

许昌远东传动轴股份有限公司
XUCHANG YUANDONG DRIVE SHAFT CO., LTD

2011 年半年度报告



证券简称：远东传动

证券代码：002406

披露时间：2011 年 8 月 16 日

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。

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。

3、公司全体董事均已出席审议本次半年度报告的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

目 录

第一节	公司基本情况简介	4
第二节	主要会计数据和财务指标	6
第三节	股本变动及股东持股情况	7
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	9
第五节	董事会报告	10
第六节	重要事项	24
第七节	财务报告及财务报表附注	27
第八节	备查文件目录	93

第一节 公司基本情况简介

一、公司名称：

法定中文名称：许昌远东传动轴股份有限公司

中文名称简称：远东传动

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

英文名称简称：YODON

二、公司法定代表人：

刘延生

三、公司董事会秘书、证券事务代表：

	董事会秘书（董事长代行职责）	证券事务代表
姓名	刘延生	江荣华
联系地址	河南省许昌市北郊尚集镇昌盛路 许昌远东传动轴股份有限公司	河南省许昌市北郊尚集镇昌盛路 许昌远东传动轴股份有限公司
电话	0374-5651335	0374-5650017
传真	0374-5650177	0374-5650177
电子信箱	weimin1957@163.com	jrhl6@126.com

四、公司联系方式：

公司注册地址：	河南省许昌市
公司办公地址：	河南省许昌市北郊尚集镇昌盛路

办公地址的邮政编码	461111
公司互联网网址	www.xcyuandong.com
电子信箱	jrhl6@126.com

五、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》
登载半年度报告的网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	许昌远东传动轴股份有限公司证券部

六、公司股票概况：

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	深圳证券交易所	远东传动	002406

七、其他相关资料：

公司首次注册登记日期		2004.06.16
公司首次注册登记地点		河南省许昌市工商行政管理局
最近变更	公司变更注册登记日期	2011年7月25日
	公司变更注册登记地点	河南省许昌市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号		411000100004384
税务登记号码		411023719145489
组织机构代码		71914548-9

第二节 主要会计数据和财务指标

一、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 (元)	2,061,741,846.15	1,974,944,499.70	4.39%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,894,219,356.57	1,827,435,197.63	3.65%
股本 (股)	280,500,000.00	187,000,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.75	9.77	-30.91%
	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 (元)	599,524,907.90	488,284,742.34	22.78%
营业利润 (元)	145,059,628.55	117,929,558.03	23.01%
利润总额 (元)	146,399,436.20	118,960,995.14	23.07%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	122,884,158.94	99,637,614.67	23.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	121,773,015.09	98,831,056.20	23.21%
基本每股收益 (元/股)	0.44	0.45	-2.22%
稀释每股收益 (元/股)	0.44	0.45	-2.22%
加权平均净资产收益率 (%)	6.54%	14.06%	-7.52%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.48%	13.95%	-7.47%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	32,365,755.21	40,389,162.77	-19.87%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.12	0.22	-45.45%

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动性资产处置损益	1,063,951.68	
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	651,980.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-376,124.03	
所得税影响额	-228,664.80	
少数股东权益影响额	1.00	
合计	1,111,143.85	-

三、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

一、股本变动情况表

2011年4月20日，公司2010年度股东大会审议通过了《关于2010年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，决定以18,700万股为基数，以资本公积金转增股本的方式，向全体股东每10股转增5股；以未分配利润每10股派发现金股利人民币3.00元。权益分派于2011年5月27日实施，实施完毕后公司总股本由18,700万股增加到28,050万股。

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	140,000,000	74.87%			70,000,000	-43,561,875	26,438,125	166,438,125	59.34%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	140,000,000	74.87%			70,000,000	-43,561,875	26,438,125	166,438,125	59.34%
其中：境内非国有法人持股	11,550,000	6.18%			5,775,000	-17,325,000	-11,550,000		
境内自然人持股	128,450,000	68.69%			64,225,000	-26,236,875	37,988,125	166,438,125	59.34%
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	47,000,000	25.13%			23,500,000	43,561,875	67,061,875	114,061,875	40.66%
1、人民币普通股	47,000,000	25.13%			23,500,000	43,561,875	67,061,875	114,061,875	40.66%
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	187,000,000	100.00%			93,500,000		93,500,000	280,500,000	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

股东总数	17,313				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
刘延生	境内自然人	31.80%	89,197,500	89,197,500	0
史彩霞	境内自然人	4.49%	12,600,000	12,600,000	0
杨国军	境内自然人	3.93%	11,025,000	9,371,250	0
王伟	境内自然人	3.52%	9,870,000	8,389,500	0
葛子义	境内自然人	3.18%	8,925,000	7,586,250	0
深圳市基石创业投资有限公司	境内非国有法人	2.94%	8,250,000	0	0
赵保江	境内自然人	2.77%	7,770,000	6,604,500	0
孟会涛	境内自然人	2.73%	7,665,000	3,832,500	0
赵留安	境内自然人	2.68%	7,507,500	3,753,750	0
万永安	境内自然人	2.68%	7,507,500	3,753,750	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		
深圳市基石创业投资有限公司	8,250,000		人民币普通股		
郑州宇通集团有限公司	6,075,000		人民币普通股		
孟会涛	3,832,500		人民币普通股		
赵留安	3,753,750		人民币普通股		
万永安	3,753,750		人民币普通股		
周照会	3,399,375		人民币普通股		
甄丙辰	3,268,125		人民币普通股		
河南证道投资有限公司	3,000,000		人民币普通股		
中国建设银行-信达澳银领先增长股票型证券投资基金	2,249,949		人民币普通股		
杨国军	1,653,750		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前十大股东中，刘延生先生持有公司 31.80% 的股份，为公司第一大股东，本公司实际控制人；史彩霞女士持有 4.49% 的股份，上述二人为夫妻关系，合并持有公司 36.29% 的股份，为本公司一致行动人。</p> <p>公司前十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。</p>				

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、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

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
刘延生	董事长兼总经理	59,465,000	29,732,500	0	89,197,500	89,197,500	0	资本公积转增
徐开阳	副董事长	3,325,000	1,662,500	0	4,987,500	4,239,375	0	资本公积转增
杨国军	副董事长	7,350,000	3,675,000	0	11,025,000	9,371,250	0	资本公积转增
史彩霞	董事	8,400,000	4,200,000	0	12,600,000	12,600,000	0	资本公积转增
葛子义	董事	5,950,000	2,975,000	0	8,925,000	7,586,250	0	资本公积转增
周永川	董事	0	0	0	0	0	0	
谭焕珠	独立董事	0	0	0	0	0	0	
喻立忠	独立董事	0	0	0	0	0	0	
汤书昆	独立董事	0	0	0	0	0	0	
齐怀德	监事会主席	1,960,000	980,000	0	2,940,000	2,499,000	0	资本公积转增
陈宗申	监事	1,225,000	612,500	0	1,837,500	1,561,875	0	资本公积转增
齐建锋	监事	0	0	0	0	0	0	
周建喜	职工代表监事	0	0	0	0	0	0	
王小会	职工代表监事	0	0	0	0	0	0	
赵保江	副总经理	5,180,000	2,590,000	0	7,770,000	6,604,500	0	资本公积转增
芦建民	副总经理	0	0	0	0	0	0	
王伟	副总经理	6,580,000	3,290,000	0	9,870,000	8,389,500	0	资本公积转增
史松涛	副总经理	0	0	0	0	0	0	
马喜岭	总工程师	1,190,000	595,000	0	1,785,000	1,517,250	0	资本公积转增
张卫民	财务总监兼董事 会秘书	3,815,000	1,907,500	0	5,722,500	4,864,125	0	资本公积转增

二、公司董事、监事和高级管理人员变动情况

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

一、管理层讨论与分析

(一) 公司报告期内生产经营情况分析

1、公司总体经营情况

由于 2010 年商用车及工程机械行业过快增长提前释放了一部分产能，同时 2011 年国家进行宏观经济调控，为抑制通货膨胀，多次提高利率以及存款准备金率，以及购买汽车优惠政策的退出，在一定程度抑制了商用车及工程机械行业的发展，导致 2011 年上半年商用车及工程机械销量增速放缓，从而影响了汽车零部件行业的产品市场。

2011 年国家调整汽车产业政策，推出汽车技术升级换代、节能减排以及淘汰落后产能等一系列优化汽车产业结构的政策，面对商用车及工程机械主机市场的变化，公司管理层积极采取应对措施，依靠自身的技术、研发、质量、产能、服务等优势，根据公司发展战略，结合市场变化，积极开发新产品，及时调整产品结构，不断拓展国外、国内市场份额，增加产品出口，与主要具有快速增长趋势的客户保持密切的合作关系，带动公司的经营业绩仍保持了较高幅度的增长。

2011 上半年汽车行业总体市场概况与我公司经营情况统计表

项目	2011 年 1-6 月产量(万辆)		同比增长		2011 年 1-6 月销量(万辆)		同比增长	
	2011 年 1-6 月产量(万辆)	同比增长	2011 年 1-6 月销量(万辆)	同比增长	2011 年 1-6 月销量(万辆)	同比增长	2011 年 1-6 月销量(万辆)	同比增长
汽车行业	915.60		2.48%		932.52		3.35%	
商用车行业	211.11		-6.07%		221.49		-3.67%	
许昌远东传动轴股份有限公司	2011 年 1-6 月营业收入(万元)	同比增长	2011 年 1-6 月利润总额(万元)	同比增长	2011 年 1-6 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	同比增长	2011 年 1-6 月每股收益(元)	同比增长
	59,952.49	22.79%	14,639.94	23.07%	12,288.41	23.34%	0.44	-2.22%

汽车行业数据资料来源：《中国汽车工业协会》网站

2011年1—6月，公司实现营业收入59,952.49万元，同比增长22.79%，利润总额14,639.94万元，同比增长23.07%，归属于上市公司股东的净利润12288.41万元，同比增长23.34%，每股收益0.44元/股，同比增长-2.22%。

2、财务状况说明

报告期末，公司总资产金额较去年期末上升4.40%，归属于上市公司股东的股东权益上升3.66%，每股净资产较去年期末下降30.91%，主要系公司分派红利、转增股本所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、公司主营业务范围

自营本企业自产的机电产品、成套设备及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品及核定公司经营的进口商品除外）；自营本企业生产、科研所需要的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，自营本企业的进料加工和“三来一补”贸易业务。

2、公司主营业务经营情况

(1) 主营业务分行业、分产品情况：

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	56,624.67	37,701.61	33.42%	23.14%	24.22%	-0.57%
主营业务分产品情况						
传动轴总成	42,443.48	27,532.29	35.13%	14.78%	12.85%	1.11%
传动轴部件	14,181.19	10,169.32	28.29%	57.49%	70.82%	-5.60%

(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	55,103.31	20.63%
国外	1,521.36	401.30%
合计	56,624.67	23.14%

(3) 前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	72,662,534.60	12.12%
第二名	55,229,796.98	9.21%
第三名	29,948,683.76	5.00%
第四名	27,229,398.32	4.54%
第五名	25,849,856.09	4.31%
合计	210,920,269.75	35.18%

公司前五名客户中没有单个客户销售收入超过销售收入总额达 30%的情形。公司前五名客户的应收账款不存在不能回收的风险。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上的股东、实际控制人和其他关联方没有在前述客户中直接或间接拥有权益等。

3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，主营业务及其结构与上年同期相比未发生重大变化。

4、利润构成与上年同期相比发生重大变化的原因分析

报告期内，利润构成与上年同期相比未发生重大变化。

5、公司主要财务状况及相关指标变动情况说明

(1) 主要资产构成情况

单位：元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	同比变动(%)
货币资金	762,162,343.98	923,778,473.63	-17.50
应收票据	176,548,833.04	149,757,683.37	17.89
应收账款	302,967,558.08	200,484,815.40	51.12
预付款项	122,706,168.94	100,290,822.94	22.35
其他应收款	11,745,335.60	5,843,140.67	101.01
存货	129,301,243.98	98,391,652.01	31.41
流动资产合计	1,509,438,200.03	1,480,113,510.87	1.98
长期投资	76,990,014.44	74,961,691.70	2.71

固定资产	293,668,049.20	266,478,879.23	10.20
在建工程	89,568,459.26	60,104,066.72	49.02
无形资产	87,333,761.97	88,542,989.93	-1.37
递延所得税资产	4,743,361.25	4,743,361.25	0.00
资产总计	2,061,741,846.15	1,974,944,499.70	4.39

变动原因:

- ① 应收账款比期初增长 51.12%，主要原因为主营业务收入增加所致。
- ② 其他应收款比期初增加 5,902,194.93 元，增长 78.34%，主要原因为公司业务扩大，代垫运杂费及未结算的运费和职工备用金增加所致。
- ③ 存货比期初增长 31.41%，主要原因为公司业务规模扩大，各种存货储备增加所致。

