



四川川润股份有限公司

2010 年半年度报告

股票简称：川润股份

股票代码：002272

重要提示

1、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。

2、除独立董事王树众因公务不能参加会议，书面委托独立董事傅代国代为参会并行使表决权外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、公司负责人罗丽华、主管会计工作负责人魏炜及会计机构负责人谢莲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 上市公司基本情况	4
第二节 股本变动及股东情况	5
第三节 董事、监事和高级管理人员情况	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	12
第六节 财务报告	19
第七节 备查文件	78

第一节 上市公司基本情况

一、基本情况简介

股票简称	川润股份
股票代码	002272
上市证券交易所	深圳证券交易所
	董事会秘书
姓名	王祺
联系地址	四川省成都市郫县现代工业港港北六路 85 号
电话	028-61777787
传真	028-61777787
电子信箱	chuanrun@chuanrun.com

二、主要会计数据和财务指标

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	1,036,500,833.38	828,513,738.52	25.10%
归属于上市公司股东的所有者权益	678,215,922.67	437,908,397.00	54.88%
股本	113,700,000.00	101,200,000.00	12.35%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.96	4.33	37.64%
	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	228,549,153.88	169,995,924.25	34.44%
营业利润	19,531,609.84	28,317,297.24	-31.03%
利润总额	20,320,224.41	32,456,140.97	-37.39%
归属于上市公司股东的净利润	16,852,525.67	27,795,763.98	-39.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润	16,182,203.29	24,277,746.81	-33.35%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.27	-44.44%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.27	-44.44%
净资产收益率（%）	2.48%	6.86%	-4.38%
经营活动产生的现金流量净额	-21,756,490.44	-22,862,883.50	-4.84%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.19	-0.23	-15.30%

三、非经常性损益项目

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	-37,885.88	
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	778,237.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,263.27	
所得税影响额	-118,292.19	
合计	670,322.38	-

第二节 股本变动及股东情况

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	74,383,000	73.50%	12,500,000				12,500,000	86,883,000	76.41%
1、国家持股									
2、国有法人持股			4,000,000				4,000,000	4,000,000	3.52%
3、其他内资持股	74,383,000	73.50%	8,500,000				8,500,000	82,883,000	72.90%
其中：境内非国有法人持股			3,000,000				3,000,000	3,000,000	2.64%
境内自然人持股	74,383,000	73.50%	5,500,000				5,500,000	79,883,000	70.26%
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	26,817,000	26.50%						26,817,000	23.59%
1、人民币普通股	26,817,000	26.50%						26,817,000	23.59%
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	101,200,000	100.00%	12,500,000				12,500,000	113,700,000	100.00%

二、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	9,071				
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
罗丽华	境内自然人	33.97%	38,620,450	38,620,450	0
钟利钢	境内自然人	11.13%	12,650,000	12,650,000	0
罗永忠	境内自然人	10.01%	11,385,000	11,385,000	0
罗全	境内自然人	5.34%	6,072,000	6,072,000	0
罗永清	境内自然人	4.01%	4,555,000	4,555,000	0
陈小兵	境内自然人	2.64%	3,000,000	3,000,000	2,540,000
沈汉标	境内自然人	2.23%	2,540,819	2,500,000	0
常州投资集团有限公司	国有法人	1.76%	2,000,000	2,000,000	0
浪莎控股集团有限公司	境内非国有法人	1.76%	2,000,000	2,000,000	0
扬州市扬子江投资发展集团有限责任公司	国有法人	1.76%	2,000,000	2,000,000	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		
中融国际信托有限公司－双重精选 1 号	1,450,000		人民币普通股		
中国建设银行－民生加银精选股票型证券投资基金	629,115		人民币普通股		

交通银行—普天收益证券投资基金		300,000	人民币普通股
林曙阳		269,608	人民币普通股
昆明詹玺科技有限公司		205,000	人民币普通股
瑞士信贷—中国主题基金		199,854	人民币普通股
朱楚廷		193,125	人民币普通股
郭若南		175,490	人民币普通股
俞晴		168,000	人民币普通股
陈海苗		136,238	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 名股东中，实际控制人为罗丽华、钟利钢夫妇，罗永忠、罗全、罗永清为罗丽华、钟利钢关联方。因此，本公司一、二、三、四、五大股东之间存在关联关系，系一致行动人；控股股东及其关联方合计持有公司 64.46% 的股份。上述股东与其余前 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系和一致行动人关系。		

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东仍为罗丽华，实际控制人仍为罗丽华、钟利钢夫妇，均未发生变化。

第三节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
罗丽华	董事长	38,620,450	0	0	38,620,450	38,620,450	0	无
钟利钢	副董事长、副总经理	12,650,000	0	0	12,650,000	12,650,000	0	无
罗永忠	董事、总经理	11,385,000	0	0	11,385,000	11,385,000	0	无
汪建业	董事	0	0	0	0	0	0	无
魏炜	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	无
徐波	董事	0	0	0	0	0	0	无
韩颖梅	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
傅代国	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
王树众	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
罗全	监事会主席	6,072,000	0	0	6,072,000	6,072,000	0	无
张远慧	监事	0	0	0	0	0	0	无
刘小明	董事	0	0	0	0	0	0	无
王祺	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	无
林均	副总经理	0	0	0	0	0	0	无

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

2010年4月10日，公司2009年度股东大会选举罗丽华、钟利钢、罗永忠、汪建业、魏炜、徐波为第二届董事会董事；选举韩颖梅、傅代国、王树众为第二届董事会独立董事，任期至2010年1月31日止。同时，股东大会还选举罗全、张远慧为公司第二届监事会监事，任期至2010年1月31日止。

公司第二届职工代表大会于2010年4月7日召开临时会议，推选刘小明为第二届监事会职工代表监事，任期至第二届监事会届满。

2010年4月10日，公司第二届董事会第一次会议审议通过，推选罗丽华为第二届董事会董事长、推选钟利钢为副董事长，任期至第二届董事会届满。同时，聘任罗永忠为总经理，聘任钟利钢、魏炜、林均、王祺为副总经理，聘任王祺为董事会秘书。以上高级管理人员任期至第二届董事会届满。

第四节 董事会报告

一、报告期内经营情况

（一）公司总体经营情况

报告期内，公司两大募投基地基本建成。其中，首次公开发行募投项目“年产5,000台(套) 润滑液压设备生产基地项目”，达产进程顺利，预计将比原计划（2012年）提前一年实现规划产能。非公开发行募投项目“年产1.5万吨发电设备及压力容器生产线改扩建项目”（一期）基本达到1万吨的年生产能力，“年产1.3万吨余热发电设备生产线改扩建项目”（二期）于2010年8月完成设备安装，开始试生产，两期项目预计也将比原计划（2012年）提前一年实现规划产能。

报告期内，公司营业收入保持较快增长，同比增幅为34.44%。但由于市场竞争激烈，产品赢利能力有一定下降，加之两大生产基地基本建成，在固定资产规模迅速增长的情况下，产能增长滞后，导致营业利润、利润总额、净利润，同比分别下降31.03%、37.39%，39.37%。具体分析两大业务，呈现不同的发展态势：

1、润滑液压业务产能逐步释放：

随着首次公开发行募投项目的完成，公司润滑液压业务产能瓶颈得到初步解决，该业务增长加快。报告期内实现收入14,120.97万元，同比增长42.24%。但受国家抑制水泥产能过剩的相关政策出台，润滑液压业务订单增长放缓，同比仅增长3.45%（扣除风电润滑液压产品订单后，同比下降12%）。

2、锅炉容器业务产能瓶颈突出：

报告期内锅炉容器业务市场开拓能力突出，订单增长迅速，共实现订单17,031.08万元，同比增长338.16%（其中余热锅炉实现订单14,694.22万元，同比增长达656.27%）。但由于非公开发行募投项目未完全建成，锅炉容器业务产能瓶颈突出。报告期末实现收入8,127.32万元，同比增长37.8%，远低于订单的增长。

（二）报告期主营业务及经营情况

1、营业收入、营业利润、净利润同比增减变动情况及原因分析 （单位：人民币元）

	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	228,549,153.88	169,995,924.25	34.44%

营业利润	19,531,609.84	28,317,297.24	-31.03%
利润总额	20,320,224.41	32,456,140.97	-37.39%
归属于上市公司股东的净利润	16,852,525.67	27,795,763.98	-39.37%

说明：

(1) 营业总收入同比增长**34.44%**，主要原因是润滑液压业务产能进一步释放，收入增速加快，锅炉容器业务收入增速稳定。

(2) 营业利润同比减少**31.03%**，主要原因是：固定费用、折旧增长较快，营业成本增长高于收入增长；营销投入增加，销售费用同比增长**52.12%**，高于收入增长；产品结构发生变化，毛利率有一定下降。

(3) 利润总额、净利润同比分别减少**37.39%**、**39.37%**，主要原因是营业利润下降、营业外收入同比减少。

2、报告期订单情况

单位：万元

	报告期（1—6月）	上年同期	同比增减
润滑液压产品	18,376.34	17,764.07	3.45%
其中：风电产品	4,175.11	1,626.82	156.64%
锅炉产品（不含部件加工）	17,031.08	3,886.95	338.16%
其中：余热锅炉	14,694.22	1,942.99	656.27%
容器产品	733.60	251.20	192.04%
合计	55,010.35	25,472.03	115.96%

3、现金流量表同比增减情况及原因分析

单位：（人民币）元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	本报告期比上年同期增减
经营活动产生的现金流量净额	-20,998,155.59	-22,862,883.50	-8.16%
投资活动产生的现金流量净额	-35,673,854.08	-40,501,694.69	-11.92%
筹资活动产生的现金流量净额	98,580,976.85	44,199,168.66	123.04%

说明：报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增长**123.04%**，主要原因是非公开发行完成，募集资金**25,188**万元到账。

4、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
	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（%）
装备制造业	22,672.47	15,772.30	30.43%	35.58%	53.53%	-8.14%
主营业务分产品情况						
润滑液压产品	14,120.97	9,410.18	33.36%	42.24%	81.18%	-14.32%

锅炉产品	8,127.32	6,102.03	24.92%	37.80%	33.20%	2.59%
容器产品	378.95	231.08	39.02%	-55.12%	-51.95%	-4.01%

说明:

(1) 报告期内公司容器产品收入同比减少55.12%，主要原因是订单大多正在执行，尚未完工确认收入。

(2) 报告期内润滑液压产品毛利率下降14.32%，主要原因是产品结构发生变化及市场竞争激烈，价格降低所致。

5、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
东部	3,747.18	44.33%
南部	3,203.14	263.15%
西部	10,219.55	19.67%
北部	5,502.60	16.95%

二、募集资金使用情况

1、募集资金投资项目

(1) 募集资金运用

单位：万元

募集资金总额		47,960.00		报告期内投入募集资金总额		4,688.24						
报告期内变更用途的募集资金总额		-		已累计投入募集资金总额		37,957.45						
累计变更用途的募集资金总额		-		项目达到预定可使用状态日期		-						
累计变更用途的募集资金总额比例		-		报告期内实现的效益		-						
承诺投资项目	是否已变更项目（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 5,000 台（套）润滑液压设备生产基地项目	否	16,936.00	16,936.00	-	1,193.47	16,325.74	16,325.74	-	2009 年 10 月 01 日	1,759.25	否	否
技术研究开发中心建设项目	否	1,988.00	1,988.00	-	220.22	1,538.17	1,538.17	-	2009 年 10 月 01 日	-	否	否
年产 1.5 万吨发电设备及压力容器生产线改扩建项目（一期项目）	否	14,988.00	14,988.00	-	1,083.95	12,188.82	12,188.82	-	2010 年 12 月 31 日	-	否	否
年产 1.3 万吨余热发电设备生产线改扩建项目（二期项目）	否	10,200.00	10,200.00	-	2,190.60	7,904.72	7,904.72	-	2010 年 12 月 31 日	-	否	否
合计		44,112.00	44,112.00	-	4,688.24	37,957.45	37,957.45	-		1,759.25		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用											
项目可行性发生重大变化	无											

化的情况说明	
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情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、首次公开发行募投项目：2008 年 10 月 9 日，经公司第一届董事会第十次会议审议通过，根据北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的“（2008）京会兴核字第 6-39 号”《关于四川川润股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》，公司以募集资金 5,147.47 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。 2、非公开发行募投项目：2010 年 2 月 8 日，经公司第一届董事会第二十次会议审议通过，根据北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的“（2010）京会兴核字第 1-11 号”《关于四川川润股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》，公司以募集资金 18,039.18 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2008 年 11 月 6 日，经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，将部分闲置募集资金 2,000 万元暂时补充公司润滑液压业务生产所需的流动资金，使用期限为 2008 年 11 月 6 日至 2009 年 5 月 5 日。公司实际未从募集资金专户中转出上述资金。
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	截至 2010 年 6 月 30 日，首次公开发行募投专户剩余资金为 1,170.64 万元，非公开发行项目剩余资金为 5,107.58 万元。
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	适用 首次公开发行募投项目：根据公司 2008 年度第一次临时股东大会决议，募集资金净额超出项目投资总额的部分 3,848 万元（扣除上市发行费用 5,902,088.00 元后，实际补充流动资金 32,577,912.00 元），已于 2008 年 10 月 10 日转入公司在上海浦东发展银行成都分行开立的生产经营账户内，用于补充公司日常生产经营所需的流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（2）募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《公司募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。截至 2010 年 6 月 30 日，公司募集资金专户存款余额为 6,278.22 万元。

