

济南柴油机股份有限公司

二〇一〇年半年度报告

报告期间:2010年1月1日—2010年6月30日

第一节 重要提示、释义及目录

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。公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长姜小兴先生、总经理田树民先生、总会计师刘明怀先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	重要提示、释义及目录	2
第二节	公司基本情况	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	9
第五节	董事会报告	10
第六节	重要事项	14
第七节	财务报告	18
	备查文件	55

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 法定中文名称：济南柴油机股份有限公司

法定英文名称：Jinan Diesel Engine Company Limited

英文名称缩写：JDEC

(二) 法定代表人：姜小兴

(三) 董事会秘书：刘明怀

联系地址：济南市经十西路 11966 号

联系电话：0531-87422326

传真：0531-87422578

电子信箱：liuminghuai@cnpc.com.cn

证券事务代表：余良刚 王云岗

联系地址：济南市经十西路 11966 号

联系电话：0531-87423353（或 87422751）

传真：0531-87423177

电子信箱：ylgjc@cnpc.com.cn

(四) 注册地址：济南市经十西路 11966 号

办公地址：济南市经十西路 11966 号

邮政编码：250306

互联网网址：[HTTP://WWW.jichai.com](http://www.jichai.com)

电子信箱：Jichai@Jn-public.sd.cninfo.net

(五) 选定的信息披露报刊:

《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址:

HTTP://WWW.cninfo.com.cn

半年度报告备置地点: 公司证券办公室

(六) 股票上市证券交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 石油济柴

股票代码: 000617

(七) 其他有关资料:

公司首次注册登记日期: 1996年10月11日

公司首次注册地点: 济南市文化西路14号

企业法人营业执照注册号: 370000018007734

税务登记号码: 370123163098284

公司聘请的会计师事务所: 天健正信会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址: 北京市西城区月坛北街26号恒华国际
商务中心4层401

二、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	2,361,029,461.19	2,211,546,480.19	6.76%
归属于上市公司股东的所有者权益	830,736,729.75	835,828,780.76	-0.61%
股本	287,539,200.00	287,539,200.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 （元/股）	2.89	2.91	-0.69%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入	863,705,177.84	692,535,852.39	24.72%
营业利润	-19,661,880.60	41,434,649.92	-147.45%
利润总额	-7,828,830.61	51,117,260.91	-115.32%
归属于上市公司股东的净利润	-5,092,051.01	50,013,482.62	-110.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后 的净利润	-15,782,881.89	40,733,013.90	-138.75%
基本每股收益（元/股）	-0.02	0.21	-109.52%
稀释每股收益（元/股）	-0.02	0.21	-109.52%
净资产收益率（%）	-0.61%	6.14%	-6.75%
经营活动产生的现金流量净额	-73,899,239.06	-94,495,154.82	-21.80%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.26	-0.33	24.24%

注：非经常性损益明细表：

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-3,344.64	
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	4,850,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,986,394.63	
所得税影响额	-1,142,219.11	
合计	10,690,830.88	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	143,771,326	50.0006				-143,769,600	-143,769,600	1,726	0.0006
1、国家持股									
2、国有法人持股	143,769,600	50.00				-143,769,600	-143,769,600		
3、其他内资持股	1,726	0.0006						1,726	0.0006
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	1,726	0.0006						1,726	0.0006
4、外资持股									
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	143,767,874	49.9994				143,769,600	143,769,600	287,537,474	99.9994
1、人民币普通股	143,767,874	49.9994				143,769,600	143,769,600	287,537,474	99.9994
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	287,539,200	100.00						287,539,200	100.00

前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件 单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	姜小兴	1726			姜小兴先生现担任公司董事长，所持股份为向公司职工配售的职工股，已按规定暂时冻结。

二、公司主要股东持股情况：

前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股表 单位：股

股东总数	29899 户				
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
中国石油集团济柴动力总厂	国有法人	60.00	172523520	0	无
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	社会公众股	2.17	6227883	0	未知
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	社会公众股	0.57	1646854	0	未知
滕祺	社会公众股	0.32	916900	0	未知
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	社会公众股	0.28	799868	0	未知
金玲玲	社会公众股	0.27	789830	0	未知
大华银行有限公司	社会公众股	0.24	693540	0	未知
王艳	社会公众股	0.19	542047	0	未知
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	社会公众股	0.18	524403	0	未知
兴业证券—兴业—兴业卓越 2 号集合资产管理计划	社会公众股	0.17	481560	0	未知
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		
中国石油集团济柴动力总厂	172523520		人民币普通股		
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	6227883		人民币普通股		
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	1646854		人民币普通股		
滕祺	916900		人民币普通股		
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	799868		人民币普通股		
金玲玲	789830		人民币普通股		
大华银行有限公司	693540		人民币普通股		
王艳	542047		人民币普通股		
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	524403		人民币普通股		
兴业证券—兴业—兴业卓越 2 号集合资产管理计划	481560		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	持有本公司股份超过 5%以上的股东为中国石油集团济柴动力总厂，是本公司唯一发起人单位。与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有本公司股份、股票期权、被授予的限制性股票数量的变动情况。

公司董事、监事、高级管理人员中仅董事长姜小兴先生持有本公司股份，所持股份为向公司职工配售的职工股。报告期内所持 1726 股已按规定暂时冻结。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

1. 公司第五届董事会 2010 年第二次会议于 2010 年 2 月 25 日召开，会议采用通讯表决的方式召开。

会议审议通过了《关于公司高管人员变动的议案》。

由于工作变动，唐祖华申请辞去公司常务副总经理兼总会计师职务，李树生申请辞去公司副总经理兼总工程师职务。根据总经理提名，董事会同意刘明怀担任公司总会计师，苗勇担任公司副总经理。

2. 公司第五届董事会 2010 年第四次会议于 2010 年 4 月 21 日召开，会议采用通讯表决的方式召开。

会议审议通过了以下决议：

由于工作变动，张谦惕先生申请辞去公司董事会秘书职务，董事会指定公司总会计师刘明怀代行董事会秘书职责，代行三个月仍未聘董事会秘书，由公司董事长代行董事会秘书职责，直至公司正式聘任董事会秘书。

第五节 董事会报告

今年以来，为缓解经济危机对市场的冲击，确保市场占有率，采取灵活的市场服务机制，市场拓展取得了一定的成效，投资和科研项目有序推进，生产经营工作平稳运行。

一、主要财务指标的分析（单位：千元）

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减(+, -)
营业总收入	863,705	692,535	+171,170
营业利润	-19,662	41,435	-61,097
净利润	-5,092	50,013	-55,105
现金及现金等价物 增加额	-31,017	-57,856	+26,839
	2010年6月30日	2009年12月31日	
期末总资产	2,361,029	2,211,546	+149,483
股东权益	830,737	835,829	-5,092

本期变动超过 30%的项目:

