

# 山东滨州渤海活塞股份有限公司

600960

## 2013 年半年度报告



## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、准确、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

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	10
第六节 股份变动及股东情况 .....	12
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	14
第八节 财务报告（未经审计） .....	15
第九节 备查文件目录 .....	73

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	山东滨州渤海活塞股份有限公司
控股股东、第一大股东	指	滨州市人民政府国有资产监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	山东滨州渤海活塞股份有限公司
公司的中文名称简称	渤海活塞
公司的外文名称	Shandong Binzhou Bohai Piston Co., Ltd.
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省滨州市
公司注册地址的邮政编码	256602
公司办公地址	山东省滨州市渤海二十一路 569 号
公司办公地址的邮政编码	256602
公司网址	www.bhpiston.com
电子信箱	dsh@bhpiston.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	652,932,080.29	850,900,648.42	-23.27
归属于上市公司股东的净利润	33,183,685.30	28,456,387.08	16.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,832,447.27	27,367,051.46	16.32
经营活动产生的现金流量净额	52,856,136.34	201,534,923.38	-73.77
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	953,812,646.71	907,124,950.08	5.15
总资产	2,409,113,140.37	2,069,089,058.70	16.43

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2038	0.1748	16.59
稀释每股收益(元/股)	0.2038	0.1748	16.59
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1955	0.1681	16.3
加权平均净资产收益率(%)	3.54	3.16	增加 0.38 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.4	3.04	增加 0.36 个百分点

#### 二、 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	-489,005.33
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	1,949,480.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	243,346.11
少数股东权益影响额	-172,926.12
所得税影响额	-179,656.63
合计	1,351,238.03

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司以稳中求进、力求突破为发展主题，以实现全年经营指标为目标，坚持围绕一个中心，突出两个重点，力争三个确保，做好四个强化开展工作，不断加大创新力度，加强内力建设，在市场开拓、产品研发、质量提升、新项目建设等方面都取得阶段性进展，较好地完成了各项工作任务，保持了公司持续发展的良好态势。

在报告期，公司完成营业收入 65,293 万元，同比增长 -23.27%，实现利润总额 3,954 万元，同比增长 15.99%，实现净利润 3351 万元，同比增长 16.25%。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	652,932,080.29	850,900,648.42	-23.27
营业成本	490,583,578.32	724,655,986.32	-32.3
销售费用	29,156,976.84	19,581,576.00	48.90
管理费用	52,822,735.13	46,315,683.15	14.05
财务费用	29,035,726.40	25,017,031.85	16.06
经营活动产生的现金流量净额	52,856,136.34	201,534,923.38	-73.77
投资活动产生的现金流量净额	-85,202,183.20	-111,775,813.29	
筹资活动产生的现金流量净额	269,359,757.34	-74,422,164.89	

营业收入变动原因说明：主要是特种合金停产，相关销售收入减少所致

营业成本变动原因说明：主要是特种合金停产，相关销售成本减少所致

销售费用变动原因说明：活塞销量增加，相应的运费、业务费等都有所增加

管理费用变动原因说明：折旧增加

财务费用变动原因说明：借款利息额增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年同期集中清理收回以前合金铝欠款

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车零部件制造业	616,306,952.40	462,833,921.52	24.9	-25.74	-35.34	增加 9.79 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车用活塞	494,031,391.18	353,144,640.44	28.61	4.2	0.52	增加 2.71 个百分点
船用活塞	39,878,371.37	29,237,294.15	26.68	5.4	5.12	增加 0.19

						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 (%)
国外	40,150,094.86	-25.69
国内	576,156,857.54	-25.74

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、庞大客户资源

公司主导产品高性能活塞的直径横跨 30mm 至 400mm，品种达 1,000 多个，广泛用于各种汽车、船舶、工程机械、军工等动力机械领域，为一汽无锡柴油机厂、一汽大连柴油机厂、上海柴油机股份公司、潍柴动力、中国重汽、长安集团、广汽集团、广西玉柴机器股份公司、奇瑞汽车、江淮汽车、东风康明斯、北汽福田、哈东安、云内动力、德国大众、韩国大宇、川崎重工、卡特彼勒、美国通用电气等国内外著名主机厂家配套，并建立了覆盖全国的社会配件营销网络。

#### 2、活塞行业国家标准的主导者

作为全国内燃机标准化技术委员会活塞活环分委员会的主持单位，公司负责活塞产品国家和行业标准的制定和修订工作，近年来共主持或参与制定、修订国家、行业标准 9 项，其中包括主持制定了我国活塞行业唯一的产品验收标准。

#### 3、技术优势明显，自主研发能力突出

公司始终致力于建设国际先进的软硬件技术开发平台，连续多年研发投入占产品营业收入的比例超过 3%，引进国际高端的设备和软件资源，不断加强国际技术交流合作，率先创建了国家级企业技术中心、国家工程和认可实验室、企业博士后科研工作站，在活塞设计开发技术、新材料开发应用等方面都居于国内领先地位和国际先进水平。

公司建设了具备国际水准的活塞性能评价试验室和计量检测中心，生产装备全部实现数控化，在产品的设计开发、新材料研制应用、活塞生产工艺等核心技术领域，目前已开展几十项实验项目。公司已成功研制生产陶瓷纤维活塞、钛合金活塞、碳素体活塞等高性能特种活塞，在燃烧室喉口激光重熔技术、材料疲劳试验数据库、军工高端活塞研制、新型活塞铝合金等方面的开发应用取得新突破，并已成为了国内活塞行业中具备批量生产锻钢结构活塞能力的企业，也是国内第一家推出具有自主知识产权的整体锻钢结构活塞。

#### 4、规模优势

公司是国内最大的活塞生产企业，多年来一直稳坐国内活塞产品产销量第一的宝座，是国内极少数具备大批量生产欧 IV、欧 V 标准活塞产品能力的企业之一。凭借自主研发到规模化工业生产的无缝连接，公司的主导产品较其主要国际竞争对手获得较明显的成本竞争优势。

#### 5、品牌优势和市场知名度

公司自 1980 年开始使用“渤海”牌商标，经过近 30 年的使用，已经在行业广大消费者中形成了良好的信誉和口碑，“渤海”商标获得“中国驰名商标”称号。公司连续多年荣获潍柴动力、广西玉柴、上海柴油机厂、中国重汽、江淮动力、福田动力、雷沃动力、东风康明斯等国内知名发动机公司“优秀供应商”、“质量优胜奖”等荣誉称号以及历届山东省著名商标荣誉称号。

#### 6、质量管理优势

公司不断深化先进管理理念，追求卓越经营，用国际标准衡量各项工作，先后获得 ISO9001、QS9000、TS16949、VDA6.1 等所有与汽车零部件生产相关的国际质量体系认证。公司研发中心拥有国际先进的理化、计量检测仪器和软件，拥有完备的产品性能测试系统，能够系统实现产品质量检测和性能试验分析验证。公司主导产品获得“2009 年山东省省长质量奖”及“2010 年国家质量奖”。

