

许昌远东传动轴股份有限公司 2010 年半年度报告



XUCHANG YUANDONG DRIVE SHAFT CO., LTD

股份简称：远东传动

股票代码：002406

披露时间：2010 年 8 月 21 日

重要提示

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

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人刘延生、主管会计工作负责人张卫民及会计机构负责人(会计主管人员)李茹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：许昌远东传动轴股份有限公司

英文名称：XUCHANG YUANDONG DRIVE SHAFT CO., LTD

中文简称：远东传动

二、公司法定代表人：刘延生

三、上市公司基本情况

3.1 基本情况简介

股票简称	远东传动	
股票代码	002406	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张卫民	江荣华
联系地址	许昌远东传动轴股份有限公司	许昌远东传动轴股份有限公司
电话	0374-5651335	0374-5650017
传真	0374-5650177	0374-5650177
电子信箱	weimin1957@163.com	jrhl6@126.com

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、报告期内公司主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：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	1,909,530,841.33	714,249,208.13	167.35%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,770,822,431.04	456,285,206.16	288.10%
股本	187,000,000.00	140,000,000.00	33.57%

	0	0	
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	9.47	3.26	190.49%
	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	488,284,742.34	259,519,014.15	88.15%
营业利润	117,929,558.03	54,207,095.83	117.55%
利润总额	118,960,995.14	71,777,899.23	65.73%
归属于上市公司股东的净利润	99,637,614.67	60,871,964.24	63.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	98,831,056.20	47,720,361.39	107.10%
基本每股收益(元/股)	0.67	0.43	55.81%
稀释每股收益(元/股)	0.67	0.43	55.81%
净资产收益率(%)	14.06%	16.99%	-2.93%
经营活动产生的现金流量净额	40,389,162.77	30,584,849.26	32.06%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.22	0.22	0.00%

2、非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

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	581,268.73	
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	541,380.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,211.62	
所得税影响额	-224,878.64	
合计	806,558.47	-

3、境内外会计准则差异

□ 适用 √ 不适用

第三节 股本变动及股东情况

§ 3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

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	140,000,000	100.00%	9,400,000				9,400,000	149,400,000	79.89%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	35,560,000	25.40%	9,400,000				9,400,000	44,960,000	24.04%
其中：境内非国有法人持股	11,550,000	8.25%	9,400,000				9,400,000	20,950,000	11.20%
境内自然人持股	24,010,000	17.15%						24,010,000	12.84%
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	104,440,000	74.60%						104,440,000	55.85%
二、无限售条件股份			37,600,000				37,600,000	37,600,000	20.11%
1、人民币普通股			37,600,000				37,600,000	37,600,000	20.11%
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	140,000,000	100.00%	47,000,000				47,000,000	187,000,000	100.00%

	,000		000			000	,000
--	------	--	-----	--	--	-----	------

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						35,153
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	
刘延生	境内自然人	31.80%	59,465,000	59,465,000	0	
史彩霞	境内自然人	4.49%	8,400,000	8,400,000	0	
杨国军	境内自然人	3.93%	7,350,000	7,350,000	0	
王伟	境内自然人	3.52%	6,580,000	6,580,000	0	
葛子义	境内自然人	3.18%	5,950,000	5,950,000	0	
深圳市基石创业投资有限公司	境内一般法人	2.94%	5,500,000	5,500,000	0	
赵保江	境内自然人	2.77%	5,180,000	5,180,000	0	
孟会涛	境内自然人	2.73%	5,110,000	5,110,000	0	
赵留安	境内自然人	2.68%	5,005,000	5,005,000	0	
万永安	境内自然人	2.68%	5,005,000	5,005,000	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		
杨岗松	201,537			人民币普通股		
赵秀梅	196,504			人民币普通股		
赵根元	193,500			人民币普通股		
高素琴	193,047			人民币普通股		
张玉坤	190,000			人民币普通股		
上海久诚实业有限公司_	154,770			人民币普通股		
广东粤财信托有限公司一金贝壳 1 号_	152,460			人民币普通股		
曹玲	124,000			人民币普通股		
董立豪	110,749			人民币普通股		
张金凤	109,700			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东均为限售条件股东，其中刘延生、史彩霞为夫妻关系，为一致行动人；公司前 10 名无限售条件股东中未知相互之间是否存在关联关系。					

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

§ 4 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

第五节 董事会工作报告

一、管理层讨论和分析

(一)、报告期内公司经营情况的回顾

受国际金融危机影响，国内商用车及工程机械市场2008年第四季度的销售均出现大幅度的下降。进入2009年以来，随着国务院刺激经济的十项重要举措的推出，国内重卡和工程机械的销量均呈现逐季回暖的趋势；国务院制定的《汽车产业调整和振兴规划》及开展“汽车下乡”、加快老旧汽车报废更新等具体政策措施的落实，有力的拉动了国内轻小卡和皮卡的市场需求。公司已形成完整的非等速传动轴产品系列和齐全的产品规格，下游客户涉及的车型较多，下游主机市场的好转使得公司传动轴产品的市场需求也逐季增加。

2010年上半年，由于下游商用车和工程机械主机制造商对公司传动轴产品的市场需求旺盛，同时，公司前期以自有资金投资的募投项目部分产能释放，公司的营业收入和利润都大幅增加。

2010年1-6月，公司实现营业总收入48,828.47万元，同比增长88.15%，利润总额11,896.10万元，同比增长65.73%，归属于上市公司股东的净利润9,963.76万元，同比增长63.68%，每股收益0.67元/股，同比增长55.81%。

2、财务状况说明

报告期末，公司总资产金额较去年期末上升167.35%，归属于上市公司股东的股东权益上升288.10%，每股净资产较去年期末上升190.49%，主要系公司发行新股所致。

5.1 主营业务分行业、产品情况表

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 (%)
机械制造	45,982.84	30,351.49	33.99%	82.55%	75.84%	2.51%

主营业务分产品情况						
重卡系列	17,661.40	11,309.19	35.97%	97.36%	89.88%	2.52%
中卡系列	976.60	710.37	27.26%	64.69%	60.21%	2.04%
轻小卡系列	3,215.47	2,387.84	25.74%	50.20%	46.70%	1.77%
工程机械	10,830.19	6,932.23	35.99%	69.88%	63.87%	2.35%
皮卡与 SUV 系列	2,722.95	2,005.74	26.34%	68.78%	64.21%	2.05%
客车系列	1,276.43	871.39	31.73%	186.49%	178.07%	2.07%
其他系列	295.20	181.40	38.55%	-51.17%	-55.44%	5.89%
配件系列	9,004.60	5,953.32	33.89%	101.53%	94.48%	2.39%
主营业务合计	45,982.84	30,351.49	33.99%	82.55%	75.84%	2.52%

5.2 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	45,679.36	81.97%
国外	303.48	249.77%
合计	45,982.84	82.55%

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金运用

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	125,020.00	报告期内投入募集资金总额	5,305.12
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00		

累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				15,792.30				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产 100 万套商用车传动轴项目	否	19,616.00	0.00	0.00	3,789.01	10,510.00	10,510.00	0.00%	2011 年 12 月 31 日	1,242.50	否	否
年产 50 万套商用车传动轴项目	否	10,326.00	0.00	0.00	50.41	2,018.59	2,018.59	0.00%	2011 年 06 月 30 日	0.00	否	否
年产 2 万吨传动轴零部件锻造项目	否	4,880.00	0.00	0.00	1,465.70	3,263.71	3,263.71	0.00%	2011 年 06 月 30 日	344.26	否	否
合计	-	34,822.00	0.00	0.00	5,305.12	15,792.30	15,792.30	-	-	1,586.76	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整	不适用											

情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、根据《首次公开发行股票招股说明书》披露，截止 2009 年 12 月 31 日，公司利用自筹资金预先投入募投项目一年产 100 万套商用车传动轴项目金额为 6720.99 万元（《首次公开发行股票招股说明书》中第十三节募集资金运用，第 335 页）。</p> <p>2、根据《首次公开发行股票招股说明书》披露，截止 2009 年 12 月 31 日，公司利用自筹资金预先投入募投项目一年产 50 万套商用车传动轴项目金额为 1968.18 万元，（《首次公开发行股票招股说明书》中第十三节募集资金运用，第 339 页）。</p> <p>3、根据《首次公开发行股票招股说明书》披露，截止 2009 年 12 月 31 日，公司利用自筹资金预先投入募投项目一年产 2 万吨传动轴零部件锻造项目金额为 1798.01 万元，（《首次公开发行股票招股说明书》中第十三节募集资金运用，第 344 页）。</p> <p>4、根据天健正信会计师事务所出具的《许昌远东传动轴股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金项目的鉴证报告》（编号：天健正信审（2010）专字第 220020 号），三个募投项目截止 2010 年 5 月 27 日，公司及全资子公司利用自筹资金预先投入募投项目 14,357.78 万元，并于 2010 年 6 月 26 日经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，其中公司已于 2010 年 6 月 29 日从募集资金专户中置换 9,075.48 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放在中国民生银行股份有限公司郑州分行营业部募集资金专户、招商银行股份有限公司郑州西大街支行募集资金专户、中国建设银行股份有限公司许昌望田路支行募集资金专户、中国银行股份有限公司许昌魏都支行募集资金专户、交通银行股份有限公司许昌支行募集资金专户。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	<p>适用</p> <p>2010 年 6 月 26 日公司第一届董事会第十二次会议审议通过《关于使用部分超额募集资金归还银行贷款和补充永久性流动资金的议案》，其中：1、用于偿还银行借款 10000 万元。2、用于补充永久性流动资金 6000 万元。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

5.6.2 变更项目情况

适用 不适用

二、公司董事会日常工作情况

(一) 报告期内，董事会共召开 2 次会议，情况如下：

1、董事会召开次数及董事出席情况

董事姓名	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
刘延生	董事长	2	2	0	0	0	否
杨国军	副董事长	2	2	0	0	0	否
徐开阳	副董事长	2	2	0	0	0	否
葛子义	董事	2	2	0	0	0	否
马喜岭	董事	2	2	0	0	0	否
周永川	董事	2	2	0	0	0	否
陈光祖	独立董事	2	2	0	0	0	否
谭焕珠	独立董事	2	2	0	0	0	否
喻立忠	独立董事	2	2	0	0	0	否

2、董事会日常工作情况

2010 年 2 月 10 日公司以现场表决方式召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了以下议案：

- (1)、审议通过了《公司 2009 年度总经理工作报告》；
- (2)、审议通过了《公司 2009 年度董事会工作报告》；
- (3)、审议通过了《公司 2009 年度独立董事述职报告》；
- (4)、审议通过了《公司 2009 年度财务决算报告》；
- (5)、审议通过了《公司 2009 年度利润分配方案》；
- (6)、审议通过了《公司 2010 年财务预算方案》；
- (7)、审议通过了《关于预计 2010 年公司日常关联交易的议案》；
- (7) -1 审议通过了《预计公司与许昌精达 2010 年日常关联交易的议案》
- (7) -2 审议通过了《预计公司与北汽远东 2010 年日常关联交易的议案》
- (7) -3 审议通过了《预计公司与重庆远东 2010 年日常关联交易的议案》
- (8)、审议通过了《关于续聘天健正信会计师事务所为公司 2010 年度财务审计机构的议案》；
- (9)、审议通过了《关于延长公司公开发行 A 股相关决议有效期的议案》；
- (10)、审议通过了《关于首次公开发行股票前滚存未分配利润处置方案的议案》；
- (11)、审议通过了《关于召开公司 2009 年度股东大会的议案》。