单位: 元

序号	项目	期末金额	年初金额	变动率	备注
1	应收账款	545,439,219.82	388,515,751.48	40.39%	销售收入增加,部分货款尚未收回
2	其他应收款	19,904,285.50	29,872,873.03	-33.37%	本年收回绿色能源公司和西瓦克公司预付土地款
3	预付账款	61,785,130.52	36,507,810.13	69.24%	预付材料款发生变化
4	应付职工薪酬	2,589,343.28	1,832,940.53	41.27%	主要为职工教育经费余额发生变化
5	应交税费	11,719,529.33	19,463,241.20	-39.79%	本年应交增值税及所得税发生变化
序号	项目	期末金额	上年金额	变动率	备注
6	营业成本	808,376,292.70	605,482,023.90	33.51%	销售收入快速增长导致营业成本亦增长
7	销售费用	28,758,589.86	42,828,220.96	-32.85%	本年度代理费发生变化
8	投资收益	14,907,544.55	52,096,339.57	-71.38%	参股公司宝鸡石油钢管责任有限公司本期盈利较上年减少所致
9	营业利润	-19,661,880.60	41,434,649.92	-147.45%	毛利降低、投资收益减少
10	所得税费用	-2,736,779.60	1,103,778.29	-347.95%	本年收回前期预交所得税
11	销售商品、提供劳务收到的现金	678,060,062.49	456,075,026.74	48.67%	本期收入增加,回款相应增加所致
12	收到的税费返还	3,150,387.71	1,155,308.03	172.69%	所得税返还发生变化
13	收到的其他与经营活动有关的现金	12,744,406.96	3,168,631.54	302.21%	收回招标投标押金等及收济柴动力总厂往来款等发生变化
14	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,680.00	2,935,758.00	-99.87%	本期发生资产处置发生变化
15	收到的其他与投资活动有关的现金	4,850,000.00	9,030,900.00	-46.30%	收到一次性政府补助发生变化
16	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,487,068.11	14,008,118.56	246.14%	本期支付190产能扩建项目资金较多所致
17	取得借款收到的现金	200,000,000.00	100,000,000.00	100.00%	本年借款增加
18	偿还债务支付的现金	100,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	本年借款到期,偿还资金较多所致
19	现金及现金等价物净增加额	-31,016,708.42	-57,856,384.13	-46.39%	主要原因为本期借款发生变化

二、主营业务的范围及经营状况

公司的主营业务为柴油机、柴油发电机组、气体发动机、气体发电机组的制造、销售、租赁、修理，以及上述机器零配件的制造、销售、修理。2010年上半年主营业务产品主要为船用柴油机（直列型）、陆用柴油机系列产品（V型）和气体发动机及气体发电机组。

营业收入分行业或分产品情况表

（单位：万元）

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
直列型柴油机	5,982.00	6,235.14	-4.23	32.32	38.69	-855.36
V型柴油机	23,902.00	21,748.56	9.01	-16.86	-9.66	-53.63
柴油发电机组	9,110.00	8,242.38	9.52	66.84	76.36	-43.43
气体机及气体发电机组	8,217.00	7,560.25	7.99	17.32	20.36	-30.52
柴油机配件及其他	38,123.00	36,067.85	5.39	89.31	97.76	-48.27
柴油机大修	1,037.00	983.82	5.13	3.38	24.59	-81.01
合计	86,371.00	80,838.00	6.41	24.72	33.51	-55.45

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 677 万元。

营业收入分地区情况表

（单位：万元）

地区	本期收入	上年同期	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	12,955.65	9,708.94	33.44%
东北地区	7,773.39	6,944.37	11.94%
华东地区	19,865.33	18,592.50	6.85%
华南地区	18,137.91	13,916.16	30.34%
西南地区	6,045.97	5,988.27	0.96%
西北地区	15,053.79	9,550.93	57.62%
出口	6,538.96	4,552.42	43.64%
合计	86,371.00	69,253.59	24.72%

三、参股公司的经营情况及业绩

1、公司参股咸阳宝石钢管钢绳有限责任公司，占该公司 28.67% 的股份。

咸阳宝石钢管钢绳有限责任公司成立于 2002 年 2 月 27 日，住所：咸阳市东风路 35 号，注册资本：6,565 万元人民币，法定代表人：吴根柱，经营范围：钢管、钢丝、钢绳及制品、紧固件、阀门、铆焊产品、钢材、机械设备及配件、批发、零售及相关技术的服务、来料加工、机械加工、房屋租赁。

该公司本期共实现净利润 17,483,844.96 元，公司占该公司 28.67% 的股份，公司本期取得的投资收益为 5,012,618.35 元。

2、公司参股宝鸡石油钢管有限责任公司，占该公司 21% 的股份。

宝鸡石油钢管有限责任公司成立于 2000 年 11 月 21 日，住所：陕西省国家高新技术产业开发区火炬路 4 号，注册资本：14431.07 万元人民币，法定代表人：钟裕敏，经营范围：焊接钢管、石油套管、接箍的设计、制造和销售；钢管防腐、自动焊剂、纵剪带钢、边角余料及其制品的加工销售。

该本期共实现净利润 47,118,696.19 元，公司占该公司 21% 的股份，公司本期取得的投资收益为 9,894,926.20 元。

以上公司本期来源于参股公司的全部投资收益为 14,907,544.55 元。

四、经营中的问题与困难

市场竞争激烈，主导产品获利能力同比大幅下降，综合毛利率较上年同期下降了6个百分点。传统市场受到了较大的冲击，公司采取灵活的市场服务机制加以应对；新培育的“以气代油”工程和高可靠柴油机项目初步见到成效；海外市场依托中国石油天然气集团公司的国际化战略，连续中标尼日尔电站项目、伊拉克鲁迈拉项目等。

确认参股公司投资收益降幅达71%，主要是宝鸡石油钢管有限责任公司由于国内无重大管线建设项目开工，出现局部待工停产，利润较上年同期大幅下降。

五、报告期投资情况

报告期内募集资金或以前期间募集资金的使用延期到报告期的情况。

报告期内没有募集资金，也没有以前期间募集资金的使用延期到报告期的情况。

六、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

本次不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

第六节 重要事项

一、公司治理的实际状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规的要求，不断探索和推进管理创新，提升公司整体治理水平，努力实现公司成长与股东利益的协调发展。

1、股东大会依据相关规定认真行使法定职权，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定。

2、董事会认真履行了诚信勤勉义务与责任，认真执行股东大会决议，维护出资人权益，对公司的发展目标和重大经营活动做出决策。董事会成员均能勤勉尽责，董事会记录完整准确，参加会议董事均按规定签字。未出现董事会越权行使股东大会权力行为、未出现董事会越权干预监事会运作行为、未出现董事会越权干预经理层运作行为。

3、监事会能够充分发挥监督作用，全体监事均能认真履行自己的职责，定期对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责进行监督。监事会能够做到勤勉尽责。

4、公司经理层按照法律、法规、公司章程、董事会授权及《总经理工作细则》的规定主持日常经营工作，能够做到尽职尽责。

5、严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露所有可能对股东和其它利益相关者决策产生实质性影响的信息，并保证所有股东有平等的机会获得信息。

二、公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

三、报告期内发生的重大关联交易事项

1、公司的控股股东是中国石油集团济柴动力总厂，实际控制人为中国石油天然气集团公司，报告期公司与中国石油集团济柴动力总

厂和实际控制人及实际控制人的下属企业之间因购销商品或提供劳务等发生关联交易事项。

报告期内公司向中国石油集团济柴动力总厂及下属企业购买商品或接受劳务金额 39,072,890.24 元，销售商品金额 6,767,485.78 元，均按市场价格结算。

上述关联交易第五届董事会 2010 年第三次会议进行合理预计。

2、报告期发生的提供资金关联交易情况。

公司本期向中油财务公司借款 2 亿元，偿还中油财务公司借款 1 亿元。

3、报告期发生的资产租赁或委托经营关联交易情况。

根据公司第四届董事会 2007 年第一次会议决议，董事会同意公司租赁控股股东中国石油集团济柴动力总厂 5 台（套）加工设备，主要用于机体、曲轴、凸轮轴、连杆等主重要件的加工。双方签订了《设备租赁合同》，根据国有资产保值增值的相关规定及相关折旧办法按每年支付资产使用费 988 万元租赁使用上述资产。

报告期公司按《设备租赁合同》向中国石油集团济柴动力总厂支付租金 494 万元。

本公司向母公司租赁厂房，面积为 5,970.20 平方米，主要用于办公、生产，租赁期限自 2010 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止，年租金为 38.1 万元。

本年度向母公司租赁 25 台生产设备，主要用于生产需要。租赁设备原值为 578 万元，租赁期限自 2010 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止，年租金为 59.70 万元，三年租金合计 179.11 万元。

四、公司重大合同及其履行情况信息

1、报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的公司重大托管、承包、租赁中国石油集团济柴动力总厂资产情况见本节第（三）款第3条所披露的信息。公司无其他重大托管、承包、租赁事项。

