企业所得税	25%、18%、15%	41,282,015.58	9,417,348.33
个人所得税		1,773,876.99	467,303.53
房产税	12%、1.2%	792,762.68	145,200.71
土地使用税		990,007.91	394,092.51

契税		205,469.70	141,413.79
待抵扣税金（固定资产）		-184,213.82	-125,483.56
教育费附加	3%、1%	152,645.05	758,626.31
其他		647,388.35	
合计		8,561,050.67	-36,984,672.59

应交税费期末较期初增加 45,545,723.26 元，主要原因系公司本年度增值税进项税额留抵金额减少、以及收到政府基础设施补偿费导致应交企业所得税增加，详见本附注九、26。

20、其他应付款

（1）截至2008年12月31日，其他应付款余额为36,528,868.70元（2007年12月31日余额为41,574,013.60元）。

（2）期末其他应付款中不含持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

21、一年内到期的非流动负债

类别	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
抵押借款	42,000,000.00	42,000,000.00
担保借款		
合计	42,000,000.00	42,000,000.00

抵押借款系公司通过抵押房屋建筑物、机器设备及土地使用权取得，具体抵押资产情况参见本附注十六、其他重要事项。

22、其他流动负债

项目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
销售返利	23,178,252.26	32,256,402.00
财务利息	1,266,200.00	744,175.00
其他费用	1,900,463.82	700,000.00
奖金		739,550.00
合计	26,344,916.08	34,440,127.00

销售返利系公司所属子公司按照 SUV/CUV/皮卡销售政策，预提应付经销商的返利款。

23、长期借款

（1）按币种列示：

币种	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
人民币	318,500,000.00	200,500,000.00
合计	318,500,000.00	200,500,000.00

长期借款期末数较期初数增加 118,000,000.00 元，增幅 58.85%，主要原因系公司本年度增加中国进出口银行借款所致。

(2) 按借款条件列示:

借款类别	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
抵押借款	318,500,000.00	200,500,000.00
合计	318,500,000.00	200,500,000.00

抵押借款系公司通过抵押房屋建筑物、机器设备及土地使用权取得的，具体抵押资产情况参见本附注十六、其他重要事项。

(3) 按借款单位列示

贷款单位	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
中国农业银行丹东市鸭绿江支行	134,000,000.00	158,000,000.00
中国银行丹东分行	24,500,000.00	42,500,000.00
中国进出口银行大连分行	160,000,000.00	
合计	318,500,000.00	200,500,000.00

24、专项应付款

项目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
财政拨款	500,000.00	500,000.00
国债专项资金	2,320,000.00	29,890,000.00
国债转贷资金	17,648,182.00	18,070,000.00
信息化发展基金		300,000.00
合计	20,468,182.00	48,760,000.00

专项应付款期末数较期初数减少 28,291,818.00 元，降幅 58.02%，主要原因如下：

依据辽宁东华会计师事务所有限责任公司出具的辽东华审字（2008）第 231 号财务决算审计报告，公司 2008 年 7 月将专项应付款中列示的东北老工业基地调整改造国债项目（大中型客车桥及伊顿差速器壳出口）拨款 14,270,000.00 元转至其他非流动负债，将该款项作为与资产相关的政府补贴收入，确认为递延收益。

依据辽宁东华会计师事务所有限责任公司出具的辽东华审字（2008）第 219 号财务决算报告，公司 2008 年 6 月将其专项应付款中列示的东北老工业基地调整改造国债项目（轿车及中高档轻型客车悬架桥改造）拨款 12,700,000.00 元转至其他非流动负债，将该款项作为与资产相关的政府补贴收入，确认为递延收益。

25、递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税负债

项目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
应纳税暂时性差异之所得税额	23,105,618.59	28,124,239.58
合计	23,105,618.59	28,124,239.58

(2) 期末已确认递延所得税负债的暂时性差异项目

应纳税暂时性差异项目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
可供出售金融资产公允价值变动	24,709,041.00	72,683,572.68
固定资产折旧	67,713,433.35	39,813,385.61
合计	92,422,474.35	112,496,958.29
税率	25%	25%
确认递延所得税负债	23,105,618.59	28,124,239.58

26、其他非流动负债

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
国家改造国债项目拨款	26,091,726.19	
常州基础设施返还款	116,706,000.00	
沈阳基础设施返还款	13,517,357.14	
镇江基础设施返还款	2,880,666.67	
合计	159,195,750.00	

其他非流动负债年末数主要系公司本年收到的政府基础设施补偿费及以前收到国债项目拨款，确认为递延收益，具体如下：

改造国债项目拨款详见本附注 24、专项应付款。

公司于本年度参与竞拍沈阳机电装备工业集团有限责任公司的部分实物资产，包括位于沈阳经济技术开发区沧海路 4 号 104,611 平方米土地使用权和建筑面积 44,004 平方米的房屋，以竞拍价格为 9,849 万元取得上述资产后，沈阳政府返还了 1,402 万元基础设施建设费，公司做为递延收益并从本年度开始递延。

常州黄海公司本年度以 15,560 万元价格向常州市国土资源局购入 324,185 平方米的土地，在该土地投资建设大中型客车项目，建设总投资 52,084 万元，公司本年度已投资 18,578 万元。本年度常州黄海收到常州市新北区政府返还该项目基础设施建设费 11,671 万元。

27、股本

股东名称/类别	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
有限售条件股份		
其他内资持股	38,587,500.00	46,687,500.00
其中：境内法人持股	38,587,500.00	46,687,500.00
境内自然人持股		
有限售条件股份合计	38,587,500.00	46,687,500.00
无限售条件股份		
人民币普通股	183,412,500.00	175,312,500.00
无限售条件股份合计	183,412,500.00	175,312,500.00
股份总额	222,000,000.00	222,000,000.00

28、资本公积

项目	2007年12月31日	本年增加	本年减少	2008年12月31日
股本溢价	497,573,351.12			497,573,351.12
接受捐赠非现金资产准备	110,000.00			110,000.00
股权投资准备	18,341,462.90			18,341,462.90
其他资本公积	55,859,592.07	26,760,319.89	35,980,898.76	46,639,013.20
合计	571,884,406.09	26,760,319.89	35,980,898.76	562,663,827.22

本期其他资本公积减少系可供出售金融资产公允价值变动所致，其他资本公积增加系公司本年度向辽宁曙光集团有限责任公司（以下简称“曙光集团公司”）购买曙光专用车公司股权及公司向丹东曙光实业公司购买丹东黄海公司股权时，投资成本小于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的金额。

29、盈余公积

项目	2007年12月31日	本年增加	本年减少	2008年12月31日
法定盈余公积	134,446,150.13	7,740,533.40		142,186,683.53
任意盈余公积	27,888,427.16			27,888,427.16
合计	162,334,577.29	7,740,533.40		170,075,110.69

30、未分配利润

项目	2008 年	2007 年
上年年末未分配利润	281,463,500.42	182,776,582.55
会计政策变更的影响		6,734,982.80
追溯调整后的年初余额	281,463,500.42	189,511,565.35
加：本年净利润	77,405,334.02	111,111,959.97
其中：少数股东损益	6,382,637.50	5,411,137.43
同一控制下企业合并 合并日前净利润	3,646,365.93	
减：提取盈余公积金	7,740,533.40	13,748,887.47
分配普通股股利	22,200,000.00	
期末未分配利润	318,899,297.61	281,463,500.42
其中：拟分配现金股利	11,100,000.00	22,200,000.00

根据公司第六届董事会第二次会议通过的决议，以 2008 年 12 月 31 日公司总股本 22,200 万股为基数，向全体股东按每 10 股分配现金红利 0.50 元（含税），共派发现金红利 11,100,000.00 元，该决议尚须经股东大会表决通过。

31、外币报表折算差额

公司外币报表折算差额-703,962.24 元，系公司控股子公司曙光（美国）技术中心外币报表折算差额。

32、少数股东权益

子公司名称	2008 年少数 股权比例	2007 年少数 股权比例	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
丹东黄海汽车有限责任公司	3.24%	22.75%	27,527,365.84	125,022,206.24
丹东曙光专用车有限责任公司		2.20%		12,582,692.92
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司		0.22%		158,026.42
诸城市曙光车桥有限责任公司		10.00%		4,204,642.18
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	33.00%	33.00%	17,700,241.88	17,562,780.51
上海曙光曼哈顿投资有限公司	0.32%	2.28%	15,626,946.31	12,789,815.15
丹东曙光汽车贸易有限责任公司			833,229.42	723,560.12
丹东曙光重型车桥有限责任公司	0.32%	2.28%	38,117.40	139,761.69
辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司				1,290,967.89
合 计			61,725,900.85	174,474,453.12

本期少数股东权益较上期减少 112,748,552.27 元，主要系本年公司向曙光集团公司收购子公司曙光专用车公司、子公司诸城市曙光车桥有限责任公司（以下简称“诸城曙光公司”）股权，以及向丹东曙光实业公司收购子公司丹东黄海公司股权，导致少数股东持股比例降低所致。

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	4,192,969,509.33	3,980,075,812.10
其他业务收入	129,569,324.07	134,272,437.16
合计	4,322,538,833.40	4,114,348,249.26
前 5 名客户销售额	845,888,716.17	789,640,535.40
所占比例	19.57%	19.19%

(2) 营业成本

项目	2008 年度	2007 年度
主营业务成本	3,680,112,627.98	3,380,095,318.79
其他业务成本	82,640,334.96	113,566,559.61
合计	3,762,752,962.94	3,493,661,878.40

(3) 主营业务收入成本—按产品/业务类别分类

项目	2008 年度	2007 年度
主营业务收入		
其中:车 桥	678,906,742.22	777,174,691.79
汽车零配件	155,142,170.77	140,290,023.07
大客车	1,923,774,799.43	1,510,236,138.97
专用车	969,865,078.70	1,146,653,508.65
经销其他汽车	440,753,233.70	370,704,338.83
汽车维修	11,952,563.03	10,782,306.94
差速器	12,574,921.48	24,234,803.85
合计	4,192,969,509.33	3,980,075,812.10
主营业务成本		
其中:车 桥	570,115,258.18	606,900,690.40
汽车零配件	109,293,972.65	99,138,947.90
大客车	1,743,260,419.87	1,381,938,414.49
专用车	808,467,665.44	907,717,040.61
经销其他汽车	430,628,220.97	361,729,585.79
汽车维修	9,085,606.30	8,373,928.57
差速器	9,261,484.57	14,296,711.03
合计	3,680,112,627.98	3,380,095,318.79
主营业务毛利		
其中:车 桥	108,791,484.04	170,274,001.39
汽车零配件	45,848,198.12	41,151,075.17
大客车	180,514,379.56	128,297,724.48
专用车	161,397,413.26	238,936,468.04
经销其他汽车	10,125,012.73	8,974,753.04
汽车维修	2,866,956.73	2,408,378.37
差速器	3,313,436.91	9,938,092.82
合计	512,856,881.35	599,980,493.31

(4) 其他业务收入成本—按产品/业务类别分类

项目	2008 年度	2007 年度
其他业务收入		
其中:销售材料等	103,194,149.33	117,866,882.39
房屋租赁	1,342,756.00	405,892.00

加工费	5,265,717.27	4,409,420.62
三包费		9,588,357.17
其他	19,766,701.47	2,001,884.98
合计	129,569,324.07	134,272,437.16
其他业务成本		
其中:销售材料等	71,196,046.26	106,374,223.11
房屋租赁	327,443.36	325,687.26
加工费	3,370,057.47	1,455,997.98
三包费		5,173,717.06
其他	7,746,787.87	236,934.20
合计	82,640,334.96	113,566,559.61
其他业务毛利		
其中:销售材料等	31,998,103.07	11,492,659.28
房屋租赁	1,015,312.64	80,204.74
加工费	1,895,659.80	2,953,422.64
三包费		4,414,640.11
其他	12,019,913.60	1,764,950.78
合计	46,928,989.11	20,705,877.55