2010 年 6 月 26 日公司以现场表决方式召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了

以下议案：

- (1)、审议通过了《关于修改〈公司章程〉相关条款和办理变更公司工商登记的议案》；
- (2)、审议通过了《关于对全资子公司潍坊远东传动轴有限公司和许昌中兴锻造有限公司增资的议案》；
- (3)、审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》；
- (4)、审议通过了《关于使用部分超额募集资金归还银行贷款和补充永久性流动资金的议案》；
- (5)、审议通过了《关于在内蒙古包头市投资设立独资子公司的议案》；
- (6)、审议通过了《关于聘任公司证券事务代表的议案》；
- (7)、审议通过了《关于建立〈公司内部审计工作制度〉的议案》；
- (8)、审议通过了《关于建立〈内幕信息及知情人管理制度〉的议案》；
- (9)、审议通过了《关于建立〈外部信息使用人管理制度〉的议案》；
- (10)、审议通过了《关于建立〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；
- (11)、审议通过了《关于建立〈定期报告编制管理制度〉的议案》；
- (12)、审议通过了《关于建立〈董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度〉的议案》；
- (13)、审议通过了《关于建立〈敏感信息排查管理制度〉的议案》。

(二) 董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

(三) 公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

(1) 报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极的履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和股东特别是社会公众股股东的利益。

(2) 公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小板块上市公司董事行为指引》和《公司章程》规定，行使董事长职权，履行职责。在召集、主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。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其他董事。督促其他董事、监事、高管人员积极参加监管部门组织的培训，并借“三会”召开之际，积极地向公司董事、监事及其他高级管理人员宣传新的法律、法规，提高董事、监事、高管人员的依法履职意识，确保公司规范运作。

(3) 公司独立董事能够严格按照有关法律、法规和《公司独立董事工作制度》的规定，本着对公司和投资者认真负责的态度，独立公正地履行职责，不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在利害关系的单位和个人的影响。独立董事能够按时出席公司董事会会议，在深入了解公司生产经营状况和重大事项情况的基础上，认真审议各项议案，对董事会的科学决策及公司的良性发展发挥了积极的作用。

五、开展投资者关系管理的情况 (一) 公司投资者关系管理

1、公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，具体负责筹划、安排和组织投资者关系管理事务。 2、公司重视投资者关系管理工作，妥善地安排投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等；认真回答投资者电话咨询，加强同投资者交流和沟通，及时、准确、真实、完整地披露应披露的信息，确保所有投资者公平地获得公司信息。

3、公司积极与其他上市公司交流，虚心学习其他上市公司投资者关系管理的经验，努力提高公司投资者关系管理工作水平。

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

5.8 对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50%以上			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	50.00%	~~	60.00%
	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为 50%-60%。			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	85,923,631.64		
业绩变动的的原因说明	受国际金融危机的影响，2009 年初国内汽车及工程机械行业销售出现一定程度下滑，影响到传动轴等汽车零部件的销售，随着国家《汽车产业调整和振兴规划》及开展“汽车下乡”等具体政策措施的落实，国内汽车及工程机械行业快速回升，有力的拉动了传动轴市场需求；同时，公司前期以自有资金预先投入的募投项目部分产能释放，预计三季度经营业绩仍保持增长。			

5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

§6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

适用 不适用

6.1.2 出售资产

适用 不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

6.2 担保事项

适用 不适用

6.3 非经营性关联债权债务往来

适用 不适用

6.4 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

6.5.1 证券投资情况

适用 不适用

6.5.2 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

6.5.3 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

适用 不适用

6.5.4 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	刘延生、史彩霞、杨国军、王伟、葛子义、赵保江、孟会涛、赵留安、万永安、周照会、甄丙辰、张卫民、徐开阳、齐怀德、陈宗申、马喜岭、深圳基石创业投资有限公司、郑州宇通集团有限公司、河南证道投资有限公司	1、发行人控股股东及实际控制人刘延生及史彩霞承诺：自远东公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在远东公司上市前持有的远东公司股份，也不由远东公司回购该部分股份；2、股东杨国军、王伟、葛子义、赵保江、孟会涛、赵留安、万永安、周照会、甄丙辰、张卫民、徐开阳、齐怀德、陈宗申、马喜岭、深圳基石创业投资有限公司、郑州宇通集团有限公司、河南证道投资有限公司承诺：自远东公司股票上市之日起 12 个月	报告期内，以上股东严格履行了上述特别承诺。

		内，不转让或者委托他人管理本人（本公司）在远东公司股票上市前所持有的远东公司股份，也不由远东公司回购该部分股份。	
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

6.5.5 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

2009 年经天健正信会计师事务所审计母公司共计实现净利润 113,448,014.76 元，根据《公司章程》的规定按 10%提取法定盈余公积金后，2009 年末累计未分配利润 174,261,581.87 元。2010 年上半年未经会计师事务所审计的母公司净利润为 87,577,868.76 元，根据《公司章程》的规定按 10%提取法定公积金后，截止 2010 年 6 月 30 日母公司累计未分配利润 253,081,663.75 元。按照公司在招股说明书中“经公司 2009 年度股东大会决议通过，公司本次发行前滚存未分配利润由本次发行后的新老股东按持股比例共同享有”的承诺，公司董事会拟按 2010 年 6 月末总股本 187,000,000 股计，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.00 元（含税），实发红利 37,400,000 元，余 215,681,663.75 元结转下期。此分配预案须经股东大会审议通过后才能实施。

6.5.6 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期发生额	上年同期发生额
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		
减：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		

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		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
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		
小计		
合计	0.00	0.00

6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

本报告期没有接待投资者实地调研、电话沟通和书面问询。

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：许昌远东传动轴股份有限公司 2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,138,899,811.57	1,137,957,439.35	106,629,073.49	104,601,990.50
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	126,658,862.51	123,078,862.51	64,566,471.20	63,451,710.44
应收账款	174,498,412.21	166,784,710.30	137,815,062.81	130,750,798.21
预付款项	70,923,313.55	52,695,868.93	51,952,321.83	35,979,283.27
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利	1,566,922.85	2,524,923.22	2,971,943.99	3,929,944.36
其他应收款	6,904,189.22	30,092,983.33	2,602,687.14	22,093,638.15
买入返售金融资产				
存货	66,033,997.17	66,671,671.71	67,947,901.78	64,620,361.46
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,585,485,509.08	1,579,806,459.35	434,485,462.24	425,427,726.39
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	74,923,151.06	118,436,314.37	70,033,614.54	113,546,777.85
投资性房地产				
固定资产	191,628,413.34	152,421,300.73	165,903,434.54	132,396,466.42
在建工程	20,727,046.42	3,994,887.00	6,757,637.48	934,469.00
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	32,720,212.90	19,061,538.42	33,152,567.42	19,350,054.76
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,046,508.53	3,595,621.00	3,916,491.91	3,239,845.52
其他非流动资产				
非流动资产合计	324,045,332.25	297,509,661.52	279,763,745.89	269,467,613.55
资产总计	1,909,530,841.33	1,877,316,120.87	714,249,208.13	694,895,339.94
流动负债：				
短期借款			120,000,000.00	120,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据			20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	82,502,905.34	87,619,904.92	91,114,389.60	97,358,118.75
预收款项	10,024,444.13	14,523,709.05	1,166,153.51	5,668,158.73
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,866,652.61	1,804,176.70	3,748,535.74	2,762,045.87
应交税费	9,868,448.96	7,989,113.13	5,773,531.61	4,149,802.63
应付利息				
应付股利				
其他应付款	26,575,460.64	29,205,886.51	9,172,445.21	12,169,982.37
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	130,837,911.68	141,142,790.31	250,975,055.67	262,108,108.35
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	7,787,930.00	7,787,930.00	6,879,310.00	6,879,310.00
非流动负债合计	7,787,930.00	7,787,930.00	6,879,310.00	6,879,310.00
负债合计	138,625,841.68	148,930,720.31	257,854,365.67	268,987,418.35
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	187,000,000.00	187,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	1,258,627,996.38	1,258,627,996.38	90,728,386.17	90,728,386.17
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	20,917,953.55	20,917,953.55	20,917,953.55	20,917,953.55
一般风险准备				
未分配利润	304,276,481.11	261,839,450.63	204,638,866.44	174,261,581.87
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,770,822,431.04	1,728,385,400.56	456,285,206.16	425,907,921.59
少数股东权益	82,568.61		109,636.30	
所有者权益合计	1,770,904,999.65	1,728,385,400.56	456,394,842.46	425,907,921.59
负债和所有者权益总计	1,909,530,841.33	1,877,316,120.87	714,249,208.13	694,895,339.94

利润表

编制单位: 许昌远东传动轴股份有限公司 2010 年 1-6 月

单位: 元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	488,284,742.34	482,954,456.27	259,519,014.15	263,003,255.02
其中: 营业收入	488,284,742.34	482,954,456.27	259,519,014.15	263,003,255.02
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	376,235,878.83	387,828,125.36	206,425,618.52	216,147,023.93
其中: 营业成本	315,111,710.54	328,900,478.36	173,771,618.09	185,789,541.81
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				

保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,175,209.64	1,856,446.68	1,528,859.10	1,405,754.10
销售费用	28,433,716.80	28,404,609.80	15,342,442.80	15,288,927.31
管理费用	26,756,239.25	24,906,606.88	11,102,360.33	9,304,851.82
财务费用	2,277,831.10	2,278,812.14	2,909,446.08	2,749,194.05
资产减值损失	1,481,171.50	1,481,171.50	1,770,892.12	1,608,754.84
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以 “-”号填列)	5,880,694.52	6,456,459.37	1,113,700.20	-775,118.64
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	5,880,694.52	6,456,459.37	1,113,700.20	-775,118.64
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	117,929,558.03	101,582,790.28	54,207,095.83	46,081,112.45
加：营业外收入	1,516,190.94	1,516,190.94	17,820,403.40	14,876,709.23
减：营业外支出	484,753.83	484,753.83	249,600.00	249,550.00
其中：非流动资产处置 损失	260,591.83	260,591.83	40,000.00	40,000.00
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	118,960,995.14	102,614,227.39	71,777,899.23	60,708,271.68
减：所得税费用	19,350,448.16	15,036,358.63	10,921,073.11	8,623,562.62
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	99,610,546.98	87,577,868.76	60,856,826.12	52,084,709.06
归属于母公司所有者 的净利润	99,637,614.67	87,577,868.76	60,871,964.24	52,084,709.06
少数股东损益	-27,067.69		-15,138.12	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.67		0.43	
(二) 稀释每股收益	0.67		0.43	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	99,610,546.98	87,577,868.76	60,856,826.12	52,084,709.06
归属于母公司所有者 的综合收益总额	99,637,614.67	87,577,868.76	60,871,964.24	52,084,709.06
归属于少数股东的综 合收益总额	-27,067.69		-15,138.12	

