

山东隆基机械股份有限公司

SHANDONG LONGJI MACHINERY CO., LTD.

2011年年度报告



证券简称：隆基机械

证券代码：002363

2012 年 4 月 25 日

重要提示

一、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员声明对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。

三、本年度报告经公司第二届董事会第十一次会议审议通过，全体董事均出席了本次董事会会议。

四、山东汇德会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、公司负责人张海燕女士、主管会计工作负责人刘建先生及会计机构负责人（会计主管人员）王德生先生声明：保证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 会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节 股本变动及股东情况.....	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
第五节 公司治理结构.....	18
第六节 内部控制.....	24
第七节 股东大会情况简介.....	29
第八节 董事会报告.....	31
第九节 监事会报告.....	52
第十节 重要事项.....	55
第十一节 财务报告.....	60
第十二节 备查文件.....	134

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：山东隆基机械股份有限公司

中文名称缩写：隆基机械

公司法定英文名称：SHANDONG LONGJI MACHINERY CO., LTD.

英文名称缩写：LJJX

二、公司法定代表人：张海燕

三、董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘建	呼国功
联系地址	山东省龙口市外向型经济开发区	山东省龙口市外向型经济开发区
电话	0535-8881898	0535-8842175
传真	0535-8881899	0535-8881899
电子信箱	lj8836978@163.com	office-zb@longjigroup.cn

四、公司联系方式：

公司注册地址	山东省龙口市外向型经济开发区
公司注册地址的邮政编码	265716
办公地址	山东省龙口市外向型经济开发区
办公地址的邮政编码	265716
公司国际互联网网址	http://www.longjigroup.cn
电子信箱	liujian@longjigroup.cn

五、公司信息披露媒体及年度报告备置地点：

公司选定的信息披露报纸	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	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	隆基机械	002363

七、其他相关资料：

公司最新注册登记日期	2010年6月2日
公司最新注册登记地点	山东省工商行政管理局
公司企业法人营业执照注册号	370681400000708
公司税务登记号码	37068161341808-X
组织机构代码	61341808-X
公司聘请的会计师事务所名称	山东汇德会计师事务所有限公司
签字会计师姓名	姜峰、王晖
公司聘请的会计师事务所办公地址	青岛东海西路39号世纪大厦26-27层
公司聘请的保荐机构名称	民生证券有限责任公司
公司聘请的保荐机构办公地址	北京市东城区建国门内大街28号民生金融中心A座16-18层
签字保荐代表人姓名	任滨、高立金

八、公司历史沿革：

公司上市后历次注册变更情况如下：

1、根据公司2010年4月23日召开的2010年第一次临时股东大会审议通过的决议，公司办理了变更注册资本及修改章程的工商变更登记手续，取得了山东省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由9,000万元变更为12,000万元，公司类型由“股份有限公司（台港澳与境内合资）”变更为“股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）”、营业期限由“1994年04月11日至”变更为“长期”。

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	1,036,504,382.45	923,683,440.27	12.21%	817,328,806.50
营业利润 (元)	65,214,540.37	65,219,462.18	-0.01%	86,662,629.37
利润总额 (元)	66,330,664.12	67,995,920.85	-2.45%	87,306,592.71
归属于上市公司股东的净利润 (元)	54,123,236.12	49,395,221.70	9.57%	60,720,387.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	53,462,657.43	47,385,660.05	12.82%	60,256,427.01
经营活动产生的现金流量净额 (元)	66,902,173.58	-64,410,622.49	203.87%	21,709,684.66
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	1,788,652,356.46	1,585,974,726.91	12.78%	910,613,646.78
负债总额 (元)	855,726,102.64	696,217,105.63	22.91%	573,613,073.04
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	875,623,722.21	833,559,308.97	5.05%	282,061,788.13
总股本 (股)	120,000,000.00	120,000,000.00	0.00%	90,000,000.00

(二) 主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.45	0.43	4.65%	0.67
稀释每股收益 (元/股)	0.45	0.43	4.65%	0.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.45	0.43	4.65%	0.67
加权平均净资产收益率 (%)	6.33%	6.74%	-0.41%	24.01%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.26%	6.47%	-0.21%	23.82%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.56	-0.54	203.70%	0.24
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.30	6.95	5.04%	3.13
资产负债率 (%)	47.84%	43.90%	3.94%	62.99%

(三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
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	1,010,240.00	2,641,600.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,883.75	134,858.67	593,013.08
所得税影响额	-241,383.00	-655,636.07	-131,036.72
少数股东权益影响额	-214,162.06	-111,260.95	-51,229.08
非流动资产处置损益	0.00	0.00	53,213.45
合计	660,578.69	2,009,561.65	463,960.73

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	75.00%				-22,500,000	-22,500,000	67,500,000	56.25%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	67,500,000	56.25%						67,500,000	56.25%
其中：境内非国有法人持股	67,500,000	56.25%						67,500,000	56.25%
境内自然人持股									
4、外资持股	22,500,000	18.75%				-22,500,000	-22,500,000		
其中：境外法人持股	22,500,000	18.75%				-22,500,000	-22,500,000		
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	30,000,000	25.00%				22,500,000	22,500,000	52,500,000	43.75%
1、人民币普通股	30,000,000	25.00%				22,500,000	22,500,000	52,500,000	43.75%
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	120,000,000	100.00%						120,000,000	100.00%

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
隆基集团有限公司	67,500,000	0	0	67,500,000	首发承诺	2013-3-5
精工模具设计有限公司	22,500,000	22,500,000	0		首发承诺	2011-3-7
合计	90,000,000	22,500,000	0	67,500,000	—	—

(二) 证券发行与上市情况

2010年2月3日，中国证券监督管理委员会以《关于核准山东隆基机械股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]160号），核准本公司公开发行人民币普通股股票不超过3,000万股。本公司采用网下向配售对象询价配售（以下简称“网下配售”）和网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，公开发行3,000万股，其中网下配售600万股，网上定价发行2,400万股，发行价格为18.00元/股。发行前公司总股本为9,000万股，发行后总股本为12,000万股。

经深圳证券交易所《关于山东隆基机械股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]74号）批准，同意公司公开发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所中小企业板挂牌上市，股票代码“002363”；其中本次公开发行中网上定价发行的2,400万股股票自2010年3月5日起上市交易，网下向询价对象配售的600万股限售三个月后已于2010年6月7日起上市交易。

