

安徽全柴动力股份有限公司

600218

2012 年半年度报告

目 录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况	7
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告（未经审计）	13
八、 备查文件目录	82

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	谢力
主管会计工作负责人姓名	刘吉文
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	刘吉文

公司负责人谢力、主管会计工作负责人刘吉文及会计机构负责人(会计主管人员)刘吉文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	安徽全柴动力股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	全柴动力
公司的法定英文名称	ANHUI QUANCHAI ENGINE CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	QCEC
公司法定代表人	谢力

(二)联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐明余	万少红
联系地址	安徽省全椒县吴敬梓路 788 号	安徽省全椒县吴敬梓路 788 号
电话	0550-5038369	0550-5038289
传真	0550-5011156	0550-5011156
电子信箱	qcxumy@163.com	wansh99@126.com

(三)基本情况简介

注册地址	安徽省全椒县吴敬梓路 788 号
注册地址的邮政编码	239500
办公地址	安徽省全椒县吴敬梓路 788 号
办公地址的邮政编码	239500
公司国际互联网网址	http://www.quanchai.com.cn
电子信箱	qc@quanchai.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	全柴动力	600218	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	2,384,256,821.42	2,257,544,274.53	5.61
所有者权益(或股东权益)	1,029,299,695.48	1,013,856,863.08	1.52
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.632	3.58	1.45
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	15,002,973.08	50,347,433.62	-70.20
利润总额	18,845,706.28	53,507,954.67	-64.78
归属于上市公司股东的净利润	15,442,832.40	41,656,771.44	-62.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,836,250.67	35,696,807.77	-72.45
基本每股收益(元)	0.0545	0.1470	-62.93
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0347	0.1260	-72.46
稀释每股收益(元)	0.0545	0.1470	-62.93
加权平均净资产收益率(%)	1.51	4.04	减少 2.53 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	30,595,653.84	-84,073,536.38	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.108	-0.297	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	302,930.74
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	670,000.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,472,325.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资	1,228,085.80

产取得的投资收益	
对外委托贷款取得的损益	138,280.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,869,802.44
所得税影响额	-925,161.29
少数股东权益影响额（税后）	-149,681.39
合计	5,606,581.73

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
股份	283,400,000	100.00						283,400,000	100.00
1、人民币普通股	283,400,000	100.00						283,400,000	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	283,400,000	100.00						283,400,000	100.00

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				19,590 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
安徽全柴集团有限公司	国家	44.39	125,792,500	0		无
兴业银行股份有限公司—兴全全球视野股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.67	7,563,708	1,137,117		未知
北汽福田汽车股份有限公司	国有法人	2.32	6,575,700	0		无
宁波宁电投资发展有限公司	境内非国有法人	1.36	3,856,465	322,698		未知
中融国际信托有限公司—中融增强 36 号	境内非国有法人	1.09	3,101,599	309,599		未知
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	境外法人	1.06	3,000,141	999,153		未知
兴业全球基金公司—兴业—白新亮特定资产管理	境内非国有法人	0.09	2,527,601	2,527,601		未知
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.08	2,312,645	-60,941		未知
东方汇理银行	境内非国有法人	0.08	2,207,022	2,207,022		未知
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.07	2,000,000	0		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
安徽全柴集团有限公司	125,792,500		人民币普通股 125,792,500			
兴业银行股份有限公司—兴全全球视野股票型证券投资基金	7,563,708		人民币普通股 7,563,708			
北汽福田汽车股份有限公司	6,575,700		人民币普通股 6,575,700			
宁波宁电投资发展有限公司	3,856,465		人民币普通股 3,856,465			
中融国际信托有限公司—中融增强 36 号	3,101,599		人民币普通股 3,101,599			
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	3,000,141		人民币普通股 3,000,141			
兴业全球基金公司—兴业—白新亮特定资产管理	2,527,601		人民币普通股 2,527,601			
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,312,645		人民币普通股 2,312,645			

东方汇理银行	2,207,022	人民币普通股	2,207,022
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000

安徽全柴集团有限公司和北汽福田汽车股份有限公司之间无关联关系或一致行动关系情况；未知其他无限售条件股东之间关联关系。

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,受宏观经济形势和行业政策的影响,汽车行业的发展趋于平稳。工程机械行业因房地产政策调控、工程建设趋缓等因素,国内市场需求下降,公司工程机械类发动机销量因此下滑。在补贴政策的有力拉动下,农业装备市场继续保持平稳发展。建材类产品的销售因新动工项目的减少而有所下降。另外,上半年原材料价格继续上涨,柴油机价格却难以同步上涨,导致公司主营业务的盈利能力面临较大压力。面对复杂多变的外部环境,公司紧紧围绕全年目标任务,积极调整市场战略,提升营销能力,抢占市场份额;进一步加快技术创新和技术改造;不断提升产品质量,优化售后服务;大胆进行管理创新,完善内部机制。多管齐下,推动企业健康、平稳的发展。2012年1-6月份,公司共销售多缸柴油发动机22.03万台,同比增长6.12%;实现营业收入140735万元,同比增长2.28%;实现净利润(归属于母公司的净利润)1544万元,同比下降62.93%。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
内燃机类	1,242,738,467.30	1,153,701,567.57	7.16	5.82	8.73	减少 2.49 个百分点
建材类	53,841,601.12	45,771,023.80	14.99	-6.30	-9.37	增加 2.89 个百分点
商业类	99,447,177.94	94,151,370.60	5.32	4.71	3.37	增加 1.22 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境内	1,390,226,584.15	5.45
境外	17,127,196.62	102.89

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况

天利六缸机项目	18,528,324.12		
天和铸造项目	31,888,695.84	97%	
消失模项目	49,585,980.96	25%	
工程机械发动机生产线	5,192,116.05		
黄石全柴建 4S 店投资款	2,795,781.31		
合计	107,990,898.28	/	/

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、公司现金分红政策：公司重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策保持连续性和稳定性。公司根据实际经营情况和现金流状况，可以采取现金、送股和转增股本等分配方式，可以进行中期现金分红。非因特别事由（如公司进行重大资产重组等），公司不进行除年度和中期分配以外其他期间的利润分配。最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

2、公司现金分红实施情况：报告期内，为了应对宏观经济下行的压力以及进一步加大主业发展，故 2011 年度公司未进行利润分配，年末未分配利润结转以后年度，亦不进行资本公积金转增股本。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及中国证券监督管理委员会的规定和要求，不断完善公司治理结构，积极规范公司运作，进一步建立健全各项规章制度，努力降低风险。同时加强信息披露工作，做好投资者关系管理，确保法人治理结构的合规性。公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

为了应对宏观经济下行的压力以及进一步加大主业发展，故 2011 年度公司未进行利润分配，年末未分配利润结转以后年度，亦不进行资本公积金转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
安徽全柴锦天机械有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购配件	参照市场价格确定		92,003,128.46	10.04			
北汽福田汽车股份有限公司	参股股东	购买商品	采购汽车	参照市场价格确定		72,282,348.21	96.84			
北汽福田汽车股份有限公司	参股股东	销售商品	销售柴油机	参照市场价格确定		308,399,165.57	24.82			
安徽威孚天时代机械有限公司	联营公司	购买商品	采购配件	参照市场价格确定		18,260,187.52	1.99			
合计				/	/	490,944,820.76		/	/	/

1、其他重大关联交易

(1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
安徽全柴动力股份有限公司	安徽全柴集团有限公司	房屋建筑物	2012-01-01	2012-12-31	61,128.00	参照市场价格	无明显影响
安徽全柴集团有限公司	安徽全柴动力股份有限公司	房屋建筑物	2012-01-01	2012-12-31	-253,221.84	参照市场价格	无明显影响
安徽全柴集团有限公司	安徽全柴动力股份有限公司	土地使用权	2007-07-01	土地使用权期限届满日	-1,475,000.00	参照市场价格	无明显影响
安徽全柴动力股份有限公司	安徽威孚天时代机械有限公司	房屋建筑物	2011-05-01	2016-04-30	180,000.00	参照市场价格	无明显影响

(2) 根据本公司与安徽全柴集团有限公司签订的《综合服务协议》，本公司使用职工医院、保安、环卫、绿化、宾馆会议室及职工培训场地等综合服务设施，每年承担综合服务费 500,000.00 元，本期公司已提取并支付综合服务费 250,000.00 元。

(3) 安徽全柴集团有限公司为本公司提供银行承兑汇票和借款担保，担保期限为 2011 年 3 月 1 日至 2014 年 2 月 28 日，担保最高限额为 20,000 万元。安徽全柴集团有限公司为本公司控股子公司安徽全柴天和机械有限公司借款提供担保，担保期限为 2010 年 01 月 21 日至 2017 年 01 月 20 日，担保最高限额为 10,000 万元。

(4) 根据协议，安徽全柴集团有限公司向本公司提供 4,000 万元委托贷款，截至 2012 年 6 月 30 日止本公司已归还该批委托贷款。

(5) 根据协议，安徽全柴集团有限公司向本公司控股子公司安徽全柴天和机械有限公司提供 5,000 万元委托贷款，委托贷款期限不超过三年，截至 2012 年 6 月 30 日止安徽全柴天和机械有限公司已收到委托贷款 3,000 万元。

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二)其他重大事项的说明

2012 年 8 月 21 日，接江苏熔盛重工有限公司（以下简称“熔盛重工”）函告，2012 年 8 月 20 日，熔盛重工已取回向中国证监会申报的“向安徽全柴动力股份有限公司除安徽全柴集团有限公司之外的全体股东发出收购股份的要约”的行政许可申请材料。对本公司的要约收购计划不再实施。自本公司公告之日起 12 个月内，熔盛重工不再对本公司进行收购。