2、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项，公司不存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）所述的关于关联方违规占用资金和对控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

五、公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项的履行情况。

公司或持股5%以上股东没有在指定报纸和网站上披露报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

六、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人在报告期内受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人无任何受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

七、根据深圳证券交易所《上市公司公平信息披露指引》的要求，公司接待调研及采访等相关情况。

报告期内，公司按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，在接待调研及采访时，公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，没有实行差别对待政策，没有有选择地、私下地提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。本公司2010年上半年接待来访情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
4月29日	公司320会议室	实地调研	齐鲁证券 申景龙	了解公司气体机市场发展前景。
5月7日	公司320会议室	实地调研	国投瑞银基金 邓跃辉 杨冬冬	了解公司经营情况

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

会企01表

编制单位：济南柴油机股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

资 产	合 并		母 公 司	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产：				
货币资金	90,516,587.33	121,533,295.75	88,113,226.95	111,331,226.73
交易性金融资产				0.00
应收票据	41,821,744.00	59,726,246.77	40,731,744.00	59,726,246.77
应收账款	545,439,219.82	388,515,751.48	450,285,220.95	339,162,687.44
预付款项	61,785,130.52	36,507,810.13	64,465,779.05	34,463,875.30
应收利息	0.00	0.00		0.00
应收股利	0.00	0.00		0.00
其他应收款	19,904,285.50	29,872,873.03	18,212,746.40	18,946,742.05
存货	384,566,789.04	380,164,414.84	367,823,370.49	366,965,155.92
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	1,144,033,756.21	1,016,320,392.00	1,029,632,087.84	930,595,934.21
非流动资产：				
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	390,659,915.26	375,752,370.71	449,162,415.26	434,254,870.71
投资性房地产		0.00	0.00	0.00
固定资产	608,463,009.60	616,870,923.50	607,091,346.33	615,257,934.31
在建工程	59,455,188.49	52,188,089.96	59,455,188.49	52,188,089.96
工程物资		0.00		0.00
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	60,521,849.12	61,940,704.40	58,969,349.12	60,253,204.40
开发支出	94,640,793.74	83,917,257.33	94,640,793.74	83,917,257.33
商誉		0.00		0.00
长期待摊费用		0.00		0.00
递延所得税资产	3,254,948.77	4,556,742.29	3,099,785.44	4,401,578.96
其他非流动资产		0.00		0.00
非流动资产合计	1,216,995,704.98	1,195,226,088.19	1,272,418,878.38	1,250,272,935.67
资产总计	2,361,029,461.19	2,211,546,480.19	2,302,050,966.22	2,180,868,869.88

企业负责人：姜小兴

主管会计工作负责人：刘明怀

会计机构负责人：吴艳君

资产负债表(续)

会企01表

编制单位：济南柴油机股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益	合并		母公司	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动负债：				
短期借款	600,000,000.00	500,000,000.00	600,000,000.00	500,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00	0.00
应付票据	190,366,655.13	177,221,295.72	190,366,655.13	177,221,295.72
应付账款	365,923,605.87	304,336,694.28	335,232,317.39	283,596,848.59
预收款项	41,755,604.12	41,927,637.99	15,591,360.30	34,119,142.53
应付职工薪酬	2,589,343.28	1,832,940.53	2,239,428.13	1,621,287.23
应交税费	11,719,529.33	19,463,241.20	11,192,835.36	17,347,894.76
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	98,485,285.96	104,219,008.42	97,829,665.11	103,800,716.57
一年内到期的非流动 负债		0.00		0.00
其他流动负债		0.00		0.00
流动负债合计	1,310,840,023.69	1,149,000,818.14	1,252,452,261.42	1,117,707,185.40
非流动负债：				
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	21,285,167.03	21,285,167.03	21,285,167.03	21,285,167.03
专项应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	198,167,540.72	205,431,714.26	198,167,540.72	205,431,714.26
非流动负债合计	219,452,707.75	226,716,881.29	219,452,707.75	226,716,881.29
负债合计	1,530,292,731.44	1,375,717,699.43	1,471,904,969.17	1,344,424,066.69
股东权益：				
股本	287,539,200.00	287,539,200.00	287,539,200.00	287,539,200.00
资本公积	47,976,721.01	47,976,721.01	47,770,909.39	47,770,909.39
减：库存股	0.00	0.00		0.00
盈余公积	85,866,108.71	85,866,108.71	86,691,635.14	86,691,635.14
未分配利润	409,354,700.03	414,446,751.04	408,144,252.52	414,443,058.66
外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司所有 者权益合计	830,736,729.75	835,828,780.76	830,145,997.05	836,444,803.19
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
股东权益合计	830,736,729.75	835,828,780.76	830,145,997.05	836,444,803.19
负债和股东权益总计	2,361,029,461.19	2,211,546,480.19	2,302,050,966.22	2,180,868,869.88

企业负责人：姜小兴

主管会计工作负责人：刘明怀

会计机构负责人：吴艳君

利润表

会企 02 表

编制单位：济南柴油机股份有限公司

2010 年 6 月

单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
营业收入	863,705,177.84	692,535,852.39	786,439,863.65	591,118,928.34
其中：主营业务收入	851,089,348.33	684,463,243.36	774,831,197.14	583,048,262.50
其他业务收入	12,615,829.51	8,072,609.03	11,608,666.51	8,070,665.84
营业成本	808,376,292.70	605,482,023.90	740,943,049.92	515,386,367.12
其中：主营业务成本	805,467,705.91	600,688,442.33	738,245,353.12	510,553,031.07
其他业务成本	2,908,586.79	4,793,581.57	2,697,696.80	4,833,336.05
营业税金及附加	2,382,366.21	1,851,219.56	2,265,276.24	1,377,338.24
销售费用	28,758,589.86	42,828,220.96	20,132,001.02	31,710,142.61
管理费用	45,544,620.56	40,097,070.37	41,415,809.33	37,266,469.76
财务费用	13,212,733.66	13,293,726.19	13,228,807.65	13,346,681.74
资产减值损失	0.00	-354,718.94		-354,718.94
公允价值变动收益				
投资收益	14,907,544.55	52,096,339.57	14,907,544.55	52,096,339.57
对联营企业和合营企业的投资收益	14,907,544.55	52,096,339.57	14,907,544.55	52,096,339.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,661,880.60	41,434,649.92	-16,637,535.96	44,482,987.38
营业外收入	12,359,474.54	10,215,749.65	12,159,474.54	10,015,249.65
营业外支出	526,424.55	533,138.66	518,950.88	264,497.47
非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,828,830.61	51,117,260.91	-4,997,012.30	54,233,739.56
所得税费用	-2,736,779.60	1,103,778.29	1,301,793.84	642,229.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,092,051.01	50,013,482.62	-6,298,806.14	53,591,509.57
归属于母公司所有者的净利润	-5,092,051.01	50,013,482.62	-6,298,806.14	53,591,509.57
少数股东损益				
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.02	0.21		
（二）稀释每股收益	-0.02	0.21		
六、其他综合收益				
七、综合收益总额	-5,092,051.01	50,013,482.62	-6,298,806.14	53,591,509.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,092,051.01	50,013,482.62	-6,298,806.14	53,591,509.57
归属于少数股东的综合收益总额				

