

天润曲轴股份有限公司

2013年半年度财务报告 (未经审计)



2013 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	384,804,488.31	454,889,443.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	264,411,391.22	250,345,356.20
应收账款	459,000,758.83	276,005,743.65
预付款项	61,172,549.15	64,513,119.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,045,969.99	4,048,250.00
应收股利		
其他应收款	1,756,745.12	1,211,309.28
买入返售金融资产		
存货	611,691,291.15	611,854,373.98
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	84,284,766.85	108,880,955.78
流动资产合计	1,869,167,960.62	1,771,748,551.71
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,166,335,499.51	1,226,188,821.79
在建工程	1,420,184,403.90	1,260,854,285.11
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	174,351,910.27	175,329,447.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,030,117.47	2,559,321.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,764,901,931.15	2,664,931,876.37
资产总计	4,634,069,891.77	4,436,680,428.08
流动负债：		
短期借款	462,000,000.00	661,191,245.38
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	664,646,659.08	349,685,943.60
应付账款	353,671,585.49	325,678,826.76
预收款项	12,386,654.97	12,675,485.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		
应交税费	9,153,472.00	4,742,303.83
应付利息		2,238,424.53

项目	期末余额	期初余额
应付股利	8,391,176.44	
其他应付款	11,424,663.52	17,340,088.74
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,521,674,211.50	1,373,552,317.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	306,895.50	607,237.50
其他非流动负债	34,221,538.48	29,815,384.62
非流动负债合计	34,528,433.98	30,422,622.12
负债合计	1,556,202,645.48	1,403,974,940.03
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	559,411,764.00	559,411,764.00
资本公积	1,823,388,867.89	1,823,388,867.89
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	56,561,621.67	56,561,621.67
一般风险准备		
未分配利润	583,107,537.86	536,606,897.57
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,022,469,791.42	2,975,969,151.13
少数股东权益	55,397,454.87	56,736,336.92
所有者权益（或股东权益）合计	3,077,867,246.29	3,032,705,488.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,634,069,891.77	4,436,680,428.08

法定代表人：邢运波

主管会计工作负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

2、母公司资产负债表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	383,970,772.76	448,561,068.67
交易性金融资产		
应收票据	263,311,391.22	250,345,356.20
应收账款	449,683,859.46	269,784,591.70
预付款项	51,775,849.99	46,387,360.65
应收利息	2,045,969.99	4,048,250.00
应收股利		
其他应收款	1,587,645.12	1,073,959.28
存货	522,516,483.54	549,254,118.97
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	83,064,213.37	105,199,131.27
流动资产合计	1,757,956,185.45	1,674,653,836.74
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,295,486.76	17,295,486.76
投资性房地产	27,954,850.28	28,324,045.89
固定资产	1,118,446,173.47	1,177,201,219.31
在建工程	1,420,184,403.90	1,260,854,285.11
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	163,555,891.04	164,404,401.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,907,526.69	2,477,464.63

项目	期末余额	期初余额
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,751,344,332.14	2,650,556,902.76
资产总计	4,509,300,517.59	4,325,210,739.50
流动负债：		
短期借款	462,000,000.00	661,191,245.38
交易性金融负债		
应付票据	664,925,099.08	349,800,943.60
应付账款	333,776,081.91	338,102,308.89
预收款项	12,386,654.97	12,675,485.07
应付职工薪酬		
应交税费	8,587,809.23	4,732,377.73
应付利息		2,238,424.53
应付股利	8,391,176.44	
其他应付款	116,395,242.09	107,212,836.66
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,606,462,063.72	1,475,953,621.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	306,895.50	607,237.50
其他非流动负债	34,221,538.48	29,815,384.62
非流动负债合计	34,528,433.98	30,422,622.12
负债合计	1,640,990,497.70	1,506,376,243.98
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	559,411,764.00	559,411,764.00
资本公积	1,823,388,867.89	1,823,388,867.89
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	56,561,621.67	56,561,621.67

项目	期末余额	期初余额
一般风险准备		
未分配利润	428,947,766.33	379,472,241.96
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,868,310,019.89	2,818,834,495.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,509,300,517.59	4,325,210,739.50

法定代表人：邢运波

主管会计工作负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

3、合并利润表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	810,597,941.52	565,875,376.37
其中：营业收入	810,597,941.52	565,875,376.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	755,346,525.05	521,379,752.73
其中：营业成本	630,374,009.28	460,413,454.08
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	207,368.40	460,796.18
销售费用	28,234,266.82	18,118,094.11
管理费用	76,324,046.84	47,922,610.83
财务费用	10,478,902.10	-1,875,813.91
资产减值损失	9,727,931.61	-3,659,388.56

项目	本期金额	上期金额
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）	55,251,416.47	44,495,623.64
加：营业外收入	6,868,646.14	10,618,418.00
减：营业外支出	10,066.67	163,229.31
其中：非流动资产处置损失		53,229.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	62,109,995.94	54,950,812.33
减：所得税费用	8,557,061.26	7,547,465.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	53,552,934.68	47,403,346.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	54,891,816.73	46,044,438.34
少数股东损益	-1,338,882.05	1,358,908.40
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.08
（二）稀释每股收益	0.1	0.08
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	53,552,934.68	47,403,346.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,891,816.73	46,044,438.34
归属于少数股东的综合收益总额	-1,338,882.05	1,358,908.40

法定代表人：邢运波

主管会计工作负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

4、母公司利润表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	813,506,251.83	574,936,685.98
减：营业成本	642,489,557.29	479,063,724.92
营业税金及附加	7,466.57	
销售费用	27,945,299.02	18,110,061.41
管理费用	69,952,042.27	44,995,602.14
财务费用	2,757,570.47	-3,236,971.86
资产减值损失	9,565,747.53	-3,116,720.45
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）	60,788,568.68	39,120,989.82
加：营业外收入	6,868,646.14	10,618,418.00
减：营业外支出	10,066.67	163,229.31
其中：非流动资产处置损失		53,229.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	67,647,148.15	49,576,178.51
减：所得税费用	9,780,447.34	6,795,209.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	57,866,700.81	42,780,969.35
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.08
（二）稀释每股收益	0.1	0.08
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	57,866,700.81	42,780,969.35

法定代表人：邢运波

主管会计工作负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

5、合并现金流量表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	698,519,050.84	578,994,201.97
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	11,099,640.67	15,120,143.70
收到其他与经营活动有关的现金	62,274,800.00	9,279,451.21
经营活动现金流入小计	771,893,491.51	603,393,796.88
购买商品、接受劳务支付的现金	466,460,919.55	445,016,589.57
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	96,740,946.23	79,510,611.28
支付的各项税费	11,805,357.19	13,015,007.22
支付其他与经营活动有关的现金	29,812,170.09	32,427,414.64
经营活动现金流出小计	604,819,393.06	569,969,622.71
经营活动产生的现金流量净额	167,074,098.45	33,424,174.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他		