（三）公司无内部职工股

二、股东数量及前 10 名股东、前 10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

2011 年末股东总数	13,445	本年度报告公布日前一个月末股东总数	13,429		
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
隆基集团有限公司	境内非国有法人	56.25%	67,500,000	67,500,000	
精工模具设计有限公司	境外法人	16.25%	19,500,000		
张垣波	境内自然人	0.28%	333,558		
李书青	境内自然人	0.19%	227,931		
杨小根	境内自然人	0.19%	225,968		
卢德俊	境内自然人	0.18%	220,000		
刘赛花	境内自然人	0.16%	197,008		
刘薇娜	境内自然人	0.15%	175,099		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.15%	174,800		
高志耘	境内自然人	0.13%	155,099		
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		
精工模具设计有限公司	19,500,000		人民币普通股		
张垣波	333,558		人民币普通股		
李书青	227,931		人民币普通股		
杨小根	225,968		人民币普通股		
卢德俊	220,000		人民币普通股		
刘赛花	197,008		人民币普通股		
刘薇娜	175,099		人民币普通股		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	174,800		人民币普通股		
高志耘	155,099		人民币普通股		
刘改梅	132,874		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	隆基集团持有公司 56.25%的股份，为本公司控股股东；张乔敏先生、张海燕女士、张超先生分别持有隆基集团 51%、16.33%、10.89%的股权；张乔敏先生与张海燕女士、张超先生分别为父女、父子关系，其合计持有隆基集团 78.22%的股权，间接持有公司 44%的股权，张乔敏先生、张海燕女士、张超先生为公司的实际控制人。精工模具设计有限公司为公司第二大股东。除以上情况外，本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。前十名无限售条件股东之间，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

三、控股股东和实际控制人情况

（一）公司的控股股东及实际控制人具体情况介绍

1、控股股东情况

控股股东名称：隆基集团有限公司

法定代表人：张乔敏

成立日期：1995 年 1 月 23 日

注册资本：10,114.35万元

主营业务：气泵、水泵、机油泵、汽车配件制造销售，出口本企业自产的机电产品（国家组织统一联合经营的16种出口商品除外），进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件（国家实行核定经营的14种进口商品除外）及五金交电、化工、日用杂品、建材、家俱、办公设施、装修装潢、装璜材料、园林设计、工艺品制作、餐饮住宿、烟酒副食品、服装、旅游纪念品、水产品。

2、实际控制人情况

张乔敏先生、张海燕女士、张超先生分别持有隆基集团51%、16.33%、10.89%的股权；张乔敏先生与张海燕女士、张超先生分别为父女、父子关系，其合计持有隆基集团78.22%的股权，间接持有公司44%的股权，张乔敏先生、张海燕女士、张超先生为公司的实际控制人。

张乔敏，1939年4月出生，中国国籍，无境外居留权，小学学历。烟台市第十、十一、十二、十三、十四届人大代表，山东省优秀企业家，山东省劳动模范，全国优秀乡镇企业家，2009年被中国国际经济发展研究中心评为中国改革创新风云人物。历任龙口市红光村主管会计、龙口市红光村村委副书记、山东省汽车三泵总厂厂长、董事长、龙口隆基机械有限公司董事长兼总经理，现任本公司董事、隆基集团董事长、隆基三泵董事长兼总经理、隆基制动毂董事长、隆基精确制动董事长。

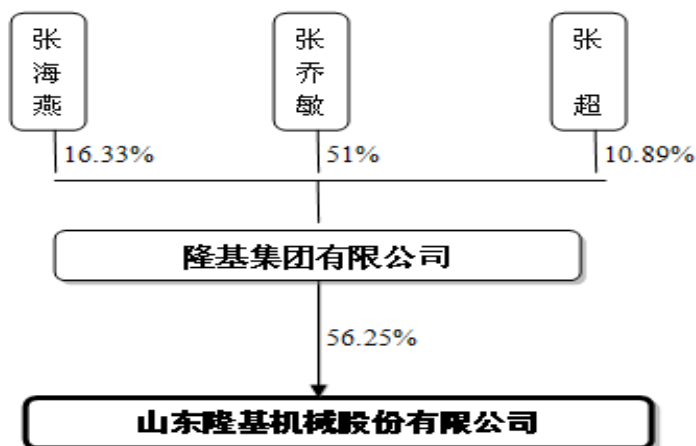
张海燕，1969年6月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，烟台市第十五届人大代表、龙口市第十六届人大常委、龙口市商会副会长，2007年被评为龙口市十大杰出青年，2008年被评为山东省十大杰出青年企业家、烟台市劳动模范，2009年被评为全国机械工业劳动模范。历任龙口港务局会计、隆基集团会计、隆基集团财务科科长、隆基集团副总经理兼财务部部长、龙口隆基机械有限公司副总经理，现任本公司董事长兼总经理、隆基集团董事、隆基制动毂总经理、隆基精确制动总经理。

张超，1971年10月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历，龙口经济开发区优秀共产党员、龙口市第十一届政协委员。曾供职于龙口市劳动技校、龙口外贸公司。历任隆基集团进出口部部长、隆基精确制动董事兼总经理、山东省汽车三泵总厂副董事长、本公司董事，现任隆基集团董事兼总经理、隆基制动毂董事、隆基精确制动董事。

（二）控股股东和实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

（三）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(四) 其他持股在 10%以上 (含 10%) 的法人股东情况

股东名称: 精工模具设计有限公司

法定代表人: 唐一鸣

成立日期: 2002 年 8 月 14 日

注册地址: 香港上环苏杭街69号11楼1105室

报告期内, 精工模具设计有限公司限售股份于2011年3月7日限售期满, 并于当日解除限售上市流通。2011年4月25日, 精工模具设计有限公司通过大宗交易系统转让股份3,000,000股。截止到报告期末, 精工模具设计有限公司持有本公司19,500,000股占公司总股本16.25%的股份。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
张海燕	董事长兼总经理	女	43	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0		12.44	否
张乔敏	董事	男	73	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0		0.00	是
朱少华	董事	男	56	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0		9.17	否
王其文	董事	男	58	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0		0.00	是
战淑萍	独立董事	女	56	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0		3.00	否
徐向艺	独立董事	男	56	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0		3.00	否
毕明	原独立董事	男	55	2008年03月26日	2011年3月24日	0	0	到期换届	0.00	否
徐志刚	独立董事	男	42	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0		3.00	否
王德生	监事会主席	男	37	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0		7.39	否
王仑	监事	女	41	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0		6.84	否
呼国功	职工监事	男	42	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0		5.27	否
刘玉里	副总经理	男	44	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0		10.16	否
刘建	董事会秘书兼财务总监	男	44	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0		7.94	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	68.21	-

注：2011年第一次临时股东大会聘任徐志刚先生为公司第二届董事会独立董事。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

1、公司董事

张海燕，女，1969年6月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，烟台市第十五届人大代表、龙口市第十六届人大常委、龙口市商会副会长，2007年被评为龙口市十大杰出青年，2008年被评为山东省十大杰出青年企业家、烟台市劳动模范，2009年被评为全国机械工业劳动模范。历任龙口港务局会计、隆基集团会计、隆基集团财务科科长、隆基集团副总经理兼财务部部长、龙口隆基机械有限公司副总经理，现任本公司董事长兼总经理、隆基集团董事、隆基制动毂总经理、隆基精确制动总经理。