（3）募集资金投资项目情变更情况

报告期内公司募集资金投资项目未发生变更。

三、对 2009 年 1-9 月经营业绩的预计单位：

（人民币）元

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下降幅度小于 50%		
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下降幅度为：	0	~~ 50%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	46,337,884.93	
业绩变动的的原因说明	两大募投基地基本建成，固定费用增长较快，在募投产能尚未完全实现的情况下，毛利率有一定下降。		

第五节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司新制定了《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理办法》，以维护信息披露公平原则，保护投资者的合法权益。

公司能够严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关规定等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理，促进企业规范运作水平的不断提升。

公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

二、报告期内，公司实施了 2009 年度利润分配方案

公司 2009 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 113,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.5 元现金（含税）。

2010 年 4 月 10 日，公司公布 2009 年度利润分配实施公告，该方案已于 2010 年 5 月 19 日实施完毕。

三、公司 2010 年中期无利润分配预案，也无公积金转增股本预案

四、投资者关系管理

公司严格遵守信息披露方面的法律、法规及规范性文件的要求，履行信息披露义务。为了方便投资者与公司的交流与联系，公司设立了咨询电话、电子邮箱，开通了投资者网上互动平台，接受投资者的咨询和提问，并且由专人负责接待亲自来访的投资者，最大限度地保证了投资者与公司信息交流渠道的畅通。上半年，公司接待了 24 人（次）的机构投资者来访调研，公司相关部门在法规和信息披露规定政策允许的范围之内介绍了公司的相关情况，帮助投资者更好地了解公司生产、经营情况。

公司于 2010 年 3 月 24 日下午 15:00-17:00 在深圳证券信息有限责任公司提供的网上平台举行了 2009 年度业绩网上说明会，出席说明会的人员有：公司总经理罗永忠先生、独立董事韩颖梅女士、董事会秘书王祺先生、财务总监刘小明女士和保荐代表人陈黎先生。

五、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

六、报告期内公司无证券投资、持有其他上市公司股权、参股金融企业和拟上市公司等投资情况

七、报告期内公司无重大资产收购、出售及企业合并事项

八、关联交易事项

1、2010 年 3 月 14 日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司 2010 年度日常关联交易的议案》，根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的规定，结合公司以往的实际情况，按照公司 2010 年度生产经营计划，决定 2010 年度公司与重庆赛迪重工设备有限公司的关联交易总额为 2,800 万元。

报告期内公司向赛迪重工销售润滑液压产品 499.91 万元。

2、控股股东及其关联方占用资金情况

公司对 2010 年以来公司及控股子公司与控股股东及关联方的经营性、非经营性资金占用情况进行了全面的核查，本公司不存在控股股东及关联方对本公司及控股子公司的违规资金占用情况，也不存在控股股东及关联方变相占用公司资金的情况。

九、重大合同及其履行情况

1、重大担保事项

(1) 担保情况

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
-	-		-		-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
-	-	-	-		-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		4,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		4,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		4,000.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		0.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		4,000.00		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		0.00		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0.00				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0.00				

未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
-------------------	---

(2) 独立董事对公司当期对外担保、与关联方资金往来情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《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)、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)及《公司章程》的有关规定,作为四川川润股份有限公司的独立董事,我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度,对公司和控股股东及其他关联方占用资金的情况和公司对外担保的情况进行了认真检查,发表独立意见如下:

1) 关联方资金往来情况

报告期内,公司不存在控股股东占用资金及其他关联方非经营性占用资金的情况。

2) 公司累计和当期对外担保情况

截至 2010 年 6 月 30 日公司为控股子公司累计对外担保额度为人民币 0 元,报告期内无新增担保,具体情况如下:

2010 年 2 月 8 日,第一届董事会第二十次会议审议通过《关于对公司董事长签署有关借款、担保协议进行授权的议案》,根据公司 2010 年度经营目标,结合目前的资产负债情况和资金需求,2010 年度公司全年银行贷款需求约为 10,000 万元,为满足生产经营需要、提高工作效率,拟授权董事长签署单笔或总额不超过 10,000 万元的银行借款(授信),及在 4,000 万元以内(占公司最近一期经审计的年报净资产 10%以内,2008 年度公司经审计净资产为 40,974.30 万元)用公司资产为上述借款提供担保的担保协议。授权有效期:从 2010 年 2 月 8 日至 2011 年 2 月 8 日止。2010 年上半年度,公司实际未对子公司进行担保。

截至 2009 年 12 月 31 日,公司对子公司的累计担保余额为 12,000 万元。2010 年 2 月,川润动力归还农业银行借款 5,000 万元、归还浦发银行借款 1,000 万元;2010 年 3 月,川润动力归还农业银行借款 4,000 万元;2010 年 6 月,川润液压公司归还浦发银行借款 2,000 万元。截至 2010 年 6 月 30 日,川润股份对子公司的担保都已解除。

以上对全资子公司的担保均已按照法律法规、公司章程和其他制度规定履行了必要的审议程序,充分揭示了对外担保存在的风险,公司能有效控制担保风险,没有明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

除以上担保外,公司不存在其他对外担保,也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人以及其他非关联方提供担保的情况。

2、报告期内未发生重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产等事项。

3、报告期内未发生重大委托他人进行现金资产管理等事项。

十、公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	罗丽华、钟利钢及其关联股东罗永忠、罗全、罗永清、钟智刚	自本公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。除前述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	履行
其他承诺（含追加承诺）	2010 年度非公开发行股票认购股东承诺	自非公开发行结束之日起，所认购的股份 12 个月内不转让。	履行

十一、内部审计工作

公司严格按照《内部审计管理制度》的要求执行内部审计，公司审计部现有专职审计人员 4 人。报告期内，审计部按照《2010 年度审计工作计划》安排，完成了对公司各部门和主要业务循环的内控测评并形成了《2009 年川润内控自我评价报告》；完成了公司 2010 年一季度募集资金使用、存放管理审计；完成了公司 2009 年度业绩快报审计和 2010 年一季度业绩快报审计。

此外，审计部根据《四川川润股份公司内部审计制度》及公司内部管理要求完成了 2009 年度公司高管内部绩效考核审计、采购业务综合审计、川润动力通用分厂工时审计、川润股份和川润动力出纳收支业务审计、恒伟外包业务案例调查分析、液压公司合同管理部综合管理审计、动力公司外协内控审计、公司信息内控审计、公司招标组织与管理审计、动力公司与自贡广益物资公司往来业务调查、动力公司物资过磅情况调查等 11 项审计或调查项目。

十二、报告期内，公司其他重大事项

报告期内，公司非公开发行 A 股股票的申请获得中国证监会“证监许可【2010】43号”《关于核准四川川润股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过 1,700 万股新股。2010 年 1 月 28 日，公司以 21 元/股向 6 名投资者发行 1,250 万股新股，共募集资金 26,250 万元，扣除发行费用 1,062 万元，募集资金净额为 25,188 万元。本次发行新增股份为有限售条件的流通股，上市日为 2010 年 2 月 4 日，自本次发行结束之日起 12 个月后经公司申请可以上市流通。

十三、公司董事长、独立董事及其他董事履职情况

（一）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》及其他有关法律法规和《公司章程》等有关规定和要求，恪守董事行为规范，遵守《董事声明及承诺》，积极参与公司管理，诚实守信地履行职责，审慎决策公司所有重大事项，有效发挥了董事在公司规范运作中的作用，保护了公司及股东特别是社会公众股股东的权益。报告期内，公司以及董事个人未发生被中国证监会行政处罚和深圳证券交易所公开谴责的情况。

（二）公司董事长能严格按照其职责范围（包括授权）行使权力，全力加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议并督促董事亲自出席董事会会议，严格董事会集体决策机制，确保董事会依法正常运作，并积极推动公司内部控制制度的制订和完善，督促公司执行董事会会议形成的决议。报告期内，公司董事长充分保证了独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造良好的工作条件。

（三）截止到报告期末，公司有独立董事 3 人，达到公司全体董事人数 9 人的三分之一的要求。报告期内，公司独立董事严格按照《独立董事制度》的规定，恪尽职守、勤勉尽责履行职责，积极出席相关会议，深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况，积极向公司年度股东大会提交述职报告，对公司的关联交易、对外担保事项、与关联方资金往来、聘任高管、高管薪酬、续聘 2010 年度审计机构等相关事项发表了专项说明或独立意见，充分维护公司和股东特别是中小股东的利益。同时，独立董事积极关注外部环境变化对公司造成的影响，利用其自身丰富的专业知识，从各自专业角度为公司的经营发展提出合理的意见和建议，增强了董事会决策的科学性，对公司持续稳定、健康发展起到积极的作用。报告期内，未有独立董事对公司报告期董事会各项议案或其他非董事会议案事项提出异议。

公司建立了独立董事年报工作制度。在年报审计的注册会计师（以下简称“年审注册会计师”）进场审计前，召开了年度报告工作会议，公司管理层向独立董事汇报公司 2009 年度的生产经营情况和重大事项的进展情况；2010 年 1 月公司召开了独立董事、审计委员会与年审注册会计师见面会，财务负责人向每位独立董事书面提交了未经会计师审计的财务报表和公司本年度审计工作安排，年审注册会计师向独立董事及审计委员会成员汇报了年报审计过程的工作安排，并对上述事项形成书面记录，由当事人签字确认。在年审注册会计师出具初步审计意见后，2010 年 1 月 31 日召开了独立董事与年审会计师第二次见面会，年审会计师对年审的初步情况进行了汇报，独立董事对审计工作发表了意见，见面会形成书面记录并由当事人签字确认。2010 年 2 月 8 日召开了独立董事与年审会计师第三次见面会，年审会计师对年审工作的基本完成情况做了汇报。

（四）董事履职情况

报告期末，公司董事人数 9 名，其中独立董事 3 名，独立董事人数达到公司全体董事人

数的三分之一，其中一名为会计专业人士。董事出席董事会会议情况如下：

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
罗丽华	董事长	4	3	1	0	0	否
罗永忠	董事	4	3	1	0	0	否
钟利钢	董事	4	3	1	0	0	否
汪建业	董事	4	2	1	1	0	否
魏炜	董事	2	1	1	0	0	否
徐波	董事	2	1	1	0	0	否
罗永清	董事（已卸任）	2	2	0	0	0	否
林均	董事（已卸任）	2	2	0	0	0	否
傅代国	独立董事	4	3	1	0	0	否
王树众	独立董事	4	3	1	0	0	否
韩颖梅	独立董事	4	3	1	0	0	否

十四、报告期内，公司接待调研、沟通、采访等情况如下

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
2010年01月14日	自贡	实地调研	常州投资集团有限公司	了解公司经营情况、非公发行情况，未提供书面材料。
2010年02月10日	成都	实地调研	华夏基金	了解公司经营情况，参观生产基地；未提供书面材料。
2010年03月03日	成都	实地调研	国都证券	了解公司经营情况，参观生产基地；未提供书面材料。
2010年03月17日	成都	实地调研	招商基金	了解公司经营情况，参观生产基地；未提供书面材料。
2010年03月18日	成都	实地调研	华安基金	了解公司经营情况，参观生产基地；未提供书面材料。
2010年03月26日	成都	实地调研	湘财证券，华宝兴业基金，信达澳银基金	了解公司经营情况，参观生产基地；未提供书面材料。
2010年03月29日	成都	实地调研	中海基金，申银万国证券	了解公司经营情况，参观生产基地；未提供书面材料。
2010年04月01日	成都	实地调研	申万巴黎基金	了解公司经营情况，参观生产基地；未提供书面材料。
2010年04月07日	成都	实地调研	招商证券，金元比联基金，中国民族证券	了解公司经营情况，参观生产基地；未提供书面材料。
2010年05月05日	成都	实地调研	个人投资者王先生	了解公司经营情况，参观生产基地，提供公司彩页介绍手册和2009年度报告。
2010年05月10日	成都	实地调研	国金证券，泓湖投资	了解公司经营情况，参观生产基地，提供公司彩页介绍手册和2009年度报告。
2010年05月24日	成都	实地调研	国联证券	了解公司经营情况，参观生产基地，提供公司彩页介绍手册和2009年度报告。

2010年06月25日	成都	实地调研	尚雅投资，理成资产	了解公司经营情况，参观生产基地，提供公司彩页介绍手册和2009年度报告。
-------------	----	------	-----------	--------------------------------------

