

**山东滨州渤海活塞股份有限公司**

**600960**

**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.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告 .....	5
六、 重要事项 .....	6
七、 财务会计报告（未经审计） .....	13
八、 备查文件目录 .....	79

**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	林风华
主管会计工作负责人姓名	王云刚
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	赵金宝

公司负责人林风华、主管会计工作负责人王云刚及会计机构负责人（会计主管人员）赵金宝声明：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	山东滨州渤海活塞股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	渤海活塞
公司的法定英文名称	Shandong Binzhou Bohai Piston Co., Ltd.
公司法定代表人	林风华

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王洪波	顾欣岩
联系地址	山东省滨州市渤海二十一路 569 号	山东省滨州市渤海二十一路 569 号
电话	0543-3288868	0543-3288868
传真	0543-3288899	0543-3288899
电子信箱	dsh@bhpiston.com	dsh@bhpiston.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省滨州市
注册地址的邮政编码	256600
办公地址	山东省滨州市渤海二十一路 569 号

办公地址的邮政编码	256602
公司国际互联网网址	www.bhpiston.com
电子信箱	dsh@bhpiston.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	山东滨州渤海活塞股份有限公司董事会办公室

(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	渤海活塞	600960	滨州活塞

(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	2,069,089,058.70	2,009,640,723.25	2.96
所有者权益(或股东权益)	907,124,950.08	886,809,738.00	2.29
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.571	5.446	2.3
	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	31,745,693.65	62,674,283.47	-49.35
利润总额	34,088,783.26	64,514,674.15	-47.16
归属于上市公司股东的净利润	28,456,387.08	51,907,602.58	-45.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,367,051.46	50,593,968.38	-45.91
基本每股收益(元)	0.1748	0.3188	-45.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1681	0.3107	-45.9
稀释每股收益(元)	0.1748	0.3188	-45.17
加权平均净资产收益率(%)	3.16	6.3	减少 3.14 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	201,534,923.38	194,083,838.83	3.84
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.2378	1.192	3.84

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	-1,341,681.04
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	2,966,200.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	230,516.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	718,570.65
所得税影响额	-1,115,275.88
少数股东权益影响额（税后）	-368,994.11
合计	1,089,335.62

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (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		17,765 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
滨州市人民政府国有资产监督管理委员会	国家	49.67	80,880,560			质押 22,500,000
江月	未知	3.05	4,974,058			未知
刘小静	未知	1.98	3,225,204			未知
李明霖	未知	1.32	2,147,357			未知
钱静	未知	0.82	1,331,900			未知
常茂林	未知	0.80	1,300,699			未知
宋植	未知	0.65	1,062,582			未知
龚岚	未知	0.46	752,884			未知
张磊	未知	0.46	746,551			未知
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.45	728,018			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			
滨州市人民政府国有资产监督管理委员会	80,880,560		人民币普通股			
江月	4,974,058		人民币普通股			

刘小静	3,225,204	人民币普通股
李明霖	2,147,357	人民币普通股
钱静	1,331,900	人民币普通股
常茂林	1,300,699	人民币普通股
宋植	1,062,582	人民币普通股
龚岚	752,884	人民币普通股
张磊	746,551	人民币普通股
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	728,018	人民币普通股

## 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

公司 2011 年度股东大会选举林风华、季军、王云刚、李会涛、赵树元、王小鲁、王竹泉为公司五届董事会董事；选举崔梅青、魏世晋为公司第五届监事会监事。

公司第五届董事会第一次会议选举林风华为公司董事长；选举季军为公司总经理；选举王洪波为董事会秘书；选举孟庆军、王云刚、徐钦友、张国华为副总经理。

2012 年 4 月 16 日，公司职代会举行联席会议选举孙志红为公司第五届监事会职工监事。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

在国内外经济形势和中重卡汽车市场持续回落的影响下，2012 年上半年延续了 2011 年下半年的市场低迷，给公司销售、生产等各项指标造成很大的影响。但是，公司坚定信心积极应对，并充分利用经济逆周期理论加大技术改造和基础建设力度，围绕三大发展平台、三个增长板块及建设项目开展工作，积极开拓国际市场和售后市场，稳中求进，保持了公司生产经营的顺利进行。

在报告期，公司完成主营业务收入 82,992 万元，同比增长 -9.67%，实现利润总额 3409 万元，同比增长 -47.16%，实现净利润 2846 万元，同比增长-45.18%。

### (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						
交通运输业	558,580,300.74	422,390,978.48	24.38	-13.74	-7.79	减少 4.88 个百分点

特种合金业	271,339,681.97	282,155,005.53	-3.99	0.07	4.39	减少 4.31 个百分点
分产品						
汽车用活塞	474,104,885.34	351,306,763.85	25.9	-11.62	-3.73	减少 6.08 个百分点
船用活塞	37,835,799.99	27,814,406.70	26.49	-4.55	-1.54	减少 2.25 个百分点
特种合金	271,339,681.97	282,155,005.53	-3.99	0.07	4.39	减少 4.31 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(%)
国内	775,891,022.25	-13.15
国外	54,028,960.46	113.19

### (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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司于 2012 年 5 月 12 日在公司会议室召开了 2011 年度股东大会。出席本次大会的股东或股东代理人共 1 名，代表股份 80,880,560 股，占公司有效表决权股份总数的 49.67%。会议以记名投票表决的方式，审议并通过了《公司 2011 年度利润分配预案》，拟以公司总股本 162,823,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计分配 8,141,175 元，剩余未分配利润结转下一年度，不实施公积金转增。

2012 年 6 月 19 日，公司实施了 2011 年度利润分配，本次分配以 162,823,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 0.45 元，共计派发股利 7,327,057.5 元。

报告期后，为贯彻落实中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》，公司 5 届 2 次董事会审议通过了《未来三年（2012-2014）股东回报规划》、《公司分红管理制度》、修改了公司《章程》，公司将在 2012 年 9 月 12 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过以上议案，从而进一步强化公司回报股东的意识，完善利润分配事项的决策程序和机制。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求规范运作。为加强公司内部控制系统建设，贯彻实施财政部等部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引，公司结合实际情况，制定内部控

制实施方案，并聘请咨询机构协助推进。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2012 年 5 月 12 日在公司会议室召开了 2011 年度股东大会。出席本次大会的股东或股东代理人共 1 名，代表股份 80,880,560 股，占公司表决权股份总数的 49.67%。会议以记名投票表决的方式，审议并通过了《公司 2011 年度利润分配预案》，拟以公司总股本 162,823,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计分配 8,141,175 元，剩余未分配利润结转下一年度，不实施公积金转增。

2012 年 6 月 19 日，公司实施了 2011 年度利润分配，本次分配以 162,823,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 0.45 元，共计派发股利 7,327,057.5 元。

(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) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
滨州盟威集团有限公司	土地使用权	2012年5月4日	128,324,960			否	土地使用权的评估值	是			

依据滨州市人民政府专题会议纪要（2012）2号《关于解决渤海活塞和盟威集团土地等相关问题的会议纪要》，根据中华人民共和国城镇土地使用权出让和转让暂行条例，国家及地方相关法律、法规的规定，山东滨州渤海活塞股份有限公司与滨州盟威集团有限公司订立



《土地使用权出让合同》，合同规定滨州盟威集团有限公司出让给山东滨州渤海活塞股份有限公司宗地编号滨国用（2004）第 K0205 号土地，面积 118054.10 平方米；滨国用（2007）第 K0145 号土地，面积 104771.80 平方米；滨国用（2004）第 K0077 号土地，面积 96460.50 平方米；滨国用（2007）第 K0144 号土地，面积 83744.10 平方米。总面积 403030.5 平方米，出让金总额 12832.5 万人民币。除此之外，土地的入账价值中包括为取得土地使用权所支付的契税、印花税等费用。变更后的土地使用证为滨国用（2012）第 k0356 号，面积 118054.10 平方米；滨国用（2012）第 k0355 号，面积 104771.80 平方米；滨国用（2012）第 k0387 号，面积 96460.50 平方米；滨国用（2012）第 k0357 号，面积 83744.10 平方米。

(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
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	其他关联人	购买商品	采购原材料	参照市场价格,由双方协商作价		355,916.36	0.11	每月结算		
滨州盟威斯林格缸套有限公司	其他关联人	购买商品	采购原材料	参照市场价格,由双方协商作价		26,787,434.34	8.28	每月结算		
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	其他关联人	销售商品	销售原材料	参照市场价格,由双方协商作价		6,716.24	0.02	每月结算		
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	其他关联人	销售商品	销售合金铝	由双方协商作价,具体方法:按照材料成本费用加正常的、必要的铸造、加工费用确定		116,942,795.61	61.02	每月结算		
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	其他关联人	提供劳务	收取加工费等	参照市场价格,由双方协商		717,015.12	100.00	每月结算		

限公司				价						
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	其他关联人	水电汽等公用事业费(销售)	收取燃动力(电、天然气)	参照市场价格,由双方协商		12,333,238.23	100.00	每月	结算	
滨州盟威斯林格缸套有限公司	其他关联人	销售商品	销售原材料	参照市场价格,由双方协商		4,095,485.20	9.97	每月	结算	
滨州盟威摩副有限公司	其他关联人	销售商品	销售活塞	参照市场价格,由双方协商		23,096.76	0.01	每月	结算	
合计				/	/	161,261,697.86		/	/	/

(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

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
山东滨州渤海	公司本部	山东滨州	240,000,000.00		2012年3	2013年2	连带	否	否		是	否	