张乔敏，男，1939年4月出生，中国国籍，无境外居留权，小学学历。烟台市第十、十一、十二、

十三、十四届人大代表，山东省优秀企业家，山东省劳动模范，全国优秀乡镇企业家，2009年被中国国际经济发展研究中心评为中国改革创新风云人物。历任龙口市红光村主管会计、龙口市红光村村委副书记、山东省汽车三泵总厂厂长、董事长、龙口隆基机械有限公司董事长兼总经理，现任本公司董事、隆基集团董事长、隆基三泵董事长兼总经理、隆基制动毂董事长、隆基精确制动董事长。

朱少华，男，1956年10月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。历任三泵总厂机修车间主任、三泵总厂模具车间主任、三泵总厂全面质量管理办公室主任、隆基三泵副总经理、山东省汽车三泵总厂董事、龙口隆基机械有限公司董事、隆基精确制动副总经理、隆基制动毂副总经理，现任本公司董事、隆基三泵董事、隆基制动毂董事兼副总经理、隆基精确制动董事兼副总经理。

王其文，男，1954年12月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。曾供职于龙口汽车站，历任山东省汽车三泵总厂厂长助理、隆基集团有限公司副总经理，隆基集团有限公司董事、副总裁。现任本公司董事。

战淑萍，女，1956年7月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，注册会计师。曾担任烟台农业学校、烟台财会中专教师，历任山东乾聚会计师事务所合伙人、天同证券公司投行部副总经理，现任山东东方海洋科技股份有限公司副总经理兼财务总监，本公司独立董事，保龄宝生物股份有限公司独立董事，山东丽鹏股份有限公司独立董事，山东益生种畜禽股份有限公司独立董事，山东金创股份有限公司独立董事。

徐向艺，男，1956年1月出生，中国国籍，无境外居留权，法学博士，教授，企业管理专业博士生导师，国务院政府特殊津贴专家，中国工业经济学会常务副理事长，中国企业管理研究会第三届理事会常务理事。先后供职于山东大学经济学院、管理学院，历任山东大学管理学院副院长、山东大学教务处处长；现任山东大学管理学院院长、MBA教育中心主任，本公司独立董事，山东德棉股份有限公司独立董事，保龄宝生物股份有限公司独立董事。

徐志刚，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，律师。先后供职于山东龙口玻璃厂、龙口市律师事务所、山东翔宇韶宽律师事务所、山东南山东海律师事务所、山东精诚人律师事务所，历任龙口市律师事务所律师助理、山东翔宇韶宽律师事务所专职律师、山东南山东海律师事务所专职律师；现任山东精诚人律师事务所合伙人、专职律师，本公司独立董事。

2、公司监事

王德生，男，1975年12月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。曾供职于隆基集团和龙口隆基机械有限公司，历任隆基集团财务部副科长、龙口隆基机械有限公司财务部成本科科长、龙口隆基机械有限公司财务部副部长，现任本公司监事会主席、财务部部长。

王仑，女，1971年8月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。曾供职于龙口市外贸公司、隆基集团、龙口隆基机械有限公司，历任龙口隆基机械有限公司进出口部科长、龙口隆基机械有限公司进出口部副部长、龙口隆基机械有限公司进出口部部长，现任本公司监事、销售部部长。

呼国功，男，1970年9月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。曾供职于龙口市油泵厂、龙口市外轮供应公司、龙口市日宝厨具有限公司、龙口隆基机械有限公司，曾任龙口隆基机械有限

公司进出口部办公室主任，现任本公司职工代表监事、办公室主任、证券部部长。

3、公司高级管理人员

张海燕，公司总经理。（简历详见本节“董事会成员”部分）

刘玉里，男，1968年8月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历，助理工程师，2004年至2007年龙口市经济开发区优秀共产党员。曾供职于隆基三泵、龙口隆基机械有限公司，历任隆基三泵装配车间主任、隆基三泵生产经理、龙口隆基机械有限公司生产经理、龙口隆基机械有限公司副总经理，现任本公司副总经理、隆基集团董事。

刘建，男，1968年2月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。曾供职于隆基集团、龙口隆基机械有限公司，历任隆基集团公司财务部科长、龙口隆基机械有限公司财务部部长，现任本公司董事会秘书兼财务总监（财务负责人）。

（三）公司董事，监事及高级管理人员在股东单位及其他单位的任职情况

姓名	职务	兼职单位	兼职单位职务	兼职单位与本公司关系
张海燕	董事长、 总经理	隆基集团	董事	控股股东
		隆基制动毂	总经理	控股子公司
		隆基精确制动	总经理	控股子公司
张乔敏	董事	隆基集团	董事长	控股股东
		隆基制动毂	董事长	控股子公司
		隆基精确制动	董事长	控股子公司
		隆基三泵	董事长、总经理	同一控股公司
王其文	董事	隆基集团	董事	控股股东
朱少华	董事	隆基三泵	董事	同一控股公司
		隆基制动毂	董事、副总经理	控股子公司
		隆基精确制动	董事、副总经理	控股子公司
徐向艺	独立董事	山东大学	管理学院院长、 MBA 中心主任	不存在关联关系
		山东德棉股份有限公司	独立董事	不存在关联关系
		保龄宝生物股份有限公司	独立董事	不存在关联关系
战淑萍	独立董事	山东丽鹏股份有限公司	独立董事	不存在关联关系
		山东益生种畜禽股份有限公司	独立董事	不存在关联关系
		保龄宝生物股份有限公司	独立董事	不存在关联关系
		山东金创股份有限公司	独立董事	不存在关联关系

		山东东方海洋科技股份有限公司	副总经理兼财务总监	不存在关联关系
毕明	原独立董事	烟台鸿安集团有限公司	副总经理兼总工程师	不存在关联关系
徐志刚	独立董事	山东精诚人律师事务所	专职律师	不存在关联关系
王德生	监事会主席、 财务部部长	未在其他单位兼职		
王仑	监事、 销售部部长	未在其他单位兼职		
呼国功	监事、 证券部部长	未在其他单位兼职		
刘玉里	副总经理	隆基集团	董事	控股股东
刘建	董事会秘书、 财务总监	未在其他单位兼职		

(四) 董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额(万元) (税前)	是否在股东单位或其他关联单位 领取薪酬
张海燕	董事长、 总经理	12.44	否
张乔敏	董事	0.00	是
朱少华	董事	9.17	否
王其文	董事	0.00	是
徐向艺	独立董事	3.00	否
战淑萍	独立董事	3.00	否
徐志刚	独立董事	3.00	否
王德生	监事会主席	7.39	否
王仑	监事	6.84	否
呼国功	职工监事	5.27	否
刘玉里	副总经理	10.16	否
刘建	董秘、财务总 监	7.94	否
毕明	离任独立董事	0.00	否

注：1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序：根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬分别由董事会、监事会提出议案，股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董

事会批准。

2、报告期内公司董事、监事、高级管理人员薪酬的确定依据：根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在本公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。