十五、信息披露索引

公告编号	登报日期	公告内容	刊载版面
2010-001	2010/1/15	关于非公开发行股票申请获中国证监会核准的公告	上海证券报 B33，证券时报 D20
2010-002	2010/1/19	2009 年度业绩快报	上海证券报 B15，证券时报 D18
2010-003	2010/2/3	非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书摘要	上海证券报 B13，证券时报 A11
2010-004	2010/2/6	关于更换持续督导保荐代表人的公告	上海证券报 32，证券时报 B6
2010-005	2010/2/10	第一届董事会第二十次会议决议公告	上海证券报 B22，证券时报 A5
2010-006	2010/2/10	关于用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的公告	上海证券报 B22，证券时报 A5
2010-007	2010/2/10	第一届监事会第八次会议决议公告	上海证券报 B22，证券时报 A5
2010-008	2010/2/12	关于子公司签订《募集资金三方监管协议》的公告	上海证券报 53，证券时报 A10
2010-009	2010/3/9	关于董事会办公室地址及投资者咨询电话变更的公告	上海证券报 B19，证券时报 D11
2010-010	2010/3/16	第一届董事会第二十一次会议决议公告	上海证券报 B82，证券时报 D58
2010-011	2010/3/16	2010 年日常关联交易公告	上海证券报 B82，证券时报 D58
2010-012	2010/3/16	第一届监事会第九次会议决议公告	上海证券报 B82，证券时报 D58
2010-013	2010/3/16	关于召开 2009 年度股东大会的公告	上海证券报 B82，证券时报 D58
2010-014	2010/3/16	2009 年度报告摘要	上海证券报 B82、B83，证券时报 D57、D58
2010-015	2010/3/19	关于募投项目进展情况的公告	上海证券报 B49，证券时报 D36
2010-016	2010/3/19	关于举行 2009 年度业绩网上说明会的通知	上海证券报 B49，证券时报 D36
2010-017	2010/3/25	关于增加 2009 年度股东大会临时提案的公告	上海证券报 B68，证券时报 D28
2010-018	2010/4/3	关于刘小明女士辞去财务总监职务的公告	上海证券报 25，证券时报 B14
2010-019	2010/4/8	关于第二届职工代表大会临时会议决议的公告	上海证券报 B40，证券时报 D56
2010-020	2010/4/13	2009 年度股东大会决议公告	上海证券报封十一，证券时报 C7
2010-021	2010/4/13	第二届董事会第一次会议决议公告	上海证券报封十一，证券时报 C7
2010-022	2010/4/13	第二届监事会第一次会议决议公告	上海证券报封十一，证券时报 C7
2010-023	2010/4/26	第二届董事会第二次会议决议公告	上海证券报 38，证券时报 D11
2010-024	2010/4/26	2010 年第一季度报告正文	上海证券报 38，证券时报 D11
2010-025	2010/5/12	2009 年度权益分派实施公告	上海证券报 B27，证券时报 D3

上述公告同时刊登于“巨潮资讯”网站（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）。

第六节 财务报告

资产负债表

编制单位：四川川润股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）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	127,013,316.77	37,073,094.77	85,104,349.59	28,762,207.71
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	60,807,016.60	33,780,700.00	60,537,429.32	34,452,984.32
应收账款	124,945,765.72	83,414,847.52	85,152,332.55	53,395,980.17
预付款项	55,153,333.19	7,128,771.86	70,993,359.84	9,232,177.99
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	0.00	4,903,321.76	0.00	4,903,321.76
其他应收款	11,911,673.85	4,651,383.69	9,506,320.81	113,753,656.90
买入返售金融资产				
存货	251,974,954.36	38,420,306.38	191,733,562.19	46,786,834.60
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	631,806,060.49	209,372,425.98	503,027,354.30	291,287,163.45
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	10,589,248.03	485,044,490.13	10,589,248.03	233,164,490.13
投资性房地产	2,504,212.38	0.00	2,599,690.74	0.00
固定资产	222,957,148.34	14,982,341.61	216,060,162.84	14,807,235.69
在建工程	116,512,179.80	8,119,955.93	43,622,793.48	5,849,853.64
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	49,965,368.42	14,630,759.00	50,631,075.31	14,923,880.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,166,615.92	881,129.99	1,983,413.82	1,579,573.42
其他非流动资产				

非流动资产合计	404,694,772.89	523,658,676.66	325,486,384.22	270,325,033.71
资产总计	1,036,500,833.38	733,031,102.64	828,513,738.52	561,612,197.16
流动负债：				
短期借款	58,200,000.00	37,400,000.00	81,500,000.00	38,000,000.00
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	32,725,400.00	20,255,400.00	15,000,000.00	15,000,000.00
应付账款	120,017,184.65	20,637,587.36	98,584,679.18	84,334,511.13
预收款项	129,877,593.81	48,026,571.81	76,153,553.22	54,735,551.69
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	237,025.71	87,024.57	15,384.61	0.00
应交税费	-3,211,527.94	1,347,887.46	-816,947.30	388,401.86
应付利息				
应付股利				
其他应付款	20,439,234.48	8,671,460.79	20,168,671.81	7,253,436.96
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	358,284,910.71	136,425,931.99	290,605,341.52	199,711,901.64
非流动负债：				
长期借款	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00
负债合计	358,284,910.71	136,425,931.99	390,605,341.52	199,711,901.64
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	113,700,000.00	113,700,000.00	101,200,000.00	101,200,000.00
资本公积	464,542,197.57	462,864,785.19	225,162,197.57	223,484,785.19
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	8,528,509.48	8,528,509.48	8,528,509.48	8,528,509.48
一般风险准备				
未分配利润	91,445,215.62	11,511,875.98	103,017,689.95	28,687,000.85
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	678,215,922.67	596,605,170.65	437,908,397.00	361,900,295.52
少数股东权益				

所有者权益合计	678,215,922.67	596,605,170.65	437,908,397.00	361,900,295.52
负债和所有者权益总计	1,036,500,833.38	733,031,102.64	828,513,738.52	561,612,197.16

公司法定代表人：罗丽华

主管会计工作的公司负责人：魏炜

会计机构负责人：谢莲

利润表

编制单位：四川川润股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）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	228,549,153.88	168,547,672.18	169,995,924.25	126,822,160.05
其中：营业收入	228,549,153.88	168,547,672.18	169,995,924.25	126,822,160.05
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	209,017,544.04	163,596,467.30	141,678,627.01	120,913,365.22
其中：营业成本	159,074,496.37	145,328,450.50	104,518,350.87	97,907,600.76
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	525,525.34	352,044.62	1,066,508.29	890,520.39
销售费用	20,455,367.84	14,525,997.93	13,447,095.75	9,792,870.52
管理费用	24,904,540.98	7,295,427.42	19,628,016.89	9,648,901.12
财务费用	1,775,686.40	750,836.37	2,165,948.96	1,638,881.27
资产减值损失	2,281,927.11	-4,656,289.54	852,706.25	1,034,591.16
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）	0.00	7,000,000.00	0.00	-4,621,610.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,531,609.84	11,951,204.88	28,317,297.24	1,287,184.75
加：营业外收入	888,998.94	134,811.30	4,192,862.19	4,016,753.25
减：营业外支出	100,384.37	86,163.09	54,018.46	52,507.96
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,320,224.41	11,999,853.09	32,456,140.97	5,251,430.04
减：所得税费用	3,467,698.74	749,977.96	4,660,376.99	1,480,956.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,852,525.67	11,249,875.13	27,795,763.98	3,770,474.03
归属于母公司所有者的净利润	16,852,525.67	11,249,875.13	27,795,763.98	3,770,474.03
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.15		0.27	
（二）稀释每股收益	0.15		0.27	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	16,852,525.67	11,249,875.13	27,795,763.98	3,770,474.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,852,525.67	11,249,875.13	27,795,763.98	3,770,474.03
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：罗丽华

主管会计工作的公司负责人：魏炜

会计机构负责人：谢莲

现金流量表

编制单位：四川川润股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）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	167,745,458.48	85,445,650.90	112,168,760.61	77,635,186.46
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				
收到其他与经营活动有关的现金	15,200,590.89	130,584,029.03	11,802,819.65	7,772,173.62
经营活动现金流入小计	182,946,049.37	216,029,679.93	123,971,580.26	85,407,360.08
购买商品、接受劳务支付的现金	126,332,645.99	100,205,056.92	100,169,769.23	16,258,187.00
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	28,806,304.33	8,481,858.97	17,597,847.45	5,175,672.29
支付的各项税费	12,664,271.06	6,571,911.31	18,809,584.63	14,439,004.72
支付其他与经营活动有关的现金	36,899,318.43	62,085,172.63	10,257,262.45	25,956,731.67
经营活动现金流出小计	204,702,539.81	177,343,999.83	146,834,463.76	61,829,595.68
经营活动产生的现金流量净额	-21,756,490.44	38,685,680.10	-22,862,883.50	23,577,764.40
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	5,880.00	5,880.00	5,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00	1,113.12
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	5,880.00	5,880.00	5,000.00	6,113.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,679,734.08	2,767,764.00	40,506,694.69	7,958,650.50
投资支付的现金	0.00	251,880,000.00	0.00	0.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	35,679,734.08	254,647,764.00	40,506,694.69	7,958,650.50
投资活动产生的现金流量净额	-35,673,854.08	-254,641,884.00	-40,501,694.69	-7,952,537.38
三、筹资活动产生的现金流量：				

吸收投资收到的现金	254,500,000.00	254,500,000.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	51,600,000.00	38,800,000.00	124,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	306,100,000.00	293,300,000.00	124,000,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金	174,900,000.00	39,441,300.00	44,500,000.00	38,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,888,720.45	29,119,641.19	35,300,831.34	31,749,944.22
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	971,967.85	471,967.85	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	206,760,688.30	69,032,909.04	79,800,831.34	70,249,944.22
筹资活动产生的现金流量净额	99,339,311.70	224,267,090.96	44,199,168.66	-32,249,944.22
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	41,908,967.18	8,310,887.06	-19,165,409.53	-16,624,717.20
加：期初现金及现金等价物余额	85,104,349.59	28,762,207.71	149,686,830.96	40,034,661.92
六、期末现金及现金等价物余额	127,013,316.77	37,073,094.77	130,521,421.43	23,409,944.72

公司法定代表人：罗丽华

主管会计工作的公司负责人：魏炜

会计机构负责人：谢莲

合并所有者权益变动表

编制单位：四川川润股份有限公司

2010 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额					上年金额				
	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	101,200,000.00	225,162,197.57	8,528,509.48	103,017,689.95	437,908,397.00	92,000,000.00	234,500,295.64	6,571,432.49	76,671,277.38	409,743,005.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	101,200,000.00	225,162,197.57	8,528,509.48	103,017,689.95	437,908,397.00	92,000,000.00	234,500,295.64	6,571,432.49	76,671,277.38	409,743,005.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,500,000.00	239,380,000.00	0	-11,572,474.33	240,307,525.67	9,200,000.00	-9,338,098.07	1,957,076.99	26,346,412.57	28,165,391.49
（一）净利润				16,852,525.67	16,852,525.67				60,503,489.56	60,503,489.56
（二）其他综合收益							-138,098.07			-138,098.07
上述（一）和（二）小计				16,852,525.67	16,852,525.67		-138,098.07		60,503,489.56	60,365,391.49
（三）所有者投入和减少资本	12,500,000.00	239,380,000.00			251,880,000.00					
1. 所有者投入资本	12,500,000.00	239,380,000.00			251,880,000.00					
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配				-28,425,000.00	-28,425,000.00			1,957,076.99	-34,157,076.99	-32,200,000.00
1. 提取盈余公积								1,957,076.99	-1,957,076.99	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配				-28,425,000.00	-28,425,000.00				-32,200,000.00	-32,200,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转						9,200,000.00	-9,200,000.00			0
1. 资本公积转增资本（或股本）						9,200,000.00	-9,200,000.00			0
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	113,700,000.00	464,542,197.57	8,528,509.48	91,445,215.62	678,215,922.67	101,200,000.00	225,162,197.57	8,528,509.48	103,017,689.95	437,908,397.00

公司法定代表人：罗丽华

主管会计工作的公司负责人：魏炜

会计机构负责人：谢莲

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川川润股份有限公司

2010 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额					上年金额				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	101,200,000.00	223,484,785.19	8,528,509.48	28,687,000.85	361,900,295.52	92,000,000.00	232,684,785.19	6,571,432.49	43,273,307.91	374,529,525.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	101,200,000.00	223,484,785.19	8,528,509.48	28,687,000.85	361,900,295.52	92,000,000.00	232,684,785.19	6,571,432.49	43,273,307.91	374,529,525.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,500,000.00	239,380,000.00		-17,175,124.87	234,704,875.13	9,200,000.00	-9,200,000.00	1,957,076.99	-14,586,307.06	-12,629,230.07
（一）净利润				11,249,875.13	11,249,875.13				19,570,769.93	19,570,769.93
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				11,249,875.13	11,249,875.13				19,570,769.93	19,570,769.93
（三）所有者投入和减少资本	12,500,000.00	239,380,000.00			251,880,000.00					
1. 所有者投入资本	12,500,000.00	239,380,000.00			251,880,000.00					
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配				-28,425,000.00	-28,425,000.00			1,957,076.99	-34,157,076.99	-32,200,000.00
1. 提取盈余公积								1,957,076.99	-1,957,076.99	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配				-28,425,000.00	-28,425,000.00				-32,200,000.00	-32,200,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转						9,200,000.00	-9,200,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）						9,200,000.00	-9,200,000.00			
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	113,700,000.00	462,864,785.19	8,528,509.48	11,511,875.98	596,605,170.65	101,200,000.00	223,484,785.19	8,528,509.48	28,687,000.85	361,900,295.52