项目	本期金额	上期金额
长期资产收回的现金净额		
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	3,981,644.83	4,096,005.92
投资活动现金流入小计	3,981,644.83	4,096,005.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	186,309,825.98	308,160,948.57
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	186,309,825.98	308,160,948.57
投资活动产生的现金流量净额	-182,328,181.15	-304,064,942.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	682,269,166.67	401,660,077.02
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	682,269,166.67	401,660,077.02
偿还债务支付的现金	661,191,245.38	393,776,061.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,908,793.57	9,731,622.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	686,100,038.95	403,507,684.75
筹资活动产生的现金流量净额	-3,830,872.28	-1,847,607.73
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	-19,084,954.98	-272,488,376.21
加：期初现金及现金等价物余额	403,889,443.29	758,162,804.46
六、期末现金及现金等价物余额	384,804,488.31	485,674,428.25

法定代表人：邢运波

主管会计工作负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

6、母公司现金流量表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	689,473,550.60	540,232,999.83
收到的税费返还	11,099,640.67	15,120,143.70
收到其他与经营活动有关的现金	62,274,800.00	8,971,400.00
经营活动现金流入小计	762,847,991.27	564,324,543.53
购买商品、接受劳务支付的现金	469,428,720.52	416,323,399.07
支付给职工以及为职工支付的现金	89,088,311.92	74,696,097.83
支付的各项税费	11,733,978.59	8,959,148.29
支付其他与经营活动有关的现金	29,391,279.96	31,801,638.38
经营活动现金流出小计	599,642,290.99	531,780,283.57
经营活动产生的现金流量净额	163,205,700.28	32,544,259.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	3,971,516.51	4,086,067.55
投资活动现金流入小计	3,971,516.51	4,086,067.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	184,659,825.98	307,164,490.36
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	184,659,825.98	307,164,490.36

项目	本期金额	上期金额
投资活动产生的现金流量净额	-180,688,309.47	-303,078,422.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	682,269,166.67	401,660,077.02
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	682,269,166.67	401,660,077.02
偿还债务支付的现金	661,191,245.38	393,776,061.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,185,608.01	9,731,622.86
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	678,376,853.39	403,507,684.75
筹资活动产生的现金流量净额	3,892,313.28	-1,847,607.73
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	-13,590,295.91	-272,381,770.58
加：期初现金及现金等价物余额	397,561,068.67	757,863,411.31
六、期末现金及现金等价物余额	383,970,772.76	485,481,640.73

法定代表人：邢运波

主管会计工作负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

7、合并所有者权益变动表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本（或股本）	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	559,411,764.00	1,823,388,867.89			56,561,621.67		536,606,897.57		56,736,336.92
									3,032,705,488.05

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	559,411,764.00	1,823,388,867.89			56,561,621.67		536,606,897.57		56,736,336.92	3,032,705,488.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							46,500,640.29		-1,338,882.05	45,161,758.24
（一）净利润							54,891,816.73		-1,338,882.05	53,552,934.68
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							54,891,816.73		-1,338,882.05	53,552,934.68
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-8,391,176.44			-8,391,176.44
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-8,391,176.44			-8,391,176.44
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（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			56,561,621.67		583,107,897.57		55,397,454.87	3,077,867,488.05

	764.00	8,867.89			621.67		537.86		4.87	246.29
--	--------	----------	--	--	--------	--	--------	--	------	--------

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,444,575.52		40,251,780.54		-19,729.03	46,676,627.03
（一）净利润							63,478,708.96		-19,729.03	63,458,979.93
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							63,478,708.96		-19,729.03	63,458,979.93
（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					6,444,575.52		-23,226,928.42			-16,782,352.90
1．提取盈余公积					6,444,575.52		-6,444,575.52			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分							-16,782,			-16,782,35

配							352.90			2.90
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(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			56,561,621.67		536,606,897.57		56,736,336.92	3,032,705,488.05

法定代表人：邢运波

主管会计工作负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	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	559,411,764.00	1,823,388,867.89			56,561,621.67		379,472,241.96	2,818,834,495.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	559,411,764.00	1,823,388,867.89			56,561,621.67		379,472,241.96	2,818,834,495.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							49,475,524.37	49,475,524.37
（一）净利润							57,866,700	57,866,700

							.81	.81
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							57,866,700.81	57,866,700.81
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-8,391,176.44	-8,391,176.44
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-8,391,176.44	-8,391,176.44
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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			56,561,621.67		428,947,766.33	2,868,310,019.89

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	559,411,76 4.00	1,823,388, 867.89			50,117,046 .15		338,253,41 5.21	2,771,171, 093.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	559,411,76 4.00	1,823,388, 867.89			50,117,046 .15		338,253,41 5.21	2,771,171, 093.25
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）					6,444,575. 52		41,218,826 .75	47,663,402 .27
（一）净利润							64,445,755 .17	64,445,755 .17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							64,445,755 .17	64,445,755 .17
（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					6,444,575. 52		-23,226,92 8.42	-16,782,35 2.90
1. 提取盈余公积					6,444,575. 52		-6,444,575. 52	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,782,35 2.90	-16,782,35 2.90
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（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			56,561,621.67		379,472,241.96	2,818,834,495.52
----------	----------------	------------------	--	--	---------------	--	----------------	------------------

法定代表人：邢运波

主管会计工作负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

三、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),全部为无限售条件流通股。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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、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。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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

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) 非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）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。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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。

（2）外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

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）金融工具的确认依据和计量方法

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）金融负债终止确认条件

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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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，根据其账面价值高于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，高于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。

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

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。账龄分析法组合

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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）	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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。

11、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

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

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

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

12、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

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，按照账面价值高于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。

13、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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用。

（3）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	5%	3.8%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	6	5%	15.83%
运输设备	8	5%	11.88%
锻造设备	20	5%	4.75%

（4）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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（5）其他说明

15、在建工程

（1）在建工程的类别

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、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）暂停资本化期间

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。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、生物资产

不适用。

18、油气资产

不适用。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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的使用寿命估计情况

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	预计使用寿命	依据
商标权	10	
软件	5	
土地使用权	39-50	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用。

(4) 无形资产减值准备的计提

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，按照账面价值高于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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段主要包括：材料、设备、产品、工序、系统的研究；及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的设计、评价和最终选择。

开发阶段主要包括：新技术工具、夹具、模具的设计，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的设计、建造和测试等。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、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。

21、附回购条件的资产转让

不适用。

22、预计负债

不适用。

（1）预计负债的确认标准

不适用。

（2）预计负债的计量方法

不适用。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

不适用。

（2）权益工具公允价值的确定方法

不适用。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用。

24、回购本公司股份

不适用。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）确认提供劳务收入的依据

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。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用。

26、政府补助

（1）类型

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）会计处理方法

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。

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

不适用。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用。

30、资产证券化业务

不适用。

31、套期会计

不适用。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

不适用。

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

不适用。

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用。

五、税项

1、公司主要税种和税率

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%、15%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国税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，2013年度企业所得税的适用税率为15%。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 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	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	17,295,486.76		75%	75%	是	55,397,454.87		
------------	------------------	------	-----	---------	----------------	---------------	--	-----	-----	---	---------------	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	---

