

天润曲轴股份有限公司

2010年半年度财务报告 (未经审计)



二〇一〇年七月二十八日

资 产 负 债 表 (资 产)

编 制 单 位 : 大 润 曲 轴 股 份 有 限 公 司		2010年 6月 30日		2009年 12月 31日	
资 产		母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
流 动 资 产 :					
货 币 资 金	1	199,167,008.77	200,059,051.75	423,465,380.22	425,476,291.96
交 易 性 金 融 资 产	2				
应 收 票 据	3	232,137,401.46	240,223,401.46	170,811,255.00	174,471,255.00
应 收 账 款	4	175,928,781.74	175,928,781.74	123,946,172.95	123,946,172.95
预 付 款 项	5	74,596,073.00	85,939,748.75	188,711,084.18	94,349,974.55
应 收 利 息	6				
应 收 股 利	7				
其 他 应 收 款	8	3,595,025.22	3,595,025.22	3,533,723.60	3,533,723.60
存 货	9	235,209,991.24	270,262,177.38	206,435,831.54	226,110,213.88
一 年 内 到 期 的 非 流 动 资 产	10				
其 他 流 动 资 产	11				
流 动 资 产 合 计	12	920,634,281.43	976,008,186.30	1,116,903,447.49	1,047,887,631.94
非 流 动 资 产 :	15				
可 供 出 售 金 融 资 产	16				
持 有 至 到 期 投 资	17				
长 期 应 收 款	18				
长 期 股 权 投 资	19	17,295,486.76		17,295,486.76	
投 资 性 房 地 产	20	31,026,908.18		31,567,297.30	
固 定 资 产	21	492,046,326.16	550,680,618.14	504,358,546.69	563,130,246.77
在 建 工 程	22	391,213,048.05	391,285,648.05	256,201,501.54	258,530,232.47
工 程 物 资	23				
固 定 资 产 清 理	24				
生 产 性 生 物 资 产	25				
油 气 资 产	26				
无 形 资 产	27	76,825,555.74	88,449,624.51	77,436,343.43	89,208,440.05
开 发 支 出	28				
商 誉	29				
长 摊 待 摊 费 用	30				
递 延 所 得 税 资 产	31	1,537,781.16	2,589,686.39	1,129,121.02	2,910,999.99
其 他 非 流 动 资 产	32				
非 流 动 资 产 合 计	33	1,009,945,106.05	1,033,005,577.09	887,988,296.74	913,779,919.28
资 产 总 计	34	1,930,579,387.48	2,009,013,763.39	2,004,891,744.23	1,961,667,551.22

法 定 代 表 人 : 邢 运 波

主 管 会 计 工 作 的 负 责 人 : 刘 立

会 计 机 构 负 责 人 : 姜 伟

资 产 负 债 表 (负 债 及 股 东 权 益)

编制单位：天润曲轴股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和股东权益	行次	2010年6月30日		2009年12月31日	
		母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
流动负债：					
短期借款	1				
交易性金融负债	2				
应付票据	3	99,086,037.70	97,360,737.70	143,436,016.81	142,050,016.81
应付账款	4	220,283,816.35	151,043,544.83	85,980,024.94	90,411,778.40
预收款项	5	7,612,412.38	7,612,412.38	11,089,917.11	11,089,917.11
应付职工薪酬	6	840,615.85	840,615.85	595,419.22	595,419.22
应交税费	7	1,760,311.51	5,543,261.73	2,953,723.73	4,646,911.01
应付利息	8			160,627.50	160,627.50
应付股利	9				
其他应付款	10	12,779,389.44	14,126,517.82	201,096,199.87	44,677,333.06
一年内到期的非流动负债	11	94,618,831.30	94,618,831.30	114,618,831.30	114,618,831.30
其他流动负债	12				
流动负债合计	13	436,981,414.53	371,145,921.61	559,930,760.48	408,250,834.41
非流动负债：	14				
长期借款	15				
应付债券	16				
长期应付款	17				
专项应付款	18				
预计负债	19				
递延所得税负债	20				
其他非流动负债	21	18,800,000.00	18,800,000.00	18,800,000.00	18,800,000.00
非流动负债合计	22	18,800,000.00	18,800,000.00	18,800,000.00	18,800,000.00
负债合计	23	455,781,414.53	389,945,921.61	578,730,760.48	427,050,834.41
股东权益：	24				
股本	25	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	26	1,027,709,700.26	1,027,709,700.26	1,027,709,700.26	1,027,709,700.26
减：库存股	27				
盈余公积	28	15,845,128.36	15,845,128.36	15,845,128.36	15,845,128.36
未分配利润	29	191,243,144.33	293,631,475.20	142,606,155.13	219,055,865.46
	30				
归属于母公司股东权益合计	31	1,474,797,972.95	1,577,186,303.82	1,426,160,983.75	1,502,610,694.08
少数股东权益	32		41,881,537.96		32,006,022.73
股东权益合计	33	1,474,797,972.95	1,619,067,841.78	1,426,160,983.75	1,534,616,716.81
负债和股东权益总计	34	1,930,579,387.48	2,009,013,763.39	2,004,891,744.23	1,961,667,551.22

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

利 润 表

会企02表

单位：人民币元

编制单位：天润曲轴股份有限公司

项 目	行次	2010年1-6月		2009年1-6月	
		母公司	合 并	母公司	合 并
一、营业总收入	1	619,315,346.73	612,943,387.23	374,430,651.37	367,776,927.34
其中：营业收入	2	619,315,346.73	612,943,387.23	374,430,651.37	367,776,927.34
二、营业总成本	3	542,117,861.32	493,199,084.62	337,576,315.86	306,090,434.27
其中：营业成本	4	482,447,035.46	431,200,499.01	301,679,359.22	268,609,143.30
营业税金及附加	5	3,256,619.75	3,256,619.75	1,757,619.00	1,757,619.00
销售费用	6	18,794,703.23	18,794,703.23	8,415,631.45	8,423,547.45
管理费用	7	32,105,661.30	34,440,986.62	22,966,886.69	24,553,144.28
财务费用	8	2,778,298.27	2,770,732.70	2,200,394.32	2,190,455.06
资产减值损失	9	2,735,543.31	2,735,543.31	556,425.18	556,525.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10				
投资收益（损失以“-”号填列）	11			2,684.93	2,684.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13	77,197,485.41	119,744,302.61	36,857,020.44	61,689,178.00
加：营业外收入	14	311,174.40	352,345.55	12,975,363.18	12,975,363.18
减：营业外支出	15	807,989.79	807,989.79	2,571.20	2,571.20
其中：非流动资产处置净损失	16	101,889.79	101,889.79	2,571.20	2,571.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17	76,700,670.02	119,288,658.37	49,829,812.42	74,661,969.98
减：所得税费用	18	11,263,680.82	18,037,533.40	4,941,493.62	8,092,089.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19	65,436,989.20	101,251,124.97	44,888,318.80	66,569,880.05
归属于母公司股东的净利润	20	65,436,989.20	91,375,609.74	44,888,318.80	62,482,708.58
少数股东损益	21		9,875,515.23		4,087,171.47
六、每股收益：	22				
（一）基本每股收益	23	0.27	0.38	0.25	0.35
（二）稀释每股收益	24	0.27	0.38	0.25	0.35
七、其他综合收益	25			4,120,000.00	4,120,000.00
八、综合收益总额	26	65,436,989.20	101,251,124.97	49,008,318.80	70,689,880.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	27	65,436,989.20	91,375,609.74	49,008,318.80	66,602,708.58
归属于少数股东的综合收益总额	28		9,875,515.23		4,087,171.47

