

山东兴民钢圈股份有限公司
2006-2008 年度及 2009 年 1-6 月财务报表
审 计 报 告



山东汇德会计师事务所有限公司
地址:青岛东海西路39号世纪大厦26-27层
电话:0086-532-85796506
传真:0086-532-85796505
邮编:266071

审 计 报 告

(2009) 汇所审字第6-055号

山东兴民钢圈股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的山东兴民钢圈股份有限公司(以下简称兴民股份)财务报表,包括2009年6月30日、2008年12月31日、2007年12月31日、2006年12月31日的资产负债表及合并资产负债表,2009年1-6月、2008年度、2007年度、2006年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表、现金流量表及合并现金流量表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,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

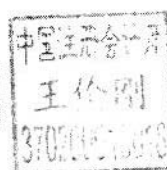
我们认为，兴民股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了兴民股份2009年6月30日、2008年12月31日、2007年12月31日、2006年12月31日的财务状况以及2009年1-6月、2008年度、2007年度、2006年度的经营成果、现金流量和股东权益的变动。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·青岛市

二〇〇九年七月九日

资产负债表

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司(合并)

单位：人民币元

资 产	注 释	2009年6月30日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产：					
货币资金	五.1	107,086,839.98	85,055,672.62	88,556,099.55	59,653,029.03
交易性金融资产				282,840.00	134,180.00
应收票据	五.2	35,121,426.39	14,772,471.90	9,180,249.00	15,866,180.00
应收账款	五.3	63,598,318.62	53,557,847.15	57,332,946.18	52,830,153.29
预付款项	五.4	96,278,701.67	106,970,886.51	78,230,585.51	133,457,236.00
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五.5	1,209,103.92	518,599.27	2,824,484.13	62,299,856.42
应收补贴款					
存货	五.6	172,206,599.53	172,580,096.01	133,782,341.55	65,592,859.00
待摊费用					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		475,500,990.11	433,455,573.46	370,189,545.92	389,833,493.86
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	五.7	3,551,408.00	3,530,200.00	3,510,000.00	3,510,000.00
投资性房地产	五.8		2,964,570.99		
固定资产	五.9	140,317,242.25	134,460,454.32	139,318,739.03	131,499,665.15
在建工程	五.10	53,194,433.50	46,660,975.26	13,768,141.63	9,398,056.20
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	五.11	22,178,957.21	21,763,070.00	12,970,317.69	13,004,885.82
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					15,287.10
递延所得税资产	五.12	1,060,786.58	1,502,334.02	2,570,906.99	2,728,703.16
其他非流动资产					
非流动资产合计		220,302,827.54	210,881,604.59	172,138,105.34	160,156,597.43
资产总计		695,803,817.65	644,337,178.05	542,327,651.26	549,990,091.29

法定代表人：

王嘉民



主管会计工作的负责人：

刘蔚蔚



会计机构负责人：

李红

第3页共57页

资产负债表

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司(合并)

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2009年6月30日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动负债：					
短期借款	五.13	95,000,000.00	108,600,000.00	20,000,000.00	71,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五.14	168,000,000.00	153,000,000.00	145,000,000.00	110,394,100.00
应付账款	五.15	63,079,470.75	47,364,046.55	60,009,540.91	70,361,586.84
预收款项	五.16	9,142,293.66	9,490,097.39	20,956,411.84	9,230,636.24
应付职工薪酬	五.17	2,679,303.52	6,504,240.42	5,424,718.12	8,206,488.79
应交税费	五.18	6,451,581.25	6,161,035.09	6,698,385.03	3,210,435.03
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五.19		87,550.00	11,048,764.52	52,874,766.84
预提费用				892,711.16	810,792.78
一年内到期的非流动负债				12,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		344,352,649.18	331,206,969.45	282,030,531.58	326,088,806.52
非流动负债：					
长期借款					12,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					630,000.00
预计负债					
递延所得税负债				45,710.00	11,279.40
其他非流动负债					
非流动负债合计				45,710.00	12,641,279.40
负债合计		344,352,649.18	331,206,969.45	282,076,241.58	338,730,085.92
股东权益：					
股本	五.20	157,800,000.00	157,800,000.00	157,800,000.00	157,800,000.00
资本公积	五.21	27,731,562.18	27,731,562.18	27,651,562.18	5,880,144.01
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五.22	6,412,394.84	6,412,394.84	1,444,270.37	1,745,781.50
未分配利润	五.23	129,073,069.62	91,950,681.20	45,305,300.85	27,658,055.20
少数股东权益		30,434,141.83	29,235,570.38	28,050,276.28	18,176,024.66
股东权益合计		351,451,168.47	313,130,208.60	260,251,409.68	211,260,005.37
负债和股东权益总计		695,803,817.65	644,337,178.05	542,327,651.26	549,990,091.29

法定代表人：

王素民

主管会计工作的负责人：

刘新成

会计机构负责人：

第4页共57页

编制单位: 山东莱钢股份有限公司(合并)

单位: 人民币元

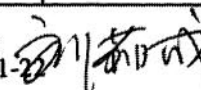
项 目	注释	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
一、营业收入	五. 24	474,260,728.76	983,274,741.06	787,332,634.74	572,664,687.22
减: 营业成本	五. 24	404,683,561.54	856,983,348.79	685,913,767.01	509,633,383.99
营业税金及附加	五. 25	718,478.57	3,115,120.01	1,366,989.32	637,942.70
销售费用	五. 26	10,099,586.58	27,601,236.66	19,338,779.66	11,767,368.33
管理费用	五. 27	7,718,725.64	16,502,799.57	16,545,924.44	12,105,152.53
财务费用	五. 28	2,389,594.30	6,869,115.84	5,556,862.15	7,624,780.90
资产减值损失	五. 29	-1,919,497.18	1,642,319.64	-4,388,737.88	2,815,762.70
加: 公允价值变动收益	五. 30		-182,840.00	148,660.00	34,180.00
投资收益	五. 31	42,416.00	172,063.60	30,300.00	53,927.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润		50,612,695.31	70,550,024.15	63,178,010.04	28,168,403.07
加: 营业外收入	五. 32	18,331.32	186,727.95	719,419.75	263,068.25
减: 营业外支出	五. 33	116,659.31	164,323.90	58,131.31	880,920.02
其中: 非流动资产处置净损失					
三、利润总额		50,514,367.32	70,572,428.20	63,839,298.48	27,550,551.30
减: 所得税费用	五. 34	12,193,407.45	17,773,629.28	14,877,894.17	2,674,124.45
四、净利润		38,320,959.87	52,798,798.92	48,961,404.31	24,876,426.85
归属于母公司所有者的净利润		37,122,388.42	51,613,504.82	39,087,152.69	16,546,313.43
少数股东损益		1,198,571.45	1,185,294.10	9,874,251.62	8,330,113.42
五、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.24	0.33	0.25	0.14
(二) 稀释每股收益		0.24	0.33	0.25	0.14
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		38,320,959.87	52,798,798.92	48,961,404.31	24,876,426.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,122,388.42	51,613,504.82	39,087,152.69	16,546,313.43
归属于少数股东的综合收益总额		1,198,571.45	1,185,294.10	9,874,251.62	8,330,113.42

法定代表人:



主管会计工作的负责人:

4-1-2



会计机构负责人:

第5页共57页

股东权益变动表 (一)

编制单位: 山东莱钢民钢股份有限公司(合并)

单位: 人民币元

2009年1-6月

归属于母公司股东权益

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司股东权益合计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	157,800,000.00	27,731,562.18	6,412,394.84	91,950,681.20	283,894,638.22	29,235,570.38	313,130,208.60
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	157,800,000.00	27,731,562.18	6,412,394.84	91,950,681.20	283,894,638.22	29,235,570.38	313,130,208.60
三、本年增减变动金额							
(一) 净利润				37,122,388.42	37,122,388.42	1,198,571.45	38,320,959.87
(二) 直接计入股东权益的利得和损失				37,122,388.42	37,122,388.42	1,198,571.45	38,320,959.87
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述 (一) 和 (二) 小计				37,122,388.42	37,122,388.42	1,198,571.45	38,320,959.87
(三) 股东投入和减少资本							
1.股东投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
(四) 利润分配							
1.提取盈余公积							
2.股东的分配							
3.其他							
(五) 股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	157,800,000.00	27,731,562.18	6,412,394.84	129,073,069.62	321,017,026.64	30,434,141.83	351,451,168.47

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第6页共58页

股东权益变动表 (二)

编制单位: 山东莱钢钢铁股份有限公司(合并)

单位: 人民币元

	2008年度					
	归属于母公司所有者权益			未分配利润	归属于母公司所有者权益合计	少数股东权益
	股本	资本公积	盈余公积			
一、上年年末余额	157,800,000.00	27,651,562.18	1,444,270.37	45,305,300.85	232,201,133.40	28,050,276.28
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	157,800,000.00	27,651,562.18	1,444,270.37	45,305,300.85	232,201,133.40	28,050,276.28
三、本年增减变动金额		80,000.00	4,968,124.47	46,645,380.35	51,693,504.82	1,185,294.10
(一) 净利润				51,613,504.82	51,613,504.82	1,185,294.10
(二) 直接计入股东权益的利得和损失		80,000.00			80,000.00	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		80,000.00			80,000.00	
四、上述(一)和(二)小计		80,000.00		51,613,504.82	51,693,504.82	1,185,294.10
(三) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积			4,968,124.47	-4,968,124.47		
2. 股东的分配			4,968,124.47	-4,968,124.47		
3. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	157,800,000.00	27,731,562.18	6,412,394.84	91,950,681.20	283,894,638.22	29,235,570.38
						313,130,208.60

主管会计工作的负责人:

成刘

会计机构负责人:

李亚非

第7页共58页

股东权益变动表 (四)

编制单位: 山东莱钢股份有限公司 (合并)

单位: 人民币元

	2006年度					
	归属于母公司股东权益			未分配利润	归属于母公司股东权益合计	少数股东权益
	股本	资本公积	盈余公积			
一、上年年末余额	116,600,000.00	-1,793.20	1,449,120.78	11,408,402.49	129,455,730.07	8,435,916.14
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	116,600,000.00	-1,793.20	1,449,120.78	11,408,402.49	129,455,730.07	8,435,916.14
三、本年增减变动金额	41,200,000.00	5,881,937.21	296,660.72	16,249,652.71	63,628,250.64	9,740,108.52
(一) 净利润				16,546,313.43	16,546,313.43	8,330,113.42
(二) 直接计入股东权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					5,881,937.21	
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
四、上述 (一) 和 (二) 小计		5,881,937.21		16,546,313.43	22,428,250.64	8,330,113.42
(三) 股东投入和减少资本	41,200,000.00				41,200,000.00	1,409,995.10
1. 股东投入资本	41,200,000.00				41,200,000.00	1,409,995.10
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积			296,660.72	-296,660.72		
2. 股东的分配			296,660.72	-296,660.72		
3. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	157,800,000.00	5,880,144.01	1,745,781.50	27,658,055.20	193,083,980.71	18,176,024.66

211,260,005.37

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第9页共58页

现金流量表

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项	注释	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
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		292,872,278.19	627,004,284.63	465,157,613.08	325,672,312.52
收到的税费返还		1,987,294.60	14,778,677.49	12,200,250.98	5,964,176.26
收到的其他与经营活动有关的现金		1,080,400.05	15,794,277.74	6,575,372.29	4,937,414.63
经营活动现金流入小计		295,939,972.84	657,577,239.86	483,933,236.35	336,573,903.41
购买商品、接受劳务支付的现金		199,954,136.92	527,434,439.78	334,491,190.23	279,332,429.67
支付给职工以及为职工支付的现金		18,332,560.98	36,221,552.74	33,932,875.72	22,367,152.50
支付的各项税费		14,226,770.15	25,864,478.09	26,600,051.19	6,828,323.04
支付的其他与经营活动有关的现金		5,137,775.62	51,964,320.65	9,937,553.15	4,759,723.20
经营活动现金流出小计		237,651,243.67	641,484,791.26	404,961,670.29	313,287,628.41
经营活动产生的现金流量净额		58,288,729.17	16,092,448.60	78,971,566.06	23,286,275.00
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			231,663.60		
取得投资收益收到的现金		21,208.00	20,200.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		33,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		54,208.00	251,863.60		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,031,382.50	88,721,002.73	19,115,841.68	25,853,179.85
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					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		20,031,382.50	88,721,002.73	19,115,841.68	25,853,179.85
投资活动产生的现金流量净额		-19,977,174.50	-88,469,139.13	-19,115,841.68	-25,853,179.85
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					34,351,386.17
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					1,381,386.17
借款收到的现金		66,700,000.00	175,300,000.00	50,000,000.00	93,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金				53,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		66,700,000.00	175,300,000.00	103,000,000.00	127,351,386.17
偿还债务支付的现金		80,300,000.00	98,700,000.00	110,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,680,387.31	7,723,736.40	3,873,352.86	6,680,886.12
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金				20,079,301.00	53,000,000.00
筹资活动现金流出小计		82,980,387.31	106,423,736.40	133,952,653.86	134,680,886.12
筹资活动产生的现金流量净额		-16,280,387.31	68,876,263.60	-30,952,653.86	-7,329,499.95
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		85,055,672.62	88,556,099.55	59,653,029.03	69,549,433.83
六、期末现金及现金等价物余额		107,086,839.98	85,055,672.62	88,556,099.55	59,653,029.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：王亚萍

