

# 天润曲轴股份有限公司

Tianrun Crankshaft Co., Ltd

## 2011年半年度报告



二〇一一年七月

## 目 录

第一节 重要提示.....	1
第二节 上市公司基本情况.....	2
第三节 股本变动及股东持股情况.....	5
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
第五节 董事会报告.....	8
第六节 重要事项.....	15
第七节 财务报告（未经审计）.....	19
第八节 备查文件目录.....	76

## 第一节 重要提示

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

1.2 没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3 公司全体董事均已出席审议本次半年度报的董事会会议。

1.4 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.5 公司负责人邢运波、主管会计工作负责人刘立及会计机构负责人(会计主管人员)姜伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 上市公司基本情况

### 2.1 基本情况简介

#### 2.1.1 公司名称:

公司中文名称: 天润曲轴股份有限公司

中文名称简称: 天润曲轴

公司英文名称: Tianrun Crankshaft Co., Ltd

英文名称简称: TIANRUN INC

#### 2.1.2 公司法定代表人:

邢运波

#### 2.1.3 公司董事会秘书、证券事务代表:

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐承飞	周洪涛
联系地址	山东省文登市天润路 2-13 号	山东省文登市天润路 2-13 号
电话	0631-8982313	0631-8982313
传真	0631-8982333	0631-8982333
电子信箱	htzhou@tianrun.com	htzhou@tianrun.com

#### 2.1.4 公司联系方式:

公司注册地址	山东省文登市天润路 2-13 号
公司办公地址	山东省文登市天润路 2-13 号
办公地址的邮政编码	264400
公司国际互联网网址	www.tianrun.com
电子信箱	zhqb@tianrun.com

**2.1.5 公司信息披露媒体及半年度报告备置地点:**

公司选定的信息披露报纸	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	山东省文登市天润路2-13号公司证券办公室

**2.1.6 公司股票概况:**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	深圳证券交易所	天润曲轴	002283

**2.1.7 其它相关资料:**

公司首次注册登记日期		1995年12月19日
公司首次注册登记地点		山东省威海市工商行政管理局
最近变更	公司变更注册登记日期	2011 年7月15日
	公司变更注册登记地点	山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号		371081018027211
税务登记号码		鲁税威字371081613780310
组织机构代码		61378031-0

## 2.2 主要财务数据和指标

### 2.2.1 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	3,052,763,906.59	2,369,355,088.77	28.84%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,812,677,046.23	1,707,469,318.07	6.16%
股本	480,000,000.00	240,000,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.78	7.11	-46.84%
	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	807,182,251.67	612,943,387.23	31.69%
营业利润	155,345,490.83	119,744,302.61	29.73%
利润总额	159,634,202.95	119,288,658.37	33.82%
归属于上市公司股东的净利润	129,207,728.16	91,375,609.74	41.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	125,562,322.86	91,770,884.25	36.82%
基本每股收益(元/股)	0.27	0.19	42.11%
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.19	42.11%
净资产收益率(%)	7.31%	5.91%	1.40%
经营活动产生的现金流量净额	34,151,967.29	73,240,555.01	-53.37%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.07	0.31	-77.42%

### 2.2.2 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	-1,101,831.91	
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	5,397,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,555.97	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-643,306.82	
合计	3,645,405.30	

### 2.2.3 境内外会计准则差异

适用  不适用

## 第三节 股本变动及股东持股情况

### 3.1 股份变动情况表

2011年4月28日，公司2010年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配及公积金转增股本的预案》，决定以2010年末的总股本24,000万股为基数，以资本公积金转增股本的方式，向全体股东每10股转7股；以未分配利润每10股送3股，每10股派发现金股利人民币1.00元。权益分派于2011年5月13日实施，实施完毕后公司总股本由24,000万股增加到48,000万股。

报告期内公司股份变动情况如下：

	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	139,158,000	57.98%		41,747,400	97,410,600	-31,158,000	108,000,000	247,158,000	51.49%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	108,000,000	45.00%		32,400,000	75,600,000		108,000,000	216,000,000	45.00%
其中：境内非国有法人持股	108,000,000	45.00%		32,400,000	75,600,000		108,000,000	216,000,000	45.00%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

	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
5、高管股份	31,158,000	12.98%		9,347,400	21,810,600	-31,158,000	0	31,158,000	6.49%
二、无限售条件股份	100,842,000	42.02%		30,252,600	70,589,400	31,158,000	132,000,000	232,842,000	48.51%
1、人民币普通股	100,842,000	42.02%		30,252,600	70,589,400	31,158,000	132,000,000	232,842,000	48.51%
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	240,000,000	100.00%	0	72,000,000	168,000,000	0	240,000,000	480,000,000	100.00%

### 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
股东总数		34,197			
前 10 名股东持股情况					
山东曲轴总厂有限公司	境内非国有法人	45.00%	216,000,000	216,000,000	0
刘昕	境内自然人	12.98%	62,316,000	31,158,000	4,000,000
鞠成立	境内自然人	0.88%	4,234,722	0	0
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	境内非国有法人	0.87%	4,187,358	0	0
应平	境内自然人	0.80%	3,836,400	0	0
段葵	境内自然人	0.78%	3,720,900	0	0
友成企业家扶贫基金会	境内非国有法人	0.61%	2,904,398	0	0
中国工商银行-国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.58%	2,800,000	0	0
胡志杰	境内自然人	0.48%	2,293,600	0	0
张付海	境内自然人	0.46%	2,224,000	0	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	

刘昕	31,158,000	人民币普通股
鞠成立	4,234,722	人民币普通股
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	4,187,358	人民币普通股
应平	3,836,400	人民币普通股
段葵	3,720,900	人民币普通股
友成企业家扶贫基金会	2,904,398	人民币普通股
中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	2,800,000	人民币普通股
胡志杰	2,293,600	人民币普通股
张付海	2,224,000	人民币普通股
航天证券有限责任公司	2,200,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1)公司控股股东山东曲轴总厂有限公司与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。(2)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或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

### 3.3 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 4.1 报告期内董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的持股未发生变化。

### 4.2 报告期内董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况

报告期内，公司无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

## 第五节 董事会报告

### 5.1 公司报告期内经营情况分析

#### 1、公司总体经营情况

报告期内，公司首发的募集项目均已完工，新增的产能在本报告期得以实现，为主营业务的持续增长提供了保障。同时公司通过提高产品质量、提升售后服务等的营销策略，在潍柴等国内各主机厂的配套份额也大幅提升，部分重型发动机曲轴系列产品销售额增加较大，福田康明斯轻型曲轴系列产品销售额比上年同期也大幅增加，因此国内市场的主营业务增长 27.76%；同时公司加大印度等海外市场的开发，报告期内公司出口产品的销售额是去年同期增加 160% 以上。公司产销及盈利能力得以稳步增长。

2011 年上半年实现营业总收入 80,718.23 万元，同比增长 31.69%，其中主营业务收入 77,865.73 万元，较去年同期增长 31.59%，占全部营业收入的 96.47%；2011 年上半年实现归属于上市公司股东的净利润 12,920.77 万元，同比增长 41.40%，其中实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 12,556.23 万元，同比增长 36.82%。较好完成了公司董事会制定的阶段性经营计划指标。主要经营计划指标如下：

单位：万元

项目	本期	上年同期	比上年同期增减 (%)
营业收入	80,718.23	61,294.34	31.69
营业利润	15,534.55	11,974.43	29.73
利润总额	15,963.42	11,928.87	33.82
归属于上市公司股东的净利润	12,920.77	9,137.56	41.40

#### 2、报告期内公司主营业务的范围及经营情况分析

公司报告期内，主营业务范围未发生重大变化，仍以曲轴、连杆、铸件生产制造为主营业务，其主要营业利润仍来源于曲轴加工。

前次募集项目的完工并达产，使得本报告期内新增曲轴产能 18.17 万支，其中产品附加值相对较高的重型发动机曲轴比去年同期增加了 15.7 万支，由此产生的产能效应相应降低了产品生产成本，克服了原材料涨价等不利因素的影响，营业收入及净利润大幅增加。

报告期内，公司主营业务收入为 77,865.73 万元，较去年同期增长 31.59%，其中：重型发动机曲轴实现营业收入 61,512.43 万元，比上年同期增长 28.84%，占主营业务收入的比重为 79.00%。

1) 主营业务分行业、产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
汽车零部件制造业	77,865.73	55,425.13	28.82%	31.59%	35.14%	-1.87%
主营业务分产品情况						
重型发动机曲轴	61,512.43	42,550.31	30.83%	28.84%	33.89%	-2.61%
轻型发动机曲轴	5,956.24	4,513.24	24.23%	34.46%	26.29%	4.91%
中型发动机曲轴	5,821.88	4,656.22	20.02%	80.23%	80.64%	-0.18%

2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	73,477.49	27.76%
国外销售	4,388.24	163.94%
小计	77,865.73	31.59%

3、利润主要构成项目情况分析

1) 报告期内，公司销售毛利率较去年同期减少 1.87%。主要有两方面原因：

一是原材料价格上涨，外购曲轴毛坯、钢材、生铁、废钢等平均价格较去年均有一定幅度的上涨，虽然该上涨因素由主机厂、钢厂、公司分担，但仍然成本仍然有所增加；二是，占收入比重较大的重型发动机曲轴平均售价较去年有所下降，致使本报告期的毛利率减少。

按产品主营业务毛利划分，报告期内公司主要利润来源于重型发动机曲轴，实现毛利额为 18,962.12 万元，重型发动机曲轴贡献的毛利比例为 84.50%。

报告期内公司主要产品营业收入及毛利率情况如下：

单位：万元

产品名称	本期	上年同期	比上年同期增减%
------	----	------	----------

重型发动机曲轴	营业收入	61,512.43	47,742.37	28.84%
	销售比重	79.00%	80.68%	-1.68%
	毛利率	30.83%	33.44%	-2.61%
轻型发动机曲轴	营业收入	5,956.24	4,429.67	34.46%
	销售比重	7.65%	7.49%	0.16%
	毛利率	24.23%	19.32%	4.91%
中型发动机曲轴	营业收入	5,821.88	3,230.17	80.23%
	销售比重	7.48%	5.46%	2.02%
	毛利率	20.02%	20.20%	-0.18%

