

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表 .....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表 .....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表 .....	第 4 页
(三) 合并利润表 .....	第 5 页
(四) 母公司利润表 .....	第 6 页
(五) 合并现金流量表 .....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表 .....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表 .....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表 .....	第 10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—59 页

# 审计报告

天健审〔2012〕1678号

天润曲轴股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天润曲轴股份有限公司（以下简称天润曲轴公司）财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，天润曲轴公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天润曲轴公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：翁伟

中国·杭州 中国注册会计师：胡彦龙

二〇一二年三月二十八日

# 合并资产负债表

2011年12月31日

会合01表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	758,162,804.46	162,856,421.22	短期借款	13	328,749,595.07	60,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	318,829,918.58	177,477,472.00	交易性金融负债			
应收账款	3	310,309,636.73	305,735,836.53	应付票据	14	375,350,137.23	341,639,217.31
预付款项	4	165,427,339.43	130,569,554.06	应付账款	15	389,766,378.29	176,988,918.82
应收保费				预收款项	16	9,248,057.31	6,699,284.29
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	4,124,416.67		应付职工薪酬	17	463,494.90	334,650.72
应收股利				应交税费	18	-56,841,345.10	-10,890,441.86
其他应收款	6	2,426,388.46	6,133,103.96	应付利息	19	545,707.30	91,740.00
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	593,132,077.46	283,252,059.88	其他应付款	20	13,647,887.84	20,568,569.16
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		2,152,412,581.79	1,066,024,447.65	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			
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,060,929,912.84	595,431,938.44
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资				预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债	11	618,662.50	
固定资产	8	1,008,162,192.07	885,651,906.26	其他非流动负债	21	26,080,000.00	18,280,000.00
在建工程	9	733,464,372.66	325,328,239.71	非流动负债合计		26,698,662.50	18,280,000.00
工程物资				负债合计		1,087,628,575.34	613,711,938.44
固定资产清理				所有者权益：			
生产性生物资产				股本	22	559,411,764.00	240,000,000.00
油气资产				资本公积	23	1,823,388,867.89	1,027,709,700.26
无形资产	10	177,011,995.19	87,719,904.32	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积	24	50,117,046.15	33,598,543.24
长期待摊费用				一般风险准备			
递延所得税资产	11	2,606,294.65	4,630,590.83	未分配利润	25	496,355,117.03	406,161,074.57
其他非流动资产				外币报表折算差额			
非流动资产合计		1,921,244,854.57	1,303,330,641.12	归属于母公司所有者权益合计		2,929,272,795.07	1,707,469,318.07
				少数股东权益		56,756,065.95	48,173,832.26
资产总计		4,073,657,436.36	2,369,355,088.77	所有者权益合计		2,986,028,861.02	1,755,643,150.33
				负债和所有者权益总计		4,073,657,436.36	2,369,355,088.77

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

# 母公司资产负债表

2011年12月31日

会企01表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		757,863,411.31	161,862,189.97	短期借款		328,749,595.07	60,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		316,929,918.58	170,807,472.00	应付票据		380,323,283.03	349,346,917.31
应收账款	1	299,998,942.71	305,735,836.53	应付账款		417,914,704.57	170,589,672.75
预付款项		159,957,699.48	107,685,629.73	预收款项		9,248,057.31	6,699,284.29
应收利息		4,124,416.67		应付职工薪酬		463,494.90	334,650.72
应收股利				应交税费		-56,752,775.56	-13,746,215.73
其他应收款	2	2,383,688.46	6,114,103.96	应付利息		545,707.30	91,740.00
存货		531,650,980.73	258,488,474.56	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		99,838,821.13	113,734,691.20
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,072,909,057.94	1,010,693,706.75	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,180,330,887.75	687,050,740.54
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	17,295,486.76	17,295,486.76	长期应付款			
投资性房地产		29,404,840.89	30,485,636.34	专项应付款			
固定资产		956,827,381.08	829,617,555.85	预计负债			
在建工程		733,464,372.66	325,255,639.71	递延所得税负债		618,662.50	
工程物资				其他非流动负债		26,080,000.00	18,280,000.00
固定资产清理				非流动负债合计		26,698,662.50	18,280,000.00
生产性生物资产				负债合计		1,207,029,550.25	705,330,740.54
油气资产				所有者权益：			
无形资产		165,828,876.55	76,243,879.90	股本		559,411,764.00	240,000,000.00
开发支出				资本公积		1,823,388,867.89	1,027,709,700.26
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		2,470,627.62	2,633,967.73	盈余公积		50,117,046.15	33,598,543.24
其他非流动资产				未分配利润		338,253,415.21	285,586,889.00
非流动资产合计		1,905,291,585.56	1,281,532,166.29	所有者权益合计		2,771,171,093.25	1,586,895,132.50
资产总计		3,978,200,643.50	2,292,225,873.04	负债和所有者权益总计		3,978,200,643.50	2,292,225,873.04

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

# 合并利润表

2011年度

会合 02 表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,456,889,369.96	1,393,393,875.97
其中：营业收入	1	1,456,889,369.96	1,393,393,875.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,230,546,316.79	1,127,522,760.54
其中：营业成本	1	1,079,048,901.65	977,096,514.88
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	2	615,137.61	3,487,846.18
销售费用	3	43,099,092.73	43,159,831.04
管理费用	4	104,681,744.77	83,885,200.37
财务费用	5	2,069,797.57	9,587,737.05
资产减值损失	6	1,031,642.46	10,305,631.02
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		226,343,053.17	265,871,115.43
加：营业外收入	7	16,634,879.61	9,556,870.88
减：营业外支出	8	1,662,945.02	1,270,502.66
其中：非流动资产处置损失		1,105,615.02	347,912.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		241,314,987.76	274,157,483.65
减：所得税费用	9	30,020,208.70	36,331,050.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		211,294,779.06	237,826,433.52
归属于母公司所有者的净利润		202,712,545.37	221,658,623.99
少数股东损益		8,582,233.69	16,167,809.53
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	10	0.40	0.46
（二）稀释每股收益		0.40	0.46
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		211,294,779.06	237,826,433.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		202,712,545.37	221,658,623.99
归属于少数股东的综合收益总额		8,582,233.69	16,167,809.53

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

# 母公司利润表

2011 年度

会企 02 表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,449,064,492.34	1,424,152,879.08
减：营业成本	1	1,130,426,069.97	1,080,556,994.69
营业税金及附加		60,480.00	3,286,589.75
销售费用		43,009,330.03	43,159,831.04
管理费用		99,670,651.61	80,576,444.59
财务费用		2,078,994.63	9,598,216.20
资产减值损失		486,674.35	10,304,631.02
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		173,332,291.75	196,670,171.79
加：营业外收入		16,631,788.61	9,473,094.40
减：营业外支出		1,660,345.02	1,262,012.66
其中：非流动资产处置净损失		1,105,615.02	347,912.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,303,735.34	204,881,253.53
减：所得税费用		23,118,706.22	27,347,104.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		165,185,029.12	177,534,148.75
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		165,185,029.12	177,534,148.75