3、独立董事津贴为 3 万元/年，除张乔敏、王其文两位董事不在本公司领取薪酬外，公司其他董事、监事、高级管理人员均在公司专职领薪。

（五）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况如下：

1、2011年3月10日召开的职工代表大会选举呼国功先生为公司第二届监事会职工代表监事。相关公告刊登在2011年3月11日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

2、2011年3月23日召开的2011年第一次临时股东大会，会议选举张海燕女士、张乔敏先生、朱少华先生、王其文先生为第二届董事会非独立董事，选举战淑萍女士、徐向艺先生、徐志刚先生为公司第二届董事会独立董事，选举王德生先生、王仑女士为公司第二届监事会股东监事。相关公告刊登在2011年3月24日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

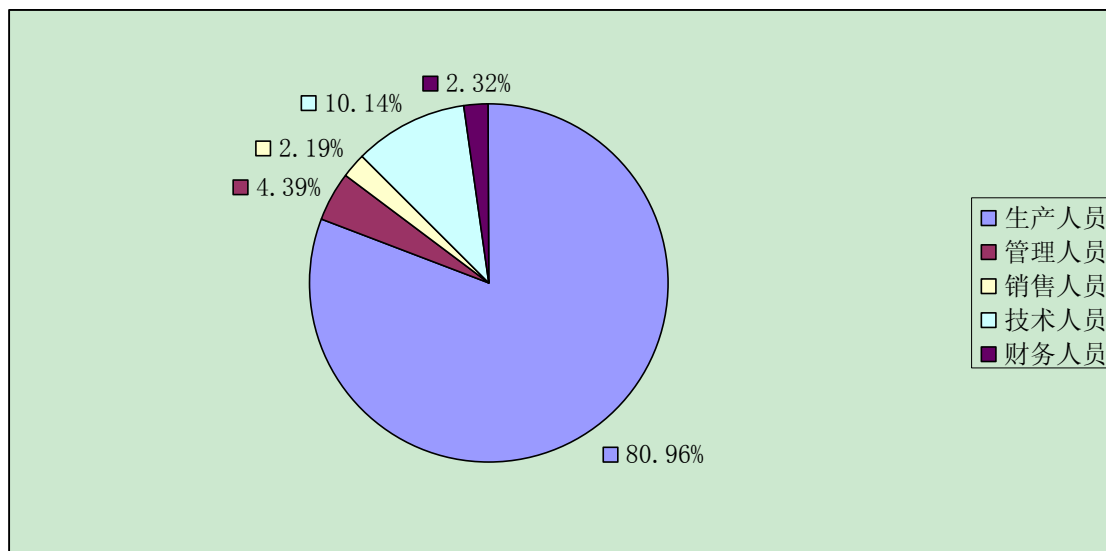
3、2011年3月23日召开的第二届董事会第一次会议选举并聘任张海燕女士为公司董事长兼总经理，聘任刘玉里先生为公司副总经理，聘任刘建先生为公司董事会秘书兼财务总监。相关公告刊登在2011年3月24日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

二、公司员工情况

截至 2011 年12月 31 日，本公司员工总数为1,549人。

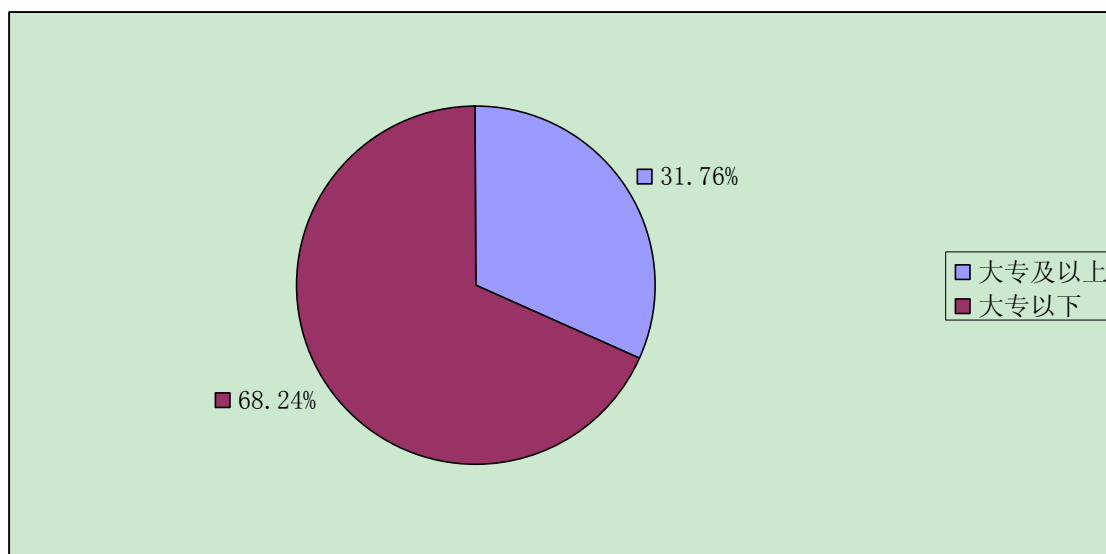
（一）按专业结构划分

员工类别	员工人数（人）	占员工总数比例%
生产人员	1,254	80.96
管理人员	68	4.39
销售人员	34	2.19
技术人员	157	10.14
财务人员	36	2.32
合计	1,549	100



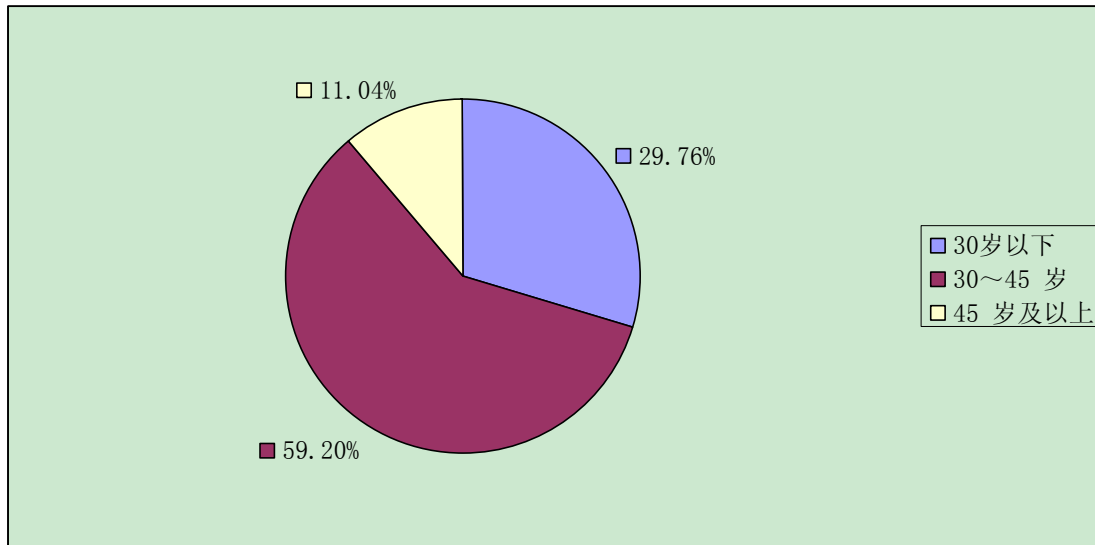
(二) 按受教育程度划分

员工类别	员工人数 (人)	占员工总数比例
大专及以上	492	31.76
大专以下	1,057	68.24
合计	1,549	100



(三) 按年龄划分

员工类别	员工人数 (人)	占员工总数比例%
30岁以下	461	29.76
30~45 岁	917	59.20
45 岁及以上	171	11.04
合计	1,549	100