(2) 主要负债构成情况

单位：（人民币）元

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	同比变动 (%)
短期借款	0.00	0.00	0.00
应付账款	111,294,748.62	110,456,865.36	0.76
预收款项	2,313,404.86	1,545,129.83	49.72
应付职工薪酬	811,921.13	4,423,601.65	-81.65
应缴税费	12,127,087.86	5,330,092.71	127.52
其他应付款	24,811,966.33	19,303,229.57	28.54
流动负债合计	161,359,128.80	141,058,919.12	14.39
其他非流动负债	6,155,170.00	6,396,550.00	-3.77
负债合计	167,514,298.80	147,455,469.12	13.60

变动原因

- ① 预收账款比期初增长 49.72%，主要原因为预收客户货款所致。
- ② 应付职工薪酬比期初降低 81.65%，主要原因为预交部分社会保险费所致。
- ③ 应缴税费比期初增长 127.52%，主要原因为期初增值税留抵造成。

(3) 主要利润构成情况

单位：(人民币)元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比变动(%)
一、营业收入	599,524,907.90	488,284,742.34	22.78
二、营业总成本	458,133,395.65	376,235,878.83	21.77
其中：营业成本	388,085,977.65	315,111,710.54	23.16
营业税金及附加	2,548,544.90	2,175,209.64	17.16
销售费用	29,513,801.09	28,433,716.80	3.80
管理费用	41,073,580.49	26,756,239.25	53.51
财务费用	-3,088,508.48	2,277,831.10	-235.59
资产减值损失	0.00	1,481,171.50	-100.00
加：投资收益	3,668,116.30	5,880,694.52	-37.62
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	145,059,628.55	117,929,558.03	23.01
加：营业外收入	1,874,459.06	1,516,190.94	23.63
减：营业外支出	534,651.41	484,753.83	10.29
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	146,399,436.20	118,960,995.14	23.07
减：所得税费用	23,560,919.43	19,350,448.16	21.76
五、净利润(净亏以“-”号填列)	122,838,516.77	99,610,546.98	23.32

变动原因

- ① 财务费用比上年同期降低 235.59%，主要原因为上市募集资金存款利息增加所致。
- ② 资产减值损失比上年同期降低 100%，主要原因为报告期未计提减值准备所致。
- ③ 投资收益比上年同期降低 37.62%，主要原因为投资单位净利润减少所致。

(4) 主要现金流量表项目构成情况

单位：（人民币）元

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比变动(%)
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	510,819,226.29	475,806,687.27	7.36
收到的其他与经营活动有关的现金	7,867,009.31	951,929.95	726.43
经营活动现金流入小计	518,686,235.60	476,758,617.22	8.79
购买商品、接受劳务支付的现金	348,220,411.75	329,098,919.07	5.81
支付给职工以及为职工支付的现金	50,856,864.66	30,240,577.09	68.17
支付的各项税费	46,625,222.48	46,094,667.12	1.15
支付的其他与经营活动有关的现金	40,617,981.50	30,935,291.17	31.30
经营活动现金流出小计	486,320,480.39	436,369,454.45	11.45
经营活动产生的现金流量净额	32,365,755.21	40,389,162.77	-19.87
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,318,018.58	1,670,669.65	278.17
投资活动现金流入小计	6,318,018.58	5,792,613.64	9.07
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	148,580,168.42	106,876,548.53	39.02
投资活动现金流出小计	149,380,168.42	106,876,548.53	39.77

投资活动产生的现金流量净额	-143,062,149.84	-101,083,934.89	41.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	0.00	1,214,899,610.21	-100.00
取得借款收到的现金	0.00	30,000,000.00	-100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	20,000,000.00	-100.00
筹资活动现金流入小计	0.00	1,264,899,610.21	-100.00
偿还债务支付的现金	0.00	150,000,000.00	-100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,919,735.02	1,934,100.01	2532.74
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	50,919,735.02	151,934,100.01	-66.49
筹资活动产生的现金流量净额	-50,919,735.02	1,112,965,510.20	-104.58
五、现金及现金等价物净增加额	-161,616,129.65	1,052,270,738.08	-115.36

- ① 收到其他与经营活动有关的现金比上年同期增长 726.43%，主要原因为利息收入增加所致。
- ② 支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增长 68.17%，主要原因为职工人数及产量增加所致。
- ③ 支付的其他与经营活动有关的现金比上年同期增长 31.30%，主要原因为支付的销售运费增加所致。
- ④ 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额比上年同期增长 278.17%，主要原因为处置固定资产收到的现金。
- ⑤ 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增长 39.02%，主要原因为募投项目投入资金所致。
- ⑥ 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 41.53%，主要原因为购置固定资产支付的现金增加所致。
- ⑦ 吸收投资收到的现金比上年同期减少 100%，主要原因为去年同期上市募集资金增加所致。

- ⑧ 取得借款收到的现金和收到其他与筹资活动有关的现金以及偿还债务支付的现金比去年同期减少 100%，主要原因为去年同期上市募集资金归还银行贷款所致。
- ⑨ 分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上年同期增长 2532.74%，主要原因为报告期现金分红所致。

(5) 公司主要财务指标

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
资产负债率 (%)	8.12	7.47	8.71
归属于上市公司股东的每股净资产	6.75	9.77	-30.91
流动比率	9.35	10.49	-10.87
速动比率	8.55	9.80	-12.75
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期末比上年同期增减 (%)
基本每股收益	0.44	0.45	-2.22
加权平均净资产收益率 (%)	6.54	14.06	-7.52

报告期末，归属于上市公司股东的每股净资产比上年期末降低 30.91%，主要是报告期公司利润分配所致。其他各项财务指标虽有不同程度的变动，但公司整体财务状况依然很好。

二、报告期内投资情况

(一) 募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		122,331.67		本报告期投入募集资金总额		9,810.20				
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		53,321.53				
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										
年产 100 万套商用车传动轴项目	否	19,616.00	19,616.00	3,951.75	19,053.61	97.13%	2011 年 12 月 31 日	3,082.86	是	否
年产 2 万吨传动轴零部件锻造项目	否	4,880.00	4,880.00	0.00	4,894.84	100.30%	2011 年 06 月 30 日	778.65	是	否
年产 50 万套商用车传动轴项目	否	10,326.00	10,326.00	1,130.92	3,239.65	31.37%	2011 年 06 月 30 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	34,822.00	34,822.00	5,082.67	27,188.10	-	-	3,861.51	-	-
超募资金投向										
年产 3.5 万吨传动轴零部件锻造项目	否	12,859.00	12,859.00	3,284.14	8,638.56	67.18%	2013 年 04 月 30 日	0.00	不适用	否
汽车传动轴工程技术研发中心项目	否	3,029.00	3,029.00	468.50	519.98	17.17%	2011 年 11 月 30 日	0.00	不适用	否
年产 150 万套商用车传动轴项目	否	15,069.50	15,069.50	974.89	974.89	6.47%	2013 年 01 月 31 日	0.00	不适用	否
年产 55 万套商用车传动轴项目	否	8,000.00	8,000.00	0.00	0.00	0.00%	2011 年 12 月 30 日	0.00	不适用	否
年产 60 万套商用车传动轴项目	否	8,016.00	8,016.00	0.00	0.00	0.00%	2012 年 09 月 30 日	0.00	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-				10,000.00		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-				6,000.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	46,973.50	46,973.50	4,727.53	26,133.43	-	-	0.00	-	-
合计	-	81,795.50	81,795.50	9,810.20	53,321.53	-	-	3,861.51	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、山东潍坊年产 50 万套商用车传动轴项目装配、涂装生产线已安装调试完毕，开始小批量生产供货，未达到预计收益； 2、计划使用部分超募资金 12,859.00 万元建设年产 3.5 万吨传动轴零部件锻造项目，截止 2011 年 6 月 30 日，该项目处于建设期，未达到预计收益； 3、计划使用 8,000.00 万元在安徽省合肥市设立全资子公司建设年产 55 万套商用车传动轴项目，截止 2011 年 6 月 30 日，该项目正处于规划、设计、筹建期，尚处于建设期，无实现收益；									

	<p>4、计划使用部分超募资金 15,069.50 万元建设年产 150 万套商用车传动轴项目，截止 2011 年 6 月 30 日，该项目尚处于建设期，未达到预计收益；</p> <p>5、计划使用部分超募资金 8,016.00 万元在湖南长沙市设立全资子公司建设年产 60 万套商用车传动轴生产线项目，该项目尚在组建过程中，未达到预计收益。</p>
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	<p>适用</p> <p>1、经公司第一届董事会第十二次会议决议批准，使用部分超额募集资金归还银行贷款 100,000,000.00 元、补充流动资金 60,000,000.00 元，截至 2011 年 6 月 30 日止本公司已使用部分超额募集资金归还银行贷款 100,000,000.00 元、补充流动资金 60,000,000.00 元。</p> <p>2、经公司 2010 年第一次临时股东大会批准，计划使用部分超募资金 30,290,000.00 元建设汽车传动轴工程技术研发中心项目、计划使用部分超募资金 128,590,000.00 元增资全资子公司许昌中兴锻造有限公司建设年产 3.5 万吨传动轴零部件锻造项目、计划使用部分超募资金 80,000,000.00 元在安徽省合肥市设立全资子公司项目。</p> <p>3.截止 2011 年 6 月 30 日止，本公司与年产 3.5 万吨传动轴零部件锻造项目相关的支出共发生 8,638.56 万元，其中工程支出 600.33 万元，设备支出 8,038.23 万元。</p> <p>4.截止 2011 年 6 月 30 日止，本公司与汽车传动轴工程技术研发中心项目相关的支出共发生 519.98 万元，全部为工程支出。</p> <p>5.截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司与年产 150 万套商用车传动轴项目相关的支出共发生 974.89 万元，其中工程支出 807.60 万元，设备支出 167.27 万元。</p> <p>9.截至 2011 年 6 月 30 日止，超额募集资金累计已使用 26,133.43 万元。截至 2011 年 6 月 30 日止，尚未使用超募资金为 61,376.24 万元。</p>
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	<p>适用</p> <p>1、根据《首次公开发行股票招股说明书》披露，截止 2009 年 12 月 31 日，公司利用自筹资金预先投入募投项目--年产 100 万套商用车传动轴项目金额为 6,720.99 万元（《首次公开发行股票招股说明书》中第十三节募集资金运用，第 335 页）。</p> <p>2、根据《首次公开发行股票招股说明书》披露，截止 2009 年 12 月 31 日，公司利用自筹资金预先投入募投项目--年产 50 万套商用车传动轴项目金额为 1,968.18 万元，（《首次公开发行股票招股说明书》中第十三节募集资金运用，第 339 页）。</p> <p>3、根据《首次公开发行股票招股说明书》披露，截止 2009 年 12 月 31 日，公司利用自筹资金预先投入募投项目--年产 2 万吨传动轴零部件锻造项目金额为 1,798.01 万元，（《首次公开发行股票招股说明书》中第十三节募集资金运用，第 344 页）。</p> <p>4、根据天健正信会计师事务所出具的《许昌远东传动轴股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金项目的鉴证报告》（编号：天健正信审（2010）专字第 220020 号），三个募投项目截止 2010 年 5 月 27 日，公司及全资子公司利用自筹资金预先投入募投项目 14,357.78 万元，并于 2010 年 6 月 26 日经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，其中公司已于 2010 年 6 月 29 日从募集资金专户中置换 9,075.48 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、存放在中国民生银行股份有限公司郑州分行营业部募集资金专户；2、存放在招商银行股份有限公司

	司郑州西大街支行募集资金专户；3、存放在中国建设银行股份有限公司许昌望田路支行募集资金专户；4、存放在中国银行股份有限公司许昌魏都支行募集资金专户；5、存放在交通银行股份有限公司许昌支行募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（二）变更募集资金投资项目情况表

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

（三）报告期内非募集资金投资情况

报告期内，公司不存在重大非募集资金投资情况。

三、2011 年下半年度工作展望

（一）2011 年下半年，公司将紧紧围绕主业，继续坚持自主创新和消化吸收相结合，积极实施产业结构调整，拉长产业链条，开发新产品、新客户，抓创新，扩产能，抢市场，做精、做强、做大传动轴制造产业。继续强化整个团队的执行力，实现技术开发与生产工艺从量变到质变的突破；继续把优化市场布局、加强优化管理体系建设、实施成本领先、技术领先、产品差异化战略、坚持走短期目标和长期可持续发展目标相结合的发展之路，实现产销量的不断提升和持续盈利能力，实现公司年度经营计划。