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

现金流量表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	行次	2010年1-6月		2009年1-6月	
		母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	1	591,194,629.46	593,491,003.14	343,922,315.23	365,099,116.69
收到的税费返还	2			13,257,698.10	13,257,698.10
收到其他与经营活动有关的现金	3	3,787,928.97	4,125,364.97	82,455,311.92	5,622,636.10
经营活动现金流入小计	4	594,982,558.43	597,616,368.11	439,635,325.25	383,979,450.89
购买商品、接受劳务支付的现金	5	398,628,684.16	388,889,062.86	382,172,859.11	236,190,148.01
支付给职工以及为职工支付的现金	6	57,813,706.32	61,171,388.74	34,068,918.82	35,646,051.32
支付的各项税费	7	45,551,379.21	54,909,269.44	18,742,689.11	27,804,569.98
支付其他与经营活动有关的现金	8	19,073,098.51	19,406,092.06	16,773,030.94	17,612,253.58
经营活动现金流出小计	9	521,066,868.20	524,375,813.10	451,757,497.98	317,253,022.89
经营活动产生的现金流量净额	10	73,915,690.23	73,240,555.01	-12,122,172.73	66,726,428.00
二、投资活动产生的现金流量：	11				
收回投资收到的现金	12				
取得投资收益收到的现金	13			2,684.93	2,684.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14			50,000.00	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15				
收到其他与投资活动有关的现金	16	1,454,392.14	1,457,363.91	9,404,557.05	9,417,090.00
投资活动现金流入小计	17	1,454,392.14	1,457,363.91	9,457,241.98	9,469,774.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18	175,685,747.76	176,132,453.07	74,973,102.71	75,258,059.96
投资支付的现金	19				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20				
支付其他与投资活动有关的现金	21				
投资活动现金流出小计	22	175,685,747.76	176,132,453.07	74,973,102.71	75,258,059.96
投资活动产生的现金流量净额	23	-174,231,355.62	-174,675,089.16	-65,515,860.73	-65,788,285.03
三、筹资活动产生的现金流量：	24				
吸收投资收到的现金	25				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	26				
取得借款收到的现金	27			335,000,000.00	335,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28				
筹资活动现金流入小计	29	-	-	335,000,000.00	335,000,000.00
偿还债务支付的现金	30	85,000,000.00	85,000,000.00	273,000,000.00	353,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	20,982,706.06	20,982,706.06	9,080,966.25	9,080,966.25
其中：子公司支付少数股东的股利	32				
支付其他与筹资活动有关的现金	33			1,700,000.00	1,700,000.00
筹资活动现金流出小计	34	105,982,706.06	105,982,706.06	283,780,966.25	363,780,966.25
筹资活动产生的现金流量净额	35	-105,982,706.06	-105,982,706.06	51,219,033.75	-28,780,966.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36				
五、现金及现金等价物净增加额	37	-206,298,371.45	-207,417,240.21	-26,418,999.71	-27,842,823.28
加：期初现金及现金等价物余额	38	405,465,380.22	407,476,291.96	58,420,171.15	60,809,287.24
六、期末现金及现金等价物余额	39	199,167,008.77	200,059,051.75	32,001,171.44	32,966,463.96

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

合并所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位：天润曲轴股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	合并						
	归属于母公司股东权益					少数股东 权益	股东 权益合计
	股本	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配 利润		
一、上年年末余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26		15,845,128.36	219,055,865.46	32,006,022.73	1,534,616,716.81
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26	-	15,845,128.36	219,055,865.46	32,006,022.73	1,534,616,716.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	74,575,609.74	9,875,515.23	84,451,124.97
（一）净利润					91,375,609.74	9,875,515.23	101,251,124.97
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	91,375,609.74	9,875,515.23	101,251,124.97
（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	-	-	-	-	-16,800,000.00	-	-16,800,000.00
1. 提取盈余公积							-
2. 提取一般风险准备							-
3. 对所有者的分配					-16,800,000.00		-16,800,000.00
4. 其他							-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26		15,845,128.36	293,631,475.20	41,881,537.96	1,619,067,841.78

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2010年1-6月

编制单位：天润曲轴股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	母 公 司					
	股本	资本 公 积	减： 库存股	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	股 东 权 益 合 计
一、上年年末余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26		15,845,128.36	142,606,155.13	1,426,160,983.75
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26		15,845,128.36	142,606,155.13	1,426,160,983.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	48,636,989.20	48,636,989.20
（一）净利润					65,436,989.20	65,436,989.20
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计	-	-		-	65,436,989.20	65,436,989.20
（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	-	-	-	-	-16,800,000.00	-16,800,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者的分配					-16,800,000.00	-16,800,000.00
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期期末余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26		15,845,128.36	191,243,144.33	1,474,797,972.95

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

合并所有者权益变动表

2009年度

编制单位：天润曲轴股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	合并						
	归属于母公司股东权益					少数股东 权益	股东 权益合计
	股本	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配 利润		
一、上年年末余额	180,000,000.00	277,465,050.26		8,401,353.75	113,492,130.65	19,630,589.72	598,989,124.38
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	180,000,000.00	277,465,050.26	-	8,401,353.75	113,492,130.65	19,630,589.72	598,989,124.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	750,244,650.00	-	7,443,774.61	105,563,734.81	12,375,433.01	935,627,592.43
（一）净利润					113,007,509.42	12,375,433.01	125,382,942.43
（二）其他综合收益		4,120,000.00					4,120,000.00
上述（一）和（二）小计	-	4,120,000.00	-	-	113,007,509.42	12,375,433.01	129,502,942.43
（三）所有者投入和减少资本	60,000,000.00	746,124,650.00	-	-	-	-	806,124,650.00
1. 所有者投入资本	60,000,000.00	746,124,650.00					806,124,650.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	7,443,774.61	-7,443,774.61	-	-
1. 提取盈余公积				7,443,774.61	-7,443,774.61		-
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者的分配							-
4. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期末余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26		15,845,128.36	219,055,865.46	32,006,022.73	1,534,616,716.81