活 塞 股 份 有 限 公 司		亚 光 巾 有 限 公 司			月 1 日	月 28 日	责 任 担 保						
山 东 滨 州 活 塞 股 份 有 限 公 司	公 司 本 部	山 东 华 兴 机 械 股 份 有 限 公 司	40,000,000		2012 年 3 月 1 日	2013 年 2 月 28 日	连 带 责 任 担 保	否	否		是	否	
山 东 滨 州 活 塞 股 份 有 限 公 司	公 司 本 部	山 东 华 兴 钢 构 有 限 公 司	70,000,000		2012 年 3 月 1 日	2013 年 2 月 28 日	连 带 责 任 担 保	否	否		是	否	
山 东 滨 州 活 塞 股 份 有 限 公 司	公 司 本 部	山 东 华 兴 金 属 流 通 有 限 公 司	106,000,000		2012 年 3 月 1 日	2013 年 2 月 28 日	连 带 责 任 担 保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							456,000,000.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							456,000,000.00						
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）							456,000,000.00						
担保总额占公司净资产的比例(%)							50.27						

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  
 本报告期公司无其他重大事项。

(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
渤海活塞关于通过高新技术企业复审的公告	《中国证券报》A27 版；《上海证券报》B24 版	2012 年 3 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞内部控制规范实施工作方案	《中国证券报》A14 版；《上海证券报》74 版	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞内幕信息知情人登记管理制度	《中国证券报》A14 版；《上海证券报》74 版	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞第四届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》A14 版；《上海证券报》74 版	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞第四届董事会第十八次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》B125 版；《上海证券报》37 版	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞第四届八次监事会决议公告	《中国证券报》B125 版；《上海证券报》37 版	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞年报	《中国证券报》B125 版；《上海证券报》37 版	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞年报摘要	《中国证券报》B125 版；《上海证券报》37 版	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞拟签署互保协议公告	《中国证券报》B125 版；《上海证券报》37 版	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞 2011 年度控股股东及其关联方资金占用情况专项审核报告	《中国证券报》B125 版；《上海证券报》37 版	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞独立董事 2011 年度述职报告	《中国证券报》B125 版；《上海证券报》37 版	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞拟签署互保协议公告	《中国证券报》	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	B125 版；《上海证券报》37 版		
渤海活塞拟签署互保协议公告	《中国证券报》 B125 版；《上海证券报》37 版	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞第四届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》 B148 版；《上海证券报》B195 版	2012 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞第一季度季报	《中国证券报》 B148 版；《上海证券报》B195 版	2012 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞收购土地使用权公告	《中国证券报》 B010 版；《上海证券报》42 版	2012 年 5 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞第四届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》 B010 版；《上海证券报》42 版	2012 年 5 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 B015 版；《上海证券报》B30 版	2012 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞 2011 年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》 B015 版；《上海证券报》B30 版	2012 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞公司章程(2012 修订)	《中国证券报》 B015 版；《上海证券报》B30 版	2012 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞董事会议事规则	《中国证券报》 B015 版；《上海证券报》B30 版	2012 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞股东大会议事规则	《中国证券报》 B015 版；《上海证券报》B30 版	2012 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》 B015 版；《上海证券报》B30 版	2012 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》 B015 版；《上海证券报》B30 版	2012 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞 2011 年利润分配实施公告	《中国证券报》 B003 版；《上海证券报》B30 版	2012 年 6 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
渤海活塞澄清公告	《中国证券报》 B013 版；《上海证	2012 年 6 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	券报》B1 版		
渤海活塞关于短期融资券注册 申请获准的公告	《中国证券报》A29 版；《上海证券报》 B48 版	2012 年 6 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 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：山东滨州渤海活塞股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	346,882,881.44	331,545,936.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	248,759,937.99	273,789,306.22
应收账款	3	307,231,475.43	362,578,492.66
预付款项	5	42,003,045.06	19,011,331.30
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	4	1,836,662.75	1,789,840.07
买入返售金融资产			
存货	6	349,519,880.06	363,509,024.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,296,233,882.73	1,352,223,931.00
<b>非流动资产：</b>			
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	7	1,600,000.00	1,600,000.00
投资性房地产			
固定资产	8	610,477,202.76	630,149,345.86
在建工程	9	9,234,475.78	5,237,849.38
工程物资	10	0	631,795.36
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	143,332,235.35	11,528,786.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	8,211,262.08	8,269,015.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		772,855,175.97	657,416,792.25
资产总计		2,069,089,058.70	2,009,640,723.25
<b>流动负债:</b>			
短期借款	14	377,000,000.00	306,000,000.00
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	15	30,000,000.00	91,036,600.00
应付账款	16	108,396,976.37	126,560,471.25
预收款项	17	116,364,636.28	114,345,846.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	9,312,132.00	14,225,622.13
应交税费	19	6,392,022.20	-7,560,028.90
应付利息	20	220,000.00	
应付股利	21	4,748,471.17	13,883,123.51
其他应付款	22	84,455,449.75	37,412,405.86
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	23	162,684,000.00	119,309,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		899,573,687.77	815,213,040.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	24	238,043,700.00	282,418,700.00
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	25	19,068,750.00	20,293,750.00
非流动负债合计		257,112,450.00	302,712,450.00
负债合计		1,156,686,137.77	1,117,925,490.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	26	162,823,500.00	162,823,500.00
资本公积	27	335,187,955.86	335,187,955.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	28	57,932,763.24	57,932,763.24
一般风险准备			
未分配利润	29	351,180,730.98	330,865,518.90
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		907,124,950.08	886,809,738.00
少数股东权益		5,277,970.85	4,905,494.47
所有者权益合计		912,402,920.93	891,715,232.47
负债和所有者权益总计		2,069,089,058.70	2,009,640,723.25

法定代表人：林风华

主管会计工作负责人：王云刚

会计机构负责人：赵金宝



母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:山东滨州渤海活塞股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		319,176,868.52	304,306,363.71
交易性金融资产			
应收票据		248,559,937.99	273,789,306.22
应收账款	1	307,142,466.41	362,311,949.34
预付款项		53,255,653.92	18,141,193.08
应收利息			
应收股利		1,979,155.32	1,979,155.32
其他应收款	2	1,797,632.71	1,626,942.02
存货		327,171,707.20	349,174,171.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,259,083,422.07	1,311,329,080.80
<b>非流动资产:</b>			
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	3	42,695,499.42	42,695,499.42
投资性房地产			
固定资产		578,564,257.81	602,678,483.64
在建工程		9,234,475.78	5,237,849.38
工程物资			631,795.36
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		131,965,448.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,965,531.45	12,922,448.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		774,425,213.19	664,166,076.77

资产总计		2,033,508,635.26	1,975,495,157.57
<b>流动负债:</b>			
短期借款		377,000,000.00	306,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		30,000,000.00	91,036,600.00
应付账款		170,926,236.30	195,477,597.24
预收款项		41,363,486.28	39,210,821.93
应付职工薪酬		5,725,281.70	10,617,267.49
应交税费		8,425,645.10	-8,168,251.78
应付利息		220,000.00	
应付股利		4,629,028.00	13,525,889.60
其他应付款		77,828,076.52	29,957,839.41
一年内到期的非流动负债		162,684,000.00	119,309,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		878,801,753.90	796,966,763.89
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		238,043,700.00	282,418,700.00
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		19,068,750.00	20,293,750.00
非流动负债合计		257,112,450.00	302,712,450.00
负债合计		1,135,914,203.90	1,099,679,213.89
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		162,823,500.00	162,823,500.00
资本公积		335,414,576.55	335,414,576.55
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		57,932,763.24	57,932,763.24
一般风险准备			
未分配利润		341,423,591.57	319,645,103.89
所有者权益(或股东权益)合计		897,594,431.36	875,815,943.68
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,033,508,635.26	1,975,495,157.57

法定代表人: 林风华

主管会计工作负责人: 王云刚

会计机构负责人: 赵金宝

**合并利润表**  
2012 年 1—6 月

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	30	850,900,648.42	969,913,373.45
其中：营业收入		850,900,648.42	969,913,373.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		819,154,954.77	903,945,786.68
其中：营业成本	30	724,655,986.32	776,521,771.91
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	31	3,049,080.06	3,480,663.47
销售费用	32	19,581,576.00	36,637,221.23
管理费用	33	46,315,683.15	48,618,410.27
财务费用	34	25,017,031.85	31,144,418.75
资产减值损失	36	535,597.39	7,543,301.05
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）	35		-3,293,303.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		31,745,693.65	62,674,283.47
加：营业外收入	37	4,237,879.25	3,209,642.44
减：营业外支出	38	1,894,789.64	1,369,251.76
其中：非流动资产处置损失		1,552,535.53	919,370.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		34,088,783.26	64,514,674.15
减：所得税费用	39	5,259,919.80	12,429,134.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,828,863.46	52,085,539.65
归属于母公司所有者的净利润		28,456,387.08	51,907,602.58
少数股东损益		372,476.38	177,937.07

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1748	0.3188
（二）稀释每股收益		0.1748	0.3188
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：林风华    主管会计工作负责人：王云刚    会计机构负责人：赵金宝