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	--------------------------------

													东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------------

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

☐ 适用 ☒ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	2,377,206.02	--	--	550,704.81
人民币	--	--	175,392.92	--	--	15,208.43
美元	27,957.00	6.1787	172,737.92	22,474.00	6.2855	141,260.33
欧元	17,910.00	8.0536	144,239.98	14,810.00	8.3176	123,183.66
港元	2,000.00	0.7966	1,593.20	2,000.00	0.8108	1,621.60
日元	680,000.00	0.062607	42,572.76	680,000.00	0.0730	49,673.32
英镑	12,615.00	9.4213	118,849.70	16,375.00	10.1611	166,388.01
加元	284,000.00	5.8901	1,672,788.40			

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
韩元	9,095,000.00	0.005391	49,031.14	9,095,000.00	0.0059	53,369.46
银行存款：	--	--	351,697,285.66	--	--	403,299,865.94
人民币	--	--	336,002,109.92	--	--	393,617,221.77
美元	1,899,105.71	6.1787	11,734,004.45	1,534,929.03	6.2855	9,647,796.42
欧元	491,851.01	8.0536	3,961,171.29	4,189.64	8.3176	34,847.75
其他货币资金：	--	--	30,729,996.63	--	--	51,038,872.54
人民币	--	--	30,691,827.69	--	--	51,000,001.36
美元	5,687.16	6.1787	35,139.26	5,686.45	6.2855	35,742.18
欧元	376.19	8.0536	3,029.68	376.19	8.3176	3,129.00
合计	--	--	384,804,488.31	--	--	454,889,443.29

如有因抵押、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应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	260,832,831.22	243,145,356.20
商业承兑汇票	3,578,560.00	7,200,000.00
合计	264,411,391.22	250,345,356.20

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
潍柴动力股份有限公司	2013年02月27日	2013年08月27日	10,000,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2013年02月27日	2013年08月27日	10,000,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2013年01月25日	2013年07月25日	10,000,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2013年01月25日	2013年07月25日	10,000,000.00	
一汽解放汽车有限公司 无锡柴油机厂	2013年01月16日	2013年07月16日	6,986,200.00	
合计	--	--	46,986,200.00	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上海柴油机股份有限公司	2013年02月22日	2013年08月21日	5,961,000.00	
东风康明斯发动机有限公司	2013年01月29日	2013年07月29日	5,000,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2013年05月30日	2013年11月30日	4,801,324.40	
上海柴油机股份有限公司	2013年01月21日	2013年07月20日	4,711,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2013年01月25日	2013年07月25日	4,382,125.13	
合计	--	--	24,855,449.53	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

截至2013年6月30日，无未到期已贴现或质押的商业承兑汇票。

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	4,048,250.00	1,942,500.00	3,944,780.01	2,045,969.99
合计	4,048,250.00	1,942,500.00	3,944,780.01	2,045,969.99

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	485,541,299.87	100%	26,540,541.04	5.47%	292,849,603.56	100%	16,843,859.91	5.75%
组合小计	485,541,299.87	100%	26,540,541.04	5.47%	292,849,603.56	100%	16,843,859.91	5.75%
合计	485,541,299.87	--	26,540,541.04	--	292,849,603.56	--	16,843,859.91	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	472,399,208.90	97.29%	23,619,960.45	279,920,990.85	95.59%	13,996,049.54
1 年以内小计	472,399,208.90	97.29%	23,619,960.45	279,920,990.85	95.59%	13,996,049.54
1 至 2 年	7,323,238.87	1.51%	732,323.89	7,267,921.06	2.48%	726,792.11
2 至 3 年	4,930,026.77	1.02%	1,479,008.03	4,802,624.77	1.64%	1,440,787.43
3 年以上	888,825.33	0.18%	709,248.67	858,066.88	0.29%	680,230.83
3 至 4 年	109,615.03	0.02%	54,807.52	90,902.26	0.03%	45,451.13
4 至 5 年	623,845.74	0.13%	499,076.59	661,924.62	0.23%	529,539.70
5 年以上	155,364.56	0.03%	155,364.56	105,240.00	0.03%	105,240.00
合计	485,541,299.87	--	26,540,541.04	292,849,603.56	--	16,843,859.91

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

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的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
PAI INDUSTRIES (上海办)	货款	2013 年 04 月 27 日	502.84	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费, 国外客户不再支付此手续费, 故予核销。	否
阿根廷 PANIEL	货款	2013 年 04 月 27 日	251.42	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费, 国外客户不再支付此手续费, 故予核销。	否
阿根廷 CAR FER	货款	2013 年 04 月 27 日	94.28	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费, 国外客户不再支付此手续费, 故予核销。	否
巴西 drvgovich	货款	2013 年 04 月 27 日	471.41	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费, 国外客户不再支付此手续费, 故予核销。	否
LEAO DIESEL (巴西客户)	货款	2013 年 04 月 27 日	823.40	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费, 国外客户不再支付此手续费, 故予核销。	否
德国 DT	货款	2013 年 04 月 27 日	188.57	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费, 国外客户不再支付此手续费, 故予核销。	否
印度 PARCO	货款	2013 年 04 月 27 日	238.85	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费, 国外客户不再支付此手续费, 故予核销。	否
M/S PATIALA(印度)	货款	2013 年 04 月 27 日	157.14	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费, 国外客户不再支付此手续费, 故予核销。	否
印度 TOMREX	货款	2013 年 04 月 27 日	465.12	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费, 国外客户不再支付此手续费, 故予核销。	否
英国 KMP	货款	2013 年 04 月 27 日	435.77	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费, 国外客户不再支付此手续费, 故	否

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
				予核销。	
伊朗 steelmate	货款	2013 年 04 月 27 日	1,022.21	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费，国外客户不再支付此手续费，故予核销。	否
		2013 年 04 月 27 日			
合计	--	--	4,651.01	--	--

应收账款核销说明

本期核销应收账款4,651.01元，主要系银行扣收的国外客户境外支付货款手续费，国外客户不再支付此手续费，故予核销。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位： 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	232,239,148.44	1 年以内	47.83%
客户 2	非关联方	43,230,981.34	1 年以内	8.9%
客户 3	非关联方	39,740,179.79	1 年以内	8.19%
客户 4	非关联方	16,322,092.33	1 年以内	3.36%
客户 5	非关联方	13,865,071.23	1 年以内	2.86%
合计	--	345,397,473.13	--	71.14%

(6) 应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位： 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位: 元

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	2,044,689.22	100%	287,944.10	14.08%	1,472,653.91	100%	261,344.63	17.75%
组合小计	2,044,689.22	100%	287,944.10	14.08%	1,472,653.91	100%	261,344.63	17.75%
合计	2,044,689.22	--	287,944.10	--	1,472,653.91	--	261,344.63	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