企业负责人：姜小兴

主管会计工作负责人：刘明怀

会计机构负责人：吴艳君

现金流量表

会企03表

编制单位：济南柴油机股份有限公司

2010年6月

单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	678,060,062.49	456,075,026.74	660,702,183.31	378,403,078.73
收到的税费返还	3,150,387.71	1,155,308.03	1,160,794.28	627,922.56
收到其他与经营活动有关的现金	12,744,406.96	3,168,631.54	34,047,473.81	2,933,097.65
经营活动现金流入小计	693,954,857.16	460,398,966.31	695,910,451.40	381,964,098.94
购买商品、接受劳务支付的现金	626,889,168.77	421,061,851.02	627,232,484.97	347,819,700.07
支付给职工以及为职工支付的现金	79,849,037.53	64,721,867.48	74,020,698.15	61,898,718.42
支付的各项税费	33,753,116.18	38,765,601.55	31,653,116.18	33,646,527.72
支付其他与经营活动有关的现金	27,362,773.74	30,344,801.08	28,904,682.52	24,713,729.27
经营活动现金流出小计	767,854,096.22	554,894,121.13	761,810,981.82	468,078,675.48
经营活动产生的现金流量净额	-73,899,239.06	-94,495,154.82	-65,900,530.42	-86,114,576.54
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,680.00	2,935,758.00	3,680.00	2,935,758.00
收到其他与投资活动有关的现金	4,850,000.00	9,030,900.00	4,650,000.00	9,030,900.00
投资活动现金流入小计	4,853,680.00	11,966,658.00	4,653,680.00	11,966,658.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,487,068.11	14,008,118.56	48,487,068.11	13,754,548.56
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	48,487,068.11	14,008,118.56	48,487,068.11	13,754,548.56
投资活动产生的现金流量净额	-43,633,388.11	-2,041,460.56	-43,833,388.11	-1,787,890.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金	200,000,000.00	100,000,000.00	200,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	100,000,000.00	200,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,484,081.25	11,319,768.75	13,484,081.25	11,319,768.75
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	113,484,081.25	61,319,768.75	113,484,081.25	61,319,768.75
筹资活动产生的现金流量净额	86,515,918.75	38,680,231.25	86,515,918.75	38,680,231.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-31,016,708.42	-57,856,384.13	-23,217,999.78	-49,222,235.85
加：期初现金及现金等价物余额	121,533,295.75	113,527,665.54	111,331,226.73	99,562,101.75
六、期末现金及现金等价物余额	90,516,587.33	55,671,281.41	88,113,226.95	50,339,865.90

企业负责人：姜小兴

主管会计工作负责人：刘明怀

会计机构负责人：吴艳君

合并股东权益变动表（本期）

会企 04 表

编制单位：济南柴油机股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本（或 股本）	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	287,539,200.00	47,976,721.01			85,866,108.71		414,446,751.04			835,828,780.76
二、本年初余额	287,539,200.00	47,976,721.01			85,866,108.71		414,446,751.04			835,828,780.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）							-5,092,051.01			-5,092,051.01
（一）净利润							-5,092,051.01			-5,092,051.01
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计							-5,092,051.01			-5,092,051.01
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本期期末余额	287,539,200.00	47,976,721.01			85,866,108.71		409,354,700.03			830,736,729.75

企业负责人：姜小兴

主管会计工作负责人：刘明怀

会计机构负责人：吴艳君

合并股东权益变动表（上年同期）

会企 04 表

编制单位：济南柴油机股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	239,616,000.00	47,976,721.01			80,591,182.79		420,886,017.69		789,069,921.49	
二、本年初余额	239,616,000.00	47,976,721.01			80,591,182.79		420,886,017.69		789,069,921.49	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,923,200.00				5,274,925.92		-6,439,266.65		46,758,859.27	
（一）净利润							52,749,259.27		52,749,259.27	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							52,749,259.27		52,749,259.27	
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
（四）利润分配					5,274,925.92		-11,265,325.92		-5,990,400.00	
1. 提取盈余公积					5,274,925.92		-5,274,925.92			
2. 对所有者（或股东）的分配							-5,990,400.00		-5,990,400.00	
（五）所有者权益内部结转	47,923,200.00						-47,923,200.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	47,923,200.00						-47,923,200.00			
四、本期期末余额	287,539,200.00	47,976,721.01			85,866,108.71		414,446,751.04		835,828,780.76	

企业负责人：姜小兴

主管会计工作负责人：刘明怀

会计机构负责人：吴艳君

母公司股东权益变动表（本期）

会企 04 表

编制单位：济南柴油机股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	287,539,200.00	47,770,909.39	0.00	0.00	86,691,635.14		414,443,058.66	836,444,803.19
二、本年初余额	287,539,200.00	47,770,909.39	0.00	0.00	86,691,635.14		414,443,058.66	836,444,803.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-6,298,806.14	-6,298,806.14
（一）净利润							-6,298,806.14	-6,298,806.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-6,298,806.14	-6,298,806.14
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	287,539,200.00	47,770,909.39	0.00	0.00	86,691,635.14		408,144,252.52	830,145,997.05

企业负责人：姜小兴

主管会计工作负责人：刘明怀

会计机构负责人：吴艳君

母公司股东权益变动表（上年同期）

会企 04 表

编制单位：济南柴油机股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	239,616,000.00	47,770,909.39			80,393,805.10		411,676,188.26	779,456,902.75
二、本年初余额	239,616,000.00	47,770,909.39			80,393,805.10		411,676,188.26	779,456,902.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,923,200.00				6,297,830.04		2,766,870.40	56,987,900.44
（一）净利润							62,978,300.44	62,978,300.44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							62,978,300.44	62,978,300.44
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					6,297,830.04		-12,288,230.04	-5,990,400.00
1. 提取盈余公积					6,297,830.04		-6,297,830.04	
2. 对所有者（或股东）的分配							-5,990,400.00	-5,990,400.00
（五）所有者权益内部结转	47,923,200.00						-47,923,200.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）							0.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	47,923,200.00						-47,923,200.00	
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	287,539,200.00	47,770,909.39			86,691,635.14		414,443,058.66	836,444,803.19

企业负责人：姜小兴

主管会计工作负责人：刘明怀

会计机构负责人：吴艳君

济南柴油机股份有限公司

财务报表附注

二〇一〇年半年度

编制单位：济南柴油机股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

济南柴油机股份有限公司（以下简称本公司）是由济南柴油机厂（已更名为“中国石油集团济柴动力总厂”）作为唯一发起人，经国家经济体制改革委员会体改生字（1996）115号文批准，以募集方式设立的股份有限公司。1996年9月，经中国证监会监字[1996]229号文批准，本公司首次向社会公众发行人民币普通股股票2,250.00万股，并于1996年10月在深圳证券交易所上市。本公司发行上市后股本总额8,000.00万股，每股面值人民币一元，股票代码为000617，股票简称为“石油济柴”。

1997年5月，本公司按照每10股送1股转增2股的比例，以未分配利润向全体股东送红股800.00万股，同时以资本公积向全体股东转增股份总额1,600.00万股，经转增及送红股后，本公司股本总额增至10,400.00万股。2004年6月，本公司以总股本10,400.00万股为基数，按每10股转增4股的比例以资本公积向全体股东转增股份总额4,160万股；按每10股送红股2股的比例，以未分配利润向全体股东送红股2,080.00万股，经转增及送红股后，本公司股本总额增至16,640.00万股。2005年6月，本公司按每10股送红股2股的比例，用未分配利润向全体股东送红股3,328.00万股，送红股后本公司股本总额增至19,968.00万股。2006年6月，本公司按每10股送红股2股的比例，用未分配利润向全体股东送红股3,993.60万股，送红股后本公司股本总额增至23,961.60万股。2007年3月，本公司完成股权分置改革，以流通股股东总股本7,488.00万股为基数，按每10股流通股可获得非流通股股东2.8股支付对价，向全体流通股股东送股2,096.64万股，本公司总股本不变。2009年7月，本公司按每10股送红股2股的比例，用未分配利润向全体股东送红股4,792.32万股，送红股后本公司股本总额增至28,753.92万股。截至2010年06月30日，本公司股本总额为28,753.92万元，注册资本28,753.92万元。