第10页共58页

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司(母公司)

单位：人民币元

资	注释	2009年6月30日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产：					
货币资金		100,603,421.16	68,053,358.47	72,273,439.23	43,858,548.70
交易性金融资产				282,840.00	134,180.00
应收票据		31,121,426.39	14,272,471.90	9,080,249.00	4,966,500.00
应收账款	六.1	56,163,058.11	48,816,065.45	44,840,949.11	27,979,636.93
预付款项		91,484,455.82	102,631,974.19	69,659,756.02	43,676,752.02
应收利息					
应收股利					
其他应收款	六.2	1,209,103.92	518,599.27	2,540,132.93	137,233,709.77
应收补贴款					
存货		151,766,674.38	159,321,264.88	115,238,432.28	35,834,164.33
待摊费用					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		432,348,139.78	393,613,734.16	313,915,798.57	293,683,491.75
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	六.3	16,971,375.87	16,950,167.87	16,929,967.87	16,929,967.87
投资性房地产			2,964,570.99		
固定资产		123,311,234.15	116,124,642.49	120,509,121.81	118,392,854.09
在建工程		53,194,433.50	46,660,975.26	8,240,085.62	4,548,136.67
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		22,178,957.21	21,763,070.00	12,970,317.69	13,004,885.82
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		1,009,237.89	1,412,458.47	2,125,763.48	2,492,158.21
其他非流动资产					
非流动资产合计		216,665,238.62	205,875,885.08	160,775,256.47	155,368,002.66
资产总计		649,013,378.40	599,489,619.24	474,691,055.04	449,051,494.41

法定代表人

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第11页共58页

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司(母公司)

负债及股东权益	注释	2009年6月30日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动负债：					
短期借款		88,300,000.00	66,900,000.00	20,000,000.00	71,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据		148,000,000.00	133,000,000.00	145,000,000.00	110,394,100.00
应付账款		50,484,928.32	27,406,869.46	26,151,882.63	14,361,856.47
预收款项		9,136,449.77	9,277,081.43	14,446,810.05	3,366,795.94
应付职工薪酬		2,659,103.52	4,528,175.54	2,398,117.24	5,055,810.79
应交税费		6,181,583.05	6,250,928.33	4,910,885.93	2,895,914.70
应付利息					
应付股利					
其他应付款		59,427,319.47	102,471,053.89	49,079,223.33	52,326,866.84
预提费用				764,160.00	134,805.09
一年内到期的非流动负债				12,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		364,189,384.13	349,834,108.65	274,751,079.18	259,536,149.83
非流动负债：					
长期借款					12,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					630,000.00
预计负债					
递延所得税负债				45,710.00	11,279.40
其他非流动负债					
非流动负债合计				45,710.00	12,641,279.40
负债合计		364,189,384.13	349,834,108.65	274,796,789.18	272,177,429.23
股东权益：					
股本		157,800,000.00	157,800,000.00	157,800,000.00	157,800,000.00
资本公积		27,731,562.18	27,731,562.18	27,651,562.18	5,880,144.01
减：库存股					
盈余公积		6,412,394.84	6,412,394.84	1,444,270.37	1,745,781.50
未分配利润		92,880,037.25	57,711,553.57	12,998,433.31	11,448,139.67
少数股东权益					
股东权益合计		284,823,994.27	249,655,510.59	199,894,265.86	176,874,065.18
负债和股东权益总计		649,013,378.40	599,489,619.24	474,691,055.04	449,051,494.41

法定代表人：王素民

主管会计工作的负责人：刘新成

会计机构负责人：杨书华

第12页共58页

利润表

编制单位：山东兴民钢帘股份有限公司(母公司)

单位：人民币元

项 目	注释	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
一、营业收入	六.4	439,761,983.25	920,667,742.40	410,526,704.70	202,419,305.86
减：营业成本	六.4	374,222,563.37	801,202,072.28	352,626,470.55	176,520,604.52
营业税金及附加		718,478.57	3,115,120.01	1,366,989.32	637,942.70
销售费用		10,026,077.93	26,479,256.01	10,518,191.38	4,433,407.53
管理费用		7,227,571.42	15,438,913.19	11,650,417.04	6,259,241.44
财务费用		2,212,797.21	5,807,935.64	3,986,213.33	6,301,637.00
资产减值损失		-1,612,882.29	1,606,243.58	-3,100,458.30	2,006,969.10
加：公允价值变动收益			-182,840.00	148,660.00	34,180.00
投资收益		42,416.00	172,063.60	30,300.00	53,927.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润		47,009,793.04	67,007,425.29	33,657,841.38	6,347,609.69
加：营业外收入		18,331.32	186,727.95	719,419.75	263,068.25
减：营业外支出		116,659.31	164,323.90	57,581.31	872,891.02
其中：非流动资产处置净损失					
三、利润总额		46,911,465.05	67,029,829.34	34,319,679.82	5,737,786.92
减：所得税费用		11,742,981.37	17,348,584.61	11,329,479.14	2,771,179.68
四、净利润		35,168,483.68	49,681,244.73	22,990,200.68	2,966,607.24

法定代表人：

王嘉民

主管会计工作的负责人：

刘新成

会计机构负责人：

唐亚萍

第13页共57页

股东权益变动表 (一)

单位: 人民币元

编制单位: 山东兴民钢圈股份有限公司(母公司)

2009年1-6月

	归属于母公司股东权益				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	157,800,000.00	27,731,562.18	6,412,394.84	57,711,553.57	249,655,510.59
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	157,800,000.00	27,731,562.18	6,412,394.84	57,711,553.57	249,655,510.59
三、本年增减变动金额				35,168,483.68	35,168,483.68
(一) 净利润				35,168,483.68	35,168,483.68
(二) 直接计入股东权益的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响					
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响					
4. 其他					
上述 (一) 和 (二) 小计				35,168,483.68	35,168,483.68
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 股东的分配					
3. 其他					
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本年年末余额	157,800,000.00	27,731,562.18	6,412,394.84	92,880,037.25	284,823,994.27

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第十四页共57页

股东权益变动表 (二)

单位: 人民币元

编制单位: 山东兴民钢圈股份有限公司(母公司)

	2008年度			
	归属于母公司股东权益			股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	
一、上年年末余额	157,800,000.00	27,651,562.18	1,444,270.37	199,894,265.86
加: 会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年初余额	157,800,000.00	27,651,562.18	1,444,270.37	199,894,265.86
三、本年增减变动金额		80,000.00	4,968,124.47	49,761,244.73
(一) 净利润				
(二) 直接计入股东权益的利得和损失		80,000.00		80,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额				
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响				
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响				
4. 其他		80,000.00		80,000.00
上述 (一) 和 (二) 小计		80,000.00		80,000.00
(三) 股东投入和减少资本				
1. 股东投入资本				
2. 股份支付计入股东权益的金额				
3. 其他				
(四) 利润分配				
1. 提取盈余公积			4,968,124.47	-4,968,124.47
2. 股东的分配			4,968,124.47	-4,968,124.47
3. 其他				
(五) 股东权益内部结转				
1. 资本公积转增股本				
2. 盈余公积转增股本				
3. 盈余公积弥补亏损				
4. 其他				
四、本年年末余额	157,800,000.00	27,731,562.18	6,412,394.84	249,655,510.59

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第15页共57页

股东权益变动表 (三)

单位: 人民币元

编制单位: 山东莱钢股份有限公司(母公司)

	2007年度				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	157,800,000.00	5,880,144.01	1,745,781.50	11,448,139.67	176,874,065.18
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	157,800,000.00	5,880,144.01	1,745,781.50	11,448,139.67	176,874,065.18
三、本年增减变动金额		21,771,418.17	-301,511.13	1,550,293.64	23,020,200.68
(一) 净利润				22,990,200.68	22,990,200.68
(二) 直接计入股东权益的利得和损失		30,000.00			30,000.00
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响					
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响					
4.其他		30,000.00			30,000.00
上述(一)和(二)小计		30,000.00		22,990,200.68	23,020,200.68
(三) 股东投入和减少资本					
1.股东投入资本					
2.股份支付计入股东权益的金额					
3.其他					
(四) 利润分配					
1.提取盈余公积			1,441,980.31	-1,441,980.31	
2.股东的分配			1,441,980.31	-1,441,980.31	
3.其他					
(五) 股东权益内部结转					
1.资本公积转增股本		21,741,418.17	-1,743,491.44	-19,997,926.73	
2.盈余公积转增股本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.净资产折股					
四、本年年末余额	157,800,000.00	27,651,562.18	1,444,270.37	12,998,433.31	199,894,265.86

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第16页共57页

股东权益变动表 (四)

单位: 人民币元

2006年度

项 目	归属于母公司股东权益				未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积			
一、上年年末余额	116,600,000.00	-1,793.20	1,449,120.78		8,778,193.15	126,825,520.73
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	116,600,000.00	-1,793.20	1,449,120.78		8,778,193.15	126,825,520.73
三、本年增减变动金额	41,200,000.00	5,881,937.21	296,660.72		2,669,946.52	50,048,544.45
(一) 净利润					2,966,607.24	2,966,607.24
(二) 直接计入股东权益的利得和损失		5,881,937.21				5,881,937.21
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4.其他		5,881,937.21				5,881,937.21
上述 (一) 和 (二) 小计		5,881,937.21			2,966,607.24	8,848,544.45
(三) 股东投入和减少资本	41,200,000.00					41,200,000.00
1.股东投入资本	41,200,000.00					41,200,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
(四) 利润分配						
1.提取盈余公积			296,660.72		-296,660.72	
2.股东的分配			296,660.72		-296,660.72	
3.其他						
(五) 股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	157,800,000.00	5,880,144.01	1,745,781.50		11,448,139.67	176,874,065.18

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第17页共57页

现金流量表

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司(母公司)

单位：人民币元

项 目	注释	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
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		279,531,297.19	577,880,527.56	162,464,213.69	118,428,678.04
收到的税费返还		1,987,294.60	14,549,302.21	4,600,000.00	2,119,951.99
收到的其他与经营活动有关的现金		904,101.65	15,713,412.81	5,355,648.65	2,775,846.01
经营活动现金流入小计		282,422,693.44	608,143,242.58	172,419,862.34	123,324,476.04
购买商品、接受劳务支付的现金		176,519,108.35	506,291,236.51	70,160,783.14	110,130,549.62
支付给职工以及为职工支付的现金		17,702,286.98	33,992,038.38	13,558,425.72	6,404,532.52
支付的各项税费		13,718,882.45	22,104,398.50	22,614,063.68	6,811,744.91
支付的其他与经营活动有关的现金		40,816,274.82	31,804,604.70	5,118,336.77	2,261,014.61
经营活动现金流出小计		248,756,552.60	594,192,278.09	111,451,609.31	125,607,841.66
经营活动产生的现金流量净额		33,666,140.84	13,950,964.49	60,968,253.03	-2,283,365.62
二、投资活动产生的现金流量：					
投资收到的现金			231,663.60		
取得投资收益收到的现金		21,208.00	20,200.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		33,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		54,208.00	251,863.60		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,031,382.50	88,449,152.73	8,680,009.64	15,612,920.27
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					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		20,031,382.50	88,449,152.73	8,680,009.64	15,612,920.27
投资活动产生的现金流量净额		-19,977,174.50	-88,197,289.13	-8,680,009.64	-15,612,920.27
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					32,970,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
收到的现金		60,000,000.00	133,600,000.00	50,000,000.00	93,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金			41,700,000.00	40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	175,300,000.00	90,000,000.00	125,970,000.00
偿还债务支付的现金		38,600,000.00	98,700,000.00	110,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,538,903.65	6,573,756.12	3,873,352.86	6,680,886.12
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金					40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		41,138,903.65	105,273,756.12	113,873,352.86	121,680,886.12
筹资活动产生的现金流量净额		18,861,096.35	70,026,243.88	-23,873,352.86	4,289,113.88
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		32,550,062.69	-4,220,080.76	28,414,890.53	-13,607,172.01
加：期初现金及现金等价物余额		68,053,358.47	72,273,439.23	43,858,548.70	57,465,720.71
六、期末现金及现金等价物余额		100,603,421.16	68,053,358.47	72,273,439.23	43,858,548.70

