

山东兴民钢圈股份有限公司

Shandong Xingmin Wheel Co.,LTD

2009 年度报告



证券简称：兴民钢圈

证券代码：002355

二〇一〇年三月十九日

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本年度报告经公司第一届董事会第十一次会议审议通过，全体董事均出席了本次董事会会议。

山东汇德会计师事务所有限公司已经审计本公司年度财务报告并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长王嘉民先生、主管会计工作负责人刘荫成先生、会计机构负责人李亚萍女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	4
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节	股本变动及股东情况.....	9
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	14
第五节	公司治理结构.....	18
第六节	股东大会情况简介.....	23
第七节	董事会报告.....	24
第八节	监事会报告.....	36
第九节	重大事项.....	39
第十节	财务报告.....	40
第十一节	备查文件.....	114

第一节 公司基本情况简介

一、公司名称：

公司中文名称：山东兴民钢圈股份有限公司

中文名称简称：兴民钢圈

公司英文名称：Shandong Xingmin Wheel Co.,LTD

英文名称简称：Xingmin Wheel

二、公司法定代表人：王嘉民

三、公司董事会秘书、证券事务代表：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	崔积和	刘兴博
联系地址	龙口市龙口经济开发区	龙口市龙口经济开发区
电话	0535-8880188	0535-8886708
传真	0535-8882355	0535-8882355
电子信箱	cjh@xingmin.com	lxb@xingmin.com

四：公司联系方式：

注册地址	龙口市龙口经济开发区
注册地址的邮政编码	265716
办公地址	龙口市龙口经济开发区
办公地址的邮政编码	265716
公司国际互联网网址	http://www.xingmin.com
电子信箱	dsh@xingmin.com

五：公司信息披露媒体及年度报告备置地点：

公司选定的信息披露报纸	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	龙口市龙口经济开发区公司证券部

六：公司股票概况：

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	深圳证券交易所	兴民钢圈	002355

七、其他相关资料：

公司首次注册登记日期	2007 年 12 月 12 日
公司首次注册登记地点	山东省工商行政管理局
公司变更注册登记日期	2010 年 3 月 5 日
企业法人营业执照注册号	370000200000757
税务登记号码	鲁税烟字 370681720751371
组织机构代码	72075137-1
公司聘请的会计师事务所名称	山东汇德会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址	青岛东海西路 39 号世纪大厦 26—27 层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
营业总收入	1,067,607,345.11	983,274,741.06	8.58%	787,332,634.74
利润总额	106,189,611.82	70,572,428.20	50.47%	63,839,298.48
归属于上市公司股东的净利润	78,312,408.49	51,613,504.82	51.73%	39,087,152.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	77,734,104.06	51,635,084.08	50.55%	38,544,487.24
经营活动产生的现金流量净额	166,269,464.13	16,092,448.60	933.21%	78,971,566.06
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	820,244,305.01	644,337,178.05	27.30%	542,327,651.26
归属于上市公司股东的所有者权益	362,207,046.71	283,894,638.22	27.59%	232,201,133.40
股本	157,800,000.00	157,800,000.00	0.00%	157,800,000.00

二、主要财务数据

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.50	0.33	51.52%	0.25
稀释每股收益 (元/股)	0.50	0.33	51.52%	0.25
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.37	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.49	0.33	48.48%	0.24
加权平均净资产收益率 (%)	24.24%	20.00%	4.24%	18.38%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	24.06%	20.01%	4.05%	18.13%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	1.05	0.10	950.00%	0.50
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.30	1.80	27.78%	1.47

三、非经常损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	768,301.19	
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	60,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,228.62	
所得税影响额	-192,768.14	
合计	578,304.43	-

四、加权平均净资产收益率及基本每股收益的计算过程

(一) 加权平均净资产收益率过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	78,312,408.49
非经常性损益	B	578,304.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	77,734,104.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	283,894,638.22
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A \times 1/2+E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	323,050,842.47
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	24.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	24.06%

(二) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	78,312,408.49
扣除所得税影响后的非经常性损益	B	578,304.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	77,734,104.06
期初股份总数	D	157,800,000
因公积金转增股本或股票股利分配	E	

等增加股份数		
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	157,800,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.50
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.49

(三) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	157,800,000	100.00%						157,800,000	100.00%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	157,800,000	100.00%						157,800,000	100.00%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	157,800,000	100.00%						157,800,000	100.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	157,800,000	100.00%						157,800,000	100.00%

2、限售股份变动情况表

单位：万股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
王嘉民	9,152.40	0	0	9,152.40	首发承诺	2013年2月9日
姜开学	804.78	0	0	804.78	首发承诺	2013年2

						月 9 日
邹志强	789.00	0	0	789.00	首发承诺	2013 年 2 月 9 日
崔积旺	789.00	0	0	789.00	首发承诺	2013 年 2 月 9 日
李元建	583.86	0	0	583.86	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
刘殿强	552.30	0	0	552.30	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
吕荣广	394.50	0	0	394.50	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
梁群升	157.80	0	0	157.80	首发承诺	2013 年 2 月 9 日
崔积和	157.80	0	0	157.80	首发承诺	2013 年 2 月 9 日
宋建波	157.80	0	0	157.80	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
王兵	142.02	0	0	142.02	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
刘云利	134.13	0	0	134.13	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
高赫男	126.24	0	0	126.24	首发承诺	2013 年 2 月 9 日
周文学	126.24	0	0	126.24	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
王翠英	121.51	0	0	121.51	首发承诺	2013 年 2 月 9 日
梁志善	110.46	0	0	110.46	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
刘荫成	110.46	0	0	110.46	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
姜开云	94.68	0	0	94.68	首发承诺	2013 年 2 月 9 日
王杰功	94.68	0	0	94.68	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
宋福波	94.68	0	0	94.68	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
陈学利	94.68	0	0	94.68	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
管海清	88.37	0	0	88.37	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
张波	78.90	0	0	78.90	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
张文峰	78.90	0	0	78.90	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
孙希连	78.90	0	0	78.90	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
姜海	63.12	0	0	63.12	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
张涛	63.12	0	0	63.12	首发承诺	2011 年 2 月 9 日

宋连忠	36.29	0	0	36.29	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
陈云经	31.56	0	0	31.56	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
臧运平	31.56	0	0	31.56	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
王占铎	31.56	0	0	31.56	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
孙民志	31.56	0	0	31.56	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
李亚萍	28.40	0	0	28.40	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
姚恒东	28.40	0	0	28.40	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
李明军	28.40	0	0	28.40	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
李增安	26.83	0	0	26.83	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
邹学艺	25.25	0	0	25.25	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
周成军	25.25	0	0	25.25	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
张发志	23.67	0	0	23.67	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
张鹏	23.67	0	0	23.67	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
姜军	23.67	0	0	23.67	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
彭忠臣	23.67	0	0	23.67	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
季明坤	23.67	0	0	23.67	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
王强	17.36	0	0	17.36	首发承诺	2013 年 2 月 9 日
吕守民	15.78	0	0	15.78	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
王金逊	15.78	0	0	15.78	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
刘振国	15.78	0	0	15.78	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
张洪波	15.78	0	0	15.78	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
张福辉	15.78	0	0	15.78	首发承诺	2011 年 2 月 9 日
合计	15,780.00	0	0	15,780.00		

（二）证券发行与上市情况

1、到报告期末为止前三年历次证券发行与上市情况

到报告期末为止的前三年，公司没有发行新股、可转换公司债券、分离交易的可转换公

司债券、公司债券及其他衍生证券的情况。

2、报告期截止日后的证券发行与上市情况

2010 年 1 月 14 日，中国证券监督管理委员会以《关于核准山东兴民钢圈股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]63 号），核准本公司公开发行人民币普通股股票不超过 5,260 万股。

本公司采用网下向配售对象询价配售（以下简称“网下配售”）和网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，公开发行 5,260 万股，发行价格为 14.50 元/股。本次发行股票与 2010 年 1 月 27 日完成。

公司首次公开发行股票完成后，经深圳证券交易所《关于山东兴民钢圈股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]48 号）同意，公司股票于 2010 年 2 月 9 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。

（三）公司无内部职工股

二、股东数量及前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：万股

股东总数		49			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
王嘉民	境内自然人	58.00%	9152.40	9152.40	0
姜开学	境内自然人	5.10%	804.78	804.78	0
邹志强	境内自然人	5.00%	789.00	789.00	0
崔积旺	境内自然人	5.00%	789.00	789.00	0
李元建	境内自然人	3.70%	583.86	583.86	0
刘殿强	境内自然人	3.50%	552.30	552.30	0
吕荣广	境内自然人	2.50%	394.50	394.50	0
梁群升	境内自然人	1.00%	157.80	157.80	0
崔积和	境内自然人	1.00%	157.80	157.80	0
宋建波	境内自然人	1.00%	157.80	157.80	0
前 10 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数量		股份种类	
无		0		人民币普通股	
上述股东关联关系的说明	(1) 姜开学先生系实际控制人王嘉民先生妻姐的丈夫 (2) 邹志强先生系王嘉民先生的大妹夫 (3) 崔积旺先生系王嘉民先生的二妹夫 (4) 梁群升先生系王嘉民先生的妻弟 (5) 崔积和先生系崔积旺先生的哥哥。				

三、股东及实际控制人情况

（一）公司实际控制人情况

姓名：王嘉民

国籍：中国

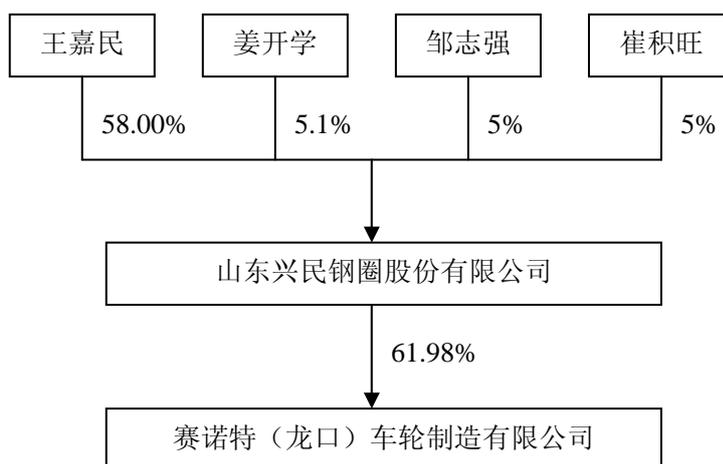
是否取得其他国家或地区居留权：否

自 1999 年 12 月创立本公司，曾任龙口市铸造厂厂长，山东龙口兴民车轮有限公司董事长兼总经理、董事，山东兴民集团有限公司董事长兼总经理；现任公司董事长，控股子公司赛诺特（龙口）车轮制造有限公司董事。

（二）控股股东和实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

（三）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（四）其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东情况

报告期内公司未有其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数
王嘉民	董事长	男	50	2007年12月06日	2010年12月05日	91,524,000	91,524,000
姜开学	副董事长、 总经理	男	58	2007年12月06日	2010年12月05日	8,047,800	8,047,800
崔积旺	董事、 副总经理	男	44	2007年12月06日	2010年12月05日	7,890,000	7,890,000
邹志强	董事、 副总经理	男	47	2007年12月06日	2010年12月05日	7,890,000	7,890,000
王兵	董事、 副总经理	男	41	2007年12月06日	2010年12月05日	1,420,200	1,420,200
姜开云	董事	男	62	2007年12月06日	2010年12月05日	946,800	946,800
张军青	独立董事	男	48	2007年12月06日	2010年12月05日	0	0
唐仕胜	独立董事	男	61	2007年12月06日	2010年12月05日	0	0
吴志华	独立董事	女	54	2007年12月06日	2010年12月05日	0	0
吕守民	监事	男	53	2007年12月06日	2010年12月05日	157,800	157,800
姜海	监事	男	39	2007年12月06日	2010年12月05日	631,200	631,200
黄国良	监事	男	27	2007年12月06日	2010年12月05日	0	0
崔积和	董事会秘书	男	47	2007年12月06日	2010年12月05日	1,578,000	1,578,000
刘云利	副总经理	男	60	2007年12月06日	2010年12月05日	1,341,300	1,341,300
刘荫成	财务总监	男	39	2007年12月06日	2010年12月05日	1,104,600	1,104,600
张波	副总经理	男	56	2007年12月06日	2010年12月05日	789,000	789,000
合计	-	-	-	-	-	123,320,700	123,320,700

(二) 主要工作经历

1、董事

王嘉民先生：董事长，1960年生，大专学历，烟台市人大代表，龙口市人大常委会委员。于1999年12月创立本公司，曾任龙口市铸造厂厂长，山东龙口兴民车轮有限公司

董事长兼总经理、董事，山东兴民集团有限公司董事长兼总经理；现任公司董事长，控股子公司赛诺特（龙口）车轮制造有限公司董事。具有车轮行业 10 余年的任职经历和管理经验。

姜开学先生：副董事长、总经理，1952 年生，大专学历。于 1999 年 12 月进入公司，曾任龙口市铸造厂技术科长、山东龙口兴民车轮有限公司董事兼副总经理、山东兴民集团有限公司董事兼副总经理。现任公司副董事长、总经理。

崔积旺先生：董事、副总经理，1966 年生，大专学历。于 1999 年 12 月进入公司，曾任龙口市铸造厂财务科长、山东龙口兴民车轮有限公司董事兼副总经理、山东兴民集团有限公司董事兼副总经理。现任公司董事兼副总经理，控股子公司赛诺特（龙口）车轮制造有限公司董事长。

邹志强先生：董事、副总经理，1963 年生，大专学历。于 1999 年 12 月进入公司，曾任龙口市铸造厂销售科长、山东龙口兴民车轮有限公司董事兼副总经理、总经理、董事长、山东兴民集团有限公司董事兼副总经理。现任公司董事兼副总经理。

王兵先生：董事，1969 年生，大专学历。于 1999 年 12 月进入公司，曾任龙口市铸造厂生产科长、山东龙口兴民车轮有限公司生产经理。现任公司董事兼副总经理。

姜开云先生：董事，1948 年生，高中学历。曾任龙口市兴隆庄村生产大队长、村委会主任、现任龙口市经济开发区兴隆庄村党支部书记、公司董事。

吴志华女士：独立董事，1956 年生，大学学历，高级会计师。曾任龙口港管理局财务处处副处长、处长、龙口港集团有限公司财务部经理。现任龙口港集团有限公司副总会计师，本公司独立董事。

唐仕胜先生：独立董事，1949 年生，中央党校进修，大学学历。曾任中国人民建设银行烟台市分行副行长、行长、党委书记。现任烟台市第十届政协常委，本公司独立董事。

张军青先生：独立董事，1962 年生，大学学历。曾任龙口市经济律师事务所律师所长、龙口市黄山法律服务所所长。现任龙口市龙港第二法律服务所所长，本公司独立董事。

2、公司监事

吕守民先生：监事会主席，1957 年生。于 2003 年 4 月进入公司，曾任哈尔滨市食品贸易公司劳动服务公司经理、山东龙口兴民车轮有限公司综合部部长。现任山东兴民钢圈股份有限公司综合部部长、监事会主席。