本公司《企业法人营业执照》注册号为370000018007734，法定代表人为姜小兴，本公司注册地为济南市经十西路1999号。本公司属机械制造行业，经营范围为：柴油机、柴油发电机组、气体发动机、气体发电机组、压缩机、压缩机组的制造、销售、修理、租赁；以及上述机器零配件的制造、销售、修理；所需原料辅料、机械设备、仪器仪表的制造、销售；机械加工；批准范围内的自营进出口业务；理化测试；房屋租赁；普通货运；汽车维修；汽车配件销售；起重装卸服务（以上国家有规定的，须凭许可经营）。主要产品包括：柴油机及发电机组、气体机及发电机组，主要应用于油田、机车、渔船、地矿等。

本公司的母公司为中国石油集团济柴动力总厂，最终控制人为中国石油天然气集团公司。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二） 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、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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。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，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差额，计入当期损益。

（六） 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生当月1日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（九） 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项，以及与中国石油天然气集团公司成员企业的款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司根据欠款单位的财务状况和现金流量，以及其他相关信息合理地估计可回收金额，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（十） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、委托代销商品、低值易耗品、在产品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出采用移动加权平均法，委托加工物资、委托代销商品、在产品和产成品根据订单归集成本确定领用或发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物和其他周转材料领用采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对联营企业的投资。

1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业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；重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	12~40	5%	2.38%~7.92%
机器设备	8~30	5%	3.17%~11.88%
工具及仪器	4~14	5%	6.79%~23.75%
运输设备	7~15	5%	6.33%~13.57%
其他设备	5~14	5%	6.79%~19.00%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损

益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

(十三) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。本公司的在在建工程包括为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十五）无形资产与开发支出

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，包括商标权、土地使用权、特许经营权、非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
特许经营权	10 年	直线法	
商标权	10 年	直线法	
非专利技术	5 年	直线法	
软件	5-10 年	直线法	随同计算机购入的软件计入固定资产价值。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解发电机技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行发电机商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于发电机计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的装置或产品期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十六）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十七）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十八）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十）经营租赁

本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生

的初始直接费用，计入当期损益。

（二十一）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十二）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、 税项

（一）主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	租赁收入，检测业务等其他服务收入	5%
增值税	商品销售收入增值额	17%
城市维护建设税	应交流转税额	5%或7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	1%

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
济南柴油机股份有限公司	25%	
山东济柴绿色能源动力装备有限公司	25%	以下简称绿色能源公司
济南中油西瓦克电气控制设备有限公司	25%	以下简称西瓦克公司

3. 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、 企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
绿色能源公司	全资子公司	济南	制造业	5,000.00	田树民	柴油机、柴油发电机组、气体发动机、气体发电机组及其零配件的研发、制造、销售、修理；电站的设计、成套施工与运行维护。
西瓦克公司	全资子公司	济南	制造业	800.00	田树民	生产、销售低压配电箱、柜，中压开关柜，计算机监控仪表及设备，工厂自动控制设备。
子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
绿色能源公司	100.00		100.00	5,000.00		是
西瓦克公司	100.00		100.00	800.00		是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
绿色能源公司	有限公司	79262218-1				
西瓦克公司	有限公司	78063209-1				

(二) 本公司本报告期合并范围未发生变更

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金	81,225.00	14,974.26
银行存款	89,966,425.97	121,050,237.43
其他货币资金	468,936.36	468,084.06
合 计	90,516,587.33	121,533,295.75

截至2010年6月30日止本公司其他货币资金余额为468,936.36元，均为保函保证金。

(二) 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	41,821,744.00	59,726,246.77

(2) 截至2010年6月30日止，应收票据余额中无关联单位欠款。

(三) 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	431,045,344.05	77.63%		431,045,344.05
1—2年(含)	87,750,164.96	15.80%		87,750,164.96
2—3年(含)	17,050,589.85	3.07%	1,230,933.86	15,819,655.99
3年以上	19,426,946.89	3.50%	8,602,892.07	10,824,054.82
合计	555,273,045.75	100.00%	9,833,825.93	545,439,219.82
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	311,197,789.28	78.12%		311,197,789.28
1—2年(含)	51,222,186.70	12.86%		51,222,186.70
2—3年(含)	19,024,681.61	4.78%	1,230,933.86	17,793,747.75
3年以上	16,904,919.82	4.24%	8,602,892.07	8,302,027.75
合计	398,349,577.41	100.00%	9,833,825.93	388,515,751.48

(2) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
中国石油集团工程设计有限责任公司	关联方	27,521,400.00	1年以内	4.96%
西部钻探工程有限公司准东钻井公司	关联方	26,234,000.00	1年以内	4.72%
中国石油集团长城钻探工程有限公司物探分公司	关联方	23,356,144.00	1年以内	4.21%
西部钻探工程公司吐哈钻井公司	关联方	21,074,000.00	1年以内	3.80%
成都济柴动力设备有限公司	代理商	18,528,251.65	1年以内	3.40%
合计		122,334,187.61		22.03%

(3) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	9,833,825.93				9,833,825.93

(4) 截至2010年6月30日止, 应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款; 关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见本附注六之(三)所述。

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	5,052,529.31	25.32%		5,052,529.31
1—2年(含)	266,048.53	1.33%		266,048.53
2—3年(含)	280,296.66	1.40%		280,296.66
3年以上	14,358,250.33	71.95%	52,839.33	14,305,411.00
合计	19,957,124.83	100.00%	52,839.33	19,904,285.50

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,794,814.91	6.00%		1,794,814.91
1—2年(含)	457,327.19	1.53%		457,327.19
2—3年(含)	10,300,327.60	34.42%		10,300,327.60
3年以上	17,373,242.66	58.05%	52,839.33	17,320,403.33
合计	29,925,712.36	100.00%	52,839.33	29,872,873.03

(2) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
济南经济开发区管委会(长清区政府)	新厂土地征用及天然气配套借款	13,408,173.33	3年以上	67.18%
济南市建筑管理局	征地契税款	898,800.00	3年以上	4.50%
中油管道物资装备总公司	投标保证金	385,000.00	1年以上	1.93%
山东省商务厅	押金	200,000.00	1年以内	1.00%
中国石油技术开发公司	出国费、参展费	110,277.00	1年以内	0.55%
		15,002,250.33		75.17%

(3) 截至2010年6月30日止,其他应收款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款;关联方其他应收款占其他应收款总额的比例详见本附注六之(三)所述。

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	58,478,449.50	94.65%	34,624,193.90	94.84%
1—2年(含)	2,799,126.90	4.53%	412,450.34	1.13%
2—3年(含)	507,554.12	0.82%	1,015,165.89	2.78%
3年以上			456,000.00	1.25%
合计	61,785,130.52	100.00%	36,507,810.13	100.00%

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
伍德沃德(天津)控制器有限公司	供需关系	9,847,481.62	15.94%	2010年	尚未发货结算
骏声可林有限公司	供需关系	5,217,494.60	8.44%	2010年	尚未发货结算
Rake Forester GmbH	供需关系	4,300,457.35	6.96%	2010年	尚未发货结算
山东韦尔世纪工业控制技术有限公司	供需关系	3,019,711.55	4.89%	2010年	尚未发货结算
山东宏达科技集团有限公司	供需关系	2,939,400.00	4.76%	2010年	尚未发货结算
合计		25,324,545.12	40.99%		

(3) 截至2010年6月30日止,预付款项余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款;关联方预付款项及占预付款项总额的比例详见本附注六之(三)所述。

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	121,562,329.53	285,235.50	121,277,094.03	108,588,359.29	908,243.45	107,680,115.84
在产品	56,966,289.36		56,966,289.36	41,186,407.66	-	41,186,407.66
产成品	207,671,600.67	2,071,614.25	205,599,986.42	237,265,290.48	6,655,780.38	230,609,510.10
低值易耗品	723,419.23		723,419.23	688,381.24	-	688,381.24
合 计	386,923,638.79	2,356,849.75	384,566,789.04	387,728,438.67	7,564,023.83	380,164,414.84