## 2) 管理、销售、财务三项期间费用支出情况

报告期内，管理、销售、财务三项期间费用累计支出 7478.56 万元，占收入比率 9.26%，同比增加支出 1877.92 万元，增长 33.53%，费用率增加 0.13%。

销售费用同比增加支出 83.70 万元，主要是本期销售量增加，相应的运输费用及三包、仓储等费用同比增加。

管理费用同比增加支出 2064.12 万元，主要是本期公司为主机客户配套的新产品开发品较多，相应的产品研发费用同比增加；公司本期人力成本上升，造成了本期养老保险及公积金基数、五险一金费用同比增加。

单位：万元

产品名称	本期数		上年同期数		较同期		
	支出金额	占收入比率	支出金额	占收入比率	金额	增幅	费用率增减
销售费用	1,963.17	2.43	1,879.47	3.07	83.70	4.45	-0.64
管理费用	5,508.22	6.82	3,444.10	5.62	2,064.12	59.93	1.20
财务费用	7.17	0.01	277.07	0.45	-269.90	-97.41	-0.44
合计	7,478.56	9.26	5,600.64	9.14	1,877.92	33.53	0.13

## 3) 资产减值损失计提情况

报告期内，资产减值准备同比减少 382.93 万元，主要系本期应收帐款减少，相应坏账准备计提减少所致。

## 4) 营业外收支净额情况

报告期内，公司营业外收支净额 428.87 万元，同比增加 474.44 万元。

公司营业外收支同比增加主要系本期收到政府补助 539.71 万元，和本期固定资产清理支出 110.18 万元及捐赠支出 1 万元所致。

#### 4、存货占用情况

报告期末，存货占用 39,877.35 万元，较年初增加 11,552.14 万元，增长 40.78%，存货增长的主要项目及原因：原材料增加 4,555.27 万元，增长 53.87%，由于新技改项目及募投项目陆续完工，相应增加了原材料—毛坯及钢材量储备。

单位：万元

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,011.76		13,011.76	8,456.49		8,456.49
在产品	5,029.31		5,029.31	4,887.40		4,887.40
自制半成品	1,383.37		1,383.37	235.42		235.42
库存商品	15,087.24		15,087.24	11,298.80		11,298.80
委托加工物资	603.97		603.97	485.93		485.93
包装物	31.21		31.21	20.03		20.03
低值易耗品	4,730.49		4,730.49	2,941.14		2,941.14
合 计	39,877.35		39,877.35	28,325.21		28,325.21

#### 5、来源于控股子公司的净利润情况

报告期内，公司外购曲轴毛坯近三分之二从控股子公司文登恒润锻造有限公司采购，由于这两年文登恒润锻造有限公司的曲轴毛坯产能利用率不断增长，已经成为本公司的第一大曲轴毛坯供应商，且与本公司同处威海市，距离较近，大大降低了曲轴毛坯的运输成本，同时通过纵向产业链整合的方式提高了公司的利润空间，本期公司控股子公司实现营业收入 15,298.03 万元，实现净利润 3,063.19 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 2,297.39 万元，占天润曲轴合并净利润的 16.79%，成为公司近几年较为稳定的利润来源。

#### 6、经营中的问题和困难

1) 原材料价格的上涨，增加了成本压力。

报告期内原材料价格上涨，使公司产品成本增加，公司通过加强内部管理，采取改进工艺、

实施精益化生产、提前批量采购、协议与主机厂、供应商分担等措施，把原材料价格上涨对成本的影响控制在3%以内。

2) 公司的快速发展，对高端人才需求出现缺口。

随着公司的扩张，对各类专业技术人材及高级管理人材需求显现出来，为此公司与国内各大院校建立了联系，定向进行培养，同时选派优秀的企业中层以上管理人员到国内各管理学院进修相关专业，为公司未来发展储备必要的高端人才。

## 5.2 报告期内投资情况

### 1、募集资金使用情况

募集资金具体使用情况如下表：

单位：万元

募集资金总额		80,612.47		本报告期投入募集资金总额		1,931.06					
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		80,994.38					
累计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比例		0.00%					
承诺投资项目和超募资金投向		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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
轻卡曲轴生产线项目	否	10,379.00	10,379.00	0.00	10,379.00	100.00%	2010年08月01日	900.00	是	否	
重型发动机曲轴生产线项目	否	17,049.00	17,049.00	-126.56	17,049.00	100.00%	2011年02月01日	1,283.00	是	否	
潍柴重型发动机曲轴生产线项目	否	14,876.00	14,876.00	-35.94	14,876.00	100.00%	2010年11月01日	1,828.00	是	否	
锡柴重型发动机曲轴生产线项目	否	19,084.00	19,084.00	0.00	19,084.00	100.00%	2011年02月01日	1,763.00	是	否	
承诺投资项目小计	-	61,388.00	61,388.00	-162.50	61,388.00	-	-	5,774.00	-	-	
超募资金投向											
重型发动机曲轴锻造生产线项目	否	19,224.47	19,224.47	2,093.56	19,606.38	101.99%	2012年01月01日	0.00	不适用	否	
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-	

补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	19,224.47	19,224.47	2,093.56	19,606.38	-	-	0.00	-	-
合计	-	80,612.47	80,612.47	1,931.06	80,994.38	-	-	5,774.00	-	-
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的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、公司超额募集资金共计 192,244,650.00 元。为了提高募集资金使用效率，2009 年 10 月，经公司第一届董事会第十一次会议审议通过，公司使用本次超额募集资金中的 15,000 万元投入在建的重型发动机曲轴锻造生产线项目。2、为加快项目进度，2010 年 10 月，经公司第一届董事会第十八次会议审议通过，公司将剩余超额募集资金共计 42,244,650.00 元继续投入到重型发动机曲轴锻造生产线项目									
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	不适用									
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	适用 公司承诺募投项目实施完毕后，募集资金账户结余金额共计 381.91 万元，主要系募集资金利息收入、付款手续费等形成的结余，结余募集资金额不足募集资金净额的 1%。公司决定将结余金额全部投入到重型发动机曲轴锻造生产线项目，截至 2011 年 2 月 28 日，该项目共计使用超额募集资金 19,224.47 万元、结余募集资金 381.91 万元，合计使用募集资金 19,606.38 万元。									
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2011.2 月底，募集资金已使用完毕									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

## 2、报告期内非募集资金投资项目的进展情况

1) 公司于 2011 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了《关于投资建设 PZS750F 型电动螺旋压力机锻造生产线项目的议案》，公司决定投资 21,100 万元,建设一条 PZS750F 型电动螺旋压力机锻造生产线，年产 35 万支锻造曲轴毛坯。

该项目报告期内已完成设备的技术协议及商务合同的签署、厂房建筑设计和公用设施设计，支付设计费用及设备款共计 2,777 万元。

2) 公司于 2011 年 5 月 10 日召开的第二届董事会第七次会议审议通过了《关于设立分公司实施潍坊制造基地项目并授权董事会办理具体事宜的议案》，同意设立分公司实施潍坊制造基地项目，该项目总投资 40,000 万元，项目建设内容是规划在潍坊市寒亭区建设一个工业园区，工业园区占地 400 亩。一期主要建设一条年产 10 万支的重型曲轴加工生产线，规划用地 150 亩。

2011 年 6 月 17 日，完成了天润曲轴股份有限公司潍坊分公司的工商注册登记，并取得营业执照。报告期内该项目已支付土地款 1,000 万元。

### 5.3 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

### 5.4 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 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幅度小于 50%		
2011 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：	20.00%	50.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	138,903,851.20	
业绩变动的原因说明	前期募投项目的达产，使 2011 年 1-9 月份业绩保持平稳增长。		

### 5.5 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

### 5.6 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

## 第六节 重要事项

### 6.1 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规及文件要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司三会运作机制规范，能严格按照程序做好股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决工作，平等对待所有股东，能够确保中小股东充分行使其权利。

截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

### 6.2 公司在报告期内实施的利润分配方案、发行新股方案的执行情况

#### 1、利润分配方案实施情况

报告期内，根据公司 2010 年度股东大会决议，以公司截至 2010 年 12 月 31 日的总股本 240,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，派 1 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。

报告期内上述利润分派方案已经执行完毕：股权登记日为 2011 年 5 月 12 日，除息日为 2011 年 5 月 13 日。实施方案详见公司于 2011 年 5 月 6 日刊登于《证券时报》和《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网的《2010 年度权益分派实施公告》。

#### 2、发行新股方案的执行情况

公司于 2010 年 12 月 20 日、2011 年 3 月 17 日分别召开第二届董事会第二次会议和 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司非公开发行股票发行方案的议案》等议案。

2011 年 5 月 19 日，因公司实施了 2010 年度利润分派，对非公开发行股票数量和发行底价根据有关规定进行相应调整并公告。

2011 年 6 月 10 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过公司非公开发行股票申请。

2011 年 7 月 15 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准天润曲轴股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2011]1076 号）并于 2011 年 7 月 18 日公告。

### 6.3 重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 6.4 持有其他上市公司、金融企业股权情况

报告期内，公司没有持有其他上市公司、金融企业或拟上市公司股权的情况。

### 6.5 收购、出售资产及资产重组

报告期内，公司无收购、出售资产及资产重组事项。

### 6.6 报告期内重大关联交易事项

公司于 2011 年 4 月 4 日、2011 年 4 月 28 日分别召开第二届董事会第五次会议和 2010 年度股东大会，审议通过了《关于购买山东曲轴总厂有限公司资产的议案》，本次关联交易的基本情况如下：