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						
其中:						
1 年以内	1,571,165.21	76.84%	78,558.26	941,153.31	63.91%	47,057.67
1 年以内小计	1,571,165.21	76.84%	78,558.26	941,153.31	63.91%	47,057.67
1 至 2 年	191,613.05	9.37%	19,161.31	255,785.00	17.37%	25,578.50
2 至 3 年	5,595.45	0.28%	1,678.63	6,000.00	0.4%	1,800.00

3 年以上	276,315.51	13.51%	188,545.90	269,715.60	18.32%	186,908.46
3 至 4 年	170,686.55	8.35%	85,343.27	162,545.00	11.04%	81,272.50
4 至 5 年	12,131.66	0.59%	9,705.33	7,673.21	0.52%	6,138.57
5 年以上	93,497.30	4.57%	93,497.30	99,497.39	6.76%	99,497.39
合计	2,044,689.22	--	287,944.10	1,472,653.91	--	261,344.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

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的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
制造部	非关联方	559,785.00	1 年以内	27.38%
采购部	非关联方	210,000.00	1 年以内	10.27%
公司办	非关联方	198,635.00	1 年以内	9.72%
设备部	非关联方	100,000.00	3-4 年	4.89%
企划部	非关联方	80,000.00	1 年以内	3.91%
合计	--	1,148,420.00	--	56.17%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位： 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位： 元

项目	期末数
资产：	
负债：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	58,236,266.79	95.2%	60,993,349.17	94.54%
1 至 2 年	2,587,598.83	4.23%	3,340,414.75	5.18%
2 至 3 年	330,331.77	0.54%	150,286.00	0.23%
3 年以上	18,351.76	0.03%	29,069.61	0.05%
合计	61,172,549.15	--	64,513,119.53	--

预付款项账龄的说明

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
威海国泰贸易有限公司	非关联方	17,818,151.26	1 年以内	原材料未到
大冶特殊钢股份有限公司	非关联方	7,385,642.18	1 年以内	原材料未到
中华人民共和国威海海关	非关联方	5,788,488.41	1 年以内	税款发票未到
烟台山木冶金技术开发有限公司	非关联方	3,774,409.84	1 年以内	原材料未到
威海港华燃气有限公司文登分公司	非关联方	3,031,988.00	1 年以内	原材料未到
合计	--	37,798,679.69	--	--

预付款项主要单位的说明

（3）本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（4）预付款项的说明

无预付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	151,697,206.25		151,697,206.25	166,355,862.33		166,355,862.33
在产品	58,684,071.69		58,684,071.69	88,214,595.45		88,214,595.45
库存商品	315,379,507.92		315,379,507.92	277,227,610.31		277,227,610.31
委托加工物资	4,062,257.90		4,062,257.90	5,483,769.27		5,483,769.27
低值易耗品	81,868,247.39		81,868,247.39	74,572,536.62		74,572,536.62
合计	611,691,291.15		611,691,291.15	611,854,373.98		611,854,373.98

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
实际缴纳的超过按税法规定应缴纳的企业所得税	1,220,553.48	1,220,553.48
尚未抵扣的增值税-进项税	83,064,213.37	107,660,402.30
合计	84,284,766.85	108,880,955.78

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。
可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
----	----	------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	------------	-------------------	--------	--------	---------	----------	-------

一、合营企业
二、联营企业

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	--------

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,989,769,685.96	6,446,770.33			1,996,216,456.29
其中：房屋及建筑物	339,886,356.44	2,229,251.08			342,115,607.52
机器设备	1,625,741,880.58	3,762,818.40			1,629,504,698.98
运输工具	24,141,448.94	454,700.85			24,596,149.79
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	763,580,864.17		66,300,092.61		829,880,956.78
其中：房屋及建筑物	62,098,256.55		8,180,507.55		70,278,764.10
机器设备	692,105,283.92		56,855,889.27		748,961,173.19
运输工具	9,377,323.70		1,263,695.79		10,641,019.49
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,226,188,821.79	--			1,166,335,499.51
其中：房屋及建筑物	277,788,099.89	--			271,836,843.42
机器设备	933,636,596.66	--			880,543,525.79
运输工具	14,764,125.24	--			13,955,130.30
五、固定资产账面价值合计	1,226,188,821.79	--			1,166,335,499.51
其中：房屋及建筑物	277,788,099.89	--			271,836,843.42
机器设备	933,636,596.66	--			880,543,525.79
运输工具	14,764,125.24	--			13,955,130.30

本期折旧额 66,300,092.61 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,446,770.33 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
锻造万吨线厂房	工程尚未决算	预计 2014 年办妥

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	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
潍柴重型发动机曲轴生产线项目	155,899,896.53		155,899,896.53	147,953,763.65		147,953,763.65
康明斯轻型发动机曲轴生产线项目	103,973,500.22		103,973,500.22	103,616,704.82		103,616,704.82
锡柴/上菲红/康明斯重型发动机曲轴生产线项目	189,067,033.87		189,067,033.87	157,632,429.25		157,632,429.25
印度利兰中型发动机曲轴生产线项目	122,540,152.10		122,540,152.10	122,453,014.88		122,453,014.88
轿车发动机曲轴生产线项目	98,808,125.69		98,808,125.69	75,853,432.95		75,853,432.95
船用曲轴锻造生产线	70,610,932.47		70,610,932.47	43,560,574.81		43,560,574.81
PZS750F 型电动螺旋压力机锻造生产线项目	166,615,197.78		166,615,197.78	162,961,064.85		162,961,064.85
2500、4000、6300 吨锻造生产线项目	39,238,686.60		39,238,686.60	29,923,239.79		29,923,239.79
铸造静压线项目	63,962,399.65		63,962,399.65	51,207,692.35		51,207,692.35

在安装设备	216,396,099.13		216,396,099.13	187,026,014.69		187,026,014.69
建筑工程	193,072,379.86		193,072,379.86	178,666,353.07		178,666,353.07
合计	1,420,184,403.90		1,420,184,403.90	1,260,854,285.11		1,260,854,285.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
潍柴重型发动机曲轴生产线项目	24,108.00	147,953,763.65	7,946,132.88			65%	72	900,882.98		6%	募集资金、借款	155,899,896.53
康明斯轻型发动机曲轴生产线项目	12,028.00	103,616,704.82	356,795.40			86%	86	634,505.25		6%	募集资金、借款	103,973,500.22
锡柴/上菲红/康明斯重型发动机曲轴生产线项目	25,207.00	157,632,429.25	31,434,604.62			75%	81	144,883.84		6%	募集资金、借款	189,067,033.87
印度利兰中型发动机曲轴生产线项目	15,190.00	122,453,014.88	87,137.22			81%	80	730,084.66		6%	募集资金、借款	122,540,152.10
轿车发动机曲轴生产	14,448.00	75,853,432.95	22,954,692.74			68%	72	655,970.51		6%	募集资金、借款	98,808,125.69