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表
2009年度

编制单位：天润曲轴股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	母 公 司					
	股本	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配 利润	股东 权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00	277,465,050.26		8,401,353.75	75,612,183.68	541,478,587.69
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	180,000,000.00	277,465,050.26		8,401,353.75	75,612,183.68	541,478,587.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	750,244,650.00	-	7,443,774.61	66,993,971.45	884,682,396.06
（一）净利润					74,437,746.06	74,437,746.06
（二）其他综合收益		4,120,000.00				4,120,000.00
上述（一）和（二）小计	-	4,120,000.00		-	74,437,746.06	78,557,746.06
（三）所有者投入和减少资本	60,000,000.00	746,124,650.00	-	-	-	806,124,650.00
1. 所有者投入资本	60,000,000.00	746,124,650.00				806,124,650.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配	-	-	-	7,443,774.61	-7,443,774.61	-
1. 提取盈余公积				7,443,774.61	-7,443,774.61	
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者的分配						
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期期末余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26		15,845,128.36	142,606,155.13	1,426,160,983.75

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：姜伟

会计机构负责 姜伟人：

财务报表附注

(2009 年上半年)

一、公司基本情况

天润曲轴股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系天润曲轴有限公司(以下简称天润曲轴公司),天润曲轴公司系经山东省人民政府外经贸鲁府威文字[1995]1606 号文件批准,由山东曲轴总厂(现为山东曲轴总厂有限公司,以下简称山东曲轴总厂)和美林毛里求斯第二控股公司共同投资设立的外商投资企业,于 1995 年 12 月 19 日在国家工商行政管理局登记注册,取得注册号为企合鲁威总字第 001699 号的《企业法人营业执照》。2007 年 11 月,天润曲轴公司以 2007 年 10 月 31 日为基准日整体变更为本公司,并于 2007 年 11 月 19 日在威海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 371081018027211 的《企业法人营业执照》,现有注册资本 240,000,000.00 元,股份总数 240,000,000 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份: A 股 180,000,000 股;无限售条件的流通股份 A 股 60,000,000 股。公司股票已于 2009 年 8 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造行业。经营范围:曲轴、机床、机械配件的生产、销售。备案范围内的货物进出口。主要产品是:曲轴。

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》,本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。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；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，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直

接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

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

信用风险特征组合的确定依据		单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项	
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法	50%-100%	其他应收款余额百分比	50%-100%
计提的比例(%)		法计提的比例(%)	

3. 以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按

照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十四) 固定资产

1. 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25	原价的 5%或 10%	3.6-3.8

通用设备	6-10	原价的 5%或 10%	9.0-15.83
专用设备	10	原价的 5%或 10%	9.0-9.5
运输工具	8	原价的 5%或 10%	11.25-11.875

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销方法	摊销年限（年）
商标权	年限平均法	10
软件	年限平均法	5
土地使用权	年限平均法	39-47

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前期间的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十三) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所

形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、17%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为17%。
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%[注]
教育费附加	应缴流转税税额	3%[注]
地方教育附加	应缴流转税税额	1%[注]
企业所得税	应纳税所得额	15%、12.5%

注：子公司文登恒润锻造有限公司为（港澳台商）合资经营企业，不缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司 2008 年被认定为高新技术企业，经文登市国家税务局批复同意，本公司 2010 年度的企业所得税适用税率为 15%。

根据文登市国家税务局文国税函〔2007〕5 号文《关于对有关外商投资企业享受减免税资格的批复》和国发〔2007〕39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，子

公司文登恒润锻造有限公司自获利年度起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年到第五年减半计缴企业所得税，2010 年度为减半征收第 2 年，按 12.5%的税率计缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
文登恒润锻造有限公司	有限责任公司 (台港澳与境内合资)	山东文登	制造业	210 万美元	加工、销售各种汽车零部件 毛坯

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并报表
文登恒润锻造有限公司	17,295,486.76		75	75	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的余额
文登恒润锻造有限公司	41,881,537.96		

(二)合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			352,147.05			205,994.47
美元	6,865.85	6.7909	46,625.30	12,700.00	6.8282	86,718.14
加元				15,000.00	6.5037	97,554.83

欧元	10,913.78	8.2710	90,267.87			
英镑	28,540.00	10.1250	288,968.53			
日元	2,000.00	0.0719	143.82			
小 计			778,152.57			390,267.44
银行存款			0.00			
人民币			198,870,278.36			405,976,745.66
美元	98.98	6.7909	672.16	87.64	6.8282	598.42
欧元	43,732.76	8.2710	361,713.66	108,343.43	9.7971	1,061,451.42
小 计			199,232,664.18			407,038,795.50
其他货币资金						
人民币			5,845.67			18,004,845.65
美元	5,709.37	6.7909	38,771.76	5,669.99	6.8282	38,715.83
欧元	437.38	8.2710	3,617.57	374.35	9.7971	3,667.54
小 计			48,235.00			18,047,229.02
合 计			200,059,051.75			425,476,291.96

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	214,623,401.46		214,623,401.46	163,971,255.00		163,971,255.00
商业承兑汇票	25,600,000.00		25,600,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
合 计	240,223,401.46		240,223,401.46	174,471,255.00		174,471,255.00

(2) 期末公司已质押的应收票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
潍柴动力股份有限公司	2010.01.28	2010.07.28	10,000,000.00	
东风汽车有限公司	2010.02.04	2010.08.04	10,000,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2010.03.30	2010.09.30	10,000,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2010.04.27	2010.10.27	10,000,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2010.05.28	2010.11.28	10,000,000.00	

小 计			50,000,000.00	
-----	--	--	---------------	--

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
东风汽车有限公司	2010.05.17	2010.11.17	10,000,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2010.05.28	2010.11.28	10,000,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2010.04.27	2010.10.27	10,000,000.00	
徐州重型机械有限公司	2010.02.25	2010.08.25	10,000,000.00	
东风汽车有限公司	2010.02.04	2010.08.04	10,000,000.00	
小 计			50,000,000.00	

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日，无未到期已贴现或质押的商业承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	73,502,800.50	39.48	3,675,140.03	35.85	82,243,652.22	62.56	4,112,182.61	54.63
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	983,538.68	0.54	788,241.30	7.69	776,409.22	0.59	689,394.22	9.16
其他不重大	111,694,316.95	59.98	5,788,493.06	56.46	48,453,584.97	36.85	2,725,896.63	36.21
合 计	186,180,656.13	100.00	10,251,874.39	100.00	131,473,646.41	100.00	7,527,473.46	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	183,024,901.14	98.30	9,151,245.06	126,755,208.76	96.41	6,337,760.44
1-2 年	1,696,384.32	0.90	169,638.43	3,411,448.63	2.60	341,144.86
2-3 年	475,831.99	0.26	142,749.60	530,579.80	0.40	159,173.94
3-4 年	214,758.16	0.12	107,379.08			