单位：元

关联交易方	交易内容	定价原则	截至 2011 年 01 月 31 日账面价值(元)	评估价值	交易价格
山东曲轴总厂有限公司	建筑物类固定资产、在建工程及其占用的土地使用权	以评估价值为定价依据	37,678,789.08	96,760,513.62	96,760,513.62

报告期内，公司根据双方签署的协议已支付交易款 500 万元，余款尚未支付。

### 6.7 报告期内重大合同及履行情况

报告期内，公司未发生也无以前期间发生延续到报告期的重大合同。

## 6.8 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	控股股东 / 实际控制人/刘昕	<p>1、本公司控股股东山东曲轴总厂有限公司承诺：自本公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有的本公司股票，也不由发行人回购其持有的股份。</p> <p>2、公司自然人股东刘昕承诺：自本公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其持有的本公司股票，也不由发行人回购其持有的股份；在其担任本公司董事期间每年转让的股份总数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，申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过 50%。</p> <p>3、本公司控股股东曲轴总厂有限公司、实际控制人邢运波先生分别作出关于避免同业竞争的承诺，主要内容如下：</p> <p>1) 不投资与股份公司产品相同或相类似的企业，以避免对股份公司的生产经营构成直接或间接的竞争；保证将努力促使本公司的控股企业不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的生产、经营相竞争的任何经营活动；</p> <p>2) 不利用对股份公司的控股关系进行损害股份公司及其他股东利益的经营活动；</p> <p>3) 赔偿股份公司因违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。</p>	严格按照承诺执行

## 6.9 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人受到处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东、实际控制人均未受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任，也未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责等处罚。

## 6.10 公司关联方资金占用和对外担保情况

独立董事对公司报告期内关联方占用公司资金和公司对外担保情况进行了认真审查，认为：

公司能够认真贯彻执行《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》和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等有关规定，2011 年上半年没有发生违规对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的违规对外担保情况；公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在控股股东及其它关联方占用公司资金的情况。

## 第七节 财务报告(未经审计)

**资产负债表(资产)**

 编制单位: 天润曲轴股份有限公司 会企01表  
单位: 人民币元

资 产	行次	2011年6月30日		2010年12月31日	
		母公司	合 并	母公司	合 并
流动资产:					
货币资金	1	62,628,290.77	62,914,601.48	161,862,189.97	162,856,421.22
交易性金融资产	2				
应收票据	3	450,049,800.18	452,699,800.18	170,807,472.00	177,477,472.00
应收账款	4	288,359,509.65	288,359,509.65	305,735,836.53	305,735,836.53
预付款项	5	169,871,670.51	193,235,632.68	107,685,629.73	130,569,554.06
应收利息	6				
应收股利	7				
其他应收款	8	2,722,775.25	2,765,525.25	6,114,103.96	6,133,103.96
存货	9	342,789,898.17	398,773,522.15	258,488,474.56	283,252,059.88
一年内到期的非流动资产	10				
其他流动资产	11				
流动资产合计	12	1,316,421,944.53	1,398,748,591.39	1,010,693,706.75	1,066,024,447.65
非流动资产:	15				
可供出售金融资产	16				
持有至到期投资	17				
长期应收款	18				
长期股权投资	19	17,295,486.76		17,295,486.76	
投资性房地产	20	29,944,236.76		30,485,636.34	
固定资产	21	943,681,365.49	997,057,250.09	829,617,555.85	885,651,906.26
在建工程	22	503,469,536.21	503,542,136.21	325,255,639.71	325,328,239.71
工程物资	23				
固定资产清理	24				
生产性生物资产	25				
油气资产	26				
无形资产	27	139,544,959.73	150,872,956.39	76,243,879.90	87,719,904.32
开发支出	28				
商誉	29				
长期待摊费用	30				
递延所得税资产	31	2,496,715.16	2,542,972.51	2,633,967.73	4,630,590.83
其他非流动资产	32				
非流动资产合计	33	1,636,432,300.11	1,654,015,315.20	1,281,532,166.29	1,303,330,641.12
资产总计	34	2,952,854,244.64	3,052,763,906.59	2,292,225,873.04	2,369,355,088.77

法定代表人: 邢运波

主管会计工作的负责人: 刘立

会计机构负责人: 姜伟

**资产负债表 (负债及股东权益)**

编制单位：天润曲轴股份有限公司		2011年6月30日		2010年12月31日	
		母公司	合并	母公司	合并
会企01表 单位：人民币元					
负债和股东权益	行次				
流动负债：					
短期借款	1	574,310,320.07	574,310,320.07	60,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债	2				
应付票据	3	184,773,779.87	180,974,454.25	349,346,917.31	341,639,217.31
应付账款	4	287,354,314.26	293,981,953.85	170,589,672.75	176,988,918.82
预收款项	5	18,728,301.91	18,728,301.91	6,699,284.29	6,699,284.29
应付职工薪酬	6	2,462,574.92	2,462,574.92	334,650.72	334,650.72
应交税费	7	-23,972,550.17	-21,176,358.09	-13,746,215.73	-10,890,441.86
应付利息	8			91,740.00	91,740.00
应付股利	9				
其他应付款	10	228,834,767.79	117,028,867.47	113,734,691.20	20,568,569.16
一年内到期的非流动负债	11				
其他流动负债	12				
流动负债合计	13	1,272,491,508.65	1,166,310,114.38	687,050,740.54	595,431,938.44
非流动负债：	14				
长期借款	15				
应付债券	16				
长期应付款	17				
专项应付款	18				
预计负债	19				
递延所得税负债	20				
其他非流动负债	21	18,020,000.00	18,020,000.00	18,280,000.00	18,280,000.00
非流动负债合计	22	18,020,000.00	18,020,000.00	18,280,000.00	18,280,000.00
负债合计	23	1,290,511,508.65	1,184,330,114.38	705,330,740.54	613,711,938.44
股东权益：	24				
股本	25	480,000,000.00	480,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	26	859,709,700.26	859,709,700.26	1,027,709,700.26	1,027,709,700.26
减：库存股	27				
盈余公积	28	33,598,543.24	33,598,543.24	33,598,543.24	33,598,543.24
未分配利润	29	289,034,492.49	439,368,802.73	285,586,889.00	406,161,074.57
长期待摊费用	30				
归属于母公司股东权益合计	31	1,662,342,735.99	1,812,677,046.23	1,586,895,132.50	1,707,469,318.07
少数股东权益	32		55,756,745.98		48,173,832.26
股东权益合计	33	1,662,342,735.99	1,868,433,792.21	1,586,895,132.50	1,755,643,150.33
负债和股东权益总计	34	2,952,854,244.64	3,052,763,906.59	2,292,225,873.04	2,369,355,088.77

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

**利 润 表**

编制单位：天润曲轴股份有限公司

 会企02表  
 单位：人民币元

项 目	行次	2011年1-6月		2010年1-6月	
		母公司	合 并	母公司	合 并
一、营业总收入	1	817,378,827.88	807,182,251.67	619,315,346.73	612,943,387.23
其中：营业收入	2	817,378,827.88	807,182,251.67	619,315,346.73	612,943,387.23
二、营业总成本	3	705,702,733.98	651,836,760.84	542,117,861.32	493,199,084.62
其中：营业成本	4	635,014,976.43	577,616,654.76	482,447,035.46	431,200,499.01
营业税金及附加	5		528,235.72	3,256,619.75	3,256,619.75
销售费用	6	19,605,821.88	19,631,741.88	18,794,703.23	18,794,703.23
管理费用	7	52,101,020.92	55,082,157.11	32,105,661.30	34,440,986.62
财务费用	8	74,646.62	71,703.24	2,778,298.27	2,770,732.70
资产减值损失	9	-1,093,731.87	-1,093,731.87	2,735,543.31	2,735,543.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10				
投资收益（损失以“-”号填列）	11				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13	111,676,093.90	155,345,490.83	77,197,485.41	119,744,302.61
加：营业外收入	14	5,400,544.03	5,400,544.03	311,174.40	352,345.55
减：营业外支出	15	1,111,831.91	1,111,831.91	807,989.79	807,989.79
其中：非流动资产处置净损失	16	1,101,831.91	1,101,831.91	101,889.79	101,889.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17	115,964,806.02	159,634,202.95	76,700,670.02	119,288,658.37
减：所得税费用	18	16,517,202.53	22,843,561.07	11,263,680.82	18,037,533.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19	99,447,603.49	136,790,641.88	65,436,989.20	101,251,124.97
归属于母公司股东的净利润	20	99,447,603.49	129,207,728.16	65,436,989.20	91,375,609.74
少数股东损益	21		7,582,913.72		9,875,515.23
六、每股收益：	22				
（一）基本每股收益	23	0.21	0.27	0.14	0.19
（二）稀释每股收益	24	0.21	0.27	0.14	0.19
七、其他综合收益	25				
八、综合收益总额	26	99,447,603.49	136,790,641.88	65,436,989.20	101,251,124.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	27	99,447,603.49	129,207,728.16	65,436,989.20	91,375,609.74
归属于少数股东的综合收益总额	28		7,582,913.72		9,875,515.23