(5) 主营业务收入—按地区分类

分地区	2008 年度	2007 年度
东北地区	1,266,026,662.37	1,221,521,262.78
华北地区	1,119,367,597.47	767,603,214.44
华东地区	845,172,297.30	889,048,995.37
华南地区	165,183,021.49	333,190,436.90
华中地区	188,506,021.57	137,699,158.57
西北地区	164,230,766.01	201,016,806.90
西南地区	158,949,140.43	160,456,888.60
出口	285,534,002.69	269,539,048.54
合计	4,192,969,509.33	3,980,075,812.10

34、营业税金及附加

项目	计缴基数	计缴比例	2008 年度	2007 年度
消费税	销售额	3-12%	24,368,862.12	35,670,382.65
城市维护建设税	流转税	7%	11,563,817.55	9,558,142.59
教育费附加	流转税	3%、1%	6,631,045.93	5,466,063.89
合计			42,563,725.60	50,694,589.13

35、财务费用

项目	2008 年度	2007 年度
利息支出	44,582,502.12	22,370,337.47
减: 利息收入	12,064,179.99	8,153,357.68

加：汇兑损益	3,518,262.42	5,866,255.21
加：其他支出	1,337,182.10	803,333.24
合计	37,373,766.65	20,886,568.24

本期财务费用较上期增加 16,487,198.41 元，增幅 78.94%，主要系公司本期借款利息支出增加、以及本期公司不再享有轻型车桥项目贴息所致。

36、资产减值损失

项目	2008 年度	2007 年度
坏账损失	3,821,615.91	18,237,265.72
存货跌价损失	1,526,613.47	295,703.54
合计	5,348,229.38	18,532,969.26

本期资产减值损失较上期减少 13,184,739.88 元，降幅 71.14%，主要系子公司丹东黄海公司上期将应收上海金海岸进出口有限公司款项全额计提坏账准备所致。

37、投资收益

产生投资收益的来源	2008 年度	2007 年度
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		6,148.80
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	7,364,797.82	11,025,685.54
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益		10,529,499.13
股权投资转让、清算收益	49,226.92	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,890,000.00	
合计	9,304,024.74	21,561,333.47

本期投资收益较上期减少 12,257,308.73 元，降幅 56.85%，主要系公司上期转让福田汽车股份 641,461 股，实现投资转让收益 10,529,499.13 元。

38、营业外收入

项目	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置利得	2,058,701.39	1,362,434.26
政府补助	18,218,911.33	7,597,344.90
盘盈利得		647,211.92
罚金收入	17,780.00	766,953.06
其他	2,802,731.56	447,408.79
合计	23,098,124.28	10,821,352.93

营业外收入本期较上期增加 12,276,771.35 元，增幅 113.45%，主要系本期收到政府补助款以及增值税退税款增加所致，具体明细如下：

项目	2008 年度	2007 年度
增值税退税款	14,817,961.33	2,347,344.90
财政补贴	1,500,950.00	

客车 BRT 补助	400,000.00	500,000.00
财政名牌奖励款	500,000.00	290,000.00
科技项目申报扶持基金		4,200,000.00
国家技术中心创新资金		260,000.00
驰名商标奖励费	500,000.00	
海外研发项目款	500,000.00	
合计	18,218,911.33	7,597,344.90

39、营业外支出

项目	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损失	3,213,440.84	1,119,842.12
捐赠支出	7,656,924.67	3,267,683.67
非常损失		412,437.31
其他	314,620.52	152,840.82
合计	11,184,986.03	4,952,803.92

营业外支出本期较上期增加 6,232,182.11 元，增幅 125.83%，主要系本年度对汶川地震等捐赠支出增加所致。

40、所得税费用

项目	2008 年度	2007 年度
当期所得税费用	32,190,494.13	56,440,692.18
递延所得税费用	5,734,789.48	-15,027,251.96
合计	37,925,283.61	41,413,440.22

41、每股收益

项目	2008 年度	2007 年度
归属于母公司普通股股东净利润	67,376,330.59	105,700,822.54
母公司期初发行在外股份	222,000,000.00	222,000,000.00
母公司普通股加权平均数	222,000,000.00	222,000,000.00
基本每股收益	0.30	0.48
稀释事项		
稀释每股收益	0.30	0.48

42、现金流量表

(1) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括

项目	2008 年度	2007 年度
现金	732,117,589.32	721,347,115.85
其中：库存现金	113,728.49	97,031.13
可随时用于支付的银行存款	728,728,241.10	713,527,083.99
可随时用于支付的其他货币资金	3,275,619.73	7,723,000.73
现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
期末现金和现金等价物余额	732,117,589.32	721,347,115.85

期末现金及现金等价物余额与货币资金期末余额差异 424,465,539.75 元，期初现金及现金等价物余额与货币资金期初余额差异 251,264,705.99 元，系本公司将用途受到限制的银行承兑汇票保证金及按揭贷款保证金在支付其他与经营活动有关的现金中列示。

(2) 收到、支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2008 年度	2007 年度
退还的保证金	11,157,676.50	9,237,808.00
存款利息收入	12,064,179.99	8,153,357.68
政府补助	3,400,950.00	5,250,000.00
收到的往来款	12,000,000.00	2,536,605.18
其他	2,913,199.50	
收回备用金	463,347.09	
罚金收入		200,090.00
合计	41,999,353.08	25,377,860.86

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2008 年度	2007 年度
汇票保证金	173,200,833.76	72,958,924.62
销售运费等	67,298,461.17	84,342,486.29
质量成本	19,978,847.12	39,468,648.64
宣传费	5,720,188.51	21,608,873.92
租赁费	8,793,215.64	21,374,046.00
业务费	7,088,377.83	14,086,865.64
付出投标保证金		11,892,378.00
信息服务费	3,378,707.50	10,019,498.24
往来借款	6,913,981.66	10,000,000.00
办公费用支出	13,549,907.19	25,806,802.75
保险费	3,313,696.03	1,784,188.32
捐赠支出	7,656,924.67	1,230,000.00
财税审法费	1,779,495.75	6,783,305.11
其他费用支出		9,397,540.24
合计	318,672,636.83	330,753,557.77

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2008 年度	2007 年度
常州基础设施返还款	116,706,000.00	
沈阳政府设施补贴款	14,018,000.00	
镇江基础设施配套费	2,900,000.00	

与投资有关的押金及保证金	1,248,000.00	
取得进出口公司资金净流入	704,800.09	
其他	43,717.27	
合计	135,620,517.36	

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2008 年度	2007 年度
设计、监理、招标等费用	2,749,419.90	
其他	125,960.39	
合计	2,875,380.29	

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	2008 年度	2007 年度
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	77,405,334.02	111,112,951.49
计提的资产减值准备	5,348,229.38	18,532,969.26
固定资产折旧	67,030,305.64	52,021,555.35
无形资产摊销	14,721,320.75	10,784,530.05
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,154,739.45	-242,592.14
固定资产报废损失（减：收益）		412,437.31
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	43,316,302.12	28,236,592.68
投资损失（减：收益）	-9,304,024.74	-21,561,333.47
递延所得税资产的减少（减：增加）	-40,888,722.45	-642,228.79
递延所得税负债的增加（减：减少）	-5,018,620.99	15,669,480.75
存货的减少（减：增加）	408,642,122.49	-287,579,264.32
经营性应收项目的减少（减：增加）	107,419,325.28	-554,387,324.28
经营性应付项目的增加（减：减少）	-512,314,816.76	720,067,368.12
其他		-991.52
经营活动产生的现金流量净额	157,511,494.19	92,424,150.49

(十) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款账龄

项目	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	126,072,634.05	100.00%	6,224,079.77	165,085,607.05	99.87%	6,627,220.39

一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上				192,933.55	0.13%	154,346.84
合计	126,072,634.05	100.00%	6,224,079.77	165,278,540.60	100.00%	6,781,567.23

(2) 应收账款风险分类

项目	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	87,458,913.37	69.37%	4,372,945.67	110,700,880.97	66.98%	4,389,391.56
单项金额不重大但账龄在 1 年以上的应收账款				192,933.55	0.12%	154,346.84
其他不重大的应收账款	38,613,720.68	30.63%	1,851,134.10	54,384,726.08	32.90%	2,237,828.83
合计	126,072,634.05	100.00%	6,224,079.77	165,278,540.60	100.00%	6,781,567.23

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注五、8。期末公司应收合并范围内关联方款项 1,591,038.69 元，未计提坏账准备。

(4) 期末应收账款中不含持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末余额前五位的应收账款金额合计 95,205,374.35 元，占应收账款总额的 75.52%。

(6) 期末余额中应收关联方款项无应收合并外关联方款项。

(7) 期末应收账款中包括以下外币余额：

外币名称	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	762,927.32	6.8346	5,214,303.06	968,327.24	7.3046	7,073,243.16
合计			5,214,303.06			7,073,243.16

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	139,154,019.24	99.19%	130,415.60	145,578,289.25	97.96%	181,415.08
一至二年	113,342.72	0.08%	11,334.27	29,549.75	0.02%	2,954.98
二至三年	29,549.75	0.02%	4,432.46	1,500.00	0.00%	225.00
三至四年	1,500.00	0.00%	450.00	2,980,000.00	2.01%	894,000.00
四至五年	980,000.00	0.70%	490,000.00			

五年以上	10,000.00	0.01%	8,000.00	10,000.00	0.01%	8,000.00
合计	140,288,411.71	100.00%	644,632.33	148,599,339.00	100.00%	1,086,595.06

(2) 其他应收款风险分类

项目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款						
单项金额不重大但账龄在1年以上的其他应收款	1,134,392.47	0.81%	514,216.73	3,021,049.75	2.03%	905,179.98
其他不重大的其他应收款	139,154,019.24	99.19%	130,415.60	145,578,289.25	97.97%	181,415.08
合计	140,288,411.71	100.00%	644,632.33	148,599,339.00	100.00%	1,086,595.06

(3) 单项金额不重大但账龄在1年以上的其他应收款

项目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一至二年	113,342.72	9.99%	11,334.27	29,549.75	0.98%	2,954.98
二至三年	29,549.75	2.60%	4,432.46	1,500.00	0.05%	225.00
三至四年	1,500.00	0.13%	450.00	2,980,000.00	98.64%	894,000.00
四至五年	980,000.00	86.40%	490,000.00			
五年以上	10,000.00	0.88%	8,000.00	10,000.00	0.33%	8,000.00
合计	1,134,392.47	100.00%	514,216.73	3,021,049.75	100.00%	905,179.98

(4) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注五.8。

(5) 期末其他应收款中不含持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末前五位的其他应收款金额合计 136,601,116.79 元，占其他应收款总额的 97.37%。

(7) 期末余额中应收关联方款项合计 136,545,707.25 元，占其他应收款总额的 97.33%，应收关联方款项均为合并范围内。

3、长期股权投资

(1) 成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始金额	2007年12月31日	本年增加	本年减少	2008年12月31日	当年分得的现金红利
成本法核算							
北京福田环保动力股	0.51%	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	