（二）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：	15.00%	~~	30.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	146,613,420.63		
业绩变动的原因说明	2011 年上半年由于国家激励商用车及工程机械发展的有关政策的退出，以及国家宏观环境对行业的不利影响，同时商用车及工程机械主机制造厂为应对市场风险，消化因 2010 年商用车及工程机械市场出现爆发式增长形成的产品库存，导致行业增速下降。主机市场客观不利状况直接影响了公司的生产经营与高速增长。公司管理层积极采取应对措施，依靠自身的优势，根据公司发展战略，结合市场变化，积极开发新产品，及时调整产品结构，不断拓展国外、国内市场份额，增加产品出口，使公司的经营业绩仍保持了较大幅度的增长，预计三季度经营业绩仍保持增长。			

四、开展投资者关系管理的情况

(一) 公司投资者关系管理

1、公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，具体负责筹划、安排和组织投资者关系管理事务。

2、公司重视投资者关系管理工作，妥善地安排投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等；认真回答投资者电话咨询，加强同投资者交流和沟通，及时、准确、真实、完整地披露应披露的信息，确保所有投资者公平地获得公司信息。

3、公司于2011年4月8日通过投资者关系互动平台举办了2010年度网上业绩说明会。公司董事长刘延生先生、独立董事汤书昆先生、财务总监张卫民先生和中原证券保荐代表人曾小军先生参加了此次网上说明会，通过与投资者的沟通、交流，使投资者更深入的了解公司的各项情况。

4、2011年6月20日参加河南辖区上市公司2010年度业绩网上集体说明会。通过与投资者的沟通、交流，使投资者更深入的了解公司的各项情况。

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

(二) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

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
2011年01月12日	公司证券部、生产车间	实地调研	中信证券	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年01月12日	公司证券部、生产车间	实地调研	上海乾知资产管理公司	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年01月12日	公司证券部、生产车间	实地调研	太平洋资产管理公司	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年01月12日	公司证券部、生产车间	实地调研	新华基金	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年01月12日	公司证券部、生产车间	实地调研	中国建银投资	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年01月12日	公司证券部、生产车间	实地调研	万家基金	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年01月12日	公司证券部、生产车间	实地调研	北京金百裕投资公司	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年01月12日	公司证券部、生产车间	实地调研	大成基金	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年01月12日	公司证券部、生产车间	电话沟通	易方达基金	公司的经营状况、产品市场、公司未

	车间			来发展
2011年01月12日	公司证券部、生产车间	实地调研	信诚基金	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年01月12日	公司证券部、生产车间	实地调研	摩根士丹利华鑫基金	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年01月28日	公司证券部、生产车间	实地调研	元大证券	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年03月30日	公司证券部、生产车间	实地调研	长盛基金	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年03月30日	公司证券部、生产车间	实地调研	广发证券	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年04月01日	公司证券部、生产车间	实地调研	上海原点	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年04月08日	公司证券部、生产车间	实地调研	北京展宏宇	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年04月08日	公司证券部、生产车间	实地调研	北京京炎	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年04月22日	公司证券部、生产车间	实地调研	上海联贯	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年05月05日	公司证券部、生产车间	实地调研	信诚基金	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年05月12日	公司证券部、生产车间	实地调研	广发基金	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年05月17日	公司证券部、生产车间	实地调研	光大证券	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年05月17日	公司证券部、生产车间	实地调研	华泰柏瑞基金	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年05月17日	公司证券部、生产车间	实地调研	浦银安盛基金	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年6月11日	上海	访谈	国泰基金	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年6月11日	上海	访谈	沃胜资产	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年6月11日	上海	访谈	汇添富基金	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年6月11日	上海	访谈	农银汇理	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年6月11日	上海	访谈	光大证券	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年06月30日	公司证券部、生产车间	实地调研	外贸信托汇富基金	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年06月30日	公司证券部、生产车间	实地调研	河南省商业经济研究所	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年06月30日	公司证券部、生产车间	实地调研	天治基金	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年06月30日	公司证券部、生产车间	实地调研	河南联盛投资管理公司	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展
2011年06月30日	公司证券部、生产车间	实地调研	宇通集团证券部	公司的经营状况、产品市场、公司未来发展

(三) 公司信息披露

报告期内已披露的重要信息索引

序号	日期	编号	公告内容
001	2011-01-20	2011-001	关于召开 2011 年第一次临时股东大会通知的公告
002	2011-02-22	2011-002	全资子公司完成工商注册登记的公告—包头远东
003	2011-02-25	2011-003	2010 年度业绩快报
004	2011-03-29	2011-004	2010 年年度报告摘要
005	2011-03-29	2011-005	2010 年年度报告
006	2011-03-29	2011-006	第二届董事会第二次会议决议公告
007	2011-03-29	2011-007	第二届监事会第二次会议决议公告
008	2011-03-29	2011-008	关于召开 2010 年度股东大会的通知公告
009	2011-03-29	2011-009	关于 2011 年度日常关联交易预计情况的公告
010	2011-04-06	2011-010	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告
011	2011-04-18	2011-11-1	公司 2011 年第一季度季度报告
012	2011-04-20	2011-011	2010 年度股东大会决议公告
013	2011-05-13	2011-012	限售股份上市流通提示性公告
014	2011-05-23	2011-013	公司 2010 年度分红派息、转增股本实施公告
015	2011-06-18	2011-014	关于举行投资者一季报网上交流会的公告

注：公司指定信息披露的报纸为《证券时报》、《中国证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第六节 重要事项

一、 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；公司、公司董事会及董事均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及深圳证券交易所的公开谴责。

二、 2010 年度权益分派实施情况

2010 年度利润分配方案为：

1、2011 年 4 月 20 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，决定以 18,700 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 股转增 5 股；

2、以未分配利润每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元。

上述权益分派方案于 2011 年 5 月 27 日实施完毕，实施完毕后公司总股本由 18,700 万股增加到 28,050 万股。

三、 2011 年半年度利润分配方案

2011 年中期公司不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

四、报告期内，本公司无重大仲裁、诉讼事项。

五、报告期内，公司无资产重组事项。

六、公司未持有其他上市公司股权，未对证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业进行参股。

七、报告期内，公司未有收购及出售资产的情况。

八、报告期内，公司无股权激励计划实施情况。

九、报告期内重大关联交易事项

与日常经营相关的关联交易

2011年上半年度，公司与关联方之间发生如下关联交易事项：

关联方名称	交易内容	本年发生额		定价方式及决策程序	备注
		金额	占同类交易金额比例		
北京北汽远东传动部件有限公司	销售商品	72,662,534.60	12.12%	市场价	销售传动轴总成及部件
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	销售商品	22,317,437.20	3.72%	市场价	销售传动轴总成及部件
许昌正阳机械有限公司	采购材料	6,128,286.26	1.18%	市场价	采购毛坯件

公司向北汽远东和重汽远东销售传动轴总成和部件，有利于贯彻公司“精益生产零距离，汽车基地办分厂”营销策略和“零时间、零距离、零库存”营销理念，使公司能通过北汽远东和重汽远东就近供应客户，将进一步增加产品销售额，提高公司产品的市场份额；公司从许昌正阳采购生产所需毛坯件，能就近取得更广泛、快捷的毛坯件供应，满足公司日益扩张的产能需求。

十、报告期内，公司未发生证券投资情况。

十一、报告期内，公司无更换或解聘会计师事务所的情况。

十二、报告期内重大合同及履行情况：

报告期内，公司没有发生托管、承包和租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项。

报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

报告期内，公司已于2011年1月10日，与新增客户富奥汽车零部件股份有限公司传动轴分公司（一汽）签订了本年度第一份产品供货合同，合同总金额3,522.50万元，目前，该合同正在履行中。

十三、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

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

十四、公司、董事会及董事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，也未被中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责等处罚。

十五、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第七节 财务报告及财务报表附注

(未经审计)

资产负债表

编制单位：许昌远东传动轴股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	762,162,343.98	923,778,473.63	590,155,105.47	699,176,539.25
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	176,548,833.04	149,757,683.37	176,178,833.04	149,657,683.37
应收账款	302,967,558.08	200,484,815.40	279,273,767.97	188,632,171.95
预付款项	122,706,168.94	100,290,822.94	59,707,219.60	69,688,175.53
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	4,006,716.41	1,566,922.85	4,964,716.78	2,524,923.22
其他应收款	11,745,335.60	5,843,140.67	38,369,331.18	27,561,603.77
买入返售金融资产				
存货	129,301,243.98	98,391,652.01	123,689,424.71	89,976,660.38
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,509,438,200.03	1,480,113,510.87	1,272,338,398.75	1,227,217,757.47
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	76,990,014.44	74,961,691.70	456,153,177.75	454,124,855.01
投资性房地产				
固定资产	293,668,049.20	266,478,879.23	198,420,114.06	184,434,204.02
在建工程	89,568,459.26	60,104,066.72	41,118,110.97	10,156,407.43
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	87,333,761.97	88,542,989.93	67,084,931.32	67,788,244.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,743,361.25	4,743,361.25	3,928,320.69	3,928,320.69
其他非流动资产				
非流动资产合计	552,303,646.12	494,830,988.83	766,704,654.79	720,432,031.28
资产总计	2,061,741,846.15	1,974,944,499.70	2,039,043,053.54	1,947,649,788.75

单位负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：许昌远东传动轴股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款				
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	10,000,000.00		10,000,000.00	
应付账款	111,294,748.62	110,456,865.36	151,085,401.06	129,830,647.83
预收款项	2,313,404.86	1,545,129.83	6,821,591.48	6,053,316.45
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	811,921.13	4,423,601.65	759,976.80	4,409,073.74
应交税费	12,127,087.86	5,330,092.71	9,534,271.40	5,455,671.78
应付利息				
应付股利				
其他应付款	24,811,966.33	19,303,229.57	22,752,426.75	19,458,756.49
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	161,359,128.80	141,058,919.12	200,953,667.49	165,207,466.29
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	6,155,170.00	6,396,550.00	6,155,170.00	6,396,550.00
非流动负债合计	6,155,170.00	6,396,550.00	6,155,170.00	6,396,550.00
负 债 合 计	167,514,298.80	147,455,469.12	207,108,837.49	171,604,016.29

所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	280,500,000.00	187,000,000.00	280,500,000.00	187,000,000.00
资本公积	1,173,545,036.17	1,267,045,036.17	1,173,545,036.17	1,267,045,036.17
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	37,340,073.64	37,340,073.64	37,340,073.64	37,340,073.64
一般风险准备				
未分配利润	402,834,246.76	336,050,087.82	340,549,106.24	284,660,662.65
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益	1,894,219,356.57	1,827,435,197.63	1,831,934,216.05	1,776,045,772.46
*少数股东权益	8,190.78	53,832.95		
所有者权益合计	1,894,227,547.35	1,827,489,030.58	1,831,934,216.05	1,776,045,772.46
负债和所有者权益总计	2,061,741,846.15	1,974,944,499.70	2,039,043,053.54	1,947,649,788.75

单位负责人:

总会计师:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：许昌远东传动轴股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业总收入	599,524,907.90	488,284,742.34	592,089,923.11	482,954,456.27
其中：营业收入	599,524,907.90	488,284,742.34	592,089,923.11	482,954,456.27
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	458,133,395.65	376,235,878.83	466,135,032.46	387,828,125.36
其中：营业成本	388,085,977.65	315,111,710.54	400,410,155.07	328,900,478.36
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,548,544.90	2,175,209.64	2,150,958.72	1,856,446.68
销售费用	29,513,801.09	28,433,716.80	29,106,190.39	28,404,609.80
管理费用	41,073,580.49	26,756,239.25	37,256,350.37	24,906,606.88
财务费用	-3,088,508.48	2,277,831.10	-2,788,622.09	2,278,812.14
资产减值损失		1,481,171.50		1,481,171.50
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）	3,668,116.30	5,880,694.52	3,668,116.30	6,456,459.37
其中：对联营企业和合营企业的	3,668,116.30	5,880,694.52	3,668,116.30	6,456,459.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	145,059,628.55	117,929,558.03	129,623,006.95	101,582,790.28
加：营业外收入	1,874,459.06	1,516,190.94	1,856,812.01	1,516,190.94
减：营业外支出	534,651.41	484,753.83	376,023.50	484,753.83
其中：非流动资产处置损失	156,131.58	260,591.83		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	146,399,436.20	118,960,995.14	131,103,795.46	102,614,227.39
减：所得税费用	23,560,919.43	19,350,448.16	19,115,351.87	15,036,358.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	122,838,516.77	99,610,546.98	111,988,443.59	87,577,868.76
归属于母公司所有者的净利润	122,884,158.94	99,637,614.67	111,988,443.59	87,577,868.76
*少数股东损益	-45,642.17	-27,067.69		
六、每股收益：				
基本每股收益	0.44	0.45		
稀释每股收益	0.44	0.45		
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	122,838,516.77	99,610,546.98	111,988,443.59	87,577,868.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	122,884,158.94	99,637,614.67	111,988,443.59	87,577,868.76
*归属于少数股东的综合收益总额	-45,642.17	-27,067.69		