公司法定代表人：罗丽华

主管会计工作的公司负责人：魏炜

会计机构负责人：谢莲

四川川润股份有限公司

2010年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

四川川润股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由罗丽华、钟利刚、罗永忠、罗全、罗永清、钟志刚、陈亚民、吴善淮共同发起，并向社会公众募集股份设立的股份有限公司。本公司于 1997 年 9 月 12 日在四川省自贡市工商行政管理局注册登记，取得企业法人营业执照（注册登记号：510300000003742）。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]976 号文《关于核准四川川润股份有限公司首次公开发行股票的批复》，2008 年 9 月 19 日本公司发行社会公众股 2,300 万股，发行后总股本为 9,200 万股。

根据本公司 2009 年 5 月 11 日召开的 2008 年度股东大会决议，以 2008 年末的总股本 9,200 万元为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，转增股本 920 万股，转增后总股本为 10,120 万股。

根据公司限售股份上市流通安排，2009 年 9 月 21 日本公司有限售条件的流通股上市，本次有限售条件的流通股上市数量为 1,138,500 股，本公司股本未发生变化，股本结构变为：有限售条件的流通股股份 74,761,500 股、无限售条件的流通股股份 26,438,500 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】43 号文《关于核准四川川润股份有限公司非公开发行股票的批复》，2010 年 2 月 4 日本公司发行社会公众股 1,250 万股，发行后总股本为 11,370 万股。

本公司的经营范围主要包括：稀油、干油集中润滑系统及设备的设计、制造、销售，液压机械设备、液压元件、液压成套控制系统的设计、制造、销售，通用机械设备、工业泵、电器成套设备的设计、制造、销售，A 级锅炉、A 级锅炉部件、电站辅机的制造、销售，中低压力容器的设计、制造、销售，水工机械设备、环保设备的设计、制造、销售，技术咨询服务，销售机电产品，机电设备安装，房地产开发，房屋租赁，高校后勤服务与管理，货物及技术进出口业务。（以上范围国家有专项规定的从其规定）。

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前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（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）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方的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。

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差额，计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的合并范围和编制方法

1、合并财务报表的合并范围

本公司将下列被投资单位认定为子公司，纳入合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- （1）公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；
- （2）公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，且满足下列条件之一的：
 - ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议拥有被投资单位半数以上表决权；
 - ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
 - ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。即以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。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。

子公司与母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，按照母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。

对于因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；对于因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，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

（七）现金等价物的确认标准

现金等价物的确认标准为公司持有的期限短、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。包括：现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

（八）外币业务的核算方法

1、 外币业务核算方法：

发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折合成记账本位币记账；

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因结算或采用资产负债表日即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额；

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

2、外币报表的折算方法

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用外币交易发生时的

即期汇率进行折算。

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

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表的“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目中单独列报。

（九）金融工具

1、金融工具分为金融资产和金融负债

本公司根据自身业务的特点和风险管理的要求，将金融资产在初始确认时划分为下列四类：

（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；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）金融工具的确认依据

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一时，本公司对其终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融工具的计量方法

①本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量（对外销售商品或提供劳务形成的债权通常按从购买方应收的合同或协议价款进行计量）。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额；

②除下列情况外，本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用：

A、持有至到期投资，按摊余成本计量；B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量；

除下列情况外，本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；B、与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；C、不属于指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额；

③金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理如下：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；C、外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益；

④本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益；

⑤本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，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其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。

本公司将尚未到期的持有至到期投资金融资产重分类为可供出售金融资产的依据如下：A、持有该金融资产的期限不确定；B、发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外；C、该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿；D、没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；E、受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期；F、其他表明公司没有能力将尚未到期的金融资产投资持有至到期的情况。

3、金融资产转移的确认和计量

(1) 金融资产转移的确认标准：①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：A、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。本公司发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件；B、根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；C、有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。本公司无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。本公司按照合同约定进行再投资的，将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

(2) 金融资产转移的计量：本公司按《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移：①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：A、所

转移金融资产的账面价值；B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；②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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：A、终止确认部分的账面价值；B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

4、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，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

5、主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法如下：（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；（2）金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；（3）初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据主要包括：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- （7）债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （9）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。对单独测试未发生减值的单项金额重大的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；对已单项确认减值损失的金融资产，则不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，本公司将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司对原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后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。

可供出售金融资产发生减值时，本公司对原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。

（十）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 100 万元的应收款项，单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 50 万元的应收款项。

（2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款）单独进行减值测试，在有客观证据表明其发生了减值的，按其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

（1）信用风险特征组合的确定依据：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项为账龄在 3 年以上的应收款项。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：单独进行减值测试和账龄分析法相结合。

3、对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后不存在减值的单项金额重大的应收款项一起，先依各应收款项的账龄分成若干组合，再按一定的比例计提各组合的坏账准备。

本公司根据以往年度应收款项的实际坏账情况，并结合对主要债务单位的信用评估及其他相关信息的分析情况，确定各账龄段的应收款项组合的具体坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内（含一年）	5%	5%
一至二年	10%	10%

二至三年	30%	30%
三至四年	60%	60%
四至五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

（十一）存货

1、存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

2、存货的发出计价：

原材料、库存商品等领用或销售采用加权平均法进行核算；产品成本计算主要采用品种法。

本公司控股子公司四川川润动力设备有限公司库存商品的发出采用个别认定法进行核算。

3、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因，预计存货的成本高于其可变现净值，则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

本公司对直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；对需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则本公司对减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法：本公司采用“一次摊销法”进行分摊。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的初始成本确定

（1）本公司对通过企业合并形成的长期股权投资，按照以下方法确定其初始投资成本：

①通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价的账面价值或发行权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益；

②通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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以及为合并而发生的各项直接相关费用之和作为合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为商誉，合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为当期损益。

(2) 本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资，按照以下方法确定其初始投资成本：

①以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款（包括直接相关的费用、税金及其他必要支出）作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《本公司会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《本公司会计准则第 12 号—债务重组》确定。

本公司对通过企业合并以外其他方式取得的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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。对子公司投资母公司个别财务报表采用成本法核算，并按权益法纳入合并财务报表范围；

(2) 本公司对合营公司的投资，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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资本公司采用权益法核算；

(3) 本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算；

(4) 本公司对不具有重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司依据合同、协议的约定以及对被投资单位是否具有参与决策的权利等确定对被投资单位是否具有共同控制或重大影响。

(1) 本公司根据以下情况确定是否与其他方构成对被投资单位的共同控制：

①任何一个合营方是否均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

②涉及合营企业基本经营活动的决策是否需要合营各方一致同意；

③合营各方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其是否必须在合营各方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

(2) 本公司对直接或间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份，且能参与被投资单位的生产经营决策的情形，直接认定为对该被投资单位形成重大影响；对拥有被投资单位低于 20% 表决权股份的，则通过下列一种或几种情形来确定本公司是否能对被投资单位施加重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似机构中是否派有代表；

②是否参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；

③与被投资单位之间是否发生重要交易；

④是否向被投资单位派出管理人员；

⑤是否向被投资单位提供关键技术。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于期末对长期股权投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况发生变化等原因导致长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按单项长期股权投资账面价值高于可收回金额的差额计提长期股权投资减值准备，确认资产减值损失。

(十三) 投资性房地产

1、投资性房地产的种类：投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

2、投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。

对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；

投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不得转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，本公司予以确认：

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

2、各类固定资产的折旧方法：

固定资产的折旧方法：年限平均法。

固定资产名称	使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-35 年	5%	2.71%-4.75%
机 器 设 备	10 年	5%	9.50%
运 输 工 具	6 年	5%	15.83%
其 他	5 年	5%	19.00%

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。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

- (1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- (4) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (5) 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；
- (6) 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实

现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

（7）其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在租赁开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

5、固定资产后续支出的处理原则：本公司对符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续支出，计入当期损益。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别：本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括自营的在建工程和发包的在建工程；

2、在建工程的计价：在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等；

3、在建工程结转固定资产的时点：本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。对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；待办理竣工结算后，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。

4、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对在建工程进行检查，如发现存在下列情况，则计算在建工程的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的在建工程，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

- （1）长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十六) 无形资产

1、本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

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

(2) 自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

(3) 投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第16号—政府补助》和《企业会计准则第20号—企业合并》的相关规定确定。

2、本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

(1) 本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出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阶段而发生的支出；开发阶段支出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、产品等阶段而发生的支出。

(2) 本公司对研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；对开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，不同时满足下列条件的确认为损益：

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。

3、本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对

合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

4、本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销。即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额；

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失：

- （1）已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本；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。

2、借款费用资本化的开始：本公司对同时满足以下三个条件的借款费用，开始资本化：

(1) 资产支出（资产支出包括为购建固定资产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）已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态或者可销售状态所必要的购建活动或者生产活动已经开始。

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

4、借款费用资本化的暂停和停止：本公司对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，并且中断时间连续超过三个月，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。如果中断是使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所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

5、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 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；

(2) 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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）股份支付及权益工具

1、本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、以权益结算的股份支付的确认和计量

（1）对于换取职工服务的股份支付，本公司以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。在等待期内的每个资产负债表日，以根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量做出的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积；

（2）对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

权益工具的公允价值按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3、以现金结算的股份支付的确认和计量

（1）本公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计（如根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出）为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益；

（2）对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付，在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

（二十）职工薪酬

公司的职工薪酬是指公司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。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利，解除劳动关系给予的补偿以及其他与获得职工提供服务相关的支出等。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的收益对象，计入相关费用或资产。

公司按照当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、医疗保险、住房公积金及其他的社会保障。

根据有关规定，公司保险费及公积金一般按照工资总额的一定比例且不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

(二十一) 预计负债

公司发生对外提供担保、已贴现商业承兑汇票、未决仲裁、未决诉讼等形成的或有事项相关的事项同时符合以下条件时，将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的执行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠计量。

预计负债按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

(二十二) 收入

1、本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 不再保留通常与商品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本公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

- (1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用下列方法：

- ①已完工作的测量；
- ②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- ③已经发生的成本占估计总成本的比例。

- (2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认

收入，并按相同金额结转成本；

如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则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。

3、让渡资产使用权：公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

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

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

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果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。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债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。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制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。

（二十五）经营租赁与融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经

营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

(二十六) 持有待售资产

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项发生。

2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项发生。

(二十八) 前期会计差错更正

本公司报告期内无会计差错更正事项发生。

三、税项

- 1、增值税：按 17% 的销项税率计缴；
- 2、营业税：税率为 5%；
- 3、城市维护建设税：税率为 5%、7%，按应缴流转税额计缴；
- 4、教育费附加：税率为 3%，按应缴流转税额计缴；
- 5、地方教育费附加：税率为 1%，按应缴流转税额计缴；
- 6、企业所得税：除下述情况外，均按应纳税所得额的 25% 计算缴纳：

(1) 2005 年本公司经四川省经济委员会川经产业函[2005]743 号文批准认定为国家鼓励类产业企业, 根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47 号)及《四川省地方税务局关于加强企业所得税减免管理有关问题的通知》(川地税发[2005]157 号)、《四川省地方税务局关于四川川润(集团)有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的函》(川地税函[2006]170 号)、《四川省自贡市地方税务局关于四川川润(集团)有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的函》(自地税函[2007]36 号)、《四川省自贡市地方税务局关于四川川润股份有限公司继续享受西部大开发企业所得税优惠政策的函》(自地税函[2008]30 号)和《四川省自贡市地方税务局关于四川川润股份有限公司继续享受西部大开发企业所得税优惠政策的通知》(自地税函[2010]41 号)的规定, 本公司从 2005 年至 2009 年企业所得税减按 15% 的税率征收。

(2) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202 号文)和《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47 号)、《四川省国家税务局转发国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(川国税函[2002]162 号)的规定, 本公司控股子公司四川川润动力设备有限公司享受西部大开发优惠政策, 四川省国家税务局以川国税函[2006]109 号文批复, 该公司从 2005 年至 2010 年减按 15% 的税率征收。

(3) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202 号文)和《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47 号)、《四川省国家税务局转发国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(川国税函[2002]162 号)的规定, 本公司控股子公司四川川润液压润滑设备有限公司享受西部大开发优惠政策, 四川省国家税务局以川国税函[2009]44 号文批复, 该公司从 2008 年至 2010 年减按 15% 的税率征收。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 (万元)
本公司的控股子公司							
四川川润动力设备有限公司	控股子公司	自贡	电站锅炉、电机辅机、工业锅炉等	20,000.00	电站锅炉、电机辅机、工业锅炉等	30,228.69	

自贡川润教育发展有限公司	控股子公司	自贡	教育后勤设施投资建设、经营，房屋租赁、教育培训等	348.00	教育后勤设施投资建设、经营，房屋租赁、教育培训等	417.43
四川川润液压润滑设备有限公司	控股子公司	成都	生产、销售：液压润滑设备、电器成套设备、等	6,000.00	生产、销售：液压润滑设备、电器成套设备、等	17,536.00