### (四) 投资状况分析

## 1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (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。

## 2、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。

## 3、主要子公司、参股公司分析

(1) 淄博渤海活塞有限责任公司，主营业务范围活塞及活塞铸件、镶环，注册资本 2000 万人民币，总资产 5776.35 万元，利润总额 288.58 万元，净利润 212.48 万元。

(2) 长春渤海活塞有限责任公司，主营业务范围内燃机活塞制造、机械配件加工等，注册资本 5396 万人民币，总资产 7510.32 万元，利润总额-48.78 万元，净利润 -48.78 万元。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责任公司产能，房屋及土地使用权正在处置过程中。

(3) 滨州渤海活塞技工学校，注册资本 50 万人民币，总资产 402.26 万元，利润总额 -0.08 万元，净利润 -0.08 万元。

(4) 滨州博海精工机械有限公司，主营业务范围精密仪器和机床及附件的设计、生产及销售，注册资本 2000 万人民币，总资产 4362.84 万元。利润总额 248.15 万元，净利润 186.11 万元。

(5) 滨州博海联合动力部件有限公司，主营业务范围汽车和发动机零部件、机电产品（不含汽车、电梯）的销售，从事以上产品的进出口贸易，注册资本 100 万美元，总资产 640.23 万元。利润总额 0.91 万元，净利润 0.91 万元。

## 4、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。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 5 月 28 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过《2012 年度利润分配预案》，本公司 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：以公司 2012 年末总股本 162,823,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.26 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

## 三、其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

√ 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
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
山东滨州渤海活塞股份有限公司	公司本部	山东滨州亚光毛巾有限公司	210,000,000.00		2013年3月1日	2014年3月1日	连带责任担保	否	否		是	否	
山东滨州渤海活塞股份有限公司	公司本部	山东华兴机械股份有限公司	47,000,000.00		2013年3月1日	2014年3月1日	连带责任担保	否	否		是	否	

山东滨州渤海活塞股份有限公司	公司本部	山东华兴钢构有限公司	30,000,000.00		2013年3月1日	2014年3月1日	连带责任担保	否	否		是	否	
山东滨州渤海活塞股份有限公司	公司本部	山东华兴金属物流有限公司	106,000,000.00		2013年3月1日	2014年3月1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）								393,000,000.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								393,000,000.00					
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）								393,000,000.00					
担保总额占公司净资产的比例(%)								41.2					

**(三) 其他重大合同或交易**

本报告期公司无其他重大合同或交易。

**七、 承诺事项履行情况**

√不适用

**八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					20,169	
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
龚岚	未知	0.68	1,102,748			未知
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.40	656,274			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	0.40	652,802			未知
中国银行－华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	未知	0.37	599,922			未知
胡振飞	未知	0.34	550,000			未知
大成价值增长证券投资基金	未知	0.26	420,985			未知
杜建梅	未知	0.22	357,500			未知
赵磊	未知	0.20	320,017			未知
罗凤岐	未知	0.19	308,096			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			
滨州市国资	80,880,560		人民币普通股			
龚岚	1,102,748		人民币普通股			
信用担保户	656,274		人民币普通股			
信用担保户	652,802		人民币普通股			

兴安基金	599,922	人民币普通股
胡振飞	550,000	人民币普通股
大成价值	420,985	人民币普通股
杜建梅	357,500	人民币普通股
赵磊	320,017	人民币普通股
罗凤岐	308,096	人民币普通股

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表

2013 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	591,036,127.79	354,022,417.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	251,999,369.18	240,674,044.81
应收账款	3	308,593,692.92	239,378,312.38
预付款项	5	113,065,737.20	63,558,822.05
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	2,733,392.88	2,205,027.95
买入返售金融资产			
存货	6	336,613,524.98	350,736,315.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,604,041,844.95	1,250,574,939.75
<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	608,412,843.84	623,504,528.89
在建工程	9	44,294,198.84	21,226,530.16
工程物资	10	0	939,247.63

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	139,844,220.11	141,647,002.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	10,920,032.63	7,172,375.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		805,071,295.42	796,089,685.22
资产总计		2,409,113,140.37	2,046,664,624.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款	14	378,656,243.11	209,656,243.11
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	40,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	16	105,541,085.48	84,788,985.09
预收款项	17	89,029,114.16	113,750,500.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	9,889,092.36	6,747,286.68
应交税费	19	8,429,259.56	2,811,271.79
应付利息		21,014,165.00	9,974,165.00
应付股利	20	4,720,175.17	4,748,471.17
其他应付款	21	47,049,693.66	18,714,289.89
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	22	130,401,200.00	102,438,700.00
其他流动负债	23	300,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计		1,134,730,028.50	873,629,912.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	24	284,830,000.00	219,792,500.00
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	26,645,000.00	26,938,750.00
非流动负债合计		311,475,000.00	246,731,250.00
负债合计		1,446,205,028.50	1,120,361,162.88
<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	61,867,731.71	61,867,731.71
一般风险准备			
未分配利润	29	393,933,459.14	360,749,773.84
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		953,812,646.71	920,628,961.41
少数股东权益		9,095,465.16	5,674,500.68
所有者权益合计		962,908,111.87	926,303,462.09
负债和所有者权益 总计		2,409,113,140.37	2,046,664,624.97

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

2013 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		569,367,166.24	342,130,643.05
交易性金融资产			
应收票据		251,999,369.18	240,494,044.81
应收账款	1	308,496,253.26	239,251,303.36
预付款项		131,919,293.56	73,064,965.56
应收利息			
应收股利			1,979,155.32
其他应收款	2	2,762,987.21	2,191,046.42
存货		294,253,579.09	310,612,324.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,558,798,648.54	1,209,723,482.89
<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	35,913,599.42	32,695,499.42
投资性房地产			
固定资产		577,555,902.64	591,263,042.00
在建工程		33,940,614.41	20,947,260.43
工程物资			939,247.63
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		128,801,433.49	130,442,216.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,932,528.21	11,553,046.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		790,144,078.17	787,840,311.65
资产总计		2,348,942,726.71	1,997,563,794.54

<b>流动负债:</b>			
短期借款		378,656,243.11	209,656,243.11
交易性金融负债			
应付票据		40,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		148,477,779.93	136,356,792.21
预收款项		13,494,928.16	38,238,060.75
应付职工薪酬		6,694,553.96	3,513,750.05
应交税费		10,230,614.99	5,571,679.53
应付利息		21,014,165.00	9,974,165.00
应付股利		4,629,028.00	4,629,028.00
其他应付款		42,074,879.14	13,429,672.47
一年内到期的非流动 负债		130,401,200.00	102,438,700.00
其他流动负债		300,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计		1,095,673,392.29	843,808,091.12
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		284,830,000.00	219,792,500.00
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		26,645,000.00	26,938,750.00
非流动负债合计		311,475,000.00	246,731,250.00
负债合计		1,407,148,392.29	1,090,539,341.12
<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		61,867,731.71	61,867,731.71
一般风险准备			
未分配利润		381,688,526.16	346,918,645.16
所有者权益（或股东权益） 合计		941,794,334.42	907,024,453.42
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,348,942,726.71	1,997,563,794.54