注：编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

单位负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（合并）

编制单位：许昌远东传动轴股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	行 次	本 年 金 额										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	减:库存 股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
一、上年年末余额	1	187,000,000.00	1,267,045,036.17			37,340,073.64		336,050,087.82		1,827,435,197.63	53,832.95	1,827,489,030.58
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他												
二、本年初余额	4	187,000,000.00	1,267,045,036.17			37,340,073.64		336,050,087.82		1,827,435,197.63	53,832.95	1,827,489,030.58
三、本年增减变动金额(减少以“-” 号填列)	5	93,500,000.00	-93,500,000.00					66,784,158.94		66,784,158.94	-45,642.17	66,738,516.77
（一）净利润	6							122,884,158.94		122,884,158.94	-45,642.17	122,838,516.77
（二）其他综合收益	7											
上述（一）和（二）小计	12							122,884,158.94		122,884,158.94	-45,642.17	122,838,516.77
（三）所有者投入和减少资本	13		-93,500,000.00							-93,500,000.00		-93,500,000.00
1.所有者投入资本	14		-93,500,000.00							-93,500,000.00		-93,500,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金 额	15											
3.其他	16											
（四）利润分配	20							-56,100,000.00		-56,100,000.00		-56,100,000.00
1.提取盈余公积	21											
2.提取一般风险准备	27											
3.对所有者（或股东）的分配	28							-56,100,000.00		-56,100,000.00		-56,100,000.00
4.其他	29											
（五）所有者权益内部结转	30	93,500,000.00								93,500,000.00		93,500,000.00
1.资本公积转增资本（或股本）	31	93,500,000.00								93,500,000.00		93,500,000.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	32											
3.盈余公积弥补亏损	33											
4.其他	34											



(六) 专项储备提取和使用	17											
1. 提取专项储备	18											
2. 使用专项储备	19											
(七) 其他												
四、本年年末余额	35	280,500,000.00	1,173,545,036.17			37,340,073.64		402,834,246.76		1,894,219,356.57	8,190.78	1,894,227,547.35

单位负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



所有者权益变动表 (合并)

编制单位: 许昌远东传动轴股份有限公司

2010 年度

金额单位: 人民币元

项 目	行 次	本 年 金 额										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
一、上年年末余额	1	140,000,000.00	90,728,386.17			20,917,953.55		204,638,866.44		456,285,206.16	109,636.30	456,394,842.46
加: 会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他												
二、本年初余额	4	140,000,000.00	90,728,386.17			20,917,953.55		204,638,866.44		456,285,206.16	109,636.30	456,394,842.46
三、本年增减变动金额(减少以“-” 号填列)	5	47,000,000.00	1,176,316,650.00			16,422,120.09		131,411,221.38		1,371,149,991.47	-55,803.35	1,371,094,188.12
(一) 净利润	6							185,233,341.47		185,233,341.47	-55,803.35	185,177,538.12
(二) 其他综合收益	7											
上述(一)和(二)小计	12							185,233,341.47		185,233,341.47	-55,803.35	185,177,538.12
(三) 所有者投入和减少资本	13	47,000,000.00	1,176,316,650.00							1,223,316,650.00		1,223,316,650.00



1. 所有者投入资本	14	47,000,000.00	1,176,316,650.00						1,223,316,650.00		1,223,316,650.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	15										
3. 其他	16										
(四) 利润分配	20				16,422,120.09		-53,822,120.09		-37,400,000.00		-37,400,000.00
1. 提取盈余公积	21				16,422,120.09		-16,422,120.09				
2. 提取一般风险准备	27										
3. 对所有者(或股东)的分配	28							-37,400,000.00	-37,400,000.00		-37,400,000.00
4. 其他	29										
(五) 所有者权益内部结转	30										
1. 资本公积转增资本(或股本)	31										
2. 盈余公积转增资本(或股本)	32										
3. 盈余公积弥补亏损	33										
4. 其他	34										
(六) 专项储备提取和使用	17										
1. 提取专项储备	18										
2. 使用专项储备	19										
(七) 其他											
四、本年年末余额	35	187,000,000.00	1,267,045,036.17		37,340,073.64		336,050,087.82		1,827,435,197.63	53,832.95	1,827,489,030.58

单位负责人:

总会计师:

会计机构负责人:

所有者权益变动表（母公司）

编制单位：许昌远东传动轴股份有限公司

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	行 次	本 年 金 额										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权 益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险	未分配利润	其他	小计		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额	1	187,000,000.00	1,267,045,036.17			37,340,073.64		284,660,662.65		1,776,045,772.46		1,776,045,772.46
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他												
二、本年初余额	4	187,000,000.00	1,267,045,036.17			37,340,073.64		284,660,662.65		1,776,045,772.46		1,776,045,772.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”	5	93,500,000.00	-93,500,000.00					55,888,443.59		55,888,443.59		55,888,443.59
（一）净利润	6							111,988,443.59		111,988,443.59		111,988,443.59
（二）其他综合收益	7											
上述（一）和（二）小计	12							111,988,443.59		111,988,443.59		111,988,443.59
（三）所有者投入和减少资本	13											
1.所有者投入资本	14											
2.股份支付计入所有者权益的金额	15											
3.其他	16											
（四）利润分配	20											
1.提取盈余公积	21											
2.提取一般风险准备	27											
3.对所有者（或股东）的分配	28							-56,100,000.00		-56,100,000.00		-56,100,000.00
4.其他	29											
（五）所有者权益内部结转	30	93,500,000.00	-93,500,000.00									
1.资本公积转增资本（或股本）	31	93,500,000.00	-93,500,000.00									
2.盈余公积转增资本（或股本）	32											
3.盈余公积弥补亏损	33											



4. 其他	34											
(六) 专项储备提取和使用	17											
1. 提取专项储备	18											
2. 使用专项储备	19											
(七) 其他												
四、本年年末余额	35	280,500,000.00	1,173,545,036.17			37,340,073.64		340,549,106.24		1,831,934,216.05		1,831,934,216.05

单位负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（母公司）

编制单位：许昌远东传动轴股份有限公司

2010 年度

金额单位：人民币元

项 目	行 次	本 年 金 额										
		归属于母公司所有者权益									少数股东 权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
一、上年年末余额	1	140,000,000.00	90,728,386.17			20,917,953.55		174,261,581.87		425,907,921.59	0.00	425,907,921.59
加：会计政策变更	2									0.00		0.00
前期差错更正	3									0.00		0.00
其他												
二、本年初余额	4	140,000,000.00	90,728,386.17	0.00	0.00	20,917,953.55	0.00	174,261,581.87	0.00	425,907,921.59	0.00	425,907,921.59
三、本年增减变动金额（减少以 “－”号填列）	5	47,000,000.00	1,176,316,650.00	0.00	0.00	16,422,120.09	0.00	110,399,080.78	0.00	1,350,137,850.87	0.00	1,350,137,850.87
（一）净利润	6							164,221,200.87		164,221,200.87		164,221,200.87
（二）其他综合收益	7									0.00		0.00
上述（一）和（二）小计	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	164,221,200.87	0.00	164,221,200.87	0.00	164,221,200.87
（三）所有者投入和减少资本	13	47,000,000.00	1,176,316,650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,223,316,650.00	0.00	1,223,316,650.00
1.所有者投入资本	14	47,000,000.00	1,176,316,650.00							1,223,316,650.00		1,223,316,650.00
2.股份支付计入所有者权益的金 额	15									0.00		0.00
3.其他	16									0.00		0.00
（四）利润分配	20	0.00	0.00	0.00	0.00	16,422,120.09	0.00	-53,822,120.09	0.00	-37,400,000.00	0.00	-37,400,000.00
1.提取盈余公积	21					16,422,120.09		-16,422,120.09		0.00		0.00
2.提取一般风险准备	27						0.00	0.00		0.00		0.00
3.对所有者（或股东）的分配	28	0.00						-37,400,000.00		-37,400,000.00		-37,400,000.00
4.其他	29									0.00		0.00
（五）所有者权益内部结转	30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	31									0.00		0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	32									0.00		0.00



3. 盈余公积弥补亏损	33							0.00		0.00		0.00
4. 其他	34									0.00		0.00
(六) 专项储备提取和使用	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取专项储备	18									0.00		0.00
2. 使用专项储备	19									0.00		0.00
(七) 其他												
四、本年年末余额	35	187,000,000.00	1,267,045,036.17	0.00	0.00	37,340,073.64	0.00	284,660,662.65	0.00	1,776,045,772.46	0.00	1,776,045,772.46

单位负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：许昌远东传动轴股份有限公司

2011年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
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	510,819,226.29	475,806,687.27	570,285,025.79	477,725,506.26
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	7,867,009.31	951,929.95	7,399,890.86	964,963.31
经营活动现金流入小计	518,686,235.60	476,758,617.22	577,684,916.65	478,690,469.57
购买商品、接受劳务支付的现金	348,220,411.75	329,098,919.07	436,464,532.53	353,377,445.62
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	50,856,864.66	30,240,577.09	41,223,622.49	24,113,290.02
支付的各项税费	46,625,222.48	46,094,667.12	37,889,628.22	37,772,368.91
支付其他与经营活动有关的现金	40,617,981.50	30,935,291.17	41,464,554.45	33,263,656.13
经营活动现金流出小计	486,320,480.39	436,369,454.45	557,042,337.69	448,526,760.68
经营活动产生的现金流量净额	32,365,755.21	40,389,162.77	20,642,578.96	30,163,708.89
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		2,971,943.99		2,971,943.99
处置固定资产、无形资产和其他长期	6,318,018.58	1,670,669.65	6,318,018.58	1,670,669.65
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		1,150,000.00		1,150,000.00
投资活动现金流入小计	6,318,018.58	5,792,613.64	6,318,018.58	5,792,613.64
购建固定资产、无形资产和其他长期	148,580,168.42	106,876,548.53	84,262,296.30	95,566,383.88
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现	800,000.00		800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	149,380,168.42	106,876,548.53	85,062,296.30	95,566,383.88

投资活动产生的现金流量净额	-143,062,149.84	-101,083,934.89	-78,744,277.72	-89,773,770.24
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,214,899,610.21		1,214,899,610.21
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		30,000,000.00		30,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,264,899,610.21		1,264,899,610.21
偿还债务所支付的现金		150,000,000.00		150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的	50,919,735.02	1,934,100.01	50,919,735.02	1,934,100.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	50,919,735.02	151,934,100.01	50,919,735.02	151,934,100.01
筹资活动产生的现金流量净额	-50,919,735.02	1,112,965,510.20	-50,919,735.02	1,112,965,510.20
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	-161,616,129.65	1,052,270,738.08	-109,021,433.78	1,053,355,448.85
加：期初现金及现金等价物余额	923,778,473.63	86,629,073.49	699,176,539.25	84,601,990.50
六、期末现金及现金等价物余额	762,162,343.98	1,138,899,811.57	590,155,105.47	1,137,957,439.35

单位负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

许昌远东传动轴股份有限公司 截至 2011 年 6 月 30 日财务报表附注

编制单位：许昌远东传动轴股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

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

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

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

根据公司 2009 年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2010]441 号《关于核准许昌远东传动轴股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司于 2010 年 5 月 4 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）4700 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 26.60 元。截至 2010 年 5 月 7 日止，本公司已收到社会公众股股东缴入的出资款 1,250,200,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额 1,223,316,650.00 元，其中新增注册资本 47,000,000.00 元，余额 1,176,316,650.00 元计入资本公积。上述出资款的到位情况，业经天健正信会计师事务所天健正信验（2010）综字第 220003 号验资报告验证。

根据深圳证券交易所下发的《关于许昌远东传动轴股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2010】152号）同意，本公司股票于 2010 年 5 月 18 日起在深圳证券交易所上市交易。

根据公司 2010 年度公司股东大会决议，决定用资本公积转增股本 9,350.00 万元，转增日期为 2011 年 5 月 27 日，已经天健正信会计师事务所有限公司审计并出具天健正信验（2011）综字第 220007 号验资报告。变更后的注册资本为 28,050.00 万元，股本为 28,050.00 万元。

公司取得许昌市工商行政管理局核发的 411000100004384 号《企业法人营业执照》，注册地址为：许昌市北郊尚集镇，法定代表人：刘延生，注册资本 28,050.00 万元。