本公司实行劳动合同制，员工按照与公司签订的《劳动合同》享有权利和承担义务。公司按国家及地方政府的有关规定执行社会保险制度，公司退休职工费用由社会统筹，无需公司承担。

第五节 公司治理结构

一、公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系。股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，规范公司运作，提高运作效率。

公司已建立的各项制度的名称和公开信息披露情况：

公司已建立制度	最新披露时间	信息披露载体
信息披露管理办法（2011年9月）	2011年09月28日	《巨潮资讯网》
总经理工作细则（2011年9月）	2011年09月28日	《巨潮资讯网》
投资者关系管理制度（2011年9月）	2011年09月28日	《巨潮资讯网》
独立董事年报工作规程（2011年9月）	2011年09月28日	《巨潮资讯网》
董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度（2011年9月）	2011年09月28日	《巨潮资讯网》
董事会审计委员会年报工作规程（2011年9月）	2011年09月28日	《巨潮资讯网》
风险投资管理制度（2011年9月）	2011年09月28日	《巨潮资讯网》
公司章程（2010年10月）	2010年11月2日	《巨潮资讯网》
董事会议事规则（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
累积投票制实施细则（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
会计电算化实施细则（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
信息系统管理制度（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
组织结构与权责分配管理制度（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
预算管理制度（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
关联交易管理制度（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
内部审计管理制度（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
外部信息使用人管理制度（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
子公司管理制度（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
信息披露管理办法（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》

募集资金使用管理制度（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
监事会议事规则（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
股东大会议事规则（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
年报信息披露重大差错责任追究制度（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
敏感信息排查管理制度（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
防范控股股东及关联方占用公司资金制度（2010年6月）	2010年06月05日	《巨潮资讯网》
内幕信息知情人登记制度（2010年4月）	2010年04月08日	《巨潮资讯网》

（一）关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使下列职权：

- （1）决定公司的经营方针和投资计划；
- （2）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （3）审议批准董事会的报告；
- （4）审议批准监事会报告；
- （5）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （6）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （7）对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （8）对发行公司债券作出决议；
- （9）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- （10）修改公司章程；
- （11）审议公司在一年内单次或累计购买、出售资产超过公司最近一期经审计总资产30%的事项；
- （12）审议批准公司章程第四十一条规定的担保事项；
- （13）对回购公司股票作出决议；
- （14）审议股权激励计划；
- （15）审议批准变更募集资金用途事项；
- （16）审议法律、行政法规、部门规章或公司章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

本公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，能够确保全体股东、特别是中小股东享有平等地位，确保全体股东充分行使自己的权利。

（二）关于控股股东与公司

公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预

公司经营与决策的行为。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事与董事会

公司目前董事会成员7人，其中独立董事3人，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会按照《董事会议事规则》召开会议，执行股东大会决议并依法行使职权；公司全体董事能够按照《董事会议事规则》、《中小企业板上市公司董事行为指引》等的要求认真履行勤勉尽责的义务，行使《公司章程》赋予的职权，按时出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规；公司的3位独立董事在工作中保持充分的独立性，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，对有关的事项发表了独立意见，切实维护公司和中小股东的利益。

（四）关于监事与监事会

公司监事会由3名监事组成，股东代表监事2人、职工代表监事1人，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会。各监事按时出席监事会，认真履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见，维护了公司及股东的合法权益。

（五）关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站；公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理办法》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，诚信对待供应商和客户，认真培养每一位员工，加强各方的沟通和交流，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

（七）关于公司与投资者关系

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过年度报告网上说明会、电话、接待投资者现场调研等方式，加强与投资者的沟通。

（八）内部审计制度

公司设立了审计部，配置了3名专职审计人员，在董事会审计委员会的领导下对公司及子公司的经济运行质量、经济效益、内控的制度和执行、各项费用的使用以及资产情况进行审计和监督。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履职情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板上市公司董事行为指引》等法律、法规及规章制度等规定和要求，诚实守信、忠实勤勉地履行职责，按时参加董事会和股东大会，积极参加监管机构组织的上市公司董事的培训学习，提高规范运作水平，认真参与公司决策，并依靠自己的专业知识和能力做出客观、公正、独立的判断，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

（一）公司董事长履行职责情况

公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》等的要求，依法在其权限范围内，履行职责，全力加强董事会建设，严格实施董事会集体决策机制；推动公司各项制度的制订和完善，积极推动公司治理工作；确保董事会依法正常运作，亲自出席并依法召集、召开并主持董事会会议，依法主持股东大会；认真执行股东大会决议，督促执行董事会的各项决议；保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报所有董事。同时，督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

（二）公司独立董事履行职责情况

公司现有独立董事三名，其中一名为会计专业人士。全体独立董事能够严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，本着对公司、投资者负责的态度，独立、公正地履行职责，积极出席相关会议，深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议。

报告期内公司第二届董事会共召开了9次会议，董事出席会议情况如下：

姓名	具体职务	应出席次数	现场出席数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
张海燕	董事长、总经理	9	9	0	0	0	否
张乔敏	董事	9	9	0	0	0	否
王其文	董事	9	9	0	0	0	否
朱少华	董事	9	9	0	0	0	否
徐向艺	独立董事	9	9	0	0	0	否
战淑萍	独立董事	9	9	0	0	0	否
徐志刚	独立董事	8	8	0	0	0	否
毕明	离任独立董事	1	1	0	0	0	否

注：1、公司第一届董事会已于2011年3月23日到期届满，原公司第一届董事会独立董事毕明先

生届满离任，离任后不在公司担任任何职务。

报告期内，公司现任独立董事对公司董事会议案及公司其他事项没有提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面的情况

本公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

（一）资产独立情况

本公司是采用整体变更方式设立的股份公司，公司拥有独立、完整的资产，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等均进入本公司。公司拥有独立完整的经营设备、配套设施及房屋、土地等经营性资产。本公司与股东的资产产权已经明确界定。

（二）人员独立情况

本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，不存在持有本公司 5%以上股份的股东及其下属企业担任除董事、监事以外其他行政职务的情况，亦没有在与本公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