4-5 年	439,591.48	0.24	351,673.18	435,075.00	0.33	348,060.00
5 年以上	329,189.04	0.18	329,189.04	341,334.22	0.26	341,334.22
合 计	186,180,656.13	100.00	10,251,874.39	131,473,646.41	100.00	7,527,473.46

(2) 期末坏账准备补充说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款 余额的比例 (%)
潍柴动力股份有限公司	非关联方	73,502,800.50	1 年以内	39.48
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	14,726,651.60	1 年以内	7.91
潍柴动力股份有限公司重庆分公司	非关联方	13,762,334.25	1 年以内	7.39
上海柴油机股份有限公司	非关联方	9,712,901.43	1 年以内	5.22
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	非关联方	9,403,668.14	1 年以内	5.05
小 计		121,108,355.92		65.05

(5) 期末无应收关联方账款。

(6) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
欧 元	73,478.88	8.2710	607,743.82	19,979.08	9.7971	195,737.04
美 元	106,377.37	6.7909	722,398.08	7,872.33	6.8282	53,753.84
小 计			1,330,141.90			249,490.88

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账 准备	账面价值
1 年以内	81,050,212.51	94.30		81,050,212.51	87,811,257.87	93.07		87,811,257.87

1-2 年	2,310,569.11	2.69		2,310,569.11	3,569,025.24	3.78		3,569,025.24
2-3 年	1,955,894.23	2.28		1,955,894.23	2,101,372.36	2.23		2,101,372.36
3 年以上	623,072.90	0.73		623,072.90	868,319.08	0.92		868,319.08
合 计	85,939,748.75	100.00		85,939,748.75	94,349,974.55	100.00		94,349,974.55

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
济南东岳永信钢铁经贸有限公司	非关联方	21,075,616.45	1 年以内	货物未到
沈阳中盛精机设备有限公司	非关联方	20,117,066.00	1 年以内	设备未到
英国兰迪斯公司	非关联方	9,862,415.98	1 年以内	设备未到
文登银河机械设备有限公司	非关联方	4,400,260.00	1 年以内	设备未到
LINGAI ROWE IMPORT EXPORT	非关联方	2,736,160.00	1 年以内	设备未到
小 计		58,191,518.43		

(3) 无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项——外币预付款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
欧元	324,827.58	2,686,648.90	3,243,606.00	31,777,932.34
美元	1,988,643.95	13,504,682.20	57,467.90	392,402.31
小 计		16,191,331.10		32,170,334.65

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	750,000.00	15.20	37,500.00	2.80	750,000.00	15.42	37,500.00	2.82
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,111,851.01	22.54	1,079,343.94	80.66	1,107,354.62	22.76	1,068,468.37	80.28
其他不重大	3,071,275.66	62.26	221,257.51	16.54	3,007,184.55	61.82	224,847.20	16.90
合 计	4,933,126.67	100.00	1,338,101.45	100.00	4,864,539.17	100.00	1,330,815.57	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,419,658.16	69.32	170,982.91	3,207,682.29	65.95	160,384.12
1-2 年	163,553.24	3.32	16,355.32	314,438.00	6.46	31,443.80
2-3 年	238,064.26	4.82	71,419.28	235,064.26	4.83	70,519.28
3-4 年	55,189.94	1.12	27,594.97	69,772.50	1.43	34,886.25
4-5 年	24,560.50	0.50	19,648.40	20,000.00	0.41	16,000.00
5 年以上	1,032,100.57	20.92	1,032,100.57	1,017,582.12	20.92	1,017,582.12
合 计	4,933,126.67	100.00	1,338,101.45	4,864,539.17	100.00	1,330,815.57

(2) 期末坏账准备补充说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
上海外高桥港区海关	非关联方	750,000.00	1 年以内	15.20	保证金
总经办备用金	非关联方	350,000.00	1 年以内	7.09	备用金
北京办事处	非关联方	300,000.00	1 年以内	6.08	备用金
谭新文	非关联方	260,000.00	1 年之内	5.27	备用金
董办备用金	非关联方	250,000.00	1 年以内	5.07	备用金
小 计		1,910,000.00		38.71	

(5) 期末无应收关联方款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,190,045.69		53,190,045.69	61,265,944.21		61,265,944.21
在产品	72,901,597.18		72,901,597.18	32,236,163.44		32,236,163.44
自制半成品	2,236,819.35		2,236,819.35	2,879,324.40		2,879,324.40
库存商品	122,989,352.04		122,989,352.04	115,815,761.47		115,815,761.47
包装物	169,724.24		169,724.24	202,470.40		202,470.40
低值易耗品	18,774,638.88		18,774,638.88	13,710,549.96		13,710,549.96
合 计	270,262,177.38		270,262,177.38	226,110,213.88		226,110,213.88

(2) 期末，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

7. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,019,111,328.87	22,851,434.91	238,861.00	1,041,723,902.78
房屋及建筑物	211,865,595.58	10,785,191.55	0.00	222,650,787.13
通用设备	14,221,106.34	500,530.27	238,861.00	14,482,775.61
专用设备	781,318,814.44	10,644,913.09	0.00	791,963,727.53
运输工具	11,705,812.51	920,800.00	0.00	12,626,612.51
2) 累计折旧小计	455,981,082.10	35,289,120.49	226,917.95	491,043,284.64
房屋及建筑物	35,235,656.82	3,950,716.37	0.00	39,186,373.19
通用设备	6,301,969.77	822,256.04	226,917.95	6,897,307.86
专用设备	409,423,583.51	30,000,602.06	0.00	439,424,185.57
运输工具	5,019,872.00	515,546.02	0.00	5,535,418.02
3) 账面净值小计	563,130,246.77	22,851,434.91	35,301,063.54	550,680,618.14
房屋及建筑物	176,629,938.76	10,785,191.55	3,950,716.37	183,464,413.94
通用设备	7,919,136.57	500,530.27	834,199.09	7,585,467.75
专用设备	371,895,230.93	10,644,913.09	30,000,602.06	352,539,541.96
运输工具	6,685,940.51	920,800.00	515,546.02	7,091,194.49

4) 账面价值小计	563,130,246.77	22,851,434.91	35,301,063.54	550,680,618.14
房屋及建筑物	176,629,938.76	10,785,191.55	3,950,716.37	183,464,413.94
通用设备	7,919,136.57	500,530.27	834,199.09	7,585,467.75
专用设备	371,895,230.93	10,644,913.09	30,000,602.06	352,539,541.96
运输工具	6,685,940.51	920,800.00	515,546.02	7,091,194.49

本期折旧额为 35,289,120.49 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 22,404,738.60 元。

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
专用设备	7,721,482.27	480,683.39	7,240,798.88
小 计	7,721,482.27	480,683.39	7,240,798.88