公司经营范围：自营本企业自产的机电产品、成套设备及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品及核定公司经营的进口商品除外）；自营本企业生产、科研所需要的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，自营本企业的进料加工和一来一补贸易业务。

本公司属汽车零部件加工业，公司的主营业务为生产销售汽车和工程机械传动轴。

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

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

本公司目前全资子公司 4 个，分别是许昌中兴锻造有限公司、潍坊远东传动轴有限公司、包头远东传动轴有限公司、合肥远东传动轴有限公司；控股子公司 2 个，分别是北京富搏达传动轴有限公司、柳州宇航传动轴有限公司。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求

编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

(七) 现金及现金等价物

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

(八) 外币交易

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

(九) 金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

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

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

(3) 可供出售金融资产

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

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1)、按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

2)、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。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(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。企业发生短期垫付款，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。企业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。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产。

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，按照其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。

3、金融负债终止确认条件

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

4、金融工具的公允价值确定方法

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

5、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司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。

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

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

(十) 应收款项

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

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

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额超过 200.00 万元的应收账款或单项金额超过 50.00 万元的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划

分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款、应收及暂付款项等。对组合销售货款、应收及暂付款项均采用账龄分析法计提坏账准备，确定计提比例如下：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项有明显差别，导致该应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品及半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备，但对于数量繁多，单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。其中：对于库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

4、 存货的盘存制度

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

(十二) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资和其他长期股权投资。

1、 初始投资成本的确定

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

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

2、 后续计量及损益确认方法

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

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

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	25	5%	3.80%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

5、其他说明

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

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

(十四) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

(十五) 借款费用

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

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

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

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

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

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购软件系统、注册商标等。

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

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

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

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	平均年限法	
商标使用权	10 年	平均年限法	
软件	5-10 年	平均年限法	

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

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

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十七） 商誉

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

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

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

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

摊销方法在受益期间平均摊销。

(十九) 职工薪酬

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

(二十) 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

(二十一) 收入

1、 销售商品

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

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

2、 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、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百分比。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，

不确认提供劳务收入。

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

3、让渡资产使用权

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

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

(二十二) 政府补助

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

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

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

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

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

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资

产,该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划,且预计在处置该项投资时,除了有足够的应纳税所得以外,还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时,予以确认。

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

(二十四) 经营租赁

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

本公司作为出租人,经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用,计入当期损益。

本公司作为承租人,经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下:

1. 流转税及附加税费

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

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
许昌远东传动轴股份有限公司	母公司	15%

公司名称	税率	备注
许昌中兴锻造有限公司	子公司	25%
北京富搏达传动轴有限公司	子公司	25%
柳州宇航传动轴有限公司	子公司	25%
潍坊远东传动轴有限公司	子公司	25%
包头远东传动轴有限公司	子公司	25%
合肥远东传动轴有限公司	子公司	25%

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

3. 房产税

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

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

企业合并及合并财务报表

截至2011年6月30日止，本公司的子公司的基本情况

(一)、通过投资设立方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
北京富搏达传动轴有限公司	控股子公司	北京市怀柔区	传动轴加工	1,100.00 万	张卫民	传动轴生产和销售
柳州宇航传动轴有限公司	控股子公司	柳州市	传动轴加工	500.00 万	万永安	传动轴生产和销售
潍坊远东传动轴有限公司	全资子公司	潍坊市	传动轴加工	4,000.00 万	赵保江	传动轴生产和销售
包头远东传动轴有限公司	全资子公司	包头市	传动轴加工	1,500.00 万	徐开阳	传动轴生产和销售
合肥远东传动轴有限公司	全资子公司	合肥市	传动轴加工	4,000.00 万	赵保江	传动轴生产和销售
子公司名称（全称）	持股比例		表决权比例（%）	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
北京富搏达传动轴有限公司	直接		99.00%	1,075.45 万		是
柳州宇航传动轴有限公司	直接		98.00%	490.00 万		是

潍坊远东传动轴有限公司	直接	100.00%	4,000.00 万		是
包头远东传动轴有限公司	直接	100.00%	1,500.00 万		是
合肥远东传动轴有限公司	直接	100.00%	4,000.00 万		是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京富搏达传动轴有限公司	有限	77709643-5	11.89 万		
柳州宇航传动轴有限公司	有限	79681559-7	-11.07 万		
潍坊远东传动轴有限公司	有限	67053382-6			
包头远东传动轴有限公司	有限	55811358-1			
合肥远东传动轴有限公司	有限	56750572-0			

(二)、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
许昌中兴锻造有限公司	全资子公司	许昌市	锻造加工	12,000.00 万	张卫民	各种锻造
子公司名称 (全称)	持股比例		表决权比例 (%)	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
许昌中兴锻造有限公司	100.00%		100.00	195,248,636.07		是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
许昌中兴锻造有限公司	有限	71914541-1				

财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
现金	384,174.45	158,816.08
银行存款	761,778,169.53	923,619,657.55
其他货币资金		
合计	762,162,343.98	923,778,473.63

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司不存在抵押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

2、 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	176,548,833.04	149,707,683.37
商业承兑汇票		50,000.00
合 计	176,548,833.04	149,757,683.37

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 应收票据余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。应收票据余额中关联单位欠款合计 28,932,113.00 元, 明细详见本附注六之 (三) 所述。

3、 应收账款

(1)、应收账款按类别列示如下:

类别	2011 年 6 月 30 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	318,918,834.60	100.00	15,951,276.52	5.00	302,967,558.08
组合小计	318,918,834.60	100.00	15,951,276.52	5.00	302,967,558.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	318,918,834.60	100.00	15,951,276.52	5.00	302,967,558.08

类别	2010 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	216,436,091.92	100.00	15,951,276.52	7.37	200,484,815.40
组合小计	216,436,091.92	100.00	15,951,276.52	7.37	200,484,815.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	216,436,091.92	100.00	15,951,276.52	7.37	200,484,815.40

单项金额超过 200.00 万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2)、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	2011 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	312,441,470.40	97.97	13,675,240.74	298,766,229.66
1—2 年 (含)	3,781,027.32	1.19	378,102.73	3,402,924.59
2—3 年 (含)	1,596,807.66	0.50	798,403.83	798,403.83

3 年以上	1,099,529.22	0.34	1,099,529.22	
合计	318,918,834.60	100.00	15,951,276.52	302,967,558.08
账龄结构	2010 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	204,934,817.17	94.69	10,246,740.86	194,688,076.31
1—2 年 (含)	5,843,594.77	2.70	584,359.48	5,259,235.29
2—3 年 (含)	1,075,007.61	0.50	537,503.81	537,503.80
3 年以上	4,582,672.37	2.11	4,582,672.37	
合计	216,436,091.92	100.00	15,951,276.52	200,484,815.40

(3)、截至 2011 年 6 月 30 日止, 应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京北汽远东传动部件有限公司	联营企业	40,004,939.95	1 年以内	12.54
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	合营企业	20,504,553.56	1 年以内	6.43
安徽华菱汽车股份有限公司	客户	17,474,018.37	1 年以内	5.48
陕西重型汽车有限公司	客户	14,766,244.54	1 年以内	4.63
包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司	客户	13,185,692.92	1 年以内	4.13
合 计		105,935,449.34		33.21

(4)、期末应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 关联方单位欠款情况详见本附注六之 (三)。

(5)、应收账款坏账准备变动情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	15,951,276.52				15,951,276.52

(6)、应收账款账面金额期末较期初增长 51.12%, 主要系主营业务收入增加所致。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	118,157,680.93	96.29	93,106,555.46	92.84
1—2 年 (含)	1,431,345.50	1.17	2,119,682.58	2.11
2—3 年 (含)	911,673.83	0.74	2,171,550.84	2.17
3 年以上	2,205,468.68	1.80	2,893,034.06	2.88
合计	122,706,168.94	100.00	100,290,822.94	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2011 年 6 月 30 日	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
中国第一重型机械股份公司	供应商	16,720,000.00	13.63	2011 年	在结算期之内
二重集团 (德阳) 重型装备股份有限公司	供应商	9,480,000.00	7.73	2010 年	在结算期之内
中国二冶集团有限公司第二建筑工程公司	供应商	4,945,000.00	4.03	2011 年	在结算期之内
石家庄钢铁有限责任公司	供应商	4,742,991.76	3.87	2011 年	在结算期之内
青岛益友锻压机械有限公司	供应商	4,680,000.00	3.81	2011 年	在结算期之内
合计		40,567,991.76	33.07		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	2011 年 6 月 30 日	账龄	未及时结算原因
许昌泰兴建筑有限公司	1,023,668.00	1-2 年	在结算期内
襄樊创和自动化控制有限公司	334,000.00	3 年以上	在结算期内
合计	1,357,668.00		

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 预付款项余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 也无预付关联方单位款项。

5、 应收股利

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 6 月 30 日
一、账龄一年以内的应收股利				
许昌万向钱潮远东有限公司	1,566,922.85	2,439,793.56		4,006,716.41
二、账龄一年以上的应收股利				
合计	1,566,922.85	2,439,793.56		4,006,716.41

6、 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2011 年 6 月 30 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	13,435,881.75	100.00	1,690,546.15	12.58	11,745,335.60

组合小计	13,435,881.75	100.00	1,690,546.15	12.58	11,745,335.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,435,881.75	100.00	1,690,546.15	12.58	11,745,335.60
	2010 年 12 月 31 日				
类别	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	7,533,686.82	100.00	1,690,546.15	22.44	5,843,140.67
组合小计	7,533,686.82	100.00	1,690,546.15	22.44	5,843,140.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,533,686.82	100.00	1,690,546.15	22.44	5,843,140.67

单项金额超过 50.00 万元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2011 年 6 月 30 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	11,898,797.03	88.56	507,495.30	11,391,301.73
1—2 年	307,939.07	2.29	30,793.91	277,145.16
2—3 年	153,777.42	1.15	7,688.71	76,888.71
3 年以上	1,075,368.23	8.00	1,075,368.23	
合计	13,435,881.75	100.00	1,690,546.15	11,745,335.60
账龄结构	2010 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	5,269,448.21	69.94	263,472.41	5,005,975.80
1—2 年	697,593.66	9.26	69,759.37	627,834.29
2—3 年	418,661.16	5.56	209,330.58	209,330.58
3 年以上	1,147,983.79	15.24	1,147,983.79	
合计	7,533,686.82	100.00	1,690,546.15	5,843,140.67

(3) 期末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款，也无欠关联方单位的款项。

(4) 期末其他应收款比期初增加 5,902,194.93 元,增长 78.34%，主要原因为公司业务扩大，代垫运杂费及未结算的运费和职工备用金增加所致。

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日止，其他应收款前五名列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	2011 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
许昌县轩和锻造机械加工有限公司	代垫款	供应商	2,000,000.00	1 年以内	14.89
吴鹏	备用金	公司员工	974,870.00	1 年以内	7.26
孟红岩	备用金	公司员工	295,428.00	1 年以内	2.20
安徽华菱汽车股份有限公司	廉政保证金	客户	300,000.00	1 年以内	2.23
翟晓会	备用金	公司员工	281,314.87	1 年以内	2.09
合 计			3,851,612.87		28.67

(6) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	1,690,546.15				1,690,546.15

7、 存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	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	81,561,483.26		81,561,483.26	52,975,797.86		52,975,797.86
在产品及半成品	16,885,815.21		16,885,815.21	14,898,015.12		14,898,015.12
库存商品	30,853,945.51		30,853,945.51	30,517,839.03		30,517,839.03
合 计	129,301,243.98		129,301,243.98	98,391,652.01		98,391,652.01

(2) 存货账面余额期末较期初增加 30,909,591.97 元，增长 31.41%，主要是公司业务规模扩大，各种存货储备增加所致。

(3) 期末存货账面价值不存在低于可收回净值的情况，不需要计提存货跌价准备。

8、 对合营企业投资和对联营企业投资

本公司主要合营企业联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)

一、合营企业							
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	50.00	50.00	11,703.45	4,710.89	6,992.56	5,947.99	488.32
二、联营企业							
北京北汽远东传动部件有限公司	49.00	49.00	14,725.43	8,293.09	6,432.34	19,785.60	65.99
许昌万向钱潮远东有限公司	45.27	45.27	9,575.62	7,238.42	2,337.20	9,981.99	199.51

9、长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	2010年12月31日	本年增减额（减少以“-”号填列）	2011年6月30日
许昌万向钱潮远东有限公司	权益法	4,122,551.81	12,083,256.85	-1,536,621.03	10,546,635.82
北京北汽远东传动部件有限公司	权益法	19,600,000.00	30,212,146.76	1,123,342.23	31,335,488.99
重庆重汽远东传动轴有限公司	权益法	25,608,640.00	30,666,288.09	2,441,601.54	33,107,889.63
福田重型机械股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
山东雷沃重工有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计		51,331,191.81	74,961,691.70	2,028,322.74	76,990,014.44
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
许昌万向钱潮远东有限公司	45.27	45.27			
北京北汽远东传动部件有限公司	49.00	49.00			
重庆重汽远东传动轴有限公司	50.00	50.00			
福田重型机械股份有限公司	0.16	0.16			
山东雷沃重工有限公司	0.24	0.24			
合计					