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

# 合并现金流量表

2011年度

会合 03 表  
单位：人民币元

编制单位：天润曲轴股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,553,481,173.58	1,414,080,871.92
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		22,331,114.73	4,099,974.86
收到其他与经营活动有关的现金	1	12,890,791.00	32,479,039.17
经营活动现金流入小计		1,588,703,079.31	1,450,659,885.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,269,514,122.43	769,324,716.99
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		155,042,439.81	119,773,444.28
支付的各项税费		33,817,897.97	85,958,991.57
支付其他与经营活动有关的现金	2	90,338,030.15	87,982,320.77
经营活动现金流出小计		1,548,712,490.36	1,063,039,473.61
经营活动产生的现金流量净额		39,990,588.95	387,620,412.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			180,000.00
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	3	13,785,213.30	2,639,542.31
投资活动现金流入小计		13,785,213.30	2,819,542.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		730,664,547.66	564,234,530.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		730,664,547.66	564,234,530.19
投资活动产生的现金流量净额		-716,879,334.36	-561,414,987.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,045,282,343.63	
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		1,030,055,966.05	60,000,000.00
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		2,075,338,309.68	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		761,306,370.98	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,645,398.05	20,825,295.20
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	4	2,191,412.00	
筹资活动现金流出小计		803,143,181.03	130,825,295.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,272,195,128.65	-70,825,295.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		595,306,383.24	-244,619,870.74
加：期初现金及现金等价物余额		162,856,421.22	407,476,291.96
六、期末现金及现金等价物余额		758,162,804.46	162,856,421.22

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

# 母公司现金流量表

2011 年度

会企 03 表

单位：人民币元

编制单位：天润曲轴股份有限公司

项 目	本期数	上年同期数
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	1,509,388,836.09	1,444,976,718.93
收到的税费返还	22,331,114.73	4,099,974.86
收到其他与经营活动有关的现金	13,967,700.00	26,953,094.40
经营活动现金流入小计	1,545,687,650.82	1,476,029,788.19
购买商品、接受劳务支付的现金	1,244,493,814.16	768,150,236.69
支付给职工以及为职工支付的现金	145,369,373.81	111,763,527.61
支付的各项税费	20,907,180.60	63,868,173.11
支付其他与经营活动有关的现金	95,686,920.70	144,811,924.15
经营活动现金流出小计	1,506,457,289.27	1,088,593,861.56
经营活动产生的现金流量净额	39,230,361.55	387,435,926.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00
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	13,765,573.84	2,631,620.90
投资活动现金流入小计	13,765,573.84	2,811,620.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	729,189,842.70	563,025,442.58
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	729,189,842.70	563,025,442.58
投资活动产生的现金流量净额	-715,424,268.86	-560,213,821.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,045,282,343.63	
取得借款收到的现金	1,030,055,966.05	60,000,000.00
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	2,075,338,309.68	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	761,306,370.98	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,645,398.05	20,825,295.20
支付其他与筹资活动有关的现金	2,191,412.00	
筹资活动现金流出小计	803,143,181.03	130,825,295.20
筹资活动产生的现金流量净额	1,272,195,128.65	-70,825,295.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	596,001,221.34	-243,603,190.25
加：期初现金及现金等价物余额	161,862,189.97	405,465,380.22
六、期末现金及现金等价物余额	757,863,411.31	161,862,189.97

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

2011年度

编制单位：天润曲轴股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数																						
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者 权益合计	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	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	其他			股本	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	其他														
一、上年年末余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26			33,598,543.24		406,161,074.57		48,173,832.26	1,755,643,150.33								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																																
其他																																
二、本年初余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26			33,598,543.24		406,161,074.57		48,173,832.26	1,755,643,150.33								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）	319,411,764.00	795,679,167.63			16,518,502.91		90,194,042.46		8,582,233.69	1,230,385,710.69																						
（一）净利润							202,712,545.37		8,582,233.69	211,294,779.06																						
（二）其他综合收益																																
上述（一）和（二）小计							202,712,545.37		8,582,233.69	211,294,779.06																						
（三）所有者投入和减少资本	79,411,764.00	963,679,167.63								1,043,090,931.63																						
1.所有者投入资本	79,411,764.00	963,679,167.63								1,043,090,931.63																						
2.股份支付计入所有者权益的金额																																
3.其他																																
（四）利润分配					16,518,502.91		-40,518,502.91			-24,000,000.00				17,753,414.88		-34,553,414.88																
1.提取盈余公积					16,518,502.91		-16,518,502.91							17,753,414.88		-17,753,414.88																
2.提取一般风险准备																																
3.对所有者的分配							-24,000,000.00			-24,000,000.00						-16,800,000.00																
4.其他																																
（五）所有者权益内部结转	240,000,000.00	-168,000,000.00					-72,000,000.00																									
1.资本公积转增股本	168,000,000.00	-168,000,000.00																														
2.盈余公积转增股本																																
3.盈余公积弥补亏损																																
4.其他	72,000,000.00						-72,000,000.00																									
（六）专项储备																																
1.本期提取																																
2.本期使用																																
（七）其他																																
四、本期期末余额	559,411,764.00	1,823,388,867.89			50,117,046.15		496,355,117.03		56,756,065.95	2,986,028,861.02				33,598,543.24		406,161,074.57		240,000,000.00	1,027,709,700.26													

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

2011年度

会企04表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数								上年同期数							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26			33,598,543.24		285,586,889.00	1,586,895,132.50	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																
其他																
二、本年初余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26			33,598,543.24		285,586,889.00	1,586,895,132.50	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）	319,411,764.00	795,679,167.63			16,518,502.91		52,666,526.21	1,184,275,960.75					17,753,414.88		142,980,733.87	160,734,148.75
（一）净利润							165,185,029.12	165,185,029.12							177,534,148.75	177,534,148.75
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							165,185,029.12	165,185,029.12							177,534,148.75	177,534,148.75
（三）所有者投入和减少资本	79,411,764.00	963,679,167.63						1,043,090,931.63								
1. 所有者投入资本	79,411,764.00	963,679,167.63						1,043,090,931.63								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					16,518,502.91		-40,518,502.91	-24,000,000.00					17,753,414.88		-34,553,414.88	-16,800,000.00
1. 提取盈余公积					16,518,502.91		-16,518,502.91						17,753,414.88		-17,753,414.88	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者的分配							-24,000,000.00	-24,000,000.00							-16,800,000.00	-16,800,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	240,000,000.00	-168,000,000.00					-72,000,000.00									
1. 资本公积转增股本	168,000,000.00	-168,000,000.00														
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他	72,000,000.00						-72,000,000.00									
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	559,411,764.00	1,823,388,867.89			50,117,046.15		338,253,415.21	2,771,171,093.25	240,000,000.00	1,027,709,700.26			33,598,543.24		285,586,889.00	1,586,895,132.50

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

# 天润曲轴股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年度

金额单位：人民币元

### 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),天润曲轴公司以 2007 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份公司,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》。公司现有注册资本 559,411,764.00 元,股份总数 559,411,764(每股面值 1 元),其中,有限售条件流通股 326,569,764 股;无限售条件流通股 232,842,000 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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、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方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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方法

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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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；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，差额计入当期损益或资本公积。

### （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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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；当金融负债的现时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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

## (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

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 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

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

### (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和已出租的建筑物。

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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25	5	3.8

通用设备	6-10	5	9.5-15.83
专用设备	10	5	9.5
运输工具	8	5	11.875

### 3. 固定资产的减值测试方法、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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 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决算的，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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (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	摊销年限(年)
商标权	10
软件	5
土地使用权	39-50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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；用于补偿已发生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) 经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 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。

### 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%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 12.5%

#### (二) 税收优惠及批文

1. 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局鲁科高字〔2012〕19号文件，本公司通过了高新技术企业的复审，企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日，2011年度企业所得税的适用税率为15%。