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
办公楼	工程尚未决算	预计 2010 年办妥
七八跨厂房	工程尚未决算	预计 2010 年办妥
潍重氮化线厂房	工程尚未决算	预计 2010 年办妥
康轻线厂房	工程尚未决算	预计 2010 年办妥
树脂砂厂房	工程尚未决算	预计 2010 年办妥
树脂砂清理车间	工程尚未决算	预计 2010 年办妥
理化楼	工程尚未决算	预计 2010 年办妥

(4) 其他说明

期末固定资产未用于担保。

8. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
轻卡曲轴生产线项目	93,561,848.47		93,561,848.47	91,575,485.19		91,575,485.19
重卡曲轴生产线项目	51,897,792.87		51,897,792.87	29,101,045.81		29,101,045.81
潍柴重卡曲轴生产线项	46,186,424.60		46,186,424.60	26,015,866.29		26,015,866.29

目						
锡柴重卡曲轴生产线项目	56,205,091.15		56,205,091.15	47,306,974.57		47,306,974.57
重型发动机曲轴锻造生产线项目	66,314,235.20		66,314,235.20	9,993,972.61		9,993,972.61
在安装设备	68,382,247.72		68,382,247.72	47,752,441.11		47,752,441.11
零星工程	8,738,008.04		8,738,008.04	6,784,446.89		6,784,446.89
合 计	391,285,648.05		391,285,648.05	258,530,232.47		258,530,232.47

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入占 预算比例(%)
轻卡曲轴生产线项目	10,379	91,575,485.19	1,986,363.28			101.22
重卡曲轴生产线项目	17,049	29,101,045.81	25,270,604.09	2,473,857.03		56.63
潍柴重卡曲轴生产线项目	14,876	26,015,866.29	23,630,282.77	3,459,724.46		62.13
锡柴重卡曲轴生产线项目	19,084	47,306,974.57	9,498,645.65	600,529.07		50.19
重型发动机曲轴锻造生产线	24,976	9,993,972.61	58,833,083.14	2,512,820.55		27.56
在安装设备		47,752,441.11	26,732,136.88	6,102,339.27		
零星工程		6,784,446.89	9,209,029.37	7,255,468.22		
合 计	86,364	258,530,232.47	155,160,145.18	22,404,738.60		

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息 资本化金 额	本期资本化 年利率(%)	资金 来源	期末数
轻卡曲轴生产线项目	99.00	7,563,400.04			募集资金	93,561,848.47
重卡曲轴生产线项目	57.00	3,556,347.78			募集资金	51,897,792.87
潍柴重卡曲轴生产线项目	64.00	4,012,165.64			募集资金	46,186,424.60
锡柴重卡曲轴生产线项目	50.00	5,514,872.14			募集资金	56,205,091.15
重型发动机曲轴锻造生产线	28.00	273,459.75			募集资金	66,314,235.20
在安装设备					自筹	68,382,247.72

零星工程					自筹	8,738,008.04
合 计		20,920,245.35				391,285,648.05

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度	备注
轻卡曲轴生产线项目	99%	
重卡曲轴生产线项目	57%	
潍柴重卡曲轴生产线项目	64%	
锡柴重卡曲轴生产线项目	50%	
重型发动机曲轴锻造生产线	28%	

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	101,450,601.71	536,723.10		101,987,324.81
商标权	2,540,000.00			2,540,000.00
软件	5,863,441.71	536,723.10		6,400,164.81
土地使用权	93,047,160.00			93,047,160.00
2) 累计摊销小计	12,242,161.66	1,295,538.64		13,537,700.30
商标权	2,540,000.00			2,540,000.00
软件	4,676,145.98	178,646.32		4,854,792.30
土地使用权	5,026,015.68	1,116,892.32		6,142,908.00
3) 账面净值小计	89,208,440.05	536,723.10	1,295,538.64	88,449,624.51
商标权				
软件	1,187,295.73	536,723.10	178,646.32	1,545,372.51
土地使用权	88,021,144.32		1,116,892.32	86,904,252.00
4) 账面价值合计	89,208,440.05	536,723.10	1,295,538.64	88,449,624.51
商标权				
软件	1,187,295.73	536,723.10	178,646.32	1,545,372.51
土地使用权	88,021,144.32		1,116,892.32	86,904,252.00

本期摊销额 1,295,538.64 元。

(2) 其他说明

期末无形资产未用于担保。

10. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	1,537,781.16	1,129,121.02
抵销存货中未实现利润	1,051,905.23	1,781,878.97
合 计	2,589,686.39	2,910,999.99

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金额
可抵扣暂时性差异小计	17,264,575.92
资产减值准备	10,251,874.39
抵销存货中未实现利润	7,012,701.53

11. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	6,180,970.00	6,962,005.95
银行承兑汇票	91,179,767.70	135,088,010.86
合 计	97,360,737.70	142,050,016.81

2010 年会计期间将到期的金额为 97,360,737.70 元。

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	137,050,630.87	74,624,026.86
长期资产购置款	13,992,913.96	15,787,751.54

合 计	151,043,544.83	90,411,778.40
-----	----------------	---------------

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 应付账款——外币应付账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	246,000.00	6.8282	1,679,737.20	246,000.00	6.8282	1,679,737.20
小 计			1,679,737.20			1,679,737.20

13. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	7,612,412.38	11,089,917.11
合 计	7,612,412.38	11,089,917.11

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 预收款项——外币预收款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美 元	98,688.79	672,776.39	41,933.50	286,330.32
小 计		672,776.39		286,330.32

14. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		49,394,922.69	49,394,922.69	
职工福利费		3,178,995.74	3,178,995.74	
社会保险费		6,983,470.75	6,983,470.75	
其中：医疗保险费		1,845,758.03	1,845,758.03	
基本养老保险费		4,596,353.37	4,596,353.37	
失业保险费		258,786.10	258,786.10	
工伤保险费		195,685.32	195,685.32	
生育保险费		86,887.93	86,887.93	

住房公积金		1,495,171.20	1,495,171.20	
职工教育经费	595,419.22	36,429.00	125,709.00	506,139.22
工会经费		538,374.51	203,897.88	334,476.63
合 计	595,419.22	61,627,363.89	61,382,167.26	840,615.85

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的余额。

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-211,348.39	145,384.42
营业税	27,000.00	
企业所得税	3,348,676.16	3,150,971.65
个人所得税	1,632,286.22	487,629.49
城市维护建设税	2,258.08	106,798.66
房产税	337,796.33	302,735.34
土地使用税	369,861.00	369,861.00
教育费附加	967.75	45,770.86
地方教育附加	322.58	15,256.95
印花税	35,442.00	22,502.64
合 计	5,543,261.73	4,646,911.01

16. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		160,627.50
短期借款应付利息		
合 计		160,627.50