姜海先生：监事，1971 年生，大学学历。于 1999 年 12 月进入公司，曾任龙口市铸造厂职工、山东龙口兴民车轮有限公司经营部部长。现任山东兴民钢圈股份有限公司经营部副部长、监事。

黄国良先生：职工监事，1983 年生，大学学历。于 2001 年 3 月进入公司，曾任本公司经销部职员。现本公司经营部任职。

3、高级管理人员

崔积和先生：董事会秘书，1963 年生，大专学历，龙口市政协第十二届委员会委员。于 1999 年 12 月进入公司，曾任龙口市一轻工业局党委秘书、龙口市铸造厂办公室主任、山

东龙口兴民车轮有限公司办公室主任。现任山东兴民钢圈股份有限公司董事会秘书。

刘云利先生：副总经理，1950 年生，大专学历。于 1999 年 12 月进入公司，曾任龙口市铸造厂生产副科长、山东龙口兴民车轮有限公司副总经理。现任山东兴民钢圈股份有限公司副总经理。

张波先生：副总经理，1954 年生，初中学历。于 1999 年 12 月进入公司，曾任龙口市铸造厂后勤厂长、山东龙口兴民车轮有限公司董事兼后勤经理。现任山东兴民钢圈股份有限公司副总经理。

刘荫成先生：财务总监，1971 年生，大学学历，注册会计师、注册资产评估师、注册税务师。于 2007 年 9 月进入公司，曾任职烟台龙口会计师事务所，烟台龙口金都会计师事务所。现任山东兴民钢圈股份有限公司财务总监。

（三）公司董事、监事及高级管理人员在股东单位及其他单位的任职情况

姓名	本公司职务	任职单位	任职单位职务	所任职单位与本公司的关联关系
王嘉民	董事长	赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	董事	本公司控股子公司
崔积旺	董事、副总经理	赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	董事长	本公司控股子公司

（四）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额 (万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王嘉民	董事长	21.00	否
姜开学	副董事长、总经理	21.00	否
崔积旺	董事、副总经理	20.00	否
邹志强	董事、副总经理	21.00	否
王兵	董事、副总经理	13.00	否
姜开云	董事	8.00	否
张军青	独立董事	2.00	否
唐仕胜	独立董事	2.00	否
吴志华	独立董事	2.00	否
吕守民	监事	4.00	否
姜海	监事	4.10	否
黄国良	监事	3.00	否
崔积和	董事会秘书	6.00	否
刘云利	副总经理	14.20	否
刘荫成	财务总监	6.00	否
张波	副总经理	8.20	否
合计	-	155.50	-

1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员薪酬的确定依据：根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。

2、独立董事津贴为 2 万元/年，除独立董事外，公司董事、监事、高级管理人员均在公司专职领薪。

（五）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有发生变动。

二、公司员工情况

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司员工总数为 1150 人。

（一）按专业结构划分

员工类别	员工人数（人）	占员工总人数比例%
生产人员	987	85.83%
管理人员	66	5.74%
销售人员	19	1.65%
技术人员	65	5.65%
后勤人员	13	1.13%
合计	1,150	100%

（二）按受教育程度划分

员工类别	员工人数（人）	占员工总人数比例%
本科及本科以上	95	8.26%
大专	51	4.43%
其他	1,004	87.31%
合计	1,150	100%

（三）按年龄划分

员工类别	员工人数（人）	占员工总人数比例%
30 岁及以下	414	36.00%
31~40 岁	591	51.39%
41-50 岁	133	11.57%
51 岁及以上	12	1.04%
合计	1,150	100%

第五节 公司治理结构

一、公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，制定《公司章程》及其他内部控制规章制度，完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。公司的治理结构符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件。

（一）关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使下列职权：

- 1、决定公司的经营方针和投资计划；
- 2、选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- 3、审议批准董事会报告；
- 4、审议批准监事会报告；
- 5、审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- 6、审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- 7、对公司增加或者减少注册资本做出决议；
- 8、对发行公司债券做出决议；
- 9、对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式做出决议；
- 10、修改本章程；
- 11、对公司聘用、解聘会计师事务所做出决议；
- 12、审议批准第四十四条规定的担保事项；
- 13、审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；
- 14、审议批准变更募集资金用途事项；
- 15、审议股权激励计划；
- 16、审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。
- 17、在必要、合理的情况下，可授权董事会对于与决议事项有关的、无法在股东大会上立即作出决定的具体事项作出决定。

本公司还依据《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》等文件制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的权利、召集、召开程序、提案的审议、投票、表决、会议决议的形成、会议记录及其签署、对中小股东权益的保护等方面作了具体的规定。

（二）关于控股股东与公司

公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为。

（三）关于董事与董事会

公司目前董事会成员9人，其中独立董事3人，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》、《中小企业板上市公司董事行为指引》等的要求认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务，认真出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规。公司的3位独立董事在日常决策中均发挥了应有的作用，对有关的事项发表了独立意见。

（四）关于监事与监事会

公司监事会由3名监事组成，股东代表监事2人、职工代表监事1人，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，各监事认真出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见。

（五）关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站；公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

（六）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳定、健康的发展。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履职情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规及规章制度等规定和要求，诚实守信，认真勤勉地履行职责，积极参加董事会和股东大会，发挥各自的专业特长、技能和经验，认真参与公司决策，并依靠自己的专业知识和能力做出客观、公正、独立的判断，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》等的要求，依法在其权限范围内，履行职责，全力加强董事会建设，严格实施董事会集体决策机制；推动公司各项制度的制订和完善，积极推动公司治理工作；确保董事会依法正常运作，亲自出席并依法召集、召开并主持董事会会议，依法主持股东大会；认真执行股东大会决议，督促执行董事会的各项决议；保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报所有董事。同时，督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

公司现有独立董事三名，其中一名为会计专业人士。全体独立董事能够严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，本着对公司、投资者负责的态度，独立、公正地履行职责，积极出席相关会议，深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议。

报告期内公司第一届董事会共召开了2次会议，董事出席会议情况如下：

姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
王嘉民	董事长	2	2	0	0	0	否
姜开学	副董事长	2	2	0	0	0	否
崔积旺	董事	2	2	0	0	0	否
邹志强	董事	2	2	0	0	0	否
姜开云	董事	2	2	0	0	0	否
王兵	董事	2	2	0	0	0	否
唐仕胜	独立董事	2	2	0	0	0	否
吴志华	独立董事	2	2	0	0	0	否
张军青	独立董事	2	2	0	0	0	否

报告期内，公司现任独立董事对公司董事会议案及公司其他事项没有提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面的情况

本公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

（一）资产独立情况

本公司是采用整体变更方式设立的股份公司，公司拥有独立、完整的资产，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等均进入本公司。公司拥有独立完整的经营设备、配套设施及房屋、土地等经营性资产。本公司与股东的资产产权已经明确界定。

（二）人员独立情况

本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，不存在在持有本公司 5%以上股份的股东及其下属企业担任除董事、监事以外其他行政职务的情况，亦没有在与本公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

本公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东超越本公司董事会和股东大会做出的人事任免决定的情形。

本公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，由公司人力资源部和综合部负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司已在龙口市劳动和社会保障局办理了独立的社保登记，本公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

（三）财务独立情况

本公司开设有独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，税务登记证号码鲁税烟字 370681720751371 号，与股东无混合纳税现象。本公司不存在以资产、权益或信誉为股东提供债务担保的情况，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司设有独立的财务会计部门，制定了《财务管理制度》等规章制度，建立了独立的财务核算体系及规范、

独立的财务会计制度，独立进行财务决策，财务人员无兼职情况。

（四）机构独立情况

因公司控股股东为自然人，不存在公司与控股股东在机构独立方面的独立性问题。

（五）业务独立情况

本公司主要从事钢制车轮产品的生产、加工与销售，具有完全独立、完整的产供销业务运作系统，不存在受制于公司股东及其他关联方的情况。公司股东及其他关联方目前业务均与本公司不同，而且向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

四、公司内部控制制度的建立和健全情况

（一）内部控制制度建立健全情况

公司坚持以防范各种风险为目标，建立从严管理的长效机制，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率。公司股东大会、董事会和监事会以及经理层的组织管理体系稳定。形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、执行及监督体系。公司建立的主要制度有：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》以及生产经营和财务、人力资源所需的一些管理制度。目前，建立的制度和流程已经得到有效的贯彻和执行。

（二）公司内部审计制度的建立和执行情况

2009 年内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1、内部审计制度建立		
公司是否已建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2、机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会，公司是否已设立独立于财务部门的内部审计部门，内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3、人员安排		
（1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士。	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
（3）内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1、审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2、本年度内部控制自我评价报告是否包含以下内容：（1）内部控制制度是否建立健全和有效实施；（2）内部控制存在	是	

的缺陷和异常事项及其处理情况（如适用）；（3）改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施；（4）上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况（如适用）；（5）本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。		
3、内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4、本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
5、会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项作出专项说明	是	
6、独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
7、保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效、		
审计委员会在 2009 年年审注册会计师进场前以及出具初审意见后，与会计师进行沟通，并督促会计师事务所及时提交审计报告；审议并批准了《2009 年度内部控制自我评价报告》。内部审计部门严格按照工作计划对公司进行定期检查，对公司的销售合同及资产情况进行核实。内部审计部已向审计委员会提交 2009 年内部审计工作报告。		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了2次股东大会。股东大会的通知、召开、出席人员的资格、表决程序符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。

一、公司2008年度股东大会于2009年2月10日在公司办公楼一楼会议室召开，出席本次股东大会的股东共49名，代表有表决权的股份157,800,000.00股，占公司股份总数的100%，本次会议由董事会召集，董事长王嘉民先生主持，符合《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定和《公司章程》的要求，会议审议通过了以下议案：

- 1、《董事会工作报告》；
- 2、《监事会工作报告》；
- 3、《公司2008年度财务决算和2009年度财务预算的报告》；
- 4、《关于公司2008年度利润分配的议案》；
- 5、《关于公司股票发行前滚存利润的分配政策的议案》；
- 6、《关于公司申请首次公开发行股票并上市议案有关议案有效期延长一年的议案》。

二、公司2009年第一次临时股东大会于2009年6月10日在公司办公楼一楼会议室召开，出席本此临时股东大会的股东共49名，代表有表决权的股份157,800,000.00股，占公司股份总数的100%，本次会议由董事会召集，董事长王嘉民先生主持，符合《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定和《公司章程》的要求，会议审议通过了以下议案：

- 1、《关于修改公司章程的议案》；
- 2、《关于授权董事会办理公司上市后变更工商登记相关事宜的议案》。

第七节 董事会报告

一、董事会讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、公司总体经营情况

2009 年是全球经济经受严峻考验的一年，在第一季度后，全球金融危机依旧在一定程度上和范围内影响着世界经济，在国家四万亿投资和汽车产业政策的刺激下，我国汽车行业和汽车零配件行业也快速复苏。受国家各项措施政策的积极影响，我公司通过调整产品结构、加大内部控制，借助良好的市场机遇，充分发挥资金、技术、成本和品牌等全方位优势，在报告期内取得了较好的业绩。

2009 年，面对复杂多年的经济形势和国际金融危机，报告期内公司依旧实现营业收入 1,067,607,345.11 元，同比增长了 8.58%，实现利润总额 106,189,611.82 元，同比增长了 50.47%，实现归属于母公司的净利润 78,312,408.49 元，同比增长了 51.73%。

单位：元

项 目	2009 年度	2008 年度	本年比上年增减 (%)	2007 年度
营业收入	1,067,607,345.11	983,274,741.06	8.58%	787,332,634.74
营业利润	105,418,539.25	70,550,024.15	49.42%	63,178,010.04
利润总额	106,189,611.82	70,572,428.20	50.47%	63,839,298.48
净利润	80,227,489.73	52,798,798.92	51.95%	48,961,404.31
归属于母公司所有者的净利润	78,312,408.49	51,613,504.82	51.73%	39,087,152.69

2、报告期内公司主营业务及经营情况分析

报告期内尽管受全球金融危机的余波影响，国外销售依然不见太大起色，但受国内相关政策引导，国内汽车行业市场迅速复苏，公司积极应对市场形势和机遇，主动调节产品结构，灵活调整销售策略，进一步强化管理水平、降低成本，加大技术研发力度，完善内部控制制度，在公司管理层、经营层和生产相关部门的共同努力下，2009 年度取得了较为明显的成果和效益。

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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 (%)
汽车零部件制造业	97,205.42	80,950.47	16.72%	6.46%	3.28%	2.56%
主营业务分产品情况						
无内胎钢制车轮	41,481.42	32,207.39	22.36%	9.89%	6.13%	2.75%
有内胎钢制车轮	55,724.00	48,743.08	12.53%	4.04%	1.47%	2.21%

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	81,772.11	20.44%
国外销售	15,433.31	-34.07%
合计	97,205.42	6.46%

(3) 主要产品，原材料等价格变动情况

产品名称	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	平均售价 (元)	变动幅度 (%)	平均售价 (元)	变动幅度 (%)	平均售价 (元)	变动幅度 (%)
无内胎钢制车轮	76.82	-50.85%	156.21	20.85%	129.25	23.47%
有内胎钢制车轮	154.06	-1.55%	156.47	15.86%	135.04	7.92%
所有产品综合	107.80	-31.06%	156.36	17.90%	132.61	14.17%

从上表可以看出，公司产品无内胎钢制车轮销售增长较快，平均售价受主要原材料钢材价格下降和产品规格型号变化的影响出现一定程度的下降。有内胎钢制车轮的平均售价基本保持稳定，价格波动相对较小。

(4) 主要原材料价格变动趋势

原材料名称	单位价格	2009 年	2008 年	2007 年
钢材卷板	平均价格 (元/吨)	3,363.23	4,381.51	3,632.19
钢材轮辋料	平均价格 (元/吨)	3,600.11	4,854.53	3,384.53
油漆	平均价格 (元/公斤)	9.58	13.38	13.81
电力	平均价格 (元/度)	0.58	0.56	0.50

从上表来看，公司主要原材料是钢材卷板和钢材轮辋料，2009 年平均采购价格同比降幅较大，由于这些原材料占单位产品成本比重较大，直接带来产品毛利率的提升，主营业务盈利能力得到增强。

(5) 报告期内，公司主营业务及其结构无重大变化。

(6) 报告期内，公司主营业务市场，主营业务成本构成无显著变化。

(7) 订单的获取与执行

公司与主要客户之间的销售合同、供需战略合作协议一般在年底或年初签订。销售合同和供需战略合作协议主要约定年度供货的产品名称、规格型号、计划供货量、技术要求和产品质量要求等。销售合同、供需战略合作协议中的计划供货量为年度指导性计划，具体供货数量主要由客户按季度、月度或者日供货计划直接下订单给公司，列入公司生产部门的生产计划，再下达给生产车间进行生产。