项目名称	预算数	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(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
线项目												
船用曲轴锻造生产线	12,519.00	43,560,574.81	27,050,357.66			56%	48			6%	募集资金	70,610,932.47
PZS750 F 型电动螺旋压力机锻造生产线项目	21,100.00	162,961,064.85	3,654,132.93			79%	65	6,605,749.77	4,389,487.51	6%	自筹资金	166,615,197.78
2500、4000、6300 吨锻造生产线项目	8,000.00	29,923,239.79	9,315,446.81			49%	39	1,909,185.84	267,562.16	6%	自筹资金	39,238,686.60
铸造静压线项目	23,208.00	51,207,692.35	12,754,707.30			28%	35	2,388,678.65	1,104,745.50	6%	自筹资金	63,962,399.65
在安装设备		187,026,014.69	33,587,603.69	4,217,519.25							自筹资金	216,396,099.13
建筑工程		178,666,353.07	16,635,277.87	2,229,251.08				8,305,049.31	4,549,352.36	6%	自筹资金	193,072,379.86
合计	155,808.00	1,260,854,285.11	165,776,889.12	6,446,770.33		--	--	22,274,990.81	10,311,147.53	--	--	1,420,184,403.90

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
潍柴重型发动机曲轴生产线项目	72	
康明斯轻型发动机曲轴生产线项目	86	
锡柴/上菲红/康明斯重型发动机曲轴生产线项目	81	
轿车发动机曲轴生产线项目	72	
印度利兰中型发动机曲轴生产线项目	80	
船用曲轴锻造生产线项目	48	
PZS750F 型电动螺旋压力机锻造生产线项目	65	

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				

二、畜牧养殖业
三、林业
四、水产业

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	198,604,563.26	1,568,511.14		200,173,074.40
商标权	2,540,000.00			2,540,000.00
软件	7,847,678.85	353,119.65		8,200,798.50
土地使用权	188,216,884.41	1,215,391.49		189,432,275.90
二、累计摊销合计	23,275,115.68	2,546,048.45		25,821,164.13
商标权	2,540,000.00			2,540,000.00
软件	5,969,730.99	395,483.70		6,365,214.69
土地使用权	14,765,384.69	2,150,564.75		16,915,949.44
三、无形资产账面净值合计	175,329,447.58	-977,537.31		174,351,910.27
商标权				
软件	1,877,947.86	-42,364.05		1,835,583.81
土地使用权	173,451,499.72	-935,173.26		172,516,326.46
商标权				
软件				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	175,329,447.58	-977,537.31		174,351,910.27
商标权				
软件	1,877,947.86	-42,364.05		1,835,583.81
土地使用权	173,451,499.72	-935,173.26		172,516,326.46

本期摊销额 2,546,048.45 元。

(2) 公司开发项目支出

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位： 元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,030,117.47	2,559,321.89
小计	4,030,117.47	2,559,321.89
递延所得税负债：		
计提的定期存款利息	306,895.50	607,237.50
小计	306,895.50	607,237.50

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
计提的定期存款利息		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
计提的定期存款利息	2,045,969.99	4,048,250.00
小计	2,045,969.99	4,048,250.00
可抵扣差异项目		
资产减值准备	26,540,541.04	16,843,859.91
小计	26,540,541.04	16,843,859.91

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	4,030,117.47		2,559,321.89	
递延所得税负债	306,895.50		607,237.50	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	17,105,204.54	9,727,931.61		4,651.01	26,828,485.14
合计	17,105,204.54	9,727,931.61		4,651.01	26,828,485.14

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		10,891,897.20
信用借款	462,000,000.00	650,299,348.18
合计	462,000,000.00	661,191,245.38

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	50,000.00	50,000.00
银行承兑汇票	664,596,659.08	349,635,943.60
合计	664,646,659.08	349,685,943.60

下一会计期间将到期的金额 664,646,659.08 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	230,663,879.18	176,102,981.49
长期资产购置款	123,007,706.31	149,575,845.27
合计	353,671,585.49	325,678,826.76

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	12,386,654.97	12,675,485.07
合计	12,386,654.97	12,675,485.07

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		79,292,511.06	79,292,511.06	
二、职工福利费		5,115,815.87	5,115,815.87	
三、社会保险费		14,635,135.16	14,635,135.16	
医疗保险费		3,656,859.18	3,656,859.18	
基本养老保险费		9,506,261.04	9,506,261.04	
失业保险费		548,492.66	548,492.66	
工伤保险费		557,843.31	557,843.31	
生育保险费		365,678.97	365,678.97	
四、住房公积金		2,893,975.58	2,893,975.58	
六、其他		405,431.11	405,431.11	
合计		102,342,868.78	102,342,868.78	

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 405,431.11 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,537,706.40	
企业所得税	6,052,223.61	3,441,470.46
个人所得税	46,846.50	12,600.60
城市维护建设税	107,639.45	
房产税	660,794.90	637,071.47
土地使用税	604,282.00	604,282.00
教育费附加	46,131.19	
地方教育附加	30,754.13	
印花税	51,716.76	46,879.30
地方水利建设基金	15,377.06	
合计	9,153,472.00	4,742,303.83

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		2,238,424.53
合计		2,238,424.53

应付利息说明

37、应付股利

单位： 元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
	8,391,176.44		
合计	8,391,176.44		--

应付股利的说明

2012年年度权益分派方案已获2013年6月13日召开的2012年度股东大会审议通过，以公司现有总股本559,411,764股为基数，向全体股东每10股派0.15元人民币现金（含税），2013年7月25日股利分红已支付。

38、其他应付款

（1）其他应付款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
应付暂收款	2,532,770.33	3,621,168.87
押金保证金	5,069,954.84	5,068,914.44
应付的返利、销售提成	2,210,334.93	2,402,203.97
其他	1,611,603.42	6,247,801.46
合计	11,424,663.52	17,340,088.74

（2）本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位： 元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

（3）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

（4）金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助		

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	-------	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	34,221,538.48	29,815,384.62
合计	34,221,538.48	29,815,384.62

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

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26万元。

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50万。

4) 根据文登市财政局《关于下达2012年山东省自主创新专项资金预算指标的通知》（文财教指〔2012〕46号），公司分别于2012年12月和2013年1月收到文登市财政局拨入的用于船舶设备核心组件及零配件开发的专项资金800万元和1,000万元，共计1,800万元，该项目的执行期为2012年10月至2014年12月，公司在项目执行期内平均摊销该补助，本期摊销415.38万元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	559,411,764.00						559,411,764.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3

年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,816,348,867.89			1,816,348,867.89
其他资本公积	7,040,000.00			7,040,000.00
合计	1,823,388,867.89			1,823,388,867.89

资本公积说明

51、盈余公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	56,561,621.67			56,561,621.67
合计	56,561,621.67			56,561,621.67