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

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	4	937,022,483.36	1,082,870,090.22
减：营业成本	4	816,883,303.34	898,878,352.07
营业税金及附加		2,638,969.18	3,193,440.40
销售费用		19,566,657.00	32,441,056.33
管理费用		42,017,293.99	43,249,703.19
财务费用		25,100,080.23	31,145,821.30
资产减值损失		-2,587,423.11	7,522,047.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		33,403,602.73	66,439,669.84
加：营业外收入		3,728,680.09	9,648.49
减：营业外支出		1,813,566.68	676,236.66
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,318,716.14	65,773,081.67
减：所得税费用		5,399,053.46	11,390,324.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		29,919,662.68	54,382,756.69
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：林风华    主管会计工作负责人：王云刚    会计机构负责人：赵金宝

合并现金流量表  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,104,595,122.89	1,224,463,141.00
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		1,079,824.29	
收到其他与经营活动有关的现金	41	8,982,302.68	15,024,554.42
经营活动现金流入小计		1,114,657,249.86	1,239,487,695.42
购买商品、接受劳务支付的现金		744,974,437.49	856,353,302.76
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		117,077,358.22	115,641,012.76
支付的各项税费		29,411,307.29	52,824,702.63
支付其他与经营活动有关的现金	41	21,659,223.48	20,584,838.44
经营活动现金流出小计		913,122,326.48	1,045,403,856.59
经营活动产生的现金流量净额		201,534,923.38	194,083,838.83
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			2,997,200.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			384,489.81
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		1,992,047.87	2,302,209.48
投资活动现金流入小计		1,992,047.87	5,683,899.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,767,861.16	44,117,938.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,767,861.16	44,117,938.52
投资活动产生的现金流量净额		-111,775,813.29	-38,434,039.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		264,000,000.00	746,000,000.00
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		264,000,000.00	746,000,000.00
偿还债务支付的现金		297,736,600.00	777,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,685,564.89	36,687,982.85
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			3,520,000.00
筹资活动现金流出小计		338,422,164.89	817,707,982.85
筹资活动产生的现金流量净额		-74,422,164.89	-71,707,982.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,336,945.20	83,941,816.75
加：期初现金及现金等价物余额		331,545,936.24	318,673,015.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		346,882,881.44	402,614,832.25

法定代表人：林风华

主管会计工作负责人：王云刚

会计机构负责人：赵金宝

母公司现金流量表  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,099,616,990.49	1,224,289,858.00
收到的税费返还		1,079,824.29	
收到其他与经营活动有关的现金		10,912,257.06	8,149,984.41
经营活动现金流入小计		1,111,609,071.84	1,232,439,842.41
购买商品、接受劳务支付的现金		756,875,165.31	876,395,988.60
支付给职工以及为职工支付的现金		106,587,846.00	92,586,625.57
支付的各项税费		23,858,522.91	48,468,858.53
支付其他与经营活动有关的现金		23,167,563.86	19,293,664.31
经营活动现金流出小计		910,489,098.08	1,036,745,137.01
经营活动产生的现金流量净额		201,119,973.76	195,694,705.40
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			2,997,200.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,880,207.10	2,294,016.14
投资活动现金流入小计		1,880,207.10	5,291,216.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,707,511.16	44,117,938.52
投资支付的现金			20,000,000.00
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		113,707,511.16	64,117,938.52
投资活动产生的现金流量净额		-111,827,304.06	-58,826,722.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		264,000,000.00	746,000,000.00
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		264,000,000.00	746,000,000.00
偿还债务支付的现金		297,736,600.00	777,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,685,564.89	36,687,982.85
支付其他与筹资活动有关的现金			3,520,000.00
筹资活动现金流出小计		338,422,164.89	817,707,982.85
筹资活动产生的现金流量净额		-74,422,164.89	-71,707,982.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,870,504.81	65,160,000.17
加：期初现金及现金等价物余额		304,306,363.71	310,008,611.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		319,176,868.52	375,168,611.70

法定代表人：林风华      主管会计工作负责人：王云刚      会计机构负责人：赵金宝



合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

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		
一、上年年末余额	162,823,500.00	335,187,955.86			57,932,763.24		330,865,518.90	4,905,494.47	891,715,232.47
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	162,823,500.00	335,187,955.86			57,932,763.24		330,865,518.90	4,905,494.47	891,715,232.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							20,315,212.08	372,476.38	20,687,688.46
(一)净利润							28,456,387.08	372,476.38	28,828,863.46
(二)其他综合									

收益									
上述 (一) 和 (二) 小计						28,456,387.08		372,476.38	28,828,863.46
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-8,141,175.00			-8,141,175.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-8,141,175.00			-8,141,175.00

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、本期末余额	162,823,500.00	335,187,955.86			57,932,763.24	351,180,730.98		5,277,970.85	912,402,920.93

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	162,823,500.00	335,187,955.86			47,668,908.78		255,421,279.66		5,078,005.15	806,179,649.45
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	162,823,500.00	335,187,955.86			47,668,908.78		255,421,279.66		5,078,005.15	806,179,649.45
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							40,522,656.86		177,937.07	40,700,593.93
(一)净利润							51,907,602.58		177,937.07	52,085,539.65
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							51,907,602.58		177,937.07	52,085,539.65
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支										

计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配						-11,384,945.72			-11,384,945.72
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						-16,282,350.00			-16,282,350.00
4. 其他						4,897,404.28			4,897,404.28
(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、本期末余额	162,823,500.00	335,187,955.86			47,668,908.78	295,943,936.52		5,255,942.22	846,880,243.38

法定代表人：林风华      主管会计工作负责人：王云刚      会计机构负责人：赵金宝

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

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	162,823,500.00	335,414,576.55			57,932,763.24		319,645,103.89	875,815,943.68
加：								
：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	162,823,500.00	335,414,576.55			57,932,763.24		319,645,103.89	875,815,943.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							21,778,487.68	21,778,487.68

(一) 净 利 润							29,919,662.68	29,919,662.68
(二) 其 他 综 合 收 益								
上 述 (一) 和 (二) 小 计							29,919,662.68	29,919,662.68
(三) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本								
1. 所 有 者 投 入 资 本								
2. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额								
3. 其 他								
(四) 利 润 分 配							-8,141,175.00	-8,141,175.00
1. 提 取 盈 余 公 积								
2. 提 取 一 般 风 险 准 备								
3. 对							-8,141,175.00	-8,141,175.00

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	162,823,500.0	335,414,576.5			57,932,763.2	341,423,591.5	897,594,431.3



期 期 末 余 额	0	5			4		7	6
-----------------	---	---	--	--	---	--	---	---

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	162,823,500.00	335,414,576.55			47,668,908.78		243,552,763.72	789,459,749.05
加：								
：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	162,823,500.00	335,414,576.55			47,668,908.78		243,552,763.72	789,459,749.05
三、本期增减变动金额（减少以							38,100,406.69	38,100,406.69

“一” 号 填 列)								
(一) 净 利 润							54,382,756.69	54,382,756.69
(二) 其 他 综 合 收 益								
上 述 (一) 和 (二) 小 计							54,382,756.69	54,382,756.69
(三) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本								
1. 所 有 者 投 入 资 本								
2. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额								
3. 其 他								
(四) 利 润 分 配							-16,282,350.0 0	-16,282,350.0 0
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							-16,282,350.0 0	-16,282,350.0 0
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	162,823,500.0 0	335,414,576.5 5			47,668,908.7 8	281,653,170.4 1	827,560,155.7 4

法定代表人：林风华 主管会计工作负责人：王云刚 会计机构负责人：赵金宝

## (二) 公司概况

山东滨州渤海活塞股份有限公司（以下简称“公司”）是由山东活塞厂作为主要发起人，联合河南省中原内燃机配件总厂、信阳内燃机配件总厂、济南汽车配件厂、山东大学计算机科学技术研究所及杨本贞先生个人为发起人共同发起设立。经山东省人民政府鲁政股字[1999]58号批准证书批准，于1999年12月31日成立，并取得山东省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为3700001804923。2004年3月12日，经中国证监会证监发行字[2004]29号通知批准，公司于2004年3月23日公开发行人民币普通股股票4000万股，并于2004年4月7日在上海证券交易所上市，注册资本为人民币10,854.90万元。根据2008年5月股东大会决议，公司按每10股送5股的比例，以未分配利润向全体股东派送5,427.45万股，每股面值1元，计增加股本5,427.45万元。变更后的注册资本为16282.35万元。公司地址：山东滨州市渤海二十一路569号。

公司经营范围：活塞的生产销售；机械零部件的生产销售；汽车、内燃机、压缩机、摩托车的零部件的生产销售；铝及铝制品的生产销售；机床设备及配件的生产销售；汽车（不含小轿车）销售；从事以上产品的进出口贸易。

本财务报表业经山东滨州渤海活塞股份有限公司董事会于2012年8月23日批准报出。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、 财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则--基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、 合并财务报表的编制方法：

#### (1) (1) 合并报表编制的依据、合并范围的确定原则：

本公司合并会计报表系根据企业会计准则《第33号—合并财务报表》规定编制。

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础加以确定。纳入本公司合并会计报表编制范围的子公司条件如下：

- ①母公司直接或间接拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；
- ②通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权；
- ③根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策，有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员；
- ④在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 合并会计报表的编制方法：

当本公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

收购或出售的非同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，自收购生效日期起计入合并利润表内，或计算至出售生效日期；公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产和负债按照合并中确定的公允价值列示。

收购同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整，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，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。

子公司采用的会计政策与本公司不一致的，如有必要，本公司对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策予以调整。

合并报表范围内的本公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并会计报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并会计报表中单独列示。

6、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、 外币业务和外币报表折算：

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，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者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。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。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

8、 金融工具：

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产

的

持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

**a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和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，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。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等

金融资产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。

**b. 持有至到期投资**

按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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，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