10、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
一、固定资产原价合计	357,110,125.20	47,755,656.32	5,258,068.77	399,607,712.75
1、房屋建筑物	81,153,043.97	1,163,388.00		82,316,431.97
2、机器设备	263,753,907.38	45,199,305.85	5,258,068.77	303,695,144.46
3、运输工具	4,955,906.46	1,356,938.34		6,312,844.80
4、其他	7,247,267.39	36,024.13		7,283,291.52
		本期新增	本期计提	

二、累计折旧合计	90,631,245.97		16,105,781.32	797,363.74	105,939,663.55
1、房屋建筑物	19,208,440.03		1,101,702.09		20,310,142.12
2、机器设备	66,797,759.91		14,590,094.92	797,363.74	80,590,491.09
3、运输工具	2,838,328.51		393,506.07		3,231,834.58
4、其他	1,786,717.52		20,478.24		1,807,195.76
三、固定资产净值合计	266,478,879.23		31,649,875.00	4,460,705.03	293,668,049.20
1、房屋建筑物	61,944,603.94		61,685.91		62,006,289.85
2、机器设备	196,956,147.47		30,609,210.93	4,460,705.03	223,104,653.37
3、运输工具	2,117,577.95		963,432.27		3,081,010.22
4、其他	5,460,549.87		15,545.89		5,476,095.76
四、固定资产减值准备累计金额合计					
1、房屋建筑物					
2、机器设备					
3、运输工具					
4、其他					
五、固定资产账面价值合计	266,478,879.23				293,668,049.20
1、房屋建筑物	61,944,603.94				62,006,289.85
2、机器设备	196,956,147.47				223,104,653.37
3、运输工具	2,117,577.95				3,081,010.22
4、其他	5,460,549.87				5,476,095.76

(2) 本期计提的折旧额为 16,105,781.32 元。

(3) 本期在建工程完工转入固定资产 31,975,242.96 元。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置固定资产。

(5) 期末固定资产不存在减值情况，不需要计提减值准备。

11、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
年产 100 万套商用车传动轴项目	21,918,584.84		21,918,584.84	6,156,399.73		6,156,399.73
汽车传动轴工程技术研发中心项目	4,324,986.43		4,324,986.43	836,418.00		836,418.00
其他工程	3,184,165.30		3,184,165.30	3,626,144.57		3,626,144.57
机加工车间	4,015,000.00		4,015,000.00	420,000.00		420,000.00

柳州宇航综合厂房	7,923,025.19		7,923,025.19	6,293,827.79		6,293,827.79
年产 2 万吨传动轴零部件锻造项目	3,294,148.09		3,294,148.09	3,294,148.09		3,294,148.09
年产 3.5 万吨传动轴零部件锻造项目	36,333,490.31		36,333,490.31	39,401,390.54		39,401,390.54
潍坊远东年产 50 万套商用车传动轴项目	133,959.00		133,959.00			
包头远东综合工程项目	248,550.10		248,550.10	75,738.00		75,738.00
合肥远东年产 55 万套商用车传动轴项目	76,600.00		76,600.00			
150 万套商用车传动轴项目	8,115,950.00		8,115,950.00			
合计	89,568,459.26		89,568,459.26	60,104,066.72		60,104,066.72

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资金来源	2010 年 12 月 31 日		本期增加额	
			金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
年产 100 万套商用车传动轴项目	17,116.00 万元	募股资金	6,156,399.73		31,343,415.81	
汽车传动轴工程技术研发中心项目	553.00 万元	募股资金	836,418.00		3,488,568.43	
其他工程		自筹	3,626,144.57		9,226,810.45	
机加工车间		自筹	420,000.00		3,595,000.00	
柳州宇航综合厂房	400.00 万元	自筹	6,293,827.79		1,647,697.40	
年产 2 万吨传动轴零部件锻造项目	4,333.00 万元	募股资金	3,294,148.09			
年产 3.5 万吨传动轴零部件锻造项目	12,859.00 万元	募股资金	39,401,390.54		3,577,517.31	
潍坊远东年产 50 万套商用车传动轴项目	9,016.00 万元	募股资金			195,264.00	
包头远东综合工程项目	708.00 万元	自筹	75,738.00		172,812.10	
合肥远东年产 55 万套商用车传动轴项目	8,000 万元	募股资金			76,600.00	
年产 150 万套商用车传动轴项目	15,069.5 万元	募股资金			8,115,950.00	
合计			60,104,066.72		61,439,635.50	

(续上表)

工程名称	本期减少额		2011 年 6 月 30 日	
	金额	其中: 本年转固	金额	其中: 利息资本化
年产 100 万套商用车传动轴项目	15,581,230.70	15,581,230.70	21,918,584.84	
汽车传动轴工程技术研发中心项目			4,324,986.43	
其他工程	9,668,789.72	9,668,789.72	3,184,165.30	

机加工车间			4,015,000.00	
柳州宇航综合厂房	18,500.00	18,500.00	7,923,025.19	
年产 2 万吨传动轴零部件锻造项目			3,294,148.09	
年产 3.5 万吨传动轴零部件锻造项目	6,645,417.54	6,645,417.54	36,333,490.31	
潍坊远东年产 50 万套商用车传动轴项目	61,305.00	61,305.00	133,959.00	
包头远东综合工程项目			248,550.10	
合肥远东年产 55 万套商用车传动轴项目			76,600.00	
150 万套商用车传动轴项目			8,115,950.00	
合计	31,975,242.96	31,975,242.96	89,568,459.26	

(3) 期末账面余额比期初增长 49.02%，主要是加大对募集资金项目的投入所致。

(4) 期末在建工程不存在减值情况，不需要计提减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产分项列示如下：

项目名称	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
一、无形资产原价合计	92,872,162.91	148,302.59		93,020,465.50
1、商标使用权	1,322,700.00			1,322,700.00
2、老厂区土地使用权	7,163,085.00			7,163,085.00
3、热处理工段土地使用权	2,281,283.60			2,281,283.60
4、新厂区土地使用权 1#	7,606,087.20			7,606,087.20
5、新厂区土地使用权 2#	2,939,809.00			2,939,809.00
6、野火绘图软件	161,000.00			161,000.00
7、ERP 系统	46,130.00			46,130.00
8、solid edge 软件	360,000.00			360,000.00
9、CASS-Eguard 加密软件	60,200.00			60,200.00
10、272 亩土地使用权	49,019,400.00			49,019,400.00
11、CAD 绘图软件	42,735.05			42,735.05
12、研发部 PDM 项目	128,205.07			128,205.07
13、中兴锻造财务软件系统	6,300.00			6,300.00
14、中兴锻造土地使用权 1	981,807.80			981,807.80
15、中兴锻造土地使用权 2	7,419,783.00			7,419,783.00
16、柳州土地使用权	2,309,343.84			2,309,343.84
17、潍坊土地使用权	11,024,293.35			11,024,293.35
18、金蝶 K3 企业管理软件		144,102.59		144,102.59
19、潍坊财务软件系统		4,200.00		4,200.00
二、无形资产累计摊销额合计	4,329,172.98	1,357,530.55		5,686,703.53
1、商标使用权	953,870.25	76,309.62		1,030,179.87
2、老厂区土地使用权	871,508.91	7,1630.88		943,139.79
3、热处理工段土地使用权	190,107.04	22,812.84		212,919.88

项目名称	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
4、新厂区土地使用权 1#	709,901.40	76,060.86		785,962.26
5、新厂区土地使用权 2#	244,984.04	29,398.08		274,382.12
6、野火绘图软件	56,350.11	8,050.02		64,400.13
7、ERP 系统	29,215.56	4,612.98		33,828.54
8、solid edge 软件	168,000.00	36,000.00		204,000.00
9、CASS-Eguard 加密软件	28,093.25	6,019.98		34,113.23
10、272 亩土地使用权	84,662.18	507,973.08		592,635.26
11、CAD 绘图软件	2,492.91	2,136.78		4,629.69
12、研发部 PDM 项目	3,205.14	6,410.28		9,615.42
13、中兴锻造财务软件系统	1,260.00	315.00		1,575.00
14、中兴锻造土地使用权 1	81,817.50	8,181.75		89,999.25
15、中兴锻造土地使用权 2	179,873.50	367,773.32		547,646.82
16、柳州土地使用权	115,467.28	23,093.46		138,560.74
17、潍坊土地使用权	608,363.91	110,611.62		718,975.53
18、金蝶 K3 企业管理软件				
19、潍坊财务软件系统		140.00		140.00
三、无形资产账面净值合计	88,542,989.93			87,333,761.97
1、商标使用权	368,829.75			292,520.13
2、老厂区土地使用权	6,291,576.09			6,219,945.21
3、热处理工段土地使用权	2,091,176.56			2,068,363.72
4、新厂区土地使用权 1#	6,896,185.80			6,820,124.94
5、新厂区土地使用权 2#	2,694,824.96			2,665,426.88
6、野火绘图软件	104,649.89			96,599.87
7、ERP 系统	16,914.44			12,301.46
8、solid edge 软件	192,000.00			156,000.00
9、CASS-Eguard 加密软件	32,106.75			26,086.77
10、272 亩土地使用权	48,934,737.82			48,426,764.74
11、CAD 绘图软件	40,242.14			38,105.36
12、研发部 PDM 项目	124,999.93			118,589.65
13、中兴锻造财务软件系统	5,040.00			4,725.00
14、中兴锻造土地使用权 1	899,990.30			891,808.55
15、中兴锻造土地使用权 2	7,239,909.50			6,872,136.18
16、柳州土地使用权	2,193,876.56			2,170,783.10
17、潍坊土地使用权	10,415,929.44			10,305,317.82
18、金蝶 K3 企业管理软件				144,102.59
19、潍坊财务软件系统				4,060.00
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、商标使用权				
2、老厂区土地使用权				
3、热处理工段土地使用权				

项目名称	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
4、新厂区土地使用权 1#				
5、新厂区土地使用权 2#				
6、野火绘图软件				
7、ERP 系统				
8、solid edge 软件				
9、CASS-Eguard 加密软件				
10、272 亩土地使用权				
11、CAD 绘图软件				
12、研发部 PDM 项目				
13、中兴锻造财务软件系统				
14、中兴锻造土地使用权 1				
15、中兴锻造土地使用权 2				
16、柳州土地使用权				
17、潍坊土地使用权				
18、金蝶 K3 企业管理软件				
19、潍坊财务软件系统				
五、无形资产账面价值合计	88,542,989.93			87,333,761.97
1、商标使用权	368,829.75			292,520.13
2、老厂区土地使用权	6,291,576.09			6,219,945.21
3、热处理工段土地使用权	2,091,176.56			2,068,363.72
4、新厂区土地使用权 1#	6,896,185.80			6,820,124.94
5、新厂区土地使用权 2#	2,694,824.96			2,665,426.88
6、野火绘图软件	104,649.89			96,599.87
7、ERP 系统	16,914.44			12,301.46
8、solid edge 软件	192,000.00			156,000.00
9、CASS-Eguard 加密软件	32,106.75			26,086.77
10、272 亩土地使用权	48,934,737.82			48,426,764.74
11、CAD 绘图软件	40,242.14			38,105.36
12、研发部 PDM 项目	124,999.93			118,589.65
13、中兴锻造财务软件系统	5,040.00			4,725.00
14、中兴锻造土地使用权 1	899,990.30			891,808.55
15、中兴锻造土地使用权 2	7,239,909.50			6,872,136.18
16、柳州土地使用权	2,193,876.56			2,170,783.10
17、潍坊土地使用权	10,415,929.44			103,053,17.82
18、金蝶 K3 企业管理软件				144,102.59
19、潍坊财务软件系统				4,060.00

(2) 本期摊销额为 1,357,530.55 元。

(3) 期末无形资产不存在减值情况，不需要计提减值准备。

13、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收帐款-坏帐准备	15,951,276.52	2,491,984.53	15,951,276.52	2,491,984.53
其他应收款-坏帐准备	1,690,546.15	257,755.92	1,690,546.15	257,755.92
预提三包费				
开办费				
递延收益	6,396,550.00	959,482.50	6,396,550.00	959,482.50
存货	3,709,153.01	556,372.95	3,709,153.01	556,372.95
应付职工薪酬	3,185,102.32	477,765.35	3,185,102.32	477,765.35
合计	30,932,628.00	4,743,361.25	30,932,628.00	4,743,361.25