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  
2013 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		652,932,080.29	850,900,648.42
其中：营业收入	30	652,932,080.29	850,900,648.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		615,094,866.27	819,154,954.77
其中：营业成本	30	490,583,578.32	724,655,986.32
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	4,432,830.10	3,049,080.06
销售费用	32	29,156,976.84	19,581,576.00
管理费用	33	52,822,735.13	46,315,683.15
财务费用	34	29,035,726.40	25,017,031.85
资产减值损失	36	9,063,019.48	535,597.39
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	45,205.48	
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）		37,882,419.50	31,745,693.65
加：营业外收入	37	2,202,988.40	4,237,879.25
减：营业外支出	38	544,373.10	1,894,789.64
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		39,541,034.80	34,088,783.26
减：所得税费用	39	6,027,985.02	5,259,919.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,513,049.78	28,828,863.46
归属于母公司所有者的净利润		33,183,685.30	28,456,387.08

少数股东损益		329,364.48	372,476.38
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2038	0.1748
（二）稀释每股收益		0.2038	0.1748
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**  
2013 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	727,098,830.25	937,022,483.36
减：营业成本	4	571,187,266.58	816,883,303.34
营业税金及附加		4,145,695.52	2,638,969.18
销售费用		29,128,324.74	19,566,657.00
管理费用		47,941,773.96	42,017,293.99
财务费用		29,060,492.66	25,100,080.23
资产减值损失		6,991,848.64	-2,587,423.11
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）	5	45,205.48	
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）		38,688,633.63	33,403,602.73
加：营业外收入		1,936,460.44	3,728,680.09
减：营业外支出		353,055.26	1,813,566.68
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		40,272,038.81	35,318,716.14
减：所得税费用		5,502,157.81	5,399,053.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,769,881.00	29,919,662.68
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  
2013 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		650,049,225.78	1,104,595,122.89
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		11,513,906.57	8,982,302.68
经营活动现金流入小计		661,563,132.35	1,114,657,249.86
购买商品、接受劳务支付的现金		437,610,544.81	744,974,437.49
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		109,015,779.45	117,077,358.22
支付的各项税费		44,544,944.53	29,411,307.29
支付其他与经营活动有关的现金		17,535,727.22	21,659,223.48
经营活动现金流出小计		608,706,996.01	913,122,326.48
经营活动产生的现金流量净额		52,856,136.34	201,534,923.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		23,342.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		390,159.34	
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		945,806.84	1,992,047.87
投资活动现金流入小计		101,359,308.65	1,992,047.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,561,491.85	113,767,861.16
投资支付的现金		100,000,000.00	
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			
投资活动现金流出		186,561,491.85	113,767,861.16

小计			
投资活动产生的现金流量净额		-85,202,183.20	-111,775,813.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,091,600.00	
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		504,490,000.00	264,000,000.00
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		507,581,600.00	264,000,000.00
偿还债务支付的现金		222,000,000.00	297,736,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,221,842.66	40,685,564.89
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		238,221,842.66	338,422,164.89
筹资活动产生的现金流量净额		269,359,757.34	-74,422,164.89
<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>		237,013,710.48	15,336,945.20
加：期初现金及现金等价物余额		354,022,417.31	331,545,936.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		591,036,127.79	346,882,881.44

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  
2013 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		655,544,524.43	1,099,616,990.49
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		10,429,738.07	10,912,257.06
经营活动现金流入小计		665,974,262.50	1,111,609,071.84
购买商品、接受劳务支付的现金		458,812,236.23	756,875,165.31
支付给职工以及为职工支付的现金		96,991,982.54	106,587,846.00
支付的各项税费		40,064,406.14	23,858,522.91
支付其他与经营活动有关的现金		23,749,087.78	23,167,563.86
经营活动现金流出小计		619,617,712.69	910,489,098.08
经营活动产生的现金流量净额		46,356,549.81	201,119,973.76
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		23,342.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,647.06	
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		925,482.86	1,880,207.10
投资活动现金流入小计		100,966,472.39	1,880,207.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		86,356,850.15	113,707,511.16

的现金			
投资支付的现金		100,000,000.00	
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		186,356,850.15	113,707,511.16
投资活动产生的现金流量净额		-85,390,377.76	-111,827,304.06
<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		504,490,000.00	264,000,000.00
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		504,490,000.00	264,000,000.00
偿还债务支付的现金		222,000,000.00	297,736,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,219,648.86	40,685,564.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		238,219,648.86	338,422,164.89
筹资活动产生的现金流量净额		266,270,351.14	-74,422,164.89
<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>		227,236,523.19	14,870,504.81
加：期初现金及现金等价物余额		342,130,643.05	304,306,363.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		569,367,166.24	319,176,868.52

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  
2013 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			其他
一、上年年末余额	162,823,500.00	335,187,955.86			61,867,731.71		360,749,773.84		5,674,500.68	926,303,462.09
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	162,823,500.00	335,187,955.86			61,867,731.71		360,749,773.84		5,674,500.68	926,303,462.09
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							33,183,685.30		3,420,964.48	36,604,649.78
(一)净利润							33,183,685.30		329,364.48	33,513,049.78
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							33,183,685.30		329,364.48	33,513,049.78
(三)所有者投入和减少资本									3,091,600.00	3,091,600.00
1.所有者投入资本									3,091,600.00	3,091,600.00
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	162,823,500.00	335,187,955.86			61,867,731.71		393,933,459.14		9,095,465.16	962,908,111.87

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			57,932,763.24		330,865,518.90		4,905,494.47	891,715,232.47
二、会计政策变更										
三、前期差错更正										
四、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.股份支付所										

所有者权益									
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	162,823,500.00	335,187,955.86			57,932,763.24		351,180,730.98	5,277,970.85	912,402,920.93

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			

母公司所有者权益变动表  
2013 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			61,867,731.71		346,918,645.16	907,024,453.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	162,823,500.00	335,414,576.55			61,867,731.71		346,918,645.16	907,024,453.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							34,769,881.00	34,769,881.00
（一）净利润							34,769,881.00	34,769,881.00
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							34,769,881.00	34,769,881.00
（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	162,823,500.00	335,414,576.55			61,867,731.71		381,688,526.16	941,794,334.42

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或	资本公积	减:	专	盈余公积	一	未分配利润	所有者权益合

	股本)		库存股	项储备		般风险准备		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								
期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	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、本期期末余额	162,823,500.00	335,414,576.55			57,932,763.24		341,423,591.57	897,594,431.36

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、公司基本情况

山东滨州渤海活塞股份有限公司（以下简称“公司”、“渤海活塞”）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 2013 年 8 月 15 日批准报出。

### 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### (一) 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。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明：

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

#### (三) 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。

#### (四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 合并财务报表的编制方法：

##### 1、

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年

末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(七) 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。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算：**

##### **(1) 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### **(2) 外币财务报表的折算**

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **(九) 金融工具：**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **(1) 金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

##### **a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

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。

##### **b、持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

##### **c、应收款项**

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价

款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。  
收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### d、可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入投资损益。