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

现金流量表

编制单位：大润曲轴股份有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	行次	2011年1-6月		2010年1-6月	
		母公司	合 并	母公司	合 并
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	1	681,730,770.49	679,850,019.93	591,194,629.46	593,491,003.14
收到的税费返还	2				
收到其他与经营活动有关的现金	3	11,993,979.10	12,032,893.77	3,787,928.97	4,125,364.97
经营活动现金流入小计	4	693,724,749.59	691,882,913.70	594,982,558.43	597,616,368.11
购买商品、接受劳务支付的现金	5	544,434,278.39	528,328,981.81	398,628,684.16	388,889,062.86
支付给职工以及为职工支付的现金	6	70,128,269.18	75,543,002.68	57,813,706.32	61,171,388.74
支付的各项税费	7	19,637,226.32	28,427,862.19	45,551,379.21	54,909,269.44
支付其他与经营活动有关的现金	8	25,052,112.90	25,431,099.73	19,073,098.51	19,406,092.06
经营活动现金流出小计	9	659,251,886.79	657,730,946.41	521,066,868.20	524,375,813.10
经营活动产生的现金流量净额	10	34,472,862.80	34,151,967.29	73,915,690.23	73,240,555.01
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	11				
取得投资收益收到的现金	12				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	180,000.00	180,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14				
收到其他与投资活动有关的现金	15				
投资活动现金流入小计	16	623,717.80	631,073.38	1,454,392.14	1,457,363.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	803,717.80	811,073.38	1,454,392.14	1,457,363.91
投资支付的现金	18	478,786,052.45	479,180,433.06	175,685,747.76	176,132,453.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19				
支付其他与投资活动有关的现金	20				
投资活动现金流出小计	21	478,786,052.45	479,180,433.06	175,685,747.76	176,132,453.07
投资活动产生的现金流量净额	22	-477,982,334.65	-478,369,359.68	-174,231,355.62	-174,675,089.16
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	23				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	24				
取得借款收到的现金	25	566,517,349.67	566,517,349.67		
收到其他与筹资活动有关的现金	26				
筹资活动现金流入小计	27	566,517,349.67	566,517,349.67	-	-
偿还债务支付的现金	28	192,207,029.60	192,207,029.60	85,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29	30,034,747.42	30,034,747.42	20,982,706.06	20,982,706.06
其中：子公司支付少数股东的股利	30				
支付其他与筹资活动有关的现金	31				
筹资活动现金流出小计	32	222,241,777.02	222,241,777.02	105,982,706.06	105,982,706.06
筹资活动产生的现金流量净额	33	344,275,572.65	344,275,572.65	-105,982,706.06	-105,982,706.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34				
五、现金及现金等价物净增加额	35	-99,233,899.20	-99,941,819.74	-206,298,371.45	-207,417,240.21
加：期初现金及现金等价物余额	36	161,862,189.97	162,856,421.22	405,465,380.22	407,476,291.96
六、期末现金及现金等价物余额	37	62,628,290.77	62,914,601.48	199,167,008.77	200,059,051.75

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

**合并所有者权益变动表**

2011年1-6月

编制单位：大润曲轴股份有限公司

 会企04表  
 单位：人民币元

项 目	合 并						
	归属于母公司股东权益					少数股东 权益	股东 权益合计
	股本	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配 利润		
一、上年年末余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26		33,598,543.24	406,161,074.57	48,173,832.26	1,755,643,150.33
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26	-	33,598,543.24	406,161,074.57	48,173,832.26	1,755,643,150.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	240,000,000.00	-168,000,000.00	-	-	33,207,728.16	7,582,913.72	112,790,641.88
（一）净利润					129,207,728.16	7,582,913.72	136,790,641.88
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	129,207,728.16	7,582,913.72	136,790,641.88
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	72,000,000.00	-	-	-	-96,000,000.00	-	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积							-
2. 提取一般风险准备							-
3. 对所有者的分配	72,000,000.00				-96,000,000.00		-24,000,000.00
4. 其他							-
（五）所有者权益内部结转	168,000,000.00	-168,000,000.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	168,000,000.00	-168,000,000.00					-
2. 盈余公积转增股本							-
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	480,000,000.00	859,709,700.26		33,598,543.24	439,368,802.73	55,756,745.98	1,868,433,792.21

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

**母公司所有者权益变动表**

2011年1-6月

编制单位：天润曲轴股份有限公司

 会企04表  
 单位：人民币元

项 目	母 公 司					
	股本	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配 利润	股东 权益合计
一、上年年末余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26		33,598,543.24	285,586,889.00	1,586,895,132.50
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26		33,598,543.24	285,586,889.00	1,586,895,132.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	240,000,000.00	-168,000,000.00	-	-	3,447,603.49	75,447,603.49
（一）净利润					99,447,603.49	99,447,603.49
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计	-	-		-	99,447,603.49	99,447,603.49
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配	72,000,000.00	-	-	-	-96,000,000.00	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者的分配	72,000,000.00				-96,000,000.00	-24,000,000.00
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转	168,000,000.00	-168,000,000.00	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	168,000,000.00	-168,000,000.00				
2. 盈余公积转增股本						
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	480,000,000.00	859,709,700.26		33,598,543.24	289,034,492.49	1,662,342,735.99

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

合并所有者权益变动表

2010年度

编制单位：天润曲轴股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	合并						
	归属于母公司股东权益					少数股东 权益	股东 权益合计
	股本	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配 利润		
一、上年年末余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26		15,845,128.36	219,055,865.46	32,006,022.73	1,534,616,716.81
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26	-	15,845,128.36	219,055,865.46	32,006,022.73	1,534,616,716.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	17,753,414.88	187,105,209.11	16,167,809.53	221,026,433.52
（一）净利润					221,658,623.99	16,167,809.53	237,826,433.52
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	221,658,623.99	16,167,809.53	237,826,433.52
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	17,753,414.88	-34,553,414.88	-	-16,800,000.00
1. 提取盈余公积				17,753,414.88	-17,753,414.88		-
2. 提取一般风险准备							-
3. 对所有者的分配					-16,800,000.00		-16,800,000.00
4. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备							-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
四、本期末余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26		33,598,543.24	406,161,074.57	48,173,832.26	1,755,643,150.33

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：姜伟

**母公司所有者权益变动表**  
 2010年度

编制单位：天润曲轴股份有限公司

 会企04表  
 单位：人民币元

项 目	母公司					
	股本	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配 利润	股东 权益合计
一、上年年末余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26		15,845,128.36	142,606,155.13	1,426,160,983.75
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26		15,845,128.36	142,606,155.13	1,426,160,983.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	17,753,414.88	142,980,733.87	160,734,148.75
（一）净利润					177,534,148.75	177,534,148.75
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	177,534,148.75	177,534,148.75
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配	-	-	-	17,753,414.88	-34,553,414.88	-16,800,000.00
1. 提取盈余公积				17,753,414.88	-17,753,414.88	
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者的分配					-16,800,000.00	-16,800,000.00
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期期末余额	240,000,000.00	1,027,709,700.26		33,598,543.24	285,586,889.00	1,586,895,132.50

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：姜伟

会计机构负责人：姜伟





## 天润曲轴股份有限公司

### 2011 年半年度财务报表附注

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

天润曲轴股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系天润曲轴有限公司(以下简称天润曲轴公司),2007年11月,天润曲轴公司以2007年10月31日为基准日整体变更为本公司,并于2007年11月19日在威海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为371081018027211的《企业法人营业执照》,原有注册资本240,000,000.00元,公司股票已于2009年8月21日在深圳证券交易所挂牌交易。根据公司2010年度股东大会决议和修改后章程的规定,增加注册资本人民币240,000,000.00元,其中:资本公积转增168,000,000.00,未分配利润转增72,000,000.00元,转增基准日为2011年5月12日,变更后的注册资本为人民币480,000,000.00元。

本公司属机械制造行业。经营范围:曲轴、机床、机械配件的生产、销售。备案范围内的货物进出口。主要产品是:曲轴。

#### 二、公司主要会计政策和会计估计

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### (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

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### (四) 记账本位币

采用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

###### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司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。公司取得的净

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. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

### （九）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。

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，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

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，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25	原价的 5%	3.8
通用设备	6-10	原价的 5%	9.5-15.83
专用设备	10	原价的 5%	9.5

运输工具 8 原价的 5% 11.875

### 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人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 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经

发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
商标权	10
软件	5
土地使用权	39-47

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 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：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

## (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照

税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十二) 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、17%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 17%。
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%[注]
教育费附加	应缴流转税税额	3%[注]
地方教育附加	应缴流转税税额	2%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，	1.2%或 12%

	按租金收入的 12% 计缴	
企业所得税	应纳税所得额	15%、12.5%

## (二) 税收优惠及批文

本公司 2009 年被认定为高新技术企业，经文登市国家税务局批复同意，本公司 2008-2010 年度的企业所得税适用税率为 15%，2011 年为高新技术企业资格复审期间，根据《国家税务总局公告 2011 年第 4 号》规定，高新技术企业资格复审结果公示之前企业所得税暂按 15% 的税率预缴。根据文登市国家税务局文国税函（2007）5 号文《关于对有关外商投资企业享受减免税资格的批复》和国发（2007）39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，子公司文登恒润锻造有限公司自获利年度起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年到第五年减半计缴企业所得税，2011 年度为减半征收第 3 年，按 12.5% 的税率计缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(美元)	经营范围	组织机构代码
文登恒润锻造有限公司	有限责任公司 (台港澳与境内合资)	山东文登	制造业	210 万	加工、销售各种汽车零部件毛坯	74988815-2

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
文登恒润锻造有限公司	17,295,486.76		75	75	是

(续上表)

子公司全称	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中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
文登恒润锻造有限公司	55,756,745.98		

### (二) 合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变更。

## 五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			20,896.58			42,817.84
美元	3,560.00	6.4716	23,038.90	16,121.00	6.6227	106,764.55
欧元	8,800.39	9.3612	82,382.21	4,062.39	8.8065	35,775.53
日元				639,000.00	0.0813	51,925.14
英镑	24,380.00	10.3986	253,517.87	28,780.00	10.2182	294,079.80
加元	3,000.00	6.9173	20,751.90			
小 计			400,587.46			531,362.86
银行存款：						
人民币			60,148,831.40			92,841,277.57
美元	314,712.99	6.4716	2,036,696.59	314,659.70	6.6227	2,083,896.79
欧元	30,165.10	9.3612	282,381.53	36,825.32	8.8065	324,302.18
小 计			62,467,909.52			95,249,476.54
其他货币资金：						
人民币			5,845.95			67,034,693.04
美元	5,678.61	6.4716	36,749.69	5,675.74	6.6227	37,588.72
欧元	374.83	9.3612	3,508.86	374.73	8.8065	3,300.06
小 计			46,104.50			67,075,581.82
合 计			62,914,601.48			162,856,421.22