现金流量表

编制单位：许昌远东传动轴股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	475,806,687.27	477,725,506.26	247,557,663.55	246,025,269.10
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			1,943,694.17	
收到其他与经营活动有关的现金	951,929.95	964,963.31	1,463,005.64	457,173.87
经营活动现金流入小计	476,758,617.22	478,690,469.57	250,964,363.36	246,482,442.97
购买商品、接受劳务支付的现金	329,098,919.07	353,377,445.62	158,869,940.74	171,760,897.32
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				

支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	30,240,577.09	24,113,290.02	14,227,784.84	11,172,321.50
支付的各项税费	46,094,667.12	37,772,368.91	33,426,564.73	27,637,567.03
支付其他与经营活动有关的现金	30,935,291.17	33,263,656.13	13,855,223.79	16,431,447.84
经营活动现金流出小计	436,369,454.45	448,526,760.68	220,379,514.10	227,002,233.69
经营活动产生的现金流量净额	40,389,162.77	30,163,708.89	30,584,849.26	19,480,209.28
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	2,971,943.99	2,971,943.99		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,670,669.65	1,670,669.65		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	1,150,000.00	1,150,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流入小计	5,792,613.64	5,792,613.64	3,000,000.00	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,876,548.53	95,566,383.88	26,901,618.43	18,835,940.99
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	106,876,548.53	95,566,383.88	26,901,618.43	18,835,940.99
投资活动产生的现金流量净额	-101,083,934.89	-89,773,770.24	-23,901,618.43	-15,835,940.99
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,214,899,610.21	1,214,899,610.21		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	20,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	1,264,899,610.21	1,264,899,610.21	90,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	150,000,000.00	63,653,986.20	63,653,986.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,934,100.01	1,934,100.01	2,691,279.17	2,691,279.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	151,934,100.01	151,934,100.01	66,345,265.37	66,345,265.37
筹资活动产生的现金流量净额	1,112,965,510.20	1,112,965,510.20	23,654,734.63	23,654,734.63
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	1,052,270,738.08	1,053,355,448.85	30,337,965.46	27,299,002.92
加：期初现金及现金等价物余额	86,629,073.49	84,601,990.50	80,591,846.35	79,381,081.50
六、期末现金及现金等价物余额	1,138,899,811.57	1,137,957,439.35	110,929,811.81	106,680,084.42

合并所有者权益变动表

编制单位：许昌远东传动轴股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										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	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	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	140,000,000.00	90,728,386.17			20,917,953.55		204,638,866.44		109,636.30	456,394,842.46	140,000.00	81,239,636.13			9,573,152.07		99,350,928.82		144,918.94	330,308,635.96		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	140,000,000.00	90,728,386.17			20,917,953.55		204,638,866.44		109,636.30	456,394,842.46	140,000.00	81,239,636.13			9,573,152.07		99,350,928.82		144,918.94	330,308,635.96		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	47,000,000.00	1,167,899,610.21					99,637,614.67		-27,067.69	1,314,510,157.19		9,488,750.04			11,344,801.48		105,287,937.62		-35,282.64	126,086,206.50		
(一) 净利润							99,637,614		-27,067.69	99,610,546							130,632,73		-35,282.64	130,597,45		

							.67			.98							9.10			6.46
(二) 其他综合收益																				9,488,750.04
上述(一)和(二)小计							99,637,614.67		-27,067.69	99,610,546.98							130,632,739.10		-35,282.64	140,086,206.50
(三) 所有者投入和减少资本	47,000,000.00	1,167,899,610.21								1,214,899,610.21										
1. 所有者投入资本	47,000,000.00	1,167,899,610.21								1,214,899,610.21										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配																	11,344,801.48		-25,344,801.48	-14,000,000.00
1. 提取盈余公积																	11,344,801.48		-11,344,801.48	
2. 提取一般风险准备																				

3. 对所有者（或股东）的分配																		-14,000,000.00			-14,000,000.00
4. 其他																					
（五）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本（或股本）																					
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他																					
（六）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
四、本期期末余额	187,000,000.00	1,258,627,996.38			20,917,953.55	304,276,481.11		82,568.61	1,770,904,999.65	140,000,000.00	90,728,386.17			20,917,953.55		204,638,866.44		109,636.30	456,394,842.46		

母公司所有者权益变动表

编制单位：许昌远东传动轴股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								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	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	140,000,000.00	90,728,386.17			20,917,953.55		174,261,581.87	425,907,921.59	140,000,000.00	81,239,636.13			9,573,152.07		86,158,368.59	316,971,156.79
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	140,000,000.00	90,728,386.17			20,917,953.55		174,261,581.87	425,907,921.59	140,000,000.00	81,239,636.13			9,573,152.07		86,158,368.59	316,971,156.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	47,000,000.00	1,167,899,610.21					87,577,868.76	1,302,477,478.97		9,488,750.04			11,344,801.48		88,103,213.28	108,936,764.80
(一) 净利润							87,577,868.76	87,577,868.76							113,448,014.76	113,448,014.76
(二) 其他综合收益										9,488,750.04						9,488,750.04
上述(一)和(二)小计							87,577,868.76	87,577,868.76		9,488,750.04					113,448,014.76	122,936,764.80
(三) 所有者投入和	47,000,000.00	1,167,899,610.21						1,214,000.00								

减少资本	,000.00	899,610.21						899,610.21								
1. 所有者投入资本	47,000,000.00	1,167,899,610.21						1,214,899,610.21								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配												11,344,801.48		-25,344,801.48		-14,000,000.00
1. 提取盈余公积												11,344,801.48		-11,344,801.48		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配														-14,000,000.00		-14,000,000.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本																

本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	187,000,000.00	1,258,627,996.38			20,917,953.55		261,839,450.63	1,728,385,400.56	140,000.00	90,728,386.17			20,917,953.55		174,261,581.87	425,907,921.59

一、公司的基本情况

许昌远东传动轴股份有限公司（以下简称公司或本公司）由许昌远东传动轴有限公司整体变更设立。许昌远东传动轴有限公司是由刘延生等自然人出资成立于 2004 年 6 月 16 日，注册资金 1,726 万元，已经河南博达会计师事务所豫博会设验字(2004)49 号验资报告验证确认。2006 年 7 月经许昌远东传动轴有限公司股东会同意增资扩股，注册资本变更为 3,453 万元，已经河南智信会计师事务所有限公司豫智会变验（2006）031 号验资报告验证确认。2006 年 8 月经许昌远东传动轴有限公司股东会同意增资扩股，注册资本变更为 3,670 万元，已经河南智信会计师事务所有限公司豫智会验（2006）042 号验资报告验证确认。

根据许昌远东传动轴有限公司 2007 年 10 月临时股东会决议和本公司 2007 年 11 月召开的创立大会决议，以 2007 年 9 月 30 日为基准日，将许昌远东传动轴有限公司整体变更为许昌远东传动轴股份有限公司，刘延生等 16 名自然人以其拥有的许昌远东传动轴有限公司 2007 年 9 月 30 日经审计的净资产 157,110,414.71 元为基础，折合公司的注册资本 128,450,000.00 元，其余 28,660,414.71 元计入资本公积。许昌远东传动轴有限公司 2007 年 9 月 30 日的净资产已经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司审计，并出具了天健华证中洲审（2007）NZ 字第 060004 号审计报告。本次折合投入公司的注册资本已经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司验证确认，并出具了天健华证中洲验（2007）GF 字第 060004 号验资报告。

2007 年 12 月，根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议和相关股份认购协议，公司增加注册资本人民币 11,550,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 140,000,000.00 元。新增注册资本由深圳市基石创业投资有限公司等三家企业认缴，变更注册资本后，股东为 16 名自然人股东和三个企业法人股东。本次增加注册资本已经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司天健华证中洲验（2007）GF 字第 060007 号验资报告验证确认。

2010 年 5 月根据许昌远东传动轴股份有限公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 441 号文《关于核准许昌远东传动轴股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司发行人民币普通股（A 股）4700 万股，变更后的注册资本为人民币 18,700.00 万元。本次增加的注册资本已经天健正信会计师事务所有限公司天健正信验（2010）综字第 220003 号验资报告验证确认。

公司取得许昌市工商行政管理局核发的 411000100004384 号《企业法人营业执照》，注册地址为：许昌市北郊尚集镇，法定代表人：刘延生。

公司经营范围：自营本企业自产的机电产品、成套设备及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经

营的出口商品及核定公司经营的进口商品除外)；自营本企业生产、科研所需要的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，自营本企业的进料加工和“三来一补”贸易业务。

本公司属汽车零部件加工业，公司的主营业务为生产销售汽车和工程机械传动轴。

本公司的主要产品包括汽车和工程机械用各类传动轴，本公司营业收入主要是以上产品的销售收入，报告期内公司主营业务未发生变更。

本公司的基本组织架构：主要设有 11 个部门，分别是审计部、财务部、人力资源部、公司办公室、国际贸易部、市场营销部、技术研发部、制造装备部、品质保证部、体系办公室、证券事务部。

本公司目前控股子公司 4 个，分别是许昌中兴锻造有限公司、北京富搏达传动轴有限公司、柳州宇航传动轴有限公司、潍坊远东传动轴有限公司。

本公司目前参股公司 5 个，分别是许昌万向钱潮远东有限公司、山东雷沃重工有限公司、福田重型机械股份有限公司、北京北汽远东传动部件有限公司、重庆重汽远东传动轴有限责任公司。

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的 2010 年 6 月 30 日、2009 年 12 月 31 日财务状况以及 2010 年 1-6 月、2009 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计年度

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）外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务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）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

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

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3） 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据

其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

2、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

3、 金融负债终止确认条件

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

4、 金融工具公允价值的确定

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

(十) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）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。

本公司坏账损失核算采用备抵法。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，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，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；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下

账龄	1 年以内（含 1 年）	1-2 年（含 2 年）	2-3 年（含 3 年）	3 年以上
计提比例	5%	10%	50%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

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。

（十一） 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、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本，低值易耗品采用一次转销法摊销。

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，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备，但对于数量繁多，单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。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。

（十二） 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、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

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）企业合并。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，其差额应当计入当期损益，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。

（十三） 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、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	25	5%	3.80%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	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. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。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。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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

5. 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。

（十四） 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。

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。

（十五） 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。

（十六） 无形资产

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，包括土地使用权、商标使用权、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	平均年限法	
商标使用权	10 年	平均年限法	
软件	5-10 年	平均年限法	

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。

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。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。

（十七） 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。摊销方法在受益期间平均摊销。

（十九） 职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得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。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

（二十） 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。

（二十一） 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。

（二十二） 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。

（二十三） 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。

（二十四） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接

费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

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。

（二十五） 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

（二十六） 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。

（二十七） 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	备注
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务	17%	本公司出口产品退税率 17%
营业税	租赁收入	5%	
城建税	应交流转税额	5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