本公司已于 2012 年 8 月 21 日予以公告（公告编号：临 2012-013）。

(十三)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司 2011 年年度业绩预减公告	上海证券报 B86	2012 年 1 月 19 日	www.sse.com.cn
公司五届六次董事会决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	上海证券报 B43	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
公司五届三次监事会决议公告	上海证券报 B43	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
公司关于预计 2012 年度日常关联交易公告	上海证券报 B43	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年年度报告	上海证券报 B43	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
公司 2011 年度股东大会决议公告	上海证券报 56	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
关于合并范围变更的公告	上海证券报	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
公司 2012 年第一季度报告	上海证券报 115	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

(一)财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:安徽全柴动力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		153,080,185.03	121,016,854.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		126,952,434.42	154,998,545.25
应收账款		436,795,150.56	355,840,082.53
预付款项		108,723,236.19	67,629,594.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		32,401,294.24	34,988,445.91
买入返售金融资产			
存货		454,113,995.46	479,138,918.90
一年内到期的非流动			
其他流动资产		22,018,936.98	29,926,946.25
流动资产合计		1,334,085,232.88	1,243,539,387.56
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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		89,181,323.28	78,499,436.81
投资性房地产		32,083,475.76	32,757,399.12
固定资产		769,498,120.56	796,731,980.03
在建工程		109,480,328.02	49,736,264.68
工程物资		243,189.52	243,189.52
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,705,619.50	40,235,694.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		378,438.20	389,596.20
递延所得税资产		14,021,666.72	11,831,899.44
其他非流动资产		3,579,426.98	3,579,426.98
非流动资产合计		1,050,171,588.54	1,014,004,886.97
资产总计		2,384,256,821.42	2,257,544,274.53

法定代表人: 谢力 主管会计工作负责人: 刘吉文 会计机构负责人: 刘吉文

合并资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

编制单位:安徽全柴动力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		60,000,000.00	62,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		160,556,773.00	189,170,000.00
应付账款		879,100,285.07	763,498,512.93
预收款项		15,321,472.68	12,528,753.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		37,823,081.76	38,380,045.11
应交税费		-12,835,830.65	-20,611,078.15
应付利息			178,662.11
应付股利			
其他应付款		25,282,679.45	16,486,736.36
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		1,165,248,461.31	1,062,431,631.97
非流动负债:			
长期借款		87,000,000.00	80,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			1,874,583.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		22,540,333.31	5,958,333.33
非流动负债合计		109,540,333.31	87,832,916.33
负债合计		1,274,788,794.62	1,150,264,548.30
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		283,400,000.00	283,400,000.00
资本公积		457,780,899.37	457,780,899.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		64,976,284.11	64,976,284.11
一般风险准备			
未分配利润		223,142,512.00	207,699,679.60
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,029,299,695.48	1,013,856,863.08
少数股东权益		80,168,331.32	93,422,863.15
所有者权益合计		1,109,468,026.80	1,107,279,726.23
负债和所有者权益总计		2,384,256,821.42	2,257,544,274.53

法定代表人：谢力 主管会计工作负责人：刘吉文 会计机构负责人：刘吉文

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:安徽全柴动力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		85,223,832.74	63,600,619.60
交易性金融资产			
应收票据		118,956,278.20	123,283,545.25
应收账款		351,428,607.95	296,368,000.61
预付款项		94,637,783.43	43,871,284.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款		14,948,495.03	25,090,049.31
存货		267,601,512.71	277,653,535.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,605,000.00	18,468,736.36
流动资产合计		937,401,510.06	848,335,771.26
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		472,093,050.05	471,830,063.58
投资性房地产		42,290,193.45	43,264,898.07
固定资产		303,477,409.75	302,347,470.24
在建工程		56,267,526.75	32,470,836.52
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		14,217,799.87	14,575,590.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,966,289.14	9,333,299.76
其他非流动资产		3,579,426.98	3,579,426.98
非流动资产合计		903,891,695.99	877,401,585.86
资产总计		1,841,293,206.05	1,725,737,357.12

法定代表人: 谢力 主管会计工作负责人: 刘吉文 会计机构负责人: 刘吉文

母公司资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

编制单位:安徽全柴动力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		60,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		109,490,000.00	108,020,000.00
应付账款		580,670,902.54	514,375,850.93
预收款项		6,551,213.47	6,475,427.73
应付职工薪酬		28,214,616.58	29,586,380.39
应交税费		3,488,736.61	2,098,847.83
应付利息			80,178.78
应付股利			
其他应付款		17,363,706.44	7,993,568.82
一年内到期的非流动负			
其他流动负债			
流动负债合计		805,779,175.64	708,630,254.48
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			
其他非流动负债		16,832,000.00	
非流动负债合计		16,832,000.00	
负债合计		822,611,175.64	708,630,254.48
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		283,400,000.00	283,400,000.00
资本公积		456,136,119.35	456,136,119.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		64,976,284.11	64,976,284.11
一般风险准备			
未分配利润		214,169,626.95	212,594,699.18
所有者权益（或股东权益）合		1,018,682,030.41	1,017,107,102.64
负债和所有者权益（或		1,841,293,206.05	1,725,737,357.12

法定代表人：谢力 主管会计工作负责人：刘吉文 会计机构负责人：刘吉文

合并利润表

2012 年 1—6 月

编制单位:安徽全柴动力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,407,353,780.77	1,375,994,204.92
其中: 营业收入		1,407,353,780.77	1,375,994,204.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,395,643,840.91	1,335,775,935.06
其中: 营业成本		1,303,401,402.92	1,243,320,064.51
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		1,928,012.52	1,703,212.03
销售费用		36,256,696.66	39,487,308.68
管理费用		53,541,171.10	48,025,823.02
财务费用		-2,010,227.56	-2,997,068.97
资产减值损失		2,526,785.27	6,236,595.79
加: 公允价值变动收益(损失以“-”			
投资收益(损失以“-”号填列)		3,293,033.22	10,129,163.76
其中: 对联营企业和合营企业的投		262,986.47	9,454,241.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,002,973.08	50,347,433.62
加: 营业外收入		3,858,521.46	3,161,867.42
减: 营业外支出		15,788.26	1,346.37
其中: 非流动资产处置损失		6,407.20	345.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18,845,706.28	53,507,954.67
减: 所得税费用		2,396,855.88	10,891,694.04
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		16,448,850.40	42,616,260.63
归属于母公司所有者的净利润		15,442,832.40	41,656,771.44
少数股东损益		1,006,018.00	959,489.19
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0545	0.1470
(二) 稀释每股收益		0.0545	0.1470
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人: 谢力 主管会计工作负责人: 刘吉文 会计机构负责人: 刘吉文

母公司利润表

2012 年 1—6 月

编制单位:安徽全柴动力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,104,323,701.75	1,047,710,519.72
减: 营业成本		1,039,264,807.57	960,276,498.67
营业税金及附加		1,824,432.42	1,235,045.32
销售费用		21,800,129.66	21,576,374.86
管理费用		43,962,669.83	39,027,740.39
财务费用		-4,467,816.63	-3,351,203.07
资产减值损失		2,171,599.25	4,325,637.62
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)		1,312,886.93	10,129,163.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		262,986.47	9,454,241.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,080,766.58	34,749,589.69
加: 营业外收入		732,087.44	2,770,816.52
减: 营业外支出		6,407.20	1,345.94
其中: 非流动资产处置损失		6,407.20	345.94
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,806,446.82	37,519,060.27
减: 所得税费用		231,519.05	8,408,222.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,574,927.77	29,110,838.27
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 谢力 主管会计工作负责人: 刘吉文 会计机构负责人: 刘吉文

合并现金流量表

2012 年 1—6 月

编制单位:安徽全柴动力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		550,735,646.99	619,031,018.73
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		1,174,571.94	665,086.04
收到其他与经营活动有关的现金		6,900,178.59	3,464,268.67
经营活动现金流入小计		558,810,397.52	623,160,373.44
购买商品、接受劳务支付的现金		380,022,600.37	536,915,985.06
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		68,195,774.41	63,818,218.96
支付的各项税费		22,556,912.62	45,947,592.41
支付其他与经营活动有关的现金		57,439,456.28	60,552,113.39
经营活动现金流出小计		528,214,743.68	707,233,909.82
经营活动产生的现金流量净额		30,595,653.84	-84,073,536.38
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		323,000,000.00	258,874,922.76
取得投资收益收到的现金		1,366,366.21	3,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,000.00	16,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		18,449,620.56	1,379,962.46
投资活动现金流入小计		342,904,986.77	264,171,635.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,487,396.72	66,314,626.64
投资支付的现金		316,900,000.00	264,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,537,917.13	80,000.00
投资活动现金流出小计		363,925,313.85	331,194,626.64
投资活动产生的现金流量净额		-21,020,327.08	-67,022,991.42
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
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		65,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	31,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,636,208.96	2,223,624.22
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		42,636,208.96	52,223,624.22
筹资活动产生的现金流量净额		22,363,791.04	-21,223,624.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		124,213.12	114,692.94
五、现金及现金等价物净增加额		32,063,330.92	-172,205,459.08
加:期初现金及现金等价物余额		121,016,854.11	316,344,280.68
六、期末现金及现金等价物余额		153,080,185.03	144,138,821.60