14、资产减值准备

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	17,641,822.67				17,641,822.67
其中：(1) 应收账款	15,951,276.52				15,951,276.52
(2) 其他应收款	1,690,546.15				1,690,546.15
合计	17,641,822.67				17,641,822.67

15、应付票据

2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	备注
10,000,000.00		

16、应付账款

2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	备注
111,294,748.62	110,456,865.36	

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
肯纳飞硕金属(上海)有限公司	290,302.70	设备款	未结算
玉环江南机电有限公司	107,407.08	材料款	未结算
北京市宝盛钻石工具有限责任公司	71,168.19	材料款	未结算
瑞安市东方标准件厂	57,801.74	材料款	未结算

南京宁庆数控机床制造有限公司	5,1000.00	材料款	未结算
合计	57,7679.71		

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。关联方应付账款及占总应付账款的比例详见本附注六（三）所述。

17、预收款项

2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	备注
2,313,404.86	1,545,129.83	

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
长春市红光实业有限责任公司	29,000.00	2008 年	货款	余款未结算
湖南津市邦乐客车有限公司	28,221.09	2006 年	货款	余款未结算
厦门装载机秦皇岛维修站	20,353.74	2009 年	货款	余款未结算
合计	77,574.83			

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，也无预收关联方单位款项。

18、应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,346,586.83	36,024,914.07	36,911,574.48	459,926.42
职工福利费				
社会保险费	1,508,331.78	2,732,600.00	4,886,600.09	-645,668.31
其中：医疗保险费	-166,000.00	648,000.00	500,000.00	-18,000.00
养老保险费	1,625,802.32	1,560,000.00	3,986,600.09	-800,797.77
失业保险费	212,000.00	356,000.00	400,000.00	168,000.00
工伤和生育保险费	-163,470.54	168,600.00		5,129.46
住房公积金	-199,599.50	162,000.00	261,350.00	-298,949.50
辞退福利				
工会经费和职工教育经费	1,768,282.54	206,190.12	677,860.14	1,296,612.52
非货币性福利				
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
合计	4,423,601.65	39,125,704.19	42,737,384.71	811,921.13

截止 2011 年 6 月 30 日，应付职工薪酬期末比期初减少 3,611,680.52 元，主要原因为预交部分社会保险费所致。

19、 应交税费

类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	5,093,940.17	-1,760,621.88
营业税		8,057.85
企业所得税	4,126,859.81	2,547,778.64
城市维护建设税	255,956.78	45,305.58
教育费附加	152,818.21	26,597.62
房产税	143,822.72	38,617.88
土地使用税	287,336.59	28,282.19
个人所得税	1,865,745.83	3,480,084.53
印花税	100,371.57	915,990.30
地方教育费附加	100,236.18	
合计	12,127,087.86	5,330,092.71

截止 2011 年 6 月 30 日，应交税费期末比期初增长 127.52%，主要原因为期初增值税留抵造成。

20、 其他应付款

2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
24,811,966.33	19,303,229.57

(1) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	2011 年 6 月 30 日	性质或内容
市场营销部	14,370,485.76	业务经费
合计	14,370,485.76	

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	2011 年 6 月 30 日	性质或内容	未偿还的原因
许昌万联机械有限公司	82,000.00		未结算
许昌桂苑绿化工程公司	23,260.00		未结算
合计	105,260.00		

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

21、 其他非流动负债

种类	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期结转	2011 年 6 月 30 日	备注
----	------------------	------	------	-----------------	----

递延收益	6,396,550.00	241,380.00	6,155,170.00
------	--------------	------------	--------------

注：递延收益中均为与资产相关的政府补助，明细列示如下：

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
年产 100 万套商用车传动轴项目	6,155,170.00	6,396,550.00
合 计	6,155,170.00	6,396,550.00

22、股本

	2010 年 12 月 31 日		本期变动增减（+，-）					2011 年 6 月 30 日	
	股数	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	140,000,000.00	74.87							
其中：境内法人持股	11,550,000.00	6.18			5,775,000.00	-17,325,000.00	-11,550,000.00		
境内自然人持股	128,450,000.00	68.69			64,225,000.00	-26,236,875.00	37,988,125.00	166,438,125.00	59.34
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	140,000,000.00	74.87			70,000,000.00	-43,561,875.00	26,438,125.00	166,438,125.00	59.34
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	47,000,000.00	25.13			23,500,000.00	43,561,875.00	67,061,875.00	114,061,875.00	40.66
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	47,000,000.00	25.13			23,500,000.00	43,561,875.00	67,061,875.00	114,061,875.00	40.66
三、股份总数	187,000,000.00	100.00			93,500,000.00		93,500,000.00	280,500,000.00	100.00

注：根据 2010 年度股东大会决议决定，公司用资本公积 9,350 万元转增股本，转增后股本变更为 28,050 万元。转增日期为 2011 年 5 月 27 日，已经天健正信会计师事务所有限公司验资，并出具天健正信验（2011）综字第 220007 号验资报告。变更后的注册资本为 28,050.00 万元，股本为 28,050.00 万元。

23、资本公积

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 6 月 30 日
股本溢价	1,256,952,064.71		93,500,000.00	1,163,452,064.71
其他资本公积	10,092,971.46			10,092,971.46
其中：公允价值变动				

其他资本公积：	10,092,971.46			10,092,971.46
合 计	1,267,045,036.17		93,500,000.00	1,173,545,036.17

资本公积增减变动情况说明详见本附注五、22 所述。

24、 盈余公积

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积	37,340,073.64			37,340,073.64
合计	37,340,073.64			37,340,073.64

25、 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
上期期末未分配利润	336,050,087.82	204,638,866.44
加：期初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期期初未分配利润	336,050,087.82	204,638,866.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,884,158.94	185,233,341.47
减：提取法定盈余公积		16,422,120.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	56,100,000.00	37,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	402,834,246.76	336,050,087.82

报告期应付普通股股利是根据本公司 2010 年度股东大会通过的 2010 年度现金分红议案，以 2010 年 12 月 31 日总股本 187,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计派发现金 56,100,000.00 元。

26、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业收入	599,524,907.90	488,284,742.34
其中：主营业务收入	566,246,678.58	459,828,358.22
其他业务收入	33,278,229.32	28,456,384.12
营业成本	388,085,977.65	315,111,710.54
其中：主营业务成本	377,016,056.94	303,514,925.55
其他业务成本	11,069,920.71	11,596,784.99

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	566,246,678.58	377,016,056.94	459,828,358.22	303,514,925.55
传动轴总成	424,434,778.29	275,322,906.43	369,782,359.74	243,981,716.66
传动轴部件	141,811,900.29	101,693,150.51	90,045,998.48	59,533,208.89
小计	566,246,678.58	377,016,056.94	459,828,358.22	303,514,925.55
其他业务				
材料及废旧物资销售	33,278,229.32	11,069,920.71	28,456,384.12	11,596,784.99
小计	33,278,229.32	11,069,920.71	28,456,384.12	11,596,784.99
合计	599,524,907.90	388,085,977.65	488,284,742.34	315,111,710.54

(3) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	72,662,534.60	12.12%
第二名	55,229,796.98	9.21%
第三名	29,948,683.76	5.00%
第四名	27,229,398.32	4.54%
第五名	25,849,856.09	4.31%
合计	210,920,269.75	35.18%

27、营业税金及附加

税种	2011年1-6月	2010年1-6月
城建税	1,282,594.34	1,359,506.03
教育费附加	764,803.26	815,703.61
地方教育费附加	501,147.30	
合计	2,548,544.90	2,175,209.64

28、销售费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
租赁费	673,338.61	629,853.10
运输费	10,276,639.72	8,043,448.25
业务经费	12,712,687.72	14,970,588.97
三包费	4,967,438.23	4,603,753.81
其他	883,696.81	186,072.67
合计	29,513,801.09	28,433,716.80

29、管理费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬	7,569,447.08	6,392,627.61

差旅费	307,653.41	548,585.60
办公费	603,143.70	414,339.21
业务招待费	757,186.77	672,394.47
折旧费	1,001,882.21	856,469.84
无形资产摊销	1,357,530.55	396,957.78
修理费	1,110,486.16	884,902.49
租赁费		119,922.00
税金	1,512,669.54	1,301,488.16
技术开发费	25,313,606.34	14,735,868.25
其他	1,539,974.73	432,683.84
合计	41,073,580.49	26,756,239.25

本年发生额较上年增长 14,317,341.24 元，增长 53.51%，增长原因是本年加大技术开发的投入所致。

30、财务费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出		1,934,100.01
减：利息收入	4,001,183.51	534,885.64
加：贴现	890,534.29	864,662.01
加：汇兑损益		265.36
加：手续费及其他	22,140.74	13,689.36
合计	-3,088,508.48	2,277,831.10

31、资产减值损失

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失		1,481,171.50
合计		1,481,171.50

32、投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,668,116.30	5,880,694.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		

产生投资收益的来源	2011年1-6月	2010年1-6月
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他投资收益		
合计	3,668,116.30	5,880,694.52

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上期增减变动的原因
许昌万向钱潮远东有限公司	903,172.53	1,177,552.55	净利润减少
北京北汽远东传动部件有限公司	323,342.23	1,040,634.57	净利润减少
重庆重汽远东传动轴有限公司	2,441,601.54	3,662,507.40	净利润减少
合计	3,668,116.30	5,880,694.52	

33、营业外收入

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置利得合计	1,220,083.26	841,860.56
其中：固定资产清理收入	1,220,083.26	841,860.56
违约金及赔偿收入		79,425.87
政府补助	651,980.00	541,380.00
债务重组利得		
无法支付的款项		
其他	2,395.80	53,524.51
合计	1,874,459.06	1,516,190.94

注：政府补助利得本年主要明细列示如下：

项目	金额	种类	相关批准文件	批准机关
关于拨付 2010 年市长质量奖的通知	300,000.00	与收益相关	许财预指【2010】598号	许昌市财政局
许昌市人民政府关于表彰奖励 2010 年度为我市经济社会发展做出突出贡献单位的决定	100,000.00	与收益相关	许政【2011】38号	许昌市人民政府
许昌县人民政府关于对 2010 年度研发平台建设科技成果授权专利的表彰决定	10,600.00	与收益相关	许县政【2011】38号	许昌县人民政府
年产 100 万套商用车传动轴科技经费项目分期分摊收	241,380.00			

项目	金额	种类	相关批准文件	批准机关
益				
合计	651,980.00			

34、营业外支出

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	156,131.58	260,591.83	156,131.58
其中:固定资产处置损失	156,131.58	260,591.83	156,131.58
债务重组损失			
捐赠支出	364,600.00	205,200.00	364,600.00
赔偿款支出			
其他支出	13,919.83	18,962.00	13,919.83
合计	534,651.41	484,753.83	534,651.41

35、所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,560,919.43	19,475,194.19
递延所得税调整		-124,746.03
合计	23,560,919.43	19,350,448.16

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.44	0.44	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.43	0.43	0.45	0.45

2、每股收益的计算过程

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	122,884,158.94	99,637,614.67

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,111,143.85	806,558.47
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	121,773,015.09	98,831,056.20
年初股份总数	4	187,000,000.00	210,000,000.00 (注)
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	93,500,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		70,500,000.00 (注)
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		1
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数 (I)	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	280,500,000.00	221,750,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (II)	13	280,500,000.00	221,750,000.00
基本每股收益 (I)	14=1÷12	0.44	0.45
基本每股收益 (II)	15=3÷13	0.43	0.45
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times (1-17)]\div(12+19)$	0.44	0.45
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.43	0.45

注：2010 年年初股份数为 14,000 万股，报告期因发行新股增加的股份数为 4,700 万股，2011 年 5 月资本公积转增股本 9,350 万股后股本变更为 28,050 万股，根据《企业会计准则》及有关规定，为了保持会计指标的前后期可比性，应对股本进行调整，重新计算后 2010 年初股份数为 21,000 万股，5 月因发行新股增加的股份数调整为 7,050 万股。

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东

的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

本年不存在可转债、认股权证、企业承诺回购其股份等稀释的因素。

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息收入	4,001,183.51	534,885.64
违约金及赔偿收入		79,425.87
政府补助	410,600.00	300,000.00
收到其他往来款	3,455,225.80	37,618.44
合计	7,867,009.31	951,929.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
营业费用支付现金	27,206,287.76	18,903,392.80
管理费用支付现金	12,220,341.61	11,746,504.06
财务费用支付现金	22,140.74	13,954.77
营业外支出支付的现金	378,519.83	224,162.00
其他暂付款	790,691.56	47,277.54
合计	40,617,981.50	30,935,291.17