法定代表人：

王美民

主管会计工作的负责人：

刘新明

会计机构负责人：

李亚萍

第18页共57页

重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

山东兴民钢圈股份有限公司
2009 年 1-6 月、2008 年度、2007 年度、2006 年度
财务报表附注
(金额单位除非特别指明,均为人民币元。)

附注一、公司基本情况

1. 公司历史沿革

山东兴民钢圈股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由王嘉民先生等 49 名股东共同作为发起人,以山东龙口兴民车轮有限公司(以下简称“兴民有限”)整体变更的方式设立的股份有限公司。兴民有限的前身为始建于 1999 年的山东龙口车轮有限公司,并于 2002 年 5 月 21 日更名为山东龙口兴民车轮有限公司。1999 年 12 月山东龙口车轮有限公司成立时注册资本为人民币 360 万元,股权结构为:王嘉民出资额为人民币 180 万元,占注册资本的 50%;崔积旺、邹志强、姜开学、张波、姜开云、中村镇兴隆庄村出资额分别为人民币 30 万元,分别占注册资本的 8.34%。

2000 年 4 月中村镇兴隆庄村将其持有的股权全部转让给刘云利和姜兆起,并且山东龙口车轮有限公司注册资本由 360 万元增加到 36,545,819.51 元,增资后山东龙口车轮有限公司股权结构为:王嘉民出资额为人民币 21,777,333.95 元,占注册资本的 59.59%;崔积旺出资额为人民币 2,488,548.22 元,占注册资本的 6.81%;邹志强出资额为人民币 2,456,507.24 元,占注册资本的 6.72%;姜开学出资额为人民币 2,458,825.14 元,占注册资本的 6.73%;张波出资额为人民币 2,460,523.54 元,占注册资本的 6.73%;姜开云出资额为人民币 2,461,282.21 元,占注册资本的 6.73%;刘云利出资额为人民币 1,211,779.36 元,占注册资本的 3.32%;姜兆起出资额为人民币 1,231,019.85 元,占注册资本的 3.37%。

2004 年 2 月与 10 月,兴民有限进行了两次增资,注册资本由 36,545,819.51 元增加到 11,660 万元,增资后兴民有限股权结构为:王嘉民出资额为人民币 66,853,826.39 元,占注册资本的 57.36%;崔积旺出资额为人民币 19,978,106.22 元,占注册资本的 17.13%;邹志强出资额为人民币 19,944,637.29 元,占注册资本的 17.13%;姜开学出资额为人民币 2,458,825.14 元,占注册资本的 2.10%;张波出资额为人民币 2,460,523.54 元,占注册资本的 2.10%;姜开云出资额为人民币 2,461,282.21 元,占注册资本的 2.10%;刘云利出资额为人民币 1,211,779.36 元,占注册资本的 1.04%;姜兆起出资额为人民币 1,231,019.85 元,占注册资本的 1.04%。

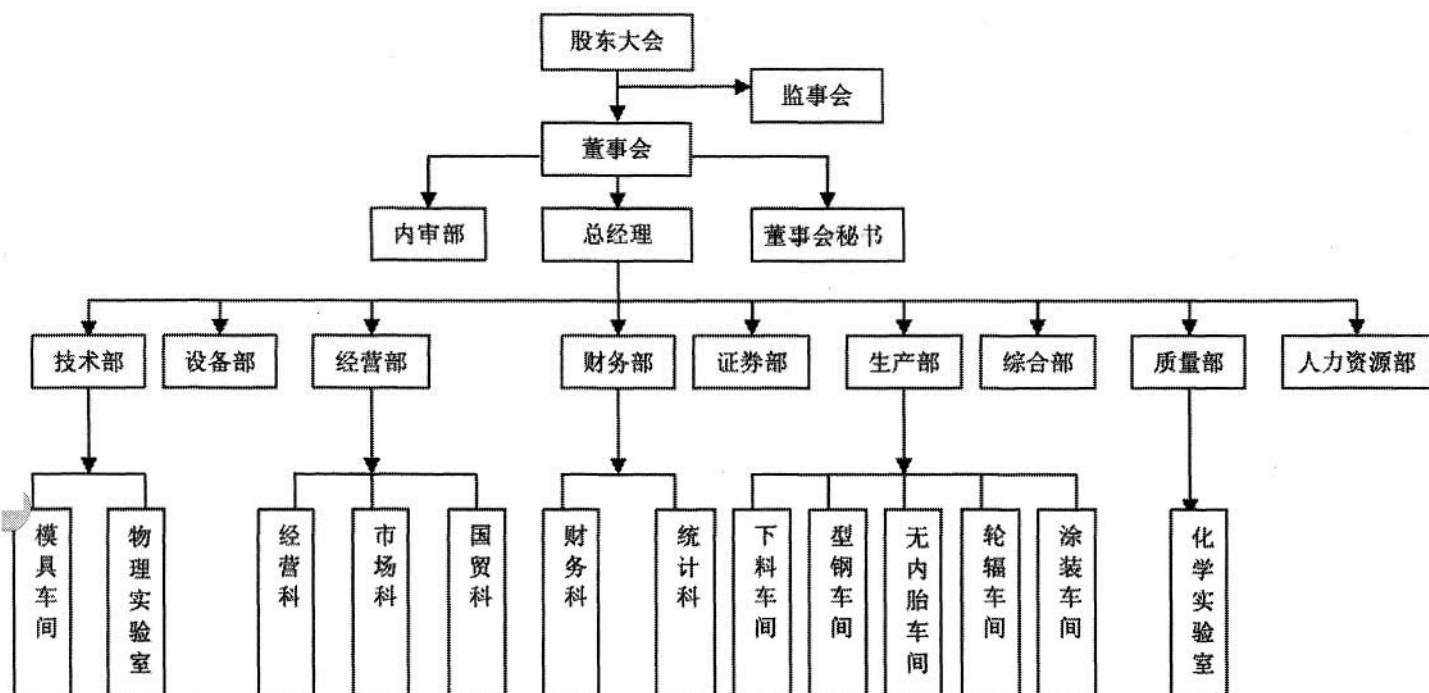
2005年4月,王嘉民将其持有的股权全部转让给山东龙口兴民实业有限公司(后更名为山东兴民集团有限公司)。2006年12月兴民有限注册资本由11,660万元增加到15,780万元,增资后兴民有限股权结构为:山东兴民集团有限公司出资额为人民币91,524,000元,占注册资本的58%;崔积旺出资额为人民币23,670,000元,占注册资本的15%;邹志强出资额为人民币23,670,000元,占注册资本的15%;姜开学出资额为人民币11,361,600元,占注册资本的7.20%;张波出资额为人民币2,524,800元,占注册资本的1.60%;姜开云出资额为人民币2,524,800元,占注册资本的1.60%;刘云利出资额为人民币1,262,400元,占注册资本的0.80%;姜兆起出资额为人民币1,262,400元,占注册资本的0.80%。

2007年11月,山东兴民集团有限公司将所持兴民有限91,524,000元股份全部转让给王嘉民;邹志强将所持兴民有限部分股份15,780,000元分别转让给梁群升1,578,000元、王兵1,420,200元、高赫男1,262,400元、梁志善1,104,600元、周文学1,262,400元、王杰功946,800元、崔积和1,578,000元、管海清883,680元、宋福波946,800元、张文峰789,000元、姜海631,200元、刘荫成1,104,600元、吕守民157,800元、张发志236,700元、张涛631,200元、陈云经315,600元、张鹏236,700元、王金逊157,800元、宋连忠362,940元、王强173,580元;崔积旺将所持兴民有限部分股份15,780,000元分别转让给李元建5,838,600元、吕荣广3,945,000元、刘殿强5,523,000元、臧运平315,600元、刘振国157,800元;姜开学将所持兴民有限部分股份3,313,800元分别转让给姜军236,700元、彭忠臣236,700元、李亚萍284,040元、王翠英126,240元、王占铎315,600元、宋建波1,578,000元、邹学艺252,480元、姚恒东284,040元;张波将所持兴民有限部分股份1,735,800元分别转让给王翠英1,088,820元、季明坤236,700元、周成军252,480元、张洪波157,800元;姜开云将所持兴民有限部分股份1,578,000元分别转让给孙希连789,000元、李增安268,260元、李明军284,040元、张福辉157,800元、刘云利78,900元;姜兆起将所持兴民有限全部股份1,262,400元分别转让给陈学利946,800元、孙民志315,600元。此次股权转让后,兴民有限的股权结构变为:王嘉民出资额为人民币91,524,000元,占注册资本的58%;邹志强出资额为人民币7,890,000元,占注册资本的5%;崔积旺出资额为人民币7,890,000元,占注册资本的5%;姜开学出资额为人民币8,047,800元,占注册资本的5.1%;张波出资额为人民币789,000元,占注册资本的0.5%;姜开云出资额为人民币946,800元,占注册资本的0.6%;刘云利出资额为人民币1,341,300元,占注册资本的0.85%;梁群升出资额为人民币1,578,000元,占注册资本的1%;王兵出资额为人民币1,420,200元,占注册资本的0.90%;高赫男出资额为人民币1,262,400元,占注册资本的0.80%;梁志善出资额为人民币1,104,600元,占注册资本的0.70%;周文学出资额为人民币1,262,400元,占注册资本的0.80%;王杰功出资额为人民币946,800元,占注册资本的0.60%;崔积和出资额为人民币1,578,000元,占注册资本的1.00%;管海清出资额为人民币883,680元,占注册资本的0.56%;宋福波出资额为人民币946,800元,占注册资本的0.60%;张文

峰出资额为人民币 789,000 元, 占注册资本的 0.50%; 姜海出资额为人民币 631,200 元, 占注册资本的 0.40%; 刘荫成出资额为人民币 1,104,600 元, 占注册资本的 0.70%; 吕守民出资额为人民币 157,800 元, 占注册资本的 0.10%; 张发志出资额为人民币 236,700 元, 占注册资本的 0.15%; 张涛出资额为人民币 631,200 元, 占注册资本的 0.40%; 陈云经出资额为人民币 315,600 元, 占注册资本的 0.2%; 张鹏出资额为人民币 236,700 元, 占注册资本的 0.15%; 王金逊出资额为人民币 157,800 元, 占注册资本的 0.10%; 宋连忠出资额为人民币 362,940 元, 占注册资本的 0.23%; 王强出资额为人民币 173,580 元, 占注册资本的 0.11%; 李元建出资额为人民币 5,838,600 元, 占注册资本的 3.70%; 吕荣广出资额为人民币 3,945,000 元, 占注册资本的 2.50%; 刘殿强出资额为人民币 5,523,000 元, 占注册资本的 3.50%; 臧运平出资额为人民币 315,600 元, 占注册资本的 0.20%; 刘振国出资额为人民币 157,800 元, 占注册资本的 0.10%; 姜军出资额为人民币 236,700 元, 占注册资本的 0.15%; 彭忠臣出资额为人民币 236,700 元, 占注册资本的 0.15%; 李亚萍出资额为人民币 284,040 元, 占注册资本的 0.18%; 王占铎出资额为人民币 315,600 元, 占注册资本的 0.20%; 宋建波出资额为人民币 1,578,000 元, 占注册资本的 1%; 邹学艺出资额为人民币 252,480 元, 占注册资本的 0.16%; 姚恒东出资额为人民币 284,040 元, 占注册资本的 0.18%; 王翠英出资额为人民币 1,215,060 元, 占注册资本的 0.77%; 季明坤出资额为人民币 236,700 元, 占注册资本的 0.15%; 周成军出资额为人民币 252,480 元, 占注册资本的 0.16%; 张洪波出资额为人民币 157,800 元, 占注册资本的 0.10%; 孙希连出资额为人民币 789,000 元, 占注册资本的 0.50%; 李增安出资额为人民币 268,260 元, 占注册资本的 0.17%; 李明军出资额为人民币 284,040 元, 占注册资本的 0.18%; 张福辉出资额为人民币 157,800 元, 占注册资本的 0.10%; 陈学利出资额为人民币 946,800 元, 占注册资本的 0.60%; 孙民志出资额为人民币 315,600 元, 占注册资本的 0.20%。