(8) 产品的销售与积压

公司产品向国内 OEM 市场的销售是直接针对整车制造商，向国际 OEM 市场的销售主要是针对一级供应商，上述销售为公司的主要销售方式，公司绝大多数的产品通过该种方式实现销售。向 AM 市场主要采取经销商方式销售，公司经过考察，选择当地知名经销商作为公司的长期合作伙伴，这些经销商在当地市场拥有较高的品牌知名度、覆盖范围较广的客户群体和较大份额的市场占有率。

公司产品生产周期较短，且绝大多数采用订单式生产，因此产品出现积压的可能性较小。

(9) 销售毛利率变动情况

本期销售毛利率较去年同期增加 2.56%。

项目	2009 年	2008 年	本年比上年增减	2007 年
销售毛利率	16.72%	14.16%	2.56%	14.12%

(10) 主要供应商，客户情况

①前五位供应商情况

单位：万元

项目	2009 年度累计采购金额	占年度采购总额比例 (%)
前 5 位供应商合计	58,958.69	74.17%

公司前五位供应商只有烟台本钢采购额超过年度采购总额的 30%，其他单个供应商的采购额均未超过采购总额的 30%，不存在过度依赖单一供应商的情形。

②前五位预付账款情况

单位：万元

项目	与本公司关系	期末数	占预付账款总额比例 (%)	账龄	未结算原因
前五位预付账款合计	非关联方	4673.59	85.50%	一年以内	

预付款项前五位中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

③前五位客户情况

单位：万元

项目	销售金额	占年度营业收入总额比例（%）
前 5 位客户合计	65,578.14	61.42%

公司前五位客户中只有北汽福田的销售金额超过年度营业收入总额的 30%，其他单个客户营业收入均未超过营业收入总额的 30%，不存在过度依赖单一客户的情形。

④前五位应收账款情况

单位：万元

项目	与本公司关系	期末数	占应收账款总额比例（%）	账龄
前五位应收账款合计	非关联方	2207.65	35.47%	一年以内

报告期内公司前五位应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，应收账款不能收回的风险较小。

公司前五位供应商、客户与本公司不存在关联关系：公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上的股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中均没有直接或间接拥有权益。

（11）非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益情况	金额	备注
非流动资产处置损益	768,301.19	
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	60,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,228.62	
所得税影响额	-192,768.14	
合计	578,304.43	

非流动资产处置损益 76.83 万元主要为处置部分车辆所形成的收益。

3、报告期内，公司资产、负债情况

（1）重要资产情况

报告期内，公司重要资产情况如下表：

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保诉讼仲裁等情况
房屋建筑物	均建在自有生产场所	在用	正常	良好	无	部分抵押，无诉讼仲裁等情况。

重要设备	均在各自生产场所内	在用	正常	良好	无	部分抵押,无诉讼仲裁等情况。
------	-----------	----	----	----	---	----------------

截至 2009 年 12 月 31 日,公司分别以账面原值为 3,852.21 万元、3,130.23 万元的房产、机器设备作为抵押,从银行获得授信额度。报告期内,公司除前述抵押的房产及设备外,其他厂房及重要设备均不存在担保、诉讼、仲裁等情况。

(2) 公司核心资产盈利能力

报告期内,公司核心资产的盈利能力未发生变动,也未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力下降的情形。

(3) 公司核心资产减值情况

公司核心资产多为国内外先进设备,具有较高的科技含量,报告期内没有发生资产实体毁损或陈旧过时、闲置导致资产可回收金额大幅降低等情形,不存在减值迹象。

(4) 金融资产投资情况

报告期内,公司不存在金融资产投资情形。

报告期末,公司没有持有外币金融衍生产品。

5) 存货情况

单位: 元

项目	2009 年末账面余额	2009 年末账面净额	存货跌价准备的计提情况
原材料	74,541,608.51	74,541,608.51	
库存商品	63,654,598.42	63,654,598.42	
自制半成品	19,191,962.23	19,191,962.23	
低值易耗品	7,717,222.00	7,717,222.00	
合计	165,105,391.16	165,105,391.16	

公司根据订单采购的原材料由于各期期末库存商品均未出现需计提减值准备的情形,因此公司并未就该部分原材料计提相应减值准备;超订单采购的原材料鉴于各期期末原材料价格均未出现低于结账日当时市场价格的情形,因此无需计提相应减值准备。

公司报告期内各期末库存商品中车轮产品基本上均为已有订单而加工完毕未销售的产品,不存在库存商品滞销的情况,同时,上述产品销售单位价格高于产品单位成本与预计销售单位费用之和,或高于原材料单位成本与单位加工成本以及预计销售单位费用之和,无需计提相应跌价准备。

6) 主要费用情况

单位: 万元

项目	2009 年		2008 年		同比增减 (%)
	金额	占营业收入比例 (%)	金额	占营业收入比例 (%)	
销售费用	3,748.70	3.51%	2,760.12	2.81%	0.70%
管理费用	1,604.86	1.50%	1,650.28	1.68%	-0.18%
财务费用	630.65	0.59%	686.91	0.70%	-0.11%
合计	5,984.21	5.60%	5,097.32	5.18%	0.42%

从上表来看，公司管理费用和财务费用总体控制较好，报告期较上年同期略有下降。销售费用较上年同期增幅较大，主要系公司产品销量比去年同期大幅增加，使得运输装卸费、配套服务费等销售费用相应增加；同时燃油价格上涨使公司运输装卸费也有一定程度的增加。

7) 公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量构成情况

单位：元

项目	2009 年	2008 年	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	166,269,464.13	16,092,448.60	933.21%
投资活动产生的现金流量净额	-39,545,591.00	-88,469,139.13	55.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,913,165.39	68,876,263.60	-131.81%
汇率变动对现金的影响额			
现金及现金等价物净增加额	104,810,707.74	-3,500,426.93	3,094.22%

上述指标变动分析：

经营活动现金流量净额增加 9.33 倍主要系本年度销售扩大收到现金增加的同时，对采购原材料等较多采用票据结算及信用证结算等方式，从而使经营活动现金流出相对减少所致。

投资活动现金流量净额连续两年均为负数主要系公司业务规模的不断扩大购建固定资产等资本性支出增加，同时本次募集资金投资项目先期投入也不断增加所致。

筹资活动现金流量净额本期为负数主要系本期归还了部分到期的银行借款所致。

(5) 公司主要债权、债务情况

单位：万元

项目	2009 年	2008 年	同比增减 (%)	2007 年
一、主要债权				
1、应收票据	4,222.23	1,477.25	185.81%	918.02
2、应收账款	5,832.96	5,355.78	8.90%	5,733.29
3、预付账款	5,465.80	10,697.09	-48.91%	7,823.06
小计	15,520.99	17,530.12	-11.74%	14,474.37

二、主要债务				
短期借款	6,270.00	10,860.00	-42.27%	2,000.00
应付票据	20,000.00	15,300.00	30.71%	14,500.00
应付账款	10,598.56	4,736.40	123.76%	6,000.95
预收账款	1,444.11	949.01	52.17%	2,095.64
合计	38,312.67	31,845.41	20.30%	24,596.59

上述主要指标变动分析：

应收票据期末数较期初数增加近 1.86 倍（绝对额增加 2,744.98 万元）主要系 2009 年度票据结算增加所致。

预付账款期末数较期初数减少 48.91%（绝对额减少 5,231.29 万元）主要系上年末预付的材料款等本期予以结算所致。

短期借款期末数较期初数减少 42.27%（绝对额减少 4,590 万元）主要系本期归还了部分到期的银行借款所致。

应付票据期末数较期初数增加 30.71%主要系本年度票据结算增加所致。

应付账款期末数较期初数增加 1.2 倍（绝对额增加 5,862.16 万元）主要系公司 2009 年度原材料采购采用国内信用证方式结算较多而国内信用证尚未到期所致。

预收账款期末数比期初数增加 52.17%，主要原因系公司产品销售市场良好购货商提前支付货款的情况有所增加所致。

(6) 偿债能力分析

财务指标	2009 末	2008 末	同比增减(%)	2007 末
流动比率(倍)	1.20	1.31	-8.4%	1.31
速动比率(倍)	0.81	0.79	2.53%	0.84
资产负债率(母公司)	58.37%	58.36%	0.01%	57.89%
利息保障倍数	16.89	10.14	66.56%	13.56

公司近三年短期偿债能力较强且偿债能力指标基本保持稳定。公司期末资产负债率为 58.36%，本次发行募集资金到账后资产负债率将会大幅降低，长期偿债能力将得到进一步提升。利息保障倍数达到 16.89 倍，说明公司具有较强的利息支付能力，目前公司已与银行等金融机构建立了良好的长期合作伙伴关系，公司银行信用良好，现金流动性较强，具有较强的资金借贷与偿还能力。

(7) 资本营运能力分析

财务指标	2009 末	2008 末	同比增减(%)	2007 末
应收账款周转率(次)	17.38	16.47	0.91%	13.16
存货周转率(次)	4.79	5.12	-0.33%	6.24

近三年公司应收款项周转率不断提高，主要系公司客户大多为资产质量和资信状况较为优良的公司和大型企业，同时，由于近年来提高了票据结算比例，使得货款回笼及时性有所

提高。

公司存货周转率呈下降趋势，主要是系受钢材价格波动影响，公司为了应对市场供求风险，适当增加了原材料和库存商品储备量。公司主要产品库存时间均较短，报告期末发生积压产品无法销售的情况。

4、研发情况

近三年研发费用投入情况见下表

单位：万元

年度	研发投入	占营业收入比例（%）
2007 年度	1,852.31	2.35%
2008 年度	2,340.19	2.38%
2009 年度	2,856.24	2.68%

5、公司控股子公司的经营情况及业绩分析

公司的控股子公司赛诺特（龙口）车轮制造有限公司成立于 2005 年 1 月 19 日，股东构成：山东兴民钢圈股份有限公司（61.98%）、美国汤姆·沃克先生（38.02%）。企业类型：有限责任公司（中外合资），经营范围：加工制造各种车轮。

报告期内兴民钢圈控股子公司实现营业收入 5,139.99 万元，同比减少 1,120.71 万元，同比下降 17.90%；实现利润总额 571.94 万元，同比增加 217.68 万元，同比增长 61.44%；实现归属于母公司的净利润 312.20 万元，同比增加 118.97 万元，同比增长 61.56%；子公司总资产 10,488.18 万元，同比减少 5,576.92 万元；归属于母公司所有者权益 5,078.11 万元，同比增加 312.20 万元。

二、公司未来发展展望

（一）行业发展趋势及公司发展机遇

1、市场宏观形势和行业现状

自2008年11月国家“4万亿”投资利好政策出台以来，我国经济迅速复苏并呈持续快速发展态势。国家还相继出台了汽车下乡、费改税等促进行业发展的一系列政策，汽车行业成为国家刺激经济增长的最大受惠行业。

车轮作为汽车上最重要安全部件之一，其技术要求比较高，承载着驾驶员和乘坐人的生命安全。虽然车轮市场前景广阔，但也面临着竞争压力，只有在技术水平和产品层次率先提升才能更快更大地分享这块蛋糕。

2、钢制车轮市场现状和前景分析

近年来，钢轮制造企业在技术方面进行了一系列的革新，主要包括：①新材料的运用。微合金钢、双相钢和贝氏体钢等高强度钢的成功开发并逐步运用到车轮制造中，为钢轮减轻重量和款式设计创造了必要条件；②新工艺的运用。旋压生产工艺应用到卡车、客车轮辐生产和乘用车的轮辋生产，有效降低钢轮重量水平；③新工具的运用。近年来 CAD/CAM/CAE

等设计、模拟和仿真工具应用到钢轮制造，使钢轮均一性和尺寸精度方面得到大幅度提高。通过技术革新，加之成本上的优势，近年来，钢轮市场份额逐步上升。钢制车轮具备强度高、成本低、生产技术成熟等特点，目前在世界汽车市场上，尤其是欧洲市场上，钢制车轮以其优点具有着旺盛的生命力。

从钢制车轮在汽车上的配置情况，目前商用车所用车轮主要以钢制车轮为主，乘用车所用车轮中，中高档乘用车所用车轮主要以铝制车轮为主，经济型乘用车所用车轮主要以钢制车轮为主。由于国家的能源政策和汽车产业政策均鼓励经济型车型的发展，钢轮在乘用车上的配置将逐步提高。

3、公司面临的发展机遇

在国家连续利好政策推动下，国内汽车市场快速恢复并呈持续增长态势，汽车产销量较去年都有较大幅度增长，汽车市场保有量也持续增长，主机配套市场需求旺盛，为公司发展提供了很好的发展机遇。

（二）公司发展战略与规划

1、总体目标

本公司发展总体目标是：以商用车、乘用车系列用钢制车轮制造为主导，以科技为支撑，在合理化规模基础上不断提升产品档次，优化产品结构；不断进取，精益求精，加强服务，打造顾客导向的企业文化，拓展客户市场；不断构建企业规模优势、技术优势、人才优势，打造国际知名品牌，加入国际一流钢制车轮供应商的行列。

2、主要经营理念

公司以“深化战略合作，推动能力增长”为宗旨，将“向客户提供技术先进、质量可靠的产品和优良的服务”作为公司的质量方针，努力做全国钢制车轮行业规模最大、客户最满意的企业，并在服务客户的过程中，提高公司的技术水平，提升公司的整体价值。

3、2010年的经营计划

（1）提高公司核心竞争力的计划

本公司将加强新产品研发和技术创新，不断提高产品附加值，来加强公司的核心竞争力。

A、新产品开发计划

公司通过利用资本市场融资和银行贷款，在完善现有主要产品的基础上，根据市场需求和钢制车轮的发展趋势，大力发展高技术含量、高附加值的产品，改善公司的产品结构和产品布局。

①在 OEM 市场，积极主动地参与整车厂新产品的研究，强化新产品的开发，目前，公司参与多个主要客户的新车型的配套开发项目，以保证公司产品能跟得上新车型配套要求。

②在 AM 市场，公司充分利用 OEM 市场（原车配件）优势，公司立足于个性化、差异化设计，从钢制车轮的造型、功能、颜色等以及驾驶员的特殊需求入手，适应多品种、小批量的要求，不断提高市场快速反应能力，加快产品种类开发。

B、研发计划与创新

公司始终贯彻科技先导的发展战略，紧密跟踪国内外汽车行业领先技术的发展趋势；以车轮轻量化技术为核心，加大研发投入，创造优良的技术及开发环境；提高市场快速反应能力，进一步缩短新产品开发周期，使公司在市场竞争中具备技术和产品储备优势。

公司与主要钢板供应商本溪钢铁集团密切合作，紧跟国际领先技术，合作开发国际最新技术的高强度贝氏体钢。贝氏体钢的开发成功，将快速提升公司产品档次，使公司能凭借技术优势迅速加入国际一流钢制车轮生产商行列。