2、 企业所得税

公司名称	类别	税率	备注

公司名称	类别	税率	备注
许昌远东传动轴股份有限公司	母公司	15%	
许昌中兴锻造有限公司	子公司	25%	
北京富搏达传动轴有限公司	子公司	25%	
柳州宇航传动轴有限公司	子公司	25%	
潍坊远东传动轴有限公司	子公司	25%	

本公司及子公司 2007 年度适用 33% 的企业所得税税率，子公司自 2008 年 1 月 1 日从 33% 调整为 25%。根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合下发的豫科【2008】175 号《关于认定河南省 2008 年度第一批高新技术企业的通知》，本公司被认定为河南省 2008 年度第一批高新技术企业，证书编号 GR200841000100，母公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日由 33% 调整为 15%，有效期三年。

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%，以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工薪酬个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈出口货物退（免）税若干问题规定〉的通知》财税字[1995]第092号，本公司出口产品执行增值税“免、抵、退”政策。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司的子公司的基本情况

1、通过投资设立方式取得的子公司

子公司名称（全称）	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
北京富搏达传动轴有限公司	控股子公司	北京市怀柔区	传动轴加工	1,100.00 万	张卫民	传动轴生产和销售
柳州宇航传动轴有限公司	控股子公司	柳州市	传动轴加工	500.00 万	万永安	传动轴生产和销售
潍坊远东传动轴有限公司	全资子公司	潍坊市	传动轴加工	1,000.00 万	赵保江	传动轴生产和销售
子公司名称（全称）	持股比例		表决权比例（%）	期末实际投资额	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				

北京富搏达传动轴有限公司	直接	99.00%	1,075.45 万		是
柳州宇航传动轴有限公司	直接	98.00%	490.00 万		是
潍坊远东传动轴有限公司	直接	100.00%	1,000.00 万		是
子公司名称 (全称)	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
北京富搏达传动轴有限公司	有限	77709643-5	112,486.61		
柳州宇航传动轴有限公司	有限	79681559-7	-29,918.00		
潍坊远东传动轴有限公司	有限	67053382-6			

2、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	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
许昌中兴锻造有限公司	全资子公司	许昌市	锻造加工	1,695.56 万	张卫民	各种锻造
子公司名称 (全称)	持股比例		表决权比例 (%)	期末实际投资额	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				
许昌中兴锻造有限公司	100.00%		100.00	1,785.86 万		是
子公司名称 (全称)	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	
许昌中兴锻造有限公司	有限	71914541-1				

(二) 本年合并报表范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
现金	313,036.25	84,054.74
银行存款	1,138,586,775.32	86,545,018.75
其他货币资金		20,000,000.00

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
合计	1,138,899,811.57	106,629,073.49

货币资金期末比期初数增长 968.10%，主要是公司公开发行股票，募集资金到位所致。

(二) 应收票据

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	126,458,862.51	64,566,471.20
商业承兑汇票	200,000.00	
合计	126,658,862.51	64,566,471.20

本期应收票据较期初增加 62,092,391.31 元，主要为上半年销售收入增加所致。公司应收票据期限均不长于 6 个月，截止报告期末发生过票据到期无法收回款项而发生坏帐损失的情况。

截至 2010 年 6 月 30 日止，应收票据余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。应收票据余额中关联单位欠款合计 29,103,100.00 元，明细详见本附注六之（三）所述。

(三) 应收帐款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2010 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	132,189,843.24	69.89	6,609,492.16	5.00	125,580,351.08
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	5,142,764.40	2.72	5,142,764.40	100.00	
其他不重大应收账款	51,803,691.70	27.39	2,885,630.57	5.57	48,918,061.13
合计	189,136,299.34	100.00	14,637,887.13	7.74	174,498,412.21
类别	2009 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	103,638,950.40	68.31	5,210,907.45	5.03	98,428,042.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组	6,253,525.77	4.12	6,253,525.77	100.00	

合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	41,827,414.33	27.57	2,440,394.47	5.83	39,387,019.86
合计	151,719,890.50	100.00	13,904,827.69	9.16	137,815,062.81

注：单项金额超过 200.00 万元（含）的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	182,324,323.66	96.40	9,116,216.18	173,208,107.48
1—2 年（含）	1,139,247.73	0.60	113,924.77	1,025,322.96
2—3 年（含）	529,963.55	0.28	264,981.78	264,981.77
3 年以上	5,142,764.40	2.72	5,142,764.40	
合计	189,136,299.34	100.00	14,637,887.13	174,498,412.21
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	143,129,767.60	94.34	7,156,488.38	135,973,279.22
1—2 年（含）	1,683,712.57	1.11	168,371.26	1,515,341.31
2—3 年（含）	652,884.56	0.43	326,442.28	326,442.28
3 年以上	6,253,525.77	4.12	6,253,525.77	
合计	151,719,890.50	100.00	13,904,827.69	137,815,062.81

其中：外币列示如下：

项目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	33,768.71	6.7909	229,319.93	43,949.47	6.8282	300,095.77
合计	33,768.71		229,319.93	43,949.47		300,095.77

(3) 应收账款前五名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
陕西重型汽车有限公司	客户	20,417,130.72	1 年以内	10.79
北京北汽远东传动部件有限公司	联营企业	18,512,880.03	1 年以内	9.79
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	合营企业	13,304,301.49	1 年以内	7.03
安徽华菱汽车股份有限公司	客户	11,911,591.53	1 年以内	6.30

东风柳州汽车有限公司	客户	11,261,859.16	1 年以内	5.95
合计		75,407,762.93		39.86

截止报告期末，应收帐款余额前五名的客户应收金额合计 75,407,762.93 元，占应收帐款总额的比例为 39.86%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	5,210,907.45	1,398,584.71			6,609,492.16
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	6,253,525.77		1,110,761.37		5,142,764.40
其他不重大应收账款	2,440,394.47	445,236.10			2,885,630.57
合计	13,904,827.69	1,843,820.81	1,110,761.37		14,637,887.13

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	63,724,105.71	89.85	40,746,046.07	78.43
1-2 年 (含)	4,484,878.49	6.32	7,669,710.86	14.76
2-3 年 (含)	1,137,135.92	1.60	2,943,112.10	5.67
3 年以上	1,577,193.43	2.23	593,452.80	1.14
合计	70,923,313.55	100.00	51,952,321.83	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	2010 年 6 月 30 日账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
郑州恒源机床设备有限公司	设备供应商	6,173,519.29	8.70	2010 年	在结算期之内
二重集团 (德阳) 公司	设备供应商	5,535,300.00	7.80	2010 年	在结算期之内
重庆长江工业炉制造有限公司	设备供应商	4,247,955.97	5.99	2010 年	在结算期之内
青岛青锻锻压机械公司	设备供应商	2,963,800.00	4.18	2010 年	在结算期之内
济南文德机械有限公司	设备供应商	2,830,000.00	3.99	2010 年	在结算期之内
合计		21,750,575.26	30.66		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	2010 年 6 月 30 日	账龄	未及时结算原因
青岛青锻锻压机械公司	2,963,800.00	1-2 年	在结算期之内

上海雷力数控机械夹具有限公司	424,350.00	1-2 年	未结算
扬州锦润网带制造有限公司	355,120.00	1-2 年	未结算
襄樊创和自动化控制有限公司	334,000.00	3 年以上	未结算
上海慎诚焊接设备有限公司	275,000.01	1-2 年	在结算期之内
合计	4,352,270.01		

(4) 截止报告期末, 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, 无预付关联方款项。

(五) 应收股利

项 目	2009 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2010 年 6 月 30 日
一、账龄一年以内的应收股利				
许昌万向钱潮远东有限公司		1,566,922.85		1,566,922.85
二、账龄一年以上的应收股利				
许昌万向钱潮远东有限公司	2,971,943.99		2,971,943.99	
合 计	2,971,943.99	1,566,922.85	2,971,943.99	1,566,922.85

(六) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下:

类别	2010 年 6 月 30 日				
	账面价值		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,351,598.70	15.34	1,351,598.70	100.00	
其他不重大其他应收款	7,459,828.58	84.66	555,639.36	7.45	6,904,189.22
合计	8,811,427.28	100.00	1,907,238.06	21.65	6,904,189.22
类别	2009 年 12 月 31 日				
	金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	781,915.10	20.79	781,915.10	100.00	
其他不重大其他应收款	2,979,898.04	79.21	377,210.90	12.66	2,602,687.14
合计	3,761,813.14	100.00	1,159,126.00	30.81	2,602,687.14

注：单项金额超过 50.00 万元（含）的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	6,809,672.22	77.28	340,483.61	6,469,188.61
1-2 年 (含)	274,806.08	3.12	27,480.61	247,325.47
2-3 年 (含)	375,350.28	4.26	187,675.14	187,675.14
3 年以上	1,351,598.70	15.34	1,351,598.70	
合计	8,811,427.28	100.00	1,907,238.06	6,904,189.22

账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	2,074,887.62	55.16	103,744.38	1,971,143.24
1-2 年 (含)	447,596.75	11.90	44,759.68	402,837.07
2-3 年 (含)	457,413.67	12.16	228,706.84	228,706.83
3 年以上	781,915.10	20.78	781,915.10	
合计	3,761,813.14	100.00	1,159,126.00	2,602,687.14

(3) 其他应收款期末金额前五名明细列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
吴 鹏	备用金	本公司职工	308,370.00	1 年以内	3.50
周晓慧	备用金	本公司职工	235,246.00	1 年以内	2.67
尚亚民	备用金	本公司职工	210,228.54	1 年以内	2.39
张 峰	备用金	本公司职工	203,634.23	1 年以内	2.31
周国立	备用金	本公司职工	116,309.46	1 年以内	1.32
合计			1,073,788.23		12.19

截止报告期末，其他应收款余额前五名的客户应收金额合计 1,073,788.23 元，占其他应收款总额的比例为 12.19%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
单项金额重大的应收帐款					

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应收帐款	781,915.10	569,683.60			1,351,598.70
其他不重大应收账款	377,210.90	178,428.46			555,639.36
合计	1,159,126.00	748,112.06			1,907,238.06

(5) 截止报告期末，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。

(七) 存货

存货种类	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
原材料	42,658,400.28	48,059,012.29
在产品	4,636,689.24	6,557,753.91
库存商品	18,738,907.65	13,331,135.58
减：存货跌价准备		
合计	66,033,997.17	67,947,901.78

期末存货账面成本不存在低于可收回净值的情况，不需要计提存货跌价准备。

(八) 对合营企业投资和对联营企业投资(金额单位:万元)

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
一、合营企业							
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	国有控股	重庆市双桥区	葛子义	传动轴生产和销售	50.00	50.00	5,120.00
二、联营企业							
北京北汽远东传动部件有限公司	国有控股	北京市顺义区	陈卫民	传动轴生产和销售	49.00	49.00	4,000.00
许昌万向钱潮远东有限公司	有限	许昌市许昌县	周建群	万向节加工	45.27	45.27	1,616.89
被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码	
一、合营企业							
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	9,745.21	3,558.14	6,187.07	45,44.00	660.90	20330162--0	
二、联营企业							