2007 年 12 月 6 日, 公司以经山东汇德会计师事务所有限公司 (2007) 汇所审字第 6-057 号审计报告审计确认的基准日为 2007 年 9 月 30 日的公司净资产中的 15,780 万元, 折成股份 15,780 万股 (每股面值 1 元), 折股比例为 78.26%, 各发起人股东均以其持有的公司股权根据前述折股比例相应折成股份公司股份。公司折股后注册资本为 15,780 万元, 股权结构为: 王嘉民出资额为人民币 9,152.40 万元, 占注册资本的 58.00%; 姜开学出资额为人民币 804.78 万元, 占注册资本的 5.10%; 崔积旺出资额为人民币 789.00 万元, 占注册资本的 5.00%; 邹志强出资额为人民币 789.00 万元, 占注册资本的 5.00%; 李元建等 45 个自然人合计出资额为人民币 4,244.82 万元, 占注册资本的 26.90%。公司并于 2007 年 12 月 12 日更名为山东兴民钢圈股份有限公司, 营业执照注册号为 370000200000757。

2. 公司组织架构



3. 公司经营范围

公司属于汽车零配件行业，公司经营范围为：加工制造车轮、钢管、橡塑制品、钢化玻璃、五金配件；销售农用运输车及钢材；经营本公司自产产品及技术的出口业务；经营本公司生产、科研所需的原辅材料、仪表仪器、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务（需经许可经营的，须凭许可证生产经营）。

附注二、 会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制目的和基础

本财务报表的编制目的系用于本公司拟首次公开发行股票而向中国证监会呈报申报材料中的最近三年一期（即 2009 年 1-6 月、2008 年、2007 年、2006 年）财务报表。2006 年度财务报表以国家财政部于 2000 年 12 月颁布的《企业会计制度》和相关的企业会计准则（下称“原会计准则”）为编制基础，并根据中国证监会颁布的证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》、证监会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》及证监会计字[2007]9 号文件《公开发

行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2007 年修订）》等文件（下称“证监会相关文件”）的要求，按照国家财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》中第五条至第十九条的相关规定追溯调整编制而成；2009 年 1-6 月、2008 年度、2007 年度财务报表已全面按照国家财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和《企业会计准则第 1 号——存货》等 38 项具体准则（下称“会计准则”）的要求编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，采纳的会计政策和会计估计符合本公司的实际情况，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。本公司董事会全体成员和本公司管理层愿就本财务报表的合法性、公允性和完整性承担个别及连带的法律责任。

3. 会计年度

本公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。除交易性金融资产及负债、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、具有商业实质的非货币资产交换、债务重组、投资者投入非货币性资产等以公允价值计价外，均以历史成本为计价原则。

5. 记账本位币及外币业务的核算

本公司以人民币为记账本位币。对发生的外币业务，以业务发生当日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）将外币折算成人民币记账；期末对各种外币货币性项目按资产负债表日的即期汇率进行调整，调整后的人民币金额与原账面人民币金额之间的差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

6. 现金及现金等价物

本公司的现金是指库存现金以及随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

7. 金融资产或金融负债

7.1 金融资产和金融负债的确认依据为：本公司已经成为金融工具合同的一方。

7.2 金融资产和金融负债的分类方法：金融资产在初始确认时划分为四类：交易性金融资产、持有至到期投资、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两类：交易性金融负债和其他金融负债。

7.3 金融资产或金融负债的初始计量：交易性金融资产及金融负债按照公允价值进行计量；其他类别的金融资产或金融负债，按公允价值及相关的交易成本计量。

7.4 金融资产和金融负债的后续计量：交易性金融资产及金融负债按照公允价值进行计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入所有者权益；其他金融负债按摊余成本进行后续计量；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。

7.5 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

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

各类金融资产减值准备计提方法如下：

① 应收款项坏账准备

对于单项金额较大的应收款项（是指超过相应项目期末余额的 5% 或期末余额在 500 万元以上的款项）单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于单项金额非重大或经单独测试后未减值的应收款项，按账龄特征评估其信用风险，划分为四个组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例为：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

本公司坏账损失的确认标准：

- a、因债务人破产，依法律清偿后依然无法收回的债权。
- b、债务人死亡，既无遗产可以清偿，又无义务承担人，确实无法收回的债权。
- c、债务人三年内未能履行偿还义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小，经董事会批准列为坏账的债权。

② 持有至到期投资

期末单独对其进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备，计入当期损益。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备予以转回，计入当期损益；但是，该转回的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

8. 存货

8.1 本公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货主要包括原材料、在产品和产成品等。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品领用时除模具采用五五摊销法外其它均采用一次摊销法进行摊销计价。本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

8.2 资产负债表日存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取跌价准备。存货计提跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

8.3 可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

9. 长期股权投资的核算

9.1 本公司对长期股权投资按以下原则确定初始计量：

9.1.1 对于企业合并形成的长期股权投资，如属于同一控制下的企业合并，按取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始成本，初始成本同合并对价（指支付现金、转让的非现金资产、以及所承担债务的账面价值、或发行股份面值的总额等）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。如属非同一控制下的企业合并，按付出资产、发生或承担的负债以及发生的权益性证券等的公允价值作为初始成本。投资资产公允价值与其账面价值的差额计入当期损益。

9.1.2 对于非合并取得的长期股权投资，以支付的现金、发行权益性证券的公允价值、换出非货币性资产的公允价值、取得抵债股权的公允价值等作为初始成本；对于投资者投入的长期股权

投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

9.2 本公司对长期股权投资按以下原则确定后续计量：

9.2.1 对于能够实施控制的，以及不具有共同控制或重大影响、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；对于共同控制的合营企业以及具有重大影响的联营企业则采用权益法核算。

9.2.2 采用成本法核算的投资：(1)对被投资单位宣告分派的现金股利确认为当期投资收益，但其数额限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额，超过的部分作为投资成本的收回；(2)处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

9.2.3 采用权益法核算的投资：(1)初始投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整投资成本；反之，两者差额计入当期损益，并同时调整投资成本；(2)每一会计期末，按应享有或应分担被投资单位实现的净损益的份额(该份额以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础对账面净利润进行调整后计得)，确认为投资损益，并调整投资账面价值。被投资单位宣告分派现金股利，则相应减少投资账面价值；(3)对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，调整投资账面价值并计入所有者权益；(4)处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。同时，原由于被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按相应比例转入当期损益。

10. 投资性房地产

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，对投资性房地产计提折旧或摊销。

投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11. 固定资产计价和折旧

11.1 本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%），确定其折旧率，固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

类 别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20	4.75%
专用设备	10	9.50%
通用设备	10	9.50%
运输设备	5	19.00%

11.2 固定资产在已计提减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

12. 在建工程核算方法

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 借款费用会计处理方法

本公司的借款费用是指因借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的借款费用，如可直接归属于需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的资产（包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房地产等）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

14. 无形资产计价和摊销

本公司无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，其可辨认性是指其能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；或其源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。本公司的无形资产主要包括土地使用权等。无形资产按照实际成本进行初始计量，使用寿命有限的，在其预计使用期限内采用直线法摊销，计入各摊销期损益；使用寿命不确定的则不予摊销，于每期末进行减值测试。

15. 开发支出的确认

公司研究开发项目的开发阶段的支出同时满足下列条件的可确认为无形资产：（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）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；（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计量。

16. 长期待摊费用的摊销方法、摊销年限

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 资产减值核算方法

17.1 本公司于资产负债表日，本公司会判断资产是否存在可能发生减值迹象，这些迹象包括：资产的市价当期大幅下跌；经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场已经或将要发生对本公司重大不利变化；有证据表明资产已陈旧过时或实体已损坏；资产已经或将被闲置、终止使用或计划提前处置等。

17.2 本公司对存在减值迹象的资产估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

17.3 每一会计期末，当资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将该等资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

17.4 对于本公司的固定资产、无形资产、长期股权投资、商誉等非流动资产，其资产减值损失某一会计期间一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为当期应付职工薪酬。

19. 收入的确认

19.1 本公司的商品销售在同时满足：(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

19.2 本公司提供的劳务在同时满足：(1)收入的金额能够可靠计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工进度能够可靠地确定；(4)交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计

量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。

19.3 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：(1)相关经济利益很可能流入企业；(2)收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

20. 政府补助

本公司获得的与收益相关的政府补助，如补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量确认收入；如补助为非货币性资产的，按照公允价值计量确认收入，但用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，则在收到时确认为递延收益。本公司获得的与资产相关的政府补助，在收到时亦确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内平均分配，计入各期损益。

21. 所得税的会计核算

21.1 本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法，列于利润表上的所得税费用，由当期所得税费用和递延所得税费用组成。其中，当期所得税费用即以当期应纳税所得额和当期适用之税率计算而得的当期应交所得税额；递延所得税费用系按递延所得税资产或递延所得税负债的期初数与期末数之间的差额计算而得。

21.2 递延所得税资产系按可抵扣暂时性差异和预期收回该资产期间的适用之税率计量，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得为限确认；递延所得税负债系按应纳税暂时性差异和预期清偿该负债期间的适用之税率计量。适用税率发生变化的，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

22. 合并财务报表的编制

22.1 本公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

22.2 合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

22.3 对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

22.4 对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金

流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

22.5 如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

22.6 在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、余额、损益均予以抵销。

22.7 少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务承担且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损由本公司承担。

附注三、主要税项

1. 增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为 17%；出口产品执行“免抵退”的税收政策，出口退税率为 17%。

2. 营业税

本公司按应税营业收入的 5%计缴营业税。

3. 城市维护建设税

本公司按当期应交流转税的 7%计缴城市维护建设税，公司子公司为中外合资经营企业，免缴城建税。

4. 教育费附加

本公司按当期应交流转税的 3%计缴教育费附加，公司子公司为中外合资经营企业，免缴教育费附加。

5. 企业所得税

本公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，2006-2007 年度所得税税率为 33%，2008 年 1 月 1 日起所得税税率为 25%。

本公司控股子公司赛诺特（龙口）车轮制造有限公司为中外合资企业，2006-2007 年度所得税税率为 24%，2008 年 1 月 1 日起所得税税率为 25%，并享受“免二减三”的税收优惠政策：2005-2006 年度免缴所得税，所得税税率为零；2007 年度处于减半征收的第一年，所得税税率为 12%；2008 年度处于减半征收的第二年，所得税税率为 12.50%；2009 年 1-6 月处于减半征收的第三年，所得税税率为 12.50%。

附注四、企业合并及合并财务报表

1. 通过投资形成的子公司

子公司名称	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	合并期间
赛诺特(龙口)车轮制造有限公司	263 万美元	加工制造各种车轮、车用钢管及相关橡塑制品并销售上述产品	1349 万元	61.98%	61.98%	2006 年度 -2008 年度、 2009 年 1-6 月

2. 报告期内合并报表范围的变化情况

报告期内本公司合并报表范围无变化。

附注五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2008 年 12 月 31 日，期末数系指 2009 年 6 月 30 日。

1. 货币资金

项目	2009-6-30	2008-12-31
现金		
人民币	298,255.23	47,091.82
银行存款		
美元(原币)	253,241.56	169,310.29
美元(上行折合人民币)	1,731,856.91	1,157,168.11
人民币	46,256,727.84	28,951,412.69
其他货币资金	58,800,000.00	54,900,000.00
合 计	107,086,839.98	85,055,672.62

1.1 本公司货币资金余额 2007 年 12 月 31 日比 2006 年 12 月 31 日增长 48.45%，主要原因是 2007 年度比 2006 年度销售收入增长较大，收到的销售货款增加所致。

1.2 本公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

票据种类	2009-6-30	2008-12-31
银行承兑汇票	35,121,426.39	14,772,471.90
合 计	35,121,426.39	14,772,471.90

2.1 本公司应收票据余额 2009 年 6 月 30 日比 2008 年 12 月 31 日增长 137.75%，主要原因是本

公司 2009 年 1-6 月背书转让收到的银行承兑汇票较少所致；2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日增长 60.92%，主要原因是 2008 年度营业收入比 2007 年度增长较大，造成销售收到的银行承兑汇票较多所致；2007 年 12 月 31 日比 2006 年 12 月 31 日减少 42.14%，主要原因是本公司 2007 年度背书转让银行承兑汇票较多所致。

2.2 截至 2009 年 6 月 30 日，本公司已背书转让但未到期的银行承兑汇票金额合计为 94,145,748.38 元，到期日为 2009 年 7 月 7 日至 2009 年 12 月 12 日。

3. 应收账款

账龄	2009-6-30				2008-12-31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1 年以内	66,545,807.44	98.09	3,327,290.37	63,218,517.07	55,405,000.55	96.95	2,770,250.03	52,634,750.52
1-2 年	1,616.85		323.37	1,293.48	1,150,642.68	2.01	230,128.54	920,514.14
2-3 年	757,016.15	1.11	378,508.08	378,508.07	5,164.98	0.01	2,582.49	2,582.49
3 年以上	539,680.51	0.80	539,680.51		587,578.64	1.03	587,578.64	
合 计	67,844,120.95	100.00	4,245,802.33	63,598,318.62	57,148,386.85	100.00	3,590,539.70	53,557,847.15