被投资单位名称	持股比例	初始金额	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日	当年分得的 现金红利
份有限公司							
凤城市曙光汽车半轴 有限责任公司	100.00%	48,600,000.00	48,600,000.00			48,600,000.00	17,759,021.71
山东荣成曙光齿轮有 限责任公司	67.00%	23,170,000.00	23,170,000.00			23,170,000.00	4,636,400.00
丹东曙光专用车有限 责任公司	100.00%	47,994,000.00	44,330,000.00	3,664,000.00		47,994,000.00	2,479,764.11
诸城市曙光车桥有限 责任公司	100.00%	25,334,000.00	21,600,000.00	3,734,000.00		25,334,000.00	10,103,969.39
常州黄海汽车有限公 司	3.44%	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
上海曙光曼哈顿投资 有限公司	90.00%	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00	
丹东曙光汽车贸易有 限责任公司	100.00%	24,784,133.55	24,784,133.55			24,784,133.55	1,109,998.90
丹东黄海汽车有限责 任公司	96.76%	780,500,752.48	438,200,000.00	342,300,752.48		780,500,752.48	
辽宁曙光汽车制动器 系统有限公司	100.00%	48,000,000.00	48,000,000.00			48,000,000.00	
丹东曙光重型车桥有 限责任公司	90.00%	44,550,000.00	44,550,000.00			44,550,000.00	1,390,429.76
丹东黄海汽车销售有 限责任公司	100.00%	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	4,022,029.44
丹东傲龙汽车销售有 限责任公司	100.00%	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	14,662,477.40
曙光（美国）技术中 心	100.00%	68,913,548.00	7,304,600.00	13,710,048.00		21,014,648.00	
辽宁黄海汽车集团进 出口有限责任公司	100.00%	1,157,897.76		1,157,897.76		1,157,897.76	
小计		1,190,004,331.79	777,538,733.55	364,566,698.24		1,142,105,431.79	56,164,090.71
权益法核算							
安徽安凯福田曙光车 桥有限公司	30.00%	18,000,000.00	38,013,375.00	7,364,797.82	9,000,000.00	36,378,172.82	9,000,000.00
小计		18,000,000.00	38,013,375.00	7,364,797.82	9,000,000.00	36,378,172.82	9,000,000.00
合计		1,208,004,331.79	815,552,108.55	371,931,496.06	9,000,000.00	1,178,483,604.61	65,164,090.71

经第五届二十次董事会决议通过，以 2008 年 6 月 30 日为基准日，公司以自有资金 366.40 万元收购曙光集团公司持有的曙光专用车公司 2.20% 的股权，收购后公司持有曙光专用车公司 100% 股权。

经第五届二十二次董事会决议通过，以 2008 年 9 月 30 日为基准日，公司自有资金 373.4 万元收购曙光集团公司持有的诸城曙光公司 10% 的股权，收购后公司持有诸城曙光公司 100% 股权。

经第五届二十次董事会决议通过，2008 年 8 月，丹东曙光实业公司以原租赁给丹东黄海公司使用的土地和房屋向丹东黄海公司单方增资，涉及土地及房屋的评估价值为 25,822.67 万元（2008 年 5 月 31 日中和评报字〈2008〉V1048 号评估报告），此次增资以丹东黄海公司原净资产评估值 59,456.18 万元（辽正资评报字〈2008〉第 026 号评估报告）为依据，对各股东的持股比例进行重新划定。丹东黄海公司以土地及房屋的评估价值以及相关的契税作为资产的入账价值，以其中 20,582 万元作为实收资本入账，剩余 5,240.67 万元计入资本公积，增资后各方股权比例变更为：公司 53.86%、丹东曙光实业公司 42.90%、辽宁黄海汽车集团有限责任公司 3.24%。

经第五届二十三次董事会决议通过及 2008 年第三次临时股东大会决议通过,公司以 34,230.08 万元收购丹东曙光实业公司持有的丹东黄海公司 42.90%的股权,收购价格是依据中瑞岳华专审字〈2008〉第 3356 号审计报告所审计净资产值计算,收购完成后,丹东黄海公司各方股权比例为:公司 96.76%、辽宁黄海汽车集团有限责任公司 3.24%。截至 2008 年 12 月 31 日,公司已支付收购股权价款。

(2) 联营企业名称及主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	合肥市东流路 2 号	生产企业	30%	30%	128,870,834.41	1,393,814,663.70	24,549,326.06
合计					128,870,834.41	1,393,814,663.70	24,549,326.06

4、 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	599,042,975.97	226,630,544.22
合计	599,042,975.97	226,630,544.22

(2) 应付票据期末数较期初数增加 372,412,431.75 元,增幅 164.33%,主要原因系公司本年度向子公司凤城市曙光汽车半轴有限责任公司、辽宁曙光汽车制动器系统有限公司开具银行承兑汇票 36,000 万元办理贴现所致。

(3) 公司通过信用及存取保证金方式取得银行承兑汇票 383,747,064.88 元;通过应收票据质押开具银行承兑汇票 44,010,611.09 元;公司通过担保取得银行承兑汇票 171,285,300.00 元,具体担保情况详细附注十二、(二)关联方担保情况。

5、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	486,188,507.88	699,575,139.12
其他业务收入	113,293,585.21	49,941,960.31
合计	599,482,093.09	749,517,099.43
前 5 名客户销售额	267,169,181.30	552,538,788.48
所占比例	44.57%	73.72%

(2) 营业成本

项目	2008 年度	2007 年度
主营业务成本	419,812,214.95	570,837,898.78
其他业务成本	98,132,862.28	42,514,572.95
合计	517,945,077.23	613,352,471.73

(3) 主营业务收入成本—按产品/业务类别分类

项目	2008 年度	2007 年度
主营业务收入		
其中:车 桥	473,613,586.40	675,340,335.27
差速器	12,574,921.48	24,234,803.85
合计	486,188,507.88	699,575,139.12
主营业务成本		
其中:车 桥	410,550,730.38	556,541,187.75
差速器	9,261,484.57	14,296,711.03
合计	419,812,214.95	570,837,898.78
主营业务毛利		
其中:车 桥	63,062,856.02	118,799,147.52
差速器	3,313,436.91	9,938,092.82
合计	66,376,292.93	128,737,240.34

6、 投资收益

产生投资收益的来源	2008 年度	2007 年度
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	56,164,090.71	52,457,388.07
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	7,364,797.82	10,955,553.49
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益		10,529,499.13
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,890,000.00	
合计	65,418,888.53	73,942,440.69

(十一) 分部报告

1、 主要报告形式 - 业务分部

(1) 2008年度及2008年12月31日分部信息

项目	大客车	乘用车	车桥	其他零 部件	其他	抵销	合计
一、营业收入	2,075,965,620.98	2,099,678,914.19	1,014,900,076.43	278,182,097.84	498,908,810.88	-1,645,096,686.92	4,322,538,833.40
其中:对外交易收入	1,945,752,177.61	997,432,390.66	733,085,083.30	169,026,758.89	477,242,422.94		4,322,538,833.40
分部间交易收入	130,213,443.37	1,102,246,523.53	281,814,993.13	109,155,338.95	21,666,387.94	-1,645,096,686.92	
二、营业费用	2,067,445,643.75	2,046,538,815.65	1,016,034,906.65	249,738,854.04	499,970,330.54	-1,651,303,171.87	4,228,425,378.76
三、营业利润/亏损	9,327,294.21	53,774,786.32	64,284,058.31	28,443,243.80	4,085,052.22	-56,496,955.48	103,417,479.38
四、资产总额	2,205,826,405.95	796,562,407.42	3,179,028,740.37	486,190,012.09	262,663,355.16	-2,487,484,202.30	4,442,786,718.69
五、负债总额	1,054,192,655.29	536,641,004.17	2,000,706,120.58	322,208,923.38	142,231,806.01	-947,853,964.87	3,108,126,544.56
六、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	32,503,326.87	1,910,452.58	33,099,312.02	12,489,338.11	1,749,196.80		81,751,626.38
2. 资本性支出	541,547,288.07	34,567,775.18	163,120,158.64	11,650,515.47	48,831,437.17		799,717,174.53

(2) 2007年度及2007年12月31日分部信息

项目	大客车	乘用车	车桥	其他零 部件	其他	抵销	合计
一、营业收入	1,571,048,551.36	2,466,644,069.12	1,033,565,872.03	328,980,860.71	461,831,105.07	-1,747,722,209.03	4,114,348,249.26
其中：对外交易 收入	1,550,321,386.01	1,189,045,030.91	817,450,044.32	153,874,647.82	403,657,140.20		4,114,348,249.26
分部间交易收入	20,727,165.35	1,277,599,038.21	216,115,827.71	175,106,212.89	58,173,964.87	-1,747,722,209.03	
二、营业费用	1,612,695,032.70	2,381,497,847.91	992,416,613.72	279,847,842.68	458,370,340.44	-1,738,460,662.05	3,986,367,015.40
三、营业利润/ 亏损	-41,576,349.29	85,223,593.03	115,091,699.00	49,133,018.03	6,947,367.47	-68,161,485.54	146,657,842.70
四、资产总额	2,250,254,942.25	930,020,396.91	2,350,670,707.17	375,402,798.97	179,622,370.52	-1,823,445,570.99	4,262,525,644.83
五、负债总额	1,362,545,224.84	690,774,118.36	1,159,022,239.34	208,988,414.37	74,435,554.60	-645,396,843.60	2,850,368,707.91
六、补充信息							
1. 折旧和摊销费 用	22,186,171.74	1,557,008.91	25,040,060.68	12,429,967.97	1,592,876.10		62,806,085.40
2. 资本性支出	84,262,620.99	2,634,426.37	52,899,110.23	4,858,688.26	2,725,819.84		147,380,665.69

2、次要报告形式 - 地区分部

(1) 2008年度及2008年12月31日分部信息

项目	东北	华北	华东	海外	抵销	合计
一、营业收入	5,582,792,329.49	311,685,203.69	70,560,839.14	2,597,148.00	-1,645,096,686.92	4,322,538,833.40
其中：对外交易 收入	3,973,533,988.97	276,842,361.65	69,565,334.78	2,597,148.00		4,322,538,833.40
分部间交易收入	1,609,258,340.52	34,842,842.04	995,504.36		-1,645,096,686.92	
二、营业费用	5,516,854,368.19	290,197,949.42	68,412,030.40	4,264,202.62	-1,651,303,171.87	4,228,425,378.76
三、营业利润/ 亏损	133,291,610.24	21,487,254.27	6,802,624.97	-1,667,054.62	-56,496,955.48	103,417,479.38
四、资产总额	6,097,531,034.11	181,006,348.29	584,827,178.74	66,906,359.85	-2,487,484,202.30	4,442,786,718.69
五、负债总额	3,721,706,752.60	89,109,082.03	196,919,212.74	48,245,462.06	-947,853,964.87	3,108,126,544.56
六、补充信息						
1. 折旧和摊销费 用	72,996,192.22	4,876,546.84	3,797,712.78	81,174.54		81,751,626.38
2. 资本性支出	513,748,451.36	32,828.00	244,904,182.70	41,031,712.47		799,717,174.53

(2) 2007年度及2007年12月31日分部信息

项目	东北	华北	华东	海外	抵销	合计
一、营业收入	5,549,130,480.67	264,716,925.69	48,223,051.93		-1,747,722,209.03	4,114,348,249.26
其中：对外交易 收入	3,861,160,280.17	204,964,917.16	48,223,051.93			4,114,348,249.26
分部间交易收入	1,687,970,200.50	59,752,008.53			-1,747,722,209.03	
二、营业费用	5,447,691,788.76	237,701,688.88	39,429,882.79	4,317.02	-1,738,460,662.05	3,986,367,015.40

三、营业利润/亏损	172,673,576.18	27,015,236.81	15,134,832.27	-4,317.02	-68,161,485.54	146,657,842.70
四、资产总额	5,507,859,064.16	176,900,475.39	393,904,088.69	7,307,587.58	-1,823,445,570.99	4,262,525,644.83
五、负债总额	3,400,089,339.45	83,521,552.04	12,147,355.42	7,304.60	-645,396,843.60	2,850,368,707.91
六、补充信息						
1. 折旧和摊销费用	55,675,754.70	4,895,911.74	2,234,418.96			62,806,085.40
2. 资本性支出	141,268,810.90	1,956,634.57	4,155,220.22			147,380,665.69