北京北汽远东传动部件有限公司	9,435.33	2,542.02	6,893.31	17,338.88	417.87	66840597--2
许昌万向钱潮远东有限公司	5,945.69	3,607.76	2,337.93	6,926.60	260.12	17444398-7

(九) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减额 (减少以“-”号填列)	2010 年 6 月 30 日
许昌万向钱潮远东有限公司	权益法	4,122,551.81	10,957,467.14	-389,370.30	10,568,096.84
北京北汽远东传动部件有限公司	权益法	19,600,000.00	30,022,513.17	2,037,542.44	32,060,055.61
重庆重汽远东传动轴有限公司	权益法	25,608,640.00	27,053,634.23	3,241,364.38	30,294,998.61
福田重型机械股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
山东雷沃重工有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计		51,331,191.81	70,033,614.54	4,889,536.52	74,923,151.06
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
许昌万向钱潮远东有限公司	45.27	45.27			1,566,922.85
北京北汽远东传动部件有限公司	49.00	49.00			
重庆重汽远东传动轴有限公司	50.00	50.00			
福田重型机械股份有限公司	0.16	0.16			
山东雷沃重工有限公司	0.24	0.24			
合计					1,566,922.85

(十) 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	2009 年 12 月 31	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30
-----	----------------	-------	-------	---------------

	日			日
一、固定资产原价合计	239,548,325.24	36,067,169.72	3,424,980.22	272,190,514.74
1、房屋建筑物	59,330,251.89	1,720,031.00		61,050,282.89
2、机器设备	170,340,223.62	33,888,837.31	3,212,269.65	201,016,791.28
3、运输工具	5,686,990.07		180,963.00	5,506,027.07
4、其他设备	4,190,859.66	458,301.41	31,747.57	4,617,413.50
二、累计折旧合计	73,644,890.70	9,479,040.71	2,561,830.01	80,562,101.40
1、房屋建筑物	16,585,492.03	1,152,198.72		17,737,690.75
2、机器设备	52,830,211.94	7,586,781.15	2,484,468.26	57,932,524.83
3、运输工具	3,198,494.45	406,763.11	77,361.75	3,527,895.81
4、其他设备	1,030,692.28	333,297.73		1,363,990.01
三、固定资产净值合计	165,903,434.54			191,628,413.34
1、房屋建筑物	42,744,759.86			43,312,592.14
2、机器设备	117,510,011.68			143,084,266.45
3、运输工具	2,488,495.62			1,978,131.26
4、其他设备	3,160,167.38			3,253,423.49
四、固定资产减值准备累计金额合计				
1、房屋建筑物				
2、机器设备				
3、运输工具				
4、其他设备				
五、固定资产帐面价值合计	165,903,434.54			191,628,413.34
1、房屋建筑物	42,744,759.86			43,312,592.14
2、机器设备	117,510,011.68			143,084,266.45
3、运输工具	2,488,495.62			1,978,131.26
4、其他设备	3,160,167.38			3,253,423.49

本期计提的折旧额为 9,479,040.71 元，本期在建工程完工转入固定资产的原值为 22,288,749.15 元，期末固定资产不存在减值情况，不需要计提减值准备。

(2) 未办妥产权证书的情况:

项 目	未登记原值	累计折旧	净值	预计办结时间
许昌远东传动轴股份有限公司综合厂房	4,363,582.00	138,180.10	4,225,401.90	2010 年 12 月

(十一) 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下:

项目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
山东潍坊 50 万套商用车传动轴项目	8,735,997.08		8,735,997.08	4,390,111.48		4,390,111.48
年产 2 万吨传动轴零部件锻造项目	1,208,670.09		1,208,670.09	1,143,200.00		1,143,200.00
热处理工程	708,711.00		708,711.00	708,711.00		708,711.00
柳州宇航综合厂房	4,877,014.25		4,877,014.25	289,857.00		289,857.00
年产 100 万套商用车传动轴项目	2,366,310.00		2,366,310.00	142,310.00		142,310.00
技术中心	919,866.00		919,866.00	83,448.00		83,448.00
新建车间	1,910,478.00		1,910,478.00			
合计	20,727,046.42		20,727,046.42	6,757,637.48		6,757,637.48

(2) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资 金 来源	2009 年 12 月 31 日			本期增加	
			金额	其中: 利息资本化	减值准备	金额	其中: 利息资本化
热处理工程	75 万元	其他	708,711.00				
年产 2 万吨传动轴零部件锻造项目	4,333 万元	募 股 资金	1,143,200.00			65,470.09	
年产 100 万套商用车传动轴项目	17,116 万元	募 股 资金	142,310.00			24,512,749.15	
柳州宇航综合厂房	400 万元	其他	289,857.00			4,587,157.25	
山东潍坊 50 万套商用车传动轴项目	9,016 万元	募 股 资金	4,390,111.48			4,345,885.60	
技术中心	553 万元	其他	83,448.00			836,418.00	

新建车间	778 万元	其他				1,910,478.00
合计			6,757,637.48			36,258,158.09

续上表

工程名称	本期减少		2010 年 6 月 30 日			工程投入占 预算比例 (%)
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息 资本化	减值准备	
热处理工程			708,711.00			94.49
年产 2 万吨传动轴零部件锻造项目			1,208,670.09			31.23
年产 100 万套商用车传动轴项目	22,288,749.15	22,288,749.15	2,366,310.00			44.54
柳州宇航综合厂房			4,877,014.25			1.22
山东潍坊 50 万套商用车传动轴项目			8,735,997.08			9.69
技术中心			919,866.00			16.63
新建车间			1,910,478.00			24.56
合计	22,288,749.15	22,288,749.15	20,727,046.42			

期末在建工程不存在减值情况，不需要计提减值准备。

(十二) 无形资产

(1) 无形资产的摊销和减值：

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
一、无形资产原价合计	36,262,039.79	42,735.05		36,304,774.84
1、商标使用权	1,322,700.00			1,322,700.00
2、老厂区土地使用权	7,163,085.00			7,163,085.00
3、热处理工段土地使用权	2,281,283.60			2,281,283.60
4、新厂区土地使用权 1#	7,606,087.20			7,606,087.20
5、新厂区土地使用权 2#	2,939,809.00			2,939,809.00
6、野火绘图软件	161,000.00			161,000.00
7、ERP 系统	46,130.00			46,130.00

8、中兴锻造土地使用权	981,807.80			981,807.80
9、潍坊土地使用权	11,024,293.35			11,024,293.35
10、柳州宇航土地使用权	2,309,343.84			2,309,343.84
11、solid edge 软件	360,000.00			360,000.00
12、CASS-Eguard 加密软件	60,200.00			60,200.00
13、中兴锻造财务软件	6,300.00			6,300.00
14、CAD 绘图软件		42,735.05		42,735.05
二、无形资产累计摊销额合计	3,109,472.37	475,089.57		3,584,561.94
1、商标使用权	801,251.01	76,309.62		877,560.63
2、老厂区土地使用权	728,247.21	71,630.88		799,878.09
3、热处理工段土地使用权	144,481.34	22,812.84		167,294.18
4、新厂区土地使用权 1#	557,779.66	76,060.86		633,840.52
5、新厂区土地使用权 2#	186,187.86	29,398.08		215,585.94
6、野火绘图软件	40,250.07	8,050.02		48,300.09
7、ERP 系统	19,989.60	4,612.98		24,602.58
8、中兴锻造土地使用权	62,181.30	9,818.10		71,999.40
9、潍坊土地使用权	387,140.67	110,611.62		497,752.29
10、柳州宇航土地使用权	69,280.36	23,093.46		92,373.82
11、solid edge 软件	96,000.00	36,000.00		132,000.00
12、CASS-Eguard 加密软件	16,053.29	6,019.98		22,073.27
13、中兴锻造财务软件	630.00	315.00		945.00
14. CAD 绘图软件		356.13		356.13
三、无形资产账面净值合计	33,152,567.42			32,720,212.90
1、商标使用权	521,448.99			445,139.37
2、老厂区土地使用权	6,434,837.79			6,363,206.91
3、热处理工段土地使用权	2,136,802.26			2,113,989.42
4、新厂区土地使用权 1#	7,048,307.54			6,972,246.68
5、新厂区土地使用权 2#	2,753,621.14			2,724,223.06
6、野火绘图软件	120,749.93			112,699.91
7、ERP 系统	26,140.40			21,527.42
8、中兴锻造土地使用权	919,626.50			909,808.40
9、潍坊土地使用权	10,637,152.68			10,526,541.06
10、柳州宇航土地使用权	2,240,063.48			2,216,970.02

11、solid edge 软件	264,000.00			228,000.00
12、CASS-Eguard 加密软件	44,146.71			38,126.73
13、中兴锻造财务软件	5,670.00			5,355.00
14、CAD 绘图软件				42,378.92
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、商标使用权				
2、老厂区土地使用权				
3、热处理工段土地使用权				
4、新厂区土地使用权 1#				
5、新厂区土地使用权 2#				
6、野火绘图软件				
7、ERP 系统				
8、中兴锻造土地使用权				
9、潍坊土地使用权				
10、柳州宇航土地使用权				
11、solid edge 软件				
12、CASS-Eguard 加密软件				
13、中兴锻造财务软件				
14、CAD 绘图软件				
五、无形资产账面价值合计	33,152,567.42			32,720,212.90
1、商标使用权	521,448.99			445,139.37
2、老厂区土地使用权	6,434,837.79			6,363,206.91
3、热处理工段土地使用权	2,136,802.26			2,113,989.42
4、新厂区土地使用权 1#	7,048,307.54			6,972,246.68
5、新厂区土地使用权 2#	2,753,621.14			2,724,223.06
6、野火绘图软件	120,749.93			112,699.91
7、ERP 系统	26,140.40			21,527.42
8、中兴锻造土地使用权	919,626.50			909,808.40
9、潍坊土地使用权	10,637,152.68			10,526,541.06
10、柳州宇航土地使用权	2,240,063.48			2,216,970.02
11、solid edge 软件	264,000.00			228,000.00
12、CASS-Eguard 加密软件	44,146.71			38,126.73
13、中兴锻造财务软件	5,670.00			5,355.00

14、CAD 绘图软件				42,378.92
-------------	--	--	--	-----------

(2) 期末无形资产不存在减值情况，不需要计提减值准备；

(十三) 递延所得税资产

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收帐款-坏帐准备	14,637,887.13	2,414,009.79	13,904,827.69	2,137,714.91
其他应收款-坏帐准备	1,907,238.06	346,960.91	1,159,126.00	176,052.10
预提三包费			5,206.89	781.03
开办费	86,578.03	21,644.51	86,578.03	21,644.51
递延收益	6,196,214.47	929,432.17	6,879,310.00	1,031,896.50
存货	1,958,720.81	293,808.12	3,463,779.87	519,566.98
应付职工薪酬	271,020.20	40,653.03	192,239.23	28,835.88
合计	25,057,658.70	4,046,508.53	25,691,067.71	3,916,491.91