#### e、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。采用摊余成本进行后续计量。

##### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

##### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

##### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

##### （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

#### a、可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

b、持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

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

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中,以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

一次摊销法

#### (2) 包装物

一次摊销法

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

#### a、 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，本公司为进行企业合并而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、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。在合并合同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，也计入合并成本。

#### b、 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、 后续计量及损益确认方法

#### a、 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。

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。初始投资成本大于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### b、损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### (十三) 投资性房地产：

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### (十四) 固定资产：

##### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，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
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**

固定资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**5、 其他说明**

固定资产的处置：当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

**(十五) 在建工程:**

(1) 在建工程的类别

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十六) 借款费用:

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b、借款费用已经发生；
- c、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。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产:

### (1) 无形资产的计价方法

#### a、公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据

表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### b、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；每年末，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，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

##### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

##### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

##### (6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。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。

#### (二十) 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;  
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。

#### (二十一) 政府补助:

(1) 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

#### (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债:

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(二十三) 经营租赁、融资租赁：**

#### **(1) 经营租赁会计处理**

a、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

b、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### **(2) 融资租赁会计处理**

a、融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

b、融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### **(二十四) 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

### **(二十五) 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：**

(一) 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	流转税额	7%
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%

公司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、滨州渤海精工机械有限公司、滨州渤海联合动力部件有限公司执行 25% 的企业所得税税率。

(二) 税收优惠及批文

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

(一) 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			
滨州渤海精工机械有限公司	全资子公司	滨州		20,000,000.00	精密仪器和机床及附加的设计、生产及销售,	20,000,000.00		100	100	是			
滨州渤海联合动力	控股子公司	滨州		1,000,000 美元	汽车和发动机零部件、机电产品(不含汽车、电梯)	3,218,100.00		51	51	是	3,096,081.51		

部 件 有 限 公 司					的销售,从事以上产品的进出口贸易(需经审批的,未获批准前不得经营)								
----------------------------	--	--	--	--	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

## 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		20,000,000	活塞及活塞铸件、镶环	13,725,434.85		84.71	84.71	是	5,999,383.65		
长春渤海活塞有限公司	全资子公司	长春		53,960,000	内燃机活塞制造、机械配件加工等	34,167,850.28		100	100	是			

### (二) 合并范围发生变更的说明

山东滨州渤海活塞股份有限公司已于 2012 年 10 月支付了投资款人民币 328 万元(折合 51 万美元),投资设立滨州渤海联合动力部件有限公司,占注册资本 51%,该合资公司于 2013 年 3 月 1 日取得了法人营业执照。本期将其纳入合并范围。

### (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
滨州渤海联合动力部件有限公司	6,318,845.94	9,145.94

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 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：	18,037.34	14,922.97
人民币	18,037.34	14,922.97
银行存款：	559,086,294.16	311,752,731.03
人民币	559,086,294.16	311,752,731.03
其他货币资金：	31,931,796.29	42,254,763.31
人民币	31,931,796.29	42,254,763.31
合计	591,036,127.79	354,022,417.31

(二) 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	251,999,369.18	240,674,044.81
合计	251,999,369.18	240,674,044.81

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				
道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	2013年5月22日	2013年11月9日	3,220,000.00	
上海柴油机股份有限公司	2013年1月21日	2013年7月20日	2,929,000.00	
道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	2013年1月24日	2013年7月24日	2,470,000.00	
广西玉柴机器股份有限公司	2013年3月28日	2013年9月28日	2,400,000.00	
道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	2013年6月21日	2013年12月9日	2,320,000.00	
合计	/	/	13,339,000.00	/

(三) 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：								
	328,688,740.80	99.71	20,095,047.88	6.11	254,819,846.05	99.61	15,441,533.67	6.06

组合小计	328,688,740.80	99.71	20,095,047.88	6.11	254,819,846.05	99.61	15,441,533.67	6.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	965,338.56	0.29	965,338.56	100	995,338.56	0.39	995,338.56	100
合计	329,654,079.36	/	21,060,386.44	/	255,815,184.61	/	16,436,872.23	/

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						
其中：						
	317,153,384.30	96.5	15,857,669.22	247,094,086.88	96.98	12,354,704.34
1 年以内小计	317,153,384.30	96.5	15,857,669.22	247,094,086.88	96.98	12,354,704.34
1 至 2 年	9,730,781.82	2.95	2,919,234.55	6,093,693.42	2.38	1,828,108.03
2 至 3 年	972,861.14	0.30	486,430.57	746,688.90	0.29	373,344.45
3 年以上	831,713.54	0.25	831,713.54	885,376.85	0.35	885,376.85
合计	328,688,740.80	100	20,095,047.88	254,819,846.05	100	15,441,533.67

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	350,337.30	350,337.30	100	预计未来无现金流入
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	38,596.54	38,596.54	100	预计未来无现金流入
重庆龙台物资有限公司	572,704.72	572,704.72	100	预计未来无现金流入
上海华运进出口有限公司	3,700.00	3,700.00	100	预计未来无现金流入
合计	965,338.56	965,338.56	/	/

## 2、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。

## 3、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(%)
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	非关联方	59,206,280.13	1 年以内	17.96

一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	非关联方	24,252,996.95	1 年以内	7.36
东风康明斯发动机有限公司	非关联方	22,031,714.35	1 年以内	6.68
浙江远景汽配有限公司	非关联方	13,504,406.06	1 年以内	4.10
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	12,485,327.46	1 年以内	3.79
合计	/	131,480,724.95	/	39.89

(四) 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 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
	5,261,213.89	100	2,527,821.01	48.05	4,903,180.91	100	2,698,152.96	55.03
组合小计	5,261,213.89	100	2,527,821.01	48.05	4,903,180.91	100	2,698,152.96	55.03
合计	5,261,213.89	/	2,527,821.01	/	4,903,180.91	/	2,698,152.96	/

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						
其中:						
	2,754,312.82	52.34	137,715.64	2,087,069.29	42.57	104,353.46
1 年以内小计	2,754,312.82	52.34	137,715.64	2,087,069.29	42.57	104,353.46
1 至 2 年	12,391.00	0.24	3,717.30	234,041.60	4.77	70,212.48
2 至 3 年	216,244.00	4.11	108,122.00	116,966.00	2.39	58,483.00
3 年以上	2,278,266.07	43.31	2,278,266.07	2,465,104.02	50.27	2,465,104.02
合计	5,261,213.89	100	2,527,821.01	4,903,180.91	100	2,698,152.96

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 (%)

山东省宏盛装饰工程有限公司	非关联方	747,726.33	3 年以上	14.21
北京天坛股份有限公司天坛家具城	非关联方	674,844.00	1 年以内	12.83
滨州实验学校	非关联方	500,000.00	3 年以上	9.50
北京市海淀区理声机电技术开发部	非关联方	248,810.00	3 年以上	4.73
洪务礼	非关联方	221,327.99	1 年以内	4.21
合计	/	2,392,708.32	/	45.48