法定代表人: 谢力 主管会计工作负责人: 刘吉文 会计机构负责人: 刘吉文

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

编制单位:安徽全柴动力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		339,363,089.81	399,533,282.52
收到的税费返还		1,174,571.94	665,086.04
收到其他与经营活动有关的现金		3,001,608.96	2,553,890.08
经营活动现金流入小计		343,539,270.71	402,752,258.64
购买商品、接受劳务支付的现金		213,740,843.24	351,012,768.44
支付给职工以及为职工支付的现金		51,917,461.86	46,116,245.73
支付的各项税费		18,244,093.00	34,691,817.40
支付其他与经营活动有关的现金		42,185,176.91	50,229,825.54
经营活动现金流出小计		326,087,575.01	482,050,657.11
经营活动产生的现金流量净额		17,451,695.70	-79,298,398.47
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		313,000,000.00	247,874,922.76
取得投资收益收到的现金		1,049,900.46	3,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,000.00	16,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		18,283,891.75	814,103.49
投资活动现金流入小计		332,422,792.21	252,605,776.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,634,460.11	25,692,544.44
投资支付的现金		304,000,000.00	314,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		346,634,460.11	340,492,544.44
投资活动产生的现金流量净额		-14,211,667.90	-87,886,768.19
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		45,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,741,027.78	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,741,027.78	
筹资活动产生的现金流量净额		18,258,972.22	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		124,213.12	114,692.94
五、现金及现金等价物净增加额		21,623,213.14	-167,070,473.72
加: 期初现金及现金等价物余额		63,600,619.60	236,127,734.01
六、期末现金及现金等价物余额		85,223,832.74	69,057,260.29

法定代表人: 谢力 主管会计工作负责人: 刘吉文 会计机构负责人: 刘吉文

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位:安徽全柴动力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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	283,400,000.00	457,780,899.37			64,976,284.11		207,699,679.60		93,422,863.15	1,107,279,726.23
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	283,400,000.00	457,780,899.37			64,976,284.11		207,699,679.60		93,422,863.15	1,107,279,726.23
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							15,442,832.40		-13,254,531.83	2,188,300.57
(一) 净利润							15,442,832.40		1,006,018.00	16,448,850.40
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							15,442,832.40		1,006,018.00	16,448,850.40
(三) 所有者投入和减少资本									-14,260,549.83	-14,260,549.83
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									-14,260,549.83	-14,260,549.83
(四) 利润分配										
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										
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	283,400,000.00	457,780,899.37			64,976,284.11		223,142,512.00		80,168,331.32	1,109,468,026.80

法定代表人: 谢力

主管会计工作负责人: 刘吉文

会计机构负责人: 刘吉文

合并所有者权益变动表（续）
2012 年 1—6 月

编制单位:安徽全柴动力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	283,400,000.00	457,609,182.24			62,463,797.73		184,772,660.45		93,072,605.71	1,081,318,246.13
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	283,400,000.00	457,609,182.24			62,463,797.73		184,772,660.45		93,072,605.71	1,081,318,246.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							41,656,771.44		1,959,489.19	43,616,260.63
(一)净利润							41,656,771.44		959,489.19	42,616,260.63
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							41,656,771.44		959,489.19	42,616,260.63
(三)所有者投入和减少资本									1,000,000.00	1,000,000.00
1.所有者投入资本									1,000,000.00	1,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
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										
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	283,400,000.00	457,609,182.24			62,463,797.73		226,429,431.89		95,032,094.90	1,124,934,506.76

法定代表人:谢力

主管会计工作负责人:刘吉文

会计机构负责人:刘吉文

母公司所有者权益变动表
2012 年 1—6 月

编制单位:安徽全柴动力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

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	283,400,000.00	456,136,119.35			64,976,284.11		212,594,699.18	1,017,107,102.64
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	283,400,000.00	456,136,119.35			64,976,284.11		212,594,699.18	1,017,107,102.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,574,927.77	1,574,927.77
(一) 净利润							1,574,927.77	1,574,927.77
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,574,927.77	1,574,927.77
(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								
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								
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	283,400,000.00	456,136,119.35			64,976,284.11		214,169,626.95	1,018,682,030.41

法定代表人: 谢力

主管会计工作负责人: 刘吉文

会计机构负责人: 刘吉文

母公司所有者权益变动表（续）

2012 年 1—6 月

编制单位:安徽全柴动力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	283,400,000.00	456,136,119.35			62,463,797.73		189,982,321.72	991,982,238.80
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	283,400,000.00	456,136,119.35			62,463,797.73		189,982,321.72	991,982,238.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							29,110,838.27	29,110,838.27
(一)净利润							29,110,838.27	29,110,838.27
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							29,110,838.27	29,110,838.27
(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								
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								
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	283,400,000.00	456,136,119.35			62,463,797.73		219,093,159.99	1,021,093,077.07

法定代表人:谢力

主管会计工作负责人:刘吉文

会计机构负责人:刘吉文

安徽全柴动力股份有限公司

二〇一二年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

安徽全柴动力股份有限公司(以下简称本公司或公司)是经安徽省人民政府皖政秘【1998】98号文件批准,由安徽全柴集团有限公司作为独家发起人,以其生产经营性资产及其相关负债进行重组,并通过募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字【1998】270号、证监发字【1998】271号文批准,本公司已于1998年10月26日向社会公开发行人民币普通股6,000万股(含公司职工股600万股),1998年11月22日召开创立大会,并于1998年11月24日在安徽省工商行政管理局注册登记,取得3400001300093(1/1)号企业法人营业执照,注册资本为人民币20,000万元,经上海证券交易所上证上字【1998】71号文批准,本公司股票于1998年12月3日在上海证券交易所挂牌交易。1999年9月21日本公司实施每10股转增3股的1999年度中期利润分配方案,本公司总股本变更为26,000万股,并相应办理工商变更登记手续。

2001年7月5日经中国证券监督管理委员会证监公司字【2001】66号文件批准,本公司向社会公众股股东配售2,340万股普通股,公司总股本变更为28,340万股,并相应办理工商变更登记手续。

2006年2月21日,根据本公司股权分置改革相关股东会议决议,本公司的非流通股股东以向流通股股东每10股支付3.5股对价为条件,换取非流通股股份的上市流通权。该方案于2006年3月2日实施完毕。

公司经营范围:内燃机、拖拉机、农用车、工程机械、环保机械、收获机械、生物工程机械、零配件、塑料制品、建筑材料生产、研制、开发、销售出口、技

术咨询；本企业所属的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。公司的主要产品为内燃机及其配件。

公司法定代表人：谢力

公司住所：全椒县襄河镇吴敬梓路 788 号

二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2012 年半年度合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

- ① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10
- ② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10

② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③ 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

4. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入

合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

6. 外币业务和外币报表折算

(1) 本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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。

(2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

7. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值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 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，主要包括委托银行或其他金融机构向其他单位贷出的款项、应收账款和其他应收款等。这类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本（扣除减值准备）进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。委托贷款实际利率与合同利率差别较小的，按合同利率计算利息收入。应收款项包括应

收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

① 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 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：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 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。

② 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，

使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

B. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上的应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三年以上	50%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

10. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C.非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.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，但合同或协议约定不公允的除外；

D.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；

E.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计

算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分,确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的,后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时,应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则,在符合下列条件之一的,本公司按被投资单位的账面净利润为基础,经调整未实现内部交易损益后,计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务,还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资,投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润,抵减长期股权投资的账面价值。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:

A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;

B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;

C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金

的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B.**参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**C.**与被投资单位之间发生重要交易。**D.**向被投资单位派出管理人员。**E.**向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11. 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

12. 固定资产

(1) 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年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机械设备、动力设备、运输设备、电子设备、专用设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	15-40	5	6.33-2.38
机械设备	10-14	5	9.50-6.79
动力设备	11-18	5	8.64-5.28
运输设备	6-12	5	15.83-7.92
电子设备	4-10	5	23.75-9.50
专用设备	8-12	5	11.88-7.92

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额

计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

13. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干

项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	4-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿

命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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，能够证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

17. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 收入确认

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19. 政府补助

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 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。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③ 于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的

交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

21. 主要会计政策、会计估计的变更

本年度内公司未发生会计政策或会计估计变更。

22. 前期会计差错更正

本年度内公司未发生前期差错更正事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

(1)增值税

根据财政部、国家税务总局财税字【1994】60号文件规定，本公司生产的三缸和三缸以下的农用柴油机销售收入按13%计算增值税销项税，四缸以上(含四缸)柴油机销售收入按17%计算增值税销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税。

(2)营业税

按房屋出租等收入的5%计算缴纳。

(3)房产税

房产租金收入的房产税按收入的12%计缴房产税；自有房产的房产税按固定资产原值一定比例的1.2%计缴。

(4)所得税

本公司本年度执行25%的企业所得税率。

(5)城市维护建设税、教育费附加和地方教育费

公司按实际缴纳流转税额的5%、7%计缴城市维护建设税，按实际缴纳流转税额的3%及2%分别计缴教育费附加及地方教育费附加。

2. 税收优惠及批文

(1)本公司2009年度通过了高新技术企业认定，并于2012年通过了复审。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）规定，母公司减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

(2)本公司子公司安徽天利动力股份有限公司2010年度通过了高新技术企业认定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）规定，子公司安徽天利动力股份有限公司减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
武汉全柴动力有限责任公司	有限责任公司	湖北武汉	商业	1,500.00	柴油机、农用机动运输车等销售	1,500.00	-
武汉奥炬汽车贸易有限公司	有限责任公司	湖北武汉	商业	300.00	柴油机及配件、农用机动运输车等销售。	300.00	-
武汉金宇宙汽车贸易有限公司	有限责任公司	湖北武汉	商业	500.00	柴油机及配件、农用机动运输车等销售。	300.00	-
武汉全信天成汽车销售服务有限公司	有限责任公司	湖北武汉	商业	300.00	汽车（不含小轿车）、汽车配件、农业机械的批发兼零售等。	180.00	-
黄石全柴腾达汽车销售	有限责任公司	湖北黄石	商业	500.00	批发零售汽车（不含小轿车）、	350.00	-