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位： 元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	536,606,897.57	--
调整后年初未分配利润	536,606,897.57	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,891,816.73	--
应付普通股股利	8,391,176.44	
期末未分配利润	583,107,537.86	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	790,700,545.19	551,473,379.18
其他业务收入	19,897,396.33	14,401,997.19
营业成本	630,374,009.28	460,413,454.08

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件制造业	790,700,545.19	610,632,064.77	551,473,379.18	446,614,742.27
合计	790,700,545.19	610,632,064.77	551,473,379.18	446,614,742.27

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轻型发动机曲轴	87,568,457.74	69,452,624.09	68,972,895.53	56,613,038.31
中型发动机曲轴	65,929,582.11	54,720,554.80	124,138,291.26	106,931,356.73
重型发动机曲轴	549,431,989.17	413,677,171.61	303,118,714.32	234,589,191.98
轿车发动机曲轴	3,001,841.87	2,498,527.18	4,560,982.11	3,903,155.23
连杆	25,484,404.50	21,294,348.13	11,728,494.47	11,025,840.02
船机曲轴	9,661,756.59	7,315,381.54	711,267.57	555,237.73

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
曲轴毛坯	38,603,372.62	32,085,607.56	38,242,733.92	32,996,922.27
锻件	11,019,140.59	9,587,849.86		
合计	790,700,545.19	610,632,064.77	551,473,379.18	446,614,742.27

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	718,792,645.16	557,306,123.87	475,722,737.47	388,782,710.96
国外销售	71,907,900.03	53,325,940.90	75,750,641.71	57,832,031.31
合计	790,700,545.19	610,632,064.77	551,473,379.18	446,614,742.27

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	268,020,352.72	33.06%
客户 2	78,044,186.17	9.63%
客户 3	51,753,939.24	6.39%
客户 4	46,396,986.41	5.72%
客户 5	39,819,180.08	4.91%
合计	484,034,644.62	59.71%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	6,666.58		详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	108,106.11	248,121.02	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	46,331.19	106,337.58	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	30,887.46	70,891.72	
地方水利建设基金	15,377.06	35,445.86	
合计	207,368.40	460,796.18	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	262,119.62	119,963.85
运输装卸费用	17,233,063.41	12,341,457.79
销售奖励费用	133,328.54	331,184.22
仓储费用	641,460.66	406,174.85
销售返利及售后服务费用	9,498,861.04	4,781,585.44
其他	465,433.55	137,727.96
合计	28,234,266.82	18,118,094.11

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,105,011.16	17,852,722.04
研发费用	25,805,374.47	2,404,773.08
办公费	2,006,517.61	1,883,587.97
折旧及摊销费用	4,937,940.22	4,460,144.66
业务招待费	5,538,711.52	4,256,030.96
质量三包费	11,418,202.85	8,214,450.28
税费	2,879,649.86	2,588,567.63
差旅费	2,046,833.67	2,100,729.99
中介费	162,313.16	410,334.54

其他	2,423,492.32	3,751,269.68
合计	76,324,046.84	47,922,610.83

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现费用	11,936,253.01	1,339,722.22
利息收入	-1,880,899.15	-3,685,424.47
汇兑损益		839.44
其他	423,548.24	469,048.90
合计	10,478,902.10	-1,875,813.91

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,727,931.61	-3,659,388.56
合计	9,727,931.61	-3,659,388.56

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,868,646.14	10,411,400.00	6,868,646.14
其他		207,018.00	0.00
合计	6,868,646.14	10,618,418.00	6,868,646.14

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
高档数控机床与基础制造装备专项资金		5,820,000.00	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
船舶设备核心组件及零配件研发补助	4,153,846.14		其他非流动负债摊销转入
变频熔化电炉代替冲天炉熔化改造项目的专项资金	260,000.00	260,000.00	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	680,000.00	其他非流动负债摊销转入
节能环保型球铁曲轴铸造生产技术改造项目的专项资金	500,000.00	500,000.00	其他非流动负债摊销转入
2011 年度进口贴息资金	0.00	2,391,400.00	根据文登市财政局文财企字（2011）18号文件拨入
2011 年度实施品牌战略及进出口先进单位奖励	0.00	80,000.00	根据文登市财政局文财预指（2012）96号文件拨入
2012 年度实施品牌战略	100,000.00		根据文登市财政局文财预指（2013）62号文件拨入
2011 年度省级创新平台及专利运用优秀成果奖励		250,000.00	根据文登市财政局文财预指（2012）96号文件拨入
威海知识产权局专利资助款		30,000.00	威海知识产权局专利资助款

项目	本期发生额	上期发生额	说明
012年"泰山学者"建设工程专项经费		400,000.00	012年"泰山学者"建设工程专项经费
发动机曲轴/连杆设计及制造技术的研究应用	150,000.00		根据威海市科学技术局、威海市财政局威科规字〔2012〕139号拨入
引进人才补贴款	50,000.00		文登市人力资源和社会保障局引进人才补贴款
专利补助款	40,000.00		威海知识产权局专利资助款
职工技能提升补贴款	184,800.00		文登市人力资源和社会保障局提升职工技能补贴款
技术创新项目拨款	200,000.00		文登市经信局山东省技术创新项目拨款
科技进步奖励款	500,000.00		威海科技局国家科技进步二等奖奖励款
专利补助款	50,000.00		威海知识产权局专利资助款
合计	6,868,646.14	10,411,400.00	--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		53,229.31	
其中：固定资产处置损失		53,229.31	
对外捐赠	10,000.00	110,000.00	10,000.00
其他	66.67		
合计	10,066.67	163,229.31	10,000.00

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,328,198.84	8,292,700.27
递延所得税调整	-1,771,137.58	-745,234.68
合计	8,557,061.26	7,547,465.59

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2013年半年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,891,816.73
非经常性损益	B	5,829,849.22
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	49,061,967.51
期初股份总数	D	559,411,764.00
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	559,411,764.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.09

67、其他综合收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
收到的政府补助	11,274,800.00
票据保证金	51,000,000.00
合计	62,274,800.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
支付销售运输装卸费用	13,447,927.21
支付办公费、差旅费、通讯费	5,332,048.84
支付中介费、业务招待费	5,488,416.72
支付销售奖励及返利费用	2,382,632.17
支付其他费用及往来款净额	3,161,145.15
合计	29,812,170.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的定期存款利息	3,981,644.83
合计	3,981,644.83

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	53,552,934.68	47,403,346.74
加：资产减值准备	9,727,931.61	-3,659,388.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,300,092.61	59,403,636.73
无形资产摊销	2,546,048.45	2,239,512.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		53,229.31
财务费用（收益以“－”号填列）	522,013.91	443,760.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,470,795.58	613,682.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-300,342.00	-61,587.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	163,082.83	-53,465,704.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-159,734,910.79	-54,470,097.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	195,768,042.73	34,923,783.69
经营活动产生的现金流量净额	167,074,098.45	33,424,174.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	384,804,488.31	485,674,428.25
减：现金的期初余额	403,889,443.29	758,162,804.46
现金及现金等价物净增加额	-19,084,954.98	-272,488,376.21