(十二) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

1) 母公司

(1) 母公司基本情况

母公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	最终控制方	组织机构代码
辽宁曙光集团有限责任公司	有限责任	沈阳市浑南新区天赐街7号	李进巅	汽车底盘、汽车车桥及相关零部件制造	李进巅	76438566-8

(2) 母公司注册资本及其变化

母公司	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辽宁曙光集团有限责任公司	96,000,000.00			96,000,000.00

(3) 母公所持股份及其变化

单位：万元

母公司	持股金额		持股比例		表决权比例	
	2008年	2007年	2008年	2007年	2008年	2007年
辽宁曙光集团有限责任公司	4,668.75	4,668.75	21.03%	21.03%	21.03%	21.03%

2) 子公司

单位：万元

子公司	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	全资子公司	有限责任	凤城市凤山路	蒋爱伟	汽车零部件制造, 钢材销售(顶账产品), 货物进出口、技术进出口	5,400.00	100.00%	100.00%	12034593-5
诸城市曙光车桥有限责任公司	全资子公司	有限责任	山东省诸城市	蒋爱伟	制造销售汽车、农用车车桥及配件	2,400.00	100.00%	100.00%	169732303
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	控股子公司	有限责任	山东省荣成市	李海阳	制造销售齿轮、汽车零配件	3,460.00	67.00%	67.00%	26715984-6
丹东曙光专用车有限责任公司	全资子公司	有限责任	辽宁省丹东市振兴区曙光路	李海阳	生产、销售: 民用改装车, 汽车底盘, 汽车零部件	4,533.00	100.00%	100.00%	12009940-4
丹东黄海汽车有限责任公司	控股子公司	有限责任	辽宁省丹东市振兴区黄海大街	李海阳	制造、销售: 汽车(不含小轿车)、特种专用车、汽车底盘及零部件	67,971.00	96.76%	96.76%	744314221
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	全资子公司	有限责任	辽宁省丹东市振兴	李海阳	批发、零售: 汽车(含小轿车)、汽	2,280.00	100.00%	100.00%	12011028X

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2008 年年度报告

子公司	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
			区花园路		车配件等；自营和代理各类商品和技术的进出口				
上海曙光曼哈顿投资有限公司	控股子公司	有限责任	上海市浦东新区东方路	李进巖	投资管理、资产管理，投资咨询	5,000.00	99.68%	99.68%	74213633-7
镇江泛沃汽车零部件有限公司	控股子公司的全资子公司	有限责任	镇江市丁卯开发区	李海阳	汽车专用高强度紧固件、塑料件、冲压件、模具、其他钢塑产品及配件的制造	370万美元	60.00%	60.00%	72902088-2
辽宁曙光汽车制动系统有限公司	全资子公司	有限责任	沈阳经济技术开发区十四路八号	蒋爱伟	生产销售悬架系统及相关零部件、制动器、制动钳、制动盘系统及相关零部件、减震器总成及相关部件；摆碾设备及零部件加工	6,000.00	100.00%	100.00%	76958151-0
丹东曙光重型车桥有限责任公司	控股子公司	有限责任	丹东市振安区曙光路50号	蒋爱伟	生产、销售：汽车车桥、汽车底盘及零部件；货物及技术进出口	4,950.00	99.68%	99.68%	7776737-4
丹东黄海汽车销售有限责任公司	全资子公司	有限责任	丹东市振安区曙光路50号	梁文利	销售：汽车（不含小轿车），汽车底盘及零部件；货物及技术进出口，边境小额贸易	1,000.00	100.00%	100.00%	791584638
丹东傲龙汽车销售有限责任公司	全资子公司	有限责任	沿江开发区A区8号楼2幢301室	梁文利	批发、零售：汽车（小轿车只限经营上级公司生产的）、汽车底盘及汽车零部件	1,000.00	100.00%	100.00%	78879915-2
丹东黄海特种专用车有限责任公司	控股子公司的控股子公司	有限责任	丹东市元宝区金山镇古城村	李海阳	制造、销售：专用汽车改装车及特种专用车	5,100.00	96.76%	96.76%	66457978-0
常州黄海汽车有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任	常州常新路138号	李海阳	汽车（除小轿车）、汽车底盘及其零部件的开发、设计、制造、销售、售后服务；	29,085.00	96.87%	96.87%	79744251-8
曙光（美国）技术中心	全资子公司	有限责任	美国密执安州	李进巖	车桥及零部件概念及产品设计、服务	300万美元	100.00%	100.00%	
辽宁黄海汽车集团进出口有限责任公司	全资子公司	有限责任	丹东市沿江开发区	李海阳	自营和代理各类商品和技术的进出口	517.00	100.00%	100.00%	723733996
丹东曙光汽车维修有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任	丹东市振兴区	王永林	汽车总成维修、维护、小修、项修，汽车零部件经销	100.00	100.00%	100.00%	60389833-1
丹东曙光上海大众汽车特约销售维修有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任	丹东市振兴区	沙玉林	批发零售：汽车（含小轿车）、汽车配件等	240.00	100.00%	100.00%	70159208-8
丹东曙光新锦华汽车销售服务有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任	丹东市振兴区	孙盛涛	销售：汽车（不含小轿车）等	800.00	100.00%	100.00%	78163588-4
丹东曙光新天地汽车销售服务有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任	丹东市振兴区	孙盛涛	销售：汽车（不含小轿车）等	200.00	100.00%	100.00%	79484094-0
丹东曙光二手车交易市场有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任	丹东市振兴区	孙盛涛	二手车交易服务；二手车经销等业	50.00	100.00%	100.00%	78163574-5

子公司	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
司	全资子公司				务:				
丹东市高新技术培训学校	全资子公司	民办非企业	丹东市桃源街	李进	初中高级计算机技术、数控车床技术、维修电工、电子商务、秘书、公关员等培训		100.00%	100.00%	7776090-6

3) 合营企业及联营企业

(1) 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	有限责任	安徽	童永	汽车车桥及配件的开发、制造、销售、机械设备制造、销售	86,000,000.00	30.00%	30.00%	74086332-X

(2) 财务信息

合营企业及联营企业	年末金额			本金额	
	资产	负债	所有者权益	营业收入	净利润
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	740,490,622.41	611,619,788.00	128,870,834.41	1,393,814,663.70	24,549,326.06

4) 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	组织机构代码	主要交易内容
受同一母公司控制的其他企业	丹东曙光实业有限责任公司	77775195-4	租赁资产
受同一母公司控制的其他企业	丹东曙光汽车零部件有限公司	60389798-8	采购、销售

2、关联交易

1) 购买商品、接受劳务等关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	2008年度		2007年度	
			金额	比例	金额	比例
丹东曙光汽车零部件有限公司	购买商品	市场定价			823,053.81	0.05%

2) 销售商品、提供劳务等关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	2008年度		2007年度	
			金额	比例	金额	比例
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	销售商品	市场定价	13,989,599.35	0.32%	5,707,911.30	0.14%

丹东曙光汽车零部件有限公司	销售商品	市场定价	131,742.68	0.00%	181,830.34	0.00%
---------------	------	------	------------	-------	------------	-------

3) 关联租赁情况

关联方	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
丹东曙光实业有限责任公司	7,962,000.00	10,616,000.00

2007年1月，丹东曙光实业公司与丹东黄海公司签订房屋及土地使用权租赁协议，协议约定丹东曙光实业公司将其所拥有的丹东市振兴区黄海大街544号、总面积为367,993 M²的土地使用权租赁给丹东黄海公司，年租金为8,096,000.00元，租赁期2年；将其所拥有的丹东市振兴区黄海大街544号、总面积为87,762 M²的房屋租赁给丹东黄海公司，年租金为2,520,000.00元，租赁期2年。

2008年8月，丹东曙光实业公司以上述资产向丹东黄海公司增资（具体详见本附注十、3），增资后该租赁事项终止。

4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕	备注
丹东曙光专用车有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	24,000,000.00	否	票据担保
辽宁曙光集团有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	98,700,000.00	否	票据担保
辽宁曙光集团有限责任公司	丹东曙光汽车贸易有限责任公司	4,935,000.00	否	票据担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	171,285,300.00	否	票据担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	60,000,000.00	否	长期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	35,000,000.00	否	长期借款担保
辽宁曙光集团有限责任公司	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	270,000,000.00	否	短期借款担保
丹东曙光专用车有限责任公司	丹东黄海汽车有限责任公司	50,000,000.00	否	短期借款担保
丹东曙光专用车有限责任公司	镇江泛沃汽车零部件有限公司	4,000,000.00	否	短期借款担保
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	丹东黄海汽车有限责任公司	50,000,000.00	否	短期借款担保

5) 购买股权情况

详见本附注十、3 长期股权投资中收购关联方股权的说明。

3、关联方往来余额

1) 关联方应收账款

关联方	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业	1,980,234.06	1,813,395.47
受同一母公司控制的其他企业	464,251.50	301,877.50
减：坏账准备	158,734.83	105,763.65
合计	2,285,750.73	2,009,509.32

2) 关联方其他应付款

关联方	年末金额	年初金额
受同一母公司控制的其他企业		5,308,000.00
合计		5,308,000.00

(十三) 或有事项

1、根据子公司丹东黄海公司2006年与中国光大银行签订的《关于建立汽车金融网的合作协议》，中国光大银行为丹东黄海公司提供总额为2亿元人民币的按揭汽车回购担保授信额度。根据总协议，丹东黄海公司与光大银行各分行、客户签订按揭业务的从属协议，并约定在“车辆抵押+回购担保+一定比例保证金”模式下，光大银行向公司客户提供最高七成、最长三年的按揭贷款。截至2008年12月31日，丹东黄海公司实际为客户提供回购保证金额度累计113,030,620.00元（其中包含上期形成的保证金额度16,766,140.00元），并为此业务存入保证金10,000,000.00元。该业务模式下，公司本期确认销售收入117,554,188.29元。

2、根据全资子公司曙光汽贸公司于2005年至2006年3月与中国银行丹东分行、光大银行丹东分行签订的汽车消费贷款合作协议书，在“车辆抵押+担保+一定比例保证金”的模式下，中国银行丹东分行、光大银行丹东分行为公司个人客户提供最高七成、最长三年的按揭贷款。截至2008年12月31日，公司因开展汽车消费贷款而为公司个人客户提供未结清担保总额6,281,000.00元。自2006年4月起，曙光汽贸公司不再为此类业务进行担保。

(十四) 承诺事项

1、根据已签定的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

于 2008 年 12 月 31 日 (T)，公司就房屋租赁等经营租赁需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	544,960.00
T+2 年	83,333.33
T+3 年	

T+3 年以后	
合计	628,293.33

2、除存在上述承诺事项外，截至 2008 年 12 月 31 日，公司无其他重大承诺事项。

(十五) 资产负债表日后事项

1、公司于 2009 年 1-2 月分次将所持北汽福田股 6,750,000 股全部售出，出售金额合计 48,119,549.89 元。

2、根据公司第六届董事会第二次会议通过的决议，以 2008 年 12 月 31 日公司总股本 22,200 万股为基数，向全体股东按每 10 股分配现金红利 0.50 元（含税），共派发现金红利 11,100,000.00 元，该决议尚须经股东大会表决通过。

(十六) 其他重要事项

1、资产抵押情况

项目	短期借款		长期借款		合计	
	原值	净值	原值	净值	原值	净值
房屋建筑物	34,795,482.36	34,667,452.32	255,480,253.81	188,846,205.97	290,275,736.17	223,513,658.29
机器设备	44,454,979.59	31,269,987.46	211,883,229.20	131,534,901.97	256,338,208.79	162,804,889.43
土地使用权	262,719,655.99	259,598,334.99	187,607,429.96	174,031,669.44	450,327,085.95	433,630,004.43
合计	341,970,117.94	325,535,774.77	654,970,912.97	494,412,777.38	996,941,030.91	819,948,552.15
借款金额	163,000,000.00		318,500,000.00		481,500,000.00	