服务有限公司					汽车配件、农业机械等。		
安徽天利动力股份有限公司	股份有限公司	安徽全椒	制造业	18,300.00	柴油机、工程机械、发电机组等生产销售	17,084.65	-
安徽全柴天和机械有限公司	有限责任公司	安徽全椒	制造业	25,000.00	汽车、工程机械、工装模夹具设计、铸造、制造、销售等	19,532.76	-

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉全柴动力有限责任公司	100.00	100.00	是	-	-	-
武汉奥炬汽车贸易有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-
武汉金宇宙汽车贸易有限公司	60.00	60.00	是	200.42	-	-
武汉全信天成汽车销售服务有限公司	60.00	60.00	是	121.24	-	-
黄石全柴腾达汽车销售服务有限公司	70.00	70.00	是	145.71	-	-
安徽天利动力股份有限公司	89.18	89.18	是	2,202.92	-	-
安徽全柴天和机械有限公司	78.40	78.40	是	5,288.34	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
安徽全柴集团全椒顺兴贸易有限公司	有限责任公司	安徽全椒	商业	118.00	柴油机配件销售	138.41	-

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽全柴集团全椒顺兴贸易有限公司	90.00	90.00	是	58.20	-	-

2. 合并范围发生变更的说明

本年度本公司与安徽全柴天成动力有限公司签订承包协议，自 2012 年 1 月 1 日起安徽全柴天成动力有限公司由另一股东丁春深承包经营。承包经营期限暂定三年，自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。在承包经营期间内，本公司不再将天成公司纳入合并范围。

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	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：	-	-	79,596.84	-	-	1,284,222.29
人民币	-	-	79,596.84	-	-	1,284,222.29
银行存款：	227,656.23	-	139,926,172.95	-	-	119,688,928.98
人民币	-	-	138,485,405.02	-	-	117,805,917.11
美元	227,096.73	6.3249	1,436,364.11	298,123.64	6.3009	1,878,447.24
欧元	559.50	7.87	4,403.82	559.22	8.1625	4,564.63
其他货币资金：	-	-	13,074,415.24	-	-	43,702.84
人民币	-	-	13,074,415.24	-	-	43,702.84

合计		153,080,185.03	-	-	121,016,854.11
----	--	----------------	---	---	----------------

货币资金期末余额中包含票据保证金26,351,111.67元、远期结汇保证金2,509,181.69元和保函保证金2,500,194.25元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	126,952,434.42	154,998,545.25
合计	126,952,434.42	154,998,545.25

(2) 期末公司无质押用于应付票据保证金的票据。

(3) 期末应收票据中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	463,916,079.00	99.40	27,259,448.08	91.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,811,932.21	0.60	2,673,412.57	8.93
合计	466,728,011.21	100.00	29,932,860.65	100.00

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	379,664,321.15	98.96	24,127,471.37	6.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,974,538.27	1.04	3,671,305.52	92.37
合计	383,638,859.42	100.00	27,798,776.89	7.25

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
--------	------	------	---------	----

宏润建设集团股份有限公司	82,680.00	59,760.00	72.28	
华东送变电工程公司	308,956.00	236,630.00	76.59	
巢湖市铨利特金属科技有限公司	60,570.00	38,043.00	62.81	按协议计提
芜湖市城东商务文化中心新一大道	31,584.00	18,144.00	57.45	
苏州市公元建材有限公司	641,545.48	634,238.84	98.86	
安徽汇泓汽车销售服务有限公司	728,430.00	728,430.00	100.00	账龄较长预计 无法收回
宿州市昌盛农机供应站	255,452.60	255,452.60	100.00	
其他零星户	702,714.13	702,714.13	100.00	
合计	2,811,932.21	2,673,412.57		

(3) 以账龄作为信用风险特征组合的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	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	441,917,658.15	95.26	21,932,976.80	350,582,463.19	92.34	17,529,123.15
1 至 2 年	9,676,068.00	2.09	967,606.80	15,803,437.06	4.16	1,580,343.72
2 至 3 年	9,011,559.70	1.94	2,703,467.91	8,106,029.72	2.14	2,431,808.92
3 年以上	3,310,793.15	0.71	1,655,396.57	5,172,391.18	1.36	2,586,195.58
合计	463,916,079.00	100.00	27,259,448.08	379,664,321.15	100.00	24,127,471.37

(4) 期末应收账款余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北汽福田汽车股份有限公司	关联方	62,702,537.94	1 年以内	13.43
福田雷沃国际重工股份有限公司	非关联方	48,623,545.22	1 年以内	10.42
中航黑豹股份有限公司	非关联方	28,741,469.20	1 年以内	6.16
安徽江淮汽车股份有限公司	非关联方	27,674,151.77	1 年以内	5.93
山东唐骏欧铃汽车制造有限公司	非关联方	14,126,462.65	1 年以内	3.03
合计		181,868,166.78		38.97

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	88,120,764.22	81.05	55,103,470.42	81.48
1 至 2 年	9,873,626.22	9.08	6,946,619.44	10.27

2 至 3 年	10,586,441.69	9.74	5,003,952.90	7.40
3 年以上	142,404.06	0.13	575,551.85	0.85
合计	108,723,236.19	100.00	67,629,594.61	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
天永机械电子（上海）有限公司	非关联方	31,200,000.00	1 年以内	预付设备款
消失模项目土地款	非关联方	17,505,280.00	1 年以内	7 月取得土地证
爱立许德昌机械（江阴）有限公司	非关联方	9,265,000.00	3 年以内	预付设备款
滁州兴达机电有限公司	非关联方	7,357,775.25	1 年以内	预付货款
江苏启测测功器有限公司	非关联方	5,568,000.00	1 年以内	预付设备款
合计		70,896,055.25		

(3) 一年以上预付款项主要系预付的设备款。

(4) 期末预付款项余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	36,527,393.35	100.00	4,126,099.11	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	36,527,393.35	100.00	4,126,099.11	100.00

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	39,612,393.82	100.00	4,623,947.91	11.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	39,612,393.82	100.00	4,623,947.91	11.67

(2) 以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	17,761,777.10	48.63	828,817.06	23,007,044.88	70.35	1,150,352.24
1 至 2 年	14,499,602.57	39.69	1,449,960.26	5,404,038.50	16.52	540,403.85
2 至 3 年	1,428,425.27	3.91	428,527.58	739,279.61	2.26	221,783.88
3 年以上	2,837,588.41	7.77	1,418,794.21	3,554,025.69	10.87	1,785,065.68
合 计	36,527,393.35	100.00	4,126,099.11	32,704,388.68	100.00	3,697,605.65

(3) 期末其他应收款余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
芜湖腾越房地产开发有限公司	非关联方	11,530,000.00	1-2 年	31.56
安徽汇泓汽车销售服务有限公司	非关联方	2,000,000.00	3 年以上	5.48
滁州高科农业装备贸易有限公司	非关联方	1,409,666.41	1 年以内	3.86
亳州市金山农机有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	2.74
全椒蓝波机电有限公司	非关联方	960,000.00	1 年以内	2.63
合 计		16,899,666.41		46.27

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	3,960.50	-	3,960.50	2,312.00	-	2,312.00
原材料	235,669,929.38	1,988,909.57	233,681,019.81	265,376,346.28	1,988,909.57	263,387,436.71
库存商品	197,183,767.56	1,913,328.08	195,270,439.48	187,997,756.63	2,574,495.54	185,423,261.09
在产品	20,079,004.99	-	20,079,004.99	25,933,854.30	-	25,933,854.30
周转材料	5,079,570.68	-	5,079,570.68	4,392,054.80	-	4,392,054.80
合计	458,016,233.11	3,902,237.65	454,113,995.46	483,702,324.01	4,563,405.11	479,138,918.90

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,988,909.57	-	-	-	1,988,909.57
库存商品	2,574,495.54	-	-	661,167.46	1,913,328.08
合计	4,563,405.11	-	-	661,167.46	3,902,237.65

存货跌价准备按照存货账面价值高于其可变现净值的差额计提。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	3,605,000.00	3,605,000.00
短期银行理财产品	14,165,000.04	20,000,000.00
多交所得税	3,920,835.04	6,321,946.25
场地租金	328,101.90	-
合计	22,018,936.98	29,926,946.25

8. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对联营公司投资	67,438,863.32		67,438,863.32	56,756,976.85	-	56,756,976.85
其他股权投资	29,680,000.00	7,937,540.04	21,742,459.96	29,680,000.00	7,937,540.04	21,742,459.96
合计	97,118,863.32	7,937,540.04	89,181,323.28	86,436,976.85	7,937,540.04	78,499,436.81

(2) 长期投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
安徽全柴天成动力有限公司	权益法核算	10,418,900.00	10,418,900.00	240,000.00	10,658,900.00
安徽万联环保科技股份有限公司	权益法核算	25,400,000.00	27,948,302.40	803,740.88	28,752,043.28
安徽全柴锦天机械有限公司	权益法核算	27,068,000.00	24,356,814.18	-638,676.03	23,718,138.15
安徽威孚天时机械有限公司	权益法核算	4,800,000.00	4,451,860.27	-142,078.38	4,309,781.89
安徽亚欧木业有限公司	成本法	19,680,000.00	11,742,459.96		11,742,459.96
河北福田重机股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计		97,366,900.00	88,918,336.81	262,986.47	89,181,323.28

被投资单位	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
安徽全柴天成动力有限公司(注)	51.00	51.00	一致	-	-	-
安徽万联环保科技股份有限公司	31.75	31.75	一致	-	-	-
安徽全柴锦天机械有限公司	49.00	49.00	一致	-	-	-
安徽威孚天时机械有限公司	48.00	48.00	一致	-	-	-
安徽亚欧木业有限公司	12.30	12.30	一致	7,937,540.04	-	-
河北福田重机股份有限公司	1.55	1.55	一致	-	-	-
合计				7,937,540.04	-	-