(十四) 资产减值准备

项目	2009年12月31日	本期计提额	本期减少额			2010年6月30日
			转回	转销	其他	
坏账准备	15,063,953.69	1,481,171.50				16,545,125.19
其中：(1) 应收账款	13,904,827.69	733,059.44				14,637,887.13
(2) 其他应收款	1,159,126.00	748,112.06				1,907,238.06
存货跌价准备						
长期股权投资减值准备						
固定资产减值准备						
在建工程减值准备						
无形资产减值准备						
商誉减值准备						
其他						
合计	15,063,953.69	1,481,171.50				16,545,125.19

(十五) 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	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年6月30日	资产受限制的原因
用于抵押的资产					
公司房产	5,837,957.14		5,837,957.14		抵押贷款
老厂区土地使用权	6,434,837.79		6,434,837.79		抵押贷款
新厂区土地使用权 1#	7,048,307.54		7,048,307.54		抵押贷款
新厂区土地使用权 2#	2,753,621.14		2,753,621.14		抵押贷款
热处理工段土地使用权	2,136,802.26		2,136,802.26		抵押贷款
中兴锻造土地使用权	919,620.50		919,620.50		抵押贷款
合计	25,131,146.37		25,131,146.37		

(十六) 短期借款

借款类别	2010年6月30日	2009年12月31日	备注
信用借款			
担保借款		65,000,000.00	
抵押借款		55,000,000.00	
合计		120,000,000.00	

(十七) 应付票据

种类	2010年6月30日	2009年12月31日	备注
银行承兑汇票		20,000,000.00	
商业承兑汇票			
合计		20,000,000.00	

(十八) 应付帐款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010年6月30日	2009年12月31日
------	------------	-------------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	79,123,952.50	95.90	83,674,513.89	91.84
1—2 年 (含)	2,112,367.04	2.56	6,454,400.89	7.08
2—3 年 (含)	508,467.50	0.62	399,116.88	0.44
3 年以上	758,118.30	0.92	586,357.94	0.64
合计	82,502,905.34	100.00	91,114,389.60	100.00

(2) 截至 2010 年 6 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	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
浙江宏丰钢结构有限公司	480,926.50	2008 年	工程款	未结算
肯纳飞硕金属(上海)有限公司	290,302.70	2006 年	设备款	未结算
安徽宁国市中鼎股份公司	83,035.41	2007 年	材料款	未结算
北京市宝盛钻石工具有限责任公司	71,168.19	2007 年	材料款	未结算
南京宁庆数控机床制造有限公司	51,000.00	2008 年	设备款	未结算
合计	976,432.80			

(十九) 预收款项

(1) 预收款项按帐龄分析列示如下:

账龄结构	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,841,874.91	98.18	958,384.20	82.18
1—2 年 (含)	61,185.00	0.61	63,985.00	5.49
2—3 年 (含)	25,557.90	0.25	54,684.32	4.69
3 年以上	95,826.32	0.96	89,099.99	7.64
合计	10,024,444.13	100.00	1,166,153.51	100.00

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 账龄超过一年的大额预收款项的明细如下:

客户	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
长春市红光实业有限责任公司	29,000.00	2008 年	货款	余款未结算
湖南津市邦乐客车有限公司	28,221.09	2006 年	货款	余款未结算
郑州东联汽车配件销售有限公司	13,840.00	2007 年	货款	余款未结算
郑州宇通重工配件公司	10,929.30	2005 年	货款	余款未结算
合计	81,990.39			

(3)截止 2010 年 6 月 30 日止,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款项,无预收关联方款项。

(二十) 应付职工薪酬

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2010 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,669,409.36	25,119,252.76	26,246,307.03	542,355.09
二、职工福利费		581,919.74	581,919.74	
三、社会保险费	313,420.52	2,532,600.00	2,954,450.46	-108,429.94
其中：1、医疗保险费	-232,000.00	648,000.00	530,000.00	-114,000.00
2、基本养老保险费	570,760.03	1,560,000.00	2,059,119.43	71,640.60
3、年金缴费				
4、失业保险费		156,000.00	100,000.00	56,000.00
5、工伤和生育保险费	-25,339.51	168,600.00	265,331.03	-122,070.54
四、住房公积金		162,000.00	255,095.50	-93,095.50
五、工会经费和职工教育经费	1,765,705.86	215,674.70	455,557.60	1,525,822.96
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	3,748,535.74	28,611,447.20	30,493,330.33	1,866,652.61

(二十一) 应缴税费

类别	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
增值税	4,675,655.65	3,356,759.57
城市建设维护税	258,896.07	168,463.03
房产税		944.03
企业所得税	4,713,779.24	2,100,153.23
个人所得税	11,611.72	3,455.18
土地使用税	0.00	855.06
印花税	53,168.65	41,823.71
教育费附加	155,337.63	101,077.80
合计	9,868,448.96	5,773,531.61

(二十二) 其他应付款

(1)其他应付款按账龄分析列示如下:

账龄	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,575,460.64	100.00	9,172,445.21	100.00
1—2 年 (含)				
2—3 年 (含)				
3 年以上				
合计	26,575,460.64	100.00	9,172,445.21	100.00

(2)金额较大的其他应付款明细列示如下:

项 目	2010 年 6 月 30 日	性质或内容
市场营销部	10,218,011.08	业务经费
合 计	10,218,011.08	

(二十三) 其他非流动负债

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延收益	7,787,930.00	6,879,310.00
合计	7,787,930.00	6,879,310.00

明细如下:

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	备 注
年产 100 万套商用车传动轴	6,637,930.00	6,879,310.00	许昌县科技局和许昌县财政局许县科字 [2007]30 号、许县科字[2009]12 号
年产 50 万套高新技术品大马力专用车系列传动轴总成	1,150,000.00		许财建[2009]16 号
合计	7,787,930.00	6,879,310.00	

(二十四) 股本

报告期内股本变动情况如下:

股份类别	年初数		本次变动增减 (+, -)					年末数	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公 积	其 他	小计	股数	比例 (%)

					金 转 股				
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	140,000,000.0 0	100.00	9,400,000.00				9,400,000.00	149,400,000.0 0	79.89
其中：境内法人持股	11,550,000.00	8.25	9,400,000.00				9,400,000.00	20,950,000.00	11.20
境内自然人持股	128,450,000.0 0	91.75						128,450,000.0 0	68.69
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	140,000,000.0 0	100.00	9,400,000.00				9,400,000.00	149,400,000.0 0	79.89
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股			37,600,000.0 0				37,600,000.0 0	37,600,000.00	20.11
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计			37,600,000.0 0				37,600,000.0 0	37,600,000.00	20.11
三、股份总数	140,000,000.0 0	100.00	47,000,000.0 0				47,000,000.0 0	187,000,000.0 0	100.00

2010 年 5 月根据公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可 [2010] 441 号文《关于核准许昌远东传动轴股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司发行人民币普通股（A 股）4700 万股，变更后的注册资本为人民币 18,700.00 万元。本次增加的注册资本已经天健正信会计师事务所有限公司天健正信验（2010）综字第 220003 号验资报告验证确认。

（二十五） 资本公积

报告期内资本公积变动情况如下：

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
股本溢价	80,635,414.71	1,167,899,610.21		1,248,535,024.92

其他资本公积	10,092,971.46			10,092,971.46
合计	90,728,386.17	1,167,899,610.21		1,258,627,996.38

股本溢价增加系公司公开发行股票募集资金 1,250,200,000.00 元,扣除发行费用 35,300,389.79 元后,募集资金净额为 1,214,899,610.21 元,其中转入股本 47,000,000.00 元,余额人民币 1,167,899,610.21 元转入资本公积。

(二十六) 盈余公积

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积	20,917,953.55			20,917,953.55
合计	20,917,953.55			20,917,953.55

(二十七) 未分配利润

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
上期期末未分配利润	204,638,866.44	99,350,928.82
加: 年初未分配利润调整数 (调减“-”)		
本期期初未分配利润	204,638,866.44	99,350,928.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	99,637,614.67	130,632,739.10
减: 提取法定盈余公积		11,344,801.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	304,276,481.11	204,638,866.44

2009 年度应付普通股股利是根据本公司 2008 年度股东大会通过的利润分配方案,以 2008 年 12 月 31 日总股本 140,000,000.00 元为基数,每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税),合计派发现金 14,000,000.00 元。

(二十八) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细如下:

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
----	--------------	--------------

营业收入	488,284,742.34	259,519,014.15
主营业务收入	459,828,358.22	251,892,532.42
其他业务收入	28,456,384.12	7,626,481.73
营业成本	315,111,710.54	173,771,618.09
主营业务成本	303,514,925.55	172,604,685.69
其他业务成本	11,596,784.99	1,166,932.40

2010年1-6月营业收入增加，主要系生产规模扩大，产品销售增加所致。

(2) 营业收入及营业成本按产品类别分类

产品或业务类别	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
重卡系列	176,613,971.61	113,091,946.64	89,488,051.12	59,560,910.42
中卡系列	9,765,970.67	7,103,749.90	5,929,907.38	4,434,085.35
轻小卡系列	32,154,710.94	23,878,422.70	21,407,436.77	16,276,947.10
工程机械	108,301,907.26	69,322,313.38	63,751,605.12	42,303,418.16
皮卡与 SUV 系列	27,229,511.82	20,057,362.87	16,133,352.76	12,214,167.29
客车系列	12,764,277.06	8,713,936.19	4,455,417.55	3,133,670.92
其他系列	2,952,010.38	1,813,984.97	6,044,974.66	4,070,526.20
配件	90,045,998.48	59,533,208.89	44,681,787.06	30,610,960.25
主营业务小计	459,828,358.22	303,514,925.55	251,892,532.42	172,604,685.69
材料及废旧物资销售	28,456,384.12	11,596,784.99	7,626,481.73	1,166,932.40
其他业务小计	28,456,384.12	11,596,784.99	7,626,481.73	1,166,932.40
合计	488,284,742.34	315,111,710.54	259,519,014.15	173,771,618.09

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例：

客户名称	2010 年 1-6 月	占公司全部营业收入的比例
第一名	82,758,097.79	16.95%
第二名	56,936,678.52	11.66%
第三名	29,121,588.60	5.96%
第四名	25,900,301.79	5.30%
第五名	23,613,447.40	4.84%
合计	218,330,114.10	44.71%

(4) 营业收入、成本按地区分部

地区	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	485,249,962.36	313,177,106.48	258,651,371.75	173,219,044.10
出口销售	3,034,779.98	1,934,604.06	867,642.40	552,573.99
合计	488,284,742.34	315,111,710.54	259,519,014.15	173,771,618.09

(二十九) 营业税金及附加

税种	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
城建税	1,359,506.03	955,286.93
教育费附加	815,703.61	573,172.17
营业税		400.00
合计	2,175,209.64	1,528,859.10

(三十) 资产减值损失

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏帐损失	1,481,171.50	1,770,892.12
合计	1,481,171.50	1,770,892.12