本公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东超越本公司董事会和股东大会做出的人事任免决定的情形。

本公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，由公司人力资源部负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司已在龙口市劳动和社会保障局办理了独立的社保登记，本公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

（三）财务独立情况

本公司开设有独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，税务登记证号码鲁税烟字 37068161341808X号，与股东无混合纳税现象。本公司不存在以资产、权益或信誉为股东提供债务担保的情况，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司设有独立的财务会计部门，制定了《财务管理制度》等规章制度，建立了独立的财务核算体系及规范、独立的财务会计制度，独立进行财务决策，财务人员无兼职情况。

（四）机构独立情况

公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

（五）业务独立情况

公司的主营业务为制动盘、制动毂、轮毂、刹车片等汽车零部件产品的研发、设计、生产和销售。报告期内，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在受制于公司控股股东及其他关联方的情况。公司控股股东及其他关联方目前业务均与本公司不同，而且向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

四、公司对高级管理人员的考评及激励机制情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制并不断完善，公司高级管理人员全部由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标，董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并报董事会审批。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，优化产品结构，不断加强内部管理，较好地完成了本年度的各项任务。

第六节 内部控制

一、公司内部控制制度的建立和健全情况

(一) 公司内部控制制度建立健全情况

为规范经营管理，控制风险，规范和强化公司的经营行为，确保公司财产安全，公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，以不断完善公司治理，健全内部控制体系，强化对内控制度的检查，促进了公司的规范运作，有效防范了经营决策及管理风险。

公司于2010年6月5日召开的第一届董事会第九次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，截至目前该制度执行情况良好，报告期内所披露的年度报告没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及修正等情况。

报告期内，公司根据国家有关法律法规和监管部门的规范性文件对《公司章程》、《总经理工作细则》、《信息披露管理办法》进行了修订。新制定了《投资者关系管理制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《风险投资管理制度》和《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》，确保了公司内部控制的合理、完整和有效。

(二) 公司内部控制制度的实施情况

1、生产经营的内部控制

公司内控制度的建立健全，对公司的生产经营起到了监督、控制和指导的作用，有力地保障了公司经营管理的正常化和决策的科学化。公司制定并实施的质量管理体系，对生产、销售、采购、安全、质量、技术设备等关键环节和关键点确立了严格的管理运作程序和体系标准。公司定期通过互审、内审及外审，对质量管理体系进行检查和评估工作，确保管理体系运转正常。

报告期内，公司生产、采购、销售等所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。

2、财务管理的内部控制

为规范公司财务管理及会计核算，加强财务在公司治理中的核算和监督作用，公司财务部门根据《中华人民共和国会计法》、新《企业会计准则》、《会计基础工作规范》、《企业内部控制基本规范》等国家有关法律法规，结合本公司具体情况及公司对会计工作管理的要求制定了《会计核算内部控制制度》、《会计核算办法》和《会计科目和主要账务处理办法》等一系列财务管理及会计核算制度，上述制度的制订为公司财务人员开展日常核算工作提供了良好的保障，为公司及时、准确、完整的提供高质量财务报告奠定了基础。

报告期内，公司拥有独立的银行账户，建立了独立的会计核算体系、财务管理制度以及完善的内部控制制度。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司财务会计部门及财务核算均具有较高的独立性。

3、募集资金的内部控制

为规范公司募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安全，最大限度的保障投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等国家相关法律、法规的规定，结合公司的实际情况，制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的专户存储管理、募集资金的使用、募集资金的投向变更以及募集资金的管理和监督等作了明确的规定，并得以贯彻实施。

4、内部审计的控制

根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司内部审计工作指引》的相关规定，公司设置专门的内部审计部门，并制定了《内部审计管理制度》，在董事会审计委员会领导下，行使审计职权，并配备了专职审计人员，负责对公司各部门、控股子公司的所有经济活动进行监督，并出具独立的审计意见；对公司及子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。此外，公司董事会审计委员会和监事会对公司内控制度执行情况不定期进行检查和抽查，使内部检查、监督工作有序进行并取得了应有的效果。

5、信息披露的内部控制

公司建立了《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制，进一步明确信息披露义务人的范围、责任。公司董事会秘书负责协调、组织和办理公司信息披露事宜，证券部为信息披露管理工作的日常工作部门。公司严格按照有关法律法规规则和公司制度规定的信息披露范围、事宜及格式，详细编制披露报告，将公司信息真实、准确、及时、完整地在指定的报纸和网站上进行披露；做好信息披露机构及相关人员的培训和保密工作，未出现信息泄密事件；指导并督促下属子公司建立和完善了配合母公司搞好信息披露管理的有关管理制度，严格按制度的规定做好了信息披露管理及保密工作。

6、关联交易管理控制

报告期内，公司依据《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》、《公司内部控制制度》、《关联交易管理制度》中对关联交易事项作出了规定，明确公司股东大会、董事会和管理层对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。关联交易行为必须严格履行关联交易审批程序及履行信息披露义务，遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

7、对外担保的内部控制

公司严格按照《公司法》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等法律、法规的规定，在《公司章程》和《对外担保决策制度》中对公司对外担保事项作了明确的规定，严格控制担保风险，严格按制度规定履行审批程序和信息披露义务。

截至2011年12月31日，公司未发生对外担保事项，亦无违反规定的担保事项。

8、对控股子公司的管理控制

公司严格按照有关法律法规和上市公司的有关规定，通过对控股公司外派董事、监事和高级管

理人员，明确委派董事、监事和高级管理人员的职责权限，根据公司的经营策略督导各控股子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序。同时公司进一步强化对控股公司经营计划的审核和审批管理，并在经营过程中不断加强监控，以此强化对控股子公司的经营管理。

各控股子公司均参照公司制度，并结合其实际情况建立健全经营和财务管理制度。公司依据考核规定对控股子公司进行年度业绩考核，并评价子公司经营管理绩效，以此作为奖惩依据。

（三）公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. （1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	否	公司于 2010 年度聘请了会计师事务所对公司 2010 年度内部控制有效性出具了审计报告。按照规定本年度公司不需要聘请会计师事务所对公司内部控制有效性出具审计报告。
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	不适用	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
1、审计委员会的主要工作内容与工作成效：审计委员会本年度共召开 6 次会议，审议了内部审计部门提交的工作计划、定期报告、工作总结等。对公司内部控制制度的有效性进行检查和指导，在年报审计工作中对财务报表出具审核意见，到公司现场进行核查、检查公司财务等。		
2、内部审计部门的主要工作内容与工作成效：每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计，并按时向审计委员会提交专项报告。每季度对对外投资、资金运用等方面进行监控、核查。根据公司实际情况，修订公司的相关内控制度。		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

二、内部控制监督检查

根据公司内部控制检查工作的相关规定，在董事会审计委员会直接领导下，审计部负责内部控制的检查和监督工作，并负责工程项目审计、专项审计等日常审计工作。此外，审计部还对公司各内部机构、控股子公司内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估；对公司各内部机构、控股子公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行了审计。对审计监督检查中发现的内控制度存在的缺陷