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	428,499,800.18		428,499,800.18	147,229,472.00		147,229,472.00
商业承兑汇票	24,200,000.00		24,200,000.00	30,248,000.00		30,248,000.00
合计	452,699,800.18		452,699,800.18	177,477,472.00		177,477,472.00

## (2) 期末公司已质押的应收票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
武汉军康汽车动力技术有限公司	2011.04.20	2011.10.20	10,000,000.00	
南京金龙客车制造有限公司	2011.04.28	2011.10.28	5,890,000.00	
中山市骏杰汽车贸易有限公司	2011.04.28	2011.10.28	5,200,000.00	
包头红岩机械有限责任公司	2011.04.25	2011.10.25	5,000,000.00	
蒙城县东方汽车销售服务有限公司	2011.02.24	2011.08.24	5,000,000.00	
小计			31,090,000.00	

## (3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
包头红岩机械有限责任公司	2011.03.04	2011.09.04	10,000,000.00	
包头红岩机械有限责任公司	2011.03.04	2011.09.04	10,000,000.00	
十堰市鑫盛桥汽车贸易有限公司	2011.03.25	2011.09.25	10,000,000.00	
内蒙古威龙汽车销售服务有限公司	2011.03.15	2011.09.15	10,000,000.00	
东风康明斯发动机有限公司	2011.05.27	2011.11.25	10,000,000.00	
小计			50,000,000.00	

## (4) 已贴现或质押的商业承兑汇票的说明

截至 2011 年 6 月 30 日，无未到期已贴现的商业承兑汇票，未到期已质押的商业承兑汇票计 1103 万元。

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1	305,004,277.35	100.00	16,644,767.70	5.46
小 计	305,004,277.35	100.00	16,644,767.70	5.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	305,004,277.35	100.00	16,644,767.70	5.46

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1	323,295,621.43	100.00	17,559,784.90	5.43
小 计	323,295,621.43	100.00	17,559,784.90	5.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	323,295,621.43	100.00	17,559,784.90	5.43

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	300,091,829.62	98.39	15,004,591.48	318,352,005.02	98.47	15,917,600.25
1-2 年	2,789,092.16	0.92	278,909.22	2,362,219.44	0.73	236,221.94
2-3 年	797,837.61	0.26	239,351.28	1,364,701.95	0.42	409,410.59
3-4 年	283,002.54	0.09	141,501.27	440,285.80	0.14	220,142.90
4-5 年	310,504.85	0.10	248,403.88			
5 年以上	732,010.57	0.24	732,010.57	776,409.22	0.24	776,409.22
合 计	305,004,277.35	100.00	16,644,767.70	323,295,621.43	100.00	17,559,784.90

(2) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款 450.00 元，主要系部分应收账款因账龄较长，估计无法收回，故予核销。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
潍柴动力股份有限公司	非关联方	145,877,977.30	1 年以内	47.83
北京福田康明斯发动机有限公司	非关联方	16,734,876.33	1 年以内	5.49
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	非关联方	15,937,151.10	1 年以内	5.22
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	非关联方	9,934,928.08	1 年以内	3.26
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	9,570,467.70	1 年以内	3.14
小 计		198,055,400.51		64.94

(5) 期末无应收关联方账款。

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	190,742,893.02	98.71		190,742,893.02
1-2 年	637,677.59	0.33		637,677.59
2-3 年	541,059.77	0.28		541,059.77
3 年以上	1,314,002.30	0.68		1,314,002.30
合 计	193,235,632.68	100.00		193,235,632.68

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	128,475,457.69	98.39		128,475,457.69
1-2 年	452,288.19	0.35		452,288.19
2-3 年	350,483.61	0.27		350,483.61
3 年以上	1,291,324.57	0.99		1,291,324.57
合 计	130,569,554.06	100.00		130,569,554.06

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
米勒万家顿股份有限公司	非关联方	34,108,374.38	1 年以内	设备未到
济南东岳永信钢铁经贸有限公司	非关联方	16,544,081.55	1 年以内	原材料未到
黑龙江省机械设备进出口公司	非关联方	16,057,751.00	1 年以内	设备未到
烟台山木冶金技术开发有限公司	非关联方	12,596,213.00	1 年以内	原材料未到
沈阳中盛精机设备有限公司	非关联方	6,475,800.00	1 年以内	设备未到
小 计		85,782,219.93		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1	3,089,852.88	100.00	324,327.63	10.50
小 计	3,089,852.88	100.00	324,327.63	10.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	3,089,852.88	100.00	324,327.63	10.50
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				

组合 1	6,649,396.26	100.00	516,292.30	7.76
小 计	6,649,396.26	100.00	516,292.30	7.76
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备				
合 计	6,649,396.26	100.00	516,292.30	7.76

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,341,000.70	75.76	117,050.04	5,305,120.66	79.79	265,256.03
1-2 年	430,582.63	13.94	43,058.26	1,082,793.21	16.28	108,279.32
2-3 年	72,814.03	2.36	21,844.21	17,880.00	0.27	5,364.00
3-4 年	179,964.31	5.82	89,982.15	191,629.89	2.88	95,814.95
4-5 年	65,491.21	2.12	52,392.97	51,972.50	0.78	41,578.00
5 年以上	0	-	0			
合 计	3,089,852.88	100.00	324,327.63	6,649,396.26	100	516,292.30

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

本期核销其他应收款 12,800.00 元，系其他应收账款因账龄较长，估计无法收回，故予核销。

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司 关系	账面 余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	款项性质 或内容
中国上海外高桥港区海关	非关联方	570,000.00	1-2 年	18.45	保证金
北京办	非关联方	400,000.00	1 年以内	12.94	备用金
包装箱事业部	非关联方	400,000.00	1 年以内	12.94	备用金
制造部	非关联方	305,785.00	1 年以内	9.90	安全生产 备用金
山东省鲁成招标有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.24	保证金
小 计		1,775,785.00		57.47	

(5) 期末无应收关联方款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	130,117,619.31		130,117,619.31	84,564,932.99		84,564,932.99
在产品	50,293,086.52		50,293,086.52	48,873,951.85		48,873,951.85
自制半成品	13,833,706.22		13,833,706.22	2,354,151.87		2,354,151.87
库存商品	150,872,397.09		150,872,397.09	112,987,990.03		112,987,990.03
委托加工物资	6,039,673.49		6,039,673.49	4,859,330.17		4,859,330.17
包装物	312,061.71		312,061.71	200,294.37		200,294.37
低值易耗品	47,304,977.81		47,304,977.81	29,411,408.60		29,411,408.60
合 计	398,773,522.15		398,773,522.15	283,252,059.88		283,252,059.88

(2) 期末，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

7. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,420,796,525.98	166,886,048.67	6,418,387.90	1,581,264,186.75
房屋及建筑物	219,869,789.78	20,214,626.37		240,084,416.15
通用设备	16,244,390.33	630,375.74		16,874,766.07
专用设备	116,6071,265.68	144,353,595.56	6,148,158.90	1,304,276,702.34
运输工具	18,611,080.19	1,687,451.00	270,229.00	20,028,302.19
	—	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	535,144,619.72	54,115,951.99	5,053,635.05	584,206,936.66
房屋及建筑物	43,501,350.05	1,874,245.84		45,375,595.89
通用设备	7,464,317.69	3,488,035.92		10,952,353.61
专用设备	478,138,886.85	47,922,607.62	5,053,635.05	521,007,859.42
运输工具	6,040,065.13	831,062.61		6,871,127.74

3) 账面净值小计	885,651,906.26			997,057,250.09
房屋及建筑物	176,368,439.73			194,708,820.26
通用设备	8,780,072.64			5,922,412.46
专用设备	687,932,378.83			783,268,842.92
运输工具	12,571,015.06			13,157,174.45
4) 账面价值小计	885,651,906.26			997,057,250.09
房屋及建筑物	176,368,439.73			194,708,820.26
通用设备	8,780,072.64			5,922,412.46
专用设备	687,932,378.83			783,268,842.92
运输工具	12,571,015.06			13,157,174.45

本期折旧额为 54,115,951.99 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 166,886,048.67 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
新建成品库	工程尚未决算	预计 2012 年办妥
新建毛坯库及接跨	工程尚未决算	预计 2012 年办妥
锻造下料车间	工程尚未决算	预计 2012 年办妥
锻造二期	工程尚未决算	预计 2012 年办妥
原连杆厂房	工程尚未决算	预计 2012 年办妥
新建连杆 1-8 跨车间	工程尚未决算	预计 2012 年办妥
木箱厂	工程尚未决算	预计 2012 年办妥
空压站	工程尚未决算	预计 2012 年办妥
中转站	工程尚未决算	预计 2012 年办妥

8. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
轻卡曲轴生产线项目						
重卡曲轴生产线项目				35,772,553.75		35,772,553.75

潍柴重卡曲轴生产线项目					
锡柴重卡曲轴生产线项目				26,061,332.94	26,061,332.94
重型发动机曲轴锻造生产线项目	178,322,646.63		178,322,646.63	160,560,046.21	160,560,046.21
连杆生产线项目(二期)				4,604,981.22	4,604,981.22
印度利兰中型发动机曲轴生产线	1,685,470.10		1,685,470.10		
康明斯轻型发动机曲轴生产线项目	7,114,904.77		7,114,904.77	400,854.71	400,854.71
潍柴重型发动机曲轴生产线项目	56,798,502.96		56,798,502.96	8,146,752.41	8,146,752.41
锡柴/上菲红/康明斯重型发动机曲轴生产线项目	40,706,337.63		40,706,337.63	4,070,249.88	4,070,249.88
轿车发动机曲轴生产线项目	35,006,246.52		35,006,246.52	5,339,351.18	5,339,351.18
在安装设备	118,741,623.63		118,741,623.63	62,968,330.60	62,968,330.60
零星工程	65,166,403.97		65,166,403.97	17,403,786.81	17,403,786.81
合计	503,542,136.21		503,542,136.21	325,328,239.71	325,328,239.71