(三十一) 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	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金 额	5,880,694.52	1,113,700.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	5,880,694.52	1,113,700.20

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
许昌万向钱潮远东有限公司	1,177,552.55	152,851.82
北京北汽远东传动部件有限公司	1,040,634.57	863,268.38
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	3,662,507.40	97,580.00
合计	5,880,694.52	1,113,700.20

(三十二) 营业外收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	841,860.56	45,600.03
其中：固定资产处置利得	841,860.56	45,600.03
违约金及赔偿收入	79,425.87	
政府补助	541,380.00	2,953,694.17
债务重组利得		14,760,769.00
无法支付的款项		
其他	53,524.51	60,340.20
合计	1,516,190.94	17,820,403.40

(1) 2009 年度政府补助：本公司之子公司许昌中兴锻造有限公司收到许昌县财政局根据财税 [2006] 151 号文锻件产品增值税返还 1,943,694.17 元；本公司之子公司潍坊远东传动轴有限公司收到潍坊市坊子区财政局根据潍坊市坊子区人民政府坊政函 [2009] 3 号《关于给潍坊远东传动轴有限公司扶持资金的函》给予的扶持资金 1,000,000.00 元；本公司收到许昌县财政局根据许县政 [2008] 59 号文给予的优秀科技成果奖励 10,000.00 元；递延收益摊销 120,690.00 元。

(2) 2009 年度债务重组利得：本公司与许昌县财务开发公司签订《债务清偿协议书》约定偿还借款本金 3,653,986.20 元后，豁免本公司剩余债务 14,760,769.00 元，详见本附注十之 4。

(3) 2010 年 1-6 月政府补助：a、根据《河南省财政厅关于拨付 2009 年保持外贸稳定增长资金的通知》（豫财办企【2009】97 号）文件精神，许昌市财政局下发许财预指【2009】394 号《关于拨付 2009 年保持外贸稳定增长资金的通知》，给予本公司资金 300,000.00 元；b、递延收益摊销 241,380 元。

(三十三) 营业外支出

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	260,591.83	40,000.00
其中：固定资产处置损失	260,591.83	40,000.00
债务重组损失		
捐赠支出	205,200.00	207,500.00
赔偿金		
其他	18,962.00	2,100.00
合计	484,753.83	249,600.00

(1) 2009 年度捐赠支出 379,300.00 元，全部是用于资助贫困大学生。赔偿金

337,474.00 元系公司履行原传动轴总厂为许昌万事达反光粉末涂料制品公司贷款担保责任实际造成的损失超出已预提负债的金额，详见本附注十之 2。

(2) 2010 年 1-6 月捐赠支出 205,200.00 元，全部是用于资助贫困大学生。

(三十四) 所得税费用

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,475,194.19	11,368,211.47
递延所得税费用	-124,746.03	-447,138.36
合计	19,350,448.16	10,921,073.11

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

(1) 计算结果

报告期利润	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.67	0.67	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.67	0.67	0.34	0.34

(2) 每股收益的计算过程

项目	序号	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	99,637,614.67	60,871,964.24
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	806,558.47	13,151,602.85
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	98,831,056.20	47,720,361.39
年初股份总数	4	140,000,000.00	140,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	47,000,000.00	

项目	序号	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	1	
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	
发行在外的普通股加权平均数 (I)	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	147,833,333.33	140,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (II)	13	147,833,333.33	140,000,000.00
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 12$	0.67	0.43
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 13$	0.67	0.34
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times (1-17)] \div (12+19)$	0.67	0.43
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times (1-17)] \div (13+19)$	0.67	0.34

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

(三十六) 其他综合收益

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的其他综合收益。

(三十七) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息收入	534,885.64	394,755.64
违约金及赔偿收入	79,425.87	
政府补助	300,000.00	1,010,000.00
营业外收入项目中收到其他	37,618.44	58,250.00
收到其他往来款		
合计	951,929.95	1,463,005.64

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
销售费用	18,903,392.80	9,935,849.32
管理费用	11,746,504.06	3,417,656.74
财务费用手续费	13,954.77	19,901.25
营业外支出	224,162.00	209,600.00
支付其他往来款	47,277.54	272,216.48
合计	30,935,291.17	13,855,223.79

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
政府补助	1,150,000.00	3,000,000.00

4、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
----	--------------	--------------

到期票据保证金返回	20,000,000.00	
-----------	---------------	--

(三十八) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	99,610,546.98	60,856,826.12
加: 资产减值准备	1,481,171.50	1,770,892.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,479,040.71	6,605,940.02
无形资产摊销	475,089.57	474,418.42
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)	-581,268.73	-5,600.03
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,934,100.01	2,691,279.17
投资损失(收益以“—”号填列)	-7,032,224.22	-1,113,700.20
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-130,016.62	-447,138.36
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,913,904.61	8,640,630.51
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-69,625,477.70	-11,000,787.19
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,864,296.66	-23,127,142.32
其他		-14,760,769.00
经营活动产生的现金流量净额	40,389,162.77	30,584,849.26
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	1,138,899,811.57	110,929,811.81
减: 现金的年初余额	86,629,073.49	80,591,846.35
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,052,270,738.08	30,337,965.46

(2) 现金和现金等价物(合并)

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日
一、现金	1,138,899,811.57	110,929,811.81
其中：库存现金	313,036.25	180,521.52
可随时用于支付的银行存款	1,138,586,775.32	110,749,290.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,138,899,811.57	110,929,811.81
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 主要股东情况

股东名称	注册地	性质	注册资本	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)
刘延生		自然人			31.80	31.80
史彩霞		自然人			4.49	4.49
合计					36.29	36.29

注：股东刘延生为本公司实际控制人，股东史彩霞为股东刘延生的配偶。

2. 子公司

子公司情况详见本附注四之（一）所述。

3. 合营企业和联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注五之（八）所述。

4. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系	组织机构代码
许昌精达机械有限公司	本公司股东刘延生之亲属控制之公司	75835919-9

(二) 关联方交易

1. 销售商品

关联方名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京北汽远东传动部件有限公司	85,322,850.19	18.56	61,767,015.18	24.52
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	18,692,204.86	4.07	12,786,834.75	5.08

2. 购买商品

关联方名称	2010 年 1-6 月		2009 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
许昌精达机械有限公司	5,079,357.01	1.86	3,016,110.65	0.65

(三) 关联方往来款项余额

1. 应收票据

关联方名称	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京北汽远东传动部件有限公司	25,803,100.00	20.37	13,950,000.00	21.61
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	3,300,000.00	2.61	2,500,000.00	3.87

2. 应收账款

关联方名称	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京北汽远东传动部件有限公司	18,481,595.93	9.80	22,380,106.15	14.75
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	13,286,694.05	7.04	8,284,184.80	5.46

3. 应付账款

关联方名称	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
许昌精达机械有限公司	1,063,569.90	1.29	309,197.05	0.34

七、或有事项

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、承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

自资产负债表日至审计报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项

1、2009 年度主要债务重组情况

2009 年 4 月 1 日本公司与许昌县财务开发公司签订《债务清偿协议书》约定偿还剩余借款本金 3,653,986.20 元、豁免其余借款本金 3,300,000.00 元及挂账利息 11,460,769.00 元。本公司于 2009 年 4 月 8 日偿还上述本金 3,653,986.20 元，依据《债务清偿协议书》，许昌县财务开发公司豁免本公司剩余债务 14,760,769.00 元。

2、除上述事项外，截止 2010 年 6 月 30 日，公司无需要说明的其他重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2010 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	125,600,709.96	69.43	6,280,035.50	5.00	119,320,674.46
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	5,018,275.17	2.77	5,018,275.17	100.00	
其他不重大应收账款	50,283,704.64	27.80	2,819,668.80	5.61	47,464,035.84
合计	180,902,689.77	100.00	14,117,979.47		166,784,710.30
类别	2009 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	96,692,999.98	67.08	4,834,650.00	5.00	91,858,349.98
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	6,134,853.01	4.26	6,134,853.01	100.00	
其他不重大应收账款	41,307,865.25	28.66	2,415,417.02	5.85	38,892,448.23
合计	144,135,718.24	100	13,384,920.03		130,750,798.21

注：单项金额超过 200.00 万元（含）的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	174,014,451.63	96.20	8,700,722.58	165,313,729.05
1-2 年（含）	1,339,999.42	0.74	133,999.94	1,205,999.48
2-3 年（含）	529,963.55	0.29	264,981.78	264,981.77
3 年以上	5,018,275.17	2.77	5,018,275.17	
合计	180,902,689.77	100.00	14,117,979.47	166,784,710.30
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	136,223,466.61	94.51	6,811,173.33	129,412,293.28
1-2 年（含）	1,124,514.06	0.78	112,451.41	1,012,062.65
2-3 年（含）	652,884.56	0.45	326,442.28	326,442.28
3 年以上	6,134,853.01	4.26	6,134,853.01	
合计	144,135,718.24	100.00	13,384,920.03	130,750,798.21

其中：外币列示如下：

项目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	33,768.71	6.7909	229319.93	43,949.47	6.8282	300,095.77
合计	33,768.71		229319.93	43,949.47		300,095.77

(3) 应收账款前五名客户列示如下：

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 (%)
陕西重型汽车有限公司	客户	20,417,130.72	1 年以内	11.29
北京北汽远东传动部件有限公司	联营企业	18,512,880.03	1 年以内	10.23
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	合营企业	13,304,301.49	1 年以内	7.35
安徽华菱汽车股份有限公司	客户	11,911,591.53	1 年以内	6.58
东风柳州汽车有限公司	客户	11,261,859.16	1 年以内	6.23
合计		75,407,762.93		41.68

注：截止 2010 年 6 月 30 日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 7,540,762.93 元，占应收账款总额的比例为 41.68

%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额		2010年6月30日
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	4,834,650.00	1,445,385.50			6,280,035.50
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	6,134,853.01		1,116,577.84		5,018,275.17
其他不重大应收账款	2,415,417.02	404,251.78			2,819,668.80
合计	13,384,920.03	1,849,637.28	1,116,577.84		14,117,979.47

(5) 截止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款项。关联方应收账款及占应收帐款总额的比例如下：

单位名称	与本公司关系	2010年6月30日		2009年12月31日	
		金额	比例	金额	比例
北京北汽远东传动部件有限公司	联营企业	18,512,880.03	10.23%	21,840,557.07	15.15%
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	合营企业	13,304,301.49	7.35%	8,284,184.80	5.75%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类别	2010年6月30日				
	账面价值		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	23,143,000.14	72.37	509,146.01	2.20	22,633,854.13
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	751,998.28	2.35	751,998.28	100.00	-
其他不重大其他应收款	8,083,391.02	25.28	624,261.82	7.72	7,459,129.20
合计	31,978,389.44	100.00	1,885,406.11		30,092,983.33

类别	2009年12月31日				
	金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	23,143,000.14	72.37	509,146.01	2.20	22,633,854.13
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	751,998.28	2.35	751,998.28	100.00	-
其他不重大其他应收款	8,083,391.02	25.28	624,261.82	7.72	7,459,129.20
合计	31,978,389.44	100.00	1,885,406.11		30,092,983.33