(续表)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(元)	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(元)
本公司的控股子公司						
四川川润动力设备有限公司	100.00	100.00	是			
自贡川润教育发展有限公司	100.00	100.00	是			
四川川润液压润滑设备有限公司	100.00	100.00	是			

注(1): 本公司直接拥有四川川润动力设备有限公司 97.50%的股份, 通过本公司全资子公司自贡川润教育发展有限公司间接拥有四川川润动力设备有限公司 2.50%的股份, 合计拥有四川川润动力设备有限公司 100.00%的股份。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

公司期末没有同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司期末没有非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、合并范围发生变更的说明

本公司原直接控股子公司自贡思源电器成套有限公司 2009 年 7 月已清算注销, 本报告期不再列入合并范围。

五、合并财务报表主要项目注释(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原 币	汇 率	人民币	原 币	汇 率	人民币
现金-人民币			315,248.21			129,171.45

银行存款-人民币	118,297,216.76	79,229,046.89
其他货币资金	8,400,851.8	5,746,131.25
合 计	127,013,316.77	85,104,349.59

注(1): 本期末其他货币资金主要系: ①本公司为履行与东方希望重庆水泥有限公司签订的购销合同而向银行开立的履约保函, 保函有效期为 2009 年 8 月 31 日至 2010 年 9 月 30 日, 担保金额为 1,850,000.00 元; ②本公司控股子公司四川川润动力设备有限公司为履行与云南东源煤电股份有限公司签订的购销合同而向银行开立的履约保函, 保函有效期为 2008 年 10 月 9 日至 2010 年 9 月 30 日, 担保金额为 199,000.00 元; ③本公司控股子公司四川川润动力设备有限公司为履行与佛山安德里茨技术有限公司签订的购销合同而向银行开立的履约保函, 保函有效期为 2009 年 10 月 28 日至 2011 年 8 月 7 日, 担保金额为 391,330.80 元; ④本公司控股子公司四川川润动力设备有限公司为履行与佛山安德里茨技术有限公司签订的购销合同而向银行开立的履约保函, 保函有效期为 2009 年 11 月 12 日至 2011 年 8 月 7 日, 担保金额为 2,728,000.00 元; ⑤本公司控股子公司四川川润动力设备有限公司为履行与东方希望重庆水泥有限公司签订的购销合同而向银行开立的履约保函, 保函有效期为 2010 年 2 月 3 日至 2010 年 12 月 30 日, 担保金额为 2,775,000.00 元; ⑥本公司控股子公司四川川润动力设备有限公司为履行与抚顺水泥股份有限公司签订的购销合同而向银行开立的履约保函, 保函有效期为 2010 年 6 月 30 日至 2011 年 12 月 31 日, 担保金额为 457,521.00 元。

注(2): 本公司不存在抵押、冻结、存放在境外有潜在收回风险的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类:

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,507,016.60	58,038,229.32
商业承兑汇票	300,000.00	2,499,200.00
合计	60,807,016.60	60,537,429.32

(2) 期末公司已质押的应收票据情况:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
重庆齿轮箱有限责任公司	2010.01.29.	2010.07.29.	4,000,000.00	银行承兑汇票
中船重工(重庆)海装风电设备有限公司	2010-4-30	2010-10-26	2,070,000.00	银行承兑汇票
重庆齿轮箱有限责任公司	2010.05.13.	2010.11.12.	2,000,000.00	银行承兑汇票
中船重工(重庆)海装风电设备有限公司	2010.05.28.	2010.11.25.	2,468,400.00	银行承兑汇票
四川峨胜水泥股份有限公司	2010.01.20.	2010.07.20.	3,000,000.00	银行承兑汇票
四川峨胜水泥股份有限公司	2010.01.20.	2010.07.20.	3,000,000.00	银行承兑汇票
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	2010.03.02.	2010.09.02.	2,000,000.00	银行承兑汇票
华新水泥股份有限公司	2010.03.26.	2010.09.18.	2,000,000.00	银行承兑汇票
华新水泥股份有限公司	2010.03.26.	2010.09.19.	2,000,000.00	银行承兑汇票
沈阳重齿齿轮箱销售有限公司	2010.5.18	2010.11.18	2,000,000.00	银行承兑汇票
唐山长城钢铁集团燕山钢铁有限公司	2010-3-17	2010-9-16	2,000,000.00	银行承兑汇票

福建省泉州万国发展有限公司	2010.03.24.	2010.09.24.	3,000,000.00	银行承兑汇票
温州恒源混凝土有限公司	2010-3-31	2010-9-14	1,400,000.00	银行承兑汇票
宁波市江北何氏水泥有限公司	2010-3-31	2010-9-30	1,400,000.00	银行承兑汇票
合计			32,338,400.00	

(3) 期末余额中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据;

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名明细如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中船重工(重庆)海装风电设备有限公司	2010.03.01	2010.09.01	1,962,900.00	
无锡市万利机械科技有限公司	2010.02.24	2010.08.24	2,000,000.00	
中船重工(重庆)海装风电设备有限公司	2010.03.01	2010.09.21	1,500,000.00	
中船重工(重庆)海装风电设备有限公司	2010.03.01	2010.09.21	1,000,000.00	
中船重工(重庆)海装风电设备有限公司	2010.03.01	2010.09.21	1,000,000.00	
合计			7,462,900.00	

注(1): 本公司期末无已贴现或质押的商业承兑汇票情况;

注(2): 期末应收票据中, 无应收本公司关联方单位和持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

3、应收账款

(1) 按性质分类:(期初数查文本报告原稿是否一致, 查与明细表分解是否一致)

性质	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收款项	97,328,778.99	66.44	5,608,920.53	66.06	60,580,550.97	66.05	2,980,144.60	45.34
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	1,328,160.89	1.00	1,133,647.25	13.35	1,774,166.35	1.93	1,463,390.34	22.26
其他不重大应收款项	34,779,715.44	26.06	1,748,321.82	20.59	29,370,838.31	32.02	2,129,688.14	32.40
合计	133,436,655.32	100.00	8,490,889.60	100.00	91,725,555.63	100.00	6,573,223.08	100.00

(2) 分账龄列示:

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金 额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	净 额	金 额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	净 额
一年以内	121,504,079.14	91.06	5%	6,075,203.96	115,428,875.18	82,207,201.70	89.62	5%	4,110,360.09	78,096,841.61
一至二年	9,496,431.00	7.12	10%	949,643.11	8,546,787.90	6,618,918.13	7.21	10%	661,891.81	5,957,026.32
二至三年	1,107,984.29	0.83	30%	332,395.29	775,589.00	1,125,269.45	1.23	30%	337,580.84	787,688.61
三至四年	213,625.80	0.16	60%	128,175.48	85,450.32	383,474.14	0.42	60%	230,084.48	153,389.66
四至五年	545,316.60	0.41	80%	436,253.28	109,063.32	786,931.77	0.86	80%	629,545.42	157,386.35
五年以上	569,218.49	0.43	100%	569,218.49	-	603,760.44	0.66	100%	603,760.44	-
合 计	133,436,655.32	100.00		8,490,889.60	124,945,765.72	91,725,555.63	100.00		6,573,223.08	85,152,332.55

注：公司期末应收账款全部按照账龄分析法计提坏账准备。

(3) 本报告期无大额已在前期全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的情况。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

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

(6) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例
东方锅炉（集团）股份有限公司	客户	28,447,121.22	一年以内	21.32%
重庆科华建材（集团）有限公司	客户	8,196,860.00	一年以内	6.14%
东方电气集团东方汽轮机有限公司	客户	4,668,400.00	一年以内	3.50%
上海重型机器厂有限公司	客户	4,600,647.60	一年以内	3.45%
江苏鹏飞集团股份有限公司	客户	4,143,358.00	一年以内	3.11%
合计		50,056,386.82		37.51%

(7) 本报告期应收账款中应收关联方账款情况。

单位名称	期末数	期初数
重庆赛迪重工机械设备有限公司	1,197,111.36	—
合计	1,197,111.36	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

一年以内	35,886,791.46	65.07	66,921,452.06	94.26
一至二年	18,915,642.46	34.30	3,748,364.79	5.28
二至三年	242,899.27	0.44	323,542.99	0.46
三至四年	108,000.00	0.20		
四至五年	-			
合计	55,153,333.19	100.00	70,993,359.84	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	未结算原因
四川国际招标有限责任公司	供应商	7,057,691.13	一年以内	设备款
湖北鄂重重型机械有限公司	供应商	5,057,100.00	一年以内	设备款
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	供应商	3,089,419.83	一年以内	原材料款发票未到
昆明丰顺机电设备有限公司	供应商	2,079,314.40	一年以内	设备款
成都康赛电子科大信息技术有限责任公司	供应商	1,400,000.00	一年以内	软件开发款
合计		18,683,525.36		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及关联方单位款项情况。

5、其他应收款

(1) 按性质分类:

性质	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收款项	10,061,682.26	75.96	1,103,084.11	82.65	7,125,700.00	68.02	642,570.00	66.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	33,329.00	0.25	34,529.00	2.59	60,929.00	0.58	49,289.00	5.08
其他不重大应收款项	3,151,376.26	23.79	197,100.56	14.77	3,290,144.90	31.40	278,594.09	28.71
合计	13,246,387.52	100.00	1,334,713.67	100.00	10,476,773.90	100.00	970,453.09	100.00

(2) 按账龄列示:

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金 额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	净 额	金 额	比例 (%)	坏账准备计提比例	坏账准备	净 额
一年以内	7,015,171.52	52.96	5%	350,758.57	6,664,412.95	3,820,407.90	36.47	5%	191,020.39	3,629,387.51
一至二年	4,540,700.00	34.28	10%	454,070.00	4,086,630.00	6,242,437.00	59.58	10%	624,243.70	5,618,193.30
二至三年	1,657,187.00	12.51	30%	497,156.10	1,160,030.90	353,000.00	3.37	30%	105,900.00	247,100.00
三至四年	-	0.00	60%	-	-	27,600.00	0.26	60%	16,560.00	11,040.00
四至五年	3,000.00	0.02	80%	2,400.00	600.00	3,000.00	0.03	80%	2,400.00	600.00
五年以上	30,329.00	0.23	100%	30,329.00	-	30,329.00	0.29	100%	30,329.00	-
合 计	13,246,387.52	100.00		1,334,713.67	11,911,673.85	10,476,773.90	100.00		970,453.09	9,506,320.81

注：公司期末其他应收款全部按照账龄分析法计提坏账准备。

(3) 本报告期无大额已在前期全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的情况。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

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

(6) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额比例
郫县成都现代工业港管理委员会	政府部门	4,275,700.00	一至二年	32.28%
重庆建峰化工股份公司第二套化肥工程指挥部	客户	950,000.00	一至二年	7.17%
中国政法大学	职工教育提供方	765,000.00	一年以内	5.78%
自贡市规划和建设局	政府部门	500,000.00	一年以内	3.77%
成都四通自动化工程有限公司	客户	300,000.00	一年以内	2.26%
合计		6,790,700.00		51.26%

(7) 本报告期其他应收款中无其他应收关联方款项情况。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	期末净额	金额	跌价准备	期初净额
原材料	85,035,077.17		85,035,077.17	60,437,296.03		60,437,296.03
在产品	81,421,356.10		81,421,356.10	55,243,034.45		55,243,034.45

库存商品	50,911,131.13	50,911,131.13	37,014,594.51	37,014,594.51
低值易耗品	949,394.27	949,394.27	437,375.91	437,375.91
自制半成品	4,357,408.32	4,357,408.32	3,476,145.30	3,476,145.30
发出商品	28,004,149.59	28,004,149.59	35,125,115.99	35,125,115.99
合计	250,678,516.58	250,678,516.58	191,733,562.19	191,733,562.19

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	本期现金红利
重庆赛迪重工机械设备有限公司	成本法	10,500,000.00	10,384,976.03		10,384,976.03	13.125%	13.125%	
自贡市大安区凤凰农村信用合作社	成本法	200,000.00	204,272.00		204,272.00			
合计		10,700,000.00	10,589,248.03		10,589,248.03			

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	4,184,395.88			4,184,395.88
房屋建筑物	4,184,395.88			4,184,395.88
累计折旧和累计摊销合计	1,584,705.14	95,478.36		1,680,183.50
房屋建筑物	1,584,705.14	95,478.36		1,680,183.50
减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
账面价值合计	2,599,690.74			2,504,212.38
房屋建筑物	2,599,690.74			2,504,212.38

本期折旧和摊销额 95,478.36 元。

注 1：投资性房地产系本公司全资子公司自贡川润教育发展有限公司用于出租的房屋。

9、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原价合计	271,024,101.29	20,448,558.49	174,640.00	291,298,019.78
房屋建筑物	165,795,822.32	4,650,000.00		170,445,822.32
机器设备	92,544,297.83	14,090,004.95		106,634,302.78
运输工具	8,983,901.00	730,074.00		9,713,975.00