和实施中存在的问题，责令相关部门及时整改，确保内控制度的有效实施。与此同时，由公司聘请的会计师事务所，对公司财务报表进行审计，对公司的内部控制进行核实，以评价公司的内部控制效果。

报告期内，按照深交所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》要求，本着实事求是的态度，全面、系统地开展了公司内部控制制度制定和运行情况的自查自纠活动，针对存在的不足及时制订改进措施，在规定时间内与保荐机构签署了《委托代办股份转让协议书》，补充完善了年报编制与披露相关的管理制度。公司通过开展部门间自查、抽查等方式，强化制度的执行和效果验证。通过组织培训学习，提高员工特别是董事、监事、高级管理人员的守法意识，依法经营。公司各项内部控制制度均得到充分、有效的执行，有效地控制了公司的经营风险，保护了公司资产的安全、完整，保证了信息披露的真实、准确和完整。

三、内部控制存在的问题及整改计划

内部控制是一项长期而持续的系统工程，随着具体情况的变化需要不断总结、完善、创新。本公司重视内部控制制度的不断完善，从未间断过对内部控制制度进行后续研究、完善和创新。2012 年公司将认真贯彻《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，结合实际和管理的要求，进一步完善公司内部控制体系建设，符合基本规范的要求，使企业内部的管理水平提高到新的高度。具体措施有：

1、进一步完善预算管理制度，及时做好预算实施情况的分析、检查、考核工作，并建立相应的奖惩措施。

2、进一步发挥内审监督作用，全面开展内部审计工作，保障公司按经营管理层的决策运营，防止企业资产流失，切实保障股东权益。同时加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关法律、法规及制度准则，不断学习新知识，不断提高员工的工作胜任能力。

3、公司将根据相关法律、法规和深圳证券交易所相关规则对公司内部控制制度进一步修订和完善。

四、内部控制责任的声明

（一）董事会对公司 2011 年度内部控制的自我评价

公司董事会认为：公司现有的内部控制制度已基本建立健全并得到有效执行，公司的内控体系与相关制度能够适应公司经营管理的要求和企业发展的需求，能够较好地保证会计资料的真实性、合法性、完整性，确保公司各项业务的健康运行及所有财产的安全和完整、提高资产使用效率、有效避免风险；能够真实、准确、及时、完整地披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和所有投资者的利益。公司将按照相关要求，进一步完善公司内部控制制度，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

（二）监事会对内部控制自我评价报告的意见

公司监事会对公司2011 年度内部控制自我评价报告发表了如下审核意见：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并得到了有效地执行，符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及其

他相关文件的要求；内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度建立、健全和运行情况，符合公司内部控制需要；对内部控制的总体评价客观、准确。

（三）独立董事对内部控制自我评价报告的意见

目前公司已经建立了较为健全和完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合国家有关法律、法规及监管部门的有关要求，也符合公司目前生产经营情况的需要，且得到了有效的执行。我们认为：公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制的建设和运行情况。

（四）保荐机构对公司内部控制自我评价报告的意见

经核查，民生证券认为：2011年度，公司法人治理结构较为完善，现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制，公司的《评价报告》较为公允地反映了公司2011年度内部控制制度建设、执行的情况。

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了3次股东大会。股东大会的通知、召开、出席人员的资格、表决程序符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。

一、公司2011年第一次临时股东大会于2011年3月23日上午9时在公司办公楼三楼会议室以现场方式召开，出席本次股东大会的股东及股东代理人共1人，代表有表决权的股份6750万股，占公司股份总数的56.25%，公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的见证律师出席了会议。会议由董事会召集，董事长张海燕女士主持，符合《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求，会议审议通过了以下议案：

- 1、审议《关于提名公司第二届董事会非独立董事候选人的议案》；
- 2、审议《关于提名公司第二届董事会独立董事候选人的议案》；
- 3、审议《关于提名公司第二届监事会股东代表监事候选人的议案》。

会议决议公告刊登在2011年3月24日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

二、公司2010年度股东大会于2011年5月2日上午9时在公司办公楼三楼会议室以现场方式召开，出席本次股东大会的股东及股东代理人共1人，代表有表决权的股份6750万股，占公司股份总数的56.25%，公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的见证律师出席了会议。会议由董事会召集，董事长张海燕女士主持，符合《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求，会议审议通过了以下议案：

- 1、审议《山东隆基机械股份有限公司2010年度董事会工作报告的议案》；
- 2、审议《山东隆基机械股份有限公司2010年度监事会工作报告的议案》；
- 3、审议《山东隆基机械股份有限公司2010年年度报告全文及摘要的议案》；
- 4、审议《山东隆基机械股份有限公司2010年度财务决算报告和2011年度财务预算报告的议案》；
- 5、审议《山东隆基机械股份有限公司2010年度利润分配方案的议案》；
- 6、审议《山东隆基机械股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》；
- 7、审议《山东隆基机械股份有限公司2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；
- 8、审议《关于续聘山东汇德会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构的议案》。

会议决议公告刊登在2011年5月4日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

三、公司2011年第二次临时股东大会于2011年6月29日上午9时在公司办公楼三楼会议室以现场方式召开，出席本次会议的股东及股东代理人2人，股东代表张乔敏先生、股东代理人巫江泓先生出席会议，代表有表决权的股份8700万股，占公司股份总数的72.5%。公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的见证律师出席了会议。会议由董事会召集，董事长张海燕女士主持，符合《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求，会议审议通过了以下议案：

- 1、审议《关于山东隆基机械股份有限公司将节余募集资金永久补充流动资金的议案》；
- 2、审议《关于山东隆基机械股份有限公司收购龙口市隆新汽车部件制造有限公司土地使用权与房屋所有权暨关联交易的议案》。

会议决议公告刊登在2011年6月30日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

第八节 董事会报告

一、董事会讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、公司总体经营情况

2011年汽车行业增长大幅放缓，全年汽车销量1850万辆，同比增长2.45%；产量1841万辆，同比增长0.84%。面对此种局势，公司紧紧围绕董事会制定的年度经营目标，带领全体员工转方式、调结构，抓好市场营销，并进一步加强成本控制和经营管理，在整体汽车行业增速放缓的情况下依旧取得了业绩上的稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入1,036,504,382.45元，同比增长了12.21%，实现利润总额66,330,664.12元，同比下降2.45%，实现归属于上市公司股东的净利润54,123,236.12元，同比增长了9.57%。

单位：元

	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
营业总收入(元)	1,036,504,382.45	923,683,440.27	12.21%	817,328,806.50
营业利润(元)	65,214,540.37	65,219,462.18	-0.01%	86,662,629.37
利润总额(元)	66,330,664.12	67,995,920.85	-2.45%	87,306,592.71
归属于上市公司股东的净利润(元)	54,123,236.12	49,395,221.70	9.57%	60,720,387.74