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	384,804,488.31	403,889,443.29
其中：库存现金	2,377,206.02	550,704.81
可随时用于支付的银行存款	351,697,285.66	403,299,865.94
可随时用于支付的其他货币资金	30,729,996.63	38,872.54
三、期末现金及现金等价物余额	384,804,488.31	403,889,443.29

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位： 元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
天润联合集团有限公司	控股股东	有限公司	山东文登	邢运波	实业投资	6,119.20万元	38.61%	38.61%	邢运波	16681069-5

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
文登恒润锻造有限公司	控股子公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	山东文登	孙海涛	制造业	210 万美元	75%	75%	74988815-2

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
---------	------	-----	-------	------	------	------------	-------------------	------	--------

一、合营企业
二、联营企业

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

出售商品、提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁费
天润联合集团有限公司	本公司	宿舍楼、餐厅	2013年01月01日	2013年12月31日	协议价	2,019,319.50

关联租赁情况说明

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天润路北的公寓及餐厅，截至2013年6月份款项尚未支付。

(4) 关联担保情况

单位：元

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
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

本期公司向文登市天润大酒店有限公司支付餐费及房费1,048,070.00元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位： 元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位： 元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位： 元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位： 元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

截至2013年6月30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	项目总投资 (万元)	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	15,565.00	12,028.00	11,036.88
潍柴重型发动机曲轴生产线项目	29,765.00	24,108.00	16,034.56
锡柴/上菲红/康明斯重型发动机曲轴生产线项目	30,587.00	25,207.00	20,660.30
印度利兰中型发动机曲轴生产线项目	18,800.00	15,190.00	13,461.98
轿车发动机曲轴生产线项目	17,682.00	14,448.00	9,242.62
船用曲轴锻造生产线项目	16,101.00	12,519.00	8,682.76
合 计	128,500.00	103,500.00	79,119.10

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

3、其他资产负债表日后事项说明

2012年年度权益分派方案已获2013年6月13日召开的2012年度股东大会审议通过，以公司现有总股本559,411,764股为基数，向全体股东每10股派0.15元人民币现金（含税），2013年7月25日股利分红已支付。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	37,313,103.75			434,755.91	37,028,848.35
金融资产小计	37,313,103.75			434,755.91	37,028,848.35
金融负债	122,121,082.04				8,895,357.53

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位： 元

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	475,734,037.37	100%	26,050,177.91	5.48%	286,301,022.56	100%	16,516,430.86	5.77%
组合小计	475,734,037.37	100%	26,050,177.91	5.48%	286,301,022.56	100%	16,516,430.86	5.77%
合计	475,734,037.37	--	26,050,177.91	--	286,301,022.56	--	16,516,430.86	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	462,591,946.40	97.24%	23,129,597.32	273,372,409.85	95.48%	13,668,620.49
1 年以内小计	462,591,946.40	97.24%	23,129,597.32	273,372,409.85	95.48%	13,668,620.49
1 至 2 年	7,323,238.87	1.54%	732,323.89	7,267,921.06	2.54%	726,792.11
2 至 3 年	4,930,026.77	1.04%	1,479,008.03	4,802,624.77	1.68%	1,440,787.43
3 年以上	888,825.33	0.18%	709,248.67	858,066.88	0.3%	680,230.83
3 至 4 年	109,615.03	0.02%	54,807.52	90,902.26	0.03%	45,451.13

4至5年	623,845.74	0.13%	499,076.59	661,924.62	0.23%	529,539.70
5年以上	155,364.56	0.03%	155,364.56	105,240.00	0.04%	105,240.00
合计	475,734,037.37	--	26,050,177.91	286,301,022.56	--	16,516,430.86

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

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的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
PAI INDUSTRIES (上海办)	货款	2013年04月27日	502.84	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费，国外客户不再支付此手续费，故予核销。	否
阿根廷 PANIEL	货款	2013年04月27日	251.42	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费，国外客户不再支付此手续费，故予核销。	否
阿根廷 CAR FER	货款	2013年04月27日	94.28	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费，国外客户不再支付此手续费，故予核销。	否
巴西 drvgovich	货款	2013年04月27日	471.41	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费，国外客户不再支付此手续费	否

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
				费，故予核销。	
LEAO DIESEL (巴西客户)	货款	2013 年 04 月 27 日	823.40	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费，国外客户不再支付此手续费，故予核销。	否
德国 DT	货款	2013 年 04 月 27 日	188.57	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费，国外客户不再支付此手续费，故予核销。	否
印度 PARCO	货款	2013 年 04 月 27 日	238.85	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费，国外客户不再支付此手续费，故予核销。	否
M/S PATIALA(印度)	货款	2013 年 04 月 27 日	157.14	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费，国外客户不再支付此手续费，故予核销。	否
印度 TOMREX	货款	2013 年 04 月 27 日	465.12	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费，国外客户不再支付此手续费，故予核销。	否
英国 KMP	货款	2013 年 04 月 27 日	435.77	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费，国外客户不再支付此手续费，故予核销。	否
伊朗 steelmate	货款	2013 年 04 月 27 日	1,022.21	银行扣收的国外客户境外支付货款手续费，国外客户不再支付此手续费，故予核销。	否
		2013 年 04 月 27 日			
合计	--	--	4,651.01	--	--

应收账款核销说明

本期核销应收账款4,651.01元，主要系银行扣收的国外客户境外支付货款手续费，国外客户不再支付此手续费，故予核销。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	232,239,148.44	1 年以内	48.82%
客户 2	非关联方	43,230,981.34	1 年以内	9.09%
客户 3	非关联方	39,740,179.79	1 年以内	8.35%
客户 4	非关联方	16,322,092.33	1 年以内	3.43%
客户 5	非关联方	13,865,071.23	1 年以内	2.91%
合计	--	345,397,473.13	--	72.6%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	1,866,689.22	100%	279,044.10	14.95%	1,325,653.91	100%	251,694.63	18.99%

组合小计	1,866,689.22	100%	279,044.10	14.95%	1,325,653.91	100%	251,694.63	18.99%
合计	1,866,689.22	--	279,044.10	--	1,325,653.91	--	251,694.63	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	1,393,165.21	74.63%	69,658.26	840,153.40	63.38%	42,007.67
1 年以内小计	1,393,165.21	74.63%	69,658.26	840,153.40	63.38%	42,007.67
1 至 2 年	191,613.05	10.27%	19,161.31	209,785.00	15.83%	20,978.50
2 至 3 年	5,595.45	0.3%	1,678.63	6,000.00	0.45%	1,800.00
3 年以上	276,315.51	14.8%	188,545.90	269,715.51	20.34%	186,908.46
3 至 4 年	170,686.55	9.14%	85,343.27	162,545.00	12.26%	81,272.50
4 至 5 年	12,131.66	0.65%	9,705.33	7,673.21	0.58%	6,138.57
5 年以上	93,497.30	5.01%	93,497.30	99,497.30	7.5%	99,497.39
合计	1,866,689.22	--	279,044.10	1,325,653.91	--	251,694.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