和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后

期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，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确认为投资收益。

资产负债表日，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；计提后如有证据表明其价值已恢复，原

确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不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。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公

允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

**c. 可供出售金融资产**

本公司可供出售金融资产按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。支付的价款中包含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。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公

积”。

对于可供出售金融资产, 如果其公允价值出现持续大幅度下降, 且预期该下降为非暂时性的, 则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失;

在计提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”。

处置可供出售金融资产时, 将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额, 计入投资收益, 同时, 将原直接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。

#### d. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指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负债。本公司持有该类金融负债按公允价值计价, 并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值

计量时, 本公司将该类金融负债改按摊余成本进行后续计量。

#### e. 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除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。主要包括公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融

负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额, 采用实际利率按摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移, 是指将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方; 或将金融资产转移给另一方, 但保留收取金融资产现金流量的权利, 并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

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的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

#### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的, 将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

#### (4) 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用市场参数, 减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### (5) 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

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；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失

可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不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。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减

值损失；在计提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"。

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

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## 9、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据或金额标准一般指单项超过 1000 万元（含 1000 万元）的应收款项。
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，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，其他应收款项按账龄划分组合。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
	账龄分析法



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的，其已发生减值，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，计提坏账准备。

## 10、 存货：

### (1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有的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。存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料、委托加工材料、库存商品等，其中周转材料包括低值易耗品和包装物等。

### (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

领用时除周转材料采用一次转销法核算成本，其他存货发出采用按加权平均法核算。

### (3) 存货的盘存制度

永续盘存制

## 11、 长期股权投资：

### (1) 投资成本确定

本公司分别下列两种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中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

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。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①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；②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；③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。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参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；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 12、 投资性房地产：

(1) 投资性房地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。

(2) 投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其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。减值准备一经计提，不予转回。

## 13、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25-45	5	3.80-2.10
运输设备	6	5	16.00
通用设备	4-15	5	24.00-6.40
专用设备	8-10	5	12.00-9.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末时对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、 在建工程:

(1) 在建工程是指兴建或安装中的固定资产，在发生时按实际成本计价，包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程自达到预定可使用状态时，转作固定资产，并停止利息资本化。

(2) 在建工程减值准备的计提:

期末时对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益。在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、 借款费用:

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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，计算确定一般借款应予

资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 16、 无形资产：

(1) 无形资产计价：无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。企业内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出和开发阶段支出处理。其中研究阶段支出直接计入当期损益，开发阶段支出满足下列条件时计入无形资产：①开发的无形资产在完成时，能供直接使用或出售，运用该无形资产生产的产品或无形资产本身存在市场，能够为企业带来经济利益。②该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

##### (2) 无形资产的摊销：

取得无形资产时，应合理分析、恰当估计该无形资产的使用寿命，对使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销；对使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

##### (3) 无形资产减值准备的计提：

期末时对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 17、 长期待摊费用：

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。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。

#### 18、 股份支付及权益工具：

##### (1) 股份支付的种类：

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法：

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

##### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### 19、 收入：

(1) 收入是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。包括商品销售收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

##### (2) 确认销售商品收入的条件：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 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 相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认:

① 公司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;

② 公司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:

已经发生的劳务成本预计能够收到补偿的, 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;

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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认:

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。同时满足下列条件时, 予以确认: 相关的经济利益很可能流入公司; 收入的金额能够可靠地计量。

20、 政府补助:

(1) 确认原则: 政府补助同时满足下列条件的, 予以确认:

①企业能够满足政府补助所附条件;

②企业能够收到政府补助。

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

(3) 会计处理: 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。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助, 分别以下列情况处理:

①用于补偿企业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。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

21、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

22、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	17%
营业税	按应纳税营业额	5%

城市维护建设税	公司及子公司长春渤海活塞有限公司、滨州渤海活塞技工学校、滨州博海精工机械有限公司、滨州博海盛世置业有限公司按实际交纳流转税的 7% 计算交纳；子公司淄博渤海活塞有限责任公司、按实际交纳流转税的 5% 计算交纳。	7%； 5%
企业所得税	所得额	15%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

子公司淄博渤海活塞有限责任公司、长春渤海活塞有限公司、滨州渤海活塞技工学校、滨州博海精工机械有限公司、滨州博海盛世置业有限公司执行 25% 的企业所得税税率。

## 2、 税收优惠及批文

2008 年 12 月 5 日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发鲁科高字[2009]12 号《关于认定 2008 年第一批高新技术企业的通知》，初审认定本公司为 2008 年第一批高新技术企业(证书编号：GR200837000498)，认定有效期 3 年。公司自获得高新技术企业认定后三年内(2008 年至 2010 年)，其所得税享受 10% 的优惠，即所得税按 15% 比例征收。

2011 年 10 月 31 日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合复审，认定本公司为高新技术企业(证书编号：GR201137000324)，认定有效期 3 年。公司自获得高新技术企业认定后三年内(2011 年至 2013 年)，其所得税享受 10% 的优惠，即所得税按 15% 比例征收。

## (五) 企业合并及合并财务报表

### 1、 子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
滨州渤海活塞技工学校	全资子公司	滨州		500,000.00	专业技能培训	500,000.00		100	100	是			
滨州	全资	滨		20,000,000.00	精密仪器	20,000,000.00		100	100	是			

博海精工机械有限公司	子公司	州			和机床及附加的设计、生产及销售								
滨州博海盛世置业有限公司	全资子公司	滨州		10,000,000.00	房地产开发与经营管理, 物业管理, 建筑安装与建筑装饰	10,000,000.00		100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
淄博渤海活塞有限责任公司	控股子公司	淄博		9,810,000		13,725,434.85		84.71	84.71	是	177,937.07		
长春渤海活塞有限公司	全资子公司	长春		53,960,000		34,167,850.28		100	100	是			

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	8,827.26	422,492.65
人民币	8,827.26	422,492.65
银行存款:	326,832,217.40	287,205,896.57



人民币	326,832,217.40	287,205,896.57
其他货币资金：	20,041,836.78	43,917,547.02
人民币	20,041,836.78	43,917,547.02
合计	346,882,881.44	331,545,936.24

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	248,759,937.99	273,789,306.22
合计	248,759,937.99	273,789,306.22

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
广西玉柴机器股份有限公司	2012年2月28日	2012年8月27日	10,190,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2012年1月12日	2012年7月12日	10,000,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2012年3月29日	2012年9月29日	10,000,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2012年3月29日	2012年9月29日	8,168,459.8	
广西玉柴机器股份有限公司	2012年5月23日	2012年11月23日	5,680,000.00	
合计	/	/	44,038,459.8	/

3、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
	326,249,384.88	99.70	19,017,909.45	5.83	386,248,198.39	99.68	23,669,705.73	6.13
组合小	326,249,384.88	99.70	19,017,909.45	5.83	386,248,198.39	99.68	23,669,705.73	100

计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	991,638.56	0.30	991,638.56	100	1,222,686.89	0.32	1,222,686.89	
合计	327,241,023.44	/	20,009,548.01	/	387,470,885.28	/	24,892,392.62	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	319,690,592.71	97.99	15,984,529.64	379,011,476.85	98.14	18,950,573.84
1 至 2 年	4,225,260.90	1.29	1,267,578.27	2,981,620.21	0.76	894,486.06
2 至 3 年	1,135,459.46	0.35	567,729.73	860,911.01	0.22	430,455.51
3 年以上	1,198,071.81	0.37	1,198,071.81	3,394,190.32	0.88	3,394,190.32
合计	326,249,384.88	100	19,017,909.45	386,248,198.39	100	23,669,705.73

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
台州吉利安通发动机制造有限公司	380,337.30	380,337.30	100	预计未来无现金流
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	38,596.54	38,596.54	100	预计未来无现金流
重庆龙台物资有限公司	572,704.72	572,704.72	100	预计未来无现金流
合计	991,638.56	991,638.56	/	/

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
正道汽车配件	收回货款	预计未来无现	230,516.60	230,516.60	230,516.60

(福州) 有限公司		金			
合计	/	/	230,516.60	/	/

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	非关联方	36,087,838.06	1 年以内	11.03
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	非关联方	35,784,522.21	1 年以内	10.94
东风康明斯发动机有限公司	非关联方	27,546,324.69	1 年以内	8.42
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	非关联方	21,753,580.72	1 年以内	6.65
昆山市长发铝业有限公司	非关联方	13,244,771.03	1 年以内	4.05
合计	/	134,417,036.71	/	41.09

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	5,921,756.22	100	4,085,093.47	68.98	5,324,925.11	100	3,535,085.04	66.39
组合小计	5,921,756.22	100	4,085,093.47	68.98	5,324,925.11	100	3,535,085.04	66.39
合计	5,921,756.22	/	4,085,093.47	/	5,324,925.11	/	3,535,085.04	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	1,761,740.79	29.75	88,087.04	1,605,818.26	30.16	80,290.91

1 至 2 年	232,870.00	3.93	69,861.00	365,446.74	6.86	109,634.02
2 至 3 年				17,000.00	0.32	8,500.00
3 年以上	3,927,145.43	66.32	3,927,145.43	3,336,660.11	62.66	3,336,660.11
合计	5,921,756.22	100	4,085,093.47	5,324,925.11	100	3,535,085.04

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
山东省宏盛装修工程有限公司	非关联方	747,726.33	3 年以上	12.63
德国 ISV 公司	非关联方	513,675.09	1-3 年	8.67
滨州实验学校	非关联方	500,000.00	3 年以上	8.44
无锡市江滨机械制造有限公司	非关联方	492,400.00	3 年以上	8.32
孙晓	非关联方	320,000.00	1 年以内	5.40
合计	/	2,573,801.42	/	43.46