3.1 期末数按客户类别划分

类 别	2009-6-30	占应收账款总额比例	坏账准备余额	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	33,643,522.72	49.59%	1,682,176.13	39.62%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	34,200,598.23	50.41%	2,563,626.20	60.38%
小 计	67,844,120.95	100.00%	4,245,802.33	100.00%

3.1.1 期末数单项金额重大的应收账款

客 户 名 称	2009-6-30	比 例	坏账准备计提	
			账 龄	金 额
南京长安汽车有限公司	6,521,033.61	5%	1 年以内	326,051.68
河北长安汽车有限公司	5,028,483.00	5%	1 年以内	251,424.15
美国 TBC 公司	4,829,535.52	5%	1 年以内	241,476.78
福田雷沃国际重工股份有限公司潍坊农业装备事业部	4,818,336.92	5%	1 年以内	240,916.85
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	3,940,101.41	5%	1 年以内	197,005.07
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	3,141,070.33	5%	1 年以内	157,053.52
福田雷沃国际重工股份有限公司潍坊车辆厂	3,072,880.76	5%	1 年以内	153,644.04
福田雷沃国际重工股份有限公司诸城车辆厂	2,292,081.17	5%	1 年以内	114,604.06
小 计	33,643,522.72			1,682,176.15

3.2期初数按客户类别划分

类 别	2008-12-31	占应收账款总额比例	坏账准备余额	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	23,077,839.73	40.38%	1,153,891.99	32.14%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	34,070,547.12	59.62%	2,436,647.71	67.86%
小 计	57,148,386.85	100.00%	3,590,539.70	100.00%

3.2.1期初数单项金额重大的应收账款

客 户 名 称	2008-12-31	坏账准备计提		
		比 例	账 龄	金 额
中国第一汽车集团哈尔滨轻型车厂	4,024,319.20	5%	1年以内	201,215.96
美国 TBC 公司	3,996,462.23	5%	1年以内	199,823.11
福田雷沃国际重工股份有限公司潍坊车辆厂	3,342,791.73	5%	1年以内	167,139.59
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	3,111,559.41	5%	1年以内	155,577.97
沈阳金杯车辆制造有限公司	3,071,713.02	5%	1年以内	153,585.65
山东唐骏欧铃汽车制造有限公司	2,774,011.76	5%	1年以内	138,700.59
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	2,756,982.38	5%	1年以内	137,849.12
小 计	23,077,839.73			1,153,891.99

3.3期末数位列前五名的债务人及比例

客 户 名 称	金 额	账 龄	占应收账款总额比例
南京长安汽车有限公司	6,521,033.61	1年以内	9.61%
河北长安汽车有限公司	5,028,483.00	1年以内	7.41%
美国 TBC 公司	4,829,535.52	1年以内	7.12%
福田雷沃国际重工股份有限公司潍坊农业装备事业部	4,818,336.92	1年以内	7.10%
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	3,940,101.41	1年以内	5.81%
小 计	25,137,490.46		37.05%

3.4期初数位列前五名的债务人及比例

客 户 名 称	金 额	账 龄	占应收账款总额比例
中国第一汽车集团哈尔滨轻型车厂	4,024,319.20	1 年以内	7.04%
美国 TBC 公司	3,996,462.23	1 年以内	6.99%
福田雷沃国际重工股份有限公司潍坊车辆厂	3,342,791.73	1 年以内	5.85%
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	3,111,559.41	1 年以内	5.45%
沈阳金杯车辆制造有限公司	3,071,713.02	1 年以内	5.37%
小 计	17,546,845.59		30.70%

3.5 本公司报告期内各个期末的应收账款中均无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

4. 预付款项

账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	92,559,329.82	96.14	102,845,651.81	96.14
1-2 年	3,719,371.85	3.86	4,125,234.70	3.86
合 计	96,278,701.67	100.00	106,970,886.51	100.00

4.1 上述预付款项的期末余额主要系本公司预付的购货款;

4.2 本公司预付款项余额 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日增长 36.74%, 主要原因是公司 2008 年度比 2007 年度销售订单大幅增加, 生产规模扩大, 造成预付的材料款增加所致;

4.3 本公司报告期内各个期末的预付账款中均无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

5. 其他应收款

账 龄	2009-6-30				2008-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面净额
1 年以内	1,066,042.66	75.46	16,938.74	1,049,103.92	545,893.97	78.83	27,294.7	518,599.27
1-2 年	200,000.00	14.16	40,000.00	160,000.00				
2-3 年								
3 年以上	146,600.00	10.38	146,600.00		146,600.00	21.17	146,600.00	
合 计	1,412,642.66	100.00	203,538.74	1,209,103.92	692,493.97	100.00	173,894.7	518,599.27

5.1 期末数按客户类别划分

类 别	2009-6-30	占其他应收款 总额比例	坏账准备余额	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	1,412,642.66	100.00	203,538.74	100.00
小 计	1,412,642.66	100.00	203,538.74	100.00

5.2 期初数按客户类别划分

类 别	2008-12-31	占其他应收款 总额比例	坏账准备余额	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	692,493.97	100.00	173,894.70	100.00
小 计	692,493.97	100.00	173,894.70	100.00

5.3 2007年12月31日比2006年12月31日减少94.88%，主要原因是2007年度公司收回了以前会计期间发生的与山东兴民集团有限公司、烟台裕盛投资发展有限公司、龙口市龙口通达机械厂之间的往来款33,000,000.00元、20,000,000.00元、10,000,000.00元所致。

5.4 本公司2009年6月30日其他应收款中前五名欠款单位欠款金额合计1,141,012.66元，占2009年6月30日其他应收款余额的80.77%；2008年12月31日其他应收款中前五名欠款单位欠款金额合计645,298.97元，占2008年12月31日其他应收款余额的93.18%。

5.5 本公司2009年6月30日、2008年12月31日、2007年12月31日其他应收款中均无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款；2006年12月31日其他应收款中持有本公司58%以上表决权股份的股东—山东兴民集团有限公司欠款为33,000,000.00元。

6. 存货

项 目	存 货		存货跌价准备			
	2009-6-30	2008-12-31	期初数	本期计提	本期转回	期末数
原材料	92,497,080.56	87,191,510.78				
库存商品	61,484,216.29	74,984,675.57	2,604,403.85		2,604,403.85	
自制半成品	14,939,828.34	10,450,027.21				
低值易耗品	3,285,474.34	2,558,286.30				
合 计	172,206,599.53	175,184,499.86	2,604,403.85		2,604,403.85	

6.1 本公司存货余额2008年12月31日比2007年12月31日增长30.95%、2007年12月31日比2006年12月31日增长103.96%，主要原因系公司报告期内销售订单逐年大幅增加因而公司增加原材料及库存商品的储备以及公司生产规模扩大导致自制半成品增加所致。

6.2 由于本公司2008年12月31日主要原材料-钢板的市场价格有所降低，库存商品中边角料的销售价格有所下降，因此将其可变现净值低于账面价值的部分计提了2,604,403.85元存货跌价准备；2009年1-6月库存商品--边角料的销售价格有所回升，其截至2009年6月30日的可变现净值高于其账面价值，故本公司将2008年度计提的存货跌价准备予以转回；2007年12月31日、2006年12月31日存货均不存在可变现净值低于其账面价值的情况，故无需计提存货跌价准备。

7. 长期股权投资

项目	2009-6-30	2008-12-31
其他:		
北京福田环保动力股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
山东龙口农村合作银行	551,408.00	530,200.00
合 计	<u>3,551,408.00</u>	<u>3,530,200.00</u>

7.1 上述长期股权投资 2009-6-30 的明细如下:

被投资单位名称	持股比例	2009-6-30		
		投资成本	损益调整	减值准备
北京福田环保动力股份有限公司	0.35%	3,000,000.00		
山东龙口农村合作银行	0.20%	551,408.00		

7.2 本公司报告期内各个期末的长期股权投资均不存在可收回金额低于其账面价值的情况,故无需计提长期股权投资减值准备。

8. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	<u>4,922,934.00</u>		<u>4,922,934.00</u>	
1. 房屋、建筑物	<u>4,172,934.00</u>		<u>4,172,934.00</u>	
2. 土地使用权	<u>750,000.00</u>		<u>750,000.00</u>	
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>1,958,363.01</u>		<u>1,958,363.01</u>	
1. 房屋、建筑物	<u>1,887,957.42</u>		<u>1,887,957.42</u>	
2. 土地使用权	<u>70,405.59</u>		<u>70,405.59</u>	
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>2,964,570.99</u>		<u>2,964,570.99</u>	
1. 房屋、建筑物	<u>2,284,976.58</u>		<u>2,284,976.58</u>	
2. 土地使用权	<u>679,594.41</u>		<u>679,594.41</u>	

本公司投资性房地产的租赁合同于 2008 年 12 月 31 日到期,因此公司于 2009 年 1 月 1 日将其转入固定资产。

9. 固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
原价:					
期初数	38,699,477.87	172,752,745.87	2,728,209.42	10,593,141.30	224,773,574.46
本期增加	14,582,020.72	1,317,871.79	1,676,577.29	156,295.73	17,732,765.53
本期减少		900,000.00		92,000.00	992,000.00
期末数	53,281,498.59	173,170,617.66	4,404,786.71	10,657,437.03	241,514,339.99
累计折旧:					
期初数	10,011,490.02	71,549,120.45	1,585,043.57	7,167,466.10	90,313,120.14
本期增加	2,908,275.13	7,619,971.81	165,414.77	728,737.90	11,422,399.61
本期减少		460,546.57		77,875.44	538,422.01
期末数	12,919,765.15	78,708,545.69	1,750,458.34	7,818,328.56	101,197,097.74
账面净值:					
期初数	28,687,987.85	101,203,625.42	1,143,165.85	3,425,675.20	134,460,454.32
期末数	40,361,733.44	94,462,071.97	2,654,328.37	2,839,108.47	140,317,242.25
减值准备:					
期初数					
本期增/(减)					
期末数					
账面净额:					
期初数	28,687,987.85	101,203,625.42	1,143,165.85	3,425,675.20	134,460,454.32
期末数	40,361,733.44	94,462,071.97	2,654,328.37	2,839,108.47	140,317,242.25

9.1 截至2009年6月30日,本公司以账面原值分别为38,699,477.87元、31,302,265.00元的房产、机器设备作为抵押,从银行获得短期借款。

9.2 本公司报告期内各个期末的固定资产均不存在可收回金额低于其账面价值的情况,故无需计提固定资产减值准备。

10. 在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	资金 来源	工程 进度
新办公楼	6,560,411.82	3,742,674.90	10,303,086.72				
钢制车轮生产 线	8,108,576.33	270,016.04			8,378,592.37	自筹	97%
轻型钢制车轮 生产线	16,483,700.00	7,114,282.09			23,597,982.09	自筹	11%
轻型钢制车轮 生产厂区	15,508,287.11	5,101,665.07			20,609,952.18	自筹	45%
其他		607,906.86			607,906.86		
合 计	46,660,975.26	16,836,544.96	10,303,086.72		53,194,433.50		

10.1 2008年12月31日比2007年12月31日增长238.91%，主要原因系公司2008年度筹建的轻型钢制车轮生产线及生产厂区、新办公楼、钢制车轮生产线投入增加金额44,647,774.93元所致；2007年12月31日比2006年12月31日增长46.50%，主要原因系公司2007年度筹建的钢制车轮生产线投入增加金额5,997,215.87元所致。

10.2 本公司在建工程期初数、本期增加数、本期转入固定资产的金额以及期末数中均无借款费用资本化的金额。

11. 无形资产

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	23,401,572.00	750,000.00		24,151,572.00
土地使用权	23,401,572.00	750,000.00		24,151,572.00
二、累计摊销合计	1,638,502.00	334,112.79		1,972,614.79
土地使用权	1,638,502.00	334,112.79		1,972,614.79
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	21,763,070.00	415,887.21		22,178,957.21
土地使用权	21,763,070.00	415,887.21		22,178,957.21

11.1 截至2009年6月30日，本公司以账面原值为23,401,572.00元的土地作为抵押，从银行获得短期借款。

11.2 本公司报告期内各个期末的无形资产均不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提无形资产减值准备。

12. 递延所得税资产

项目	2009-6-30	2008-12-31
应收款项坏账准备	1,060,786.58	909,035.17
存货跌价准备		593,298.85
合 计	1,060,786.58	1,502,334.02

13. 短期借款

项目	2009-6-30	2008-12-31
抵押借款	30,000,000.00	22,000,000.00
担保借款	65,000,000.00	44,900,000.00
信用借款		41,700,000.00
合 计	95,000,000.00	108,600,000.00