(五) 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	110,798,455.53	98	61,985,731.09	97.52
1 至 2 年	1,550,000.77	1.37	1,402,066.73	2.21
2 至 3 年	717,280.90	0.63	171,024.23	0.27
合计	113,065,737.20	100	63,558,822.05	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	21,953,379.65	2013 年	尚未到货
台湾安加公司	非关联方	9,071,804.13	2013 年	尚未到货
滨州市政通新型铝材有限公司	非关联方	8,830,108.06	2013 年	尚未到货
美建建筑系统(中国)有限公司	非关联方	6,850,000.00	2013 年	尚未到货
高青县建筑安装总公司	非关联方	4,678,337.32	2013 年	尚未完工
合计	/	51,383,629.16	/	/

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。

(六) 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	42,652,613.68	2,687,770.07	39,964,843.61	44,547,877.39	695,177.32	43,852,700.07
在产品	39,052,126.95		39,052,126.95	45,683,047.22		45,683,047.22
库存商品	235,041,871.21	7,446,834.05	227,595,037.16	245,445,423.16	6,333,000.33	239,112,422.83

周转材料	6,206,220.65	1,905,919.46	4,300,301.19	6,212,638.86	2,014,892.98	4,197,745.88
自制半成品	24,589,218.92		24,589,218.92	17,146,114.71		17,146,114.71
委托加工材料	1,111,997.15		1,111,997.15	744,284.54		744,284.54
合计	348,654,048.56	12,040,523.58	336,613,524.98	359,779,385.88	9,043,070.63	350,736,315.25

## 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	695,177.32	1,992,592.75			2,687,770.07
库存商品	6,333,000.33	2,565,811.68		1,451,977.96	7,446,834.05
周转材料	2,014,892.98	-108,973.52			1,905,919.46
合计	9,043,070.63	4,449,430.91		1,451,977.96	12,040,523.58

## (七) 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(%)	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
北京福田动力机械股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		0.19	0.19

## (八) 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:	1,261,435,540.13	27,835,686.38		17,056,381.77	1,272,214,844.74
其中: 房屋及建筑物	435,685,831.82			3,433,631.64	432,252,200.18
机器设备					
运输工具	13,165,715.60	590,512.82		345,514.00	13,410,714.42
通用设备	210,064,608.87	11,319,985.19		4,989,870.26	216,394,723.80
专用设备	602,519,383.84	15,925,188.37		8,287,365.87	610,157,206.34
		本期新增	本期计提		

二、累计折旧合计:	637,667,129.89		37,506,137.26	11,623,574.92	663,549,692.23
其中:房屋及建筑物	122,784,682.66		7,346,186.54	918,325.55	129,212,543.65
机器设备					
运输工具	6,055,500.81		789,110.95	328,238.14	6,516,373.62
通用设备	127,979,929.26		9,487,731.10	3,414,324.25	134,053,336.11
专用设备	380,847,017.16		19,883,108.67	6,962,686.98	393,767,438.85
三、固定资产账面净值合计	623,768,410.24		/	/	608,665,152.51
其中:房屋及建筑物	312,901,149.16		/	/	303,039,656.53
机器设备			/	/	
运输工具	7,110,214.79		/	/	6,894,340.80
通用设备	82,084,679.61		/	/	82,341,387.69
专用设备	221,672,366.68		/	/	216,389,767.49
四、减值准备合计	263,881.35		/	/	252,308.67
其中:房屋及建筑物			/	/	
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
通用设备			/	/	
专用设备	263,881.35		/	/	252,308.67
五、固定资产账面价值合计	623,504,528.89		/	/	608,412,843.84
其中:房屋及建筑物	312,901,149.16		/	/	303,039,656.53
机器设备			/	/	
运输工具	7,110,214.79		/	/	6,894,340.80
通用设备	82,084,679.61		/	/	82,341,387.69
专用设备	221,408,485.33		/	/	216,137,458.82

本期折旧额: 37,506,137.26 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 19,899,440.45 元。

(九) 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	44,294,198.84		44,294,198.84	21,226,530.16		21,226,530.16

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	工程投入	期末数
------	-----	-----	------	-------	------	-----

				产	占预算比例 (%)	
船舶(机车)发动机活塞生产制造技术改造项目	95,000,000	1,901,007.58	3,703,497.03	5,604,504.61	100	0
节能环保轿车用活塞技术改造项目	279,870,000	6,496,237.73	10,036,388.89	14,294,935.84	32	2,237,690.78
新建研发楼		12,829,284.85	3,207,321.21		91	16,036,606.06
新建 1000 万只发动机活塞/3000 万只活塞用耐磨镶圈项目	100,000,000		10,353,584.43		10	10,353,584.43
年产 800 万只高档轿车用活塞建设项目	392,410,000		10,063,521.73			10,063,521.73
年产 40 万只汽车用高强度锻钢结构活塞制造项目	273,660,000		2,061,745.33			2,061,745.33
年产 200 万只大功率柴油机铝合金活塞建设项目	298,390,000		3,541,050.51			3,541,050.51
合计	1,439,330,000	21,226,530.16	42,967,109.13	19,899,440.45	/	44,294,198.84

(十) 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	939,247.63		939,247.63	0
合计	939,247.63		939,247.63	0

(十一) 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	148,549,249.12			148,549,249.12
土地使用权	11,400,000			11,400,000
土地使用权	600,000			600,000
土地使用权	4,192,786.62			4,192,786.62
土地使用权	132,356,462.5			132,356,462.5
二、累计摊销合计	6,902,246.39	1,802,782.62		8,705,029.01

土地使用权	3,724,000	114,000		3,838,000
土地使用权	158,000	6,000		164,000
土地使用权	1,106,000	42,000		1,148,000
土地使用权	1,914,246.39	1,640,782.62		3,555,029.01
三、无形资产账面净值合计	141,647,002.73	-1,802,782.62		139,844,220.11
土地使用权	7,676,000.00	-114,000		7,562,000.00
土地使用权	442,000.00	-6,000		436,000.00
土地使用权	3,086,786.62	-42,000		3,044,786.62
土地使用权	130,442,216.11	-1,640,782.62		128,801,433.49
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	141,647,002.73	-1,802,782.62		139,844,220.11
土地使用权	7,676,000.00	-114,000		7,562,000.00
土地使用权	442,000.00	-6,000		436,000.00
土地使用权	3,086,786.62	-42,000		3,044,786.62
土地使用权	130,442,216.11	-1,640,782.62		128,801,433.49

本期摊销额：1,802,782.62 元。

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。该土地使用权已签署了《国有土地使用权收购补偿协议》，该协议约定转让价款约为人民币柒千伍佰万元，相关手续正在办理中。

注 3：2013 年 6 月末未发生无形资产减值。

注 4：公司以所有的滨国用（2012）第 K0357 号土地使用权向招商银行股份有限公司滨州分行抵押，与对应抵押房产共取得长期借款 3000 万元、短期借款 7000 万元。该土地使用权面积 83744.1 平方米，评估价值 4882.28 万元，抵押价值 4882.28 万元，抵押期限自 2013 年 2 月 5 日至 2015 年 2 月 4 日。