上述长期借款涉及的资产抵押金额包含本期由长期借款转入到非流动负债项下的一年内到期长期借款。

(十七) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

(1) 2008 年度

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.29%	5.35%	0.30	0.30
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	5.50%	5.55%	0.32	0.32

(2) 2007 年度

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.54%	9.26%	0.48	0.48
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	7.69%	8.34%	0.43	0.43

(3) 净资产收益率的计算过程

项目	序号	2008 年度	2007 年度
归属于母公司股东的净利润	1	67,376,330.59	105,700,822.54
归属于母公司的非经常性损益	2	-2,631,311.97	10,520,713.59
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	70,007,642.56	95,180,108.95
归属于母公司股东的期末净资产	4	1,272,934,273.28	1,237,682,483.80
全面摊薄净资产收益率 (I)	5=1÷4	5.29%	8.54%
全面摊薄净资产收益率 (II)	6=3÷4	5.50%	7.69%
归属于母公司股东的期初净资产	7	1,237,682,483.80	1,088,320,754.86
发行新股或债转股等新增的、归属于母公司股东的净资产	8		
归属于母公司股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9		
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净资产	10	22,200,000.00	
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	11	6	
报告期月份数	12	12	12
归属于母公司股东的净资产加权平均数	13=7+1÷ ②+8×9 ÷12-10×11 ÷12	1,260,270,649.10	1,141,171,166.13
加权平均净资产收益率 (I)	14=1÷13	5.35%	9.26%
加权平均净资产收益率 (II)	15=3÷13	5.55%	8.34%

(4) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2008 年度	2007 年度
归属于母公司股东的净利润	1	67,376,330.59	105,700,822.54
归属于母公司的非经常性损益	2	-2,631,311.97	10,520,713.59
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	70,007,642.56	95,180,108.95
期初股份总数	4	222,000,000.00	222,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5×7÷1 0+6×8 ÷10-8×9÷10	222,000,000.00	222,000,000.00
基本每股收益 (I)	12=1÷11	0.30	0.48
基本每股收益 (II)	13=3÷11	0.32	0.43

项目	序号	2008 年度	2007 年度
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16	25%	33%
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益 (I)	$18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(1+17)$	0.30	0.48
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(1+17)$	0.32	0.43

2、资产减值准备明细表

项目	2007 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2008 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
坏账准备	52,619,709.78	3,821,615.91		3,105,880.49	53,335,445.20
存货跌价准备	4,071,907.99	2,432,804.22	906,190.75		5,598,521.46
合计	56,691,617.77	6,254,420.13	906,190.75	3,105,880.49	58,933,966.66

3、非经常性损益表

项目	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损益	-1,154,739.45	10,723,408.28
计入当期损益的政府补助	3,400,950.00	5,250,000.00
以前年度计提福利费转回		1,348,180.52
除上述各项外的其他营业外收支净额	-5,151,033.63	-1,971,939.92
小计	-2,904,823.08	15,349,648.88
所得税影响	310,138.39	-4,584,136.27
非经常性净损益合计	-2,594,684.69	10,765,512.61
其中：归属于母公司股东	-2,631,311.97	10,520,713.59

(十八) 财务报告批准

本财务报告于2009年3月27日由本公司董事会批准报出。

第十二节、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。

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

董事长：李进巅

2009 年 3 月 27 日

附：财务报表

合并资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位:辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,156,583,129.07	974,474,519.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		341,028,140.94	614,533,402.12
应收账款		524,716,281.04	440,742,061.32
预付款项		121,876,954.17	202,558,390.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		16,391,978.89	27,921,833.54
买入返售金融资产			
存货		422,012,662.49	832,181,398.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			910,000.00
流动资产合计		2,582,609,146.6	3,093,321,605.86
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		39,217,500	77,192,031.68
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		38,428,172.82	40,871,802.11
投资性房地产			
固定资产		876,035,220.17	719,625,980.61
在建工程		128,215,676.07	22,406,386.8
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		708,024,397.64	286,171,398.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,431,443.8	
递延所得税资产		63,825,161.59	22,936,439.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,860,177,572.09	1,169,204,038.97
资产总计		4,442,786,718.69	4,262,525,644.83

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		847,000,000.00	362,810,066.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		597,999,180.10	909,061,947.22
应付账款		937,485,018.18	1,023,917,112.57
预收款项		76,511,590.55	174,565,683.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,426,369.69	21,422,448.42
应交税费		8,561,050.67	-36,984,672.59
应付利息			
应付股利			177,742.78
其他应付款		36,528,868.70	41,574,013.6
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		42,000,000.00	42,000,000.00
其他流动负债		26,344,916.08	34,440,127.00
流动负债合计		2,586,856,993.97	2,572,984,468.33
非流动负债:			
长期借款		318,500,000.00	200,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		20,468,182.00	48,760,000.00
预计负债			
递延所得税负债		23,105,618.59	28,124,239.58
其他非流动负债		159,195,750.00	
非流动负债合计		521,269,550.59	277,384,239.58
负债合计		3,108,126,544.56	2,850,368,707.91
股东权益:			
股本		222,000,000.00	222,000,000.00
资本公积		562,663,827.22	571,884,406.09
减: 库存股			
盈余公积		170,075,110.69	162,334,577.29
一般风险准备			
未分配利润		318,899,297.61	281,463,500.42
外币报表折算差额		-703,962.24	
归属于母公司所有者权益合计		1,272,934,273.28	1,237,682,483.80
少数股东权益		61,725,900.85	174,474,453.12
股东权益合计		1,334,660,174.13	1,412,156,936.92
负债和股东权益合计		4,442,786,718.69	4,262,525,644.83

公司法定代表人: 李进巅 主管会计工作负责人: 于红 会计机构负责人: 王育建

母公司资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位:辽宁曙光汽车集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		477,990,030.78	208,152,040.32
交易性金融资产			
应收票据		87,805,082.74	125,029,004.41
应收账款		119,848,554.28	158,496,973.37
预付款项		31,370,234.11	23,743,658.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款		139,643,779.38	147,512,743.94
存货		63,479,622.83	68,558,346.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		920,137,304.12	731,492,767.69
非流动资产:			
可供出售金融资产		39,217,500.00	77,192,031.68
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,178,483,604.61	815,552,108.55
投资性房地产			
固定资产		366,285,777.70	289,122,078.31
在建工程		2,859,999.93	40,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		188,183,920.14	157,079,139.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,579,979.18	2,740,201.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,787,610,781.56	1,341,725,559.49
资产总计		2,707,748,085.68	2,073,218,327.18

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		282,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		599,042,975.97	226,630,544.22
应付账款		206,400,653.42	210,560,444.51
预收款项		24,206,287.77	20,507,062.17
应付职工薪酬		3,998,269.67	5,485,251.37
应交税费		6,344,069.57	1,304,338.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款		141,413,935.72	80,091,204.73
一年内到期的非流动 负债		34,000,000.00	32,000,000.00
其他流动负债		1,266,200.00	744,175.00
流动负债合计		1,298,672,392.12	777,323,020.85
非流动负债：			
长期借款		314,000,000.00	188,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		19,968,182.00	48,260,000.00
预计负债			
递延所得税负债		12,956,675.78	21,965,809.45
其他非流动负债		39,609,083.33	
非流动负债合计		386,533,941.11	258,225,809.45
负债合计		1,685,206,333.23	1,035,548,830.30
股东权益：			
股本		222,000,000.00	222,000,000.00
资本公积		519,781,120.59	555,762,019.35
减：库存股			
盈余公积		65,345,331.21	61,040,015.78
未分配利润		215,415,300.65	198,867,461.75
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,022,541,752.45	1,037,669,496.88
负债和股东权益合 计		2,707,748,085.68	2,073,218,327.18

公司法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：王育建

合并利润表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,322,538,833.40	4,114,348,249.26
其中：营业收入		4,322,538,833.40	4,114,348,249.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,228,425,378.76	3,989,251,740.03
其中：营业成本		3,762,752,962.94	3,493,661,878.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		42,563,725.60	50,694,589.13
销售费用		180,745,352.89	210,464,054.55
管理费用		199,641,341.30	195,011,680.45
财务费用		37,373,766.65	20,886,568.24
资产减值损失		5,348,229.38	18,532,969.26
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）		9,304,024.74	21,561,333.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,364,797.82	11,025,685.54
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		103,417,479.38	146,657,842.70
加：营业外收入		23,098,124.28	10,821,352.93
减：营业外支出		11,184,986.03	4,952,803.92
其中：非流动资产处置净损失		3,213,440.84	1,119,842.12
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		115,330,617.63	152,526,391.71
减：所得税费用		37,925,283.61	41,413,440.22
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		77,405,334.02	111,112,951.49
归属于母公司所有者的净利润		67,376,330.59	105,700,822.54
同一控制下企业合并合并日前净利润		3,646,365.93	
少数股东损益		6,382,637.50	5,412,128.95
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.48
（二）稀释每股收益		0.30	0.48

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：3,646,365.93 元。

公司法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：王育建

母公司利润表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		599,482,093.09	749,517,099.43
减：营业成本		517,945,077.23	613,352,471.73
营业税金及附加		1,676,609.01	2,752,745.90
销售费用		23,331,805.88	34,933,262.07
管理费用		49,746,122.09	60,601,851.66
财务费用		27,921,049.57	16,506,856.50
资产减值损失		-1,148,174.61	344,348.60
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）		65,418,888.53	73,942,440.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,364,797.82	10,955,553.49
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		45,428,492.45	94,968,003.66
加：营业外收入		2,711,159.85	4,869,011.51
减：营业外支出		1,469,776.65	802,566.95
其中：非流动资产处置净损失		764,186.70	149,583.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		46,669,875.65	99,034,448.22
减：所得税费用		3,616,721.32	11,720,374.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		43,053,154.33	87,314,074.20

公司法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：王育建

合并现金流量表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,709,155,832.86	3,764,320,495.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		59,203,057.60	33,106,722.78
收到其他与经营活动有关的现金		41,999,353.08	25,377,860.86
经营活动现金流入小计		3,810,358,243.54	3,822,805,079.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,862,540,997.58	2,985,832,489.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		215,285,771.72	202,273,708.88
支付的各项税费		256,347,343.22	211,521,173.00
支付其他与经营活动有关的现金		318,672,636.83	330,753,557.77
经营活动现金流出小计		3,652,846,749.35	3,730,380,928.83
经营活动产生的现金流量净额		157,511,494.19	92,424,150.49
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		857,654.03	641,461.00
取得投资收益收到的现金		7,890,000.00	10,723,005.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,352,812.36	1,130,680.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		135,620,517.36	
投资活动现金流入小计		150,720,983.75	12,495,146.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		481,614,357.40	143,815,011.78
投资支付的现金		362,727,192.49	150,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,875,380.29	
投资活动现金流出小计		847,216,930.18	143,965,011.78
投资活动产生的现金流量净额		-696,495,946.43	-131,469,865.17
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金		2,302,974.66	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,163,492,957.59	529,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,165,795,932.25	529,000,000.00
偿还债务支付的现金		542,063,767.70	385,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,322,938.80	38,056,387.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		613,386,706.50	423,756,387.10
筹资活动产生的现金流量净额		552,409,225.75	105,243,612.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,654,300.04	-1,259,765.01
五、现金及现金等价物净增加额		10,770,473.47	64,938,133.21
加：期初现金及现金等价物余额		721,347,115.85	656,408,982.64
六、期末现金及现金等价物余额		732,117,589.32	721,347,115.85