(2) 市场开拓与客户开发计划

公司继续采用以 OEM 为主，AM 为辅的销售策略，在维护和深化与现有大客户的战略合作伙伴关系的基础上，重视跨国企业客户的开发，努力通过跨国公司的质量认证从而进入其全球采购供应链，从而提升公司全球竞争力。

在提高市场份额方面，随着募集资金投资项目的实施，公司将在巩固、扩大公司产品国内市场份额和覆盖率的同时充分利用成本优势，积极开拓具有较大市场潜力的海外市场。

公司将灵活运用营销手段、实施有效销售激励机制以及提高售前、售中和售后服务质量，通过提供性价比优良的产品巩固客户忠诚度。

(3) 人员扩充计划

公司将遵循“以人为本”的原则，把提高员工素质和引进适合企业发展需要的复合型人才作为公司发展的重要战略任务。通过完善现有的人才激励和约束机制，加强人力资源管理，改革薪酬制度，吸收高水平的国内外人才，加大对高级管理、专业技术人才的引进力度，以不断充实和壮大公司的管理能力和技术创新能力。加强后续人才储备，促进企业更快发展，以适应日益激烈的国际竞争。公司计划通过不断吸收各专业的高校毕业生，改善人才结构。公司还计划加强对现有员工的教育和培训：对中层管理人员每季度进行 1 至 2 次的管理培训，提升管理人员的自身素质，提高公司整体管理水平；对普通员工定期进行业务技能培训，提高员工素质，增强一线员工的操作技能。通过完善激励、约束机制，优化人力资源配置，逐步形成凝聚人才、激励人才的企业软环境，营造吸引人才、留住人才、鼓励人才脱颖而出的机制和环境。

(4) 国际化经营计划

本公司一贯重视国际市场，在加强国内销售、提高国内市场占有率的同时，积极开展国际市场。目前公司已有部分产品出口美国、欧洲等发达国家，并建立了稳固坚实的战略合作关系。本次募集资金项目顺利投产后，公司将进一步扩大产能、提高产品档次，使公司产品同时具有低成本、高品质的竞争优势，提升公司产品的国际竞争力。

此外，公司将利用各次技术改造过程中与韩国、德国等国家的企业所建立起来的技术交流渠道，进一步开展包括技术交流在内的多方面的国际合作。

三、报告期内投资情况

本公司承诺本次募集资金将用于年产 200 万套高强度轻型无内胎钢制车轮建设项目，截止报告期日，本次募集资金投资项目发行人已利用自有资金先期投入 14,757.80 万元，其中：

支付土地款1,000万元、预付工程建设款和机器设备款13,757.80万元，募集资金到位后，公司将用募集资金偿还已先期投入的上述款项。

本次发行募集资金投资项目已取得山东省发展和改革委员会备案文件，并已经过公司2007年年度股东大会、2008年年度股东大会审议通过。

四、董事会日常工作情况

（一）董事会会议

报告期内公司第一届董事会共召开2次会议，具体情况如下：

1、2009年1月19日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了如下议案：

- （1）《董事会工作报告》；
- （2）《公司2008年度经营情况及2009年度经营计划的报告》；
- （3）《公司2008年度财务决算和2009年度财务预算的报告》；
- （4）《关于公司2008年度利润分配的议案》；
- （5）《关于公司发行前滚存利润的分配政策的议案》；
- （6）《关于公司申请首次公开发行股票并上市议案有关议案有效期延长一年的议案》。

2、2009年5月9日召开第一届董事会第八次会议，审议通过了如下议案：

- （1）《关于修改公司章程的议案》；
- （2）《关于提请召开2009年第一次临时股东大会的议案》；
- （3）《关于授权董事会办理公司上市后变更工商登记相关事宜的议案》；
- （4）《关于聘任刘兴博先生为公司证券事务代表的议案》。

（二）董事会对股东大会的执行情况

报告期内，公司董事会对股东大会负责，严格执行股东大会决议。

（三）专门委员会履职情况

董事会各专业委员会根据各自工作职责和计划开展工作，各委员会均有效履行了职责，为董事会审议事项提供了切实有效的建议。

五、利润分配预案

（一）2009 年利润分配预案

经山东汇德会计师事务所有限公司出具的(2010)汇所审字第 6-029 号审计报告确认，公司2009年实现归属于母公司股东的净利润为78,312,408.49元，按母公司实现净利润10%提取法定盈余公积7,519,045.33元，剩余利润70,793,363.16元；加上上年结转未分配利润91,950,681.20元，实际可供股东分配的利润为162,744,044.36元。

公司2009年度分配预案为：

公司拟以首次公开发行后的总股本210,400,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.15元（含税）进行分配，共计分配24,196,000元；本年度不进行资本公积转增股本和送红股。

该预案尚需提交公司2009年度股东大会审议通过。

(二) 公司最近三年现金分红情况

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2008 年	0.00	51,613,504.82	0.00%
2007 年	0.00	39,087,152.69	0.00%
2006 年	0.00	16,546,313.43	0.00%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			0.00%

第八节 监事会报告

2009年度，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规等的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行了监督职责。监事会列席了2009年历次董事会会议，并认为：董事会认真执行了股东大会的各项决议，勤勉尽责，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。监事会对任期内公司的生产经营活动进行了有效地监督，认为公司经营班子认真执行了董事会的各项决议，取得了良好的经营业绩，圆满完成了年初制订的生产经营计划和公司的盈利预测，经营中未出现违规操作行为。

一、2009 年度主要工作情况：

（一）2009年监事会列席了历次董事会，对董事会执行股东大会的决议、履行义务情况进行了监督。认为各次董事会决策程序合法，认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，公司的内部控制制度基本健全，董事、高级管理人员执行职务过程中无损害公司利益和侵犯股东权益的行为。

（二）监事会积极关注本公司经营计划及决策，监事会主席多次列席了公司2009年度总经理办公例会，从而对公司经营决策方面的程序行使了监督职责。

（三）监事会认真开展各项工作，狠抓各项工作的落实。

（四）2009年公司召开了两次监事会，具体情况如下：

1、2009年1月19日召开了第一届监事会第四次会议，审议通过了如下议案：

- （1）《2008年度监事会工作报告》
- （2）《2008年度财务决算报告和2009年度财务预算报告》
- （3）《关于公司2008年度利润分配的议案》

2、2009年8月15日召开了第一届监事会第五次会议，审议通过了如下议案：

《内审部工作报告》

二、监事会对公司 2009 年度有关事项发表的独立意见

（一）公司依法运作情况

根据《公司法》、《公司章程》和相关法律、法规的有关规定，监事会对2009 年度公司股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员履行职责的情况以及公司的管理制度执行等进行了监督。经检查，监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规、规章以及《公司章程》等的规定和损害公司及股东利益的行为。

（二）检查公司财务情况

2009 年，监事会认真细致地检查和审核了公司的会计报表及财务资料，监事会认为：

公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好；公司财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》等有关规定，2009 年度财务报告能够反应公司的财务状况和经营成果；认为公司目前财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

（三）检查公司关联交易情况

报告期内，公司无关联交易情况。

（四）检查公司发生收购、出售资产情况

2009 年度，公司未发生收购、出售资产的情况，没有发现损害股东的权益或造成公司资产损失的情况，没有发生内幕交易。

（五）内部控制制度情况

对董事会关于公司 2009 年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行，公司 2009 年度内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

（六）执行股东大会决议情况

公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，监事会认为：公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议，未发生有损股东利益的行为。

三、监事会工作计划

2010 年，监事会将继续本着对公司股东和全体员工利益负责的精神，认真行使《公司章程》赋予的职权，认真负责地做好监督检查工作，促进公司各项管理再上新台阶，重点做好以下工作：

（一）按照法律法规，认真履行职责

2010 年监事会将严格执行《中华人民共和国公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关规定，依法对董事会、高级管理人员进行监督，以便使其决策和经营活动更加规范、合法。一是按照现代企业制度的要求，督促公司进一步完善法人治理结构，提高治理水准；二是按照《监事会议事规则》继续加强落实监督职能，依法列席公司董事会，及时掌握公司重大决策事项和各项决策程序的合法性，从而更好地维护股东的权益；三是落实《监事会议事规则》，定期组织召开监事会工作会议，全年按规定至少召开两次以上例会。

（二）加强监督检查，防范经营风险

监事会将不断加大对董事和高级管理人员在履行职责、执行决议和遵守法规方面的监督。一是坚持以财务监督为核心，依法对公司的财务情况进行监督检查；二是为了防范企业风险，防止公司资产流失，进一步加强内部控制制度，定期了解并掌握公司的经营状况，特别是重大经营项目和投资项目，一旦发现问题，及时建议予以制止和纠正；三是经常保持与内部审计和公司所委托的会计师事务所进行沟通及联系，充分利用内外部审计信息，及时了解和掌握有关情况。

（三）搞好专项检查

对发现的较为突出，带有共性的问题，比如成本费用、对外投资、对外担保、关联交易等，可以适时进行专项检查。

（四）加强自身学习，提高业务水平

要发挥好监事会作用，首先要提高自身专业素质，才能有效地做好工作。对此，为了进一步维护公司和股东的利益，在新的一年里监事会成员将继续加强学习，有计划的参加有关培训和坚持自学，不断拓宽专业知识和提高业务水平，严格依照法律法规和《公司章程》，认真履行职责，更好地发挥监事会的监督职能。

第九节 重大事项

一、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司重大收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司重大收购及出售资产、吸收合并事项。

三、报告期内公司重大关联交易事项

报告期内，公司重大关联交易事项。

四、报告期内公司重大对外担保情况

报告期内，公司无重大对外担保情况。

五、报告期内其它重大合同及履行情况

报告期内，公司无其它重大合同。

六、公司或持股5%以上股东承诺事项履行情况

（一）关于避免同业竞争的承诺

为避免今后可能发生的同业竞争，最大限度地维护本公司的利益，保证本公司的正常经营，持有本公司股票发行前5%以上股份股东王嘉民、姜开学、邹志强和崔积旺均出具了《不予竞争承诺函》，目前正在履行中，报告期内未出现同业竞争的情况。

（二）关于股份锁定的承诺

持有本公司股票发行前5%以上股份股东王嘉民、姜开学、邹志强和崔积旺承诺其所持有的本公司股份自本公司股票在证券交易所上市之日起36个月内不得转让或者委托他人管理，也不得由本公司回购。目前未发生违反以上承诺的事项。

七、公司控股股东及其他关联方占用公司资金的情况

公司控股股东及其他关联方无占用公司资金的情况。

八、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，为本公司提供审计服务的仍为山东汇德会计师事务所有限公司，审计费用总额为20万元。

九、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

公司、董事会、董事无受处罚及整改情况。

十、报告期内公司公开披露的重大事项信息索引

报告期内公司无公开披露的重大事项信息索引。

第十节 财务报告



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

审计报告

(2010) 汇所审字第6-029号

山东兴民钢圈股份有限公司全体股东:

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,兴民股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了兴民股份2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

山东汇德会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·青岛市

二〇一〇年三月十七日

合并资产负债表

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五. 1	189,866,380.36	85,055,672.62
交易性金融资产			
应收票据	五. 2	42,222,382.93	14,772,471.90
应收账款	五. 3	58,329,557.39	53,557,847.15
预付款项	五. 4	54,658,030.25	106,970,886.51
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五. 5	1,197,239.05	518,599.27
应收补贴款			
存货	五. 6	165,105,391.16	172,580,096.01
待摊费用			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		511,378,981.14	433,455,573.46
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五. 7	3,551,408.00	3,530,200.00
投资性房地产	五. 8		2,964,570.99
固定资产	五. 9	145,948,354.12	134,460,454.32
在建工程	五. 10	136,408,997.06	46,660,975.26
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五. 11	21,915,250.01	21,763,070.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 12	1,041,314.68	1,502,334.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		308,865,323.87	210,881,604.59
资产总计		820,244,305.01	644,337,178.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五. 14	62,700,000.00	108,600,000.00
交易性金融负债			
应付票据	五. 15	200,000,000.00	153,000,000.00
应付账款	五. 16	105,985,609.94	47,364,046.55
预收款项	五. 17	14,441,087.90	9,490,097.39
应付职工薪酬	五. 18	5,882,644.72	6,504,240.42
应交税费	五. 19	7,793,488.74	6,161,035.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五. 20	83,775.38	87,550.00
预提费用			
一年内到期的非流动 负债	五. 21	30,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		426,886,606.68	331,206,969.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		426,886,606.68	331,206,969.45
股东权益：			
股本	五. 22	157,800,000.00	157,800,000.00
资本公积	五. 23	27,731,562.18	27,731,562.18
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五. 24	13,931,440.17	6,412,394.84
未分配利润	五. 25	162,744,044.36	91,950,681.20
少数股东权益		31,150,651.62	29,235,570.38
股东权益合计		393,357,698.33	313,130,208.60
负债和股东权益总计		820,244,305.01	644,337,178.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	五. 26	1,067,607,345.11	983,274,741.06
减：营业成本	五. 26	902,589,857.90	856,983,348.79
营业税金及附加	五. 27	2,002,888.58	3,115,120.01
销售费用		37,487,009.92	27,601,236.66
管理费用		16,048,585.26	16,502,799.57
财务费用	五. 28	6,306,459.72	6,869,115.84
资产减值损失	五. 29	-2,203,579.52	1,642,319.64
加：公允价值变动收益	五. 30		-182,840.00
投资收益	五. 31	42,416.00	172,063.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		105,418,539.25	70,550,024.15
加：营业外收入	五. 32	934,578.51	186,727.95
减：营业外支出	五. 33	163,505.94	164,323.90
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		106,189,611.82	70,572,428.20
减：所得税费用	五. 34	25,962,122.09	17,773,629.28
四、净利润		80,227,489.73	52,798,798.92
归属于母公司所有者的净利润		78,312,408.49	51,613,504.82
少数股东损益		1,915,081.24	1,185,294.10
五、每股收益			
（一）基本每股收益	五. 35	0.50	0.33
（二）稀释每股收益	五. 35	0.50	0.33
六、其他综合收益	五. 36		80,000.00
七、综合收益总额		80,227,489.73	52,878,798.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,312,408.49	51,693,504.82
归属于少数股东的综合收益总额		1,915,081.24	1,185,294.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2009 年度	2008 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		826,214,204.47	627,004,284.63
收到的税费返还		4,393,216.51	14,778,677.49
收到的其他与经营活动有关的现金	五.37	3,042,620.59	15,794,277.74
经营活动现金流入小计		833,650,041.57	657,577,239.86
购买商品、接受劳务支付的现金		553,175,931.46	527,434,439.78
支付给职工以及为职工支付的现金		41,284,049.80	36,221,552.74
支付的各项税费		28,593,382.14	25,864,478.09
支付的其他与经营活动有关的现金	五.37	44,327,214.04	51,964,320.65
经营活动现金流出小计		667,380,577.44	641,484,791.26
经营活动产生的现金流量净额		166,269,464.13	16,092,448.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			231,663.60
取得投资收益收到的现金		21,208.00	20,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		33,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,208.00	251,863.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		39,599,799.00	88,721,002.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,599,799.00	88,721,002.73
投资活动产生的现金流量净额		-39,545,591.00	-88,469,139.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款收到的现金		159,400,000.00	175,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		159,400,000.00	175,300,000.00
偿还债务支付的现金		175,300,000.00	98,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,013,165.39	7,723,736.40
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		181,313,165.39	106,423,736.40
筹资活动产生的现金流量净额		-21,913,165.39	68,876,263.60
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		85,055,672.62	88,556,099.55
六、期末现金及现金等价物余额		189,866,380.36	85,055,672.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（一）