## (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)
轻卡曲轴生产线项目	10,379		1,090,946.33	1,090,946.33		已完工
重卡曲轴生产线项目	17,049	35,772,553.75		35,772,553.75		已完工
潍柴重卡曲轴生产线项目	14,876		14,505,871.51	14,505,871.51		已完工
锡柴重卡曲轴生产线项目	19,084	26,061,332.94	46,426,924.84	72,488,257.78		已完工
重型发动机曲轴锻造生产线项目	24,976	160,560,046.21	17,762,600.42			
连杆生产线项目(二期)		4,604,981.22		4,604,981.22		
印度利兰中型发动机曲轴生产线	18,800		1,685,470.10			
康明斯轻型发动机曲轴生产线项目	15,565	400,854.71	6,714,050.06			
潍柴重型发动机曲轴生产线项目	29,765	8,146,752.41	48,651,750.55			
锡柴/上菲红/康明斯重型发	30,587	4,070,249.88	36,636,087.75			

动机曲轴生产线项目					
轿车发动机曲轴生产线项目	17,682	5,339,351.18	29,666,895.34		
在安装设备		62,968,330.60	76,292,429.78	20,519,136.75	
零星工程		17,403,786.81	65,666,918.49	17,904,301.33	
合计		325,328,239.71	345,099,945.17	166,886,048.67	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率 (%)	资金来源	期末数
轻卡曲轴生产线项目	已完工				募集资金	
重卡曲轴生产线项目	已完工				募集资金	
潍柴重卡曲轴生产线项目	已完工				募集资金	
锡柴重卡曲轴生产线项目	已完工				募集资金	
重型发动机曲轴锻造生产线项目	93		1,979,399.89	5.67	募集资金	178,322,646.63
连杆生产线项目(二期)						
印度利兰中型发动机曲轴生产线						1,685,470.10
康明斯轻型发动机曲轴生产线项目	5					7,114,904.77
潍柴重型发动机曲轴生产线项目	20		1,233,589.70	5.67		56,798,502.96
锡柴/上菲红/康明斯重型发动机曲轴生产线项目	13		330,192.74	5.67		40,706,337.63
轿车发动机曲轴生产线项目	20					35,006,246.52
在安装设备			1,770,345.88	5.67		118,741,623.63
零星工程			721,219.21	5.67	自筹	65,166,403.97
合计			6,034,747.42			503,542,136.21

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度 (%)	备注
重型发动机曲轴锻造生产线	93	
康明斯轻型发动机曲轴生产线项目	5	
潍柴重型发动机曲轴生产线项目	20	

锡柴/上菲红/康明斯重型发动机曲轴生产线项目	13	
轿车发动机曲轴生产线项目	20	

## 9. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	102,604,714.94	64,850,365.00		167,455,079.94
商标权	2,540,000.00			2,540,000.00
软件	7,017,554.94	1,322,265.00		8,339,819.94
土地使用权	93,047,160.00	63,528,100.00		156,575,260.00
2) 累计摊销小计	14,884,810.62	1,697,312.93		16,582,123.55
商标权	2,540,000.00			2,540,000.00
软件	5,085,010.30	342,932.33		5,427,942.63
土地使用权	7,259,800.32	1,354,380.60		8,614,180.92
3) 账面净值小计	87,719,904.32	64,850,365.00	1,697,312.93	150,872,956.39
商标权				
软件	1,932,544.64	1,322,265.00	342,932.33	2,911,877.31
土地使用权	85,787,359.68	63,528,100.00	1,354,380.60	147,961,079.08
4) 账面价值合计	87,719,904.32	64,850,365.00	1,697,312.93	150,872,956.39
商标权				
软件	1,932,544.64	1,322,265.00	342,932.33	2,911,877.31
土地使用权	85,787,359.68	63,528,100.00	1,354,380.60	147,961,079.08

本期摊销额 1,697,312.93 元。

### (2) 其他说明

期末无形资产未用于担保。

## 10. 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	2,496,715.16	2,633,967.73
抵销存货中未实现利润	46,257.35	1,996,623.10
合 计	2,542,972.51	4,630,590.83

## (2) 可抵扣差异项目明细

项 目	暂时性差异金额
可抵扣项目	
资产减值准备	16,644,767.70
抵销存货中未实现利润	308,382.33
小 计	16,953,150.03

## 11. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	18,076,077.20	-1,093,731.87		13,250.00	16,969,095.33
合 计	18,076,077.20	-1,093,731.87		13,250.00	16,969,095.33

## 12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	574,310,320.07	60,000,000.00
合 计	574,310,320.07	60,000,000.00

## 13. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	378,000.00	3,205,420.00
银行承兑汇票	180,596,454.25	338,433,797.31
合 计	180,974,454.25	341,639,217.31

下一会计期间将到期的金额为 76,883,000.00 元。

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	273,601,193.22	164,659,065.35
长期资产购置款	20,380,760.63	12,329,853.47
合 计	293,981,953.85	176,988,918.82

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	18,728,301.91	6,699,284.29
合 计	18,728,301.91	6,699,284.29

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

16. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		65,834,568.60	65,834,568.60	
职工福利费		3,955,435.59	3,955,435.59	
社会保险费		5,064,955.31	2,801,588.51	2,263,366.80
其中：医疗保险费		647,471.46	213,517.06	433,954.40
基本养老保险费		4,326,326.34	2,497,387.44	1,828,938.90
失业保险费				
工伤保险费		90,163.71	90,163.71	
生育保险费		993.80	520.30	473.50
住房公积金		2,158,222.20	1,976,269.60	181,952.60
职工教育经费	334,650.72		317,395.20	17,255.52
工会经费		121,150.00	121,150.00	

合 计	334,650.72	77,134,331.70	75,006,407.50	2,462,574.92
-----	------------	---------------	---------------	--------------

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

#### 17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税[注 1]	-27,125,336.97	-10,000,930.81
企业所得税	4,170,472.85	-2,545,522.80
个人所得税	734,350.40	682,095.60
城市维护建设税	43,005.10	128,072.27
房产税	369,782.03	340,740.02
土地使用税	526,141.67	369,861.00
教育费附加	30,717.93	54,888.12
地方教育附加	0.00	18,296.04
印花税	74,508.90	62,058.70
合 计	-21,176,358.09	-10,890,441.86

[注 1]: 增值税期末为负数, 主要系进项税大于销项税所致。

#### 18. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		91,740.00
合 计		91,740.00

#### 19. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,519,416.84	5,150,611.64
应付土地及租金款项	93,056,013.62	0.00
应付的返利	3,125,000.00	7,287,836.70

应付暂收款	14,490,269.05	7,213,364.01
其他	1,838,167.96	916,756.81
合 计	117,028,867.47	20,568,569.16

## (2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	款项性质及内容
山东曲轴总厂	93,056,013.62	土地、房屋、租赁费及物业费
小 计	93,056,013.62	

## 20. 其他非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	18,020,000.00	18,280,000.00
合 计	18,020,000.00	18,280,000.00

## (2) 其他说明

根据文登市财政局《关于下达 2009 年重点产业振兴和技术改造项目建设扩大内需国债投资预算指标的通知》(文财建字〔2009〕65 号),公司于 2009 年 11 月收到文登市财政局拨入的用于康明斯涨断连杆生产线项目的专项资金 1,360 万元,该项目预计 2011 年 7 月份完工。

根据文登市财政局《关于下达 2009 年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设(第三批)扩大内需国家补助预算指标的通知》(文财建字〔2009〕37 号),公司于 2009 年收到文登市财政局拨入的用于变频熔化电炉代替冲天炉熔化改造项目的专项资金 520 万元,2010 年 1 月该项目已经完工并通过验收。因此,自 2010 年 1 月起,按照长期资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益,本期分摊 26 万元。

## 21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)	期末数
-----	-----	-------------	-----

			发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
(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	139,158,000.00		41,747,400.00	97,410,600.00	-31,158,000.00	108,000,000.00	247,158,000.00
	其中:							
	境内法人 持股	108,000,000.00		32,400,000.00	75,600,000.00		108,000,000.00	216,000,000.00
	境内自然 人持股	31,158,000.00		9,347,400.00	21,810,600.00	-31,158,000.00		31,158,000.00
	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	139,158,000.00		41,747,400.00	97,410,600.00	-31,158,000.00	108,000,000.00	247,158,000.00
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币 普通股	100,842,000.00		30,252,600.00	70,589,400.00	31,158,000.00	132,000,000.00	232,842,000.00
	2. 境内上 市的外资 股							

份	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股 份合计	100,842,000.00	30,252,600.00	70,589,400.00	31,158,000.00	132,000,000.00	232,842,000.00
(三) 股份总数	240,000,000.00	72,000,000.00	168,000,000.00		240,000,000.00	480,000,000.00	

## 22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,020,669,700.26		168,000,000.00	852,669,700.26
其他资本公积	7,040,000.00			7,040,000.00
合 计	1,027,709,700.26		168,000,000.00	859,709,700.26

## 23. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,598,543.24			33,598,543.24
合 计	33,598,543.24			33,598,543.24

## (2) 其他说明

本期未计提法定盈余公积。

## 24. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	406,161,074.57	—

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	406,161,074.57	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,207,728.16	——
减：提取法定盈余公积	0	10%
应付普通股股利	24,000,000.00	1.00 元/10 股
送股	72,000,000.00	每 10 股送 3 股
期末未分配利润	439,368,802.73	——

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	778,657,302.42	591,748,219.86
其他业务收入	28,524,949.25	21,195,167.37
营业成本	577,616,654.76	431,200,499.01