其他	3,700,080.14	978,479.54	174,640.00	4,503,919.68
累计折旧合计	54,963,938.45	8,890,819.51	163,886.52	63,690,871.44
房屋建筑物	25,057,500.73	4,006,762.48		29,064,263.21
机器设备	24,932,139.78	3,851,230.61		28,783,370.39
运输工具	3,612,904.44	575,236.06		4,188,140.50
其他	1,361,393.50	457,590.36	163,886.52	1,655,097.34
固定资产减值准备合计				-
房屋建筑物				-
机器设备				-
运输工具				-
其他				-
固定资产账面价值合计	216,060,162.84			227,607,148.34
房屋建筑物	140,738,321.59			141,381,559.11
机器设备	67,612,158.05			77,850,932.39
运输工具	5,370,996.56			5,525,834.50
其他	2,338,686.64			2,848,822.34

本期折旧额为 8,913,597.19 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 4,872,000 元。

注(1): 本期固定资产减少明细情况如下:

处置固定资产明细:

种类	原值	累计折旧	减值准备
其他设备	174,640.00	163,886.52	
合计	174,640.00	163,886.52	

注(2): 期末数中包括:

本公司控股子公司四川川润动力设备有限公司用作向中国工商银行自贡分行取得短期抵押借款 1,850 万元的房屋建筑物, 其中原值为 17,960,867.07 元, 累计折旧为 10,333,557.12 元, 净值为 7,627,309.95 元。

注(3): 本公司无融资租入的固定资产。

注(4): 本公司无闲置的固定资产。

注(5): 未办妥产权证书的固定资产明细如下:

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	产权证书办理情况
板仓工业园生产车间	66,279,948.38	4,179,054.29		62,100,894.09	正在申请办理
川润液压办公楼	20,000,000.00	364,000.00		19,636,000.00	正在申请办理
液压联合组装机厂房	34,000,000.00	2,105,343.75		31894656.25	正在申请办理
技术研发中心	4,650,000.00			4,650,000.00	正在申请办理
合计	124,929,948.38	6,648,398.04		118,281,550.34	

10、在建工程

(1) 项目

项目	期初数		期末数			
	金额	跌价准备	期初净额	金额	跌价准备	期末净额
板仓工业园生产车间工程	20,832,267.49		20,832,267.49	71,511,135.84		71,511,135.84
川润液压办公楼及附属工程	1,042,255.10		1,042,255.10	10,722,334.43		10,722,334.43
液压联合组装厂房	3,461,752.47		3,461,752.47	3,827,250.41		3,827,250.41
厂区配套设施	7,476,539.48		7,476,539.48	8,258,278.67		8,258,278.67
双柱立车	4,529,914.50		4,529,914.50	4,529,914.50		4,529,914.50
研发中心	5,849,853.64		5,849,853.64	4,263,983.71		4,263,983.71
展厅设施				502,410.00		502,410.00
风电产品孵化楼	430,210.80		430,210.80	9,543,310.02		9,543,310.02
合计	43,622,793.48		43,622,793.48	113,158,617.58		113,158,617.58

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加数	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	减值准备	资金来源
板仓工业园生产车间工程	20,832,267.49	50,678,868.35			71,511,135.84		募集资金
川润液压办公楼及附属工程	1,042,255.10	9,680,079.33			10,722,334.43		募集资金
液压联合组装厂房	3,461,752.47	365,497.94			3,827,250.41		募集资金
厂区配套设施	7,476,539.48	1,003,739.19	222,000.00		8,258,278.67		募集资金
双柱立车	4,529,914.50	0			4,529,914.50		募集资金
研发中心	5,849,853.64	3,064,130.07	4,650,000.00		4,263,983.71		募集资金
展厅设施		502,410.00			502,410.00		自筹资金
风电产品孵化楼	430,210.80	9,113,099.22			9,543,310.02		自筹资金
合计	43,622,793.48	74,407,824.10	4,872,000.00		113,158,617.58		

注：板仓工业园生产车间工程利息资本化累计金额 7,019,066.80 元，本期资本化金额 947,584.80 元，本期资本化率 6.22%

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	预算数	截至2010年6月30	工程投入占预算	工程进度
------	-----	-------------	---------	------

		日累计完成投入	比例(%)	
年产 1.5 万吨发电设备及压力容器生产线改扩建项目（板仓工业园建设一期）	14,988 万元	12,189 万元	81.33%	完工
年产 1.3 万吨余热发电设备生产线改扩建项目（板仓工业园建设二期）	10,200 万元	7,905 万元	77.50%	未完工
年产 5,000 台（套）润滑液压设备生产基地项目	16,936 万元	16,326 万元	96.40%	完工
技术研究开发中心建设项目	1,988 万元	1,538 万元	77.36%	完工

11、工程物资：无

12、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	54,478,421.39	410,256.42		54,888,677.81
1、土地使用权	52,192,193.13			52,192,193.13
2、专有技术	154,284.73			154,284.73
3、管理软件	2,131,943.53	410,256.42		2,542,199.95
累计摊销额合计	3,847,346.08	1,075,963.31		4,923,309.39
1、土地使用权	2,737,654.90	527,022.90		3,264,677.80
2、专有技术	154,284.73			154,284.73
3、管理软件	955,406.45	548,940.41		1,504,346.86
无形资产减值准备合计				
1、土地使用权				
2、专有技术				
3、管理软件				
无形资产账面价值合计	50,631,075.31			49,965,368.42
1、土地使用权	49,454,538.23			48,927,515.33
2、专有技术				
3、管理软件	1,176,537.08			1,037,853.09

本期摊销额为 1,075,963.31 元。

注：①期末余额中包括：本公司控股子公司四川川润动力设备有限公司用于向中国工商银行股份有限公司自贡市分行取得短期抵押借款 1,850 万元的土地使用权，抵押土地面积合计 34,189.52m²，占四川川润动力设备有限公司土地总面积的 16.69%。

②本公司以本公司全资子公司四川川润液压润滑设备有限公司作为保证人、以其土地使用权作为抵押物从上海浦东发展银行成都分行取得保证/抵押借款 3,000 万元，抵押土地面积合计 73,544.76m²，占四川川润液压润滑设备有限公司土地总面积的 100.00%。

13、递延所得税资产

引起暂时性差异的资产或负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	1,116,460.31	7,443,068.74	1,131,551.43	7,543,676.17
国产设备投资抵免企				

业所得税*

未实现内部交易	1,050,155.61	7,001,037.40	851,862.39	5,679,082.63
合计	2,166,615.92	14,444,106.14	1,983,413.82	13,222,758.80

14、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	18,500,000.00	41,500,000.00
保证借款		26,000,000.00
保理融资	9,700,000.00	4,000,000.00
保证/抵押借款	30,000,000.00	10,000,000.00
合计	58,200,000.00	81,500,000.00

注（1）抵押借款明细如下（单位：万元）：

借款人	抵押物	抵押物权属	借款期限	借款银行	借款金额 (万元)	抵押资产证书编号
四川川润动力设备有限公司	房屋建筑物 土地使用权	四川川润动力设备有限公司	2010.07.02-20 11.07.01	中国工商银行 自贡分行	300.00	自房权证市交字第 00145525 号 自房权证市交字第 00145527 号 自房权证市交字第 00145523 号 自国用（2007）字第 044903 号 自房权证市交字第 00145519 号 自房权证市交字第 00145521 号 自国用（2007）字第 044903 号 自国用（2007）字第 044905 号
四川川润动力设备有限公司	房屋建筑物 土地使用权	四川川润动力设备有限公司	2010.05.06-20 11.05.04	中国工商银行 自贡分行	450.00	自房权证市交字第 00145529 号 自房权证市交字第 00145531 号 自房权证市交字第 00145533 号 自房权证市交字第 00145535 号 自国用（2007）字第 044903 号 自国用（2007）字第 044904 号 自国用（2007）字第 044905 号
四川川润动力设备有限公司	房屋建筑物 土地使用权	四川川润动力设备有限公司	2010.05.26-20 11.05.20	中国工商银行 自贡分行	600.00	自房权证市交字第 00145529 号 自房权证市交字第 00145531 号 自房权证市交字第 00145533 号 自房权证市交字第 00145535 号 自国用（2007）字第 044903 号 自国用（2007）字第 044904 号 自国用（2007）字第 044905 号
四川川润动力设备有限公司	房屋建筑物 土地使用权	四川川润动力设备有限公司	2009.07.03-20 10.07.02	中国工商银行 自贡分行	500.00	自国用（2007）字第 044905 号 自房权证市交字第 00145457 号
合计					1,850.00	

注（2）保理融资共由三笔组成：

①本公司以与购货方之间形成的应收账款转让给中国工商银行股份有限公司自贡分行，取得保理融资 400 万元，中国工商银行股份有限公司自贡分行享有追索权。保理融资期限从 2010 年 1 月 13 日至 2010 年 10 月 11 日，保理融资合同编号 23030015-2010 年（gy）字 0013 号；②本公司以与购货方之间形成的应收账款转让给中国工商银行股份有限公司自贡分行，取得保理融资 340 万元，中国工商银行股份有限公司自贡分行享有追索权。保理融资期限从 2010 年 3 月 1 日至 2010 年 12 月 10 日，保理融资合同编号 23030015-2010 年（gy）字 0053 号；③系本公司全资子公司四川川润动力设备有限公司以与购货方之间形成的应收账款转让给中国工商银行股份有限公司自贡分行，取得保理融资 230 万元，中国工商银行股份有限公司自贡分行享有追索权。230 万元保理融资期限从 2010 年 2 月 1 日至 2010 年 12 月 1 日，保理融资合同编号 23030015-2010 年(gy)字 0033 号。

注（3）保证/抵押借款：系本公司以本公司全资子公司四川川润液压润滑设备有限公司作为保证人、以其土地使用权作为抵押物从上海浦东发展银行成都分行分别贷款 1,000 万元和 2000 万元（保证合同编号 ZB7301200928036101，抵押合同编号 ZD7301200928036101）。其中：1000 万元的保证/抵押借款期限：2010 年 3 月 30 日至 2010 年 9 月 29 日；2000 万元的保证/抵押借款期限：2010 年 6 月 23 日至 2011 年 6 月 22 日。

注（4）本公司期末无逾期未偿还的借款。

15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,725,400.00	15,000,000.00
合计	32,725,400.00	15,000,000.00

上述票据将于 2010 年 7 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间陆续到期。

16、应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	120,017,184.65	98,584,679.18
合计	120,017,184.65	98,584,679.18

(1) 期末余额中，无应付持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位及应付关联方单位的款项。

(2) 期末余额中，账龄超过一年的应付账款 6,878,771.87 元，无大额欠款。

17、预收款项

项目	期末数	期初数
预收款项	129,877,593.81	76,153,553.22
合计	129,877,593.81	76,153,553.22

(1) 期末余额中，无预收持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 期末余额中，无预收本公司关联方单位的款项。

(3) 期末余额中，账龄超过一年的预收款项为 7,519,145.52 元，其中大额欠款明细如下：

单位名称	金额	账龄	性质	未结转原因
四川威远东方电力工程有限公司	1,060,000.00	一至二年	货款	尚未结算
中材节能发展有限公司	1,860,000.00	一年以内	货款	尚未结算
合计	2,920,000.00			

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		24,575,215.74	24,575,215.74	-
二、职工福利费		971,165.84	971,165.84	-
三、社会保险费		3,661,653.05	3,661,653.05	-
其中：1、医疗保险费		1,089,266.11	1,089,266.11	-
2、基本养老保险费		2,203,701.22	2,203,701.22	-
3、年金缴费		-	-	-

4、失业保险费		195,731.30	195,731.30	-
5、工伤保险费		132,193.75	132,193.75	-
6、生育保险费		40,760.67	40,760.67	-
四、住房公积金		497,427.56	497,427.56	-
五、工会经费和职工教育经费	15,384.61	557,104.59	335,463.49	237,025.71
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	15,384.61	30,262,566.78	30,040,925.68	237,025.71

19、应交税费

税种	税率	期末数	期初数
增值税	17%	-6,034,104.30	-5,545,750.01
营业税	5%	8,888.45	5,880.80
城建税	5%、7%	78,837.35	411.66
企业所得税	15%、25%	2,563,232.04	4,447,580.91
房产税		14,928.33	70,697.76
车船税		-	
个人所得税	超额累进税率	70,515.59	50,411.54
印花税		-	43,267.68
土地使用税		40,347.40	110,317.14
教育费附加	流转税额的 3%	-	176.42
地方教育费附加	流转税额的 1%	777.30	58.80
契税		33,787.43	
主副食品价格调控基金		11,262.47	
合计		-3,211,527.94	-816,947.30

20、其他应付款

性质	期末数	占其他应付款总额的比例	期初数	占其他应付款总额的比例
往来款	19,031,822.35	93.11%	18,456,155.93	91.51%
收取的押金、保证金	1,406,259.13	6.88%	1,711,362.88	8.48%

代扣代缴款项	-	0.00%		
其他	1,153.00	0.01%	1,153.00	0.01%
合计	20,439,234.48	100.00%	20,168,671.81	100.00%

(1) 期末余额中无应付本公司关联方单位款项;

(2) 期末余额中无应付持有本公司 5%以上股份的股东单位的款项;

(3) 期末余额中账龄超过一年的其他应付款为 16,058,053.55 元, 其中大额欠款明细如下:

单位名称	金额	账龄	性质	未结转原因
四川自贡高新技术产业园区财政局	11,698,400.00	二至三年	往来款	尚未结算
自贡市财政局	2,000,000.00	二至三年	往来款	尚未结算
合计	13,698,400.00			