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司股东权益合计		
一、上年年末余额	157,800,000.00	27,731,562.18	6,412,394.84	91,950,681.20	283,894,638.22	29,235,570.38	313,130,208.60
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	157,800,000.00	27,731,562.18	6,412,394.84	91,950,681.20	283,894,638.22	29,235,570.38	313,130,208.60
三、本年增减变动金额			7,519,045.33	70,793,363.16	78,312,408.49	1,915,081.24	80,227,489.73
（一）净利润				78,312,408.49	78,312,408.49	1,915,081.24	80,227,489.73
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计				78,312,408.49	78,312,408.49	1,915,081.24	80,227,489.73
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配			7,519,045.33	-7,519,045.33			
1. 提取盈余公积			7,519,045.33	-7,519,045.33			
2. 股东的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	157,800,000.00	27,731,562.18	13,931,440.17	162,744,044.36	362,207,046.71	31,150,651.62	393,357,698.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（二）

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2008 年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司股东权益合计		
一、上年年末余额	157,800,000.00	27,651,562.18	1,444,270.37	45,305,300.85	232,201,133.40	28,050,276.28	260,251,409.68
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	157,800,000.00	27,651,562.18	1,444,270.37	45,305,300.85	232,201,133.40	28,050,276.28	260,251,409.68
三、本年增减变动金额		80,000.00	4,968,124.47	46,645,380.35	51,693,504.82	1,185,294.10	52,878,798.92
（一）净利润				51,613,504.82	51,613,504.82	1,185,294.10	52,798,798.92
（二）其他综合收益		80,000.00			80,000.00		80,000.00
上述（一）和（二）小计		80,000.00		51,613,504.82	51,693,504.82	1,185,294.10	52,878,798.92
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配			4,968,124.47	-4,968,124.47			
1. 提取盈余公积			4,968,124.47	-4,968,124.47			
2. 股东的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	157,800,000.00	27,731,562.18	6,412,394.84	91,950,681.20	283,894,638.22	29,235,570.38	313,130,208.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		178,410,144.28	68,053,358.47
交易性金融资产			
应收票据		40,222,382.93	14,272,471.90
应收账款	十一.1	53,074,138.33	48,816,065.45
预付款项		46,422,846.97	102,631,974.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一.2	1,197,239.05	518,599.27
应收补贴款			
存货		154,086,614.33	159,321,264.88
待摊费用			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		473,413,365.89	393,613,734.16
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一.3	16,971,375.87	16,950,167.87
投资性房地产			2,964,570.99
固定资产		130,543,018.21	116,124,642.49
在建工程		136,408,997.06	46,660,975.26
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,915,250.01	21,763,070.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		972,164.43	1,412,458.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		306,810,805.58	205,875,885.08
资产总计		780,224,171.47	599,489,619.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		62,700,000.00	66,900,000.00
交易性金融负债			
应付票据		180,000,000.00	133,000,000.00
应付账款		103,312,210.06	27,406,869.46
预收款项		14,435,253.12	9,277,081.43
应付职工薪酬		5,750,020.18	4,528,175.54
应交税费		7,655,286.43	6,250,928.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		51,525,437.75	102,471,053.89
预提费用			
一年内到期的非流动负 债		30,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		455,378,207.54	349,834,108.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		455,378,207.54	349,834,108.65
股东权益：			
股本		157,800,000.00	157,800,000.00
资本公积		27,731,562.18	27,731,562.18
减：库存股			
盈余公积		13,931,440.17	6,412,394.84
未分配利润		125,382,961.58	57,711,553.57
少数股东权益			
股东权益合计		324,845,963.93	249,655,510.59
负债和股东权益总计		780,224,171.47	599,489,619.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	十一.4	1,016,207,477.28	920,667,742.40
减：营业成本	十一.4	857,638,030.83	801,202,072.28
营业税金及附加		2,002,888.58	3,115,120.01
销售费用		37,327,171.50	26,479,256.01
管理费用		15,049,865.31	15,438,913.19
财务费用		6,030,330.56	5,807,935.64
资产减值损失		-1,761,176.13	1,606,243.58
加：公允价值变动收益			-182,840.00
投资收益		42,416.00	172,063.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		99,962,782.63	67,007,425.29
加：营业外收入		670,980.47	186,727.95
减：营业外支出		163,501.32	164,323.90
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		100,470,261.78	67,029,829.34
减：所得税费用		25,279,808.44	17,348,584.61
四、净利润		75,190,453.34	49,681,244.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2009 年度	2008 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		784,720,673.10	577,880,527.56
收到的税费返还		4,393,216.51	14,549,302.21
收到的其他与经营活动有关的现金		2,780,126.05	15,713,412.81
经营活动现金流入小计		791,894,015.66	608,143,242.58
购买商品、接受劳务支付的现金		508,667,187.63	506,291,236.51
支付给职工以及为职工支付的现金		40,153,361.34	33,992,038.38
支付的各项税费		27,295,671.22	22,104,398.50
支付的其他与经营活动有关的现金		44,277,668.93	31,804,604.70
经营活动现金流出小计		620,393,889.12	594,192,278.09
经营活动产生的现金流量净额		171,500,126.54	13,950,964.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			231,663.60
取得投资收益收到的现金		21,208.00	20,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		33,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,208.00	251,863.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		39,599,799.00	88,449,152.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,599,799.00	88,449,152.73
投资活动产生的现金流量净额		-39,545,591.00	-88,197,289.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款收到的现金		152,700,000.00	133,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			41,700,000.00
筹资活动现金流入小计		152,700,000.00	175,300,000.00
偿还债务支付的现金		126,900,000.00	98,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,697,749.73	6,573,756.12
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金		41,700,000.00	
筹资活动现金流出小计		174,297,749.73	105,273,756.12
筹资活动产生的现金流量净额		-21,597,749.73	70,026,243.88
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		68,053,358.47	72,273,439.23
六、期末现金及现金等价物余额			
		178,410,144.28	68,053,358.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（一）

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	157,800,000.00	27,731,562.18	6,412,394.84	57,711,553.57	249,655,510.59
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	157,800,000.00	27,731,562.18	6,412,394.84	57,711,553.57	249,655,510.59
三、本年增减变动金额			7,519,045.33	67,671,408.01	75,190,453.34
（一）净利润				75,190,453.34	75,190,453.34
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				75,190,453.34	75,190,453.34
（三）股东投入和减少资本					
1.股东投入资本					
2.股份支付计入股东权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配			7,519,045.33	-7,519,045.33	
1.提取盈余公积			7,519,045.33	-7,519,045.33	
2.股东的分配					
3.其他					
（五）股东权益内部结转					
1.资本公积转增股本					
2.盈余公积转增股本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
四、本年年末余额	157,800,000.00	27,731,562.18	13,931,440.17	125,382,961.58	324,845,963.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（二）

编制单位：山东兴民钢圈股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2008 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	157,800,000.00	27,651,562.18	1,444,270.37	12,998,433.31	199,894,265.86
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	157,800,000.00	27,651,562.18	1,444,270.37	12,998,433.31	199,894,265.86
三、本年增减变动金额		80,000.00	4,968,124.47	44,713,120.26	49,761,244.73
（一）净利润				49,681,244.73	49,681,244.73
（二）其他综合收益		80,000.00			80,000.00
上述（一）和（二）小计		80,000.00		49,681,244.73	49,761,244.73
（三）股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配			4,968,124.47	-4,968,124.47	
1. 提取盈余公积			4,968,124.47	-4,968,124.47	
2. 股东的分配					
3. 其他					
（五）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本年年末余额	157,800,000.00	27,731,562.18	6,412,394.84	57,711,553.57	249,655,510.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

山东兴民钢圈股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(金额单位除特别指明外均为人民币元。)

附注一、公司基本情况

1. 基本情况

山东兴民钢圈股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由王嘉民先生等 49 名股东共同作为发起人,以山东龙口兴民车轮有限公司(以下简称“兴民有限”)整体变更的方式设立的股份有限公司。2007 年 12 月 6 日,公司以经山东汇德会计师事务所有限公司(2007)汇所审字第 6-057 号审计报告审计确认的基准日为 2007 年 9 月 30 日的公司净资产中的 15,780 万元,折成股份 15,780 万股(每股面值 1 元),折股后公司注册资本为 15,780 万元,公司并于 2007 年 12 月 12 日更名为山东兴民钢圈股份有限公司,营业执照注册号为 370000200000757。

2. 公司经营范围

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

附注二、会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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,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

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 同一控制下企业合并会计处理方法

5.1.1 参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方；合并日是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。本公司发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

5.1.2 同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本准则规定确认。合并方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，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

5.1.3 企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当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。

5.2 非同一控制下企业合并会计处理方法

5.2.1 参与合并的企业在合并前后均不受同一方或相同的多方最终控制或虽控制但为暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：(1)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。(2)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。(3)购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。(4)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，购买方应当将其计入合并成本。

5.2.2 购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

5.2.3 购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。(1)购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。(2)购买方对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

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

以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：(1)通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；(2)根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；(3)有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；(4)在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

6.2 合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了母公司与子公司、子公司与子公司之间发生的内部交易的影响后编制而成。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

6.3 对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

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

6.5 如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

6.6 少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。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的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

7. 现金及现金等价物

本公司的现金是指库存现金以及随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务的核算方法

8.1 初始确认

本公司外币交易业务均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

8.2 资产负债表日折算

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

8.3 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9. 金融工具的确认与计量

9.1 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

9.2 金融资产的分类和计量

本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持

有至 到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产的后续计量：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，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，可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利计入当期损益。

9.3 金融资产减值准备的计提

9.3.1 本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：发行方或债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；其他表明金融资产发生减值的客观证据。

9.3.2 金融资产减值损失的计量方法

9.3.2.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益；本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

9.3.2.2 可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

9.4 金融负债的分类和计量

本公司将持有的金融负债分为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。金融负债在初始确认时以公允价值计量，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

9.5 金融工具公允价值的确定方法

如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值；如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

9.6 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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。本公司的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：终止确认部分的账面价值；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。

10. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

10.1 本公司应收款项按下述的标准确认坏账损失：（1）债务人发生严重财务困难；（2）公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；（5）因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

10.2 应收款项坏账准备的计提方法

在资产负债日，本公司对于单项金额重大的应收款项（指单项金额占相应款项期末余额5%以上的款项）单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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；对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项（账龄在三年以上的应收款项，但不包括单项金额重大应收款项）单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项、其他不重大应收款项，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下（公司与控股子公司之间的应收款项不计提坏帐准备）：

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

10.3 对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10.4 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11. 存货

11.1 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、

包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

11.2 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

11.3 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，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。

11.4 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

12. 长期股权投资的核算

12.1 长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式进行初始计量：

12.1.1 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(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并，公司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(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

12.1.2 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接费用之和。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

12.1.3 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。

12.1.4 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。

12.1.5 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。

12.1.6 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；否则，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资初始投资成本。

12.1.7 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。

公司取得长期股权投资，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，作为应收项目处理。

12.2 后续计量

公司对于能够实施控制的，以及不具有共同控制或重大影响、且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；公司对于共同控制的合营企业以及具有重大影响的联营企业则采用权益法核算。

12.3 损益确认方法

12.3.1 采用成本法核算的长期股权投资

- (1) 对被投资单位宣告分派的现金股利确认为当期投资收益。
- (2) 处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12.3.2 采用权益法核算的投资

- (1) 初始投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整投资成

本；反之，两者差额计入当期损益，并同时调整投资成本。

(2) 每一会计期末，按应享有或应分担被投资单位实现的净损益的份额（该份额以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础对账面净利润进行调整后计得），确认为投资损益，并调整投资账面价值。被投资单位宣告分派现金股利，则相应减少投资账面价值。

(3) 对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，调整投资账面价值并计入所有者权益。

(4) 处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。同时，原由于被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按相应比例转入当期损益。

12.4 确认对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

12.4.1 共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。存在以下情况之一时，确定存在共同控制：

(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。

12.4.2 重大影响，是指公司对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，对被投资单位具有重大影响，除非有确凿的证据表明该情况之下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。公司拥有被投资单位有表决权股份的比例低于20%的，对被投资单位不具有重大影响。但如果同时具备下列情况之一的，表明公司对被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，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

(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。

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时考虑公司及相关方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响(如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等)，如果其在转换为对被投资单位的股权后，能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例，从而使得公司能够参与被投资单位的财务和经营决策的，认为公司对被投资单位具有重大影响。

12.5 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回，当该项投资出售时予以转回。

13. 投资性房地产的确认和计量

13.1 本公司的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：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。本公司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。

13.2 本公司投资性房地产初始计量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。

13.3 本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。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。本公司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。

14. 固定资产计价和折旧

14.1 本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

14.2 固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

14.3 固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

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

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

14.4 固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

14.5 融资租入固定资产

14.5.1 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

14.5.2 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在

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

16. 借款费用

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

16.2 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或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；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。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专门借款应予资本化的金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，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认。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，计入当期损益。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

17. 无形资产计价和摊销

17.1 本公司无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，其可辨认性是指其能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；或其源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。本公司的无形资产主要包括土地使用权、软件等。

17.2 无形资产按照成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算；购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间进行分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。

17.3 无形资产自可供使用时起，对使用寿命有限的无形资产按预计的使用寿命以及与该无形资产相关的经济利益的预期实现方式，采用直线法分期平均摊销。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核，当有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计的使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

17.4 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量等条件的确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18. 长期待摊费用

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

19. 资产减值

19.1 在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预

计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

19.3 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

19.4 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下述条件的：（1）该项交换具有商业实质；（2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

21. 职工薪酬

21.1 职工薪酬是指为公司获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

21.2 公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：（1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；（2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

21.3 职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

22. 预计负债

22.1 公司当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合下述条件时，确认为预计负债：（1）该义务是企业承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

22.2 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23. 股份支付及权益工具

23.1 公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

23.2 以权益工具结算的股份支付会计处理

23.2.1 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。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

23.2.2 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

23.2.3 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

23.3 以现金结算的股份支付的会计处理

23.3.1 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

23.3.2 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

23.3.3 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

23.4 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

24. 回购公司股份

24.1 减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

24.2 回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买

本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

25. 收入的确认

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

25.2 本公司提供的劳务在同时满足：(1) 收入的金额能够可靠计量；(2) 相关的经济利益很可能流入企业；(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；(4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