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

拆借款		30,551,491.00
押金保证金	9,486,730.50	8,300,532.42
其他	4,639,787.32	5,825,309.64
合 计	14,126,517.82	44,677,333.06

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
山东曲轴总厂		30,551,491.00
小 计		30,551,491.00

18. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	90,000,000.00	110,000,000.00
一年内到期的长期应付款	4,618,831.30	4,618,831.30
合 计	94,618,831.30	114,618,831.30

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
委托借款	90,000,000.00	110,000,000.00
小 计	90,000,000.00	110,000,000.00

2) 金额较大的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利 率 (%)	期末数		期初数	
					原币 金额	人民币金额	原币 金额	人民币金额
中国建设银行 股份有限公司	2007.12.23	2010.12.23	人民币	4.779		50,000,000.00		50,000,000.00
中国建设银行 股份有限公司	2007.12.20	2010.12.20	人民币	4.779		40,000,000.00		40,000,000.00
中国建设银行 股份有限公司	2007.12.20	2010.12.20	人民币	4.779				20,000,000.00
小 计						90,000,000.00		110,000,000.00

2007 年 12 月山东曲轴总厂委托中国建设银行股份有限公司文登支行贷款给本公司，该

借款将于 1 年内支付。

(3) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
一汽解放汽车有限公司 无锡柴油机厂	2008.4-2010.4	8,360,000.00	7.56	834,012.00	4,618,831.30	融资租赁
小 计					4,618,831.30	

2008 年公司向一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂融资租入 6DL 曲轴生产设备，租金总额为 836 万元。截至 2010 年 6 月 30 日，尚有 4,960,000.00 元未支付，相应未确认融资费用期末余额为 341,168.70 元。由于余款应于 1 年内支付，故从长期应付款转入一年内到期的非流动负债。

19. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	18,800,000.00	18,800,000.00
合 计	18,800,000.00	18,800,000.00

(2) 与资产相关的政府补助说明

根据文登市财政局《关于下达 2009 年重点产业振兴和技术改造项目建设扩大内需国债投资预算指标的通知》（文财建字〔2009〕65 号），公司收到文登市财政局拨入的用于康明斯涨断连杆生产线项目的专项资金 1,360 万元，该项目预计 2010 年底完工。

根据文登市财政局《关于下达 2009 年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设（第三批）扩大内需国家补助预算指标的通知》（文财建字〔2009〕37 号），公司收到文登市财政局拨入的用于变频熔化电炉代替冲天炉熔化改造项目的专项资金 520 万元，该项目已于 2010 年 1 月完工并通过验收。

20. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（+，-）	期末数
-----	-----	-------------	-----

			发行新 股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
(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							
	其中:							
	境内法人持股	108,000,000.00						108,000,000.00
	境内自然人持股	72,000,000.00						72,000,000.00
	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	180,000,000.00						180,000,000.00
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	60,000,000.00						60,000,000.00
	2. 境内上市的外资股							
	3. 境外上市的外资股							
	4. 其他							
	已流通股份合计	60,000,000.00						60,000,000.00
(三)	股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,020,669,700.26			1,020,669,700.26
其他资本公积	7,040,000.00			7,040,000.00
合 计	1,027,709,700.26			1,027,709,700.26

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,845,128.36			15,845,128.36
合 计	15,845,128.36			15,845,128.36

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	219,055,865.46	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	219,055,865.46	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,375,609.74	——
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	293,631,475.20	

(2) 其他说明

根据公司 2010 年 5 月 24 日召开的 2009 年度股东大会决议，2009 年度利润分配方案：以公司截至 2009 年 12 月 31 日的总股本 240,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.7 元人民币现金（含税），合计分配普通股股利 16,800,000.00 元（含税）。公司于 2010 年 6 月 10 日完成本次分配。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	591,748,219.86	359,814,907.59
其他业务收入	21,195,167.37	7,962,019.75

营业成本	431,200,499.01	268,609,143.30
------	----------------	----------------

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件制造业	591,748,219.86	410,121,487.63	359,814,907.59	260,845,697.98
小 计	591,748,219.86	410,121,487.63	359,814,907.59	260,845,697.98

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
轻型发动机曲轴	44,296,745.74	35,738,491.32	38,219,385.32	30,799,758.52
中型发动机曲轴	32,301,745.76	25,775,891.79	21,026,421.19	16,923,842.72
重型发动机曲轴	477,423,655.87	317,790,105.49	260,582,975.80	182,484,485.60
轿车曲轴	20,927,624.12	16,333,571.67	16,148,395.83	12,753,505.88
曲轴毛坯	4,735,635.84	3,624,583.94	23,837,729.45	17,884,105.26
连杆	12,062,812.53	10,858,843.42		
小 计	591,748,219.86	410,121,487.63	359,814,907.59	260,845,697.98

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	575,122,161.58	395,861,578.09	356,331,335.53	258,140,901.56
国外销售	16,626,058.28	14,259,909.54	3,483,572.06	2,704,796.42
小 计	591,748,219.86	410,121,487.63	359,814,907.59	260,845,697.98

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
潍柴动力股份有限公司	172,810,546.35	28.19
东风康明斯发动机有限公司	132,258,971.86	21.58
上海柴油机股份有限公司	38,390,449.40	6.26
广西玉柴机器股份有限公司	27,203,958.98	4.44
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	23,483,696.71	3.83
小 计	394,147,623.30	64.30

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	27,000.00	27,000.00	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	2,055,212.56	1,080,684.81	同上
教育费附加	880,805.39	463,150.64	同上
地方教育附加	293,601.80	154,383.55	同上
房产税		32,400.00	
合 计	3,256,619.75	1,757,619.00	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,735,543.31	556,525.18
合 计	2,735,543.31	556,525.18

4. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,684.93
合 计		2,684.93

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计		31,505.94
其中：固定资产处置利得		31,505.94
政府补助	300,000.00	250,000.00
铸锻件增值税返还		12,622,384.39

其他	52,345.55	71,472.85
合 计	352,345.55	12,975,363.18

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
铸锻件退税		12,622,384.39	根据财政部驻山东省财政监察专员办事处财驻鲁监函〔2009〕62 文件拨入
纳税明星企业和纳税新星企业奖励资金		150,000.00	根据文登市财政局《关于分配经费指标的通知》（文财预指〔2009〕134 号）文件拨入
汽车零部件加工成套自动化生产线资金		100,000.00	根据文登市财政局《关于下达 2008 年科学技术发展计划资金预算指标的通知》（文财数字〔2009〕8 号）文件拨入
数字化刀具、设备、现场监控系统	200,000.00		根据威财建指[2009]92 号、文财建字[2010]14 号文件拨入
纳税明星企业和纳税新星企业奖励资金	100,000.00		根据威财预指[2010]35 号、文财预指[2010]168 号文件拨入
小 计	300,000.00	12,872,384.39	

6. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	101,889.79	2,571.20
其中：固定资产处置损失	101,889.79	2,571.20
捐赠及赞助支出	700,000.00	
赔偿款支出		
罚款及滞纳金支出		
其他	6,100.00	
合 计	807,989.79	2,571.20

7. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,716,219.80	7,809,756.04
递延所得税调整	321,313.60	282,333.89
合 计	18,037,533.40	8,092,089.93

8. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
节能技术改造财政奖励资金		4,120,000.00
合 计		4,120,000.00

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到的政府补助	300,000.00
收到的保证金、押金	1,011,175.00
其他	2,814,189.97
合 计	4,125,364.97

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付销售运输费	6,832,621.10
支付销售奖励费用	2,020,671.51
支付办公、差旅和交通运输费等	3,219,796.25
支付咨询费、交际应酬费	1,889,609.77
支付其他费用及往来款净额	5,443,393.43
合 计	19,406,092.06

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到的银行存款利息	1,457,363.91
合 计	1,457,363.91

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	101,251,124.97	66,569,880.05
加: 资产减值准备	2,735,543.31	556,525.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,289,120.49	31,985,792.76
无形资产摊销	1,295,538.64	1,386,254.52
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(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	101,889.79	-28,934.74
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,619,987.25	1,619,312.12
投资损失(收益以“—”号填列)		-2,684.93
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	321,313.60	282,333.89
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-44,151,963.50	45,032,847.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-173,806,114.04	-59,817,169.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	147,584,114.50	-20,857,728.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,240,555.01	66,726,428.00
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	200,059,051.75	32,966,463.96
减: 现金的期初余额	407,476,291.96	40,809,287.24
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		20,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-207,417,240.21	-27,842,823.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	200,059,051.75	407,476,291.96
其中：库存现金	778,152.57	390,267.44
可随时用于支付的银行存款	199,232,664.18	407,038,795.50
可随时用于支付的其他货币资金	48,235.00	47,229.02
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	200,059,051.75	407,476,291.96

(四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	8,858,289.03	2,735,543.31		3,856.50	11,589,975.84
合 计	8,858,289.03	2,735,543.31		3,856.50	11,589,975.84

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山东曲轴总厂	母公司	有限公司	山东文登	邢运波	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)	本公司最终 控制方	组织机构代码
山东曲轴总厂	1,529.80	45	45	邢运波	16681069-5

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
山东曲轴总厂	本公司	厂房、宿舍楼等		2010-1-1	2010-12-31			

根据本公司与山东曲轴总厂签订的房屋租赁协议,本公司向其租赁位于文登市珠海路北侧的厂房和办公室、位于横山路的宿舍楼,2010 年租金为 288.50 万元,至 2010 年 6 月 30 日尚未支付。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东曲轴总厂	本公司	30,000,000.00	2010.1.19	2010.7.18	否

3. 委托贷款

截至 2010 年 6 月 30 日,关联方为本公司提供委托贷款的情况(单位:万元)

委托贷款人	贷款金融机构	借款余额	利率	借款到期日
山东曲轴总厂	中国建设银行文登支行	4,000	4.779%	2010.12.20
山东曲轴总厂	中国建设银行文登支行	5,000	4.779%	2010.12.23
合 计		9,000		

4. 资金占用利息

关联方名称	交易内容	结算金额	定价政策
山东曲轴总厂	委贷利息	2,620,485.00	市场价
合 计		2,620,485.00	

5. 根据公司与山东曲轴总厂签订的绿化合同,本公司将厂区内的绿化工程、绿化区域的部分管理项目及职工家属区的物业管理承包给山东曲轴总厂,2010 年绿化承包费和物业服务费共计 58.4 万元,至 2010 年 6 月 30 日尚未支付。

(三) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	17	15	112.00

上年同期数	17	15	100.20
-------	----	----	--------

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无重大承诺事项。

九、其他重要事项

(一) 外币金融资产

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
贷款和应收款	1,538,197.06				2,160,922.57
合计	1,538,197.06				2,160,922.57

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	73,502,800.50	39.48	3,675,140.03	35.85	82,243,652.22	62.56	4,112,182.61	54.63
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	983,538.68	0.54	788,241.30	7.69	776,409.22	0.59	689,394.22	9.16
其他不重大	111,694,316.95	59.98	5,788,493.06	56.46	48,453,584.97	36.85	2,725,896.63	36.21
合 计	186,180,656.13	100.00	10,251,874.39	100.00	131,473,646.41	100.00	7,527,473.46	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	183,024,901.14	98.30	9,151,245.06	126,755,208.76	96.41	6,337,760.44
1-2 年	1,696,384.32	0.90	169,638.43	3,411,448.63	2.60	341,144.86
2-3 年	475,831.99	0.26	142,749.60	530,579.80	0.40	159,173.94
3-4 年	214,758.16	0.12	107,379.08			
4-5 年	439,591.48	0.24	351,673.18	435,075.00	0.33	348,060.00
5 年以上	329,189.04	0.18	329,189.04	341,334.22	0.26	341,334.22
合 计	186,180,656.13	100.00	10,251,874.39	131,473,646.41	100.00	7,527,473.46

(2) 期末坏账准备补充说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
潍柴动力股份有限公司	非关联方	73,502,800.50	1 年以内	39.48
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	14,726,651.60	1 年以内	7.91
潍柴动力股份有限公司重庆分公司	非关联方	13,762,334.25	1 年以内	7.39
上海柴油机股份有限公司	非关联方	9,712,901.43	1 年以内	5.22
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	非关联方	9,403,668.14	1 年以内	5.05
小 计		121,108,355.92		65.05

(5) 期末无其他应收关联方账款。

(6) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
欧 元	73,478.88	8.2710	607,743.82	19,979.08	9.7971	195,737.04
美 元	106,377.37	6.7909	722,398.08	7,872.33	6.8282	53,753.84
小 计			1,330,141.90			249,490.88

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	750,000.00	15.20	37,500.00	2.80	750,000.00	15.42	37,500.00	2.82
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,111,851.01	22.54	1,079,343.94	80.66	1,107,354.62	22.76	1,068,468.37	80.28
其他不重大	3,071,275.66	62.26	221,257.51	16.54	3,007,184.55	61.82	224,847.20	16.90
合 计	4,933,126.67	100.00	1,338,101.45	100.00	4,864,539.17	100.00	1,330,815.57	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,419,658.16	69.32	170,982.91	3,207,682.29	65.95	160,384.12
1-2 年	163,553.24	3.32	16,355.32	314,438.00	6.46	31,443.80
2-3 年	238,064.26	4.82	71,419.28	235,064.26	4.83	70,519.28
3-4 年	55,189.94	1.12	27,594.97	69,772.50	1.43	34,886.25
4-5 年	24,560.50	0.50	19,648.40	20,000.00	0.41	16,000.00
5 年以上	1,032,100.57	20.92	1,032,100.57	1,017,582.12	20.92	1,017,582.12
合 计	4,933,126.67	100.00	1,338,101.45	4,864,539.17	100.00	1,330,815.57