**(十二) 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**

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	5,550,035.45	4,230,955.05
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	1,383,497.43	527,483.51
递延收益形成的暂时性差异对递延所得税资产的影响	834,375.00	917,812.50
预计利息形成的暂时性差异对递延所得税资产的影响	3,152,124.75	1,496,124.75

小计	10,920,032.63	7,172,375.81
----	---------------	--------------

(十三) 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	19,135,025.19	4,453,182.26			23,588,207.45
二、存货跌价准备	9,043,070.63	4,609,837.22		1,612,384.27	12,040,523.58
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	263,881.35			11,572.68	252,308.67
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	28,441,977.17	9,063,019.48		1,623,956.95	35,881,039.70

(十四) 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	30,000,000.00	
抵押借款	70,000,000.00	
保证借款	214,000,000.00	145,000,000.00
信用借款	64,656,243.11	64,656,243.11

合计	378,656,243.11	209,656,243.11
----	----------------	----------------

**(十五) 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	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	40,000,000.00	20,000,000.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 40,000,000.00 元。

**(十六) 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	100,013,733.22	78,889,520.54
1--2 年	1,325,472.65	1,365,077.73
2--3 年	2,551,165.22	2,587,309.29
3 年以上	1,650,714.39	1,947,077.53
合计	105,541,085.48	84,788,985.09

**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。

**(十七) 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	89,029,114.16	113,750,500.15
合计	89,029,114.16	113,750,500.15

**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。

**(十八) 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	1,812,872.46	71,041,023.35	68,421,673.35	4,432,222.46
二、职工福利费		9,113,871.26	9,113,871.26	
三、社会保险费	2,996,314.17	18,633,997.27	18,792,110.54	2,838,200.90
其中: 1、医疗保险费	2,996,314.17	4,310,729.15	4,468,842.42	2,838,200.90
2、基本养老保险费		9,844,117.17	9,844,117.17	
3、失业保险费		1,145,822.56	1,145,822.56	
4、工伤保险费		573,423.46	573,423.46	
5、生育保险费		487,289.93	487,289.93	

6、年金缴费		2,272,615.00	2,272,615.00	
四、住房公积金		11,874,950.49	11,874,950.49	
五、辞退福利				
六、其他	1,938,100.05	1,493,742.76	813,173.81	2,618,669.00
合计	6,747,286.68	112,157,585.13	109,015,779.45	9,889,092.36

工会经费和职工教育经费金额 1,493,742.76 元。

**(十九) 应交税费：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,902,576.65	-1,045,938.03
营业税	43,418.50	63,671.85
企业所得税	2,787,705.87	131,765.86
个人所得税	-352,360.81	153,878.23
城市维护建设税	690,648.51	290,441.30
房产税	766,327.00	1,354,943.11
印花税	206,792.83	149,922.13
土地使用税	878,914.95	878,914.95
水利建设基金	5,039.70	626,238.49
教育费附加	500,196.36	207,433.90
合计	8,429,259.56	2,811,271.79

**(二十) 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	
滨州市人民政府国有资产监督管理委员会	4,044,028.00	4,044,028.00	
高青经贸资产管理有限公司	91,147.17	119,443.17	
合计	4,720,175.17	4,748,471.17	/

**(二十一) 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	47,049,693.66	18,714,289.89
合计	47,049,693.66	18,714,289.89

**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、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明**

2013 年 6 月末其他应付款余额中一年以上金额为 2,783,814.60 元，主要为押金。

**(二十二) 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	130,401,200.00	102,438,700.00
合计	130,401,200.00	102,438,700.00

**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	74,401,200.00	60,876,200.00
保证借款	42,000,000.00	27,562,500.00
合计	130,401,200.00	102,438,700.00

**(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
滨州中行	2011 年 5 月 18 日	2014 年 5 月 17 日	人民币	6.650	37,500,000.00
滨州建行	2009 年 7 月 23 日	2014 年 3 月 1 日	人民币	6.400	23,401,200.00
滨州工行 (1)	2011 年 9 月 30 日	2016 年 1 月 29 日	人民币	6.983	20,000,000.00
滨州工行 (2)	2011 年 3 月 4 日	2016 年 1 月 29 日	人民币	6.983	18,750,000.00
滨州工行 (3)	2008 年 6 月 19 日	2014 年 6 月 12 日	人民币	7.205	14,000,000.00
合计	/	/	/	/	113,651,200.00

**(二十三) 其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

**(二十四) 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		7,000,000.00
抵押借款	110,000,000.00	117,900,000.00
保证借款	144,830,000.00	64,892,500.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	284,830,000.00	219,792,500.00

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14日	2016年1月29日	人民币	6.9825	35,000,000.00
滨州农行	2013年3月27日	2015年3月26日	人民币	6.4575	35,000,000.00
滨州农行	2013年4月12日	2015年4月11日	人民币	6.4575	30,000,000.00
滨州农行	2013年6月28日	2015年6月27日	人民币	6.4575	30,000,000.00
滨州招行	2013年2月8日	2015年2月4日	人民币	6.1500	29,000,000.00
合计	/	/	/	/	159,000,000.00

(二十五) 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	5,562,500.00	6,118,750.00
(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家补助预算	2,062,500.00	2,250,000.00
(3)收市政局活塞摩擦副工程实验室建设款		
(4)滨州市财政局成套精密高速数控装备项目款	5,850,000.00	6,300,000.00
(5)面向黄河三角洲汽车零部件电子商务平台建设		
(6)压力铸造用陶瓷盐芯及其活塞	2,000,000.00	2,000,000.00
(7)两化融合专项资金	1,500,000.00	1,500,000.00
(8)桁架式自动活塞加工装备的研制	200,000.00	200,000.00
(9)汽车发动机活塞绿色制造产业应用示范	1,770,000.00	870,000.00
(10)汽车用高强高效低碳锻钢活塞	7,000,000.00	7,000,000.00

制造		
(11)发动机核心组件国家地方联合工程实验室项目	700,000.00	700,000.00
合计	26,645,000.00	26,938,750.00

(二十六) 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

(二十七) 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

(二十八) 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	61,867,731.71			61,867,731.71
合计	61,867,731.71			61,867,731.71

(二十九) 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	360,749,773.84	/
调整后 年初未分配利润	360,749,773.84	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	33,183,685.30	/
期末未分配利润	393,933,459.14	/

(三十) 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	616,306,952.40	829,919,982.71
其他业务收入	36,625,127.89	20,980,665.71
营业成本	490,583,578.32	724,655,986.32

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
汽车零部件制造业	616,306,952.40	455,549,764.61	829,919,982.71	704,545,984.01
合计	616,306,952.40	455,549,764.61	829,919,982.71	704,545,984.01

### 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	494,031,391.18	353,144,640.44	474,104,885.34	351,306,763.85
农机用活塞	35,062,182.37	32,665,427.59	25,651,547.02	23,651,368.78
船用活塞	39,878,371.37	29,237,294.15	37,835,799.99	27,814,406.70
特种合金	0.00	0.00	271,339,681.97	282,155,005.53
其他	47,335,007.48	40,502,402.43	20,988,068.39	19,618,439.15
合计	616,306,952.40	455,549,764.61	829,919,982.71	704,545,984.01