21、长期借款

无

22、股本

股份类别	期初数	比例 (%)	本次变动增减 (+, -)				期末数	比例 (%)
			发行新股	公积金转股	限售转非限售	小计		
一、有限售条件的流通股股份	74,761,500.00	73.87%	12,500,000.00		-378,500.00	12,121,500.00	86,883,000.00	76.41
其中：国有法人股								
境内自然人股								
境外法人股								
境内法人股								
二、无限售条件的流通股股份	26,438,500.00	26.13%			378,500.00	378,500.00	26,817,000.00	23.59
人民币普通股	26,438,500.00	26.13%			378,500.00	378,500.00	26,817,000.00	23.59
三、股份总数	101,200,000.00	100.00%	12,500,000.00		-	12,500,000.00	113,700,000.00	100.00

注：本期增减变动详见本附注一。

23、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	223,484,785.19	239,380,000.00		462,864,785.19
其他资本公积	1,677,412.38			1,677,412.38
合计	225,162,197.57	239,380,000.00		464,542,197.57

注：本期资本公积增加为：根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]43 号文《关于核准四川川润股份有限公司非公开发行股票的批复》和北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的（2010）京会兴验字第 1-1 号验资报告，本公司 2010 年 2 月非公开发行人民币普通股(A 股)1,250 万股，每股面值为人民币 1 元。扣除所有费用后实际募集资金净额为 251,880,000.00 元，其中：增加股本人民币 12,500,000.00 元，增加资本公积—股本溢价人民币 239,380,000.00 元。

24、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
法定盈余公积	8,528,509.48			8,528,509.48	
合计	8,528,509.48			8,528,509.48	

25、未分配利润

项目	期末数	提取或分配比例
年初未分配利润	103,017,689.95	--
加：本期净利润	16,852,525.67	--
减：提取法定盈余公积金		
应付普通股股利	28,425,000.00	每 10 股派发现金股利 2.5 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	91,445,215.62	

26、营业收入、营业成本**(1) 类别**

项目	2010 年 1-6 月数	2009 年 1-6 月数
主营业务收入	226,724,716.34	167,231,909.99
其他业务收入	1,824,437.54	2,764,014.26
营业收入合计	228,549,153.88	169,995,924.25
主营业务成本	157,722,969.29	102,731,148.27
其他业务成本	1,351,527.08	1,787,202.60
营业成本合计	159,074,496.37	104,518,350.87

(2) 主营业务（分产品）

类别	2010 年 1-6 月数		2009 年 1-6 月数	
	收入	成本	收入	成本
润滑液压设备销售	141,209,652.11	94,101,818.57	99,272,500.11	51,939,352.01
锅炉及部件销售	81,273,196.09	61,020,287.80	58,979,145.84	45,811,533.49
压力容器销售	3,789,512.66	2,310,776.40	8,442,735.06	4,809,518.01
其他	452,355.48	290,086.52	537,528.98	170,744.76
合计	226,724,716.34	157,722,969.29	167,231,909.99	102,731,148.27

(3) 主营业务（分地区）

地区	2010 年 1-6 月数		2009 年 1-6 月数	
	收入	成本	收入	成本
东部地区	37,471,845.30	30,429,365.38	25,962,208.42	15,948,675.60
南部地区	32,031,447.92	22,830,697.03	8,820,530.55	5,418,482.82
西部地区	102,195,472.70	70,792,878.24	85,397,440.31	52,459,946.81
北部地区	55,025,950.42	33,670,028.64	47,051,730.71	28,904,043.04
合计	226,724,716.34	157,722,969.29	167,231,909.99	102,731,148.27

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
大连易世达新能源发展股份有限公司	32,091,936.30	14.04%
重庆重齿物资有限公司	27,157,625.30	11.88%
东方锅炉（集团）股份有限公司	14,332,754.92	6.27%
合肥中亚建材装备有限责任公司	12,698,892.31	5.56%
唐山盾石机械制造有限公司	10,821,025.64	4.73%
合计	97,102,234.47	42.49%

27、营业税金及附加

项目	2010 年 1-6 月数	2009 年 1-6 月数	计缴标准
营业税	79,755.70	94,388.95	5%
城建税	210,148.19	548,158.46	流转税额的 5%、7%
教育费附加	93,113.11	240,265.97	流转税额的 3%
地方教育费附加	31,037.70	80,088.65	流转税额的 1%
其他	111,470.64	103,606.26	
合计	525,525.34	1,066,508.29	

28、财务费用

项目	2010 年 1-6 月数	2009 年 1-6 月数
利息支出	2,062,883.91	2,306,726.82
减：利息收入	591,602.55	563,733.56
汇兑损失	-	-1,987.05
手续费	300,520.71	111,084.42
其他	3,884.33	313,858.33
合计	1,775,686.40	2,165,948.96

29、资产减值损失

项目	2010 年 1-6 月数	2009 年 1-6 月数
坏账准备	2,281,927.11	852,706.25
合计	2,281,927.11	852,706.25

30、投资收益

本报告期无投资收益。

31、营业外收入

项目	2010 年 1-6 月数	2009 年 1-6 月数
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		675.50
无形资产处置利得		
违约金	6,000.00	5,000.00
罚款收入	16,850.56	2,372.00
赔偿费收入	8,400.00	1,730.00
政府补助*	773,554.88	4,150,000.00
增值税税收返还		
其他	84,193.50	33,084.69
合计	888,998.94	4,192,862.19

注*：政府补助明细

来源	项目	金额
自贡市大安区经济商务局	节日加班补贴	30,000.00
自贡市经贸委	项目申报先进工作单位	5,000.00
自贡市质量技术监督局	四川省第九届名牌产品政府奖励	50,000.00
自贡市高新区管委会	贷款贴息补助款	40,000.00
自贡市高新区管委会	贷款贴息补助款	120,000.00
自贡市高新区管委会	09 年度先进工业企业奖励	50,000.00
郫县经济局	创品牌奖励	200,000.00
郫县经济局	技术进步先进企业奖励	50,000.00
郫县经济局	新增流动资金贷款贴息补助	39,935.63
郫县劳动局	吸纳城乡劳动力就业奖励	2,100.00
郫县县委	科技进步企业奖励	8,000.00
成都工业投资集团有限公司	新增流动资金贷款贴息补助	178,519.25

合计	773,554.88
-----------	-------------------

32、营业外支出

项目	2010 年 1-6 月数	2009 年 1-6 月数
非流动资产处置损失合计	37,885.88	
其中：固定资产处置损失	37,885.88	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	60,000.00	52,000.00
罚款支出		
赔偿费		257.96
其他	2,498.49	1,760.50
合计	100,384.37	54,018.46

注：本期固定资产处置损失含：处置固定资产的残值损失 4873.48 元；缴纳母子公司间调拨 2009 年前购入固定资产的增值税及附加 33012.40 元。

33、所得税费用

项目	2010 年 1-6 月数	2009 年 1-6 月数
本期所得税费用	3,650,900.84	4,971,262.01
递延所得税费用	-183,202.10	-310,885.02
合计	3,467,698.74	4,660,376.99

34、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2010 年 1-6 月数	2009 年 1-6 月数
财务费用	591,602.55	563,733.56
营业外收入	888,998.94	4,192,862.19
往来款项	13,719,989.4	7,046,223.90
合计	15,200,590.89	11,802,819.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月数	2009 年 1-6 月数
销售费用	7,772,646.22	2,404,968.37
管理费用	3,664,888.06	2,746,772.87
财务费用	304,405.04	422,955.70

营业外支出	62,498.49	47,128.04
往来款项	24,681,431.62	4,635,437.47
合计	36,485,869.43	10,257,262.45

35、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2010 年 1-6 月数	2009 年 1-6 月数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,852,525.67	27,795,763.98
加：资产减值准备	2,281,927.11	852,706.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,009,075.55	4,998,476.60
无形资产摊销	1,075,963.31	936,123.72
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）	37,885.88	-675.50
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）	2,062,883.91	2,025,171.10
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-183,202.10	-311,260.81
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）	-58,944,954.39	-38,619,763.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,543,026.84	-45,209,511.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,594,431.46	24,670,086.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,756,490.44	-22,862,883.50
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	127,013,316.77	130,521,421.43
减：现金的期初余额	85,104,349.59	149,686,830.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	41,908,967.18	-19,165,409.53

(2) 现金和现金等价物

项 目	2010年6月30日数	年初数
一、现金	127,013,316.77	85,104,349.59
其中：库存现金	315,248.21	129,171.45
可随时用于支付的银行存款	118,297,216.76	79,229,046.89
可随时用于支付的其他货币资金	8,400,851.80	5,746,131.25
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	127,013,316.77	85,104,349.59
其中：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、母公司财务报表主要项目注释（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1、应收账款

(1)、按性质分类：

性 质	期 末 数				期 初 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大的 应收款项	59,138,375.43	66.44	3,118,532.05	55.78	32,399,214.83	55.98	1,619,960.74	36.18
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的应 收款项	1,191,198.82	1.34	1,002,365.18	17.93	1,637,204.28	2.83	1,332,108.27	29.76
其他不重大应收 款项	28,675,935.06	32.22	1,469,764.56	26.29	23,836,461.17	41.19	1,524,831.10	34.06
合计	89,005,509.31	100.00	5,590,661.79	100.00	57,872,880.28	100.00	4,476,900.11	100.00

(2) 按账龄列示：

账 龄	期 末 数					期 初 数				
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备 计 提 比 例	坏 账 准 备	净 额	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备 计 提 比 例	坏 账 准 备	净 额
一年以内	85,522,687.38	96.09	5%	4,276,134.37	81,246,553.01	51,884,654.55	89.65	5%	2,594,232.73	49,290,421.82
一至二年	1,876,623.45	2.11	10%	187,662.35	1,688,961.11	3,773,736.63	6.52	10%	377,373.66	3,396,362.97
二至三年	414,999.66	0.47	30%	124,499.90	290,499.76	577,284.82	1.00	30%	173,185.45	404,099.37

三至四年	204,025.80	0.23	60%	122,415.48	81,610.32	373,874.14	0.65	60%	224,324.48	149,549.66
四至五年	536,116.60	0.60	80%	428,893.28	107,223.32	777,731.77	1.34	80%	622,185.42	155,546.35
五年以上	451,056.42	0.51	100%	451,056.42		485,598.37	0.84	100%	485,598.37	-
合 计	89,005,509.31	100.00		5,590,661.79	83,414,847.52	57,872,880.28	100.0		4,476,900.11	53,395,980.17

注：公司期末应收账款全部按照账龄分析法计提坏账准备。

(3) 本报告期无大额已在前期全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的情况。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及关联方单位情况。

(6) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例
重庆科华建材（集团）有限公司	客户	7,826,660.00	一年以内	8.79%
东方锅炉（集团）股份有限公司	客户	5,755,070.29	一年以内	6.47%
东方电气集团东方汽轮机有限公司	客户	4,668,400.00	一年以内	5.25%
上海重型机器厂有限公司	客户	4,600,647.60	一年以内	5.17%
江苏鹏飞集团股份有限公司	客户	4,143,358.00	一年以内	4.66%
合计		26,994,135.89		30.33%

2、其他应收款

(1) 按性质分类：

性质	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收款项	4,761,002.83	96.48	238,950.14	84.27	117,675,076.11	98.22	5,883,753.81	97.19
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	31,329.00	0.63	30,729.00	10.84	58,929.00	0.05	47,289.00	0.78
其他不重大应收款项	142,590.00	2.89	13,859.00	4.89	2,073,241.15	1.73	122,546.56	2.03
合计	4,934,921.83	100.00	283,538.14	100.00	119,807,246.26	100.00	6,053,589.37	100.00

(2) 按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
-----	-----	--	-----	--

	金 额	比例(%)	坏账准 备计提 比例	坏账准备	净 额	金 额	比例 (%)	坏账 准备 计提 比例	坏账准备	净 额
一年以内	4,751,002.83	96.27%	5%	237,550.14	4,513,452.69	119,510,627.26	99.75	5%	5,975,531.36	113,535,095.90
一至二年	152,590.00	3.09%	10%	15,259.00	137,331.00	202,690.00	0.17	10%	20,269.00	182,421.00
二至三年		0.00%	30%	0.00	-	35,000.00	0.03	30%	10,500.00	24,500.00
三至四年		0.00%	60%	0.00	-	27,600.00	0.02	60%	16,560.00	11,040.00
四至五年	3,000.00	0.06%	80%	2,400.00	600.00	3,000.00	0.01	80%	2,400.00	600.00
五年以上	28,329.00	0.57%	100%	28,329.00	-	28,329.00	0.02	100%	28,329.00	-
合 计	4,934,921.83	100%		283,538.14	4,651,383.69	119,807,246.26	100.00		6,053,589.36	113,753,656.90

注：公司期末其他应收款全部按照账龄分析法计提坏账准备。

(3) 本报告期无大额已在前期全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的情况。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及关联方单位情况。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额比例
中国政法大学	提供职工教育 服务方	765,000.00	一年以内	15.50%
唐山盾石机械制造有限公司	客户	220,000.00	一年以内	4.46%
成都四通自动化工程有限公司	客户	200,000.00	一年以内	4.05%
四川移动通信有限责任公司自贡分公司	通信服务商	123,870.00	一年以内	2.51%
江西南方水泥有限公司	客户	100,000.00	一年以内	2.03%
合计		1,408,870.00		28.55%