25.4 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

25.5 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

26. 政府补助

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

益。本公司获得的政府补助如果无法区分与收益相关或与资产相关的，则在项目建设期内平均摊销，计入各期损益。

27. 递延所得税资产、递延所得税负债

27.1 公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

27.2 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

27.3 资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

28. 融资租赁、经营租赁

28.1 融资租赁

28.1.1 在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。

28.1.2 在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

28.2 经营租赁

28.2.1 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28.2.2 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。出租人（公司）

或有租金在实际发生时计入当期损益。

29. 持有待售资产

29.1 公司将同时满足下述条件的非流动资产划分为持有待售资产：（1）公司已经就处置该非流动资产作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

29.2 公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

29.3 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

30. 主要会计政策、会计估计的变更

公司报告期内无会计政策和会计估计变更。

31. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注三、税项

1. 增值税

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

2. 营业税

本公司按应税营业收入的 5%计缴营业税。

3. 城市维护建设税

本公司按当期应交流转税的 7%计缴城市维护建设税；公司子公司—赛诺特（龙口）车轮制造有限公司为中外合资经营企业，免缴城建税。

4. 教育费附加

本公司按当期应交流转税的 3%计缴教育费附加，按当期应交流转税的 1%计缴地方教育费附加；公司子公司—赛诺特（龙口）车轮制造有限公司为中外合资经营企业，免缴教育费

附加。

5. 企业所得税

本公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，所得税税率为 25%；公司子公司一赛诺特（龙口）车轮制造有限公司为中外合资企业，所得税税率为 25%，并享受“免二减三”的税收优惠政策：2008 年度处于减半征收的第二年，所得税税率为 12.50%；2009 年度处于减半征收的第三年，所得税税率为 12.50%。

附注四、企业合并及合并财务报表

1. 通过投资形成的子公司

子公司名称	注册 资本	经营范围	期末实际 投资额	持股比例	表决权比 例	合并期间
赛诺特（龙口）车 制造有限公司	263 万 美元	加工制造各种车轮、车用钢管及 相关橡塑制品并销售上述产品	1349 万 元	61.98%	61.98%	2008 年度 -2009 年度

2. 报告期内合并报表范围的变化情况

报告期内本公司合并报表范围无变化。

附注五、合并报表项目注释

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

1. 货币资金

1.1 明细项目

项 目	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金 额
现金：						
人民币			501,452.77			47,091.82
小计			501,452.77			47,091.82
银行存款：						
人民币			97,566,920.06			28,951,41 2.69

美元	1,288,462.36	6.8282	8,798,007.53	169,310.29	6.8346	1,157,168 .11
小计	1,288,462.36		106,364,927.59	169,310.29		30,108,58 0.80
其他货币资金:						
人民币			83,000,000.00			54,900,00 0.00
小计			83,000,000.00			54,900,00 0.00
合 计			189,866,380.36			85,055,67 2.62

1.2 本公司其他货币资金 2009 年 12 月 31 日余额 83,000,000.00 元包括国内信用证保证金 19,000,000.00 元、银行承兑汇票保证金 64,000,000.00 元；2008 年 12 月 31 日余额 54,900,000.00 元系银行承兑汇票保证金。

1.3 报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

2.1 明细项目

种 类	2009.12.31	2008.12.31
银行承兑汇票	42,222,382.93	14,772,471.90
合 计	42,222,382.93	14,772,471.90

2.2 期末已经背书给其他方但尚未到期的前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
蚌埠市通利汽车销售有限公司	2009 年 11 月 11 日	2010 年 05 月 11 日	2,000,000.00	
诸城市兆丰机械有限公司	2009 年 11 月 25 日	2010 年 05 月 25 日	2,000,000.00	
山东首广饶县亨通农业机械有限 公司	2009 年 10 月 27 日	2010 年 04 月 26 日	2,000,000.00	
山东嘉顺汽车商贸有限公司	2009 年 09 月 24 日	2010 年 03 月 24 日	1,700,000.00	
上虞市创峰化工有限公司	2009 年 07 月 31	2010 年 01 月 30 日	1,500,000.00	

	日			
山东长安汽车销售有限公司	2009 年 10 月 16 日	2010 年 04 月 16 日	1,500,000.00	
潍坊汽车贸易有限公司	2009 年 10 月 19 日	2010 年 04 月 19 日	1,500,000.00	
沁阳市金达华夏汽车贸易有限公司济源分公司	2009 年 12 月 07 日	2010 年 06 月 07 日	1,500,000.00	
合 计			13,700,000.00	

2.3 应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2.4 报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3. 应收账款

3.1 明细项目

种 类	2009. 12. 31				2008. 12. 31			
	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 (%)
单项金额重大的 应收账款	28,171,631.31	45.25	1,494,849.08	38.09	23,077,839.73	40.38	1,153,891.99	32.14
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的应 收账款								
其他不重大应收账 款	34,081,993.28	54.75	2,429,218.12	61.91	34,070,547.12	59.62	2,436,647.71	67.86
合 计	62,253,624.59	100.00	3,924,067.20	100.00	57,148,386.85	100.00	3,590,539.70	100.00

3.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
美国 TBC 公司	7,438,092.16	371,904.61	5%	1 年以内
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃 汽车厂	4,810,611.93	240,530.60	5%	1 年以内
山东唐骏欧铃汽车制造有限公司	3,422,181.06	171,109.05	5%	1 年以内
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	3,210,275.17	160,513.76	5%	1 年以内
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼 重型汽车厂	3,195,373.13	159,768.66	5%	1 年以内

大连叉车有限责任公司	2,504,642.00	125,232.10	5%	1 年以内
大连叉车有限责任公司	575,116.77	115,023.35	20%	1-2 年
南京长安汽车有限公司	3,015,339.09	150,766.95	5%	1 年以内
合 计	28,171,631.31	1,494,849.08		

3.3 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款确定组合的依据:

根据公司对应收账款回收情况的分析,账龄 3 年以上的应收账款收回可能性极小,因此对账龄 3 年以上的应收账款按其余余额的 100%计提坏账准备。

3.4 账龄分析

账龄	2009.12.31			2008.12.31		
	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	60,489,100.77	97.17	3,024,455.04	55,405,000.55	96.95	2,770,250.03
1 年至 2 年	809,873.33	1.30	161,974.67	1,150,642.68	2.01	230,128.54
2 年至 3 年	434,026.00	0.70	217,013.00	5,164.98	0.01	2,582.49
3 年以上	520,624.49	0.83	520,624.49	587,578.64	1.03	587,578.64
合计	62,253,624.59	100.00	3,924,067.20	57,148,386.85	100.00	3,590,539.70

3.5 公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备,本期又全额或部分收回的应收款项。

3.6 报告期内公司无实际核销的应收账款。

3.7 报告期内公司应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3.8 期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
美国 TBC 公司	非关联方	7,438,092.16	1 年以内	11.95
北汽福田汽车股份有限公司诸城 奥铃汽车厂	非关联方	4,810,611.93	1 年以内	7.73
山东唐骏欧铃汽车制造有限公司	非关联方	3,422,181.06	1 年以内	5.50
金龙联合汽车工业(苏州)有限公 司	非关联方	3,210,275.17	1 年以内	5.16
北汽福田汽车股份有限公司北京 欧曼重型汽车厂	非关联方	3,195,373.13	1 年以内	5.13
合 计		22,076,533.45		35.47

3.9 报告期内公司无应收关联方公司款项的情况。

3.10 报告期内公司无终止确认的应收款项情况。

3.11 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

3.12 应收账款—外币应收账款

项 目	2009.12.31			2008.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1,231,397.87	6.8282	8,408,230.94	727,579.68	6.8346	4,972,716.08
欧元	28,632.99	9.7971	280,520.27	18,079.28	9.6590	174,627.77
合 计			8,688,751.21			5,147,343.85

4. 预付款项

4.1 账龄分析

账 龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,283,843.82	90.17	102,845,651.81	96.14
1 年至 2 年	5,374,186.43	9.83	4,125,234.70	3.86
合 计	54,658,030.25	100.00	106,970,886.51	100.00

4.2 期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
烟台本钢钢铁销售有限公司	非关联方	34,199,711.53	2009 年度	材料未到
大连正达车轮有限公司	非关联方	5,195,409.42	2009 年度	材料未到
THOMASD. WALKER	非关联方	2,681,555.68	2009 年度	材料未到
龙口市土地储备中心	非关联方	2,659,184.00	2009 年度	未取得发票
山东龙口华龙电力集团公司	非关联方	2,000,000.00	2009 年度	未取得发票
合 计		46,735,860.63		

4.3 报告期内公司预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

5.1 明细项目

种 类	2009. 12. 31				2008. 12. 31			
	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 (%)
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	1,438,430.58	100.00	241,191.53	100.00	692,493.97	100.00	173,894.70	100.00
合 计	1,438,430.58	100.00	241,191.53	100.00	692,493.97	100.00	173,894.70	100.00

5.2 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

5.3 账龄分析

账 龄	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	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	1,091,830.58	75.90	54,591.53	545,893.97	78.83	27,294.70
1年至2年	200,000.00	13.90	40,000.00			
2年至3年						
3年以上	146,600.00	10.20	146,600.00	146,600.00	21.17	146,600.00
合计	1,438,430.58	100.00	241,191.53	692,493.97	100.00	173,894.70

5.4 报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

5.5 报告期内公司无实际核销的、无终止确认的其他应收款。

5.6 报告期内公司其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款、无其他应收关联方公司的款项。

5.7 报告期内公司无以其他应收款为标的进行证券化交易的情况。

5.8 其他应收款期末余额主要为公司上市发生的前期费用款项。

6. 存货

6.1 明细项目

项 目	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	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	74,541,608.51		74,541,608.51	87,191,510.78		87,191,510.78
库存商品	63,654,598.42		63,654,598.42	74,984,675.57	2,604,403.85	72,380,271.72
自制半成品	19,191,962.23		19,191,962.23	10,450,027.21		10,450,027.21
低值易耗品	7,717,222.00		7,717,222.00	2,558,286.30		2,558,286.30
合 计	165,105,391.16		165,105,391.16	175,184,499.86	2,604,403.85	172,580,096.01

6.2 存货跌价准备

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	
库存商品	2,604,403.85		2,604,403.85		

合 计	2,604,403.85		2,604,403.85		
-----	--------------	--	--------------	--	--

6.3 由于本公司 2008 年 12 月 31 主要原材料—钢板的市场价格有所降低, 库存商品中边角料的销售价格亦有所下降, 因此将其可变现净值低于账面价值的部分计提了 2,604,403.85 元存货跌价准备; 2009 年度库存商品—边角料的销售价格有所回升, 截至 2009 年 12 月 31 日其可变现净值已高于账面价值, 故本公司将 2008 年度计提的存货跌价准备予以转回。

6.4 存货期末余额中无利息资本化金额。

7. 长期股权投资

6.1 明细项目

项 目	2009.12.31	2008.12.31
其他股权投资:		
北京福田环保动力股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
山东龙口农村合作银行	551,408.00	530,200.00
合 计	3,551,408.00	3,530,200.00

6.1.1 上述长期股权投资 2009 年 12 月 31 日的明细如下:

被投资单位名称	持股比例	2009.12.31		
		投资成本	损益调整	减值准备
北京福田环保动力股份有限公司	0.76%	3,000,000.00		
山东龙口农村合作银行	0.20%	551,408.00		

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

8. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	4,922,934.00		4,922,934.00	
1. 房屋、建筑物	4,172,934.00		4,172,934.00	
2. 土地使用权	750,000.00		750,000.00	
二、累计折旧和累计摊销合计	1,958,363.01		1,958,363.01	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 房屋、建筑物	1,887,957.42		1,887,957.42	
2. 土地使用权	70,405.59		70,405.59	
三、投资性房地产减值准备				
累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	2,964,570.99		2,964,570.99	
1. 房屋、建筑物	2,284,976.58		2,284,976.58	
2. 土地使用权	679,594.41		679,594.41	

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

9. 固定资产及累计折旧

9.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	224,773,574.46	34,402,942.03	4,272,223.09	254,904,293.40
其中：房屋及建筑物	38,699,477.87	16,397,770.80	571,780.00	54,525,468.67
专用设备	172,752,745.87	10,526,583.81	1,194,470.09	182,084,859.59
通用设备	2,728,209.42	1,808,623.52		4,536,832.94
运输设备	10,593,141.30	5,669,963.90	2,505,973.00	13,757,132.20
二、累计折旧合计	90,313,120.14	21,489,628.79	2,846,809.65	108,955,939.28
其中：房屋及建筑物	10,011,490.02	4,411,696.29	139,482.77	14,283,703.54
专用设备	71,549,120.45	15,182,215.91	566,219.87	86,165,116.49
通用设备	1,585,043.57	407,715.40		1,992,758.97
运输设备	7,167,466.10	1,488,001.19	2,141,107.01	6,514,360.28
三、固定资产账面净值合计	134,460,454.32			145,948,354.12
其中：房屋及建筑物	28,687,987.85			40,241,765.13
专用设备	101,203,625.42			95,919,743.10

通用设备	1,143,165.85			2,544,073.97
运输设备	3,425,675.20			7,242,771.92
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
专用设备				
通用设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	134,460,454.32			145,948,354.12
其中：房屋及建筑物	28,687,987.85			40,241,765.13
专用设备	101,203,625.42			95,919,743.10
通用设备	1,143,165.85			2,544,073.97
运输设备	3,425,675.20			7,242,771.92

9.2 报告期内公司固定资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

9.3 公司 2009 年度在建工程转资增加固定资产原值 20,144,324.95 元。

9.4 报告期内公司无暂时闲置的、无未办妥产权证书的、无持有待售的固定资产。

9.5 报告期内公司无通过融资租赁租入的、无通过经营租赁租出的固定资产

9.6 截止 2009 年 12 月 31 日公司已向银行贷款抵押的房屋及建筑物原值为 38,522,144.87 元。

10. 在建工程

10.1 明细项目

项 目	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新办公楼				6,560,411.82		6,560,411.82
钢制车轮 生产线				8,108,576.33		8,108,576.33
轻型钢制 车轮生产	88,836,251.09		88,836,251.09	16,483,700.00		16,483,700.00

轻型钢制 车轮生产	47,572,745.97		47,572,745.97	15,508,287.11		15,508,287.11
其他						
合 计	136,408,997.06		136,408,997.06	46,660,975.26		46,660,975.26

10.2 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
新办公楼	1100 万	6,560,411.82	3,954,389.90	10,514,801.72	
钢制车轮生产线	840 万	8,108,576.33	270,016.04	8,378,592.37	
轻型钢制车轮生产 线	30,700 万	16,483,700.00	72,352,551.09		
轻型钢制车轮生产 厂区	5,600 万	15,508,287.11	32,064,458.86		
其他	126 万		1,250,930.86	1,250,930.86	
合计		46,660,975.26	109,892,346.75	20,144,324.95	

(续上表)

工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源	期末数
95.59	100.00%				自筹	
99.74	100.00%				自筹	
29.12	29.00%				自筹	88,836,251.09
84.95	85.00%				自筹	47,572,745.97
99.28	100.00%				自筹	
						136,408,997.06