(2) 期末坏账准备补充说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
------	--------	------	----	----------------	---------

上海外高桥港区海关	非关联方	750,000.00	1 年以内	15.20	保证金
总经办备用金	非关联方	350,000.00	1 年以内	7.09	备用金
北京办事处	非关联方	300,000.00	1 年以内	6.08	备用金
谭新文	非关联方	260,000.00	1 年之内	5.27	备用金
董办备用金	非关联方	250,000.00	1 年以内	5.07	备用金
小 计		1,910,000.00		38.71	

(5) 期末无应收关联方款项。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
文登恒润锻造有限公司	成本法	17,295,486.76	17,295,486.76		17,295,486.76
合 计		17,295,486.76	17,295,486.76		17,295,486.76

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
文登恒润锻造有限公司	75	75				
合 计	75	75				

(二) 母公司利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	591,748,219.86	359,814,907.59
其他业务收入	27,567,126.87	14,615,743.48
营业成本	482,447,035.46	301,679,359.22

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件制造业	591,748,219.86	454,991,017.20	359,814,907.59	287,118,518.08
小 计	591,748,219.86	454,991,017.20	359,814,907.59	287,118,518.08

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
轻型发动机曲轴	44,296,745.74	35,738,491.32	38,219,385.32	30,799,758.52
中型发动机曲轴	32,301,745.76	25,775,891.79	21,026,421.19	16,923,842.72
重型发动机曲轴	477,423,655.87	362,659,635.06	260,582,975.80	208,757,305.70
轿车曲轴	20,927,624.12	16,333,571.67	16,148,395.83	12,753,505.88
曲轴毛坯	4,735,635.84	3,624,583.94	23,837,729.45	17,884,105.26
连杆	12,062,812.53	10,858,843.42		
小 计	591,748,219.86	454,991,017.20	359,814,907.59	287,118,518.08

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	575,122,161.58	440,731,107.66	356,331,335.53	284,413,721.66
国外销售	16,626,058.28	14,259,909.54	3,483,572.06	2,704,796.42
小 计	591,748,219.86	454,991,017.20	359,814,907.59	287,118,518.08

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
潍柴动力股份有限公司	172,810,546.35	27.90
东风康明斯发动机有限公司	132,258,971.86	21.36
上海柴油机股份有限公司	38,390,449.40	6.20
潍柴动力股份有限公司重庆分公司	27,203,958.98	4.39
广西玉柴机器股份有限公司	23,483,696.71	3.79
小 计	394,147,623.30	63.64

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,684.93
合 计		2,684.93

(三) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	65,436,989.20	44,888,318.80
加: 资产减值准备	2,735,543.31	556,425.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,860,290.70	29,994,097.36
无形资产摊销	1,147,502.54	1,238,195.56
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(收益以“—”号填列)		-28,934.74
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	101,889.79	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,622,959.02	1,631,845.07
投资损失(收益以“—”号填列)		-2,684.93
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-408,660.14	24,320.59
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-28,774,159.70	36,171,246.27
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-63,675,328.66	-108,515,296.22
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	61,868,664.17	-18,079,705.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,915,690.23	-12,122,172.73
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	199,167,008.77	32,001,171.44
减: 现金的期初余额	405,465,380.22	38,420,171.15
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		20,000,000.00

现金及现金等价物净增加额	-206,298,371.45	-26,418,999.71
--------------	-----------------	----------------

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-101,889.79	
计入当期损益的政府补助（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）	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-653,754.45	
小 计	-455,644.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-69,375.91	
少数股东权益影响额(税后)	9,006.18	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-395,274.51	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.91	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.94	0.38	0.38

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	91,375,609.74
非经常性损益	B	-395,274.51
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	91,770,884.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,502,610,694.08
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	16,800,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6

加权平均净资产	$L = D + A \times 1/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,545,498,498.95
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.91%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.94%

3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	91,375,609.74
非经常性损益	B	-395,274.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	91,770,884.25
期初股份总数	D	240,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	240,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.38

4. 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 货币资金期末较期初减少 52.98%，主要系本期募集项目如期按项目进度实施使用募集资金所致。

(2) 应收票据期末较期初增长 37.69%，主要系本期票据结算增加所致。

(3) 应收帐款期末较期初增长 41.94%，主要系本期业务量比去年同期大幅提高，致使应

收帐款同比增加。

(4) 在建工程期末较期初增长 51.35%，主要系本期募集项目投资增加所致。

(5) 应付票据期末较期初减少 31.46%，主要系票据到期结清所致。

(6) 应付帐款期末比年初增长了 67.06%，主要系本期业务量比去年同期大幅增加，相应增加原材料储备及增加应付设备款所致。

(7) 预收账款期末较期初下降 31.36%，主要系预收货款客户减少所致。

(8) 应付职工薪酬期末较期初增长 41.18%，主要系本期工会经费结余所致。

(9) 应付利息期末较期初减少 16.06 万元，主要系本期没有应付利息项目所致。

(10) 其他应付款期末较期初减少 68.38%，主要系公司本期支付山东曲轴总厂以前年度土地款 3,055.15 万元所致。

(11) 未分配期末较期初增长 34.04%，主要系公司本期净利润增加所致。

2. 利润表项目

(1) 营业收入本期较上年同期增加 66.66%，主要系公司加大市场开发力度及生产投入，销售量增加所致。

(2) 营业成本本期较上年同期增加了 60.53%，主要系营业收入比上年同期提高，相应的营业成本同比增加。

(3) 营业税金及附加本期较上年同期增加了 85.29%，主要系营业收入比上年同期提高，相应的营业税金及附加同比增加。

(4) 销售费用本期较上年同期增加了 123.12%，主要是本期销售量增加，相应的运输费用及三包、仓储等费用同比增加。

(5) 管理费用本期较上年同期增加了 40.27%，主要是本期研发费用同比增加。

(6) 资产减值损失本期较上年同期增加了 391.54%，主要系本期应收帐款增加，相应坏账准备计提增加所致。

(7) 投资收益本期较上年同期减少 0.27 万元，主要系本期无对外投资发生所致。

(8) 营业外收入本期较上年同期减少 97.28%，主要系上期收到铸锻件增值税先征后返资金 1262.24 万元，而本期这一政策取消所致。

(9) 营业外支出本期较上年同期增加，主要系本期向玉树地震捐款 70 万元所致。

(10) 所得税费用本期较上年同期增加 122.90%，主要系本期利润总额增加相应的所得税增加所致。

十二、财务报表之批准

本财务报告于2010年7月28日经本公司董事会批准报出。

天润曲轴股份有限公司

2010 年 7 月 28 日