### 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
国外	40,150,094.86	29,571,292.18	54,028,960.46	45,743,484.30
国内	576,156,857.54	425,978,472.43	775,891,022.25	658,802,499.71
合计	616,306,952.40	455,549,764.61	829,919,982.71	704,545,984.01

### 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（%）
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	63,685,151.71	9.75
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	42,072,132.80	6.44
广西玉柴机器股份有限公司	35,547,490.52	5.44
东风康明斯发动机有限公司	28,375,176.22	4.35
上海柴油机股份有限公司	22,317,705.69	3.42
合计	191,997,656.94	29.40

### (三十一) 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			按应纳税营业额
城市维护建设税	2,561,889.68	1,744,454.13	流转税额
教育费附加	1,870,940.42	1,304,625.93	
合计	4,432,830.10	3,049,080.06	/

### (三十二) 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	6,013,499.34	3,273,485.88
广告费	934,235.94	899,907.00
差旅费	1,429,938.39	1,380,930.05
会议费	1,162,540.00	120,122.00
通讯费	118,036.25	129,552.40
出口产品费用	1,391,733.04	648,001.47
退货损失	2,088,031.25	1,565,281.78
工资类费用	1,875,937.73	1,916,840.37
仓储费	1,742,372.68	1,243,845.05
业务开发费用	4,160,345.32	3,008,934.17
保修费用	8,239,506.90	5,242,818.91
其它	800.00	151,856.92
合计	29,156,976.84	19,581,576.00

(三十三) 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	13,307,426.96	16,824,211.44
工资类费用	10,094,890.93	8,118,377.56
折旧	11,304,553.96	5,023,257.81
税金	3,887,101.75	3,684,734.84
低值易耗品摊销	1,800,013.57	1,364,733.24
修理费	2,127,321.98	2,742,074.67
办公费	1,426,523.04	1,948,017.36
业务招待费	1,469,219.50	1,686,726.50
咨询费	40,630.00	965,295.65
运输费	509,071.77	576,173.17
环保、排污费	907,241.50	504,222.05
差旅费	522,848.84	469,662.19
会议费	147,895.00	233,740.00
无形资产摊销	1,802,782.62	321,463.77
绿化费	341,041.68	57,266.20
水电费	135,556.02	
董事会费	225,000.00	225,000.00
老干部专用金等费用	90,459.25	99,306.00
其他费用	2,683,156.76	1,471,420.70
合计	52,822,735.13	46,315,683.15

(三十四) 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	28,974,448.86	25,936,772.07
减：利息收入	-941,788.08	-2,009,916.85
汇兑损失		

手续费	307,895.72	540,700.74
其他	695,169.90	549,475.89
合计	29,035,726.40	25,017,031.85

(三十五) 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
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,205.48	
合计	45,205.48	

(三十六) 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	4,453,182.26	-4,332,836.18
二、存货跌价损失	4,609,837.22	4,868,433.57
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		
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	9,063,019.48	535,597.39

(三十七) 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	54,767.76	210,854.49	54,767.76
其中: 固定资产处置利得	54,767.76	210,854.49	54,767.76
政府补助	1,949,480.00	2,966,200.00	1,949,480.00
罚款收入	75,975.59	123,201.04	75,975.59
其他	122,765.05	937,623.72	122,765.05
合计	2,202,988.40	4,237,879.25	2,202,988.40

(三十八) 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	543,773.09	1,552,535.53	543,773.09
其中：固定资产处置损失	543,773.09	1,552,535.53	543,773.09
对外捐赠		310,000.00	
罚没支出	600.00	32,254.11	600.00
其他	0.01		0.01
合计	544,373.10	1,894,789.64	

**(三十九) 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	9,775,641.84	5,202,166.85
递延所得税调整	-3,747,656.82	57,752.95
合计	6,027,985.02	5,259,919.80

**(四十) 现金流量表项目注释：**

**1、 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	17,535,727.22
合计	17,535,727.22

**(四十一) 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	33,513,049.78	28,828,863.46
加：资产减值准备	9,063,019.48	535,597.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,506,137.26	51,655,211.63
无形资产摊销	1,802,782.62	435,463.77
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）	489,005.33	1,341,681.04
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）	28,052,698.83	24,467,555.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,205.48	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,747,656.82	57,752.95
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）	14,122,790.27	12,356,487.95

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,787,582.25	111,947,840.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,887,097.32	-30,091,531.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,856,136.34	201,534,923.38
<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	591,036,127.79	346,882,881.44
减：现金的期初余额	354,022,417.31	331,545,936.24
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	237,013,710.48	15,336,945.20

## 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	591,036,127.79	354,022,417.31
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	591,036,127.79	354,022,417.31

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	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
滨州市人民政府国有资产监督管理委员会						49.67	49.67	滨州市人民政府国有资产监督管理委员会	00433048-8

### (二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司	企业类	注册地	法人代	业务性	注册资本	持股比	表决权	组织机构
-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----	------

全称	型		表	质		例(%)	比例(%)	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	汽车制造业	20,000,000.00	84.71	84.71	16725212X
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	汽车制造业	53,960,000.00	100	100	244978355
滨州渤海活塞技工学校	其他	滨州市黄河五路 468 号	林风华	专业技能培训	500,000.00	100	100	69062138-0
滨州渤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	设备制造业	20,000,000.00	100	100	577780291
滨州渤海联合动力部件有限公司	中外合资	滨州市渤海二十一路 569 号	贾瑞兵	进出口贸易	1,000,000 美元	51	51	59781765-3

### (三) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

### 八、 股份支付：

无

### 九、 或有事项：

#### (一) 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 万元人民币的相互保证，互保期限自 2010 年 8 月 25 日至 2011 年 8 月 24 日，自 2012 年 2 月 1 日起续约 1 年，2013 年未续约。

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 万元人民币的相互保证，互保期限自 2011 年 3 月 2 日至 2012 年 3 月 1 日，2012 年续约至 2013 年 3 月 1 日，2013 年续约至 2014 年 3 月 1 日。截止 2013 年 6 月 30 日实际对该公司提供担保金额为 21000 万元人民币。

3、公司与山东华兴机械股份有限公司及其子公司签订互保协议，双方为对方公司提供银行融资授信总额度 25000 万元人民币的相互保证，互保期限自 2011 年 3 月 2 日至 2012 年 3 月 1 日，2012 年续约至 2013 年 3 月 1 日，2013 年续约至 2014 年 3 月 1 日，并将相互保证金额降低为 20000 万元。截止 2013 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 18300 万元人民币。

### 十、 承诺事项：

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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：								
	328,536,781.48	99.71	20,040,528.22	6.10	254,662,886.73	99.61	15,411,583.37	6.05
组合小计	328,536,781.48	99.71	20,040,528.22	6.10	254,662,886.73	99.61	15,411,583.37	6.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	965,338.56	0.29	965,338.56	100.00	995,338.56	0.39	995,338.56	100.00
合计	329,502,120.04	/	21,005,866.78	/	255,658,225.29	/	16,406,921.93	/