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	39,899,303.50	94.99	17,541,828.14	92.27
1 至 2 年	1,734,029.20	4.13	478,726.21	2.52
2 至 3 年	280,682.36	0.67	384,622.00	2.02
3 年以上	89,030.00	0.21	606,154.95	3.19
合计	42,003,045.06	100	19,011,331.30	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
日本株式会社神崎高级工机制作所	非关联方	4,196,907.45	2012 年	尚未到货
高青县建筑安装总公司	非关联方	3,306,914.80	2012 年	尚未完工
长沙一派数控机床有限公司	非关联方	2,739,911.01	2012 年	尚未到货

厦门大金机械有限公司	非关联方	2,179,545.22	2012 年	尚未到货
杭州友佳精密机械有限公司	非关联方	1,839,330.46	2012 年	尚未到货
合计	/	14,262,608.94	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、 存货：  
(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,533,309.42	5,760,034.82	39,773,274.60	35,928,855.34	2,541,521.25	33,387,334.09
在产品	47,551,997.39		47,551,997.39	58,278,860.23		58,278,860.23
库存商品	248,731,988.45	10,636,561.05	238,095,427.40	249,146,514.43	8,995,272.80	240,151,241.63
周转材料	6,066,578.05	3,080,500.62	2,986,077.43	13,060,244.99	6,307,645.94	6,752,599.05
自制半成品	13,096,327.91		13,096,327.91	17,540,007.03		17,540,007.03
委托加工材料	8,016,775.33		8,016,775.33	7,398,982.48		7,398,982.48
合计	368,996,976.55	19,477,096.49	349,519,880.06	381,353,464.50	17,844,439.99	363,509,024.51

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,541,521.25	3,227,145.32		8,631.75	5,760,034.82
库存商品	8,995,272.80	1,641,288.25			10,636,561.05
周转材料	6,307,645.94			3,227,145.32	3,080,500.62
合计	17,844,439.99	4,868,433.57		3,235,777.07	19,477,096.49

7、 长期股权投资：  
(1) 长期股权投资情况  
按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例
信阳银光机械有限责任公司	500,000.00	600,000.00		600,000.00		2.64
北京福田产业控股集团股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		0.19

8、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,203,322,068.13	36,952,678.94		16,804,533.87	1,223,470,213.20
其中: 房屋及建筑物	423,393,125.64				423,393,125.64
机器设备					
运输工具	11,679,799.94	1,246,090.00		422,919.35	12,502,970.59
通用设备	214,794,527.67	5,398,349.33		4,782,910.04	215,409,966.96
专用设备	553,454,614.88	30,308,239.61		11,598,704.48	572,164,150.01
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	572,853,850.92		51,655,211.63	11,834,923.46	612,674,139.09
其中: 房屋及建筑物	105,499,095.70		10,379,876.49		115,878,972.19
机器设备					
运输工具	4,995,948.41		717,597.95	339,425.94	5,374,120.42
通用设备	117,299,295.40		9,917,278.68	3,829,738.61	123,386,835.47
专用设备	345,059,511.41		30,640,458.51	7,665,758.91	368,034,211.01
三、固定资产账面净值合计	630,468,217.21	/		/	610,796,074.11
其中: 房屋及建筑物	317,894,029.94	/		/	307,514,153.45
机器设备		/		/	
运输工具	6,683,851.53	/		/	7,128,850.17
通用设备	97,495,232.27	/		/	92,023,131.49
专用设备	208,395,103.47	/		/	204,129,939.00

四、减值准备合计	318,871.35	/	/	318,871.35
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
通用设备		/	/	
专用设备	318,871.35	/	/	318,871.35
五、固定资产账面价值合计	630,149,345.86	/	/	610,477,202.76
其中：房屋及建筑物	317,894,029.94	/	/	307,514,153.45
机器设备		/	/	
运输工具	6,683,851.53	/	/	7,128,850.17
通用设备	97,495,232.27	/	/	92,023,131.49
专用设备	208,076,232.12	/	/	203,811,067.65

本期折旧额：51,655,211.63 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：19,913,677.18 元。

9、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	9,234,475.78		9,234,475.78	5,237,849.38		5,237,849.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	资金来源	期末数
船舶（机车）发动机活塞生产制造技术改造项目	95,000,000	4,385,333.21	10,119,197.60	12,751,729.83	549,029.19	42	自筹资金	1,203,771.79
800 万只节能环保轿车用活塞技术改造	279,870,000	852,516.17	10,019,828.51	7,161,947.35		23	自筹资金	3,710,397.33

造项目								
新建研发楼及车间扩建			4,320,306.66				自筹资金	4,320,306.66
合计	374,870,000	5,237,849.38	24,459,332.77	19,913,677.18	549,029.19	/	/	9,234,475.78

10、 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	631,795.36	4,877,453.63	5,509,248.99	0
合计	631,795.36	4,877,453.63	5,509,248.99	0

11、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	16,192,786.62	132,238,912.50		148,431,699.12
土地使用权	11,400,000.00			11,400,000.00
土地使用权	600,000.00			600,000.00
土地使用权	4,192,786.62			4,192,786.62
土地使用权		132,238,912.50		132,238,912.50
二、累计摊销合计	4,664,000.00	435,463.77		5,099,463.77
土地使用权	3,496,000.00	114,000.00		3,610,000.00
土地使用权	146,000.00	6,000.00		152,000.00
土地使用权	1,022,000.00	42,000.00		1,064,000.00
土地使用权		273,463.77		273,463.77
三、无形资产账面净值合计	11,528,786.62	131,803,448.73		143,332,235.35
土地使用权	7,904,000.00	-114,000.00		7,790,000.00
土地使用权	454,000.00	-6,000.00		448,000.00
土地使用权	3,170,786.62	-42,000.00		3,128,786.62
土地使用权		131,965,448.73		131,965,448.73
四、减值准备合计				
土地使用权				
土地使用权				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	11,528,786.62	131,803,448.73		143,332,235.35
土地使用权	7,904,000.00	-114,000.00		7,790,000.00
土地使用权	454,000.00	-6,000.00		448,000.00
土地使用权	3,170,786.62	-42,000.00		3,128,786.62



土地使用权		131,965,448.73		131,965,448.73
-------	--	----------------	--	----------------

注 1：原值为 4,192,786.62 和 600,000.00 的土地使用权为淄博渤海活塞有限责任公司所有。

注 2：原值为 11,400,000.00 的土地使用权为长春渤海活塞有限公司所有。长春渤海活塞有限公司与吉林省嘉惠房地产开发有限公司于 2011 年 5 月 21 日签订了《工业厂房及土地使用权转让协议》，协议约定吉林省嘉惠房地产开发有限公司以人民币柒千伍佰万元收购长春活塞公司自有的工业厂房及土地使用权，转让过程中发生的相关税金由购买方承担。截止 2012 年 6 月 30 日，长春活塞公司已收到全部转让价款柒仟伍佰万元，产权过户手续正在办理中。

注 3：2012 年 6 月末未发生无形资产减值。

注 4：依据滨州市人民政府专题会议纪要（2012）2 号《关于解决渤海活塞和盟威集团土地等相关问题的会议纪要》，根据中华人民共和国城镇土地使用权出让和转让暂行条例，国家及地方相关法律、法规的规定，山东滨州渤海活塞股份有限公司与滨州盟威集团有限公司订立《土地使用权出让合同》，合同规定滨州盟威集团有限公司出让给山东滨州渤海活塞股份有限公司宗地编号滨国用（2004）第 K0205 号土地，面积 118054.10 平方米；滨国用（2007）第 K0145 号土地，面积 104771.80 平方米；滨国用（2004）第 K0077 号土地，面积 96460.50 平方米；滨国用（2007）第 K0144 号土地，面积 83744.10 平方米。总面积 403030.5 平方米，出让金总额 12832.5 万人民币。除此之外，土地的入账价值中包括为取得土地使用权所支付的契税、印花税等费用。变更后的土地使用证为滨国用（2012）第 k0356 号，面积 118054.10 平方米；滨国用（2012）第 k0355 号，面积 104771.80 平方米；滨国用（2012）第 k0387 号，面积 96460.50 平方米；滨国用（2012）第 k0357 号，面积 83744.10 平方米。

12、 递延所得税资产/递延所得税负债：

（一）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

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,888,662.24	6,955,292.67
合并抵销未实现内部利润形成的暂时性差异对递延所得税资产的影响	321,349.84	229,034.86
递延收益形成的暂时性差异对递延所得税资产的影响	1,001,250.00	1,084,687.50
小计	8,211,262.08	8,269,015.03

13、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	28,427,477.66	-4,332,836.18			24,094,641.48
二、存货跌价准备	17,844,439.99	4,868,433.57		3,235,777.07	19,477,096.49
三、可供出售金融资产减值准备					

四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	318,871.35				318,871.35
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	46,590,789.00	535,597.39		3,235,777.07	43,890,609.32

14、 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	37,000,000.00	7,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	79,000,000.00
保证借款	280,000,000.00	220,000,000.00
合计	377,000,000.00	306,000,000.00

15、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,000,000.00	91,036,600.00
合计	30,000,000.00	91,036,600.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 30,000,000.00 元。