公司法定代表人：李进巅 主管会计工作负责人：于红 会计机构负责人：王育建

母公司现金流量表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,064,477.88	743,015,169.29
收到的税费返还		645,274.84	5,893,193.12
收到其他与经营活动有关的现金		575,396,725.61	385,843,553.59
经营活动现金流入小计		681,106,478.33	1,134,751,916.00
购买商品、接受劳务支付的现金		259,228,593.18	636,342,825.58
支付给职工以及为职工支付的现金		37,957,003.81	48,598,618.94
支付的各项税费		30,540,575.21	39,072,538.12
支付其他与经营活动有关的现金		278,226,383.83	444,614,747.73
经营活动现金流出小计		605,952,556.03	1,168,628,730.37
经营活动产生的现金流量净额		75,153,922.30	-33,876,814.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			641,461.00
取得投资收益收到的现金		63,054,090.71	54,116,751.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		14,018,000.00	
投资活动现金流入小计		77,117,090.71	54,758,212.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,940,724.11	49,254,551.92
投资支付的现金		374,566,698.24	28,304,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		47,898,900.00	
投资活动现金流出小计		559,406,322.35	77,559,151.92
投资活动产生的现金流量净额		-482,289,231.64	-22,800,939.55
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		840,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		840,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		272,000,000.00	111,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,339,765.73	14,780,573.19
支付其他与筹资活动有关的现金		48,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		373,339,765.73	125,780,573.19
筹资活动产生的现金流量净额		466,660,234.27	74,219,426.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		253,010.88	-225,216.61
五、现金及现金等价物净增加额		59,777,935.81	17,316,456.28
加: 期初现金及现金等价物余额		134,465,030.09	117,148,573.81
六、期末现金及现金等价物余额		194,242,965.90	134,465,030.09

公司法定代表人: 李进巅 主管会计工作负责人: 于红 会计机构负责人: 王育建

合并所有者权益变动表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本金额								
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	222,000,000.00	571,884,406.09		162,334,577.29				174,474,453.12	1,412,156,936.92
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	222,000,000.00	571,884,406.09		162,334,577.29		281,463,500.42		174,474,453.12	1,412,156,936.92
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		-9,220,578.87		7,740,533.40		37,435,797.19	-703,962.24	-112,748,552.27	-77,496,762.79
(一)净利润						67,376,330.59		6,382,637.50	73,758,968.09
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-9,220,578.87					-703,962.24	3,646,365.93	-6,278,175.18
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-35,980,898.76							-35,980,898.76
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他		26,760,319.89					-703,962.24	3,646,365.93	29,702,723.58

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2008 年年度报告

上述（一）和（二）小计		-9,220,578.87				67,376,330.59	-703,962.24	10,029,003.43	67,480,792.91
（三）所有者投入和减少资本								-119,315,251.13	-119,315,251.13
1. 所有者投入资本								-119,315,251.13	-119,315,251.13
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				7,740,533.40		-29,940,533.40		-3,462,304.57	-25,662,304.57
1. 提取盈余公积				7,740,533.40		-7,740,533.40			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-22,200,000.00		-3,462,304.57	-25,662,304.57
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	222,000,000.00	562,663,827.22		170,075,110.69		318,899,297.61	-703,962.24	61,725,900.85	1,334,660,174.13

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	222,000,000.00	516,534,679.69		147,432,853.77		182,776,582.55		179,610,569.51	1,248,354,685.52
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更		11,688,820.00		1,152,836.05		6,734,982.80		3,983,574.96	23,560,213.81
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	222,000,000.00	528,223,499.69		148,585,689.82		189,511,565.35		183,594,144.47	1,271,914,899.33
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)		43,660,906.40		13,748,887.47		91,951,935.07		-9,119,691.35	140,242,037.59
(一)净利润						105,700,822.54		5,412,128.95	111,112,951.49
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		43,660,906.40						6,404.09	43,667,310.49
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		43,617,205.70							43,617,205.70
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		43,700.70						6,404.09	50,104.79
3.与计入所有者权益项目相关的									

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2008 年年度报告

所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计		43,660,906.40				105,700,822.54		5,418,533.04	154,780,261.98
(三)所有者投入和减少资本								371,588.76	371,588.76
1. 所有者投入资本								-918,387.61	-918,387.61
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								1,289,976.37	1,289,976.37
(四)利润分配				13,748,887.47		-13,748,887.47		-14,909,813.15	-14,909,813.15
1. 提取盈余公积				13,748,887.47		-13,748,887.47			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-14,909,813.15	-14,909,813.15
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	222,000,000.00	571,884,406.09		162,334,577.29		281,463,500.42		174,474,453.12	1,412,156,936.92

公司法定代表人：李进巅

主管会计工作负责人：于红

会计机构负责人：王育建

母公司所有者权益变动表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本金额					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	222,000,000.00	555,762,019.35		61,040,015.78	198,867,461.75	1,037,669,496.88
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	222,000,000.00	555,762,019.35		61,040,015.78	198,867,461.75	1,037,669,496.88
三、本年增减变动金额 (减少以“—”号填列)		-35,980,898.76		4,305,315.43	16,547,838.90	-15,127,744.43
(一) 净利润					43,053,154.33	43,053,154.33
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-35,980,898.76				-35,980,898.76
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-35,980,898.76				-35,980,898.76
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述 (一) 和 (二) 小计		-35,980,898.76			43,053,154.33	7,072,255.57
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				4,305,315.43	-26,505,315.43	-22,200,000.00
1. 提取盈余公积				4,305,315.43	-4,305,315.43	
2. 对所有者 (或股东) 的分配					-22,200,000.00	-22,200,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	222,000,000.00	519,781,120.59		65,345,331.21	215,415,300.65	1,022,541,752.45

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	222,000,000.00	516,534,679.69		75,249,348.73	263,256,236.69	1,077,040,265.11
加: 会计政策变更		-4,389,866.04		-22,940,740.37	-142,971,441.72	-170,302,048.13
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	222,000,000.00	512,144,813.65		52,308,608.36	120,284,794.97	906,738,216.98
三、本年增减变动金额 (减少以“一”号填列)		43,617,205.70		8,731,407.42	78,582,666.78	130,931,279.90
(一) 净利润					87,314,074.20	87,314,074.20
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		43,617,205.70				43,617,205.70
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		43,617,205.70				43,617,205.70
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述 (一) 和 (二) 小计		43,617,205.70			87,314,074.20	130,931,279.90
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				8,731,407.42	-8,731,407.42	
1. 提取盈余公积				8,731,407.42	-8,731,407.42	
2. 对所有者 (或股东) 的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	222,000,000.00	555,762,019.35		61,040,015.78	198,867,461.75	1,037,669,496.88

公司法定代表人: 李进巅

主管会计工作负责人: 于红

会计机构负责人: 王育建

附件一

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

现对公司内部控制情况报告如下：

一、本公司内部控制制度建设情况：

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、财政部《企业内部控制基本规范》等法律法规的有关规定，根据自身实际情况和经营目标制定并完善了公司内部管理控制制度。现就本公司制订内部控制制度基本原则、达到目标以及主要内部控制制度建设情况简述如下：

（一）公司内部控制遵循的原则：

1、合法性原则。根据《公司法》、《证券法》、财政部《企业内部控制基本规范》等法律法规的有关规定。

2、全面性原则。内部控制在层次上涵盖公司董事会、监事会、管理层和全体员工；在对象上覆盖公司各项业务、管理活动和部门；在流程上渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，做到事前、事中、事后控制相统一，避免内部控制出现空白和漏洞。

3、重要性原则。本公司内部控制在兼顾全面的基础上突出重点，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷。

4、有效性原则。公司全体员工均自觉维护内部控制的有效执行。内部控制建立和实施过程中存在的问题能够得到及时地纠正和处理。

5、制衡性原则。内部控制保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职责相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

6、适应性原则。内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况、风险水平及公司所处的环境相适应，并随着公司外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善。

7、成本效益原则。内部控制的制定兼顾考虑了成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

（二）公司内部控制的基本目标：

1、建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现。

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常、有序、健康运行。

3、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全、完整。

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实完整，提高会计信息质量。

5、建立合理的信息传达及报告制度，保证公司信息披露的及时性、真实性、有效性和完整性。

6、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

二、公司内控要素：

对照上海证券交易所《关于发布〈上海证券交易所上市公司内部控制指引〉的通知》（上证上字〔2006〕420号）以及其它相关规定进行检查，我公司已经制定了比较完备的内部控制制度。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五个方面。

本公司内部控制制度主要由公司法人治理制度和基本控制制度两部分组成。公司法人治理制度主要由《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《集团总裁工作细则》、《独立董事年报工作制度》、《信息披露制度》、《募集资金使用管理制度》等构成。公司法人治理制度规范公司的组织和行为，保护公司、股东和债权人的合法权益，构建公司基本的组织架构和授权、监督体系，保证了公司法人治理的高效运转。

基本控制制度主要由财务、会计管理和内控制度、工资管理细则、生产教育管理制度、质量手册等构成。基本控制制度为制定及实施公司整个具体管理系统和程序提供了规则方法，是对法人治理制度的落实和细化。

此外，年度审计和其他监管部门的检查也有助于公司完善制度建设，提升治理水平。

以下对公司内部控制的五个构成要素——内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通和内部监督等对公司的内部控制分别进行评价。

（一）内部环境：

1、公司法人治理结构：

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构，相互独立，相互制衡，权责明确。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《集团总裁工作细则》。股东大会决定公司的经营方针和发展方向，审批公司的年度财务预算方案、决算方案、年度利润分配方案等公司各重大事项；董事会决定公司的经营计划和投资方案，执行股东大会的决议；监事会对公司董事、集团总裁等高级管理人员进行监督，检查公司的财务，行使公司章程和股东大会授予的其他职权；集团总裁负责主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作，组织实施公司年度经营计划和投资方案，提请董事会聘任或解聘集团公司各职能总监、财务负责人、所属各事业部总经理。

2、组织机构：

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构；遵循不相容职责相分离的原则，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。公司董事会下设战略委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会三个议事机构。董事会战略委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策，进行研究并提出建议；董事会审计委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；董事会薪酬与考核委员会，是董事会设立的专门工作机构，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。公司已制订了各委员会实施细则并行使职权。各委员会职责分工明确，整体运作情况良好。

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，划分了责任权限，形成相互制衡机制。公司现设有综合办公室、战略规划部、经营管理部、

人力资源部、财务管理部、采购管理部、设备动力部等职能部门，各部门权责明确，定期互通信息，以保证相关控制措施能得到切实有效的贯彻实施。

公司经营管理班子制定了具体的各项工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核并对计划做出适当修订。公司明确了各高级管理人员的职责，并建立了与经营规模相适应的组织机构，贯彻不相容职责相互分离的原则，比较科学地划分了每个机构的责任权限，形成相互制衡机制。

3、内部审计：

为了加强内部审计工作，公司已按要求设立了内部审计机构，并保证公司审计部在机构设置、人员配备和审计工作中保持独立性。

公司审计部按照内部审计监督的要求，对公司内部控制的有效性进行了有计划的监督检查。对审计检查中发现的问题，能够按照企业内部审计工作程序进行报告；对检查中发现的内部控制重大缺陷，将直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

4、人力资源政策与实际运作：

公司已建立和实施了较科学的招聘、劳动合同管理、职位职称晋级、薪酬、请（休）假、加班、奖惩、考核、内部调动、培训、工伤和医疗、离职和退休等人事管理制度。根据公司生产特点设置组织机构，通过对各个工作岗位的调查，收集、整理调查取得的资料，形成对公司各部门各岗位的职责描述，明确各岗位的职责，按照岗位需要调配合适人员。