2. 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，2011年度为减半征收第3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

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	组织机构代码
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	74988815-2

(续上表)

子公司全称	期末实际	实质上构成对子公司	持股比	表决权	是否合并
-------	------	-----------	-----	-----	------

	出资额	净投资的其他项目余额	例(%)	比例(%)	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	56,756,065.95		

## (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		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			64,486.53			42,817.84
美元	6,781.00	6.3009	42,726.40	16,121.00	6.6227	106,764.55
欧元	19,220.00	8.1625	156,883.25	4,062.39	8.8065	35,775.53
澳元	3,000.00	6.4093	19,227.90			
日元	372,000.00	0.0811	30,170.32	639,000.00	0.0813	51,925.14
英镑	18,760.00	9.7116	182,189.62	28,780.00	10.2182	294,079.80
加元	10,000.00	6.1777	61,777.00			
小 计			557,461.02			531,362.86
银行存款：						
人民币			687,903,016.04			92,841,277.57
美元	233.80	6.3009	1,473.15	314,659.70	6.6227	2,083,896.79
欧元	784,304.67	8.1625	6,401,886.87	36,825.32	8.8065	324,302.18

小 计			694,306,376.06			95,249,476.54
其他货币资金:						
人民币			63,260,100.37			67,034,693.04
美元	5,681.50	6.3009	35,798.56	5,675.74	6.6227	37,588.72
欧元	375.92	8.1625	3,068.45	374.73	8.8065	3,300.06
小 计			63,298,967.38			67,075,581.82
合 计			758,162,804.46			162,856,421.22

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明  
 期末, 其他货币资金中含票据质押保证金 6,326.01 万元(3 个月以内)。

## 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	311,829,918.58		311,829,918.58	147,229,472.00		147,229,472.00
商业承兑汇票	7,000,000.00		7,000,000.00	30,248,000.00		30,248,000.00
合 计	318,829,918.58		318,829,918.58	177,477,472.00		177,477,472.00

### (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	2011.8.30	2012.2.29	10,000,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2011.11.30	2012.5.28	10,000,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2011.11.30	2012.5.28	10,000,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2011.7.28	2012.1.28	10,000,000.00	
陕西重型汽车有限公司	2011.8.30	2012.2.29	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
湖北航天双龙专用汽车有限公司	2011.7.21	2012.1.20	7,000,000.00	
东风康明斯发动机有限公司	2011.7.21	2012.1.21	6,500,000.00	

潍柴动力股份有限公司	2011. 8. 30	2012. 2. 19	5, 946, 629. 38	
上汽依维柯红岩商用车有限公司	2011. 7. 29	2012. 1. 29	5, 000, 000. 00	
东风康明斯发动机有限公司	2011. 7. 21	2012. 1. 21	5, 000, 000. 00	
小 计			29, 446, 629. 38	

(4) 已贴现或质押的商业承兑汇票的说明

截至 2011 年 12 月 31 日，无未到期已贴现的商业承兑汇票，未到期已质押的商业承兑汇票计 400 万元。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	327, 323, 155. 65	100. 00	17, 013, 518. 92	5. 20
小 计	327, 323, 155. 65	100. 00	17, 013, 518. 92	5. 20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	327, 323, 155. 65	100. 00	17, 013, 518. 92	5. 20

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	323, 295, 621. 43	100. 00	17, 559, 784. 90	5. 43
小 计	323, 295, 621. 43	100. 00	17, 559, 784. 90	5. 43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				

合 计	323,295,621.43	100.00	17,559,784.90	5.43
-----	----------------	--------	---------------	------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	321,620,183.26	98.26	16,081,009.17	318,352,005.02	98.47	15,917,600.25
1-2 年	4,820,054.43	1.47	482,005.44	2,362,219.44	0.73	236,221.94
2-3 年	115,753.34	0.04	34,726.00	1,364,701.95	0.42	409,410.59
3-4 年	661,924.62	0.20	330,962.31	440,285.80	0.14	220,142.90
4-5 年	102,120.00	0.03	81,696.00			
5 年以上	3,120.00		3,120.00	776,409.22	0.24	776,409.22
小 计	327,323,155.65	100.00	17,013,518.92	323,295,621.43	100.00	17,559,784.90

(2) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款 1,075,559.90 元, 主要系部分应收账款账龄较长, 估计无法收回, 故予核销。

(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	171,712,808.64	1 年以内	52.46
北京福田康明斯发动机有限公司	非关联方	16,135,272.95	1 年以内	4.93
印度利兰公司 (ASHOK. LEYLAND)	非关联方	14,216,462.34	1 年以内	4.34
Cummins engine Co., Ltd(英国)	非关联方	13,711,749.43	1 年以内	4.19
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	非关联方	13,569,083.88	1 年以内	4.15
小 计		229,345,377.24		70.07

(5) 无应收关联方账款。

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	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账	账面价值

			准备				准备	
1 年以内	160,435,421.12	96.98		160,435,421.12	128,475,457.69	98.39		128,475,457.69
1-2 年	4,139,465.30	2.51		4,139,465.30	452,288.19	0.35		452,288.19
2-3 年	382,004.69	0.23		382,004.69	350,483.61	0.27		350,483.61
3 年以上	470,448.32	0.28		470,448.32	1,291,324.57	0.99		1,291,324.57
合 计	165,427,339.43	100.00		165,427,339.43	130,569,554.06	100.00		130,569,554.06

(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
米勒万家顿股份公司	非关联方	32,339,352.99	1 年以内	设备未到
威海国泰贸易有限公司	非关联方	29,407,897.72	1 年以内	原材料未到
株式会社兼松 KGK	非关联方	9,375,506.80	1 年以内	设备未到
埃尔温勇克机械制造有限公司	非关联方	9,215,462.50	1 年以内	设备未到
德国巨浪有限公司	非关联方	8,558,381.25	1 年以内	设备未到
小 计		88,896,601.26		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息		4,124,416.67		4,124,416.67
合 计		4,124,416.67		4,124,416.67

6. 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	2,725,956.19	100.00	299,567.73	10.99	6,649,396.26	100.00	516,292.30	7.76

小 计	2,725,956.19	100.00	299,567.73	10.99	6,649,396.26	100.00	516,292.30	7.76
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合 计	2,725,956.19	100.00	299,567.73	10.99	6,649,396.26	100.00	516,292.30	7.76

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	2,259,083.62	82.88	112,954.18	5,305,120.66	79.79	265,256.03
1-2 年	141,312.00	5.18	14,131.20	1,082,793.21	16.28	108,279.32
2-3 年	190,793.21	7.00	57,237.96	17,880.00	0.27	5,364.00
3-4 年	9,880.00	0.36	4,940.00	191,629.89	2.88	95,814.95
4-5 年	72,914.86	2.67	58,331.89	51,972.50	0.78	41,578.00
5 年以上	51,972.50	1.91	51,972.50			
小 计	2,725,956.19	100.00	299,567.73	6,649,396.26	100.00	516,292.30

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

本期核销其他应收款 719,073.11 元，系部分其他应收账款账龄较长，估计无法收回，故予核销。

(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) 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
办公室	非关联方	942,105.00	1 年以内	34.56	备用金
制造部	非关联方	412,355.99	1 年以内	15.13	备用金
北京办事处	非关联方	350,000.00	1 年以内	12.84	备用金
营销部	非关联方	273,338.10	1 年以内	10.03	备用金
设备部	非关联方	175,130.00	1 年以内	6.42	备用金
小 计		2,152,929.09		78.98	