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件制造业	778,657,302.42	554,251,277.34	591,748,219.86	410,121,487.63
小 计	778,657,302.42	554,251,277.34	591,748,219.86	410,121,487.63

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
轻型发动机曲轴	59,562,419.49	45,132,435.54	44,296,745.74	35,738,491.32
中型发动机曲轴	58,218,838.42	46,562,228.29	32,301,745.76	25,775,891.79
重型发动机曲轴	615,124,332.58	425,503,089.02	477,423,655.87	317,790,105.49
轿车曲轴	4,533,713.88	3,579,412.47	20,927,624.12	16,333,571.67
船用曲轴	1,369,724.37	990,055.82		
曲轴毛坯	29,771,825.15	23,409,238.26	4,735,635.84	3,624,583.94
连杆	10,076,448.53	9,074,817.94	12,062,812.53	10,858,843.42

小 计	778,657,302.42	554,251,277.34	591,748,219.86	410,121,487.63
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

**(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）**

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	734,774,942.38	517,826,235.47	575,122,161.58	395,861,578.09
国外销售	43,882,360.04	36,425,041.87	16,626,058.28	14,259,909.54
小 计	778,657,302.42	554,251,277.34	591,748,219.86	410,121,487.63

**(5) 公司前 5 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 (%)
客户 1	314,763,308.20	38.99
客户 2	119,842,692.68	14.85
客户 3	37,501,538.13	4.65
客户 4	36,746,640.06	4.55
客户 5	22,998,446.86	2.85
小 计	531,852,625.93	65.89

**2. 营业税金及附加**

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税		27,000.00	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	297,464.81	2,055,212.56	同上
教育费附加	127,484.92	880,805.39	同上
地方教育附加	103,285.99	293,601.80	同上
合 计	528,235.72	3,256,619.75	

**3. 资产减值损失**

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,093,731.87	2,735,543.31
合 计	-1,093,731.87	2,735,543.31

4. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	5,397,100.00	300,000.00	5,397,100.00
其他	3,444.03	52,345.55	3,444.03
合 计	5,400,544.03	352,345.55	5,400,544.03

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
高档数控机床与基础制造装备专项资金	4,594,100.00		根据数控专项办函(2011)037号文件拨入
山东省著名商标奖	50,000.00		根据文登市财政局文财预指(2011)72号文件拨入
省级创新平台奖	200,000.00		根据文登市财政局文财预指(2011)72号文件拨入
科学技术一等奖	30,000.00		根据文登市财政局文财预指(2011)72号文件拨入
信息技术推广应用专项资	200,000.00		根据文登市财政局鲁经信推字[2010]503号文件拨入
变频熔化电炉代替冲天炉熔化改造项目的专项资金	260,000.00		根据文登市财政局文财建字(2009)37号文件拨入
科技经费	43,000.00		根据文登市财政局威财企指(2010)41号文件拨入
专利申请奖励	20,000.00		威海市科技局专利申请奖励款
数字化刀具、设备、现场监控系统		200,000.00	根据威财建指[2009]92号、文财建字[2010]14号文件拨入
纳税明星企业和纳税新星企业奖励资金		100,000.00	根据威财预指[2010]35号、文财预指[2010]168号文件拨入
小 计	5,397,100.00	300,000.00	

5. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计	1, 101, 831. 91	101, 889. 79	1, 101, 831. 91
其中：固定资产处置损失	1, 101, 831. 91	101, 889. 79	1, 101, 831. 91
捐赠及赞助支出	10, 000. 00	700, 000. 00	10, 000. 00
其他		6, 100. 00	
合 计	1, 111, 831. 91	807, 989. 79	1, 111, 831. 91

## 6. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	20, 755, 942. 75	17, 716, 219. 80
递延所得税调整	2, 087, 618. 32	321, 313. 60
合 计	22, 843, 561. 07	18, 037, 533. 40

## 7. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年 1-6 月份
归属于公司普通股股东的净利润	A	129, 207, 728. 16
非经常性损益	B	3, 645, 405. 30
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	125, 562, 322. 86
期初股份总数	D	240, 000, 000. 00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	240, 000, 000. 00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	480, 000, 000. 00

基本每股收益	M=A/L	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.26

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### 8. 本期无其他综合收益

#### (三) 合并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	本期数
收到的出口退税款	6,029,231.70
收到的政府补助	5,137,100.00
收到的其他往来款净额等	866,562.07
合 计	12,032,893.77

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付销售运输装卸费用	9,534,629.13
支付办公费、通讯费、差旅费	5,015,634.19
支付销售奖励费用	3,805,499.11
支付中介费、业务招待费	2,815,079.92
支付其他费用及往来款净额	4,260,257.38
合 计	25,431,099.73

##### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到的银行存款利息	631,073.38
合 计	631,073.38

##### 4. 现金流量表补充资料

**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	136,790,641.88	101,251,124.97
加: 资产减值准备	-1,093,731.87	2,735,543.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,115,951.99	35,289,120.49
无形资产摊销	1,697,312.93	1,295,538.64
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,101,831.91	101,889.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	585,384.12	2,619,987.25
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)	2,087,618.32	321,313.60
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)	-115,521,462.27	-44,151,963.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-263,794,260.43	-173,806,114.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	218,182,680.71	147,584,114.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,151,967.29	73,240,555.01
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	62,914,601.48	200,059,051.75
减: 现金的期初余额	162,856,421.22	407,476,291.96

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	-99,941,819.74	-207,417,240.21

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	62,914,601.48	200,059,051.75
其中：库存现金	400,587.46	778,152.57
可随时用于支付的银行存款	62,467,909.52	199,232,664.18
可随时用于支付的其他货币资金	46,104.50	48,235.00
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	62,914,601.48	200,059,051.75

**六、关联方及关联交易**

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山东曲轴总厂	母公司	有限公司	山东文登	邢运波	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)	本公司最 终控制方	组织机构代码
山东曲轴总厂	1,529.80	45	45	邢运波	16681069-5

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

## (二) 关联交易情况

## 1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
山东曲轴总厂有限公司	本公司	餐厅、宿舍楼等	1,248,500.00	2011-1-1	2011-12-31		市场价	

根据本公司与山东曲轴总厂签订的房屋租赁协议，本公司向其租赁位于文登市珠海路北侧的厂房和办公室、位于天润路北的公寓及餐厅以及位于横山路招待所，截止 2011 年 6 月 30 日按月提取租赁费 1,248,500.00 元，款项尚未支付。

2. 根据公司与山东曲轴总厂签订的相关合同协议，本公司将职工家属区的物业管理承包给山东曲轴总厂，截止 2011 年 6 月 30 日按月提取物业管理费 47,000.00 元，款项尚未支付。

3. 本公司于 2011 年 4 月 4 日与山东曲轴总厂有限公司签订了《资产转让协议》，收购母公司山东曲轴总厂有限公司拥有的位于文登市初张路东侧、珠海路北的建筑物类固定资产、在建工程及其占用的土地使用权，根据具有证券从业资格的坤元资产评估有限公司出具的以 2011 年 1 月 31 日为评估基准日的评估报告，上述资产账面价值为 37,678,789.08 元，评估价值为 96,760,513.62 元，评估增值 59,081,724.54 元，增值率为 156.80%，双方以评估价值为基础，转让价格为 96,760,513.62 元，公司已支付 500 万元，余款尚未支付。

### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	山东曲轴总厂	93,056,013.62	
小 计		93,056,013.62	

### (四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额（万元）
本期数	16	15	115.00
上年同期数	17	15	112.00

## 七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

公司于 2011 年 7 月 15 日收到中国证监会《关于核准天润曲轴股从有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司以不低于 12.64 元/股的发行价格，非公开发行不超过 8600 万股新股，公司预计近期实施此项非公开增发，由此将增加股本及资本公积。

## 九、其他重要事项

### (一) 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
<b>金融资产</b>					
1. 贷款和应收款	11,316,806.92			515,260.92	64,143,043.94
金融资产小计	11,316,806.92			515,260.92	64,143,043.94
<b>金融负债</b>					
1. 贷款及应付款	3,795,985.94				145,975,467.08
金融负债小计	3,795,985.94				145,975,467.08

(二) 公司2011年5月30日经公司股东大会审议通过《关于设立分公司实施潍坊制造基地项目》，规划在潍坊市寒亭区建设一个工业园区，占地400亩，规划用地150亩。一期主要建设一条年产10万支的重型曲轴加工生产线，总投资40000万元，其中建设总投资38868万元，达产后形成年产10万支重型发动机曲轴的加工能力，该项目为2年，投产期1年，预计2013年末可完全达产。公司目前正在规划有序推进中。

## 十、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				

按组合计提坏账准备				
组合 1	305,004,277.35	100.00	16,644,767.70	5.46
小 计	305,004,277.35	100.00	16,644,767.70	5.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	305,004,277.35	100.00	16,644,767.70	5.46

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1	323,295,621.43	100.00	17,559,784.90	5.43
小 计	323,295,621.43	100.00	17,559,784.90	5.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	323,295,621.43	100.00	17,559,784.90	5.43

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	300,091,829.62	98.39	15,004,591.48	318,352,005.02	98.47	15,917,600.25
1-2 年	2,789,092.16	0.92	278,909.22	2,362,219.44	0.73	236,221.94
2-3 年	797,837.61	0.26	239,351.28	1,364,701.95	0.42	409,410.59
3-4 年	283,002.54	0.09	141,501.27	440,285.80	0.14	220,142.90
4-5 年	310,504.85	0.10	248,403.88			
5 年以上	732,010.57	0.24	732,010.57	776,409.22	0.24	776,409.22
合 计	305,004,277.35	100.00	16,644,767.70	323,295,621.43	100.00	17,559,784.90

(2) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款 450.00 元, 主要系部分应收账款因账龄较长, 估计无法收回, 故予核销。