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	908,243.45			623,007.95	285,235.50
在产品					
产成品	6,655,780.38			4,584,166.13	2,071,614.25
低值易耗品					
合 计	7,564,023.83			5,207,174.08	2,356,849.75

存货跌价准备转销的原因是：上年为船机计提的跌价准备随上半年部分船机销售后转销的跌价准备。

(七) 对联营企业投资

本公司联营企业相关信息列示如下:

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例	表决权比例	注册资本(万元)
宝鸡石油钢管有限责任公司	有限公司	宝鸡	钟裕敏	制造业	21%	21%	64,371.07
咸阳宝石钢管钢绳有限责任公司	有限公司	咸阳	吴根柱	制造业	28.67%	28.67%	14,027.00
被投资单位名称	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本年营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)	组织机构代码	
宝鸡石油钢管有限责任公司	422,019.38	220,250.80	201,768.58	232,751.81	7,256.64	71975736-2	
咸阳宝石钢管钢绳有限责任公司	99,339.67	69,300.20	30,039.48	28,144.40	1,748.38	73535586-6	

(八) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	年末账面余额
宝鸡石油钢管有限责任公司	权益法	54,838,066.00	294,641,806.64	9,894,926.20	304,536,732.84

咸阳宝石钢管钢绳有限责任公司	权益法	29,544,525.00	81,110,564.07	5,012,618.35	86,123,182.42
合计		84,382,591.00	375,752,370.71	14,907,544.55	390,659,915.26
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
宝鸡石油钢管有限责任公司	21%	21%			
咸阳宝石钢管钢绳有限责任公司	28.67%	28.67%			
合计					

(九) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	759,288,021.73	16,521,021.20	431,138.09	775,377,904.84
1、房屋建筑物	314,412,414.25	1,575,320.43	54,374.32	315,933,360.36
2、机器设备	304,150,474.38	11,830,721.86	138,656.00	315,842,540.24
3、工具及仪器	52,254,572.63	1,420,640.29	64,597.16	53,610,615.76
4、运输设备	19,922,146.86	1,205,982.92	129,800.00	20,998,329.78
5、其他设备	68,548,413.61	488,355.70	43,710.61	68,993,058.70
二、累计折旧合计	142,208,927.13	24,717,031.36	219,234.35	166,706,724.14
1、房屋建筑物	29,100,247.97	4,902,797.36	0.00	34,003,045.33
2、机器设备	71,529,621.84	11,164,330.32	34,520.30	82,659,431.86
3、工具及仪器	18,208,935.88	3,189,193.64	50,326.43	21,347,803.09
4、运输设备	8,365,514.49	1,174,440.01	123,310.00	9,416,644.50
5、其他设备	15,004,606.95	4,286,270.03	11,077.62	19,279,799.36
三、固定资产净值合计	617,079,094.60			608,671,180.70
1、房屋建筑物	285,312,166.28			281,930,315.03
2、机器设备	232,620,852.54			233,183,108.38
3、工具及仪器	34,045,636.75			32,262,812.67
4、运输设备	11,556,632.37			11,581,685.28
5、其他设备	53,543,806.66			49,713,259.34
四、固定资产减值准备累计金额合计	208,171.10			208,171.10
1、房屋建筑物				
2、机器设备	130,671.1			130,671.1
3、工具及仪器				
4、运输设备	77,500			77,500
5、其他设备				
五、固定资产账面价值合计	616,870,923.50			608,463,009.60
1、房屋建筑物	285,312,166.28			281,930,315.03
2、机器设备	232,490,181.44			233,052,437.28
3、工具及仪器	34,045,636.75			32,262,812.67
4、运输设备	11,479,132.37			11,504,185.28

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
5、其他设备	53,543,806.66			49,713,259.34

注1：本年计提的折旧额为 24,717,071.36 元,本年在建工程完工转入固定资产 16,521,021.20 元。

(十) 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
190 产能扩建及零星工程	59,455,188.49		59,455,188.49	52,188,089.96		52,188,089.96

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
190 产能扩建及零星工程	10485.88	自筹	52,188,089.96		23,733,745.41	

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度	工程投入占 预算比例 (%)
	金额	其中：本年转固 固定资产	金额	其中：利 息资本化		
190 产能扩建及零星工程	16,466,646.88	16,466,646.88	59,455,188.49			94.58

(3) 本公司年末在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备 固定资产。

(十一) 无形资产与开发支出

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	74,995,649.10			74,995,649.10
1、土地使用权	58,824,813.75			58,824,813.75
其中：长清新厂土地使用权	54,353,370.84			54,353,370.84
河北分公司土地使用权	4,471,442.91			4,471,442.91
2、软件	12,194,491.00			12,194,491.00
3、8pt 特许经营权	2,700,000.00			2,700,000.00
4、601 柴油机非专利技术	913,837.35			913,837.35
5、“济柴”名称商标权	362,507.00			362,507.00
二、无形资产累计摊销额合计	13,054,944.70	1418855.28		14473799.98
1、土地使用权	5,188,862.88	588,248.10		5,777,110.98
其中：长清新厂土地使用权	4,698,625.84	543,533.70		5,242,159.54
河北分公司土地使用权	490,237.04	44,714.40		534,951.44
2、软件	5,879,694.42	677,481.84		6,557,176.26
3、8pt 特许经营权	1,012,500.00	135,000.00		1,147,500.00
4、601 柴油机非专利技术	913,469.48			913,469.48
5、“济柴”名称商标权	60,417.92	18,125.34		78,543.26
三、无形资产账面净值合计	61,940,704.40			60,521,849.12
1、土地使用权	53,635,950.87			53,047,702.77

其中：长清新厂土地使用权	49,654,745.00			49,111,211.30
河北分公司土地使用权	3,981,205.87			3,936,491.47
2、软件	6,314,796.58			5,637,314.74
3、8pt 特许经营权	1,687,500.00			1,552,500.00
4、601 柴油机非专利技术	367.87			367.87
5、“济柴”名称商标权	302,089.08			283,963.74
四、无形资产减值准备累计金额合计				
五、无形资产账面价值合计	61,940,704.40			60,521,849.12
1、土地使用权	53,635,950.87			53,047,702.77
其中：长清新厂土地使用权	49,654,745.00			49,111,211.30
河北分公司土地使用权	3,981,205.87			3,936,491.47
2、软件	6,314,796.58			5,637,314.74
3、8pt 特许经营权	1,687,500.00			1,552,500.00
4、601 柴油机非专利技术	367.87			367.87
5、“济柴”名称商标权	302,089.08			283,963.74

(2) 公司开发项目支出

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
天然气机	8,030,709.38	8,675.92			8,039,385.30
大缸径柴油机	40,418,261.90	2,544,411.94			42,962,673.84
小缸径柴油机	28,693,500.75	6,218,392.65			34,911,893.40
260 单缸机	6,774,785.30	1,952,055.90			8,726,841.20
合计	83,917,257.33	10,723,536.41			94,640,793.74

(十二) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备形成的可抵扣暂时性差异	9,833,825.93	2,458,456.48	9,833,825.93	2,458,456.48
存货跌价准备形成的可抵扣暂时性差异	2,356,849.75	589,212.44	7,564,023.83	1,891,005.96
固定资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	208,171.10	52,042.78	208,171.10	52,042.78
其他	620,948.29	155,237.08	620,948.29	155,237.07
合计	13,019,795.07	3,254,948.77	18,226,969.15	4,556,742.29

(十三) 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	9,886,665.26				9,886,665.26
存货跌价准备	7,564,023.83			5,207,174.08	2,356,849.75

固定资产减值准备	208,171.10				208,171.10
合计	17,658,860.19			5,207,174.08	12,451,686.11

(十四) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产受限制的原因
货币资金	468,084.06	852.30		468,936.36	保函保证金