(5) 无应收关联方款项。

7. 存货

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	132,275,713.01		132,275,713.01	87,119,379.23		87,119,379.23
在产品	67,722,205.40		67,722,205.40	48,873,951.85		48,873,951.85
库存商品	322,548,083.78		322,548,083.78	112,987,990.03		112,987,990.03
委托加工物资	6,018,124.87		6,018,124.87	4,859,330.17		4,859,330.17
低值易耗品	64,567,950.40		64,567,950.40	29,411,408.60		29,411,408.60
合 计	593,132,077.46		593,132,077.46	283,252,059.88		283,252,059.88

## 8. 固定资产

### (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	1,420,796,525.98	238,118,068.87	6,883,529.90	1,652,031,064.95
房屋及建筑物	219,869,789.78	45,307,779.77		265,177,569.55
通用设备	16,244,390.33	3,953,941.14	76,442.00	20,121,889.47
专用设备	1,166,071,265.68	185,970,762.25	6,536,858.90	1,345,505,169.03
运输工具	18,611,080.19	2,885,585.71	270,229.00	21,226,436.90
	—	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	535,144,619.72	113,933,468.04	5,209,214.88	643,868,872.88
房屋及建筑物	43,501,350.05	9,671,390.56		53,172,740.61
通用设备	7,464,317.69	1,633,719.04	72,658.89	9,025,377.84
专用设备	478,138,886.85	100,749,146.04	5,053,635.05	573,834,397.84
运输工具	6,040,065.13	1,879,212.40	82,920.94	7,836,356.59
3) 账面净值小计	885,651,906.26	—	—	1,008,162,192.07
房屋及建筑物	176,368,439.73	—	—	212,004,828.94
通用设备	8,780,072.64	—	—	11,096,511.63
专用设备	687,932,378.83	—	—	771,670,771.19
运输工具	12,571,015.06	—	—	13,390,080.31
4) 账面价值合计	885,651,906.26	—	—	1,008,162,192.07

房屋及建筑物	176,368,439.73	—	—	212,004,828.94
通用设备	8,780,072.64	—	—	11,096,511.63
专用设备	687,932,378.83	—	—	771,670,771.19
运输工具	12,571,015.06	—	—	13,390,080.31

本期折旧额为 113,933,468.04 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 231,278,542.02 元。

(2) 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
门卫房	工程尚未决算	预计 2012 年办妥
木箱厂二期	工程尚未决算	预计 2012 年办妥

(3) 其他说明

期末，固定资产未用于担保。

9. 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
重卡曲轴生产线项目				35,772,553.75		35,772,553.75
锡柴重卡曲轴生产线项目				26,061,332.94		26,061,332.94
重型发动机曲轴锻造生产线项目	219,250,329.40		219,250,329.40	160,560,046.21		160,560,046.21
潍柴重型发动机曲轴生产线项目	76,956,064.76		76,956,064.76	6,594,865.08		6,594,865.08
康明斯轻型发动机曲轴生产线项目	42,548,852.15		42,548,852.15	2,328,314.75		2,328,314.75
锡柴/上菲红/康明斯重型发动机曲轴生产线项目	26,056,438.17		26,056,438.17	1,179,059.82		1,179,059.82
轿车发动机曲轴生产线项目	46,180,786.90		46,180,786.90	5,095,761.44		5,095,761.44
印度利兰中型发动机曲轴生产线项目	59,176,110.41		59,176,110.41	2,155,617.35		2,155,617.35
PZS750F 型电动螺旋压力机锻造生产线项目	39,089,588.61		39,089,588.61			

在安装设备	168,598,813.32		168,598,813.32	68,176,901.56		68,176,901.56
建筑工程	55,607,388.94		55,607,388.94	17,403,786.81		17,403,786.81
合计	733,464,372.66		733,464,372.66	325,328,239.71		325,328,239.71

(2) 本期增减变动情况

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		1,648,384.03	1,648,384.03		102
潍柴重卡曲轴生产线项目	14,876		30,067,185.24	30,067,185.24		120
重卡曲轴生产线项目	17,049	35,772,553.75	15,286,395.68	51,058,949.43		109
锡柴重卡曲轴生产线项目	19,084	26,061,332.94	85,417,057.65	111,478,390.59		119
重型发动机曲轴锻造 生产线项目	24,976	160,560,046.21	58,690,283.19			88
潍柴重型发动机曲轴 生产线项目	24,108	6,594,865.08	70,361,199.68			32
康明斯轻型发动机曲 轴生产线项目	12,028	2,328,314.75	40,220,537.40			35
锡柴/上菲红/康明斯 重型发动机曲轴生产 线项目	25,207	1,179,059.82	24,877,378.35			10
轿车发动机曲轴生产 线项目	14,448	5,095,761.44	41,085,025.46			32
印度利兰中型发动机 曲轴生产线项目	15,190	2,155,617.35	57,020,493.06			39
PZS750F 型电动螺旋压 力机锻造生产线项目	21,100		39,089,588.61			18
在安装设备		68,176,901.56	113,209,036.10	12,787,124.34		
建筑工程		17,403,786.81	62,442,110.52	24,238,508.39		
合计		325,328,239.71	639,414,674.97	231,278,542.02		

(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	本期利息资 本化年率(%)	资金来源	期末数
轻卡曲轴生产线项目	已完工	7,563,400.04			募集资金、借款	
潍柴重卡曲轴生产线项目	已完工	4,523,997.96	511,832.32	5.58	募集资金、借款	
重卡曲轴生产线项目	已完工	3,829,233.14	272,885.36	5.58	募集资金、借款	

锡柴重卡曲轴生产线项目	已完工	6,673,440.51	1,158,568.37	5.58	募集资金、借款	
重型发动机曲轴锻造生产线项目	98	1,676,367.10	1,402,907.35	5.58	募集资金、借款	219,250,329.40
潍柴重型发动机曲轴生产线项目	46	900,882.98	900,882.98	5.58	募集资金、借款	76,956,064.76
康明斯轻型发动机曲轴生产线项目	18	634,505.25	634,505.25	5.58	募集资金、借款	42,548,852.15
锡柴/上菲红/康明斯重型发动机曲轴生产线项目	50	144,883.84	144,883.84	5.58	募集资金、借款	26,056,438.17
轿车发动机曲轴生产线项目	31	655,970.51	655,970.51	5.58	募集资金、借款	46,180,786.90
印度利兰中型发动机曲轴生产线项目	51	730,084.66	730,084.66	5.58	募集资金、借款	59,176,110.41
PZS750F 型电动螺旋压力机锻造生产线项目	10	653,166.90	653,166.90	5.58	借款	39,089,588.61
在安装设备				5.58	自有资金	168,598,813.32
建筑工程		1,498,084.86	1,498,084.86	5.58	自有资金、借款	55,607,388.94
合计		29,484,017.75	8,563,772.40			733,464,372.66

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
重型发动机曲轴锻造生产线项目	98	
潍柴重型发动机曲轴生产线项目	46	
锡柴/上菲红/康明斯重型发动机曲轴生产线项目	18	
康明斯轻型发动机曲轴生产线项目	50	
轿车发动机曲轴生产线项目	31	
印度利兰中型发动机曲轴生产线项目	51	
PZS750F 型电动螺旋压力机锻造生产线项目	10	

10. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	102,604,714.94	93,242,527.03		195,847,241.97
商标权	2,540,000.00			2,540,000.00
软件	7,017,554.94	1,352,179.53		8,369,734.47

土地使用权	93,047,160.00	91,890,347.50		184,937,507.50
2) 累计摊销小计	14,884,810.62	3,950,436.16		18,835,246.78
商标权	2,540,000.00			2,540,000.00
软件	5,085,010.30	741,930.04		5,826,940.34
土地使用权	7,259,800.32	3,208,506.12		10,468,306.44
3) 账面净值小计	87,719,904.32	93,242,527.03	3,950,436.16	177,011,995.19
商标权				
软件	1,932,544.64	1,352,179.53	741,930.04	2,542,794.13
土地使用权	85,787,359.68	91,890,347.50	3,208,506.12	174,469,201.06
4) 账面价值合计	87,719,904.32	93,242,527.03	3,950,436.16	177,011,995.19
商标权				
软件	1,932,544.64	1,352,179.53	741,930.04	2,542,794.13
土地使用权	85,787,359.68	91,890,347.50	3,208,506.12	174,469,201.06

本期摊销额 3,950,436.16 元。本期土地使用权增加主要系公司本期向山东曲轴总厂有限公司购买的土地使用权 65,728,364.00 元及潍坊分公司本期取得的土地使用权 26,161,983.50 元。

#### 11. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	2,606,294.65	2,633,967.73
抵销存货中未实现利润		1,996,623.10
合 计	2,606,294.65	4,630,590.83
递延所得税负债		
计提的定期存款利息	618,662.50	
合 计	618,662.50	

##### (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额

应纳税差异项目	
计提的定期存款利息	4,124,416.67
小 计	4,124,416.67
可抵扣差异项目	
资产减值准备	17,013,518.92
小 计	17,013,518.92

#### 12. 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	18,076,077.20	1,031,642.46		1,794,633.01	17,313,086.65
合 计	18,076,077.20	1,031,642.46		1,794,633.01	17,313,086.65

#### 13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	328,749,595.07	60,000,000.00
合 计	328,749,595.07	60,000,000.00

#### 14. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	50,000.00	3,205,420.00
银行承兑汇票	375,300,137.23	338,433,797.31
合 计	375,350,137.23	341,639,217.31

下一会计期间将到期的金额为 375,350,137.23 元。

#### 15. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	281,531,905.02	164,659,065.35

长期资产购置款	108,234,473.27	12,329,853.47
合 计	389,766,378.29	176,988,918.82

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

单位名称	期末数	期初数
天润联合集团有限公司	71,760,513.62	
小 计	71,760,513.62	

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	9,248,057.31	6,699,284.29
合 计	9,248,057.31	6,699,284.29

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

17. 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		128,940,901.87	128,940,901.87	
职工福利费		6,892,154.57	6,892,154.57	
社会保险费		16,406,693.81	16,406,693.81	
其中：医疗保险费		4,441,589.70	4,441,589.70	
基本养老保险费		9,395,617.60	9,395,617.60	
失业保险费		1,151,116.71	1,151,116.71	
工伤保险费		906,041.66	906,041.66	
生育保险费		512,328.14	512,328.14	
住房公积金		2,375,962.36	1,912,467.46	463,494.90
工会经费		178,920.00	178,920.00	
职工教育经费	334,650.72	280,912.58	615,563.30	
合 计	334,650.72	155,075,545.19	154,946,701.01	463,494.90

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

#### 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税[注]	-61,111,217.07	-10,000,930.81
企业所得税	2,130,281.08	-2,545,522.80
个人所得税	586,356.80	682,095.60
城市维护建设税		128,072.27
房产税	894,541.28	340,740.02
土地使用税	604,282.00	369,861.00
教育费附加		54,888.12
地方教育附加		18,296.04
印花税	54,410.80	62,058.70
合 计	-56,841,345.11	-10,890,441.86

[注]：增值税期末为负数，主要系进项税大于销项税所致。

#### 19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	545,707.30	91,740.00
合 计	545,707.30	91,740.00

#### 20. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	5,448,465.94	7,213,364.01
押金保证金	4,392,661.64	5,150,611.64
应付的返利	3,125,000.00	7,287,836.70
其他	681,760.26	916,756.81
合 计	13,647,887.84	20,568,569.16

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

## 21. 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	26,080,000.00	18,280,000.00
合 计	26,080,000.00	18,280,000.00

### (2) 其他说明

1) 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),公司于 2009 年 11 月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,该项目已于 2011 年 6 月完工。因此,自 2011 年 7 月起,按照长期资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益,本期分摊 68 万元。

2) 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),公司于 2009 年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,2010 年 1 月该项目已经完工并通过验收。因此,自 2010 年 1 月起,按照长期资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益,本期分摊 52 万元。

3) 根据文登市财政局《关于下达国家补助 2011 年清洁生产示范项目补助(奖励)资金预算指标的通知》(文财建指〔2011〕36 号)和《关于分配经费指标的通知》(文财预指〔2011〕443 号),公司于 2011 年收到文登市财政局拨入的用于节能环保型球铁曲轴铸造生产技术改造的清洁生产示范项目的专项资金 1,000 万元,该项目已于 2011 年完工,按照长期资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益,本期摊销 100 万。

## 22. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	240,000,000.00	319,411,764.00		559,411,764.00

### (2) 股本变动情况说明

1) 经本公司 2010 年度股东大会审议通过,公司以当时的总股本 240,000,000 股为基数,

以未分配利润 72,000,000.00 元向全体股东每 10 股送红股 3 股,以资本公积 168,000,000.00 元向全体股东每 10 股转增 7 股,合计转增股本 240,000,000 股,每股面值 1 元,增加股本 240,000,000.00 元,该增资事项业经天健会计师事务所有限公司审验,并由其出具了《验资报告》(天健验(2011)255 号)。

2) 经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)1076 号文件核准,公司于 2011 年 7 月 21 日向 10 名特定投资者非公开发行人民币(A 股)股票 79,411,764 股,每股面值 1 元,每股发行价格为人民币 13.60 元,取得可募集资金总额为 1,079,999,990.40 元,扣除发行费用 36,909,058.77 元后余额为 1,043,090,931.63 元,其中计入股本 79,411,764.00 元,计入资本公积 963,679,167.63 元。该增资事项业经天健会计师事务所有限公司审验,并由其出具了《验资报告》(天健验(2011)305 号)。

公司已办妥上述工商变更登记手续。

### 23. 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	963,679,167.63	168,000,000.00	1,816,348,867.89
其他资本公积	7,040,000.00			7,040,000.00
合 计	1,027,709,700.26	963,679,167.63	168,000,000.00	1,823,388,867.89

#### (2) 其他说明

本期增加系非公开发行股票的股本溢价,本期减少系股本溢价转增股本,详见本财务报表附注五股本之所述。

### 24. 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	33,598,543.24	16,518,502.91		50,117,046.15
合 计	33,598,543.24	16,518,502.91		50,117,046.15

#### (2) 其他说明

本期增加系按本期母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

## 25. 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	406,161,074.57	—
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	406,161,074.57	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	202,712,545.37	—
减:提取法定盈余公积	16,518,502.91	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,000,000.00	
转作股本的普通股股利	72,000,000.00	
期末未分配利润	496,355,117.03	—

### (2) 其他说明

1) 根据公司 2010 年度股东大会审议通过的 2010 年度利润分配方案,每 10 股派发现金股利 1 元(含税),分配普通股股利 24,000,000.00 元。