(3) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
潍柴动力股份有限公司	非关联方	145,877,977.30	1 年以内	47.83
北京福田康明斯发动机有限公司	非关联方	16,734,876.33	1 年以内	5.49
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	非关联方	15,937,151.10	1 年以内	5.22
上汽菲亚特红岩动力总成有限公司	非关联方	9,934,928.08	1 年以内	3.26
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	9,570,467.70	1 年以内	3.14
小 计		198,055,400.51		64.94

(5) 期末无应收关联方账款。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1	3,046,102.88	100.00	323,327.63	10.61
小 计	3,046,102.88	100.00	323,327.63	10.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	3,046,102.88	100.00	323,327.63	10.61
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				

组合 1	6,629,396.26	100.00	515,292.30	7.77
小 计	6,629,396.26	100.00	515,292.30	7.77
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备				
合 计	6,629,396.26	100.00	515,292.30	7.77

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,273,500.70	74.64	113,675.03	5,285,120.66	79.73	264,256.03
1-2 年	454,332.63	14.91	45,433.26	1,082,793.21	16.33	108,279.32
2-3 年	72,814.03	2.39	21,844.21	17,880.00	0.27	5,364.00
3-4 年	179,964.31	5.91	89,982.16	191,629.89	2.89	95,814.95
4-5 年	65,491.21	2.15	52,392.97	51,972.50	0.78	41,578.00
5 年以上						
合 计	3,046,102.88	100.00	323,327.63	6,629,396.26	100.00	515,292.30

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

本期核销其他应收款 12,800.00 元，系其他应收账款因账龄较长，估计无法收回，故予核销。

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司 关系	账面 余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	款项性质 或内容
中国上海外高桥港区海关	非关联方	570,000.00	1-2 年	18.71	保证金
北京办	非关联方	400,000.00	1 年以内	13.13	备用金
包装箱事业部	非关联方	400,000.00	1 年以内	13.13	备用金
制造部	非关联方	305,785.00	1 年以内	10.04	安全生产备 用金
山东省鲁成招标有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.28	保证金
小 计		1,775,785.00		58.29	

(5) 期末无应收关联方款项。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
文登恒润锻造有限公司	成本法	17,295,486.76	17,295,486.76		17,295,486.76
合计		17,295,486.76	17,295,486.76		17,295,486.76

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
文登恒润锻造有限公司	75	75				
合计	75	75				

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	778,657,302.42	591,748,219.86
其他业务收入	38,721,525.46	27,567,126.87
营业成本	635,014,976.43	482,447,035.46

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件制造业	778,657,302.42	600,915,173.87	591,748,219.86	454,991,017.20
小计	778,657,302.42	600,915,173.87	591,748,219.86	454,991,017.20

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
轻型发动机曲轴	59,562,419.49	45,132,435.54	44,296,745.74	35,738,491.32
中型发动机曲轴	58,218,838.42	46,562,228.29	32,301,745.76	25,775,891.79
重型发动机曲轴	615,124,332.58	470,845,933.65	477,423,655.87	362,659,635.06

轿车曲轴	4,533,713.88	3,579,412.47	20,927,624.12	16,333,571.67
船机曲轴	1,369,724.37	990,055.82		
曲轴毛坯	29,771,825.15	23,409,238.26	4,735,635.84	3,624,583.94
连杆	10,076,448.53	10,395,869.84	12,062,812.53	10,858,843.42
小 计	778,657,302.42	600,915,173.87	591,748,219.86	454,991,017.20

## (4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	734,774,942.38	564,490,132.00	575,122,161.58	440,731,107.66
国外销售	43,882,360.04	36,425,041.87	16,626,058.28	14,259,909.54
小 计	778,657,302.42	600,915,173.87	591,748,219.86	454,991,017.20

## (5) 公司前 5 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 (%)
客户 1	314,763,308.20	38.51
客户 2	119,842,692.68	14.66
客户 3	37,501,538.13	4.59
客户 4	36,746,640.06	4.50
客户 5	22,998,446.86	2.81
小 计	531,852,625.93	65.07

## (三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	99,447,603.49	65,436,989.20
加: 资产减值准备	-1,093,731.87	2,735,543.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,558,398.35	32,860,290.70
无形资产摊销	1,678,312.91	1,147,502.54
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,101,831.91	101,889.79
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	580,972.42	2,622,959.02
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)	137,252.57	-408,660.14
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)	-84,301,423.61	-28,774,159.70
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-267,790,510.43	-63,675,328.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	233,154,157.06	61,868,664.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,472,862.80	73,915,690.23
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	62,628,290.77	199,167,008.77
减: 现金的期初余额	161,862,189.97	405,465,380.22
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	-99,233,899.20	-206,298,371.45

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	-1,101,831.91	
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）	5,397,100.00	
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	-6,555.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,288,712.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	643,306.82	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,645,405.30	

## （二）净资产收益率

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率 (%)	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	7.31	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.10	0.26	0.26

**2. 加权平均净资产收益率的计算过程**

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	129,207,728.16
非经常性损益	B	3,645,405.30
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	125,562,322.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,707,469,318.07
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	24,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,768,073,182.15
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.10%

**(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明**
**1. 资产负债表项目**

(1) 货币资金期末数较期初数减少61.37% (绝对额减少9,994.18万元), 主要系上年结存募集资金在今年一季度已使用完毕所致。

(2) 应收票据期末较期初增长 155.07% (绝对额增加 27,522.23 万元), 主要系本期票据结算增加所致。

(3) 预付款项期末数较期初数增长 47.99% (绝对额增加 6,266.61 万元), 主要系本期预付费

备及材料款增加所致。

(4) 其他应收款期末数较期初数减少 54.91% (绝对额减少 336.76 万元), 主要系本期收到上年年底支付的海关进口设备保证金发票冲减其他应收款所致。

(5) 存货期末数较期初数增长 40.78% (绝对额增加 11,552.15 万元), 存货增长的主要项目及原因: 原材料增加 4,555.27 万元, 增长 53.87%, 由于新技改项目及募投项目陆续完工, 相应增加了原材料—毛坯及钢材量储备, 同时为满足主机厂的装机需求, 本报告期加大了库存商品的储备, 致使库存商品增加 33.53%。

(6) 在建工程期末数较期初数增长 54.78% (绝对额增加 17,821.39 万元), 主要系本期设备及基建投资增加所致。

(7) 无形资产期末数较期初数增长 71.99% (绝对额增加 6,315.31 万元), 主要系本期购买山东曲轴总厂有限公司价值 6,352.81 万元土地资产所致。

(8) 递延所得税资产期末数较期初数减少 45.08% (绝对额减少 208.76 万元), 主要系内部未实现利润产生的递延所得税资产减少所致。

(9) 短期借款期末数较期初数增长 857.18% (绝对额增加 51,431.03 万元), 主要系本期新增银行贷款 5.14 亿元所致。

(10) 应付票据期末数较期初数减少 47.03% (绝对额减少 16,066.48 万元), 主要系本期票据到期付款所致。

(11) 应付账款期末数较期初数增长 66.10% (绝对额增加 11,699.30 万元), 主要系本期新技改项目及募投项目陆续完工, 相应增加了原材料—毛坯及钢材量储备, 未结算货款增加所致。

(12) 预收款项期末数较期初数增长 179.56% (绝对额增加 1,202.90 万元), 主要系本期预收货款客户增加所致。

(13) 应付职工薪酬期末数较期初数增加 635.86% (绝对额增加 212.79 万元), 主要系本期代扣职工五险一金尚未支付所致。

(14) 应交税费期末数较期初数绝对额减少 1,028.59 万元, 主要系本期固定资产抵扣进项税额较多所致。。

(15) 应付利息期末数较期初数绝对额减少 9.17 万元, 主要系去年计提期末利息项目本期已经支付所致。

(16) 其他应付款期末数较期初数增加 468.97% (绝对额增加 9,646.03 元), 主要系公司本期新增应付购山东曲轴总厂有限公司土地及房屋建筑物资产款所致。

## 2. 利润表项目

(1) 营业收入本期数较上年同期数增长 31.69% (绝对额增加 19,423.89 万元), 营业成本本期数较上年同期数增长 33.96% (绝对额增加 14,641.62 万元), 主要系公司加大市场开发力度及生产投入, 销量增加及成本同比增加所致。

(2) 营业税金及附加本期数较上年同期数减少 83.78% (绝对额减少 272.84 万元), 主要系本期母公司无应缴增值税相应无需计提营业税金及附加所致。

(3) 管理费用本期数较上年同期数增长 59.93% (绝对额增加 2,064.12 万元), 主要系本期职工薪酬和研发费用等增加所致。

(4) 财务费用本期数较上年同期数减少 97.41% (绝对额减少 269.90 万元), 主要系本年新增银行贷款用于固定资产投资, 支付的贷款利息进行资本化处理所致。

(5) 资产减值损失本期数较上年同期数减少 139.98% (绝对额减少 382.93 万元), 主要系应收账款余额减少导致相应计提的坏账准备减少所致。

(6) 营业外收入本期数较上年同期数增长 1432.74% (绝对额增加 504.82 万元), 主要系本期收到政府补助增加所致。

(7) 营业外支出本期数较上年同期数增加 37.60% (绝对额增加 30.38 万元), 主要系本期固定资产清理支出增加所致。

## 3. 现金流量表项目

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期数绝对额减少 3,908.86 万元, 主要系本期货款及工资支出较去年同期增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期数绝对额减少 30,369.43 万元, 主要系本期固定资产支出较去年同期增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期数绝对额增加 45,025.83 万元, 主要系本期新增银行贷款所致。

天润曲轴股份有限公司

2011 年 7 月 28 日

## 第八节 备查文件目录

- 8.1 载有法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本原件。
- 8.2 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- 8.3 报告期内在中国证监会指定报刊、网站披露的公司文件正本及公告的原稿。
- 8.4 其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券办公室。

( 此页为天润曲轴股份有限公司 2011 年半年度报告全文之签字盖章页)

法定代表人： 邢运波

天润曲轴股份有限公司

2011 年 7 月 29 日