单项金额重大的其他应收款	19,530,719.50	84.07			19,530,719.50
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	776,386.75	3.34	776,386.75	100.00	
其他不重大其他应收款	2,923,825.95	12.59	360,907.30	12.34	2,562,918.65
合计	23,230,932.20	100.00	1,137,294.05		22,093,638.15

注：单项金额超过 50.00 万元（含）的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	26,736,595.89	83.61	534,731.92	26,201,863.97
1-2 年（含）	274,806.08	0.86	27,480.61	247,325.47
2-3 年（含）	4,214,989.19	13.18	571,195.30	3,643,793.89
3 年以上	751,998.28	2.35	751,998.28	
合计	31,978,389.44	100.00	1,885,406.11	30,092,983.33
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	9,046,007.43	38.94	102,440.78	8,943,566.65
1-2 年（含）	8,341,074.93	35.91	44,759.68	8,296,315.25
2-3 年（含）	5,067,463.09	21.81	213,706.84	4,853,756.25
3 年以上	776,386.75	3.34	776,386.75	
合计	23,230,932.20	100.00	1,137,294.05	22,093,638.15

(3) 其他应收款前五名客户列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
柳州宇航传动轴有限公司	往来款	子公司	10,782,857.05	1 年以内	33.72
潍坊远东传动轴有限公司	往来款	子公司	8,749,768.05	1 年以内	27.36
许昌中兴锻造有限公司	暂付款	子公司	4,000,000.00	2-3 年	12.51

吴鹏	备用金	本公司职工	308,370.00	1 年以内	0.96
周晓慧	备用金	本公司职工	235,246.00	1 年以内	0.74
合计			24,076,241.10		75.29

注：截止 2010 年 6 月 30 日止，其他应收款余额前五名的客户应收金额合计 24,076,241.10 元，占其他应收款总额的比例为 75.29%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款		509,146.01			509,146.01
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	776,386.75		24,388.47		751,998.28
其他不重大其他应收款	360,907.30	263,354.52			624,261.82
合计	1,137,294.05	772,500.53	24,388.47		1,885,406.11

(5) 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，关联方其他应收款及占其他应收款总额的比例如下：

单位名称	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
		金额	比例	金额	比例
柳州宇航传动轴有限公司	子公司	10,782,857.05	33.72%	8,121,112.45	34.96%
潍坊远东传动轴有限公司	子公司	8,749,768.05	27.36%	7,409,607.05	31.90%
许昌中兴锻造有限公司	子公司	4,000,000.00	12.51%	4,000,000.00	17.22%

3、 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	2009 年 12 月 31 日	本期增减额 (减少以“-”号填列)	2010 年 6 月 30 日
许昌中兴锻造有限公司	成本法	17,858,636.07	17,858,636.07		17,858,636.07
潍坊远东传动轴有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
北京富搏达传动轴有限公司	成本法	10,754,527.24	10,754,527.24		10,754,527.24
柳州宇航传动轴有限公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00

许昌万向钱潮远东有限公司	权益法	4,122,551.81	10,957,467.14	-389,370.30	10,568,096.84
北京北汽远东传动部件有限公司	权益法	19,600,000.00	30,022,513.17	2,037,542.44	32,060,055.61
重庆重汽远东传动轴有限公司	权益法	25,608,640.00	27,053,634.23	3,241,364.38	30,294,998.61
福田重型机械股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
山东雷沃重工有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计		94,844,355.12	113,546,777.85	4,889,536.52	118,436,314.37
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期现金红利	本期计提减值准备金额	本期现金红利
许昌中兴锻造有限公司	100.00	100.00			
潍坊远东传动轴有限公司	100.00	100.00			
北京富搏达传动轴有限公司	99.00	99.00			
柳州宇航传动轴有限公司	98.00	98.00			
许昌万向钱潮远东有限公司	45.27	45.27	2,432,488.96		1,566,922.85
北京北汽远东传动部件有限公司	49.00	49.00			
重庆重汽远东传动轴有限公司	50.00	50.00	1,082,308.32		
福田重型机械股份有限公司	0.16	0.16			
山东雷沃重工有限公司	0.24	0.24			
合计			3,514,797.28		1,566,922.85

4、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下:

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业收入	482,954,456.27	263,003,255.02
主营业务收入	459,265,517.96	257,844,288.69
其他业务收入	23,688,938.31	5,158,966.33
营业成本	328,900,478.36	185,789,541.81
主营业务成本	317,303,693.37	184,673,720.78
其他业务成本	11,596,784.99	1,115,821.03

营业收入增加，主要系生产规模扩大，产品销售增加所致。

(2) 营业收入及营业成本按产品类别分类

产品或业务类别	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
---------	--------------	--------------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
重卡系列	176,541,782.69	118,037,617.41	89,745,225.60	62,462,600.63
中卡系列	9,756,680.99	7,391,624.34	5,952,665.38	4,643,534.07
轻小卡系列	32,084,313.12	24,945,751.38	21,453,557.77	17,002,056.78
工程机械	108,208,242.16	72,284,564.45	63,931,970.20	44,452,055.60
皮卡与 SUV 系列	27,217,893.63	20,943,037.16	16,153,622.76	12,715,404.84
客车系列	12,751,589.74	9,145,349.08	4,475,052.47	3,284,653.48
其他系列	2,781,763.71	1,834,545.87	6,071,611.66	4,281,453.08
配件	89,923,251.92	62,721,203.68	50,060,582.85	35,831,962.30
主营业务小计	459,265,517.96	317,303,693.37	257,844,288.69	184,673,720.78
材料及废旧物资销售	23,688,938.31	11,596,784.99	5,158,966.33	1,115,821.03
其他业务小计	23,688,938.31	11,596,784.99	5,158,966.33	1,115,821.03
合计	482,954,456.27	328,900,478.36	263,003,255.02	185,789,541.81

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例:

客户名称	2010 年 1-6 月	占全部营业收入的比例 (%)
第一名	79,328,220.73	16.43
第二名	56,936,678.52	11.79
第三名	29,121,588.60	6.03
第四名	25,900,301.79	5.36
第五名	23,613,447.40	4.89
合计	214,900,237.04	44.50

(4) 营业收入、成本按地区分部

地区	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	479,919,676.29	326,965,874.30	262,135,612.62	185,236,967.82
出口销售	3,034,779.98	1,934,604.06	867,642.40	552,573.99
合计	482,954,456.27	328,900,478.36	263,003,255.02	185,789,541.81

5、 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	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金 额	6,456,459.37	-775,118.64
长期股权投资转让收益		
合计	6,456,459.37	-775,118.64

(2) 投资收益按被投资单位列示如下:

被投资单位名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
许昌万向钱潮远东有限公司	1,177,552.55	152,851.82
北京北汽远东传动部件有限公司	2,037,542.44	-411,065.56
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	3,241,364.38	-516,904.90
许昌中兴锻造有限公司		
合计	6,456,459.37	-775,118.64

6、 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	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	87,577,868.76	52,084,709.06
加: 资产减值准备	1,481,171.50	1,608,754.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,056,917.64	4,503,561.58
无形资产摊销	331,251.39	330,895.26
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)	-581,268.73	-5,600.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,934,100.01	2,691,279.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,456,459.37	775,118.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-355,775.48	-687,656.89
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)	-2,051,310.25	23,245,118.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-62,030,639.32	-56,918,392.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,257,852.74	6,613,190.23
其他		-14,760,769.00

经营活动产生的现金流量净额	30,163,708.89	19,480,209.28
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	1,137,957,439.35	106,680,084.42
减: 现金的年初余额	84,601,990.50	79,381,081.50
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,053,355,448.85	27,299,002.92

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

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》(“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	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
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	581,268.73	5,600.03
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(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)	541,380.00	1,010,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		14,760,769.00
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,211.62	-149,259.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,031,437.11	15,627,109.23
减：所得税影响数	224,878.64	2,475,506.38
非经常性损益净额（影响净利润）	806,558.47	13,151,602.85
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	806,558.47	13,151,602.85
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	98,831,056.20	47,720,361.39

（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计算如下：

报告期利润	2010 年 1-6 月		
	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	14.06%	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.95%	0.67	0.67

上年同期利润	2009 年 1-6 月		
	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	16.99%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.32%	0.34	0.34

(三) 公司主要财务指标项目的异常情况其原因说明

1、资产负债表项目

- (1) 货币资金期末数比期初数增长 968.10%，主要为首次发行股票募集资金到帐所致。
- (2) 应收票据期末数比期初数增长 96.17%，主要为公司销售收入增长，资金回拢及时所致。
- (3) 预付款项期末数比期初数增长 36.52%，主要原因为公司预付设备款增加。
- (4) 应收股利期末数比期初数减少 47.28%，主要原因为收回联营企业分红款。
- (5) 其他应收款期末数比期初数增长 165.27%，主要由于采购量增加，相应采购人员备用金增加。
- (6) 在建工程期末数比期初数增长 206.72%，主要为募集资金到位增加项目投入所致。
- (7) 短期借款期末数比期初数减少 100%，主要为公司发行股票用募集资金归还银行贷款。
- (8) 应付票据期末数比期初数减少 100%，主要为应付票据到期归还。
- (9) 预收款项期末数比期初数增长 759.62%，主要为预收货款增加所致。
- (10) 应付职工薪酬期末数比期初数减少 50.2%，主要为支付 2009 年年年终奖。
- (11) 应交税费期末数比期初数增长 70.93%，主要为营业收入和利润增加，相应公司增值税及所得税增加。
- (12) 其他应付款期末数比期初数增长 189.73%，主要原因为提取的业务经费增加所致。
- (13) 实收资本期末数比期初数增长 33.57%，主要原因为公司公开发行股票增加股本。
- (14) 资本公积期末数比期初数增长 1287.25%，主要为公司发行股票募集资金超过发行股本数额所致。

2、利润表项目

- (1) 营业收入期末数比上年同期数增长 88.15%，主要为受国家政策影响，市场需求增加，公司前期投入的募投项目部分产能释放。
- (2) 销售费用期末数比上年同期数增长 85.33%，主要为市场需求增加，公司加大销售力度。
- (3) 管理费用期末数比上年同期数增长 141%，主要为公司加大研发费用支出，由于业务量增大，管理费用也相应增加。

- (4) 投资收益期末数比上年同期数增长 428.03%，主要为联营企业及合营企业收益增加。
- (5) 营业外收入期末数比上年同期数减少 91.49%，主要为政府补助及债务重组利得减少。

十三、财务报表的批准

本财务报表及附注业经本公司董事会于2010年8月18日决议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

许昌远东传动轴股份有限公司

2010年8月18日

第八节 备查文件目录

- 一、 载有公司董事、监事、高级管理人员签署的 2010 年半年度报告正本；
- 二、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过所有公司文件的正本公告的原稿。
- 四、 备查文件备置地点：证券部办公室。

许昌远东传动轴股份有限公司

董事长：刘延生_____

二〇一〇年八月十九日