(3) 联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
联营企业							
安徽万联环保科技股份有限公司	有限公司	安徽合肥	彭法峻	环保产业	8,000	31.75	31.75
安徽威孚天时机械有限公司	有限公司	安徽全椒	王伟良	机械加工	1,000	48.00	48.00
安徽全柴锦天机械有限公司	有限公司	安徽全椒	黄发长	机械加工	2,200	49.00	49.00
安徽全柴天成动力有限公司	有限公司	安徽全椒	丁春深	机械加工	2,000	51.00	51.00

被投资单位名称	本期资产总额	本期负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业					
安徽万联环保科技股份有限公司	440,763,030.01	304,800,130.37	135,962,899.64	44,039,012.55	24,391,512.39
安徽威孚天时机械有限公司	17,986,201.51	9,007,489.24	8,978,712.27	20,074,225.40	-295,996.63
安徽全柴锦天机械有限公司	90,615,922.56	50,639,728.36	39,976,194.20	109,390,032.13	-1,303,420.46
安徽全柴天成动力有限公司	55,759,232.17	38,356,817.19	17,402,414.98	14,623,923.89	-2,654,458.11

(4)长期股权投资减值准备按照其账面价值高于可收回金额的差额予以计提。

9. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	42,425,105.66			42,425,105.66
1.房屋、建筑物	42,425,105.66	-	-	42,425,105.66
2.土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	9,667,706.54	673,923.36	-	10,341,629.90
1.房屋、建筑物	9,667,706.54	673,923.36	-	10,341,629.90
2.土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	32,757,399.12			32,083,475.76
1.房屋、建筑物	32,757,399.12			32,083,475.76
2.土地使用权	-			-
四、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				
五、投资性房地产账面价值合计	32,757,399.12			32,083,475.76
1.房屋、建筑物	32,757,399.12			32,083,475.76
2.土地使用权	-			-

(1)本年计提折旧额为 673,923.36 元。

(2)投资性房地产期末没有发生减值的情形，故未计提减值准备。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,141,184,841.77	28,067,223.43	33,971,451.97	1,135,280,613.23
房屋及建筑物	470,161,319.68	483,105.06	23,799,494.63	446,844,930.11
机器设备	560,524,253.86	22,375,943.62	9,146,160.93	573,754,036.55
动力设备	74,678,982.43	1,513,247.86	-	76,192,230.29
运输设备	13,253,258.02	1,328,349.53	703,010.67	13,878,596.88
电子设备	12,034,385.38	635,079.16	322,785.74	12,346,678.80
专用设备	10,532,642.40	1,731,498.20	-	12,264,140.60
二、累计折旧合计：	329,751,365.75	28,278,353.43	6,948,722.50	351,080,996.68
房屋及建筑物	81,138,742.96	5,597,715.39	1,257,005.60	85,479,452.75
机器设备	198,673,914.44	19,099,375.58	5,142,566.43	212,630,723.59
动力设备	27,374,782.05	2,001,774.48	-	29,376,556.53
运输设备	6,643,390.90	629,664.98	389,210.43	6,883,845.45

电子设备	8,915,919.24	601,794.05	159,940.04	9,357,773.25
专用设备	7,004,616.16	348,028.95	-	7,352,645.11
三、减值准备合计	14,701,495.99	-	-	14,701,495.99
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	11,233,743.58	-	-	11,233,743.58
动力设备	2,329,057.31	-	-	2,329,057.31
运输设备	347,439.71	-	-	347,439.71
电子设备	-	-	-	-
专用设备	791,255.39	-	-	791,255.39
四、账面价值合计	796,731,980.03	-	-	769,498,120.56
房屋及建筑物	389,022,576.72			361,365,477.36
机器设备	350,616,595.84			349,889,569.38
动力设备	44,975,143.07			44,486,616.45
运输设备	6,262,427.41			6,647,311.72
电子设备	3,118,466.14			2,988,905.55
专用设备	2,736,770.85			4,120,240.10

(1) 固定资产本年计提折旧额为 27,977,572.17 元。

(2) 本年由在建工程转入固定资产原值为 10,236,423.32 元。

(3) 本期公司与安徽全柴天成动力有限公司签订承包协议，将天成公司不纳入合并范围。该公司固定资产原值 33,152,062.87 元，累计折旧 6,179,988.38 元减少本期金额。

(4) 固定资产减值准备按照其账面价值高于可收回金额的差额予以计提。

11. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
天利六缸机项目	18,528,324.12	-	18,528,324.12	9,864,440.23	-	9,864,440.23
天和铸造项目	31,888,695.84	-	31,888,695.84	4,642,486.40	-	4,642,486.40
消失模项目	49,585,980.96	-	49,585,980.96	26,543,130.09	-	26,543,130.09
工程机械发动机生产线	5,192,116.05	-	5,192,116.05	4,882,016.05	-	4,882,016.05
其他零星项目	4,285,211.05	-	4,285,211.05	3,804,191.91	-	3,804,191.91
合计	109,480,328.02	-	109,480,328.02	49,736,264.68	-	49,736,264.68

(2) 重大工程项目变动情况

项目名称	预算金额	年初余额	本期增加	转入固定资产	本期减少	工程投入占预算比例(%)
天和铸造项目	320,000,000.00	4,642,486.40	27,246,209.44	-	-	92.59
消失模项目	448,200,000.00	26,543,130.09	23,042,850.87	-	-	11.06
合计	768,200,000.00	31,185,616.49	50,289,060.31	-	-	-

项目名称	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	期末余额
天和铸造项目	97.00	7,993,897.76	-	-	自筹	31,888,695.84
消失模项目	25.00	-	-	-	自筹	49,585,980.96
合计	-	7,993,897.76	-	-	-	81,474,676.80

(3) 年末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

12. 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	109,800.00	-	-	109,800.00
管材	133,389.52	-	-	133,389.52
合计	243,189.52	-	-	243,189.52

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	54,441,872.29	-	8,450,513.00	45,991,359.29
土地使用权	41,583,736.49	-	8,450,513.00	33,133,223.49
专有技术	11,003,943.58	-	-	11,003,943.58
软件	1,854,192.22	-	-	1,854,192.22
二、累计摊销合计	9,643,678.10	712,964.08	633,402.39	9,723,239.79
土地使用权	4,118,389.85	369,246.18	633,402.39	3,854,233.64
专有技术	4,811,624.86	174,420.00	-	4,986,044.86
软件	713,663.39	169,297.90	-	882,961.29
三、减值准备合计	4,562,500.00	-	-	4,562,500.00
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	4,562,500.00	-	-	4,562,500.00
软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	40,235,694.19	-	7,817,110.61	31,705,619.50
土地使用权	37,465,346.64	-	7,817,110.61	29,278,989.85
专有技术	1,629,818.72	-	-	1,455,398.72
软件	1,140,528.83	-	-	971,230.93

(1) 本期无形资产摊销额 712,964.08 元。

(2) 本期公司与安徽全柴天成动力有限公司签订承包协议，将天成公司不纳入合并范围。无形资产本期减少系减少该公司账面原值及累计摊销。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
绿化费	55,000.00	44,536.60	43,596.00	-	55,940.60	-
装修费	334,596.20	70,000.00	82,098.60	-	322,497.60	-
合计	389,596.20	114,536.60	125,694.60	-	378,438.20	-

15. 递延所得税资产、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

① 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	5,124,899.39	4,864,256.99
存货跌价准备	585,335.65	684,510.77
固定资产减值准备	2,205,224.40	2,205,224.40
无形资产减值准备	684,375.00	684,375.00
停用资产折旧	1,108,117.73	1,108,117.73
递延收益	2,524,800.00	-
应付职工薪酬	1,788,914.55	1,788,914.55
预提费用	-	215,312.55
预计负债	-	281,187.45
合计	14,021,666.72	11,831,899.44
递延所得税负债：		
公允价值变动损益	-	-
汇兑损益	-	-
合计	-	-

② 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
坏账准备	695,861.61	797,242.63
无形资产摊销	175,000.00	175,000.00
合计	870,861.61	972,242.63

上述暂时性差异未确认递延所得税资产的主要原因是暂时性差异所属子公司亏损。

③ 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末金额	年初金额
坏账准备	33,363,098.15	31,625,482.17
存货跌价准备	3,902,237.65	4,563,405.11
固定资产减值准备	14,701,495.99	14,701,495.99
无形资产减值准备	4,562,500.00	4,562,500.00

停用资产折旧	7,387,451.56	7,387,451.56
递延收益	16,832,000.00	-
应付职工薪酬	11,926,096.99	11,926,096.99
预提费用	-	1,435,417.00
预计负债	-	1,874,583.00
合计	92,674,880.34	78,076,431.82

16. 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
土地使用权	3,579,426.98	3,579,426.98
合计	3,579,426.98	3,579,426.98

因全椒县公共道路建设需要，本公司欧波管厂厂区部分土地被政府征用，根据本公司与全椒县人民政府达成的协议，全椒县人民政府在全椒县开发区以相同面积土地补偿上述被征用土地，补偿土地尚未交付，本公司按照被征用土地账面价值暂将补偿土地成本计入本项目列报。

17. 资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	32,422,724.80	3,218,420.42	793,016.17	789,169.29	34,058,959.76
存货跌价准备	4,563,405.11	-	-	661,167.46	3,902,237.65
长期股权投资减值准备	7,937,540.04	-	-	-	7,937,540.04
固定资产减值准备	14,701,495.99	-	-	-	14,701,495.99
无形资产减值准备	4,562,500.00	-	-	-	4,562,500.00
合计	64,187,665.94	3,218,420.42	793,016.17	1,450,336.75	65,162,733.44