2) 经公司 2010 年度股东大会审议通过,本期以未分配利润 72,000,000.00 元转增股本,详见本财务报表附注五股本之所述。

## (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	1,390,536,706.01	1,365,303,236.31
其他业务收入	66,352,663.95	28,090,639.66
营业成本	1,079,048,901.65	977,096,514.88

#### (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	1,390,536,706.01	1,017,408,918.05	1,365,303,236.31	949,263,590.93
小计	1,390,536,706.01	1,017,408,918.05	1,365,303,236.31	949,263,590.93

(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	105,982,574.90	86,079,366.25	87,716,410.49	70,440,134.61
中型发动机曲轴	179,090,306.41	157,258,453.45	75,831,867.35	69,019,990.49
重型发动机曲轴	984,046,346.46	683,163,858.25	1,089,368,311.75	724,419,722.30
轿车发动机曲轴	8,546,667.39	6,971,911.29	28,624,871.27	20,940,224.21
连杆	22,646,711.93	18,943,252.83	18,431,652.72	14,191,377.12
船机曲轴	6,592,565.51	4,680,602.56		
曲轴毛坯	83,631,533.41	60,311,473.42	65,330,122.73	50,252,142.20
小计	1,390,536,706.01	1,017,408,918.05	1,365,303,236.31	949,263,590.93

(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	1,233,042,672.73	887,941,804.52	1,315,539,134.64	907,365,592.73
国外销售	157,494,033.28	129,467,113.53	49,764,101.67	41,897,998.20
小计	1,390,536,706.01	1,017,408,918.05		949,263,590.93

(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(%)
客户1	515,335,001.71	35.37
客户2	211,321,435.59	14.50
客户3	73,592,435.01	5.05
客户4	60,722,912.48	4.17
客户5	55,251,874.62	3.79
小计	916,223,659.41	62.89

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	54,000.00	54,000.00	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	316,657.58	2,185,174.83	同上
教育费附加	135,710.39	936,503.51	同上
地方教育附加	108,769.64	312,167.84	同上
合 计	615,137.61	3,487,846.18	

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传费	966,481.64	847,209.01
运输装卸费用	27,285,750.55	32,012,420.74
销售奖励费用	6,332,595.42	6,119,969.90
仓储费用	996,639.29	1,130,100.20
销售返利及售后服务费用	6,631,520.44	1,797,494.39
其他	886,105.39	1,252,636.80
合 计	43,099,092.73	43,159,831.04

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,388,975.13	24,288,353.88
研发费用	23,777,617.91	21,120,855.17
办公费	9,425,818.91	8,383,912.45
折旧及摊销费用	7,924,123.74	5,778,131.32
业务招待费	8,794,454.68	5,256,421.59
质量三包费	7,952,256.91	5,181,634.66
税费	4,780,883.53	3,451,977.27
差旅费	4,681,724.55	3,186,863.83
租赁、绿化费	2,620,208.17	2,885,000.00
中介费	2,286,620.63	1,828,298.00

其他	6,049,060.61	2,523,752.20
合 计	104,681,744.77	83,885,200.37

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,535,592.95	3,956,407.70
票据贴现费用	1,245,392.00	6,200,910.29
利息收入	-7,909,629.97	-2,639,542.31
汇兑损益	-212,689.12	875,420.35
其他	1,411,131.71	1,194,541.02
合 计	2,069,797.57	9,587,737.05

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,031,642.46	10,305,631.02
合 计	1,031,642.46	10,305,631.02

#### 7. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	15,087,700.00	9,492,240.00	15,087,700.00
其他	1,547,179.61	64,630.88	1,547,179.61
合 计	16,634,879.61	9,556,870.88	16,634,879.61

##### (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
汽车曲轴加工柔性、敏捷、高效、精密、自动化生产线示范工程课题经费	4,594,100.00		根据“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项实施管理办公室数控专项办函[2011]037号文件拨入
以锡代铝高强韧性球墨铸铁曲轴制造系统工程开发与应用项目补助		3,400,000.00	根据文登市财政局文财建指(2010)34号和文财预指(2010)383号文件拨入

技术中心创新能力项目补助	2,000,000.00	3,000,000.00	根据文登市财政局文财建指(2011)35和(2010)27号文件拨入
节能环保型球铁曲轴铸造生产技术改造项目科研经费	2,000,000.00		文登市财政局拨入
节能技术改造奖励资金	1,600,000.00		文登市财政局文财建指(2010)54号文件拨入
重点企业技术中心建设资金补助		1,000,000.00	根据文登市财政局文财建指(2010)26号文件拨入
节能环保型球铁曲轴铸造生产技术改造项目的专项资金	1,000,000.00		其他非流动负债摊销转入
康明斯涨断连杆生产线项目的专项资金	680,000.00		其他非流动负债摊销转入
节能环保型球铁曲轴制造技术产业化补助	600,000.00		根据科学技术部国科发财(2011)533号文件拨入
就业补贴款		522,240.00	文登市劳动就业办公室拨入
变频熔化电炉代替冲天炉熔化改造项目的专项资金	520,000.00	520,000.00	其他非流动负债摊销转入
2011泰山学者经费	400,000.00		山东省科学技术厅拨入
山东省曲轴、连杆工程实验室补助	400,000.00		文登市财政局文财建指(2011)75号文件拨入
奖励款	389,600.00		文登市信息产业办公室、文登市人力资源和社会保障局和文登市财政局拨入
驰名商标及上市奖励		350,000.00	根据文登市财政局文财预指(2010)306号文件拨入
产品补助	300,000.00	250,000.00	根据科学技术部国科发财(2011)513号、文登市财政局文财教字(2010)15号和26号文件拨入
信息产业发展专项资金补助		200,000.00	根据文登市财政局文财建字(2010)14号文件拨入
山东省著名商标、省级科技创新平台等奖励	280,000.00		根据文登市财政局文财预(2011)72号文件拨入
山东省科学技术发展计划资金	100,000.00		文登市财政局文财教字(2011)9号文件拨入
2011年技术创新先进单位奖励资金	100,000.00		文登市信息产业办公室文登市财政局文财建指(2011)77号文件拨入
优秀产品奖励		100,000.00	根据文登市财政局文财建指(2010)31号文件拨入
纳税明星企业奖励		100,000.00	根据文登市财政局文财预指(2010)168号文件拨入。
省优秀节能成果奖励		50,000.00	根据文登市财政局文财建指(2010)42号文件拨入

博士后创新项目资助资金	80,000.00		根据文登市财政局文财社指(2011)23号文件拨入
专利补助	44,000.00		山东省知识产权局的威海市知识产权局拨入
小 计	15,087,700.00	9,492,240.00	

#### 8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,105,615.02	347,912.66	1,105,615.02
其中：固定资产处置损失	1,105,615.02	347,912.66	1,105,615.02
捐赠及赞助支出	504,190.00	832,590.00	504,190.00
水利建设专项资金	540.00		
其他	52,600.00	90,000.00	52,800.00
合 计	1,662,945.02	1,270,502.66	1,662,945.02

#### 9. 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	27,377,250.02	38,050,640.97
递延所得税调整	2,642,958.68	-1,719,590.84
合 计	30,020,208.70	36,331,050.13

#### 10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	202,712,545.37
非经常性损益	B	12,699,508.27
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	190,013,037.10
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	240,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	79,411,764.00