38、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
净利润	122,838,516.77	99,610,546.98
加：资产减值准备		1,481,171.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,105,781.32	9,479,040.71
无形资产摊销	1,357,530.55	475,089.57
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,063,951.68	-581,268.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		1,934,100.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,668,116.30	-7,032,224.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-130,016.62
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）	-30,909,591.97	1,913,904.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-175,292,955.93	-69,625,477.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	102,988,542.45	2,864,296.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,365,755.21	40,389,162.77
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	762,162,343.98	1,138,899,811.57
减：现金的期初余额	923,778,473.63	86,629,073.49
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	-161,616,129.65	1,052,270,738.08

(2) 现金和现金等价物

项目	2011年6月30日	2010年6月30日
一、现金	762,162,343.98	1,138,899,811.57
其中：库存现金	384,174.45	313,036.25
可随时用于支付的银行存款	761,778,169.53	1,138,586,775.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	762,162,343.98	1,138,899,811.57
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、公司实际控制人

控制人名称	所持股份	持股比例(%)	表决权比例(%)
刘延生	89,197,500	31.80	31.80

2、子公司

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业情况列示如下：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	国有控股	重庆市双桥区	葛子义	传动轴生产和销售	5,120.00万元	50.00	50.00	参股公司	20330162-0
二、联营企业									
北京北汽远东传动部件有限公司	国有控股	北京市顺义区	陈卫民	传动轴生产和销售	4,000.00	49.00	49.00	参股公司	66840597-2
许昌万向钱潮远东有限公司	有限	许昌市许昌县	周建群	万向节加工	1,616.89	45.27	45.27	参股公司	17444398-7

4、本公司的其他关联方情况

公司名称	与本公司的关系	组织机构代码
许昌正阳机械有限公司	本公司股东刘延生之亲属控制之公司	75835919-9

(二) 关联方交易

1. 销售商品、材料及提供劳务

关联方名称	交易	2011年6月30日	2010年12月31日	定价方式及决
-------	----	------------	-------------	--------

	内容	金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例	策程序
北京北汽远东传动部件有限公司	销售商品	72,662,534.60	12.12%	176,524,088.68	18.38%	市场价
北京北汽远东传动部件有限公司	技术服务费			158,974.36	100.00%	协议价
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	销售商品	22,317,437.20	3.72%	24,058,851.03	2.50%	市场价

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
许昌正阳机械有限公司	采购材料	6,128,286.26	1.18%	10,968,835.67	1.31%	市场价

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日	
		金额	比例 (%)	未结算原因	金额	比例 (%)
	应收票据					
北京北汽远东传动部件有限公司		22,000,000.00	12.46		11,000,000.00	7.35
重庆重汽远东传动轴有限责任公司		6,932,113.00	3.93		4,713,600.00	3.15
	应收账款					
北京北汽远东传动部件有限公司		40,004,939.95	12.54	未结算	40,920,657.77	18.91
重庆重汽远东传动轴有限责任公司		20,504,553.56	6.43	未结算	14,112,266.04	6.52
	应付帐款					
许昌正阳机械有限公司		194,527.33	0.2%	未结算	1,557,182.88	1.41

七、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

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

十、其他重要事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的其他重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2011 年 6 月 30 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	294,232,114.02	100.00	14,958,346.05	5.08	279,273,767.97
组合小计	294,232,114.02	100.00	14,958,346.05	5.08	279,273,767.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	294,232,114.02	100.00	14,958,346.05	5.08	279,273,767.97

类别	2010 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	203,590,518.00	100.00	14,958,346.05	7.35	188,632,171.95
组合小计	203,590,518.00	100.00	14,958,346.05	7.35	188,632,171.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	203,590,518.00	100.00	14,958,346.05	7.35	188,632,171.95

单项金额超过 200.00 万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2011 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	286,273,200.95	97.30	12,579,128.48	273,694,072.47
1—2 年 (含)	5,375,008.95	1.83	537,500.90	4,837,508.05
2—3 年 (含)	1,484,374.90	0.50	742,187.45	742,187.45
3 年以上	1,099,529.22	0.37	1,099,529.22	
合计	294,232,114.02	100.00	14,958,346.05	279,273,767.97

账龄结构	2010 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内				
1—2 年 (含)				
2—3 年 (含)				
3 年以上				
合计				

1 年以内	194,053,866.43	95.32	9,557,078.19	184,496,788.24
1—2 年（含）	3,997,644.35	1.96	399,764.44	3,597,879.91
2—3 年（含）	1,075,007.61	0.53	537,503.81	537,503.80
3 年以上	4,463,999.61	2.19	4,463,999.61	0.00
合计	203,590,518.00	100.00	14,958,346.05	188,632,171.95

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2011 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京北汽远东传动部件有限公司	联营企业	40,004,939.95	1 年以内	13.60
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	合营企业	20,504,553.56	1 年以内	6.96
安徽华菱汽车股份有限公司	客户	17,474,018.37	1 年以内	5.94
陕西重型汽车有限公司	客户	14,766,244.54	1 年以内	5.02
包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司	客户	13,185,692.92	1 年以内	4.48
合计		105,935,449.34		36.00

(4) 期末应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见注释六、（三）关联方往来款项余额。

(5) 应收账款坏账准备变动情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	14,958,346.05				14,958,346.05

(6) 应收账款账面金额期末较期初增长 48.05%，主要系主营业务收入增加所致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2011 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	40,018,137.38	100.00	1,648,806.20	4.12	38,369,331.18
组合小计	40,018,137.38	100.00	1,648,806.20	4.12	38,369,331.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,018,137.38	100.00	1,648,806.20	4.12	38,369,331.18
类别	2010 年 12 月 31 日				

	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	29,210,409.97	100.00	1,648,806.20	5.64	27,561,603.77
组合小计	29,210,409.97	100.00	1,648,806.20	5.64	27,561,603.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,210,409.97	100.00	1,648,806.20	5.64	27,561,603.77

单项金额超过 50.00 万元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	2011 年 6 月 30 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	34,564,842.96	86.37	549,545.65	34,015,297.31
1—2 年	307,939.07	0.77	30,793.91	277,145.16
2—3 年	153,777.42	0.39	76,888.71	76,888.71
3 年以上	4,991,577.93	12.47	991,577.93	4,000,000.00
合计	40,018,137.38	100.00	1,648,806.20	38,369,331.18
账龄结构	2010 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	14,882,163.26	50.95	259,418.41	14,622,744.85
1—2 年	8,797,130.11	30.12	67,601.77	8,729,528.34
2—3 年	418,661.16	1.43	209,330.58	209,330.58
3 年以上	5,112,455.44	17.50	1,112,455.44	4,000,000.00
合计	29,210,409.97	100.00	1,648,806.20	27,561,603.77

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 其他应收款前五名列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	2011 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
柳州宇航传动轴有限公司	往来款	子公司	17,499,960.45	1 年以内/1-2 年	43.73
包头远东传动轴有限公司	暂付款	子公司	5,938,225.63	1 年以内	14.84
许昌中兴锻造有限公司	往来款	子公司	4,000,000.00	3 年以上	10.00
许昌县轩和锻造机械加工有限公司	代垫款	客户	2,000,000.00	1 年以内	5.00
吴鹏	备用金	公司员工	978,870.00	1 年以内	2.44
合计			30,417,056.08		76.01

(5) 其他应收款坏账准备变动情况

项 目	2010 年 12 月 31 日	本年计提额	本年减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	1,648,806.20				1,648,806.20

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	2011 年 6 月 30 日	占应收账款总额的 比例 (%)
柳州宇航传动轴有限公司	子公司	17,499,960.45	43.73
包头远东传动轴有限公司	子公司	5,938,225.63	14.83
许昌中兴锻造有限公司	子公司	4,000,000.00	10.00
潍坊远东传动轴有限公司	子公司	170,938.55	0.43
合 计		27,609,124.63	68.99

3、长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减额 (减 少以“-”号填列)	2011 年 6 月 30 日
许昌中兴锻造有限公司	成本法	195,248,636.07	195,248,636.07		195,248,636.07
潍坊远东传动轴有限公司	成本法	113,260,000.00	113,260,000.00		113,260,000.00
包头远东传动轴有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合肥远东传动轴有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
北京富博达传动轴有限公司	成本法	10,754,527.24	10,754,527.24		10,754,527.24
柳州宇航传动轴有限公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	权益法	25,608,640.00	30,666,288.09	2,441,601.54	33,107,889.63
北京北汽远东传动部件有限公司	权益法	19,600,000.00	30,212,146.76	1,123,342.23	31,335,488.99
许昌万向钱潮远东有限公司	权益法	7,319,002.55	12,083,256.85	-1,536,621.03	10,546,635.82
福田雷沃重工股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
山东雷沃重工有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计		433,690,805.86	454,124,855.01	2,028,322.74	456,153,177.75
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利

被投资单位	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减额 (减少以“-”号填列)	2011 年 6 月 30 日
许昌中兴锻造有限公司	100	100			
潍坊远东传动轴有限公司	100	100			
包头远东传动轴有限公司	100	100			
合肥远东传动轴有限公司	100	100			
北京富博达传动轴有限公司	99	99			
柳州宇航传动轴有限公司	98	98			
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	50	50			
北京北汽远东传动部件有限公司	49	49			
许昌万向钱潮远东有限公司	45.27	45.27			
福田雷沃重机股份有限公司	0.16	0.16			
山东雷沃重工有限公司	0.24	0.24			
合计					

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业收入	592,089,923.11	482,954,456.27
其中：主营业务收入	564,109,219.75	459,265,517.96
其他业务收入	27,980,703.36	23,688,938.31
营业成本	400,410,155.07	328,900,478.36
其中：主营业务成本	389,340,234.36	317,303,693.37
其他业务成本	11,069,920.71	11,596,784.99

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	564,109,219.75	389,340,234.36	459,265,517.96	317,303,693.37
传动轴总成	421,945,179.46	285,009,102.85	369,342,266.04	254,582,489.69
传动轴部件	142,164,040.29	104,331,131.51	89,923,251.92	62,721,203.68

小计	564,109,219.75	389,340,234.36	459,265,517.96	317,303,693.37
其他业务				
材料及废旧物资销售	27,980,703.36	11,069,920.71	23,688,938.31	11,596,784.99
小计	27,980,703.36	11,069,920.71	23,688,938.31	11,596,784.99
合计	592,089,923.11	400,410,155.07	482,954,456.27	328,900,478.36

(3) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	72,662,534.60	12.27%
第二名	55,229,796.98	9.33%
第三名	29,948,683.76	5.06%
第四名	27,229,398.32	4.60%
第五名	25,849,856.09	4.36%
合计	210,920,269.75	35.62%

5、投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,668,116.30	6,456,459.37
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他投资收益		
合计	3,668,116.30	6,456,459.37

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
重庆重汽远东传动轴有限公司	2,441,601.54	1,177,552.55	净利润增加
北京北汽远东传动部件有限公司	323,342.23	2,037,542.44	净利润减少
许昌万向钱潮远东有限公司	903,172.53	3,241,364.38	净利润减少
合计	3,668,116.30	6,456,459.37	

6、现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	111,988,443.59	87,577,868.76
加: 资产减值准备		1,481,171.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,799,685.69	7,056,917.64
无形资产摊销	847,415.40	331,251.39
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)	-1,204,832.01	-581,268.73
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		1,934,100.01
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,668,116.30	-6,456,459.37
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		-355,775.48
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)	-33,712,764.33	-2,051,310.25
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-97,927,353.05	-62,030,639.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	33,520,099.97	3,257,852.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,642,578.96	30,163,708.89
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	590,155,105.47	1,137,957,439.35
减: 现金的期初余额	699,176,539.25	84,601,990.50
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	-109,021,433.78	1,053,355,448.85

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,063,951.68	581,268.73
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）	651,980.00	541,380.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		151,667.00
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	-376,124.03	-91,211.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,339,807.65	1,031,437.11
减：所得税影响数	228,664.80	224,878.64
非经常性损益净额（影响净利润）	1,111,142.85	806,558.47
减：少数股东权益影响额	-1.00	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,111,143.85	806,558.47
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净	121,773,015.09	98,831,056.20

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利润		

(二) 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007 年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2008 年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	2011 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.54%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48%	0.43	0.43

报告期利润	2010 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.06%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.95%	0.45	0.45

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司 2011 年 08 月 15 日董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

许昌远东传动轴股份有限公司

2011年08月15日

第八节 备查文件目录

- 一、 载有公司董事、监事、高级管理人员签署的 2011 年半年度报告正本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本公告的原稿。
- 四、备查文件备置地点：公司证券部办公室。

许昌远东传动轴股份有限公司

董事长：刘延生_____

二〇一一年八月十五日