(十五) 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
保证借款	200,000,000.00	300,000,000.00	注 1
委托借款	50,000,000.00	50,000,000.00	注 2
信用借款	350,000,000.00	150,000,000.00	注 1
合计	600,000,000.00	500,000,000.00	

注 1：保证借款和信用借款均为向关联方中油财务有限责任公司的借款，由关联方中国石油天然气集团公司提供担保，担保情况详见本附注六（二）之 5。

注 2：委托借款系母公司中油集团济柴动力总厂（原济南柴油机厂）委托关联方中油财务有限责任公司的借款，情况详见本附注六（二）之 6。

(十六) 应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额	备注
银行承兑汇票	190,366,655.13	177,221,295.72	

注：年末应付票据由关联方中国石油天然气集团公司提供担保，担保情况详见本附注六（二）之 5。

(十七) 应付账款

截至 2010 年 06 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
济柴聊城机械有限公司	14,825,438.17	材料款	后续供货未结算
深圳市华顺电力设备有限公司	9,322,495.00	材料款	后续供货未结算
胜利油田豪威科工贸有限责任公司	8,934,869.11	材料款	后续供货未结算
辽宁五一八内燃机配件有限公司	7,981,839.02	材料款	后续供货未结算
山东光大机械制造有限公司	7,601,275.16	材料款	后续供货未结算
合计	48,665,916.46		

截至 2010 年 06 月 30 日止，应付账款余额中含持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东中国石油集团济柴动力总厂的单位款项；关联方应付账款及占总应付账款的比例详见本附注六之（三）所述。

(十八) 预收款项

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应收账款前五名明细如下：

客户	金额	账龄	性质或内容
济南济柴环能燃气发电成套设备有限公司	4,550,670.94	一年以内	货款
银川长陇油田工程有限公司	4,303,200.00	一年以内	货款
晋城市润宏煤层气发电有限公司阳城分公司	3,705,000.00	一年以内	货款
北京济柴新能源发电技术有限公司	2,827,900.00	一年以内	货款
“TRADECOMPANY” Remdiesel“LTD”	2,095,602.69	一年以内	货款
合计	17,482,373.63		

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；关联方预收款项及占总预收款项的比例详见本附注六之（三）所述。

(十九) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴		49020451.59	49,020,451.59	
职工福利费		3,602,939.95	3,602,939.95	
社会保险费		19,492,685.77	19,492,685.77	
其中：医疗保险费		3,023,611.39	3,023,611.39	
基本养老保险费		12,349,321.48	12,349,321.48	
年金缴费		2,561,473.75	2,561,473.75	
失业保险费		820,343.35	820,343.35	
工伤保险费		395,491.17	395,491.17	
生育保险费		255,471.21	255,471.21	
住房公积金		3,008,035.05	3,008,035.05	
工会经费和职工教育经费	1,832,940.53	1,702,541.74	946,138.99	2,589,343.28
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿				
其他		9,558,687.81	9,558,687.81	
合计	1,832,940.53	86,385,341.91	85,628,939.16	2,589,343.28

(二十) 应交税费

类别	年末账面余额	年初账面余额
增值税	11,963,630.61	13,024,608.95
营业税	155,298.55	819,434.79
企业所得税	-3,403,124.47	599,441.45
城市维护建设税	848,410.36	1,033,052.48
房产税	572,563.18	568,801.23
土地使用税	940,608.00	470,304.01
个人所得税	150,121.88	2,586,143.09
教育费附加	492,021.22	596,277.53
其他税费		-234,822.33

类别	年末账面余额	年初账面余额
合计	11,719,529.33	19,463,241.20

(二十一) 其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
中国石油集团济柴动力总厂	94,716,690.94	101,016,300.38

(二十二) 长期应付款

长期应付款明细项目如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额	备注
中国石油集团济柴动力总厂	21,285,167.03	21,285,167.03	拨改贷停息挂账

(二十三) 其他非流动负债

项目	年初账面余额	本年增加	本年转销	年末账面余额
搬迁补偿款(注)	205,431,714.26	—	7,264,173.54	198,167,540.72

注: 搬迁递延收益系本公司用于资本性支出的搬迁补偿金净额, 在相应重置固定资产和无形资产(土地使用权)的使用寿命期内随其折旧或摊销而转销。

(二十四) 股本

本年股本变动情况如下:

股份类别	年初账面余额		本期增减				年末账面余额		
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	143,769,600.00	50.00%				-143,769,600.00	-143,769,600.00		
3. 其他内资持股									
其中: 境内非国有法人持股									
境内自然人持股	1,726.00							1,726.00	
4. 境外持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	143,771,326.00	50.00%				-143,769,600.00	-143,769,600.00	1,726.00	
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	143,767,874.00	50.00%				143,769,600.00	143,769,600.00	287,537,474.00	100.00%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
4. 其他									
无限售条件股份合计	143,767,874.00	50.00%				143,769,600.00	143,769,600.00	287,537,474.00	100.00%
股份总数	287,539,200.00	100.00%				0	0	287,539,200.00	100.00%

(二十五) 资本公积

本年资本公积无变动，其明细变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	26,172,978.98			26,172,978.98
其他资本公积	21,803,742.03			21,803,742.03
合计	47,976,721.01			47,976,721.01

(二十六) 盈余公积

本年盈余公积无变动：

项目	年初账面余额	本年增	本年减	年末账面
法定盈余公积	85,866,108.71			85,866,108.

(二十七) 未分配利润

项目	年初账面余额	本年增	本年	期末账面余
未分配利润	414,446,751.04	-5,092,051.01		409,354,700.

(二十八) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	863,705,177.84	692,535,852.39
其中：主营业务收入	851,089,348.33	684,463,243.36
其他业务收入	12,615,829.51	8,072,609.03
营业成本	808,376,292.70	605,482,023.90
其中：主营业务成本	805,467,705.91	600,688,442.33
其他业务成本	2,908,586.79	4,793,581.57

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

柴油机及配件销售	854,774,887.19	801,825,832.85	684,417,049.86	600,688,442.33
材料销售	5,179,836.61	2,279,525.29	3,714,357.87	2,898,260.82
技术服务费收入	1,620,034.50	1,286,059.37		
对外试验收入	454,659.00	257,638.91	151,852.50	
租赁收入				
其他收入	1,675,760.54	2,727,236.28	4,252,592.16	1,895,320.75
合计	863,705,177.84	808,376,292.70	692,535,852.39	605,482,023.90

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
青州市飞达实业有限公司	72,708,525.97	8.42%
山东华建铝业有限公司	34,393,640.70	3.98%
海南中油深南石油技术开发有限公司	24,915,384.62	2.88%
深圳市怡昌济柴动力有限公司	24,551,500.22	2.84%
中国石油技术开发公司	23,711,454.36	2.75%
合计	180,280,505.86	20.87%

(二十九) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
营业税	363,955.71	1,116,708.80
城市维护建设税	1,269,850.70	657,721.05
教育费附加	748,559.80	76,789.71
合计	2,382,366.21	1,851,219.56

(三十) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	14,907,544.55	52,096,339.57

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
宝鸡石油钢管有限责任公司	9,894,926.20	47,573,347.22	被投资单位本年利润比上年同期减少
咸阳宝石钢管钢绳有限责任公司	5,012,618.35	4,522,992.35	
合计	14,907,544.55	52,096,339.57	

(三十一) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产利得		1,666,364.57
其中：固定资产处置利得		1,666,364.57
无形资产处置利得		
无法支付的款项		
政府补助	4,850,000.00	1,500,000.00
搬迁补偿净收益		
违约赔偿收入		
搬迁补偿款摊销	7,264,173.54	7,009,885.08
其他	245,301.00	39,500.00
合计	12,359,474.54	10,215,749.65

(三十二) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	18,082.66	451,891.81
其中：固定资产处置损失	18,082.66	451,891.81
固定资产报废损失		
罚款支出	311.72	657.85
捐赠支出		
垃圾清理费		