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	513,088,235.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.37

(2) 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) 合并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	12,887,700.00
其他	3,091.00
合 计	12,890,791.00

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付销售运输装卸费用	27,285,750.55
支付研究开发费用	19,870,842.81
支付办公费、差旅费	14,107,543.46
支付中介费、业务招待费	11,081,075.31
支付销售奖励费用	6,332,595.42
支付其他费用及往来款净额	11,660,222.60
合 计	90,338,030.15

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到与资产相关的政府补助	10,000,000.00
收到的银行存款利息	3,785,213.30
合 计	13,785,213.30

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付的发行权益性证券直接相关的新增外部费用	2,191,412.00
合 计	2,191,412.00

#### 5. 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	211,294,779.06	237,826,433.52
加: 资产减值准备	1,031,642.46	10,305,631.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,933,468.04	79,698,926.23
无形资产摊销	3,950,436.16	2,642,648.96
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)	1,105,615.02	347,912.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-374,037.02	1,316,865.39
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,024,296.18	-1,719,590.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	618,662.50	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-309,880,017.58	-57,141,846.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-125,991,158.44	-208,352,444.92

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	142,276,902.57	322,695,876.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,990,588.95	387,620,412.34
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	758,162,804.46	162,856,421.22
减: 现金的期初余额	162,856,421.22	407,476,291.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	595,306,383.24	-244,619,870.74

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	758,162,804.46	162,856,421.22
其中: 库存现金	557,461.02	531,362.86
可随时用于支付的银行存款	694,306,376.06	95,249,476.54
可随时用于支付的其他货币资金	63,298,967.38	67,075,581.82
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	758,162,804.46	162,856,421.22

## 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
天润联合集团有限公司	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	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
天润联合集团有限公司	6,119.20	38.61	38.61	邢运波	16681069-5

[注]: 2012年1月母公司山东曲轴总厂有限公司更名为天润联合集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
文登市天润大酒店有限公司	同一母公司	58307726-0
文登市天润房地产开发有限公司	同一母公司	66017321-4

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联方资产转让情况

2011年4月,本公司与山东曲轴总厂有限公司签订资产转让协议,山东曲轴总厂有限公司将位于文登市初张路东侧、珠海路北,面积为234,421.00平方米的工业用地,连杆厂房、木箱厂房、木箱厂房办公室、分厂门卫和木箱厂二期等建筑物以及在建的连杆八跨车间工程以协议价96,760,513.62元转让给本公司。坤元资产评估有限公司对上述转让资产在2011年1月31日的价值进行了评估,评估价值为96,760,513.62元。

### 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
天润联合集团有限公司	本公司	厂房、宿舍楼等	2011-1-1	2011-12-31	协议价	2,122,250.00

根据本公司与天润联合集团有限公司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、位于天润路北的公寓及餐厅以及位于横山路的宿舍楼,2011年向其支付租金212.25万元。

3. 根据公司与天润联合集团有限公司签订的相关合同协议,本公司将职工家属区的物业管理承包给天润联合集团有限公司,2011年向其支付物业服务费9.40万元。

4. 本期公司向文登市天润大酒店有限公司支付餐费及房费335,395.60元。

5. 本期公司向文登市天润房地产开发有限公司购买商品345.08万元,期末尚未办妥

交房手续。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	天润联合集团有限公司	71,760,513.62	
预付款项	文登市天润房地产开发有限公司	3,450,750.50	
小计		75,211,264.12	

### (四) 关键管理人员薪酬

2011年度和2010年度,本公司关键管理人员报酬总额分别为299.00万元和238.00万元。

## 七、或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至2011年12月31日,本公司非公开发行募集资金承诺投资项目情况如下:

项目名称	募集资金承诺投资额 (万元)	累计已投入金额 (万元)
康明斯轻型发动机曲轴生产线项目	12,028.00	5,998.54
潍柴重型发动机曲轴生产线项目	24,108.00	11,150.47
锡柴/上菲红/康明斯重型发动机曲轴生产线项目	25,207.00	4,429.05
印度利兰中型发动机曲轴生产线项目	15,190.00	7,771.15
轿车发动机曲轴生产线项目	14,448.00	4,434.64
船用曲轴锻造生产线项目	12,519.00	250.00
合计	103,500.00	34,033.85

## 九、资产负债表日后事项

根据2012年3月28日公司第二届董事会第十五次会议审议通过的2011年度利润分配预案:

1)按2011年度母公司实现净利润提取10%的法定盈余公积16,518,502.91元。2)每10股派发现金股利人民币0.30元(含税)。

## 十、其他重要事项

### (一) 外币金融资产和外币金融负债

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
金融资产					
贷款和应收款	11,316,806.92			1,788,207.25	50,664,576.95
金融资产小计	11,316,806.92			1,788,207.25	50,664,576.95
金融负债					
应付账款	3,795,985.94				10,607,893.28
短期借款					40,749,595.07
金融负债小计	3,795,985.94				51,357,488.35

(二) 经本公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过，本公司设立了潍坊分公司，该公司已于 2011 年 6 月办妥工商登记手续，目前尚处于筹建期。

## 十一、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	316,469,793.52	100.00	16,470,850.81	5.20
小 计	316,469,793.52	100.00	16,470,850.81	5.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				

合 计	316,469,793.52	100.00	16,470,850.81	5.20
-----	----------------	--------	---------------	------

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	323,295,621.43	100.00	17,559,784.90	5.43
小 计	323,295,621.43	100.00	17,559,784.90	5.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	323,295,621.43	100.00	17,559,784.90	5.43

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	310,766,821.13	98.20	15,538,341.06	318,352,005.02	98.47	15,917,600.25
1-2 年	4,820,054.43	1.52	482,005.44	2,362,219.44	0.73	236,221.94
2-3 年	115,753.34	0.04	34,726.00	1,364,701.95	0.42	409,410.59
3-4 年	661,924.62	0.21	330,962.31	440,285.80	0.14	220,142.90
4-5 年	102,120.00	0.03	81,696.00			
5 年以上	3,120.00		3,120.00	776,409.22	0.24	776,409.22
小 计	316,469,793.52	100.00	16,470,850.81	323,295,621.43	100.00	17,559,784.90

(2) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款 1,075,559.90 元, 主要系部分应收账款账龄较长, 估计无法收回, 故予核销。

(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	171,712,808.64	1 年以内	54.26

北京福田康明斯发动机有限公司	非关联方	16,135,272.95	1年以内	5.10
印度利兰公司 (ASHOK. LEYLAND)	非关联方	14,216,462.34	1年以内	4.49
Cummins engine Co.,Ltd(英国)	非关联方	13,711,749.43	1年以内	4.33
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	非关联方	13,569,083.88	1年以内	4.29
小 计		229,345,377.24		72.47

(5) 无应收关联方账款。

## 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	2,679,956.19	100.00	296,267.73	11.05	6,629,396.26	100.00	515,292.30	7.77
小 计	2,679,956.19	100.00	296,267.73	11.05	6,629,396.26	100.00	515,292.30	7.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	2,679,956.19	100.00	296,267.73	11.05	6,629,396.26	100.00	515,292.30	7.77

#### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	2,233,083.62	83.33	111,654.18	5,285,120.66	79.73	264,256.03
1-2 年	121,312.00	4.53	12,131.20	1,082,793.21	16.33	108,279.32
2-3 年	190,793.21	7.12	57,237.96	17,880.00	0.27	5,364.00
3-4 年	9,880.00	0.37	4,940.00	191,629.89	2.89	95,814.95
4-5 年	72,914.86	2.72	58,331.89	51,972.50	0.78	41,578.00
5 年以上	51,972.50	1.94	51,972.50			
小 计	2,679,956.19	100.00	296,267.73	6,629,396.26	100.00	515,292.30

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

本期核销其他应收款 719,073.11 元，系其他应收账款账龄较长，估计无法收回，故予核销。

(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) 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
办公室	非关联方	942,105.00	1 年以内	35.15	备用金
制造部	非关联方	412,355.99	1 年以内	15.39	备用金
北京办事处	非关联方	350,000.00	1 年以内	13.06	备用金
营销部	非关联方	273,338.10	1 年以内	10.20	备用金
设备部	非关联方	175,130.00	1 年以内	6.53	备用金
小 计		2,152,929.09		80.33	

(5) 无应收关联方款项。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	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	1,364,231,415.47	1,365,303,236.31

其他业务收入	84,833,076.87	58,849,642.77
营业成本	1,130,426,069.97	1,080,556,994.69

(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	1,364,231,415.47	1,050,307,426.57	1,365,303,236.31	1,022,143,475.33
小 计	1,364,231,415.47	1,050,307,426.57	1,365,303,236.31	1,022,143,475.33

(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	105,982,574.90	86,079,366.25	87,716,410.49	70,440,134.61
中型发动机曲轴	179,090,306.41	157,258,453.45	75,831,867.35	69,019,990.49
重型发动机曲轴	984,046,346.46	732,415,783.85	1,089,368,311.75	797,299,606.70
轿车发动机曲轴	8,546,667.39	6,971,911.29	28,624,871.27	20,940,224.21
连杆	22,646,711.94	18,943,252.83	18,431,652.72	14,191,377.12
船机曲轴	6,592,565.51	4,680,602.56		
曲轴毛坯	57,326,242.86	43,958,056.34	65,330,122.73	50,252,142.20
小 计	1,364,231,415.47	1,050,307,426.57	1,365,303,236.31	1,022,143,475.33

(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	1,206,737,382.19	920,602,138.26	1,315,539,134.64	980,245,477.13
国外销售	157,494,033.28	129,705,288.31	49,764,101.67	41,897,998.20
小 计	1,364,231,415.47	1,050,307,426.57	1,365,303,236.31	1,022,143,475.33

(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 (%)
客户 1	515,335,001.71	35.56
客户 2	211,321,435.59	14.58
客户 3	73,592,435.01	5.08

客户 4	60,722,912.48	4.19
客户 5	55,251,874.62	3.81
小 计	916,223,659.41	63.22

(三) 母公司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	165,185,029.12	177,534,148.75
加: 资产减值准备	486,674.35	10,304,631.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,720,520.44	74,741,298.88
无形资产摊销	3,915,602.95	2,346,576.76
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)	1,105,615.02	347,912.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-354,397.56	1,324,786.80
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	163,340.11	-1,504,846.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	618,662.50	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-273,162,506.17	-52,052,643.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-137,296,080.69	-88,077,410.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	169,847,901.48	262,471,472.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,230,361.55	387,435,926.63
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	757,863,411.31	161,862,189.97
减：现金的期初余额	161,862,189.97	405,465,380.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	596,001,221.34	-243,603,190.25

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

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	-1,105,615.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	15,087,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	990,389.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	14,972,474.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,272,858.91	
少数股东权益影响额(税后)	107.41	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,699,508.27	

## （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	9.09	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.52	0.37	0.37

### 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	202,712,545.37
非经常性损益	B	12,699,508.27
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	190,013,037.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,707,469,318.07
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	1,043,090,931.63
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5.00
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	24,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,229,446,812.27

加权平均净资产收益率	M=A/L	9.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.52%

### (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) 货币资金项目期末数较期初数增长 3.66 倍（绝对额增加 59,530.64 万元），主要系本期非公开发行股票募集资金增加所致。

(2) 应收票据项目期末数较期初数增长 79.65%（绝对额增加 14,135.24 万元），主要系期末客户以银行承兑汇票方式结算货款增加所致。

(3) 应收利息项目期末数较期初数绝对额增加 412.44 万元，主要系期末公司的募集资金定期存款大幅增加，公司对定期存款计提应收利息但尚未收到所致。

(4) 其他应收款项目期末数较期初数下降 60.44%（绝对额减少 370.67 万元），主要系本期收回上期支付的海关进口设备保证金所致。

(5) 存货项目期末数较期初数增长 1.09 倍（绝对额增加 30,988.00 万元），主要系因生产规模扩大，存货备库量增加所致。

(6) 在建工程项目期末数较期初数增长 1.25 倍（绝对额增加 40,813.61 万元），主要系本期募集资金项目投入增加所致。

(7) 无形资产项目期末数较期初数增长 1.02 倍（绝对额增加 8,929.21 万元），主要系本期新增购买土地使用权所致。

(8) 递延所得税资产期末数较期初数下降 43.72%（绝对额减少 202.43 万元），主要系本期未实现利润确认递延所得税资产减少所致。

(9) 短期借款期末数较期初数增长 4.48 倍（绝对额增加 26,874.96 万元），主要系本期因生产经营需要向银行借款增加所致。

(10) 应付账款期末数较期初数增长 1.20 倍（绝对额增加 21,277.75 万元），主要系期末应付工程款和材料款大幅增加所致。

(11) 预收账款期末数较期初数增长 38.05%（绝对额增加 254.88 万元），主要系期末预收社会配件客户货款增加所致。

(12) 应交税费期末数较期初数下降 4.22 倍（绝对额减少 4,595.09 万元），主要系本期可抵扣增值税进项税增加所致。

(13) 应付利息期末数较期初数增长 4.95 倍（绝对额增加 45.40 万元），主要系期末短

期借款增加，相应计提利息增加所致。

(14) 其他应付款期末数较期初数下降 33.65% (绝对额减少 692.07 万元)，主要系期末应付社会配件客户的返利减少所致。

(15) 递延所得税负债期末数较期初数绝对额增长 61.87 万元，主要系本期对应收利息确认递延所得税负债所致。

(16) 其他非流动负债期末数较期初数增长 42.67% (绝对额增加 780.00 万元)，主要系本期收到的与资产相关的政府补助增加所致。

## 2. 利润表项目

(1) 营业收入本期数较上年同期数增长 4.56% (绝对额增加 6,349.55 万元)，营业成本本期数较上年同期数增长 10.43% (绝对额增加 10,195.24 万元)，本期毛利率较上期有所下降，主要系本期产品销售价格有所下降，以及本期折旧费用和人工费用上升导致产品成本上升所致。

(2) 营业税金及附加本期数较上年同期数下降 82.36% (绝对额减少 287.27 万元)，主要系本期可抵扣增值税进项税增加，导致应缴纳的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加减少所致。

(3) 财务费用本期数较上年同期数下降 78.41% (绝对额减少 751.79 万元)，主要系本期非公开发行募集资金增加，导致存款利息收入大幅增加所致。

(4) 资产减值损失本期数较上年同期数下降 89.99% (绝对额减少 927.40 万元)，主要系本期应收款项余额变化不大所致。

(5) 营业外收入本期数较上年同期数增长 74.06% (绝对额增加 707.80 万元)，主要系本期政府补助大幅增加所致。

天润曲轴股份有限公司  
二〇一二年三月二十八日