16、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	16,423,711.53	119,692,920.41
1--2 年	66,485,633.13	3,151,869.06
2--3 年	11,790,490.45	501,887.55
3 年以上	13,697,141.26	3,213,794.23
合计	108,396,976.37	126,560,471.25

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金额	116,364,636.28	114,345,846.93
合计	116,364,636.28	114,345,846.93

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,804,376.46	72,808,365.86	77,939,332.61	3,673,409.71
二、职工福利费		8,060,149.07	8,060,149.07	
三、社会保险费	3,371,132.18	19,903,741.14	20,046,186.09	3,228,687.23
1、医疗保险费	3,153,985.12	3,964,626.83	4,103,763.41	3,014,848.54
2、基本养老保险费	171,654.52	11,321,963.64	11,324,648.37	168,969.79
3、失业保险费	16,991.46	1,459,642.23	1,459,929.87	16,703.82
4、工伤保险费	28,501.08	529,395.65	529,731.65	28,165.08
5、生育保险费		440,487.89	440,487.89	
6、年金缴费		2,187,624.90	2,187,624.90	
四、住房公积金		2,802,699.96	2,802,699.96	
五、辞退福利				
六、其他	2,050,113.49	1,852,540.19	1,492,618.62	2,410,035.06
合计	14,225,622.13	105,427,496.22	110,340,986.35	9,312,132.00

工会经费和职工教育经费金额 1,852,540.19 元。

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,069,704.82	-8,485,801.26
营业税	35,692.50	35,692.50
企业所得税	102,064.34	-3,719,908.79
个人所得税	684,197.66	1,237,748.28
城市维护建设税	580,753.87	944,162.57
房产税	761,628.03	753,290.42
印花税	324,108.57	426,193.65
土地使用税	878,914.95	72,853.95
水利建设基金	536,952.72	495,941.64
教育费附加	418,004.74	679,798.14
合计	6,392,022.20	-7,560,028.90

20、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金额	220,000.00	
合计	220,000.00	

21、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
河南省中原内燃机配件总厂	146,250.00	146,250.00	
信阳内燃机配件厂	146,250.00	146,250.00	
山东大学计算机科技研究所	146,250.00	146,250.00	
济南汽车配件厂	146,250.00	146,250.00	
滨州国有资产监督管理委员会	4,044,028.00	12,940,889.60	
高青经贸资产管理有限公司	119,443.17	357,233.91	
合计	4,748,471.17	13,883,123.51	/

22、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金额	84,455,449.75	37,412,405.86
合计	84,455,449.75	37,412,405.86

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

2012 年 6 月末其他应付款余额中一年以上金额为 76,922,627.55 元，主要为应付购买土地使用权款项。

23、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	162,684,000.00	119,309,000.00
合计	162,684,000.00	119,309,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
抵押借款	60,246,500.00	57,809,000.00
保证借款	88,437,500.00	47,500,000.00
合计	162,684,000.00	119,309,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数
					本币金额
滨州工行(1)	2012 年 2 月 7 日	2016 年 1 月 29 日	人民币	7.245	45,937,500.00
济南浦发	2009 年 12 月 9 日	2012 年 12 月 9 日	人民币	5.400	30,000,000.00
滨州建行	2009 年 7 月 22 日	2014 年 3 月 1 日	人民币	6.900	22,496,500.00
滨州工行(2)	2011 年 3 月 4 日	2013 年 4 月 30 日	人民币	6.773	18,750,000.00
滨州工行(3)	2008 年 6 月 19 日	2014 年 6 月 12 日	人民币	6.534	14,000,000.00
合计	/	/	/	/	131,184,000.00

注 1：滨州工行(1) 借款按照合同约定，应于 2012.07.31、2012.10.31 分别还款 306.25 万元，

2012.12.31 还款 3981.25 万元，合计 4593.75 万元。

注 2：济南浦发借款按照合同约定，应于 2012.12.09 还款 3000 万元。

注 3：滨州建行借款按照合同约定，应于 2012.12.20 还款 1249.65 万元，2013.06.20 还款 1000.00 万元，合计 2249.65 万元。

注 4：滨州工行（2）借款按照合同约定，应于 2012.07.31、2012.10.31、2013.01.31、2013.04.30 分别还款 468.75 万元，合计 1875.00 万元。

注 5：滨州工行（3）借款按照合同约定，应于 2012.12.19、2013.06.19 分别还款 700.00 万元，合计 1400.00 万元。

24、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	14,000,000.00	21,000,000.00
抵押借款	134,776,200.00	156,088,700.00
保证借款	59,267,500.00	75,330,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	238,043,700.00	282,418,700.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数
					本币金额
滨州工行	2011年3月4日	2016年1月29日	人民币	6.7725	56,250,000.00
滨州中行	2011年5月18日	2014年5月17日	人民币	6.6500	36,500,000.00
滨州工行	2011年9月30日	2016年1月29日	人民币	7.2450	34,500,000.00
滨州中行	2011年12月20日	2014年12月19日	人民币	6.6500	26,000,000.00
滨州建行	2009年7月22日	2014年3月1日	人民币	6.9000	23,401,200.00
合计	/	/	/	/	176,651,200.00

25、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益		
其中：与资产相关的政府补助		
(1)铝熔渣及废料回收利用项目	6,675,000.00	7,231,250.00
(2)2009 年提高自主创新能力及高新技术产业发展项目建设扩大内需国	2,437,500.00	2,625,000.00

家补助预算		
(3)收市政局活塞摩擦副工程实验室建设款	406,250.00	437,500.00
(4)滨州市财政局成套精密高速数控装备项目款	6,750,000.00	7,200,000.00
(5)面向黄河三角洲汽车零部件电子商务平台建设	800,000.00	800,000.00
(6)压力铸造用陶瓷盐芯及其活塞	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	19,068,750.00	20,293,750.00

注 1: 根据滨州市财政局滨财建指[2007]59 号文件, 对公司拨付铝熔渣及废料回收利用项目 8,900,000.00 元, 2010 年 6 月该项目完工。自 2010 年 7 月按形成资产的折旧年限分期转入营业外收入。

注 2: 根据滨州市财政局滨财建指[2009]48 号文件, 对公司拨付提高自主创新能力及高新技术产业发展项目建设扩大内需款 3,000,000 元用于改项目的建设。项目 2010 年 12 月完工, 自 2011.1.1 按形成资产的折旧年限分期转入营业外收入。

注 3: 根据滨州市财政局滨财建指[2009]136 号文件, 对公司拨付活塞摩擦副工程实验室建设款 500,000 元用于该实验室的建设。项目 2010 年 12 月完工, 自 2011.1.1 按形成资产的折旧年限分期转入营业外收入。

注 4: 根据滨州市财政局滨财建指[2009]95 号文件, 对公司拨付成套精密高速数控装备项目款 7,200,000 元用于该项目的建设。项目 2011 年 12 月完工, 自 2012.1.1 按形成资产的折旧年限分期转入营业外收入。

注 5: 根据滨州市财政局滨财建【2011】53 号文件, 对公司拨付面向黄河三角洲汽车零部件电子商务平台建设项目款 800,000.00 元用于该项目的建设。

注 6: 根据滨州市财政局滨财教指【2011】47 号文件, 对公司拨付压力铸造用陶瓷盐芯及其活塞项目款 2,000,000.00 元用于该项目的建设。

26、股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	162,823,500						162,823,500

27、资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	300,884,275.28			300,884,275.28
其他资本公积	34,303,680.58			34,303,680.58
合计	335,187,955.86			335,187,955.86

28、盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	57,932,763.24			57,932,763.24
合计	57,932,763.24			57,932,763.24

29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	330,865,518.90	/
调整后 年初未分配利润	330,865,518.90	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,456,387.08	/
转作股本的普通股股利	8,141,175.00	
期末未分配利润	351,180,730.98	/

30、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	829,919,982.71	918,731,498.29
其他业务收入	20,980,665.71	51,181,875.16
营业成本	724,655,986.32	776,521,771.91

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输业	558,580,300.74	422,390,978.48	647,569,756.46	458,080,983.82
特种合金业	271,339,681.97	282,155,005.53	271,161,741.83	270,284,261.31
合计	829,919,982.71	704,545,984.01	918,731,498.29	728,365,245.13

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车用活塞	474,104,885.34	351,306,763.85	536,453,978.06	364,911,147.84
农机用活塞	25,651,547.02	23,651,368.78	41,475,083.17	39,697,187.12
船用活塞	37,835,799.99	27,814,406.70	39,640,517.13	28,249,364.91
特种合金	271,339,681.97	282,155,005.53	271,161,741.83	270,284,261.31
其他	20,988,068.39	19,618,439.15	30,000,178.10	25,223,283.95
合计	829,919,982.71	704,545,984.01	918,731,498.29	728,365,245.13

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币



地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	775,891,022.25	658,802,499.71	893,388,052.62	709,591,658.25
国外	54,028,960.46	45,743,484.30	25,343,445.67	18,773,586.88
合计	829,919,982.71	704,545,984.01	918,731,498.29	728,365,245.13

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	174,463,838.88	20.50
昆山市长发铝业有限公司	96,287,750.09	11.32
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	40,283,074.62	4.73
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	39,519,913.17	4.64
东风康明斯发动机有限公司	28,363,683.60	3.33
合计	378,918,260.36	44.52

31、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		250.00	按应纳税营业额
城市维护建设税	1,744,454.13	2,011,490.76	公司及子公司长春渤海活塞有限公司、滨州渤海活塞技工学校、滨州博海精工机械有限公司、滨州博海盛世置业有限公司按实际交纳流转税的 7% 计算交纳；子公司淄博渤海活塞有限责任公司、按实际交纳流转税的 5% 计算交纳。
教育费附加	1,304,625.93	1,468,922.71	
合计	3,049,080.06	3,480,663.47	/