10.3 公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。

10.4 公司报告期内在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

10.5 重大在建工程的工程进度情况

项 目 名 称	工程进度	备注
轻型钢制车轮生产线	29.00%	预计 2010 年 7 月完工转资
轻型钢制车轮生产厂区	85.00%	预计 2010 年 7 月完工转资

11. 无形资产

11.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	23,401,572.00	750,000.00		24,151,572.00
土地使用权	23,401,572.00	750,000.00		24,151,572.00
二、累计摊销合计	1,638,502.00	597,819.99		2,236,321.99
土地使用权	1,638,502.00	597,819.99		2,236,321.99
三、无形资产账面净值合计	21,763,070.00			21,915,250.01
土地使用权	21,763,070.00			21,915,250.01
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	21,763,070.00			21,915,250.01
土地使用权	21,763,070.00			21,915,250.01

11.2 报告期内公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

11.3 截止 2009 年 12 月 31 日已向银行贷款抵押的土地使用权原值 13,401,572.00 元。

12. 递延所得税资产

12.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2009.12.31	2008.12.31
坏账准备	1,041,314.68	909,035.17
存货跌价准备		593,298.85
合 计	1,041,314.68	1,502,334.02

12.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2009.12.31	2008.12.31
坏账准备	4,165,258.73	3,764,434.40
存货跌价准备		2,604,403.85

合 计	4,165,258.73	6,368,838.25
-----	--------------	--------------

12.3 报告期内公司无未确认的递延所得税资产。

13. 资产减值准备

13.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	3,764,434.40	400,824.33			4,165,258.73
存货跌价准备	2,604,403.85		2,604,403.85		
合 计	6,368,838.25	400,824.33	2,604,403.85		4,165,258.73

13.2 坏账准备计提依据和方法见附注二、(10)。

13.3 存货跌价准备计提依据和方法见附注二、(11)。

14. 短期借款

14.1 明细项目

项 目	2009.12.31	2008.12.31
抵押借款		22,000,000.00
保证借款	22,700,000.00	44,900,000.00
信用借款	40,000,000.00	41,700,000.00
合 计	62,700,000.00	108,600,000.00

14.2 公司保证借款中，公司向恒丰银行龙口支行短期借款 20,000,000.00 元，由赛诺特(龙口)车轮制造有限公司、王嘉民、梁美玲签署最高额保证合同共同提供连带责任担保；公司向中国工商银行股份有限公司龙口支行短期借款 2,700,000.00 元，由王嘉民以储蓄存单质押提供连带责任担保；公司以信用担保的方式向中国农业银行股份有限公司龙口市支行短期借款 40,000,000.00 元。

14.3 报告期内公司无到期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

15.1 明细项目

种 类	2009. 12. 31	2008. 12. 31
银行承兑汇票	200,000,000.00	153,000,000.00
合 计	200,000,000.00	153,000,000.00

15.2 期末应付票据的到期日为 2010 年 1 月 20 日至 2010 年 5 月 29 日。

16. 应付账款

16.1 账龄分析

账 龄	2009. 12. 31		2008. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	102,595,570.33	96.80	39,983,439.48	84.42
1 年至 2 年	1,313,731.81	1.24	7,024,004.07	14.83
2 年至 3 年	1,722,668.80	1.63	201,257.20	0.42
3 年以上	353,639.00	0.33	155,345.80	0.33
合 计	105,985,609.94	100.00	47,364,046.55	100.00

16.2 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情况

16.3 期末公司应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项

17.1 账龄分析

账 龄	2009. 12. 31		2008. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,505,852.36	93.52	9,178,044.60	96.71
1 年至 2 年	654,622.75	4.54	259,612.00	2.74
2 年至 3 年	280,612.79	1.94	52,440.79	0.55
3 年以上				
合 计	14,441,087.90	100.00	9,490,097.39	100.00

17.2 预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

17.3 期末公司预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

18. 应付职工薪酬

18.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,933,692.12	31,011,342.00	31,062,389.40	5,882,644.72
二、职工福利费		2,881,980.98	2,881,980.98	
三、职工奖励及福利				
四、社会保险费	570,548.30	7,422,700.12	7,993,248.42	
其中：医疗保险费	138,888.30	1,768,973.57	1,907,861.87	
基本养老保险费	361,328.80	4,878,607.80	5,239,936.60	
失业保险费	38,713.80	373,060.26	411,774.06	
工伤保险费	21,289.20	282,714.58	304,003.78	
生育保险费	10,328.20	119,343.91	129,672.11	
五、辞退福利				
六、其他		75,000.00	75,000.00	
其中：工会经费及职工教育经费		75,000.00	75,000.00	
以现金结算的股份支付				
合 计	6,504,240.42	41,391,023.10	42,012,618.80	5,882,644.72

18.2 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

19. 应交税费

项 目	2009.12.31	2008.12.31
企业所得税	8,157,623.04	5,944,580.61
营业税	-380.00	15,000.00
增值税	-1,624,017.11	-330,843.58
城建税	112,427.34	94,464.06
教育费附加	64,412.04	53,979.47
个人所得税	153,299.43	

代扣营业税等	930,124.00	383,854.53
合 计	7,793,488.74	6,161,035.09

20. 其他应付款

20.1 账龄分析

账 龄	2009.12.31		2008.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	83,775.38	100.00	87,550.00	100.00
1 年至 2 年				
2 年至 3 年				
3 年以上				
合 计	83,775.38	100.00	87,550.00	100.00

20.2 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情况

20.3 期末公司其他应付款中无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

21. 一年内到期的非流动负债

21.1 明细项目

项目	2009.12.31	2008.12.31
保证借款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

上述保证借款为公司向恒丰银行龙口支行短期借款 30,000,000.00 元,由赛诺特(龙口)车轮制造有限公司、王嘉民、梁美玲签署最高额保证合同共同提供连带责任担保。

21.2 期末一年内到期的非流动负债

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
恒丰银行龙口支行	2009-07-14	2010-10-14	人民币	5.40		30,000,000.00		
合 计						30,000,000.00		

22. 股本

22.1 明细项目

股东名称	持股比例 (%)	2009.12.31	2008.12.31
------	----------	------------	------------

王嘉民	58.00	91,524,000.00	91,524,000.00
姜开学	5.10	8,047,800.00	8,047,800.00
邹志强	5.00	7,890,000.00	7,890,000.00
崔积旺	5.00	7,890,000.00	7,890,000.00
李元建等自然人	26.90	42,448,200.00	42,448,200.00
合 计	100.00	157,800,000.00	157,800,000.00

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

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

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

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

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

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

23. 资本公积

23.1 明细项目

项 目	2009.12.31	2008.12.31
股本溢价	27,621,562.18	27,621,562.18
其他资本公积	110,000.00	110,000.00
合 计	27,731,562.18	27,731,562.18

23.2 公司资本公积-股本溢价 27,621,562.18 元, 是由于公司 2007 年 12 月以 2007 年 9 月 30 日净资产折股整体变更设立股份有限公司时将留存收益转入所致; 公司资本公积-其他资本公积 110,000.00 元, 系公司 2007 年度以前收到财政部门的专项技术补贴于 2007 年度、2008 年度购买设备后转入所致。

24. 盈余公积

项 目	法定盈余公积	储备基金	企业发展基金	合 计
2007. 12. 31	1, 444, 270. 37			1, 444, 270. 37
本期增加	4, 968, 124. 47			4, 968, 124. 47
本期减少				
2008. 12. 31	6, 412, 394. 84			6, 412, 394. 84
本期增加	7, 519, 045. 33			7, 519, 045. 33
本期减少				
2009. 12. 31	13, 931, 440. 17			13, 931, 440. 17

25. 未分配利润

25.1 明细项目

项 目	2009. 12. 31	2008. 12. 31
调整前期初未分配利润	91, 950, 681. 20	45, 305, 300. 85
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	91, 950, 681. 20	45, 305, 300. 85
加：归属于母公司普通股股东净利润	78, 312, 408. 49	51, 613, 504. 82
减：提取法定盈余公积金	7, 519, 045. 33	4, 968, 124. 47
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	162, 744, 044. 36	91, 950, 681. 20

25.2 根据章程的规定，公司按照当期实现净利润弥补前期亏损以后的可供分配利润10%提取法定盈余公积。

26. 营业收入及营业成本

26.1 营业收入

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	972,054,233.03	913,041,570.71
其他业务收入	95,553,112.08	70,233,170.35
合 计	1,067,607,345.11	983,274,741.06

26.2 营业成本

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	809,504,669.21	783,793,936.65
其他业务收入	93,085,188.69	73,189,412.14
合 计	902,589,857.90	856,983,348.79

26.3 公司 2009 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钢制车轮	972,054,233.03	809,504,669.21	162,549,563.82
主营业务小计	972,054,233.03	809,504,669.21	162,549,563.82
2、其他业务			
边角料	88,055,686.82	88,055,686.82	
汽车配套产品	7,489,825.26	5,029,501.87	2,460,323.39
租赁收入	7,600.00		7,600.00
其他业务小计	95,553,112.08	93,085,188.69	2,467,923.39
合 计	1,067,607,345.11	902,589,857.90	165,017,487.21

26.4 公司 2008 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钢制车轮	913,041,570.71	783,793,936.65	129,247,634.06
主营业务小计	913,041,570.71	783,793,936.65	129,247,634.06
2、其他业务			
边角料	64,772,412.41	64,772,412.41	
汽车配套产品	5,160,757.94	8,201,183.93	-3,040,425.99
租赁收入	300,000.00	215,815.80	84,184.20

其他业务小计	70,233,170.35	73,189,412.14	-2,956,241.79
合 计	983,274,741.06	856,983,348.79	126,291,392.27

26.5 按地区列示收入、成本

26.5.1 营业收入

地区名称	2009 年度	2008 年度
境外小计	154,333,105.53	234,073,467.90
境内小计	913,274,239.58	749,201,273.16
合 计	1,067,607,345.11	983,274,741.06

26.5.2 营业成本

地区名称	2009 年度	2008 年度
境外小计	123,231,535.44	187,860,775.21
境内小计	779,358,322.46	669,122,573.58
合 计	902,589,857.90	856,983,348.79

26.6 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2009 年度	占营业收入的比例(%)	2008 年度	占营业收入的比例(%)
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	215,126,395.38	20.15	182,150,605.73	18.52
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	110,404,685.28	10.34	69,109,497.53	7.03
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	100,709,800.23	9.43	86,096,444.35	8.76
美国 TBC 公司	68,949,765.15	6.46	90,471,494.61	9.20
河北长安汽车有限公司	47,144,365.43	4.42	33,500,861.56	3.41
合 计	542,335,011.47	50.80	461,328,903.78	46.92

27. 营业税金及附加

项 目	2009 年度	2008 年度
-----	---------	---------

营业税	380.00	15,000.00
城建税	1,274,323.65	1,972,803.65
教育费附加	546,138.71	845,487.28
地方教育费附加	182,046.22	281,829.08
合 计	2,002,888.58	3,115,120.01

28. 财务费用

项 目	2009 年度	2008 年度
利息支出	6,683,415.51	7,723,736.40
减：利息收入	1,755,020.59	1,605,713.01
手续费	1,259,476.14	918,338.82
汇兑损失	118,588.66	-167,246.37
合 计	6,306,459.72	6,869,115.84

29. 资产减值损失

项 目	2009 年度	2008 年度
坏账损失	400,824.33	-962,084.21
存货跌价损失	-2,604,403.85	2,604,403.85
合 计	-2,203,579.52	1,642,319.64

30. 公允价值变动收益

项 目	2009 年度	2008 年度
投资性基金公允价值变动收益		-182,840.00
合 计		-182,840.00

31. 投资收益

项 目	2009 年度	2008 年度
股利分配	42,416.00	40,400.00
基金投资收益		131,663.60
合 计	42,416.00	172,063.60

32. 营业外收入

32.1 明细项目

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得合计	873,517.34	186,727.95
其中：固定资产处置收入	873,517.34	186,727.95
政府补助	60,000.00	
其他	1,061.17	
合 计	934,578.51	186,727.95

32.2 政府补助明细

项 目	2009 年度	2008 年度
与收益相关的政府补助	60,000.00	
合 计	60,000.00	

32.2.1 公司 2009 年度政府补助为公司从龙口市财政局获得的科技补贴 60,000.00 元。

33. 营业外支出

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失合计	105,221.16	
其中：处置固定资产损失	105,221.16	
捐赠支出	23,000.00	130,000.00
其他	35,284.78	34,323.90
合 计	163,505.94	164,323.90

34. 所得税费用

项 目	2009 年度	2008 年度
当期所得税	25,501,102.75	16,750,766.31
加：递延所得税费用	461,019.34	1,022,862.97
所得税费用	25,962,122.09	17,773,629.28

35. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

35.1 基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀ 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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

35.1.1 公司 2009 年度基本每股收益计算过程如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 / S$$

$$= 78,312,408.49 / 157,800,000.00$$

$$= 0.50$$

(1) P 为归属于公司普通股股东的净利润，P=78,312,408.49；

(2) S 为发行在外的普通股加权平均数：

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

$$= 157,800,000.00$$

其中：

(1) S₀ 为 2009 年初股份总数，S₀=157,800,000.00；

(2) S₁ 为 2009 年因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数，S₁=0；

(3) S_i 为 2009 年公司因发行新股增加的股份数，S_i=0；

(4) S_j 为 2009 年因回购等减少股份数，S_j =0；

⑤ S_k 为 2009 年缩股数，S_k =0；

⑥ M₀ 为 2009 年月份数，M₀=12；

⑦ M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数，M_i=0；

⑧ M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数，M_j=0。

35.1.2 公司 2008 年度基本每股收益计算过程如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 / S$$

$$= 51,613,504.82 / 157,800,000.00$$

=0.33

(1) P 0 为归属于公司普通股股东的净利润，P=51,613,504.82；

(2) S 为发行在外的普通股加权平均数：

$$\begin{aligned} S &= S_0 + S_1 + S_i \times M_i / M_0 - S_j \times M_j / M_0 - S_k \\ &= 157,800,000.00 + 0 \\ &= 157,800,000.00 \end{aligned}$$

其中：

(1) S₀ 为 2008 年初股份总数，S₀=157,800,000.00；

(2) S₁ 为 2008 年因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数，S₁=0；

(3) S_i 为 2008 年公司因发行新股增加的股份数，S_{i1}=0；

(4) S_j 为 2008 年因回购等减少股份数，S_j =0；

⑤ S_k 为 2008 年缩股数，S_k =0；

⑥ M₀ 为 2008 年月份数，M₀=12；

⑦ M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数，M_i=0；

⑧ M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数，M_j=0。

报告期内的扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润和根据扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润计算的基本每股收益列示如下：

项 目	2009 年度	2008 年度
扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润	77,734,104.06	51,635,084.08
根据扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润计算的基本每股收益	0.49	0.33

35.2 公司稀释每股收益计算公式如下：

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，P₁ 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，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。