18. 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	-	20,000,000.00
抵押借款	-	22,800,000.00
保证借款	60,000,000.00	20,000,000.00
合计	60,000,000.00	62,800,000.00

保证借款由安徽全柴集团有限公司提供保证。

19. 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	160,556,773.00	189,170,000.00
合计	160,556,773.00	189,170,000.00

下一会计期间将到期的金额为 160,556,773.00 元。

20. 应付账款

(1) 账面余额

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	853,876,220.10	725,925,459.09
1 至 2 年	9,944,387.11	20,587,494.76
2 至 3 年	1,740,282.92	3,932,421.62
3 年以上	13,539,394.94	13,053,137.46
合计	879,100,285.07	763,498,512.93

(2) 年末应付账款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

21. 预收款项

(1) 账面余额

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	12,859,292.89	10,113,883.71
1 至 2 年	985,623.65	873,410.81
2 至 3 年	368,737.95	463,640.90
3 年以上	1,107,818.19	1,077,818.19
合计	15,321,472.68	12,528,753.61

(2) 年末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

22. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,304,013.64	49,410,505.62	51,940,792.79	19,773,726.47
职工福利	-	2,128,531.47	2,128,531.47	-
社会保险费	22,899.35	14,430,571.16	14,451,695.55	1,774.96
其中：医疗保险费	8,324.51	2,674,912.59	2,683,514.19	-277.09
基本养老保险费	-	10,161,363.92	10,157,751.92	3,612.00
失业保险费	45.00	964,021.81	964,226.99	-160.18
工伤保险费	7,450.01	355,038.51	363,888.29	-1,399.77
生育保险费	7,079.83	275,234.33	282,314.16	-
住房公积金	822,178.45	4,847,657.00	4,085,246.00	1,584,589.45
工会经费	7,258,140.35	963,522.95	128,292.81	8,093,370.49
职工教育经费	7,972,813.32	599,597.54	202,790.47	8,369,620.39
其他	-	677,787.51	677,787.51	-
合计	38,380,045.11	73,058,173.25	73,615,136.60	37,823,081.76

23. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-17,756,408.31	-26,689,682.49
营业税	173,866.75	53,592.33
房产税	193,010.01	2,019,804.53
城市维护建设税	129,886.09	125,590.49
教育费附加	128,712.09	125,830.64
个人所得税	179,556.93	45,188.41
水利基金	3,598,091.18	3,565,535.75
其他	517,454.61	143,062.19
合计	-12,835,830.65	-20,611,078.15

24. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	21,648,175.06	11,294,111.71
1 至 2 年	2,419,160.29	3,168,067.58
2 至 3 年	240,040.00	835,416.14
3 年以上	975,304.10	1,189,140.93
合计	25,282,679.45	16,486,736.36

(2) 年末其他应付款余额中应付持有公司 5% 以上表决权股份的股东单位安徽全柴集团有限公司款项为 218,478.27 元。

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	款项性质	账龄
销售承包费	4,131,365.33	承包费	1 年以内
箱厂质量保证金	2,000,000.00	保证金	2-3 年
合计	6,131,365.33	-	-

25. 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	30,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	57,000,000.00	60,000,000.00
合计	87,000,000.00	80,000,000.00

保证借款由安徽全柴集团有限公司提供保证。

26. 预计负债

项目	期末余额	年初余额
三包服务费	-	1,874,583.00
合计	-	1,874,583.00

27. 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
专业化铸造中心建设项目技术改造专项资金	5,708,333.31	5,958,333.33
消失模项目补助款	16,832,000.00	
合计	22,540,333.31	5,958,333.33

28. 股本

项目	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件流通股									
1. 人民币普通股	283,400,000.00	100						283,400,000.00	100
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件流通股合计	283,400,000.00	100						283,400,000.00	100
三、股份总数	283,400,000.00	100						283,400,000.00	100

29. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	388,127,420.43			388,127,420.43
其他资本公积	69,653,478.94			69,653,478.94
合计	457,780,899.37			457,780,899.37

30. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,976,284.11	-	-	64,976,284.11
合计	64,976,284.11	-	-	64,976,284.11

31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	207,699,679.60	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,442,832.40	
减：提取法定盈余公积	-	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	223,142,512.00	

32. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,396,027,246.36	1,326,828,320.32
其他业务收入	11,326,534.41	49,165,884.60
合计	1,407,353,780.77	1,375,994,204.92
主营业务成本	1,293,623,961.97	1,202,663,527.95
其他业务成本	9,777,440.95	40,656,536.56
合计	1,303,401,402.92	1,243,320,064.51

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内燃机类	1,242,738,467.30	1,153,701,567.57	1,174,392,942.88	1,061,079,617.42
建材类	53,841,601.12	45,771,023.80	57,458,920.86	50,502,464.55
商业类	99,447,177.94	94,151,370.60	94,976,456.58	91,081,445.98
合计	1,396,027,246.36	1,293,623,961.97	1,326,828,320.32	1,202,663,527.95

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北汽福田汽车股份有限公司	308,399,165.57	21.91
福田雷沃国际重工股份有限公司	223,517,309.40	15.88
安徽江淮汽车股份有限公司	132,100,654.22	9.39
莱州市沙河镇永润农业机械经销处	50,954,105.98	3.62
安徽合力股份有限公司	37,701,615.38	2.68
合计	752,672,850.55	53.48

33. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	403,684.57	227,570.19	应税收入的 5%
城市维护建设税	748,405.30	747,035.58	流转税额的 5%、7%
教育费附加	730,831.64	721,692.42	流转税额的 5%
其他税费	45,091.01	6,913.84	-

合计	1,928,012.52	1,703,212.03	-
----	---------------------	---------------------	---

34. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
三包服务费	7,895,280.79	9,516,861.28
运输费	7,852,120.06	13,242,712.40
销售承包费	11,745,626.14	10,793,990.50
职工薪酬	6,895,185.56	5,765,719.73
差旅费	656,921.10	1,251,625.20
仓储费	303,204.97	5,647.00
强保费	828,252.66	676,131.03
会务费	163,436.00	214,160.00
其他	-83,330.62	-1,979,538.46
合计	36,256,696.66	39,487,308.68

35. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,266,065.14	11,976,057.57
技术开发费	23,581,357.94	16,011,141.11
税金	2,133,016.11	3,007,529.41
非流动资产折旧摊销	3,253,835.61	3,139,667.30
修理费	1,764,071.75	1,447,921.28
租赁费	1,728,221.82	1,754,677.63
水电费	1,860,587.03	1,430,191.69
办公费	570,308.43	365,110.69
差旅费	317,336.44	471,276.92
业务招待费	645,045.90	754,221.07
其他	7,421,324.93	7,668,028.35
合计	53,541,171.10	48,025,823.02

36. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,158,002.96	1,707,319.28
减：利息收入	7,180,249.24	5,170,285.55
汇兑损失	48,760.62	8,039.62
减：汇兑收益	280,655.40	259.76
其他	243,913.50	458,117.44
合计	-2,010,227.56	-2,997,068.97

37. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,526,785.27	6,236,595.79

合计	2,526,785.27	6,236,595.79
----	--------------	--------------

38. 投资收益**(1) 投资收益明细**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	262,986.47	984,044.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	8,470,197.00
处置子公司产生的投资收益	1,663,680.54	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	20,650.00
委托贷款收益	138,280.41	-
理财产品收益	1,228,085.80	654,272.76
合计	3,293,033.22	10,129,163.76

(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期 增减变动的 原因
安徽万联环保科技股份有限公司	803,740.88	1,386,026.88	本期按固定比例确认收益
安徽全柴锦天机械有限公司	-638,676.03	-338,275.33	较上年同期亏损增加
安徽威孚天时代机械有限公司	-142,078.38	-63,707.55	较上年同期亏损增加
安徽全柴天成动力有限公司	240,000.00	-	签订承包协议，本期按协议确认收益
合计	262,986.47	984,044.00	

39. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	2,568,237.94	1,441,511.93
其中：固定资产处置利得	309,337.94	1,441,511.93
罚款收入	578,169.50	495,531.10
政府补助	670,000.02	1,179,700.00
其他	42,114.00	45,124.39
合计	3,858,521.46	3,161,867.42

(2) 政府补助明细

项目	本期金额
财政局纳税 20 强企业奖励	200,000.00
全椒县财政局市场开拓资金	75,000.00
全椒县财政局专利补贴款	72,000.00
滁州科技局 4D22E 柴油机奖励款	50,000.00
全椒科技局高新技术企业奖励款	13,000.00
滁州市优秀项目奖励	10,000.00

其他	250,000.02
其中:递延收益转入	250,000.02
合计	670,000.02

40. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	6,407.20	345.94
其中: 固定资产处置损失	6,407.20	345.94
对外捐赠		1,000.00
其他	9,381.06	0.43
合计	15,788.26	1,346.37

41. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,480,067.36	11,721,067.61
递延所得税费用	-2,083,211.48	-829,373.57
合计	2,396,855.88	10,891,694.04

42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.0545	0.0545	0.147	0.147
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.0347	0.0347	0.126	0.126