32、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,273,485.88	6,502,610.42
广告费	899,907.00	980,650.20
差旅费	1,380,930.05	1,202,000.20
会议费	120,122.00	73,260.00
通讯费	129,552.40	90,890.00
出口产品费用	648,001.47	460,318.18
退货损失	1,565,281.78	771,993.85
工资类费用	1,916,840.37	1,689,842.66
仓储费	1,243,845.05	1,790,687.12
业务开发费用	3,008,934.17	6,320,503.75
保修费用	5,242,818.91	16,727,730.82

其它	151,856.92	26,734.03
合计	19,581,576.00	36,637,221.23

### 33、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	16,824,211.44	11,067,075.92
工资类费用	8,118,377.56	13,317,601.68
折旧	5,023,257.81	3,785,303.25
租赁费及服务费		5,431,500.00
税金	3,684,734.84	4,002,436.69
低值易耗品摊销	1,364,733.24	1,456,272.95
修理费	2,742,074.67	1,955,518.50
办公费	1,948,017.36	1,284,549.95
业务招待费	1,686,726.50	1,280,355.90
咨询费	965,295.65	1,731,854.60
运输费	576,173.17	631,764.83
环保、排污费	504,222.05	440,267.60
差旅费	469,662.19	463,667.50
会议费	233,740.00	371,200.30
无形资产摊销	321,463.77	162,000.00
绿化费	57,266.20	588,011.00
董事会费	225,000.00	225,000.00
老干部专用金等费用	99,306.00	
其他费用	1,471,420.70	424,029.60
合计	46,315,683.15	48,618,410.27

### 34、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,936,772.07	27,493,688.85
减：利息收入	-2,009,916.85	-1,303,147.19
汇兑损失		757,690.28
手续费	540,700.74	966,186.81
其它	549,475.89	3,230,000.00
合计	25,017,031.85	31,144,418.75

### 35、投资收益：

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,293,303.30

合计		-3,293,303.30
----	--	---------------

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
惠民渤海活塞有限公司		-3,293,303.30	
合计		-3,293,303.30	/

36、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,332,836.18	1,883,243.77
二、存货跌价损失	4,868,433.57	5,660,000.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		57.28
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	535,597.39	7,543,301.05

37、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	210,854.49	3,094,675.53	210,854.49
其中：固定资产处置利得	210,854.49	3,094,675.53	210,854.49
政府补助	2,966,200.00		2,966,200.00
罚款收入	123,201.04	105,919.42	123,201.04
其他	937,623.72	9,047.49	937,623.72
合计	4,237,879.25	3,209,642.44	4,237,879.25

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
金额	2,966,200.00		
合计	2,966,200.00		/

38、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,552,535.53	919,370.02	1,552,535.53
其中：固定资产处置损失	1,552,535.53	919,370.02	1,552,535.53
对外捐赠	310,000.00	5,000.00	310,000.00
罚没支出	32,254.11	2,571.74	32,254.11
其他		442,310.00	
合计	1,894,789.64	1,369,251.76	1,894,789.64

39、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,259,919.80	12,429,134.50
合计	5,259,919.80	12,429,134.50

40、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=  $\div S$

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

其中： 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<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 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：

公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益参照如下公式计算：

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<sub>1</sub> 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。

41、 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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到政府补助款	2,966,200.00
收到的其他款项	6,016,102.68
合计	8,982,302.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他款项及各种费用	21,659,223.48
合计	21,659,223.48

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
金额	1,992,047.87
合计	1,992,047.87

42、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	28,828,863.46	52,085,539.65
加：资产减值准备	535,597.39	9,529,074.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,655,211.63	42,564,371.79
无形资产摊销	435,463.77	162,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,341,681.04	-2,175,305.51
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）	24,467,555.96	32,005,495.51
投资损失（收益以“-”号填列）		3,293,303.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	57,752.95	-107,420.04
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）	12,356,487.95	-63,849,253.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	111,947,840.33	74,307,694.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,091,531.10	46,268,338.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	201,534,923.38	194,083,838.83

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	346,882,881.44	402,614,832.25
减: 现金的期初余额	331,545,936.24	318,673,015.50
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	15,336,945.20	83,941,816.75

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	346,882,881.44	331,545,936.24
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	346,882,881.44	331,545,936.24

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	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
淄博渤海活塞有限责任公司	有限责任公司	高青县城黄河路 17 号	王云刚	活塞及活塞铸件、镶环	9,810,000.00	84.71	84.71	16725212-X
长春渤海活塞有限公司	有限责任公司	长春市金川街 862 号	王宝沛	内燃机活塞制造、机械配件加工等	53,960,000.00	100	100	24497835-5
滨州渤海活塞技工学	其他	滨州市黄河五路 468	林风华	专业技能培训	500,000.00	100	100	69062138-0

校		号						
滨州博海精工机械有限公司	有限责任公司	滨州市渤海二十一路569号	林风华	精密仪器和机床及附加的设计、生产及销售,	20,000,000.00	100	100	57778029-1
滨州博海盛世置业有限公司	有限责任公司	滨州市渤海二十一路569号	李晓民	房地产开发与经营管理,物业管理,建筑安装与建筑装饰	10,000,000.00	100	100	58044543-5

2、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
滨州盟威集团有限公司	其他	75829021-6
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	其他	76001242-6
滨州盟威斯林格缸套有限公司	其他	66018463-4
滨州盟威发动机有限公司	其他	66352263-5
滨州盟威再生资源有限公司	其他	66809533-7
滨州盟威摩擦副有限公司	其他	67922046-3
滨州经济开发区盟威小额贷款有限公司	其他	55672552-5

注 1: 滨州盟威集团有限公司原为滨州盟威制造有限公司, 注册资本为 2000 万元人民币, 其中: 滨州市人民政府国有资产监督管理委员会投资 20%, 李俊杰投资 35%。法定代表人李俊杰, 与本公司构成关联方。

注 2: 滨州盟威戴卡轮毂有限公司注册资本为 2666 万美元, 由滨州盟威制造有限公司投资 50%, 海通国际投资有限公司投资 30%, 秦皇岛戴卡兴龙轮毂有限公司投资 20%, 法定代表人李俊杰, 与本公司构成关联方。

注 3: 滨州盟威斯林格缸套有限公司注册资本为 1000 万美元, 由滨州盟威集团有限公司投资 75%, 美国斯林格制造有限公司投资 25%; 法定代表人李俊杰。与本公司构成关联方。

注 4: 滨州盟威发动机有限公司注册资本为 1000 万元人民币, 由滨州盟威集团有限公司投资 100%。法定代表人: 胡新民。与本公司构成关联方。

注 5: 滨州盟威再生资源有限公司注册资本为 810 万元人民币, 由滨州盟威集团有限公司投资 100%, 法定代表人: 董英来。与本公司构成关联方。

注 6: 滨州盟威摩擦副有限公司注册资本为 10 万元人民币, 2010 年 5 月增资至 1000 万元人民币, 由滨州盟威集团有限公司投资 100%, 法定代表人: 李俊杰, 与本公司构成关联方。

注 7: 小额贷款公司注册资本 1 亿元人民币, 由滨州盟威集团有限公司投资 20%, 滨州海得曲轴有限责任公司投资 10%, 东方地毯集团有限公司投资 10%, 山东中大牧业集团有限公司投资 10%, 山东绿都生物科技有限公司 10%, 其他 6 名自然人股东投资 40%。法定代表人李俊杰, 与本公司构成关联方。

2011 年 4 月李俊杰辞去公司董事、董事长职务；公司现任董事长林风华、现任副总经理徐钦友、现任董事会秘书王洪波于 2011 年 4 月辞去在盟威集团及其附属企业的任职，根据《上海证券交易所股票上市规则》等的规定，自 2012 年 4 月起，公司与盟威集团及其附属企业不再是关联企业。公司披露的数据为 2012 年 1-4 月份公司与盟威集团及其附属企业交易的数据。自 2012 年 5 月起不再属于关联方，所产生的交易也不属关联交易。

### 3、 关联交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	采购原材料	参照市场价格,由双方协商作价	355,916.36	0.11	4,462,289.60	0.65
滨州盟威西林格缸套有限公司	采购原材料	参照市场价格,由双方协商作价	26,787,434.34	8.28	63,270,372.82	9.23
滨州盟威摩擦副有限公司	采购成品等	参照市场价格,由双方协商作价			7,477,280.42	22.62

#### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	销售原材料	参照市场价格,由双方协商作价	6,716.24	0.02	11,246,748.61	7.89
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	销售合金铝	由双方协商作价,具体方法:按照材料成本费用加正常的、必要的铸造、加工费用确定	116,942,795.61	61.02	193,338,815.94	68.80
滨州盟威戴卡轮毂	收取加工费等	参照市场价格,由双	717,015.12	100.00	294,285.11	81.81



有限公司		方协商作价				
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	收取燃动力(电、天然气)	参照市场价格,由双方协商作价	12,333,238.23	100.00	21,478,996.88	83.42
滨州盟威斯林格缸套有限公司	销售原材料	参照市场价格,由双方协商作价	4,095,485.20	9.97	11,243,518.94	7.89
滨州盟威斯林格缸套有限公司	收取加工费等	参照市场价格,由双方协商作价			65,433.07	18.19
滨州盟威斯林格缸套有限公司	收取燃动力(电、天然气)	参照市场价格,由双方协商作价			4,259,199.05	16.54
滨州盟威摩擦副有限公司	销售原材料	参照市场价格,由双方协商作价			13,792.31	0.01
滨州盟威摩擦副有限公司	销售活塞	参照市场价格,由双方协商作价	23,096.76	0.01	5,701,943.60	0.89