5、控股股东关系：

本公司自成立时就完成与控股股东辽宁曙光集团有限责任公司之间在机构、人员、资产、财务、业务等方面的分离。本公司业务独立于控股股东，自主经营，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利；公司在劳动、人事及工资管理与控股股东分开管理；本公司资产独立于公司控股股东；公司设有股东大会、董事会、监事会和经理层，以及独立于控股股东的机构，办公地点和生产经营场地与控股股东分开；公司财务设有独立的财务部门、独立的财务核算体系、独立的财务会计制度，独立于控股股东。

（二）风险评估：

公司自成立以来，十分重视对风险的评估，公司有效的建立了风险评估过程，对经营活动中可能遇到的风险进行分析和识别，以保证公司的可持续发展。

1、企业内、外部风险的识别：

（1）内部经营管理的风险：

本公司是拥有十几个控股及参股公司的企业集团，各企业独立经营，以不同的产品面对不同市场。各企业经营状况的变化均会影响到公司整体的经营业绩。因此，对这些下属企业日常经营情况的掌控就显得格外重要。

（2）外部环境的风险：

本公司所从事的汽车制造业属国民经济基础产业的范畴，国内外宏观经济形势、主要原材料和能源供应状况、国内外同行业市场变化、行业动态、国家、地方有关政策变动等均可能影响到公司整体的经营业绩。因此，只有及时地了解公司外部环境的变化并适时地做出调整，才能有效地防控外部环境变化所带来的经营风险。

2、公司应对风险所采用的措施：

（1）针对内部经营管理的风险，本公司根据各分、子公司的生产经营特点，针对销售与收款、购置与付款、仓储与存货及生产、工薪与人事和投资与筹资等各业务循环的具体情况，先后建立和健全了财务管理制度、集团资金管理办、投资与筹资、人事管理制度、子公司管理制度等各种内部控制制度，形成了较完整的内部控制制度体系，基本能够满足公司防控内部经营风险的要求。公司已建立并实施了一整套有关采购、生产、销售、子公司管理等方面的制度，主要内容如下：

①. 采购管理：

公司采购管理部有效利用集团的整体优势，优化采购资源，全面提升采购管理水平，建立了两级采购管理体系。一是集团公司成立采购管理委员会，该委员会下设采购工作小组；二是各公司设立采购管理实施工作小组，向管理委员会汇报工作。

为合理防范经营风险、财务风险并降低公司采购成本，各公司对材料采购过程中供应商档案的建立、请购、订购、签订采购合同、进料验收、质检、退货、保管、领料、发料和退料等一系列环节建立了工作制度，明确了提供原辅料、材料和设备的供方进行选择、评价和重新评价，以及对采购过程的控制和对进出口业务管理的基本要求。公司采购管理部定期对各公司实际运行情况进行监督。

②. 生产管理：

公司分别建立了生产管理和成本管理制度，规定了对生产过程的各个环节进行控制的要求，负责生产、设备管理的副总经理负责组织生产过程的策划，各专业管理部门负责指导生产车间进行生产过程的管理和控制，生产调度室负责组织实施生产过程的策划结果，编制《月生产经营计划》，以及生产过程的协调管理与控制。根据公司生产特点和管理方式，推行目标责任成本考核，严格按定额编制各项计划，按定额用料、用工、用款，按定额考核各种消耗和费用开支，健全原始记录，检查、分析成本计划和各种定额的执行情况，并进行与成本的预测、控制、监督、核算和分析有关的工作。上述生产管理和成本管理规定在公司得到了较好执行。

③. 仓储和存货管理：

公司分别建立了仓储和存货管理制度，规定了材料从入库到出库和库存的管理要求。材料送达，经质检合格，仓库保管员核对品名和数量无误后，方可办理入库手续。每月末与财务核对，确保仓库账与财务账相符，并对存货实行定期盘存制度。产成品经质量管理部门最终检测合格后方可出厂。公司对物资进出厂区制定了专门的管理规定并严格执行。物品的贮存分库、分类、分区存放整齐，每日库管员均与存货管理系统核对，确保账、物一致。公司的仓库与存货管理均遵守了上述规定。公司目前使用用友软件库存管理和成本核算模块，将公司的仓库和存货管理提高了一个层次。

④. 销售与收款管理：

公司分别建立了销售与收款与顾客管理制度，指定各公司营销部门根据年度工作目标分解营销计划并逐一落实，根据市场供求形势编报月度销售计划，对与产品有关的顾客的需求和期望进行识别、评审和确定、并与顾客进行有效的沟通，对顾客满意度的有关信息进行调查并及时反馈，管理顾客档案，进行信用评价。分管应收账款的财务人员负责办理有关函询手续、对应收账款逾期款项的交涉与催收工作，并根据购销合同及相关凭证进行应收账款账龄分析，对拖欠货款理出清单不得拖延，并理出潜在核销账款提交管理层确定解决方案。公司发生销售与收款业务与顾客管理符合上述规定。

(2) 针对外部环境的风险，本公司不断提高控制意识，强化和改进内部控制政策及程序，按职能分工将各种外部环境风险的防控责任落实给具体的责任部门和责任人，从而形成了集团和分、子公司两级控制体系。通过深入研究国家经济政策和宏观经济发展动态，加强对经济信息、行业信息、政策信息、主要原材料和能源供应状况等信息的收集与分析，探求经济发展变化的规律，从而及早调整对策，减轻外部环境的变化对公司造成的影响。

(三) 控制活动：

为合理保证各项管理目标的实现，公司建立了相关的控制程序，运用并执行了交易授权控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、责任分工控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。公司对内部控制制度设计和执行的有效性进行了自我评估，现对公司主要控制活动的执行情况说明如下：

1、会计系统控制：

公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求，制订了适合公司业务特点的会计核算制度和财务管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，以达到以下目的：

- (1) 较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；
- (2) 较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间较及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合《企业会计准则》的相关要求；
- (3) 较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- (4) 较合理地保证账面资产与实物资产定期核对相符。

公司切实实行会计人员岗位责任制，并已聘用了较充足的会计人员并给予足够的资源，使其能按既定的程序完成所分配的任务。

2、财产保护控制：

(1) 募集资金管理：

公司严格按照制定的《募集资金使用管理制度》的有关规定，建立专门帐户存储并使用所有的募集资金，严格按照招股说明书等所承诺的投资项目投入资金。募集资金项目变更经公司董事会、股东大会审议通过，合法有效。对于募集资金的使用做到层层审批、专款专用，严格按计划开支，杜绝浪费，充分的发挥资金的使用效果。

(2) 货币资金管理：

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按财政部《内部会计控制规范——货币资金（试行）》和《现金管理暂行条例》制定了《货币资金管理规定》。其中明确了现金的使用范围及办理现金收支时应遵守的规定；明确了汇票的接收、背书、贴现、付款等程序并对货币资金、汇票的盘存及银行开户等作了具体的规定。公司已严格按此资金管理规定办理。

公司在筹资业务方面，能较合理确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，降低资金成本。

(3) 实物资产管理：

公司已较合理地规划和落实了采购和付款业务的机构和岗位，明确了存货的请购、审批、采购、验收程序。采购货款的支付需执行公司一般审批程序才能办理，大额款项的支付须执行特殊审批程序。

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够有效地防止各种实物资产的偷盗、毁损和重大流失。

公司已建立了较完善的固定资产管理制度。固定资产实行“统一管理、统一核算、统一调度、分级使用”的办法。对项目的立项、预算及决算、工程质量监督等环节的管理较强。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

(4) 销售业务管理：

公司在销售与收款业务方面，按市场营销管理制度要求，制定了可行的销售政策，已对定价原则、信用额度和条件、收款方式以及营销机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。公司制定了加强业务管理系统的规定，规范了内外销合同、签订、审批、留存程序。建立了应收账款管理制度，将收款责任落实到营销部门，并将货款回笼作为主要考核指标。

(5) 投资管理：

为严格控制投资风险，公司对重大投资决策权限主要集中于公司董事会，非权力机构不得擅自决定对外投资。至今，公司未发生违反规定的对外投资和融资担保行为。

3、绩效考评控制：

在子公司管理方面,公司会同下属子公司制定目标利润考核办法,将责任落实到个人,高级管理人员的考核与目标利润挂钩,通过建立奖惩机制达到有效管理。

4、信息披露控制:

公司依据《上市公司信息披露事务管理制度指引》以及上海证券交易所《股票上市规则》的规定建立健全《信息披露事务管理制度》,保证信息披露内容的完整性、及时性和有效性。董事会秘书负责处理公司信息披露事务,督促公司制定并执行信息披露事务管理制度和重大信息的内部报告制度。

在一些媒体出现可能引起公司股票异常波动的不实传闻时,公司发布公告予以澄清。公司近年来接受监督部门检查,不存在因信息披露不规范而被处理的情况发生。

(四) 信息与沟通:

1、公司利用信息技术建立了 OA 办公平台,实现了内部信息的集成与共享,充分发挥了信息技术在信息与沟通中的作用,确保各部门之间信息的及时畅通;

2、公司重大事项或重要政策以公文形式传给各部门,部门领导作传阅并留阅读痕迹;

3、公司总部与各分子公司除采用电话、传真等方式联系沟通外,还采用电子邮件方式传递信息,极大的节约了办公成本,提高了办公效率。

公司建立了有效的信息沟通渠道和机制,明确了内、外部相关控制信息的收集、处理和传递程序,确保信息及时沟通。沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责,保证了与客户、监管者和其他外部人士的有效沟通,同时也使管理层面对各种变化能够及时适当地采取进一步行动,促进内部控制有效运行。

(五) 内部监督:

本公司董事会下设审计委员会,通过对公司与财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行监督和检查,确保内部控制制度得到贯彻实施,切实保障公司规章制度的贯彻执行,降低公司经营风险,强化内部控制,优化公司资源配置,完善公司的经营管理工作。

公司在内部审计方面,设置了审计部,并制定了内部审计制度,对公司及所属单位实施内部控制审计、财务收支、工程造价、经济责任、效益审计。本年度内部审计方面主要着重于工程预决算、资产购置、离任审计。

董事会下设薪酬与考核委员会,根据公司相关制度规定的要求,对公司董事、监事和高级管理人员的履职情况进行检查,同时审查公司绩效考核、工资奖金发放及福利发放情况,委员会认为公司的薪酬制度和考核管理办法,在体现公司员工利益基础上符合责权利结合、岗位效益的原则。

公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》及相关法律法规的要求,勤勉尽职,积极参加各次董事会和股东大会,深入了解公司发展及经营状况,对公司对外担保等重大事项发表了独立意见。在年报的编制过程中,独立董事与公司及会计师事务所进行充分的沟通,切实履行监督检查职责,对公司决策的科学性、规范化起到了积极作用,促进公司治理结构的逐步完善,维护公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

三、对内部控制健全性和有效性的认定:

本公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估,评估发现,自本年度 1 月 1 日起至本报告期末,未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为,自本年度 1 月 1 日起至本报告期末止,本公司已经建立了较为健全的内部控制制度,并得到了及时、有效的执行,合理控制了各种风险,促进了公司各项经营目标和财务目标的实现。并且由于系统自身及时、有效的交叉内审,内部控制系统将能够随着业务的发展不断修订和完善,为公司的快速发展奠定良好的基础。

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

2009 年 3 月 27 日

附件二.

辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2008 年度社会责任报告

一、前言

企业社会责任是指企业在创造利润,对股东利益负责的同时,还要承担起利益相关者和全社会的责任,以实现企业与经济社会可持续发展的协调统一。社会责任包括遵守商业道德、生产安全、职业健康、保护劳动者的合法权益、节约资源等。

《辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2008 年度社会责任报告》(以下简称“社会责任报告”)系统的阐述和披露了辽宁曙光汽车集团股份有限公司(以下简称“公司”)2008 年度在落实科学发展观,构建和谐社会,推进经济社会可持续发展,对国家和社会的全面发展,自然环境和资源的保护,对公司股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商等利益相关者积极承担相应的社会责任的总体表现。

本报告主要集中总结了公司 2008 年度在从事经营活动关联中,对上述利益相关者所做的工作和公司未来在上述方面的计划。

二、公司的社会责任观

1、公司社会责任的认识

上市公司作为现代经济社会的重要成员,要积极履行社会责任,这是科学发展、构建和谐社会的重要内容。公司应该在追求经济利益、保护股东权益的同时,积极保护债权人和职工的合法权益,诚信经营,积极从事环境保护等公益事业,从而促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。

2、公司的社会责任观

公司的使命是创造效益,造福社会,这也是公司的社会责任观。就是以人为本,不断整合社会资源,全力与国际接轨,用自己生产的高质量产品服务于社会,以税收和参加公益事业回报于社会,对社会尽到最大责任,为社会发展做出更大的贡献。

公司在 2008 年创造的每股社会贡献值为 2.56 元(每股社会贡献值的计算依据归属于公司普通股东的净利润 6738 万元、为国家创造的税收 25678 万元、向员工支付的工资 19107 万元、向银行等债权人给付的借款利息 4458 万元、公司对外捐款额 766 万元、调整后净利润 56747 万、期初股本 22200 万股和加权平均股本 22200 万股等要素进行计算的)。

三、股东与债权人权益保护

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等有关法律法规的规定,不断完善法人治理结构,完善内控制度建设,规范公司运作,在机制上保证了对所有股东的公平、公开、公正,保障所有股东享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益,保障债权人的利益。

1、股东权益保护

公司依据《上市公司股东大会会议事规则》的要求制定了公司的《股东大会会议事规则》,依法召集、召开股东大会,平等对待所有股东,保障股东能够充分行使公司的权利。

公司根据《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》和《公司章程》等有关规定,制定了《信息披露管理制度》,有效规范公司信息披露行为,确保信息披露的公平性;制定了《投资者关系管理制度》,设专人负责投资者关系工作,通过报刊、网站、电话和接待来访等多种渠道加强与股东的交流,保护股东的合法权益。

2、债权人权益保护

公司在保护股东权益的同时还积极的保护债权人的合法权益,在经营决策中确保财务稳健和公司资产资金安全,及时向债权人通报与债权权益相关的重大信息,严格按照与债权人签订的合同履行债务,实现股东利益与债权人利益的双赢。

四、职工权益保护

员工是公司发展的根本,公司是员工成长的摇篮。

1、保障职工合法权益

建立规范的劳动关系,构建和谐团队。公司严格遵守国家相关法律法规,依法维护职工的合法权益,建立和完善包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度,关注职工工作满意度,贯彻“以人为本”的企业经营理念,建立激励和约束并重的用人机制。依照 2008 年 1 月 1 日实施的《劳动合同法》,重新审视和规范新型劳动用工关系,维护职工与企业的合法权益,保证劳动合同的签约率达 100%。

公司为职工缴纳了社会养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险和住房公积金,同时按照国家有关规定对女职工实行特殊劳动保护。公司在为职工提供有保障的薪酬外,还注重积极改善职工福利,把职工的切身利益放在重要的位置,每年公司会实施关爱女职工的身体检查、关键岗位人才的健康关注计划等一系列的活动。通过这种方式让职工享受企业发展的成果,激发员工的工作积极性,实现员工与企业“共同进步、共同发展、共享生活精彩”。

公司依据《公司法》和公司章程规定,选举了职工监事,确保职工在公司治理中享受充分的权利。同时,公司积极支持工会开展工作。由公司工会牵头,实实在在执行公司“合理化建设实施意见”。通过工会开展座谈会、设立总裁信箱、开设网上职工论坛等形式,听取职工意见和建议。对职工的合理建议和需求,提出整改措施加以解决,确保职工充分行使民主监督管理的权利。

2、开展职工培训

根据公司制定的人力资源战略规划,致力于将公司打造成学习型组织。为满足公司人才培养和人力资源开发的战略要求,公司制定长期、年度的员工发展规划、人才培养实施计划,2008 年公司制定了 3450 梯队人才培养项目,并已初显效果。公司内众多的优秀人才通过该项目的实施快速成长、脱颖而出,为公司的可持续发展提供有力的人才保障。

与此同时,公司组织了一系列形式多样、内容涵盖战略发展、领导力、公司治理、企业管理、技术研发、财务管理、党建等方面的培训,全面提升员工的综合素质。公司及时创新员工培训方式,创建了网络学院 E-Learning 的学习方式,员工可以突破地理、时间上的限制,根据个人的实际情况安排学习计划。

2008 年 6 月公司组织了部分董事、监事参加辽宁证监局组织的董事监事培训,并有针对性安排部分高级管理人员到国内一流的商学院进修、标杆企业学习。通过创建学习型企业,营造良好学习氛围,有效培育员工继续学习、终身学习意识,促进了职工专业知识和业务技能的不断提高,提升个人和企业的综合竞争力。

3、开展文体活动

2008 年度,公司还积极开展有益于提升职工素质、陶冶职工情操的文体活动。组织职工运动会、“歌唱祖国,赞美曙光”大合唱、毽球大赛和青年职工篮球对抗赛、大学生中秋联谊晚会、新春联欢会、五四青年节安排青年职工赏桃花、游船等活动等,通过这些活动不但丰富员工的业余文化生活,增强员工身体素质,而且增强了企业的凝聚力和向心力,促进了公司和谐发展。公司通过签订安全生产目标责任书,加强安全生产管理和监督检查。公司通过健康安全环境管理体系,通过这种现代化的管理方式,为员工提供健康、安全的工作环境。

五、供应商、客户和消费者权益保护

公司按照“精品天下、合力制胜、价值共创、市场共赢”的经营理念，与上下游企业真诚合作，为客户和消费者提供优质的产品和服务。

1、为客户和消费者提供优质的产品和服务

公司严格按照 TS16949 质量管理体系的标准进行品质管理，加强工艺改进，持续改善和提升产品品质。2008 年公司提出了“品行天下”的产品战略，旨在通过打造高可靠性、安全性和高性价比的产品，通过高品质的服务来赢得客户，赢得市场。11 月-12 月公司黄海客车开展了“品行天下”大型冬季巡展活动，将黄海客运旅游客车直观呈现给客户，同时把黄海客车的品牌内涵、造车理念、服务体系全方位的传递给客户，获得了市场的认可。公司服务于北京奥运会的黄海客车有 500 多辆，为了保证奥运期间黄海客车的稳定性和零故障，公司建立了一支 30 人的技术服务小组，进行全天候服务。在奥运会举行的 17 天里，黄海客车没有发生一起行驶故障，达到了“行驶零故障”的奥运技术报务要求，充分展现了黄海客车的优异品质和优良服务。北京公交集团盛赞黄海客车，在北京奥运会、残奥会期间车辆保障达到了预期的目标，实现了“两个奥运，同样精彩”的承诺和要求。

2、与供应商共发展

公司产品品质的提升离不开供应商的支持，公司按照“价值共创、市场共赢”的经营理念，加强采购成本的管理和采购流程的控制，坚决抵制、防范发生商业贿赂的行为，实现与供应商合作共赢、共同发展的目标。

六、环境保护和可持续发展

公司特别重视节能减排和环境保护，已通过 ISO140001 环境管理体系和 OHSAS18001 职业健康安全管理体系的认证，建立了环保安全体系，为可持续发展奠定了基础。

1、确保污水收集处理，实施中水循环利用

公司自筹资金新建污水处理站一座，实现生产和生活污水全部处理。污水站处理能力为 1260 吨/天，出水 COD 浓度小于 50mg/l，处理标准达到回用水标准。处理后的中水储存在中水池中，通过中水回用系统应用与卫生用水、绿化用水、冲洗车辆用水。每年可减少 COD 排放 52 吨，节约自来水 10 万吨。

2、加强危废管理，减少环境污染

公司主要生产汽车整车和车桥零部件，生产过程中产生漆渣、废机油及含油废物等危险废弃物，公司专门设立符合环保要求的危险废弃物收集站，实现危险废弃物按环保要求处置，无违规排放、处置，减少了环境污染。

3、严格执行“以新代老”，全面落实环保方案

公司在实施项目时严格执行“建设项目三同时”，项目实施前进行环境评价，实施过程中严格按照环评要求施工，生产时环保设备同时投入运行。公司同时注重老环保设备的运行稳定，污水排放符合环保要求。针对锅炉除尘设施老化，除尘效果达不到环保要求，公司制定了整改方案，对锅炉除尘设备进行更新，安装脱硫设施，确保锅炉烟尘排放达标。

4、加强日常管理，保护环境

公司十分注重生产过程中环境管理，购置了多台滤油机，对废机油进行过滤，实现循环利用，减少了废机油的排放量。公司成立了物资回收处，负责废旧物资的收集、分类、再利用，减少了废物排放，节约了能源。公司也十分注重绿化方面的环保，厂区内裸露的土地全部栽植了草坪，道路两侧栽种了银杏树。

七、履行企业社会责任，热心参与公益事业。

创造效益是为了造福社会，公司积极参与社会公益事业。

1、诚信经营，依法纳税。公司是丹东市最大的支柱企业，“社会贡献和依法纳税双 50 强企业之首”，2008 年度纳税 25678 万元。

2、奉献爱心，回报社会。2008 年 5 月 12 日 14 时 28 分，四川省汶川县发生了 8 级强烈地震，受灾地区人民群众的生命财产遭受了重大损失。在这抗震救灾的危难关头，公

司发扬“一方有难，八方支援”的救助精神，履行“创造效益，造福社会”的企业使命，勇于承担社会责任，以捐款方式为受灾地区提供关怀和援助，并发动职工为灾区捐款献爱心，公司及广大职工通过丹东市红十字会累计向灾区捐款人民币 501.77 万元，其中：公司捐款人民币 300 万元，公司董事长李进巅先生个人捐款人民币 26 万元，公司总裁李海阳先生个人捐款人民币 23 万元，其他员工捐款人民币 152.77 万元。

3、热心参与公益事业。一是公司向中国登山队捐赠黄海旗胜 CUV、大柴神皮卡产品，并成为 2008 年奥运会国家登山队唯一指定用车，直接服务于国家登山队奥运火炬接力珠峰传递的全过程，为奥运火炬成功登顶珠峰做出了自己的贡献。二是公司积极响应丹东市总工会发出的“温暖助学”的号召，2006--2008 连续三年参加温暖助学活动，此项活动也被命名为“曙光杯”万人募捐温暖助学活动。这一举动得到了社会各界的支持和赞同，为缓解困难家庭的大学生完成学业将来回报社会做出了贡献。三是为了增强特殊教育学校的办学能力并为接受特殊教育的孩子创造就业岗位，2005--2008 年连续四年资助丹东市特殊教育学校办学，同时还接收部分残疾学生毕业后到公司就业，促进了社会的和谐。四是公司捐资在丹东市锦江山公园山顶上修建了 7 层 41 米高、建筑面积 1678 平方米的曙光阁，为丹东市市民和来丹外地旅游者提供了一处休闲观光、登高看风景的好去处，成为丹东市的一处新地标。

2008 年度公司在股东权益保护、客户服务、公益事业、职工权益保护和环境保护等诸多社会责任方面做了一些工作，积极履行了社会责任，取得了一定成绩。2009 年，公司将在经营管理中，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，在追求经济效益、保护股东权利的同时，进一步保护债权人和职工的合法权益，诚信对待客户、供应商，积极保护环境，热心参与社会公益事业，实现公司“创造效益、造福社会”的使命。

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

2009 年 3 月 27 日