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						
其中：						
	317,118,384.30	96.53	15,855,919.22	247,025,536.88	97.01	12,351,276.84
1 年以内小计	317,118,384.30	96.53	15,855,919.22	247,025,536.88	97.01	12,351,276.84
1 至 2 年	9,702,231.82	2.95	2,910,669.55	6,005,284.10	2.35	1,801,585.23
2 至 3 年	884,451.82	0.27	442,225.91	746,688.90	0.29	373,344.45
3 年以上	831,713.54	0.25	831,713.54	885,376.85	0.35	885,376.85
合计	328,536,781.48	100	20,040,528.22	254,662,886.73	100	15,411,583.37

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	350,337.30	350,337.30	100	预计未来无现金流入
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	38,596.54	38,596.54	100	预计未来无现金流入
重庆龙台物资有限公司	572,704.72	572,704.72	100	预计未来无现金流入
上海华运进出口有限公司	3,700.00	3,700.00	100	预计未来无现金流入

合计	965,338.56	965,338.56	/	/
----	------------	------------	---	---

**2、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。

**3、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(%)
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	非关联方	59,206,280.13	1 年以内	17.97
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	非关联方	24,252,996.95	1 年以内	7.36
东风康明斯发动机有限公司	非关联方	22,031,714.35	1 年以内	6.69
浙江远景汽配有限公司	非关联方	13,504,406.06	1 年以内	4.10
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	12,485,327.46	1 年以内	3.79
合计	/	131,480,724.95	/	39.91

**(二) 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：								
	5,281,750.24	100.00	2,518,763.03	47.69	4,876,742.88	100	2,685,696.46	55.07
组合小计	5,281,750.24	100.00	2,518,763.03	47.69	4,876,742.88	100	2,685,696.46	55.07
合计	5,281,750.24	/	2,518,763.03	/	4,876,742.88	/	2,685,696.46	/

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						
其中：						
	2,785,593.17	52.74	139,279.66	2,074,196.86	42.54	103,709.84
1 年以内小计	2,785,593.17	52.74	139,279.66	2,074,196.86	42.54	103,709.84
1 至 2 年	12,391.00	0.23	3,717.30	232,942.00	4.78	69,882.60
2 至 3 年	216,000.00	4.09	108,000.00	115,000.00	2.36	57,500.00
3 年以上	2,267,766.07	42.94	2,267,766.07	2,454,604.02	50.32	2,454,604.02

合计	5,281,750.24	100	2,518,763.03	4,876,742.88	100	2,685,696.46
----	--------------	-----	--------------	--------------	-----	--------------

**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(%)
山东省宏盛装修工程有限公司	非关联方	747,726.33	3 年以上	14.16
北京天坛股份有限公司天坛家具城	非关联方	674,844.00	1 年以内	12.78
滨州实验学校	非关联方	500,000.00	3 年以上	9.47
北京市海淀区理声机电技术开发部	非关联方	248,810.00	3 年以上	4.71
洪务礼	非关联方	221,327.99	1 年以内	4.19
合计	/	2,392,708.32	/	45.31

**(三) 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
北京福田动力机械股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			0.19	0.19
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

滨州博海联合动力部件有限公司	3,218,100.00		3,218,100.00	3,218,100.00			51.00	51.00
----------------	--------------	--	--------------	--------------	--	--	-------	-------

(四) 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	613,644,840.87	855,126,272.59
其他业务收入	113,453,989.38	81,896,210.77
营业成本	571,187,266.58	816,883,303.34

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
汽车零部件制造业	613,644,840.87	462,833,921.52	855,126,272.59	738,293,742.09
合计	613,644,840.87	462,833,921.52	855,126,272.59	738,293,742.09

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	491,982,790.75	359,638,927.12	474,104,885.34	359,437,713.52
农机用活塞	35,062,182.37	32,874,416.91	25,651,547.02	24,573,561.42
船用活塞	39,878,371.37	29,237,294.15	37,835,799.99	27,814,406.70
特种合金	0.00	0.00	296,645,733.24	307,461,056.80
其他	46,721,496.38	41,083,283.34	20,888,307.00	19,007,003.65
合计	613,644,840.87	462,833,921.52	855,126,272.59	738,293,742.09

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
国外	40,150,094.86	30,114,771.08	54,028,960.46	45,743,484.30
国内	573,494,746.01	432,719,150.44	801,097,312.13	692,550,257.79
合计	613,644,840.87	462,833,921.52	855,126,272.59	738,293,742.09

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 (%)
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	63,685,151.71	8.76
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	42,072,132.80	5.79

广西玉柴机器股份有限公司	35,547,490.52	4.89
东风康明斯发动机有限公司	28,375,176.22	3.90
上海柴油机股份有限公司	22,317,705.69	3.07
合计	191,997,656.94	26.41

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,205.48	
合计	45,205.48	

(六) 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	34,769,881.00	29,919,662.68
加: 资产减值准备	6,991,848.64	-2,587,423.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,455,134.69	43,167,391.02
无形资产摊销	1,640,782.62	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)	303,487.49	1,297,712.19
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)	28,070,829.01	24,550,604.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-45,205.48	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,379,482.15	956,917.52
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)	16,358,745.28	23,496,952.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-94,227,506.27	118,283,574.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,418,034.98	-38,238,882.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,356,549.81	201,119,973.76
<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	569,367,166.24	319,176,868.52
减: 现金的期初余额	342,130,643.05	304,306,363.71
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	227,236,523.19	14,870,504.81

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

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	-489,005.33
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	1,949,480.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	243,346.11
少数股东权益影响额	-172,926.12
所得税影响额	-179,656.63
合计	1,351,238.03

### (二) 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	3.54	0.2038	0.2038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.4	0.1955	0.1955

### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

序号	主要会计科目	2013 年 6 月 30 日	年初或去年同期	增减变化%	变动原因
1	货币资金	591,036,127.79	354,022,417.31	66.95%	收到的银行借款增加
2	预付账款	113,065,737.20	63,558,822.05	77.89%	预付材料及设备款增加
3	在建工程	44,294,198.84	21,226,530.16	108.67%	项目投入增加
4	短期借款	378,656,243.11	209,656,243.11	80.61%	本年短期银行借款增加
5	应付票据	40,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	以票据结算方式增加
6	应交税费	8,429,259.56	2,811,271.79	199.84%	应交增值税、企业所得税增加
7	应付利息	21,014,165.00	9,974,165.00	110.69%	应付短融利息增加
8	其他应付款	47,049,693.66	18,714,289.89	151.41%	预收客户保证金科目重分类所致
9	营业收入	652,932,080.29	850,900,648.42	-23.27%	主要是特种合金停产，相关销售收入减少所致

10	营业成本	490,583,578.32	724,655,986.32	-32.30%	主要是特种合金停产，相关销售成本减少所致
11	销售费用	29,156,976.84	19,581,576.00	48.90%	活塞销量增加，相应的运费、业务费等都有所增加

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的半年度报告全文及摘要文本。
- 二、 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。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露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

2013 年 8 月 15 日