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于

公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,971,000.00	-
保证金	3,461,733.72	-
押金、定金	27,850.00	3,250.00
政府补助	420,000.00	814,900.00
保险公司赔款	45,000.00	-
罚款及违约金收入	115,761.75	50,060.00
租赁收入	674,769.17	1,023,100.00
其他	184,063.95	1,572,958.67
合计	6,900,178.59	3,464,268.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运杂费	9,206,097.92	11,012,263.16
销售承包费	11,319,550.99	15,055,040.15
往来款	150,000.00	874,849.19
技术开发费	2,732,382.46	3,010,992.21
租赁费	2,753,764.86	2,483,734.82
差旅费	2,072,255.50	2,182,821.65
服务修理费	723,163.47	861,385.60
水电费	2,084,307.74	147,058.55
仓储费	886,338.68	896,279.00
办公费	351,449.68	537,753.88
广告费	218,660.00	63,408.02
业务招待费	936,139.32	904,445.00
审计费	452,491.90	591,307.56
保险费	602,402.19	623,710.35
会务费	79,162.00	238,013.50
三包服务费	17,264,804.18	16,290,209.33
业务宣传费	107,448.06	206,383.94
通讯费	76,121.90	228,630.61
绿化费	227,195.49	34,666.68
诉讼费	43,306.00	60,480.00

咨询费	174,890.90	51,200.00
个人借款	1,435,630.50	596,494.93
海运港杂费	203,905.77	68,058.00
投标保证金	2,095,100.00	1,923,890.00
其他	1,242,886.77	1,609,037.26
合计	57,439,456.28	60,552,113.39

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	347,620.56	895,977.46
政府补助	18,102,000.00	364,800.00
工程投标保证金		119,185.00
合计	18,449,620.56	1,379,962.46

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,448,850.40	42,616,260.63
加: 资产减值准备	2,526,785.27	6,236,595.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,977,572.17	20,618,177.15
无形资产摊销	712,964.08	881,173.96
长期待摊费用摊销	171,356.04	16,666.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,561,830.74	-1,441,511.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,956,841.36	-2,492,714.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,293,033.22	-10,129,163.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,189,767.28	-729,190.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,823,903.59	-92,269,233.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-133,595,021.44	-77,906,272.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	115,530,716.33	30,525,676.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,595,653.84	-84,073,536.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	153,080,185.03	144,138,821.60

减：现金的期初余额	121,016,854.11	316,344,280.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	32,063,330.92	-172,205,459.08

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	年初余额
一、现金	153,080,185.03	121,016,854.11
其中：库存现金	79,596.84	1,284,222.29
可随时用于支付的银行存款	139,926,172.95	119,688,928.98
可随时用于支付的其他货币资金	13,074,415.24	43,702.84
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、年末现金及现金等价物余额	153,080,185.03	121,016,854.11

八、关联方关系及其交易

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	法人代表	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
安徽全柴集团有限公司	母公司	国有独资公司	安徽省全椒县	肖正海	内燃机制造、销售	158,000,000.00	44.39	44.39	全椒县人民政府	15278051-X

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	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
安徽全柴顺兴贸易有限公司	控股子公司	有限公司	安徽省全椒县	陈军政	商贸企业	1,180,000.00	90.00	90.00	70496633-X
安徽天利动力股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	安徽省全椒县	谢力	制造业	183,000,000.00	89.18	89.18	79642189-7
安徽全柴天和机械有限公司	控股子公司	有限公司	安徽省全椒县	姚兵	制造业	250,000,000.00	78.40	78.40	67756879-X
武汉全柴动力有限责任公司	全资子公司	有限公司	湖北省武汉市	胡圣锁	商贸企业	15,000,000.00	100.00	100.00	71794590-9
武汉奥炬汽车贸易有限公司	全资子公司	有限公司	湖北省武汉市	江箭	商贸企业	3,000,000.00	100.00	100.00	66950701-4
武汉金宇宙汽车贸易有限公司	控股子公司	有限公司	湖北省武汉市	胡圣锁	商贸企业	5,000,000.00	60.00	60.00	69831288-1

司									
武汉全信天成汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限公司	湖北省武汉市	胡圣锁	商贸企业	3,000,000.00	60.00	60.00	55501990-1
黄石市全柴腾达汽车销售服务有限公司	控股子公司	有限公司	湖北省黄石市	胡圣锁	商贸企业	5,000,000.00	70.00	70.00	56546978-9

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	法人代表	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(%)
联营企业							
安徽万联环保科技股份有限公司	有限公司	安徽合肥	彭法峻	环保产业	8,000 万元	31.75	31.75
安徽全柴锦天机械有限公司	有限公司	安徽全椒	黄发长	机械加工	2,200 万元	49.00	49.00
安徽威孚天时机机械有限公司	有限公司	安徽全椒	王伟良	机械加工	1,000 万元	48.00	48.00
安徽全柴天成动力有限公司	有限公司	安徽全椒	丁春深	机械加工	2,000 万元	51.00	51.00

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北汽福田汽车股份有限公司	本公司股东, 持股比例 2.32%	10120290

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
安徽全柴锦天机械有限公司	采购	采购配件	参照市场价格确定	92,003,128.46	10.04	79,884,110.45	8.40
安徽全柴锦天机械有限公司	销售	销售配件	参照市场价格确定	-	-	23,896,480.62	38.06
北汽福田汽车股份有限公司	采购	汽车与配件	参照市场价格确定	72,282,348.21	96.84	78,617,905.30	100.00
北汽福田汽车股份有限公司	销售	销售柴油机	参照市场价格确定	308,399,165.57	24.82	278,581,781.03	23.72
安徽威孚天时机机械有限公司	采购	采购配件	参照市场价格确定	18,260,187.52	1.99	-	-

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
安徽全柴动力股份有限公司	安徽全柴集团有限公司	房屋建筑物	2012-01-01	2012-12-31	61,128.00	参照市场价格	无明显影响
安徽全柴集团有限公司	安徽全柴动力股份有限公司	房屋建筑物	2012-01-01	2012-12-31	-253,221.84	参照市场价格	无明显影响
安徽全柴集团有限公司	安徽全柴动力股份有限公司	土地使用权	2007-07-01	土地使用权期限届满日	-1,475,000.00	参照市场价格	无明显影响
安徽全柴动力股份有限公司	安徽威孚天时代机械有限公司	房屋建筑物	2011-05-01	2016-04-30	180,000.00	参照市场价格	无明显影响

(3) 关联方应收应付款项

科目名称	关联方	期末金额	年初金额
应收票据	北汽福田汽车股份有限公司	36,100,000.00	47,120,000.00
应收帐款	安徽全柴锦天机械有限公司	5,240,770.83	5,404,659.10
应收帐款	北汽福田汽车股份有限公司	62,702,537.94	49,992,395.86
预付账款	北汽福田汽车股份有限公司	2,982,787.58	1,965,294.49
其他应收款	北汽福田汽车股份有限公司		240,000.00
其他应收款	安徽威孚天时代机械有限公司	122,823.80	10,346.36
应付票据	北汽福田汽车股份有限公司	24,500,000.00	
应付帐款	北汽福田汽车股份有限公司	3,536,265.65	3,723,279.17
应付账款	安徽全柴锦天机械有限公司	12,149,289.96	11,037,837.24
应付账款	安徽威孚天时代机械有限公司	2,175,485.55	
其他应付款	安徽全柴集团有限公司	218,478.27	9,502.27
其他应付款	北汽福田汽车股份有限公司	1,643,925.00	1,643,925.00

(4) 其他关联交易

①根据本公司与安徽全柴集团有限公司签订的《综合服务协议》，本公司使用职工医院、保安、环卫、绿化、宾馆会议室及职工培训场地等综合服务设施，每年承担综合服务费500,000.00元，本期公司已提取并支付综合服务费250,000.00元。

② 安徽全柴集团有限公司为本公司提供银行承兑汇票和借款担保，担保期限为2011年3月1日至2014年2月28日，担保最高限额为20,000万元。安徽全柴集团有限公司为本公司控股子公司安徽全柴天和机械有限公司借款提供担保，担保期限为2010年01月21日至2017年01月20日，担保最高限额为10,000万元。

③ 根据协议，安徽全柴集团有限公司向本公司提供4,000万元委托贷款，截至2012年6月30日止本公司已归还该批委托贷款。

④根据协议，安徽全柴集团有限公司向本公司控股子公司安徽全柴天和机械有限公司提供5,000万元委托贷款，委托贷款期限不超过三年，截至2012年6月30日止安徽全柴天和机械有限公司已收到委托贷款3,000万元。

九、股份支付

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的股份支付。

十、或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2012 年 8 月 23 日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十三、其他重要事项

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按照应收款账的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	370,728,818.37	98.49	22,297,948.81	89.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,671,150.96	1.51	2,673,412.57	10.71
合计	376,399,969.33	100.00	24,971,361.38	100.00

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,625,258.46	2.07	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	307,590,356.68	96.27	19,464,483.42	6.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,288,174.41	1.66	3,671,305.52	69.42
合计	319,503,789.55	100.00	23,135,788.94	7.24

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
安徽全柴顺兴贸易有限公司	2,859,218.75	-	-	本公司子公司不计提坏账
宏润建设集团股份有限公司	82,680.00	59,760.00	72.28	按协议提
华东送变电工程公司	308,956.00	236,630.00	76.59	
巢湖市铎利特金属科技有限公司	60,570.00	38,043.00	62.81	
芜湖市城东商务文化中心新一大道	31,584.00	18,144.00	57.45	
苏州市公元建材有限公司	641,545.48	634,238.84	98.86	账龄较长预计无法收回
安徽汇泓汽车销售服务有限公司	728,430.00	728,430.00	100.00	
宿州市昌盛农机供应站	255,452.60	255,452.60	100.00	
其他零星户	702,714.13	702,714.13	100.00	
合计	5,671,150.96	2,673,412.57		