13.1 本公司短期借款余额 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日增长 443.00%，主要原因系公司 2008 年度产量大幅增长并且主要原材料钢板价格涨幅较大，以及公司轻型钢制车轮生产线 2008 年度开始筹建投入，造成公司的生产经营以及固定资产投资所需资金增大所致；2007 年 12 月 31 日比 2006 年 12 月 31 日减少 71.83%，主要原因系公司在 2007 年度归还了大部分 2006 年度借款所致。

13.2 截至 2009 年 6 月 30 日，本公司以账面原值分别为 38,699,477.87 元、23,401,572.00 元、31,302,265.00 元的房产、土地、机器设备作为抵押，从银行获得短期借款 30,000,000.00 元。

13.3 本公司报告期内各个期末不存在逾期短期借款的情况。

14. 应付票据

票据种类	2009-6-30	2008-12-31
银行承兑汇票	168,000,000.00	153,000,000.00
合 计	168,000,000.00	153,000,000.00

14.1 应付票据余额 2007 年 12 月 31 日比 2006 年 12 月 31 日增长 31.35%，主要原因系公司 2007 年度原材料采购采用银行承兑汇票方式结算较多所致。

14.2 截至 2008 年 12 月 31 日，本公司报告期内各个期末的应付票据中均无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的应付票据。

15. 应付账款

账龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	57,439,909.57	91.06	39,983,439.48	84.42
1-2 年	3,901,355.06	6.19	7,024,004.07	14.83
2-3 年	1,585,762.32	2.51	201,257.20	0.42
3 年以上	152,443.80	0.24	155,345.80	0.33
合 计	63,079,470.75	100.00	47,364,046.55	100.00

本公司报告期内各个期末的应付账款中均无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

16. 预收款项

帐龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	8,830,240.87	96.59	9,178,044.60	96.71
1—2 年	259,612.00	2.84	259,612.00	2.74
2—3 年	52,440.79	0.57	52,440.79	0.55
合计	9,142,293.66	100.00	9,490,097.39	100.00

16.1 本公司预收账款余额 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日减少 54.72%，主要原因系公司 2008 年第四季度比 2007 年同期销售收入有所降低所致；2007 年 12 月 31 日比 2006 年 12 月 31 日增长 127.03%，主要原因系公司由于产品销售市场良好购货商提前支付货款的情况增加所致。

16.2 本公司报告期内各个期末的预收账款中均无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

17. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,933,692.12	9,890,608.00	13,810,611.00	2,013,689.12
应付福利费		789,102.39	789,102.39	
社会保险费	570,548.30	4,002,089.82	3,907,023.72	665,614.40
其中：医疗保险费	138,888.30	971,800.80	949,333.02	161,356.08
基本养老保险费	361,328.80	2,536,564.80	2,476,746.72	421,146.88
失业保险费	38,713.80	271,774.80	265,365.72	45,122.88
工伤保险费	21,289.20	149,476.14	144,809.62	25,955.72
生育保险费	10,328.20	72,473.28	70,768.64	12,032.84
合 计	6,504,240.42	14,681,800.21	18,506,737.11	2,679,303.52

本公司应付职工薪酬余额 2007 年 12 月 31 日比 2006 年 12 月 31 日减少 33.90%，主要原因系公司 2007 年度根据新会计准则将 2007 年度期初应付福利费余额予以转销所致。

18. 应交税费

项目	2009-6-30	2008-12-31
企业所得税	6,639,102.34	5,944,580.61
营业税		15,000.00
增值税	88,329.38	-330,843.58
城建税	147,488.04	94,464.06
教育费附加	84,278.88	53,979.47
个人所得税	-30,000.00	
土地使用税	-750,094.22	
代扣营业税等	272,476.83	383,854.53
合 计	6,451,581.25	6,161,035.09

本公司应交税费余额 2007 年 12 月 31 日比 2006 年 12 月 31 日增长 108.64%，主要原因系公司于 2006 年度预缴了 3,091,411.40 元的土地使用税所致。

19. 其他应付款

帐龄	2009-6-30	2008-12-31
1年以内		87,550.00
合计		87,550.00

19.1 本公司其他应付款余额 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日减少约 100%，主要原因系公司于 2008 年度分别归还了王嘉民、山东兴民集团有限公司的往来款 2,595,000.00 元、5,838,619.59 元所致；2007 年 12 月 31 日比 2006 年 12 月 31 日减少 79.10%，主要原因系公司于 2007 年度分别归还了王嘉民、姜开学、崔积旺、邹志强的往来款 9,879,301.00 元、3,400,000.00 元、3,400,000.00 元、3,400,000.00 元所致。

19.2 本公司 2009 年 6 月 30 日、2008 年 12 月 31 日其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项；本公司 2007 年 12 月 31 日其他应付款中欠持有本公司 58%表决权股份的股东-王嘉民 2,595,000.00 元；本公司 2006 年 12 月 31 日其他应付款中欠持有本公司 5.1%表决权股份的股东-姜开学 3,400,000.00 元、欠持有本公司 5.0%表决权股份的股东-崔积旺 3,400,000.00 元、欠持有本公司 5.0%表决权股份的股东-邹志强 3,400,000.00 元。

20. 股本

股东名称	2009年6月30日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
王嘉民	91,524,000.00	91,524,000.00	91,524,000.00	
山东兴民集团有限公司				91,524,000.00
姜开学	8,047,800.00	8,047,800.00	8,047,800.00	11,361,600.00
邹志强	7,890,000.00	7,890,000.00	7,890,000.00	23,670,000.00
崔积旺	7,890,000.00	7,890,000.00	7,890,000.00	23,670,000.00
李元建等自然人	42,448,200.00	42,448,200.00	42,448,200.00	
张波				2,524,800.00
姜开云				2,524,800.00
刘云利				1,262,400.00
姜兆起				1,262,400.00
合 计	157,800,000.00	157,800,000.00	157,800,000.00	157,800,000.00

20.1 公司于 1999 年 12 月成立，成立时注册资本 360 万元，已经龙口会计师事务所龙会西验字（1999）第 81 号验资报告予以验证。

20.2 公司于 2000 年 12 月增资 32,945,819.51 元，增资后注册资本 36,545,819.51 元，已经烟台东方有限责任会计师事务所烟东会西验字[2000]78 号验资报告予以验证。

20.3 公司于 2004 年 2 月增资 15,078,944.94 元，增资后注册资本 51,624,764.45 元，已经烟台东方有限责任会计师事务所烟东会西验字[2004]22 号验资报告予以验证。

20.4 公司于 2004 年 10 月增资 64,975,235.55 元,增资后注册资本 116,600,000.00 元,已经烟台平信会计师事务所烟平会验字(2004)第 175 号验资报告予以验证。

20.5 公司于 2006 年 12 月增资 4,120 万元,增资后注册资本 15,780 万元,已经烟台龙口金都联合会计师事务所烟龙金会验字(2006)第 1 号验资报告予以验证。

20.6 公司于 2007 年 12 月整体变更为股份有限公司,注册资本为 15,780 万元,已经山东汇德会计师事务所有限公司(2007)汇所验字第 6-008 号验资报告予以验证。

21. 资本公积

项目	2009-6-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
股本溢价	27,621,562.18	27,621,562.18	27,621,562.18	
其他资本公积	110,000.00	110,000.00	30,000.00	5,880,144.01
其中:股权投资准备				-70,032.13
其他	110,000.00	110,000.00	30,000.00	5,950,176.14
合 计	27,731,562.18	27,731,562.18	27,651,562.18	5,880,144.01

21.1 公司 2006 年度资本公积-股权投资准备增加-68,238.93 元,是由于子公司赛诺特(龙口)车轮制造有限公司接受外币资本投资形成外币资本折算差额,公司按持股比例调整长期股权投资成本所致;公司 2006 年度资本公积-其他增加 5,950,176.14 元系公司将无法支付的款项转入所致。

21.2 公司 2007 年度资本公积-股本溢价增加 27,621,562.18 元,是由于公司 2007 年 12 月以 2007 年 9 月 30 日净资产折股整体变更设立股份有限公司,将留存收益转入所致;公司 2007 年度资本公积-其他增加 30,000.00 元,系公司 2007 年度以前收到财政部门的专项技术补贴于 2007 年购买设备后转入所致。

21.3 公司 2008 年度资本公积-其他增加 80,000.00 元,系公司 2007 年度以前收到财政部门的环保补贴于 2008 年度购买设备后转入所致。

22. 盈余公积

项目	2009-6-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
期初余额	6,412,394.84	1,444,270.37	1,745,781.50	1,449,120.78
本期增加		4,968,124.47	1,441,980.31	296,660.72
本期减少			1,743,491.44	
期末余额	6,412,394.84	6,412,394.84	1,444,270.37	1,745,781.50

本公司 2007 年盈余公积减少 1,743,491.44 元,系由于公司于 2007 年 12 月以 2007 年 9 月末净资产折股整体变更设立股份有限公司,将盈余公积转入股本与资本公积所致。

23. 未分配利润

项目	2009-6-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
利润总额	50,514,367.32	70,572,428.20	63,839,298.48	27,550,551.30
减：所得税费用	12,193,407.45	17,773,629.28	14,877,894.17	2,674,124.45
净利润	38,320,959.87	52,798,798.92	48,961,404.31	24,876,426.85
减：少数股东损益	1,198,571.45	1,185,294.10	9,874,251.62	8,330,113.42
加：期初未分配利润	91,950,681.20	45,305,300.85	27,658,055.20	11,408,402.49
可供母公司股东分配的利润	129,073,069.62	96,918,805.67	66,745,207.89	27,954,715.92
减：提取法定盈余公积		4,968,124.47	1,441,980.31	296,660.72
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利			19,997,926.73	
期末未分配利润	129,073,069.62	91,950,681.20	45,305,300.85	27,658,055.20

23.1 公司 2007 年度未分配利润减少 19,997,926.73 元,系由于公司于 2007 年 12 月以 2007 年 9 月 30 日净资产折股,整体变更设立股份有限公司,将未分配利润转入股本与资本公积所致。

23.2 根据公司 2007 年度股东大会决议,本公司首次公开发行股票前滚存利润由首次公开发行完成后的新老股东共享。

24. 营业收入与营业成本

24.1 营业收入

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	449,908,984.29	913,041,570.71	724,749,046.67	526,473,670.29
其他业务收入	24,351,744.47	70,233,170.35	62,583,588.07	46,191,016.93
合计	474,260,728.76	983,274,741.06	787,332,634.74	572,664,687.22

24.2 营业成本

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
主营业务成本	380,270,800.25	783,793,936.65	622,366,077.55	463,284,043.26
其他业务成本	24,412,761.29	73,189,412.14	63,547,689.46	46,349,340.73
合计	404,683,561.54	856,983,348.79	685,913,767.01	509,633,383.99

24.3 本公司营业收入 2008 年度比 2007 年度增长 24.89%、2007 年度比 2006 年度增长 37.49% 的主要原因系公司销售订单逐年大幅增长所致。

24.4 本公司 2009 年 1-6 月、2008 年度、2007 年度、2006 年度营业收入前五名单位金额合计分别为 241,197,126.19 元、461,328,903.78 元、293,064,583.97 元和 266,881,619.54 元,占相应会计期间营业收入总额的比例分别为 50.86%、46.92%、37.22%、46.60%。

24.5 本公司的主营业务收入全部为车轮的销售,其他业务收入及其他业务支出构成情况如下:

24.5.1 其他业务收入产品类别:

类 别	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
边角料	20,491,886.59	64,772,412.41	55,978,777.09	41,323,997.32
原材料	3,859,857.88	5,160,757.94	6,604,810.98	4,867,019.61
租赁收入		300,000.00		
合计	24,351,744.47	70,233,170.35	62,583,588.07	46,191,016.93

24.5.2 其他业务成本产品类别:

类 别	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
边角料	20,491,886.59	64,772,412.41	55,978,777.09	41,323,997.32
原材料	3,920,874.70	8,201,183.93	7,568,912.37	5,025,343.41
租赁支出		215,815.80		
合 计	24,412,761.29	73,189,412.14	63,547,689.46	46,349,340.73

25. 营业税金及附加

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
营业税		15,000.00		
城建税	457,213.64	1,972,803.65	869,902.30	454,854.08
教育费附加	195,948.70	845,487.28	372,815.27	137,316.46
地方教育费附加	65,316.23	281,829.08	124,271.75	45,772.16
合计	718,478.57	3,115,120.01	1,366,989.32	637,942.70

26. 销售费用

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
销售费用	10,099,586.58	27,601,236.66	19,338,779.66	11,767,368.33
合 计	10,099,586.58	27,601,236.66	19,338,779.66	11,767,368.33