因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益的计算过程与结果与基本每股收益相同。

36. 其他综合收益

项 目	2009 年度	2008 年度
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
小计		
5.其他		80,000.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		80,000.00
合 计		80,000.00

37. 现金流量表项目注释

37.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2009 年度	2008 年度
政府补助	60,000.00	
利息收入	1,755,020.59	1,605,713.01

往来款项	1,226,800.00	14,188,564.73
其他	800.00	
合 计	3,042,620.59	15,794,277.74

37.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2009 年度	2008 年度
管理费用中现金支出	3,302,779.44	4,141,048.66
销售费用中现金支出	38,178,359.05	28,601,236.66
财务费用中现金支出	1,259,476.14	918,338.82
往来款项	1,528,319.41	18,139,372.61
其他	58,280.00	164,323.90
合 计	44,327,214.04	51,964,320.65

38. 现金流量表补充资料

38.1 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2009 年度	2008 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,227,489.73	52,798,798.92
加：资产减值准备	-2,203,579.52	1,642,319.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,601,671.37	18,527,084.40
无形资产摊销	527,414.40	510,051.92
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)	-768,296.18	-186,727.95
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)		182,840.00
财务费用(收益以“-”号填列)	6,332,241.52	7,723,736.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-42,416.00	-172,063.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	461,019.34	1,068,572.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-45,710.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,079,108.70	-41,402,158.31

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,310,078.25	-45,640,444.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,364,889.02	21,086,149.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	166,269,464.13	16,092,448.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	189,866,380.36	85,055,672.62
减：现金的期初余额	85,055,672.62	88,556,099.55
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	104,810,707.74	-3,500,426.93

38.2 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项 目	2009. 12. 31	2008. 12. 31
货币资金余额	189,866,380.36	85,055,672.62
减：保证金存款		
现金及现金等价物余额	189,866,380.36	85,055,672.62
减：期初现金及现金等价物余额	85,055,672.62	88,556,099.55
现金及现金等价物净增加额	104,810,707.74	-3,500,426.93

38.3 公司 2009 年度经营活动产生的现金流量净额较高，主要原因是 2009 年度公司获得银行授信办理国内信用证支付购货款，截止到 2009 年 12 月 31 日共计有 94,000,000.00 元国内信用证尚未到期所致。

38.4 公司 2008 年度经营活动产生的现金流量净额较低，主要原因是 2008 年末公司的主要原材料钢材的价格走势趋于稳定且预计将出现上涨趋势，公司采取了超订单订购原材料的策略，加大公司的原材料储备规模，并且与主要供应商签订采购协议，以支付预付款的方式将公司原材料采购价格予以锁定，从而导致 2008 年度购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加所致。

六、关联方关系及其交易

1. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	控股子公司	中外合资	山东省龙口市经济开发区	崔积旺	加工制造各种车轮、车用钢管及相关橡塑制品并销售上述产品	263.00 万美元	61.98	61.98	769722504

2. 存在控制关系的关联方

2.1 存在控制关系的关联方简况

关联方名称	与本公司关系	注册地址或住址	职务与业务
王嘉民	控股股东	山东龙口	法定代表人
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	子公司	山东龙口	车轮生产销售

2.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增/(减)数	期末数
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	263 万美元		263 万美元

2.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

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

3. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	持股比例 (%)
姜开学	公司股东、董事、总经理	5.10
崔积旺	公司股东、董事、副总经理	5.00
邹志强	公司股东、董事、副总经理	5.00

4. 关联方应收应付款项余额

报告期内公司关联方应收应付款余额为零。

5. 关联方交易事项

报告期内本公司无与关联方交易情况。

6. 关联担保情况

担保方	被担保方	贷款单位	担保金额	担保期限	担保是否履行完毕
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司、王嘉民、梁美玲	山东兴民钢圈股份有限公司	恒丰银行龙口支行	50,000,000.00	2010-10-14至 2012-10-13	否
王嘉民	山东兴民钢圈股份有限公司	中国工商银行股份有限公司龙口支行	2,700,000.00	2009-12-18至 2010-12-10	否
合计			52,700,000.00		

七、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司办理国内信用证 94,000,000.00 元用于支付购货款，到期日为 2010 年 1 月 11 日至 2010 年 6 月 8 日。

八、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1. 本公司于 2010 年 1 月 14 日经中国证券监督管理委员会于以证监许可[2010]63 号《关于核准山东兴民钢圈股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，向社会公开发行人民币普通股 5,260 万股（A 股），每股面值为人民币 1 元，增加注册资本人民币 52,600,000.00 元，变更后本公司注册资本为人民币 210,400,000.00 元；2010 年 2 月 9 日经深圳证券交易所《关于山东兴民钢圈股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上 [2010]48 号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易。

2. 本公司 2010 年 3 月 17 日召开的董事会表决通过了公司 2009 年度利润分配预案：公司拟以首次公开发行后的总股本 210,400,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.15 元（含税）进行分配，共计分配 24,196,000 元；本年度不进行资本公积转增股本和送红股。

十、其他重要事项

截至 2009 年 12 月 31 日，无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

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

1. 应收账款

1.1 明细项目

种类	2009. 12. 31				2008. 12. 31			
	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 (%)
单项金额重大的应收账款	28,171,631.31	49.67	1,494,849.08	40.98	23,077,839.73	44.25	1,153,891.99	34.61
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	28,549,973.22	50.33	2,152,617.12	59.02	29,072,177.96	55.75	2,180,060.25	65.39
合计	56,721,604.53	100.00	3,647,466.20	100.00	52,150,017.69	100.00	3,333,952.24	100.00

1.2 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
美国 TBC 公司	7,438,092.16	371,904.61	5%	1 年以内
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	4,810,611.93	240,530.60	5%	1 年以内
山东唐骏欧铃汽车制造有限公司	3,422,181.06	171,109.05	5%	1 年以内
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	3,210,275.17	160,513.76	5%	1 年以内
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	3,195,373.13	159,768.66	5%	1 年以内
大连叉车有限责任公司	2,504,642.00	125,232.10	5%	1 年以内
大连叉车有限责任公司	575,116.77	115,023.35	20%	1-2 年
南京长安汽车有限公司	3,015,339.09	150,766.95	5%	1 年以内
合计	28,171,631.31	1,494,849.08		

1.3 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款确定组

合的依据：根据公司对应收账款回收情况的分析，账龄 3 年以上的应收账款收回可能性极小，因此对账龄 3 年以上的应收账款按其余额的 100%计提坏账准备。

1.4 账龄分析

账 龄	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	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	54,957,080.71	96.89	2,747,854.04	50,451,091.39	96.74	2,522,554.57
1 年至 2 年	809,873.33	1.43	161,974.67	1,106,182.68	2.12	221,236.54
2 年至 3 年	434,026.00	0.77	217,013.00	5,164.98	0.01	2,582.49
3 年以上	520,624.49	0.91	520,624.49	587,578.64	1.13	587,578.64
合 计	56,721,604.53	100.00	3,647,466.20	52,150,017.69	100.00	3,333,952.24

1.5 公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收款项。

1.6 报告期内公司无实际核销的应收账款。

1.7 报告期内公司应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

1.8 期末应收账款中欠款金额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
美国 TBC 公司	非关联方	7,438,092.16	1 年以内	13.11
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	非关联方	4,810,611.93	1 年以内	8.48
山东唐骏欧铃汽车制造有限公司 (淄博汽车制造厂有限公司)	非关联方	3,422,181.06	1 年以内	6.03
金龙联合汽车工业 (苏州) 有限公司	非关联方	3,210,275.17	1 年以内	5.66
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	非关联方	3,195,373.13	1 年以内	5.63
合 计		22,076,533.45		38.91

1.9 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

1.10 应收账款——外币应收账款

项 目	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1, 231, 397. 87	6. 8282	8, 408, 230. 94	727, 579. 68	6. 8346	4, 972, 716. 08
欧元	28, 632. 99	9. 7971	280, 520. 27	18, 079. 28	9. 6590	174, 627. 77
合 计			8, 688, 751. 21			5, 147, 343. 85

2. 其他应收款

2.1 明细项目

种类	2009. 12. 31				2008. 12. 31			
	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 (%)
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	1, 438, 430. 58	100. 00	241, 191. 53	100. 00	692, 493. 97	100. 00	173, 894. 70	100. 00
合 计	1, 438, 430. 58	100. 00	241, 191. 53	100. 00	692, 493. 97	100. 00	173, 894. 70	100. 00

2.2 账龄分析

账 龄	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	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	1, 091, 830. 58	75. 90	54, 591. 53	545, 893. 97	78. 83	27, 294. 70
1年至2年	200, 000. 00	13. 90	40, 000. 00			
2年至3年						
3年以上	146, 600. 00	10. 20	146, 600. 00	146, 600. 00	21. 17	146, 600. 00
合 计	1, 438, 430. 58	100. 00	241, 191. 53	692, 493. 97	100. 00	173, 894. 70

2.3 公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

2.4 报告期内公司无实际核销的其他应收款情况。

2.5 报告期内公司其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 长期股权投资

3.1 明细项目

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	成本法	13,419,967.87	13,419,967.87		13,419,967.87	61.98	61.98	一致			
北京福田环保动力股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	0.76	0.76	一致			
山东龙口农村合作银行	成本法	500,000.00	530,200.00	21,208.00	551,408.00	0.20	0.20	一致			21,208.00
合计		16,919,967.87	16,950,167.87	21,208.00	16,971,375.87						21,208.00

3.2 期末长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

4. 营业收入及营业成本

4.1 明细项目

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	925,648,747.53	852,841,324.48
其他业务收入	90,558,729.75	67,826,417.92

合 计	1,016,207,477.28	920,667,742.40
------------	------------------	----------------

4.2 明细项目

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	769,443,941.63	730,624,107.46
其他业务成本	88,194,089.20	70,577,964.82
合 计	857,638,030.83	801,202,072.28

4.3 公司 2009 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钢制车轮	925,648,747.53	769,443,941.63	156,204,805.90
主营业务小计	925,648,747.53	769,443,941.63	156,204,805.90
2、其他业务			
边角料	83,174,972.33	83,174,972.33	
汽车配套产品	7,376,157.42	5,019,116.87	2,357,040.55
租赁收入	7,600.00		7,600.00
其他业务小计	90,558,729.75	88,194,089.20	2,364,640.55
合 计	1,016,207,477.28	857,638,030.83	158,569,446.45

4.4 公司 2008 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钢制车轮	852,841,324.48	730,624,107.46	122,217,217.02
主营业务小计	852,841,324.48	730,624,107.46	122,217,217.02
2、其他业务			
边角料	62,646,165.98	62,646,165.98	
汽车配套产品	4,880,251.94	7,715,983.04	-2,835,731.10
租赁收入	300,000.00	215,815.80	84,184.20
其他业务小计	67,826,417.92	70,577,964.82	-2,751,546.90
合 计	920,667,742.40	801,202,072.28	119,465,670.12

4.5 按地区列示收入、成本明细

4.5.1 营业收入

地区名称	2009 年度	2008 年度
境外小计	154,090,251.65	232,890,984.55
境内小计	862,117,225.63	687,776,757.85
合 计	1,016,207,477.28	920,667,742.40

4.5.2 营业成本

地区名称	2009 年度	2008 年度
境外小计	123,019,728.59	186,739,649.25
境内小计	734,618,302.24	614,462,423.03
合 计	857,638,030.83	801,202,072.28

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2009 年度	2008 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	75,190,453.34	49,681,244.73
加: 资产减值准备	-1,761,176.13	1,606,243.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,873,794.73	15,961,429.01
无形资产摊销	527,414.40	510,051.92
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)	-504,703.15	-186,727.95
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)		182,840.00
财务费用(收益以“-”号填列)	5,816,463.26	6,573,756.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-42,416.00	-172,063.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	440,294.04	713,305.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-45,710.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,376,637.47	-46,224,819.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,421,507.44	-39,582,280.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	85,004,872.02	24,933,695.60
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	171,500,126.54	13,950,964.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	178,410,144.28	68,053,358.47
减：现金的期初余额	68,053,358.47	72,273,439.23
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	110,356,785.81	-4,220,080.76

十二、补充资料

1、报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下(收益以正数列示，损失以负数列示)：

项 目	2009 年度	2008 年度
1、非流动资产处置损益	768,301.19	186,727.95
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、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）	60,000.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-51,176.40
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,228.62	-164,323.90
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-192,768.14	7,193.09
23、少数股东权益影响额		
合 计	578,304.43	-21,579.26

2. 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

2.1 2009 年度

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
归属于普通股股东的净利润	24.24%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	24.06%	0.49	0.49

2.2 2008 年度

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
归属于普通股股东的净利润	20.00%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	20.01%	0.33	0.33

(3) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；N P 为归属于公司普通股股东的净利润；E 0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M 0 为报告期月份数；M i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

3. 合并财务报表项目变动异常项目原因说明

3.1 货币资金

本公司货币资金余额2009年12月31日比2008年12月31日增长123.23%，主要原因是公司2009年度经营活动产生的现金流量净额比2008年度增长较大所致。

3.2 应收票据

本公司应收票据余额2009年12月31日比2008年12月31日增长185.82%、2008年12月31日比2007年12月31日增长60.92%，主要原因是本公司报告期内营业收入逐年增长较大造成销售收到的银行承兑汇票较多所致。

3.3 预付款项

本公司预付款项余额 2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日减少 48.90%，主要原因是公司 2008 年度预付的购货款于 2009 年度予以结算较多所致；

3.4 在建工程

本公司在建工程余额 2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日增长 192.34%，主要原因系公司 2009 年度轻型钢制车轮生产线及生产厂区投入增加 104,417,009.95 元所致；

3.5 短期借款

本公司短期借款余额 2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日减少 42.27%，主要原因系公司在 2009 年度通过长期借款补充流动资金 30,000,000 元从而归还了 2008 年度部分短

期借款所致；

3.6 应付账款

本公司应付账款余额 2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日增长 123.77%，主要原因系公司 2009 年度原材料采购采用国内信用证方式结算较多而国内信用证尚未到期所致。

3.7 预收账款

本公司预收账款余额 2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日增加 52.17%，主要原因系公司产品销售市场良好购货商提前支付货款的情况有所增加所致；

3.8 应付票据

本公司应付票据余额 2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日增长 30.72%，主要原因系公司 2009 年度原材料采购采用银行承兑汇票方式结算较多所致。

3.9 销售费用

本公司销售费用 2009 年度比 2008 年度增长 35.82%，主要原因是本公司报告期内销售收入增幅较大，相应的运输费、包装费、整车配套服务等销售费用都有较大增长。

4. 财务报表的核准

本财务报表于 2010 年 3 月 17 日经本公司董事会核准签发。

山东兴民钢圈股份有限公司

公司负责人：

财务总监：

会计主管：

2010 年 3 月 17 日

第十一节 备查文件

- 一、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财务报表
- 二、载有山东汇德会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件
- 三、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
- 四、载有公司董事长王嘉民先生签名的2009 年度报告原件

以上文件置备地点：公司证券部