河道维护支出		
就业保障金		
事故赔偿	350,000.00	
其他	158,030.17	80,589.00
合计	526,424.55	533,138.66

(三十三) 现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,092,051.01	50,013,482.62
加：资产减值准备		-354,718.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,717,031.36	21,779,217.75
无形资产摊销	1,418,855.28	1,440,008.57
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	-3,680.00	1,666,364.57
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	13,212,733.66	13,293,726.19
投资损失（收益以“—”号填列）	-14,907,544.55	-52,096,339.57
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	730,692.42	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,402,374.20	-139,146,658.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-149,721,793.33	-139,146,658.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	60,148,891.31	-21,761,587.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-73,899,239.06	-94,495,154.82
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：		
现金的年末余额	90,516,587.33	55,671,281.41
减：现金的年初余额	121,533,295.75	113,527,665.54
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,016,708.42	-57,856,384.13

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

第一节 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国石油集团济柴动力总厂	国有独资	济南	姜小兴	制造业	60,894.68	16315053-X	60%	60%

第二节 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

第三节 本公司的联营企业情况

联营企业情况详见本附注五之（七）对联营企业投资。

第四节 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国石油天然气集团公司所属企业	同为中国石油天然气集团公司控制
中油财务有限责任公司	同为中国石油天然气集团公司控制
济南柴油机厂建筑安装工程公司	同一母公司

（二）关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额		定价政策
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
中国石油天然气股份有限公司	10,451,038.55	1.21%	1,785,033.59	0.26%	参考市价
中国石油天然气集团公司之未上市企业	155,397,520.05	17.99%	83,901,064.81	12.12%	参考市价
中国石油集团济柴动力总厂	6,767,485.78	0.78%	13,732,239.95	1.98%	参考市价

2. 购买商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额		定价政策
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
中国石油天然气股份有限公司	498,573.88	0.05%	360,242.45	0.06%	参考市价
中国石油天然气集团公司未上市企业	2,136,343.90	0.23%	3,083,621.48	0.51%	参考市价
中国石油集团济柴动力总厂	38,232,366.84	4.15%	22,178,284.85	3.66%	参考市价
济南柴油机厂建筑安装工程公司	840,523.40	0.09%	2,287,960.14	0.38%	参考市价

3. 关联租赁情况

本公司向母公司租赁 5 套进口加工设备，主要用于机体、曲轴、凸轮轴、连杆等主（重）要件的加工。租赁设备原值为 11,571.53 万元，租赁期限自 2007 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日止。根据国有资产保值增值的相关规定及相关折旧办法，本公司以每年 988 万元支付该等租赁资产使用费，本年度支付租金 247 万元。

本公司向母公司租赁厂房，面积为 5,970.20 平方米，主要用于办公、生产，租赁期限自 2010 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止，年租金为 38.1 万元。

本年度向母公司租赁 25 台生产设备，主要用于生产需要。租赁设备原值为 5,782,159.50 元，租赁期限自 2010 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止，年租金为 597,038.93 元，三年租金合计 1,791,116.79 元。

4. 接受担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国石油天然气集团公司	本公司	150,000,000.00	2009-7-16	2010-7-16	否
中国石油天然气集团公司	本公司	50,000,000.00	2009-9-24	2010-9-24	否
中国石油天然气集团公司	本公司	195,274,786.73	2009-9-10	2012-12-30	否

5. 向关联方借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
中油财务有限责任公司	150,000,000.00	2009-7-16	2010-7-16	年利率 4.5135%
中油财务有限责任公司	50,000,000.00	2009-9-24	2010-9-24	年利率 4.5135%
中油财务有限责任公司	150,000,000.00	2009-11-10	2010-11-10	年利率 4.5135%
中油财务有限责任公司	100,000,000.00	2010-3-02	2011-3-02	年利率 4.5135%
中油财务有限责任公司	100,000,000.00	2010-4-07	2011-4-07	年利率 4.5135%
中油集团济柴动力总厂	50,000,000.00	2009-7-28	2010-7-28	年利率 4.5135%
合计	600,000,000.00			

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
中国石油天然气股份有限公司	应收账款	9,796,555.69	1.80%	13,693,143.23	3.44%
	其他应收款	70,000.00	0.35%	70,000.00	0.23%
	预付账款	190,837.52	0.31%		
	预收账款	315,630.10	0.76%	17,320.20	0.04%
中国石油天然气集团公司之未上市企业	应收账款	187,706,918.31	34.41%	108,247,720.76	27.17%
	其他应收款	473,277.00	2.38%	198,277.00	0.66%
	预收账款	12,378.50	0.03%	18,360,618.50	43.79%
	应付账款	4,776,429.64	1.31%	3,324,933.36	1.09%
	预付账款	950,706.80	1.54%	674,918.38	1.85%

济南柴油机厂建筑安装工程公司	预付款项				
	应付账款	59,873.82	0.02%	262,734.38	0.09%
中国石油集团济柴动力总厂	应付账款	28,975,793.78	7.92%	550,111.58	0.18%
	其他应付款	94,716,690.94	96.17%	101,016,300.38	96.93%
	长期应付款	21,285,167.03	100.00%	21,285,167.03	100.00%

七、或有事项

1. 未决诉讼

2007年10月24日，日照浮来春酿酒集团股份有限公司（以下简称浮来春）因买卖合同纠纷起诉北京济柴新能源发电技术有限公司（以下简称济柴新能源）及本公司，要求济柴新能源及本公司赔偿因提供沼气发电机组质量不合格给浮来春造成的经济损失484.46万元。本案审理过程中济柴新能源提起反诉，要求浮来春支付其货款及违约金共计178.8万元。本案已于2008年5月29日第一次开庭，原告浮来春对发电机组质量问题提出鉴定申请，目前本案正在鉴定过程中。

2. 开出保函、信用证

本公司于2010年5月25日向Gunson Kling International Limited及RAKE Forester GMBH开具了预付原材料款的信用证业务，开证行为中国工商银行股份有限公司济南长清区支行，信用证额度分别为2,960,580.00元和968,402.10元，到期日为2010年6月30日。

本公司于2009年9月10日向南通永峰建筑安装工程有限公司开具了质量保函，担保人为中国建设银行股份有限公司济南长清支行，担保限额为40,000.00元。截止2010年8月31日，该保函尚未撤销。

本公司于2010年4月26日向中国电信股份有限公司东莞分公司开具了履约保函，担保人为中国建设银行股份有限公司济南长清支行，担保限额为820,149.50元。截止2010年11月04日，该保函尚未撤销。

本公司于2010年6月04日向同煤国电王坪发电有限责任公司开具了履约保函，担保人为中国建设银行股份有限公司济南长清支行，担保限额为119,100.00元。截止2012年12月30日，该保函尚未撤销。

除存在上述或有事项外，截止2010年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截止2010年6月30日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,344.64	1,666,364.57
2. 计入当期损益的政府补助	4,850,000.00	1,500,000.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,986,394.63	6,870,965.36
4. 非经常性损益合计（影响利润总额）	11,833,049.99	10,037,329.93
5. 减：所得税影响额	1,142,219.11	756,861.21
6. 非经常性损益净额（影响净利润）	10,690,830.88	9,280,468.72
7. 其中：归属于少数股东损益的非经常性损益		
8. 归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	10,690,830.88	9,280,468.72
9. 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-15,782,881.89	40,733,013.90

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.61%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.89%	-0.05	-0.05

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.14%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.00%	0.17	0.17

十、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年8月04日决议批准。

法定代表人：姜小兴

主管会计工作的负责人：刘明怀

会计机构负责人：吴艳君

备查文件

公司的备查文件包括下列文件：

- （一）载有董事长签名的 2010 年半年度报告文本；
- （二）载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的 2010 年半年度财务报告文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- （四）公司章程文本；

文件存放地：本公司证券办公室

董事长签名：姜小兴

济南柴油机股份有限公司

二〇一〇年八月四日