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

1、 公司与山东滨化集团股份有限公司签订互保协议, 双方为对方公司提供银行融资授信总额度 5000 万元人民币、单笔授信额度不超过 5000 万元人民币的相互保证, 自 2012 年 2 月 1 日起签约 1 年。

2、 公司与山东滨州亚光毛巾有限公司签订互保协议, 双方为对方公司提供银行融资授信总额度 25000 万元人民币、单笔授信额度不超过 5000 万元人民币的相互保证, 自 2012 年 3 月 1 日起签约 1 年。截止 2012 年 6 月 30 日实际对该公司提供担保金额为 24000 万元人民币。

3、 公司与山东华兴机械股份有限公司签订互保协议, 双方为对方公司提供银行融资授信总额度 25000 万元人民币、单笔授信额度不超过 5000 万元人民币的相互保证, 自 2012 年 3 月 1 日起签约 1 年。截止 2012 年 6 月 30 日实际对该公司及其控股子公司提供担保金额为 21600 万元人民币。

(十) 承诺事项:

无

(十一) 其他重要事项:

1、 其他

1、根据公司 2011 年 3 月 7 日董事会决议,因市场形势变化及公司发展需要,公司决定关停长春渤海活塞有限公司产能,房屋及土地使用权正在处置过程中。

2、根据公司 2012 年 8 月 3 日董事会决议,公司拟采用非公开发行的方式,在中国证券监督管理委员会核准后六个月内选择适当时机向特定对象发行股票,数量不超过 10,000 万股(含 10,000 万股)。

3、公司申请发行的规模不超过 3 亿元人民币的短期融资券。已在中国银行间市场交易商协会注册有效期内分期发行。第一期在 2012 年 7 月 17 日发行,款项于 2012 年 7 月 18 日到账。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
	326,132,425.56	99.70	18,989,959.15	5.82	385,909,303.72	96.58	23,597,354.38	6.11
组合小计	326,132,425.56	99.70	18,989,959.15	5.82	385,909,303.72	96.58	23,597,354.38	6.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	991,638.56	0.3	991,638.56	100.00	1,222,686.89	0.31	1,222,686.89	100
合计	327,124,064.12	/	19,981,597.71	/	387,131,990.61	/	24,820,041.27	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内小计	319,662,042.71	98.02	15,983,102.14	378,894,208.65	98.18	18,944,710.43
1 至 2 年	4,136,851.58	1.26	1,241,055.47	2,759,993.74	0.72	827,998.12
2 至 3 年	1,135,459.46	0.35	567,729.73	860,911.01	0.22	430,455.51
3 年以上	1,198,071.81	0.37	1,198,071.81	3,394,190.32	0.88	3,394,190.32
合计	326,132,425.56	100	18,989,959.15	385,909,303.72	100	23,597,354.38

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
台州吉利安通发动机制造有限公司	380,337.30	380,337.30	100	预计未来无现金流
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	38,596.54	38,596.54	100	预计未来无现金流
重庆龙台物资有限公司	572,704.72	572,704.72	100	预计未来无现金流
合计	991,638.56	991,638.56	/	/

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
正道汽车配件（福州）有限公司	收回货款	预计未来无现金流	230,516.60	230,516.60	230,516.60
合计	/	/	230,516.60	/	/

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	非关联方	36,087,838.06	1 年以内	11.03
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	非关联方	35,784,522.21	1 年以内	10.94
东风康明斯发动机有限公司	非关联方	27,546,324.69	1 年以内	8.42

一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	非关联方	21,753,580.72	1 年以内	6.65
昆山市长发铝业有限公司	非关联方	13,244,771.03	1 年以内	4.05
合计	/	134,417,036.71	/	41.09

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	5,869,590.39	100	4,071,957.68	69.37	5,089,167.50	100	3,462,225.48	68.03
组合小计	5,869,590.39	100	4,071,957.68	69.37	5,089,167.50	100	3,462,225.48	
合计	5,869,590.39	/	4,071,957.68	/	5,089,167.50	/	3,462,225.48	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	1,722,284.96	29.34	86,114.25	1,584,947.39	31.15	79,247.37
1 至 2 年	230,660.00	3.93	69,198.00	161,060.00	3.16	48,318.00
2 至 3 年				17,000.00	0.33	8,500.00
3 年以上	3,916,645.43	66.73	3,916,645.43	3,326,160.11	65.36	3,326,160.11
合计	5,869,590.39	100	4,071,957.68	5,089,167.50	100	3,462,225.48

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
山东省宏盛装饰工程有限公司	非关联方	747,726.33	3 年以上	12.74
德国 ISV 公司	非关联方	513,675.09	1-3 年	8.75
滨州实验学校	非关联方	500,000.00	3 年以上	8.52
无锡市江滨机械	非关联方	492,400.00	3 年以上	8.39

制造有限公司				
孙晓	非关联方	320,000.00	1 年以内	5.45
合计	/	2,573,801.42	/	43.85

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
信阳银光机械有限责任公司	500,000.00	600,000.00		600,000.00			2.64	2.64
北京福田环保动力股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			0.30	0.30
淄博渤海活塞有限责任公司	8,884,295.23	8,884,295.23		8,884,295.23			84.71	84.71
长春渤海活塞有限公司	23,566,907.28	34,502,907.28		34,502,907.28	32,791,703.09		100.00	100.00
滨州渤海活塞技工学校	500,000.00	500,000.00		500,000.00			100.00	100.00
滨州博海精工机械有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00
滨州博海盛世置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00

### 4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	855,126,272.59	928,395,912.98
其他业务收入	81,896,210.77	154,474,177.24
营业成本	816,883,303.34	898,878,352.07

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输业	558,480,539.35	430,832,685.29	647,363,388.22	466,289,736.14
特种合金业	296,645,733.24	307,461,056.80	281,032,524.76	280,402,564.21
合计	855,126,272.59	738,293,742.09	928,395,912.98	746,692,300.35

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车用活塞	474,104,885.34	359,437,713.52	536,453,978.06	374,019,900.16
农机用活塞	25,651,547.02	24,573,561.42	41,475,083.17	39,197,187.12
船用活塞	37,835,799.99	27,814,406.70	39,640,517.13	26,649,364.91
特种合金	296,645,733.24	307,461,056.80	281,032,524.76	280,402,564.21
其他	20,888,307.00	19,007,003.65	29,793,809.86	26,423,283.95
合计	855,126,272.59	738,293,742.09	928,395,912.98	746,692,300.35

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	801,097,312.13	692,550,257.79	903,052,467.31	727,918,713.47
国外	54,028,960.46	45,743,484.30	25,343,445.67	18,773,586.88
合计	855,126,272.59	738,293,742.09	928,395,912.98	746,692,300.35

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	174,463,838.88	18.62
昆山长发铝业有限公司	96,287,750.09	10.28
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	40,283,074.62	4.30
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	39,519,913.17	4.22
东风康明斯发动机有限公司	28,363,683.60	3.03
合计	378,918,260.36	40.45

5、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	29,919,662.68	54,382,756.69
加：资产减值准备	-2,587,423.11	9,521,989.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,167,391.02	41,364,389.79
无形资产摊销	273,463.77	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,297,712.19	245,636.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,550,604.34	32,013,688.85
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	956,917.52	-684,367.36
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）	23,496,952.73	-61,397,371.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	118,283,574.89	97,737,635.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,238,882.27	22,510,346.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	201,119,973.76	195,694,705.40
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	319,176,868.52	375,168,611.70
减：现金的期初余额	304,306,363.71	310,008,611.53
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	14,870,504.81	65,160,000.17

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,341,681.04
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	2,966,200.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	230,516.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	718,570.65
所得税影响额	-1,115,275.88

少数股东权益影响额（税后）	-368,994.11
合计	1,089,335.62

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.16	0.1748	0.1748
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.1681	0.1681

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 预付账款余额同比增长 108.66%，变动主要是本年预付供应商货款增加所致；
- (2) 无形资产余额同比增长 1143.26%，变动主要是购买土地使用权所致；
- (3) 应付票据同比下降 67.05%，变动主要因兑付到期票据所致；
- (4) 应付职工薪酬余额同比下降 34.54%，变动主要原因是年初未发放奖金在本期支付所致；
- (5) 应交税费余额同比增长 184.55%，变动主要原因是应交增值税增加所致；
- (6) 应付股利余额同比下降 65.80%，变动主要是支付以前年度国有股收益；
- (7) 其他应付款余额同比增长 125.74%，变动主要是本期应付购买土地使用权款项增加；
- (8) 1 年内到期的非流动负债余额同比增长 36.36%，变动主要是本年借款增加所致；
- (9) 销售费用发生额同比下降 46.55%，变动主要是运费、销售提成减少所致；
- (10) 所得税费用发生额同比下降 57.68%，变动主要是利润减少，相应所得税费用减少；
- (11) 归属于母公司所有者的净利润同比下降 45.18%，变动主要是本期受国家经济形势及主要原材料、人工成本上涨等因素影响，利润减少。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的财务报表；
- 2、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的原稿。

董事长：林风华  
 山东滨州渤海活塞股份有限公司  
 2012 年 8 月 23 日