2008 年度比 2007 年度、2007 年度比 2006 年度分别增长 42.72%、64.34%，主要原因为公司 2008 年度比 2007 年度、2007 年度比 2006 年度销售收入增幅较大，相应的运输费、包装费、整车配套服务费等销售费用都有较大增长。

27. 管理费用

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
管理费用	7,718,725.64	16,502,799.57	16,545,924.44	12,105,152.53
合 计	7,718,725.64	16,502,799.57	16,545,924.44	12,105,152.53

本公司管理费用 2007 年度比 2006 年度增长 36.68%，主要原因是：职工人数 2007 年度比 2006 年度

增加较多加上工资水平有所增长,造成工资费用增加;2007年度土地使用税税率由2006年的1.8元/平方米增长到4.0元/平方米,造成土地使用税增加;燃油价格2007年度较2006年度上涨较大,导致燃料费增加。

28. 财务费用

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
利息支出	2,880,877.78	7,723,736.40	5,084,122.34	7,927,051.10
减:利息收入	1,080,400.05	1,605,713.01	1,486,698.43	1,032,547.31
利息净支出/(净收入)	1,800,477.73	6,118,023.39	3,597,423.91	6,894,503.79
加:汇兑净损失/(净收益)	66,963.81	-167,246.37	1,561,474.00	438,610.17
金融机构手续费	522,152.76	918,338.82	397,964.24	291,666.94
合 计	2,389,594.30	6,869,115.84	5,556,862.15	7,624,780.00

29. 资产减值损失

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
坏账准备	684,906.67	-962,084.21	-4,388,737.88	2,815,762.70
存货跌价准备	-2,604,403.85	2,604,403.85		
合 计	-1,919,497.18	1,642,319.64	-4,388,737.88	2,815,762.70

30. 公允价值变动收益

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
投资性基金公允价值变动收益		-182,840.00	148,660.00	34,180.00
合 计		-182,840.00	148,660.00	34,180.00

31. 投资收益

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
股利分配	42,416.00	40,400.00	30,300.00	53,927.00
基金投资收益		131,663.60		
合 计	42,416.00	172,063.60	30,300.00	53,927.00

32. 营业外收入

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
固定资产处置收入	18,331.32	186,727.95	219,419.75	258,066.73
其 他			500,000.00	5,001.52
合 计	18,331.32	186,727.95	719,419.75	263,068.25

33. 营业外支出

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
----	-----------	--------	--------	--------

出售固定资产净损失	104,159.31			
捐赠支出		130,000.00	56,400.00	869,363.00
其 他	<u>12,500.00</u>	<u>34,323.90</u>	<u>1,731.31</u>	<u>11,557.02</u>
合 计	<u>116,659.31</u>	<u>164,323.90</u>	<u>58,131.31</u>	<u>880,920.02</u>

34. 所得税费用

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
当期所得税费用	11,751,860.01	16,750,766.31	14,685,667.40	2,918,950.08
递延所得税费用	<u>441,547.44</u>	<u>1,022,862.97</u>	<u>192,226.77</u>	<u>-244,825.63</u>
合 计	<u>12,193,407.45</u>	<u>17,773,629.28</u>	<u>14,877,894.17</u>	<u>2,674,124.45</u>

35. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
净利润	38,320,959.87	52,798,798.92	48,961,404.31	24,876,426.85
加：计提的资产减值准备	-1,919,497.18	1,642,319.64	-4,388,737.88	2,815,762.70
固定资产折旧	9,534,442.19	18,527,084.40	17,447,990.02	14,356,715.94
无形资产摊销	263,707.20	510,051.92	319,568.13	312,229.16
长期待摊费用摊销			15,287.10	4,586.16
预提费用增加（减：减少）	430,143.93	-892,711.16	81,918.38	186,446.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	85,827.99	-186,727.95	-219,419.75	-258,066.73
公允价值变动损失		182,840.00	-148,660.00	-34,180.00
财务费用	2,880,877.78	7,723,736.40	3,873,352.86	4,606,607.75
投资损失（减：收益）	-42,416.00	-172,063.60	-30,300.00	-53,927.00
递延所得税资产减少	441,547.44	1,068,572.97	157,796.17	-256,105.03
递延所得税负债增加		-45,710.00	34,430.60	11,279.40
存货的减少（减：增加）	2,977,900.33	-41,402,158.31	-68,189,482.43	-22,836,490.38
经营性应收项目的减少（减：增加）	-21,072,652.44	-87,340,444.87	149,359,582.46	-5,296,303.21
经营性应付项目的增加（减：减少）	<u>26,387,888.06</u>	<u>63,678,860.24</u>	<u>-68,303,163.91</u>	<u>4,851,292.83</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>58,288,729.17</u>	<u>16,092,448.60</u>	<u>78,971,566.06</u>	<u>23,286,275.00</u>

08年度经营活动产生的现金流量净额较07年度低，主要原因是2008年末公司的主要原材料钢材的价格走势趋于稳定且预计将出现上涨趋势，公司采取了超订单订购原材料的策略，加大公司的原材料储备规模，并且与主要供应商签订采购协议，以支付预付款的方式，将公司原材料采购价格锁定在2008年年末价格低点，导致2008年度购买商品、接受劳务支付的现金较2007年度增幅较大所致。

36. 每股收益

36.1 本公司 2009年1-6月基本每股收益和稀释每股收益计算

项 目	基本每股收益	稀释每股收益
(一) 分子:		
归属于公司普通股股东的净利润	37,122,388.42	37,122,388.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	37,196,134.41	37,196,134.41
调整: 优先股股利及其他工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益		
调整:		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	37,122,388.42	37,122,388.42
(二) 分母		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	157,800,000.00	157,800,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股权益核算中当期外发普通股加权平均数	157,800,000.00	157,800,000.00
(三) 每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24
(四) 不具有稀释但以后期间可能具有稀释性的潜在普通股		

36.2 本公司 2008年基本每股收益和稀释每股收益计算

项 目	基本每股收益	稀释每股收益
(一) 分子:		
归属于公司普通股股东的净利润	51,613,504.82	51,613,504.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	51,635,084.08	51,635,084.08
调整: 优先股股利及其他工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益		
调整:		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	51,613,504.82	51,613,504.82
(二) 分母		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	157,800,000.00	157,800,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股权益核算中当期外发普通股加权平均数	157,800,000.00	157,800,000.00
(三) 每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.33
(四) 不具有稀释但以后期间可能具有稀释性的潜在普通股		

36.3 本公司2007年基本每股收益和稀释每股收益计算

项 目	基本每股收益	稀释每股收益
(一) 分子		
归属于公司普通股股东的净利润	39,087,152.69	39,087,152.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	38,544,487.24	38,544,487.24
调整：优先股股利及其他工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益		
调整：		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	39,087,152.69	39,087,152.69
(二) 分母		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	157,800,000.00	157,800,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股权益核算中当期外发普通股加权平均数	157,800,000.00	157,800,000.00
(三) 每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24
(四) 不具有稀释但以后期间可能具有稀释性的潜在普通股		

36.4 本公司2006年基本每股收益和稀释每股收益计算

项 目	基本每股收益	稀释每股收益
(一) 分子：		
归属于公司普通股股东的净利润	16,546,313.43	16,546,313.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	16,937,373.52	16,937,373.52
调整：优先股股利及其他工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益		
调整：		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	16,546,313.43	16,546,313.43
(二) 分母		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	118,316,666.67	118,316,666.67
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股权益核算中当期外发普通股加权平均数	118,316,666.67	118,316,666.67
(三) 每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14
(四) 不具有稀释但以后期间可能具有稀释性的潜在普通股		

附注六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

账龄	2009-6-30				2008-12-31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	58,742,617.43	97.91	2,937,130.87	55,805,486.56	50,451,091.39	96.74	2,522,554.57	47,928,536.82
1-2年	1,616.85	0.01	323.37	1,293.48	1,106,182.68	2.12	221,236.54	884,946.14
2-3年	712,556.15	1.18	356,278.08	<u>356,278.07</u>	5,164.98	0.01	2,582.49	<u>2,582.49</u>
3年以上	<u>539,680.51</u>	<u>0.90</u>	<u>539,680.51</u>		<u>587,578.64</u>	<u>1.13</u>	<u>587,578.64</u>	
合 计	<u>59,996,470.94</u>	<u>100.00</u>	<u>3,833,412.83</u>	<u>56,163,058.11</u>	<u>52,150,017.69</u>	<u>100.00</u>	<u>3,333,952.24</u>	<u>48,816,065.45</u>

1.1 期末数按客户类别划分

类 别	2009-6-30	占应收账款 总额比例	坏账准备余额	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	26,533,104.63	44.22%	1,326,655.23	34.61%
单项金额不重大但按信用风险特征组合 后风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	<u>33,463,366.31</u>	<u>55.78%</u>	<u>2,506,757.60</u>	<u>65.39%</u>
小 计	<u>59,996,470.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,833,412.83</u>	<u>100.00%</u>

1.1.1 期末数单项金额重大的应收账款

客 户 名 称	2009-6-30	坏账准备计提		
		比例	理由	金额
南京长安汽车有限公司	6,521,033.61	5%	1年以内	326,051.68
河北长安汽车有限公司	5,028,483.00	5%	1年以内	251,424.15
美国 TBC 公司	4,829,535.52	5%	1年以内	241,476.78
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	3,940,101.41	5%	1年以内	197,005.07
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重 型汽车厂	3,141,070.33	5%	1年以内	157,053.52
福田雷沃国际重工股份有限公司潍坊车 辆厂	<u>3,072,880.76</u>	5%	<u>1年以内</u>	<u>153,644.04</u>
小 计	<u>26,533,104.63</u>			<u>1,326,655.23</u>

1.2 期初数按客户类别划分

类 别	2008-12-31	占应收账款 总额比例	坏账准备余额	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	23,077,839.73	44.25%	1,153,891.99	34.61%
单项金额不重大但按信用风险特征组合 后风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	<u>29,072,177.96</u>	<u>55.75%</u>	<u>2,180,060.25</u>	<u>65.39%</u>
小 计	<u>52,150,017.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,333,952.24</u>	<u>100.00%</u>

1.2.1 期初数单项金额重大的应收账款

客 户 名 称	2008-12-31	比例	坏账准备计提	
			理由	金额
中国第一汽车集团哈尔滨轻型车厂	4,024,319.20	5%	1年以内	201,215.96
美国 TBC 公司	3,996,462.23	5%	1年以内	199,823.11
福田雷沃国际重工股份有限公司潍坊车辆厂	3,342,791.73	5%	1年以内	167,139.59
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	3,111,559.41	5%	1年以内	155,577.97
沈阳金杯车辆制造有限公司	3,071,713.02	5%	1年以内	153,585.65
山东唐骏欧铃汽车制造有限公司	2,774,011.76	5%	1年以内	138,700.59
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	<u>2,756,982.38</u>	<u>5%</u>	<u>1年以内</u>	<u>137,849.12</u>
小 计	<u>23,077,839.73</u>			<u>1,153,891.99</u>

1.3 本公司报告期内各个期末的应收账款中均无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

1.4 本公司 2009 年 6 月 30 日应收账款中前五名欠款单位欠款金额合计为 23,460,223.87 元, 占应收账款余额的 39.10%, 本公司 2008 年 12 月 31 日应收账款中前五名欠款单位欠款金额合计为 17,546,845.59 元, 占应收账款余额的 33.65%。

2. 其他应收款

账 龄	2009-6-30				2008-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面净额	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面净额
1 年以内	1,066,042.66	75.46	16,938.74	1,049,103.92	545,893.97	78.83	27,294.70	<u>518,599.27</u>
1-2 年	200,000.00	14.16	40,000.00	<u>160,000.00</u>				
2-3 年								
3 年以上	<u>146,600.00</u>	<u>10.38</u>	<u>146,600.00</u>		<u>146,600.00</u>	<u>21.17</u>	<u>146,600.00</u>	
合 计	<u>1,412,642.66</u>	<u>100.00</u>	<u>203,538.74</u>	<u>1,209,103.92</u>	<u>692,493.97</u>	<u>100.00</u>	<u>173,894.70</u>	<u>518,599.27</u>

2.1 本公司 2009 年 6 月 30 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日其他应收款中均无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款; 2006 年 12 月 31 日其他应收款中持有本公司 58% 以上表决权股份的股东—山东兴民集团有限公司欠款为 33,000,000.00 元。

2.2 本公司 2009 年 6 月 30 日其他应收款中前五名欠款单位欠款金额合计为 1,141,012.66 元, 占 2009 年 6 月 30 日其他应收款余额的 80.77%; 本公司 2008 年 12 月 31 日其他应收款中前五名欠款单位欠款金额合计为 645,298.97 元, 占 2008 年 12 月 31 日其他应收款余额的 93.18%。