3、长期股权投资

被投资单位	核算 方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例	在被投资 单位表决 权比例	本期现金 红利
一、控股子公司								
自贡川润教育发展 有限公司	成本法	4,174,325.67	2,635,673.50		2,635,673.50	100%	100%	
四川川润动力设备 有限公司	成本法	295,731,813.27	44,732,292.24	251,880,000.00	296,612,292.24	97.5%	97.5%	
四川川润液压润滑 设备有限公司	成本法	175,360,000.00	175,361,548.36		175,361,548.36	100%	100%	7,000,000.00
控股子公司小计			222,729,514.10	251,880,000.00	474,609,514.10			7,000,000.00

二、其他股权投资

重庆赛迪重工机械 设备有限公司	成本法	10,500,000.00	10,384,976.03	10,384,976.03	13.125%	13.125%
自贡市大安区凤凰 农村信用合作社	成本法	50,000.00	50,000.00	50,000.00		
其他股权投资小计			10,434,976.03	10,434,976.03		
合 计			233,164,490.13	251,880,000.00	485,044,490.13	7,000,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 类别

类 别	2010年1-6月数		2009年1-6月数	
主营业务收入	167,403,015.15		125,279,273.26	
其他业务收入	1,144,657.03		1,542,886.79	
营业收入合计	168,547,672.18		126,822,160.05	
主营业务成本	144,469,307.95		96,502,333.23	
其他业务成本	859,142.55		1,405,267.53	
营业成本合计	145,328,450.50		97,907,600.76	

(2) 主营业务（分产品）

类 别	2010年1-6月数		2009年1-6月数	
	收入	成本	收入	成本
润滑液压产品	141,209,652.11	118,275,944.91	108,170,708.48	79,498,234.28
其他	26,193,363.04	26,193,363.04	17,108,564.78	17,004,098.95
合 计	167,403,015.15	144,469,307.95	125,279,273.26	96,502,333.23

注明：其他产品收入主要为母公司代子公司销售的锅炉容器产品。

(3) 主营业务（分地区）

地 区	2010年1-6月数		2009年1-6月数	
	收入	成本	收入	成本
东部地区	37,444,665.81	33,414,839.14	25,192,977.65	19,406,092.17
南部地区	25,336,892.31	22,265,834.62	7,026,342.51	5,412,375.32
西部地区	79,638,241.70	67,528,045.83	81,264,324.04	62,597,720.07
北部地区	24,983,215.38	21,260,588.36	11,795,629.06	9,086,145.67
合 计	167,403,015.20	144,469,307.95	125,279,273.26	96,502,333.23

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆重齿物资有限公司	27,157,625.30	16.11%
合肥中亚建材装备有限责任公司	12,698,892.31	7.53%
唐山盾石机械制造有限公司	10,821,025.64	6.42%
重庆科华建材(集团)有限公司	10,008,376.07	5.94%
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	8,495,726.50	5.04%
合 计	69,181,645.82	41.05%

5、投资收益

项目	2010年1-6月数	2009年1-6月数
1、成本法核算的长期股权投资收益	7,000,000.00	
2、权益法核算的长期股权投资收益		
3、处置长期股权投资产生的投资收益		-4,621,610.08
合计	7,000,000.00	-4,621,610.08

注(1): 成本法核算的长期股权投资收益系本公司控股子公司四川川润液压润滑设备有限公司本期分配的股利7,000,000.00元。

注(2): 上年处置长期股权投资产生的投资收益系本公司原控股子公司自贡思源电器成套有限公司注销产生的处置损失4,621,610.08元。

6、现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-6月数	2009年1-6月数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,249,875.13	3,770,474.03
加: 资产减值准备	-4,656,289.54	1,034,591.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,051,054.66	1,229,552.21
无形资产摊销	703,378.25	563,638.66
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)	25,664.60	-675.50
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)	1,076,895.33	1,638,881.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,000,000.00	4,621,610.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)(与资产负债表的变动不一致)	698,443.43	-155,188.67
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)	9,662,966.00	17,431,145.25

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	81,253,583.95	-31,394,969.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,379,891.71	24,838,705.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,685,680.10	23,577,764.40
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	37,073,094.77	23,409,944.72
减：现金的期初余额	28,762,207.71	40,034,661.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,310,887.06	-16,624,717.20

七、关联方关系及交易

1、关联方认定标准

本公司对关联方关系的认定是以控制、共同控制或重大影响为前提条件的。

控制：是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

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。

重大影响：是指对一个公司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。

本公司在判断是否存在关联方关系时遵守实质重于形式的原则。

2、关联方情况简介

(1) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
罗丽华	本公司第一大股东	自然人					33.97	33.97		

(2) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
自贡川润教育发展有限公司	本公司控股子公司	有限责任公司	自贡	罗丽华	教育后勤设施经营, 房屋租赁、教育培训等。	348.00	100.00	100.00	71448013-0
四川川润动力设备有限公司	本公司控股子公司	有限责任公司	自贡	罗丽华	电站锅炉, 电站辅机, 工业锅炉等的开发、设计、制造、销售。	20,000.00	100.00	100.00	73834437-9
四川川润液压润滑设备有限公司	本公司控股子公司	有限责任公司	成都	罗全	生产、销售液压润滑设备等。	6,000.00	100.00	100.00	79493489-1

(3) 本企业的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	业务性质	持股比例(%)	组织机构代码
钟利钢	本公司参股股东		11.13	
罗永忠	本公司参股股东		10.01	
罗全	本公司参股股东		5.34	
罗永清	本公司参股股东		4.01	
重庆赛迪重工机械设备有限公司	本公司参股公司	制造、销售: 工业炉燃烧器、液压润滑设备、冶金成套设备、通用机械设备、电子自动控制设备等	13.125	78745755-6

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月发生额		2009年1-6月发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
重庆赛迪重工机械设备有限公司	销售	液压润滑销售收入	市价	4,999,068.38	2.99%	1,358,974.36	1.37%
重庆赛迪重工机械设备有限公司	销售	压力容器销售收入				45,299.15	0.54%
重庆赛迪重工机械设备有限公司	采购	原材料	市价			11,025.64	

4、关联方应收应付款项余额 (单位:人民币元)

单位名称	报表项目	期末数	期初数	性质和内容
重庆赛迪重工机械设备有限公司	应收账款	1,197,111.36		货款
重庆赛迪重工机械设备有限公司	预收账款		379,686.50	货款

八、或有事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

无

十一、其他重要事项

1、本公司于2010年2月在深圳证券交易所非公开发行股份1,250万股，此次发行募集资金总额26,250万元，扣除发行费用1,062万元，募集资金净额25,188万元，已经北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的“（2010）京会兴验字第1-1号”《验资报告》验证。本次发行新增股份为有限售条件的流通股，上市日为2010年2月4日，自本次发行结束之日起12个月后经可以上市流通。

2、本公司非公开发行股票募集资金将用于“年产1.5万吨发电设备及压力容器生产线改扩建项目”和“年产1.3万吨余热发电设备生产线改扩建项目”，项目实施主体为本公司控股子公司四川川润动力设备有限公司。上述募集资金到位后，根据2010年2月2日北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的“（2010）京会兴核字第1-11号”《关于四川川润股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》，本公司控股子公司四川川润动力设备有限公司以募集资金180,391,824.77元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

十二、补充资料

1、净资产收益率和每股收益计算列示如下：

（1）2010年1-6月度净资产收益率和每股收益

项目	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	2.76%	0.1539	0.1539
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.65%	0.1477	0.1477

（2）2009年1-6月度净资产收益率和每股收益

项目	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	6.56%	0.2747	0.2747
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.73%	0.2399	0.2399

根据中国证券监督管理委员会发布的《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)规定,净资产收益率和每股收益的计算方法如下:

$$(1) \quad \text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

以“归属于公司普通股股东的净利润”计算的加权平均净资产收益率:

$$= 16,852,525.67 / (437,908,3987.00 + 16,852,525.67 \div 2 + 251,880,000.00 \times 4 \div 6 - 28,425,000.00 \times 1 \div 6 + 0 \times 0 \div 6) = 2.76\%$$

以“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”计算的加权平均净资产收益率:

$$= 16,182,203.29 / (437,908,3987.00 + 16,852,525.67 \div 2 + 251,880,000.00 \times 4 \div 6 - 28,425,000.00 \times 1 \div 6 + 0 \times 0 \div 6) = 2.65\%$$

其中: P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

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

$$(2) \quad \text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

以“归属于公司普通股股东的净利润”计算的基本每股收益:

$$= 16,182,203.29 \div (101,200,000 + 0 + 12,500,000 \times 4 \div 6 - 0) = 0.1539$$

以“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”计算的基本每股收益:

$$= 16,182,203.29 \div (101,200,000 + 0 + 12,500,000 \times 4 \div 6 - 0) = 0.1477$$

其中: P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 为报告期月份数; M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的,应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数,并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下,稀释每股收益可参照如下公式计算:

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

以“归属于公司普通股股东的净利润”计算的稀释每股收益:

$$= 16,182,203.29 \div (101,200,000 + 0 + 12,500,000 \times 4 \div 6 - 0) = 0.1539$$

以“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”计算的稀释每股收益:

$$= 16,182,203.29 \div (101,200,000 + 0 + 12,500,000 \times 4 \div 6 - 0) = 0.1477$$

其中, P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润,并考虑稀释性潜在普通股对其影响,按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时,应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

2、非经常性损益列示如下:

项目	2010 年 1-6 月数	2009 年 1-6 月数
非流动资产处置损益	-37,885.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	778,237.18	4,150,000.00
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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	48,263.27	-11,156.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-118,292.19	-620,826.56
少数股东权益影响额（税后）		
扣除所得税及少数股东权益影响额后的净额合计	670,322.38	3,518,017.17

3、资产减值准备

项目	期初数	本期增加数	本期减少数		期末数
			转回	转销	

一、坏账准备合计	7,543,676.17	2,281,927.11	9,825,603.28
其中：应收账款	6,573,223.08	1,917,666.53	8,490,889.61
其他应收款	970,453.09	364,260.58	1,334,713.67
二、存货跌价准备			
库存商品			
原材料			
三、可供出售金融资产减值准备			
四、持有至到期金融资产减值准备			
五、长期股权投资减值准备			
六、投资性房地产减值准备			
七、固定资产减值准备			
房屋建筑物			
机器设备			
运输设备			
其他设备			
八、工程物资减值准备			
九、在建工程减值准备			
十、生产性生物资产减值准备			
其中：成熟生产性生物减值准备			
十一、油气资产减值准备			
十二、无形资产减值准备			
十三、商誉减值准备			
十四、其他			
合计	7,543,676.17	2,281,927.11	9,825,603.28

4、报表异常情况及原因的说明

报表项目	与同期增减变动	原因
货币资金	49.24%	本期发行新股实现再融资，银行存款增加。
应收账款	46.73%	销售规模扩大、结算周期相对较长的锅炉容器占比增加，使应收帐款增加。
存货	30.74%	生产规模扩大，补充部件、原辅材料储备；生产周期相对较长的锅炉容器产品生产周转量增加，使存货增加。

在建工程	159.40%	两个募投项目投入建设。
应付票据	118.17%	为满足原辅材料采购单笔支付额度配比需要，公司将持有的大面额银行承兑汇票向银行提供质押，办理适用面额的银行承兑汇票增加。
预收款项	70.55%	随润滑液压产品销售收入规模增长和锅炉容器产品大额定单增加，客户预付帐款增加。
应交税费	-293.11%	为满足新增定单需求，加大原材料采购储备；募集资金项目设备投入集中，造成增值税进项税留抵增加。
长期借款	-100.00%	因实现再融资，归还板仓工业园生产基地项目建设的专项贷款。
资本公积	106.31%	本年再融资项目股本溢价。
营业收入	34.44%	液压润滑产品增长 42.24%，锅炉及配件产品增长 37.8%，使销售规模上升。
营业成本	52.20%	销售规模增加；成台锅炉及润滑液压产品销售结构变动使营业成本增加。
营业税金及附加	-50.72%	增值税实现数减少，使税金及附加减少。
销售费用	52.12%	为加强锅炉容器产品和润滑液压产品市场开拓力度，新增销售网络和产品推介投入。
资产减值损失	167.61%	应收帐款和其他应收款增加，计提减值准备增加。
营业外收入	-78.80%	政府补贴、奖励性收入减少。
净利润	-39.37%	产品结构变化及部分产品降价使毛利率下降；随着募投项目逐步投产，管理体系完善性投入、销售网络建设和市场开拓费用增加；政府性补贴、奖励收入减少，使净利润下降。

第七节 备查文件

- 1、第二届董事会第三次会议决议；
- 2、第二届监事会第三次会议决议；
- 3、载有法定代表人签名的中期报告文本；
- 4、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的会计报表；
- 5、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

四川川润股份有限公司

董事长：罗丽华

2010 年 8 月 24 日