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的说明

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
制造部	非关联方	411,785.00	1 年以内	22.06%
采购部	非关联方	210,000.00	1 年以内	11.25%
公司办	非关联方	198,635.00	1 年以内	10.64%
设备部	非关联方	100,000.00	3-4 年	5.36%
企划部	非关联方	80,000.00	1 年以内	4.29%
合计	--	1,000,420.00	--	53.6%

（7）其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

（8）

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	75%	75%				
合计	--	17,295,486.76	17,295,486.76		17,295,486.76	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	779,681,404.60	551,473,379.18
其他业务收入	33,824,847.23	23,463,306.80
合计	813,506,251.83	574,936,685.98
营业成本	642,489,557.29	479,063,724.92

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件制造业	779,681,404.60	608,279,764.39	551,473,379.18	455,663,306.00
合计	779,681,404.60	608,279,764.39	551,473,379.18	455,663,306.00

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轻型发动机曲轴	87,568,457.74	69,478,611.54	68,972,895.53	56,613,038.31
中型发动机曲轴	65,929,582.11	54,781,047.28	124,138,291.26	106,931,356.73
重型发动机曲轴	549,431,989.17	420,680,012.93	303,118,714.32	243,154,047.83
轿车发动机曲轴	3,001,841.87	2,498,527.18	4,560,982.11	3,903,155.23
连杆	25,484,404.50	21,294,348.13	11,728,494.47	11,509,547.90
船机曲轴	9,661,756.59	7,461,609.77	711,267.57	555,237.73
曲轴毛坯	38,603,372.62	32,085,607.56	38,242,733.92	32,996,922.27
合计	779,681,404.60	608,279,764.39	551,473,379.18	455,663,306.00

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	707,773,504.57	554,953,823.49	475,722,737.47	397,831,274.69
国外销售	71,907,900.03	53,325,940.90	75,750,641.71	57,832,031.31
合计	779,681,404.60	608,279,764.39	551,473,379.18	455,663,306.00

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	268,020,352.72	32.95%
客户 2	78,044,186.17	9.59%
客户 3	51,753,939.24	6.36%
客户 4	46,396,986.41	5.7%
客户 5	39,819,180.08	4.9%
合计	484,034,644.62	59.5%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	57,866,700.81	42,780,969.35
加：资产减值准备	9,565,747.53	-3,116,720.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,617,854.56	56,904,711.96
无形资产摊销	2,546,048.45	2,239,512.26
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		53,229.31
财务费用（收益以“—”号填列）	513,739.52	438,486.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,430,062.06	478,015.28
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-300,342.00	-61,587.22
存货的减少（增加以“—”号填列）	26,737,635.43	-39,616,635.39
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-148,962,988.53	-51,693,964.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	153,051,366.57	24,138,242.91
经营活动产生的现金流量净额	163,205,700.28	32,544,259.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	383,970,772.76	485,481,640.73
减：现金的期初余额	397,561,068.67	757,863,411.31
现金及现金等价物净增加额	-13,590,295.91	-272,381,770.58

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,868,646.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	
减：所得税影响额	1,028,796.92	
合计	5,829,849.22	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	54,891,816.73	46,044,438.34	3,022,469,791.42	2,975,969,151.13
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产
--	---------------	---------------

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	54,891,816.73	46,044,438.34	3,022,469,791.42	2,975,969,151.13
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.83%	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63%	0.09	0.09

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 资产负债表项目

(1) 应收账款期末数较期初数增长66.30%（绝对额增加18,299.50万元），主要系本期销售好转，销售额环比上升，应收货款增加所致。

(2) 应收利息期末数较期初数下降49.46%（绝对额减少200.23万元），主要系本期收到上年预提募集资金定期存款利息收入所致。

(3) 其他应收款期末数较期初数增长45.03%（绝对额增加54.54万元），主要系本期末应收出口退税款增加所致。

(4) 递延所得税资产期末数较期初数增长57.47%（绝对额增加147.08万元），主要系本期应收款项坏账准备增加相应确认递延所得税资产增加所致。

(5) 短期借款期末数较期初数下降31.13%（绝对额减少19,919.12万元），主要系本期偿还部分银行贷款所致。

(6) 应付票据期末数较期初数增长90.07%（绝对额增加31,496.07万元），主要系本期以银行承兑汇票结算供应商货款增加所致。

(7) 应交税费期末数较期初数增长93.02%（绝对额增加441.12万元），主要系本期所得税及增值税较同期增加所致。

(8) 应付利息期末数较期初减少223.84万元，主要系去年计提期末利息项目本期已经支付所致。

(9) 应付股利期末数较期初数绝对额增加839.12万元，主要系本期向全体股东派发的2012年度股利分红尚未支付所致。

(10) 其他应付款期末数较期初数下降34.11%（绝对额减少591.54万元），主要系去年计提的社会配件客户的返利本期已经支付所致。

(11) 递延所得税负债期末数较期初数下降49.46%（绝对额减少30.03万元），主要系本期应收募集资金定期存款利息减少所致。

2. 利润表项目

(1) 营业收入本期数较上年同期数增长43.25%（绝对额增加24,472.26万元），营业成本本期数较上年同期数增长36.91%（绝对额增加16,996.06万元），主要系本期销售好转，营业收入及相应的营业成本随之增加。

(2) 营业税金及附加本期数较上年同期下降55%（绝对额减少25.34万元），主要系本期支付的城建税及教育费附加较上期减少所致。

(3) 销售费用本期数较上年同期增长55.83%（绝对额增加1,011.62万元），主要系本期运输费用及销售返利较同期增加所致。

(4) 管理费用本期数较上年同期增长59.27%（绝对额增加2,840.14万元），主要系本期研发费用及三包费用较同期增加所致。

(5) 财务费用本期数较上年同期数绝对额增加1,235.47万元，主要系主要系本期支付票据贴现利息较同期增加所致。

(6) 资产减值损失本期数较上年同期数绝对额增加1,338.73万元，主要系本期应收款项余额增加所致。

(7) 营业外收入本期数较上年同期数下降35.31%（绝对额减少374.98万元），主要系上期政府补助较本期增加所致。

(8) 营业外支出本期数较上年同期数下降93.83%（绝对额减少15.32万元），主要系上年同期处理了部分固定资产而产生的清理损失及支付赞助款较本期增加所致。

3.现金流量表项目

(1)经营活动产生的现金流量净额较上年同期数绝对额增加13,364.99万元，主要系本期销售好转，销售额环比上升，客户现金回款较同期增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期数绝对额增加12,173.68万元，主要系本期固定资产支出较去年同期减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期数绝对额减少198.33万元，主要系本期偿还部分到期的银行贷款所致。

天润曲轴股份有限公司

2013年8月20日