3. 长期股权投资

项目	2009-6-30	2008-12-31
子公司股权投资	13,419,967.87	13,419,967.87
其他股权投资	3,551,408.00	3,530,200.00
合 计	16,971,375.87	16,950,167.87

3.1 上述子公司投资 2009-6-30 的明细如下：

被投资公司名称	持股比例	期末数	
		投资成本	减值准备
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	61.98%	13,419,967.87	
合 计	61.98%	13,419,967.87	

3.2 本公司报告期各个期末的长期股权投资均未发生可收回金额低于账面价值的情况，故无需计提长期股权投资减值准备。

4. 营业收入与营业成本

4.1 营业收入

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
主营业务收入	416,681,372.11	852,841,324.48	371,073,214.84	176,667,515.71
其他业务收入	23,080,611.14	67,826,417.92	39,453,489.86	25,751,790.15
合 计	439,761,983.25	920,667,742.40	410,526,704.70	202,419,305.86

4.2 营业成本

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
主营业务成本	351,412,473.27	730,624,107.46	312,219,014.67	150,715,956.48
其他业务成本	22,810,090.10	70,577,964.82	40,407,455.88	25,804,648.04
合 计	374,222,563.37	801,202,072.28	352,626,470.55	176,520,604.52

4.3 本公司 2009 年 1-6 月、2008 年度、2007 年度、2006 年度营业收入前五名单位金额分别为 240,717,393.52 元、459,649,333.31 元、143,230,408.50 元、74,886,755.01 元，占相应期间营业收入总额的比例分别为 54.74%、49.93%、34.89%、37.00%。

4.4 本公司主营业务收入全部为车轮的销售，其他业务收入与其他业务支出产品类别构成如下：

4.4.1 其他业务收入产品类别:

类 别	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
边角料	19,220,753.26	62,646,165.98	27,104,075.70	13,105,531.92
原材料	<u>3,859,857.88</u>	4,880,251.94	5,461,567.66	2,436,311.07
租赁费		<u>300,000.00</u>	<u>6,887,846.50</u>	<u>10,209,947.16</u>
合 计	<u>23,080,611.14</u>	<u>67,826,417.92</u>	<u>39,453,489.86</u>	<u>25,751,790.15</u>

4.4.2 其他业务成本产品类别:

类 别	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
边角料	19,220,753.26	62,646,165.98	27,104,075.70	13,105,531.92
原材料	<u>3,589,336.84</u>	7,715,983.04	5,395,856.19	2,489,168.96
租赁支出		<u>215,815.80</u>	<u>7,907,523.99</u>	<u>10,209,947.16</u>
合 计	<u>22,810,090.10</u>	<u>70,577,964.82</u>	<u>40,407,455.88</u>	<u>25,804,648.04</u>

5. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
净利润	35,168,483.68	49,681,244.73	22,990,200.68	2,966,607.24
加: 计提的资产减值准备	-1,612,882.29	1,606,243.58	-3,100,458.30	2,006,969.10
固定资产折旧	8,170,638.46	15,961,429.01	14,388,191.48	13,641,833.01
无形资产摊销	263,707.20	510,051.92	319,568.13	312,229.16
长期待摊费用摊销				
预提费用增加(减:减少)	364,565.87	-764,160.00	629,354.91	11,032.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	85,827.99	-186,727.95	-219,419.75	-258,066.73
公允价值变动损失		182,840.00	-148,660.00	-34,180.00
财务费用	2,538,903.65	6,573,756.12	3,873,352.86	4,606,607.75
投资损失(减:收益)	-42,416.00	-172,063.60	-30,300.00	-53,927.00
递延所得税资产减少	403,220.58	713,305.01	366,394.73	-159,049.80
递延所得税负债增加		-45,710.00	34,430.60	11,279.40
存货的减少(减:增加)	9,696,577.42	-46,224,819.52	-79,404,267.95	-6,466,021.49
经营性应收项目的减少(减:增加)	-14,268,038.06	-39,582,280.41	73,411,219.85	-66,115,853.84
经营性应付项目的增加(减:减少)	<u>-7,102,447.66</u>	<u>25,697,855.60</u>	<u>27,858,645.79</u>	<u>47,247,174.87</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>33,666,140.84</u>	<u>13,950,964.49</u>	<u>60,968,253.03</u>	<u>-2,283,365.62</u>

附注七、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

1.1 存在控制关系的关联方简况

关联方名称	与本公司关系	注册地址或住址	主营业务	控制期间
王嘉民	实际控制人	山东龙口		公司成立至今
王嘉民	控股股东	山东龙口		2005 年 1 月至 2005 年 4 月、2007 年 11 月至今
山东兴民集团有限公司	控股股东	山东龙口	车轮生产、销售	2005 年 5 月至 2007 年 10 月
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	子公司	山东龙口	车轮生产、销售	2005 年 5 月至今

2007 年 11 月山东兴民集团有限公司将所持兴民有限 91,524,000 元股份全部转让给王嘉民。

1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2008-12-31	本期增/(减)数	2009-6-30
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	263 万美元		263 万美元

1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2008-12-31		本期增/(减)数		2009-6-30	
	金额	%	金额	%	金额	%
王嘉民	9,152.40 万元	58.00			9,152.40 万元	58.00
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	1,349.00 万元	61.98			1,349.00 万元	61.98

2. 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本公司关系	期 间
山东龙口兴民国贸有限公司	同一母公司	2005 年 7 月 18 日至 2007 年 11 月 15 日

山东兴民集团有限公司于 2005 年 7 月 18 日收购了龙口昂特国贸有限公司 60% 的股权，龙口昂特国贸有限公司于 2007 年 3 月更名为山东龙口兴民国贸有限公司；2007 年 11 月 15 日山东兴民集团有限公司将其持有的山东龙口兴民国贸有限公司 60% 的股权全部转让给第三方。

3. 关联方应收应付款项余额

关联方名称	款项余额性质	2009-6-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
山东兴民集团有限公司	其他应收款				33,000,000.00
山东兴民集团有限公司	其他应付款			5,838,619.59	
王嘉民	其他应付款			2,595,000.00	12,474,301.00

2007 年 12 月 31 日公司欠山东兴民集团有限公司款项 5,838,619.59 元形成原因是 2007 年度公司按在册职工人数计提 2007 年度社会保险费 6,968,018.35 元, 公司实际缴纳的社会保险费 1,129,398.76 元, 由于公司职工当时流动性较大, 所欠社会保险费由山东兴民集团有限公司代付, 而山东兴民集团有限公司于 2008 年 2 月注销, 上述义务由山东兴民集团有限公司五名自然人股东王嘉民、姜开学、邹志强、崔积旺和刘云利承担。

4. 关联方交易事项

报告期内本公司向关联方销售货物如下:

关联方名称	交易类型	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
山东龙口兴民国贸有限公司	车轮销售			5,377,800.26	9,979,255.74

5. 其他关联交易事项

2006 年 2 月由本公司控股子公司赛诺特(龙口)车轮制造有限公司提供保证, 本公司从银行获得长期借款 1,200 万元, 公司已于 2008 年 2 月偿还此贷款; 截至 2008 年 12 月 31 日, 由本公司控股子公司赛诺特(龙口)车轮制造有限公司提供保证, 本公司从银行获得短期借款 1,660 万元, 公司已于 2009 年 3 月偿还此贷款; 截至 2008 年 12 月 31 日, 由公司提供保证, 本公司控股子公司一赛诺特(龙口)车轮制造有限公司从银行获得 2,000 万元的银行承兑汇票, 上述银行承兑汇票已于 2009 年 5 月 26 日到期; 截至 2009 年 6 月 30 日, 由本公司控股子公司赛诺特(龙口)车轮制造有限公司及本公司股东王嘉民、崔积旺共同提供保证, 本公司从银行获得短期借款 3,000 万元; 截至 2009 年 6 月 30 日, 由本公司控股子公司赛诺特(龙口)车轮制造有限公司提供担保, 本公司从银行获得国内信用证 7,200 万元; 截至 2009 年 6 月 30 日, 由公司提供保证, 本公司控股子公司一赛诺特(龙口)车轮制造有限公司从银行获得 2,000 万元的银行承兑汇票。

附注八、或有事项

截至 2009 年 6 月 30 日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

附注九、承诺事项

截至 2009 年 6 月 30 日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注十、资产负债表日后非调整事项

截止审计报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

附注十一、其他重要事项

本公司在本报告期内未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

附注十二、每股收益和净资产收益率

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》(2007年修订)规定计算的本公司各期间的净资产收益率和每股收益如下：

	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2009年1-6月：				
归属于公司普通股股东净利润	11.56	12.27	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.59	12.30	0.24	0.24
2008年度：				
归属于公司普通股股东净利润	18.18	20.00	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.19	20.01	0.33	0.33
2007年度：				
归属于公司普通股股东净利润	16.83	18.38	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.60	18.13	0.24	0.24
2006年度：				
归属于公司普通股股东净利润	8.57	11.87	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.77	12.15	0.14	0.14

附注十三、非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号》(2007 年修订)的规定,本公司各期间非经常性项目的构成内容及金额列示如下:

项目内容	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
非流动资产处置损益	-85,827.99	186,727.95	219,419.75	262,866.73
计入当期损益的政府补助			500,000.00	
交易性金融资产公允价值变动				
损益及处置投资收益		-51,176.40	148,660.00	34,180.00
其他营业外收支净额	-12,500.00	-164,323.90	-58,131.31	-880,718.50
小 计	-98,327.99	-28,772.35	809,948.44	-583,671.77
减:非经常性损益计提所得税	-24,582.00	-7,193.09	267,282.99	-192,611.68
非经常性损益净额	-73,746.00	-21,579.26	542,665.45	-391,060.09
扣除非经常性损益后归属于母				
公司所有者的净利润	37,196,134.41	51,635,084.08	38,544,487.24	16,937,373.52
扣除非经常性损益后归属于母				
公司所有者的净资产	321,090,772.63	283,916,217.48	231,658,467.95	193,475,040.80

附注十四、假定全面执行新会计准则的备考信息

如本财务报表附注二、1 所述,2006 年财务报表系按照原会计准则(即国家财政部 2000 年 12 月颁布的《企业会计制度》及相关的企业会计准则)、并根据新会计准则(即国家财政部 2006 年 2 月颁布的企业会计准则)中的《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定编制而成的,此第五条至第十九条规定了须对其所述及之经济业务按新会计准则进行追溯调整,对第五条至第十九条所述及之经济业务以外的事项则不作追溯调整。

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求,拟公开发行证券的公司还应假定自申报报表比较期初开始全面执行新会计准则,以申报报表可比期间最早期初资产负债表为起点,对已按新会计准则第 38 号第五条至第十九条之规定作追溯调整的申报报表,再按新会计准则第 1 号至 37 号的规定对申报报表所涉各会计期间进行模拟,编制比较期间的备考利润表。

据此,假定本公司 2006 年度全面执行新会计准则,本公司 2009 年 1-6 月、2008 年度、2007 年度、2006 年度之备考合并利润表如下:

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、营业收入	474,260,728.76	983,274,741.06	787,332,634.74	572,664,687.22
减：营业成本	404,683,561.54	856,983,348.79	685,913,767.01	509,633,383.99
营业税金及附加	718,478.57	3,115,120.01	1,366,989.32	637,942.70
销售费用	10,099,586.58	27,601,236.66	19,338,779.66	11,767,368.33
管理费用	7,718,725.64	16,502,799.57	16,545,924.44	12,105,152.53
财务费用	2,389,594.30	6,869,115.84	5,556,862.15	7,624,780.90
资产减值损失	-1,919,497.18	1,642,319.64	-4,388,737.88	2,815,762.70
加：公允价值变动收益		-182,840.00	148,660.00	34,180.00
投资收益	42,416.00	172,063.60	30,300.00	53,927.00
二、营业利润	50,612,695.31	70,550,024.15	63,178,010.04	28,168,403.07
加：营业外收入	18,331.32	186,727.95	719,419.75	263,068.25
减：营业外支出	116,659.31	164,323.90	58,131.31	880,920.02
三、利润总额	50,514,367.32	70,572,428.20	63,839,298.48	27,550,551.30
减：所得税费用	12,193,407.45	17,773,629.28	14,877,894.17	2,674,124.45
四、净利润	38,320,959.87	52,798,798.92	48,961,404.31	24,876,426.85
归属于母公司所有者的净利润	37,122,388.42	51,613,504.82	39,087,152.69	16,546,313.43
少数股东损益	1,198,571.45	1,185,294.10	9,874,251.62	8,330,113.42

上述备考合并利润表与申报合并利润表相比，申报报表与备考报表无差异。