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	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	351,520,528.20	94.83	17,576,026.41	285,212,907.99	92.72	14,260,645.39
1至2年	7,766,502.44	2.09	776,650.25	11,304,392.85	3.68	1,130,439.29
2至3年	8,878,108.64	2.39	2,663,432.60	7,315,645.92	2.38	2,194,693.78
3年以上	2,563,679.09	0.69	1,281,839.55	3,757,409.92	1.22	1,878,704.96
合计	370,728,818.37	100.00	22,297,948.81	307,590,356.68	100.00	19,464,483.42

(4) 年末应收账款余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北汽福田汽车股份有限公司	关联方	62,163,225.72	1年以内	16.51

福田雷沃国际重工股份有限公司	非关联方	32,701,777.78	1 年以内	8.69
中航黑豹股份有限公司	非关联方	28,533,860.36	1 年以内	7.58
安徽江淮汽车股份有限公司	非关联方	27,590,889.07	1 年以内	7.33
山东唐骏欧铃汽车制造有限公司	非关联方	14,058,178.95	1 年以内	3.73
合计		165,047,931.88		43.84

2. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	17,718,919.41	100.00	2,770,424.38	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			-	-
合计	17,718,919.41	100.00	2,770,424.38	100.00

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,952,900.00	28.09	-	-
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	20,248,554.21	71.51	3,223,566.86	15.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	112,161.96	0.40	-	-
合计	28,313,616.17	100.00	3,223,566.86	11.39

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	2,417,966.33	13.65	78,879.57	13,281,975.10	65.59	664,098.76
1 至 2 年	12,074,439.23	68.14	1,207,443.92	647,538.56	3.20	64,753.86
2 至 3 年	645,780.20	3.64	193,734.06	3,324,030.20	16.42	997,209.06
3 年以上	2,580,733.65	14.57	1,290,366.83	2,995,010.35	14.79	1,497,505.18
合计	17,718,919.41	100.00	2,770,424.38	20,248,554.21	100.00	3,223,566.86

(3) 年末其他应收款余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	382,911,726.77		382,911,726.77	393,330,626.77	-	393,330,626.77
对联营公司投资	67,438,863.32		67,438,863.32	56,756,976.85		56,756,976.85
其他股权投资	29,680,000.00	7,937,540.04	21,742,459.96	29,680,000.00	7,937,540.04	21,742,459.96
合计	480,030,590.09	7,937,540.04	472,093,050.05	479,767,603.62	7,937,540.04	471,830,063.58

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
武汉全柴动力有限责任公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00
安徽全柴集团全椒顺兴贸易有限公司	成本法	1,737,612.20	1,737,612.20	-	1,737,612.20
安徽天利动力股份有限公司	成本法	170,846,500.00	170,846,500.00	-	170,846,500.00
安徽天和机械有限公司	成本法	195,327,614.57	195,327,614.57	-	195,327,614.57
安徽万联环保科技股份有限公司	权益法核算	25,400,000.00	27,948,302.4	803,740.88-	28,752,043.28
安徽全柴锦天机械有限公司	权益法核算	27,068,000.00	24,356,814.18	-638,676.03	23,718,138.15
安徽威孚天时机械有限公司	权益法核算	4,800,000.00	4,451,860.27	-142,078.38	4,309,781.89
安徽全柴天成动力有限公司	权益法核算	10,418,900.00	10,418,900.00	240,000.00	10,658,900.00
安徽亚欧木业有限公司	成本法	19,680,000.00	11,742,459.96	-	11,742,459.96
河北福田重机股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计		480,278,626.77	471,830,063.58	262,986.47	472,093,050.05

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
武汉全柴动力有限责任公司	100.00	100.00	一致	-	-	-
安徽全柴集团全椒顺兴贸易有限公司	90.00	90.00	一致	-	-	-
安徽天利动力股份有限公司	89.11	89.11	一致	-	-	-
安徽天和机械有限公司	78.40	78.40	一致	-	-	-
安徽全柴天成动力有限公司	51.00	51.00	一致	-	-	-
安徽万联环保科技股份有限公司	31.75	31.75	一致	-	-	-
安徽全柴锦天机械有限公司	49.00	49.00	一致	-	-	-
安徽威孚天时机械有限公司	48.00	48.00	一致	-	-	-

安徽亚欧木业有限公司	12.30	12.30	一致	7,937,540.04	-	-
河北福田重机股份有限公司	1.55	1.55	一致	-	-	-
合计				7,937,540.04	-	-

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,078,472,862.06	975,280,784.04
其他业务收入	25,850,839.69	72,429,735.68
合计	1,104,323,701.75	1,047,710,519.72
主营业务成本	1,018,086,101.12	894,708,795.57
其他业务成本	21,178,706.45	65,567,703.10
合计	1,039,264,807.57	960,276,498.67

(2) 主营业务

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内燃机类	1,024,631,260.94	972,315,077.32	917,821,863.18	844,206,331.02
建材类	53,841,601.12	45,771,023.80	57,458,920.86	50,502,464.55
合计	1,078,472,862.06	1,018,086,101.12	975,280,784.04	894,708,795.57

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
北汽福田汽车股份有限公司	308,399,165.57	27.93
福田雷沃国际重工股份有限公司	136,448,856.41	12.36
安徽江淮汽车股份有限公司	132,100,654.22	11.96
莱州市沙河镇永润农业机械经销处	50,954,105.98	4.61
安徽合力股份有限公司	37,701,615.38	3.41
合计	665,604,397.56	60.27

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	262,986.47	984,044.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	20,650.00
委托贷款收益	138,280.41	
理财产品收益	911,620.05	654,272.76
处置长期股权投资取得的投资收益		8,470,197.00
合计	1,312,886.93	10,129,163.76

(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本年比上年增减变动的原因
安徽万联环保科技股份有限公司	803,740.88	1,386,026.88	本期按固定比例确认收益
安徽全柴锦天机械有限公司	-638,676.03	-338,275.33	较上年同期亏损增加
安徽威孚天时机机械有限公司	-142,078.38	-63,707.55	较上年同期亏损增加
安徽全柴天成动力有限公司	240,000.00	-	签订承包协议，本期按协议约定确认收益
合计	262,986.47	984,044.00	

6. 现金流量表补充资料

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	1,574,927.77	29,110,838.27
加: 资产减值准备	2,171,599.25	4,325,637.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,511,601.68	16,409,965.40
无形资产摊销	357,790.84	290,855.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-51,670.74	-1,441,511.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,467,816.63	-3,351,203.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,312,886.93	-10,129,163.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,632,989.38	-542,729.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,713,190.22	-40,542,546.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-82,509,150.57	-90,916,864.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	77,097,100.19	17,488,324.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,451,695.70	-79,298,398.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	85,223,832.74	69,057,260.29
减: 现金的期初余额	63,600,619.60	236,127,734.01
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,623,213.14	-167,070,473.72

十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	302,930.74	1,441,165.99
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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）	670,000.02	1,179,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,472,325.00	3,327,891.00
企业取得联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,228,085.80	674,922.76
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	138,280.41	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,869,802.44	539,655.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	6,681,424.41	7,163,334.81
所得税影响额	925,161.29	1,021,435.27
少数股东权益影响额（税后）	149,681.39	181,932.87
合计	5,606,581.73	5,959,966.67

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率(%)	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	1.51%	0.0545	0.0545
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96%	0.0347	0.0347

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过30%，或占合并财务报表2012年6月30日资产总额5%或占合并财务报表2012年1-6月利润总额10%以上的主要项目列示如下：

项 目	2012年6月30日 /2012年1-6月	2011年6月30日 /2011年1-6月	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
预付款项	108,723,236.19	67,629,594.61	41,093,641.58	60.76%	(1)
在建工程	109,480,328.02	49,736,264.68	59,744,063.34	120.12%	(2)
应交税费	-12,835,830.65	-20,611,078.15	7,775,247.50	37.72%	(3)
其他应付款	25,282,679.45	16,486,736.36	8,795,943.09	53.35%	(4)
销售费用	36,256,696.66	39,487,308.68	-3,230,612.02	-8.18%	(5)
管理费用	53,541,171.10	48,025,823.02	5,515,348.08	11.48%	(6)
财务费用	-2,010,227.56	-2,997,068.97	986,841.41	32.93%	(7)
资产减值损失	2,526,785.27	6,236,595.79	-3,709,810.52	-59.48%	(8)
投资收益	3,293,033.22	10,129,163.76	-6,836,130.54	-67.49%	(9)
营业外收入	3,858,521.46	3,161,867.42	696,654.04	22.03%	(10)
所得税费用	2,396,855.88	10,891,694.04	-8,494,838.16	-77.99%	(11)

变动说明：

- (1) 增长原因主要系预付叉车生产线及消失模项目设备款增加所致。
- (2) 增长原因主要是本期消失模项目尚未完工增加投入及天和铸造项目尚未完工增加投入所致。
- (3) 增长原因主要是本期末增值税进项税额留抵减少所致。
- (4) 增长原因主要是应付保证金及应付销售费用增加。
- (5) 下降原因主要是本期运输费用较上年同期下降所致。
- (6) 增长原因主要是本期技术开发费用增长所致。
- (7) 增长原因主要是本期增加银行借款支付的利息费用增加所致。
- (8) 下降原因主要是本期应收账款同比增加额减少，导致按比例计提的坏账准备同比减少。
- (9) 下降原因主要是上年同期处置福联置业确认的股权投资收益。
- (10) 增长原因主要是以前年度对天成转让无形资产及固定资产取得的内部交易收益在合并时抵销，本期对天成公司不纳入合并范围，该部分收益在本期确认。以及本期收到的政府补助较上年同期减少共同影响。

(11) 下降原因主要系本期应纳税所得额减少所致。

4. 财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 8 月 23 日由董事会通过及批准发布。

八、 备查文件目录

1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
2. 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
3. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：谢力
安徽全柴动力股份有限公司
2012 年 8 月 23 日