2、报告期内公司主营业务及经营情况分析

2011年国内汽车市场增速放缓，但公司积极采取措施，加大研发力度，提高产品质量，改善产品结构，积极开拓市场，稳步推进各项工作，实现公司主营业务稳定增长，经营业绩不断提升。

(1) 主营业务分行业、产品情况表

公司的主营业务是生产、销售汽车制动部件中的制动盘、制动毂（包括载重车制动毂和普通制动毂）和刹车片产品。

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
机械制造业	103,203.50	84,162.52	18.45%	12.11%	11.63%	1.94%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
普通制动毂	11,453.84	9,351.76	18.35%	36.67%	37.24%	-1.83%
制动盘	51,688.63	42,312.61	18.14%	19.90%	19.95%	-0.18%
载重车制动毂	37,718.03	30,547.48	19.01%	-1.02%	-2.36%	6.22%
刹车片	2,270.63	1,892.33	16.66%	-7.55%	-6.16%	-6.16%
轮毂	72.37	58.34	19.39%			

报告期内，公司营业收入、营业成本同比分别增长12.11%、11.63%，主要是公司积极开拓国内市场，销售量增加所致；公司毛利率增长1.94%，主要是产品结构进一步优化以及产品自身的升级改

造所带来的收益。

(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 (%)
内销	51,621.26	11.17
外销	51,582.25	10.44

报告期内，公司国内市场营业收入同比增长11.17%，主要是公司积极开拓国内市场，国内市场销量增加所致。

(3) 主要产品售价变动趋势

单位：元/吨

主要产品	2011年度		2010年度		2009年度	
	平均售价	变动幅度 (%)	平均售价	变动幅度 (%)	平均售价	变动幅度 (%)
普通制动毂	10066	12.33	8961	4.76	8554	-4.92
制动盘	9772	10.02	8882	5.66	8406	-5.16
载重车制动毂	8298	6.52	7790	4.38	7463	-10.26

报告期内，公司充分发挥技术及规模优势，优化产品结构，调整市场方向，主动应对市场竞争，主要产品价格均有增长，确保了指标的增长。

(4) 主要原材料价格变动趋势

原材料名称	单位价格	2011年度	2010年度	2009年度
生铁	平均价格 (元/吨)	3181	3099	2544
废钢	平均价格 (元/吨)	3280	2693	2367
焦炭	平均价格 (元/吨)	2600	2400	2299

从上表可见，公司的主要原材料是生铁、废钢和焦炭等，2011年主要原材料废钢价格上涨较大，影响公司产品成本增加，但公司适时提高产品价格，以缓解公司成本上涨造成的压力。

(5) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(6) 报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

(7) 订单的获取与执行

公司产品生产周期相对较短，主要采取订单式生产。公司每年年初与客户签订年度综合购销合同，对产品的销售量、销售额、销售价格、订货与发货、结算方式等进行框架性约定，客户在每次进货时以月度订单等形式下达。

公司国内业务主要为主机配套市场、国外业务主要为售后市场。主机配套客户主要是国内定向配套的各大主机厂家，国外售后维修市场主要采用了经销商模式。公司与客户在年初签订框架性协议后，客户一般提前一个月左右向公司下达订单，约定次月发货的品种、数量、金额等具体事项。

公司报告期内基本按照与客户年初签订的框架协议执行，与 2010 年度相比，未出现大幅变动的情形。

(8) 毛利率变动情况

本期综合毛利率较去年同期增加1.94%。

项目	2011年度	2010年度	本年比上年增减 (%)	2009年度
销售毛利率	18.45%	18.10%	1.94	18.77%

(9) 主要供应商、客户情况

①前五位供应商情况

单位：元

项目	2011 年度累计采购金额	占年度采购总额比例 (%)
第一名	160,406,869.59	21.23
第二名	55,171,422.91	7.30
第三名	54,329,134.36	7.19
第四名	52,473,947.88	6.94
第五名	33,980,008.89	4.50
小计	356,361,383.63	47.16

公司前五名供应商没有单一供应商采购额超过采购总额达30%的情形，不存在过度依赖单一供应商的情形。

②前五名预付账款情况

单位：元

单位名称	与公司关系	期末数	付款时间	未结算原因
青岛新东机械有限公司	非关联方	8,339,651.55	2011年	设备未到
苏州苏铸成套装备制造有限公司	非关联方	7,135,400.00	2011年	设备未到
应达工业(上海)有限公司	非关联方	3,375,000.00	2011年	设备未到
苏州三信机器制造有限公司	非关联方	2,450,000.00	2011年	设备未到
大丸精机股份有限公司	非关联方	1,720,127.59	2010年	设备未到
小计		23,020,179.14		

公司前五名预付账款供应商，无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

③前五位客户情况

单位：元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	167,222,092.93	18.67
第二名	108,213,743.03	12.08
第三名	61,862,114.00	6.91
第四名	46,951,819.98	5.24

第五名	38,713,713.92	4.32
小计	422,963,483.86	47.22

公司前五名客户中没有单个客户的营业收入超过公司总营业收入的30%，不存在过度依赖客户的情形。

④前五位应收账款余额情况

单位：元

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(%)
第一名	非关联方	37,980,860.65	1 年以内	15.67
第二名	非关联方	23,031,568.78	1 年以内	9.50
第三名	非关联方	22,281,392.76	1 年以内	9.19
第四名	非关联方	9,614,453.90	1 年以内	3.97
第五名	非关联方	9,568,294.07	1 年以内	3.95
小计		102,476,570.16		42.28

公司的主要客户是国内各大知名整车厂，双方一般会达成相对长期的合作协议，在合作协议及签订的具体采购订单中对货款的汇款周期都作出明确的规定，公司一般给予整车厂三个月左右的销售信用周期，为保证货款的及时回收，公司建立了富有成效的货款催收等奖惩机制，对于主要客户公司建立了较为完善的货款核对和催收机制，严格控制回款周期。公司定期对销售人员的回款情况进行考核，考核结果直接与其奖惩挂钩。

通过上述措施的实施，同时凭借公司与客户稳定的合作关系、良好的质量保证能力和市场信誉，公司的销售回款情况良好。并且公司前五名客户应收账款，无应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。因此应收账款不能收回的风险较小。公司不存在向单一供应商或客户采购、销售比例超过30%的情形。公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商、客户中均未直接或间接拥有权益。

(10) 主要费用情况

单位：元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)
销售费用	55,721,046.83	37,969,816.18	46.75
管理费用	38,363,914.47	37,504,039.33	2.29
财务费用	28,441,149.95	21,980,370.54	29.39
所得税费用	11,080,673.61	17,317,522.39	-36.01

销售费用 2011 年度发生额较 2010 年度发生额增加 46.75%，主要是公司 2011 年度因运输费及售后服务费增加较大所致；

财务费用 2011 年度较 2010 年度增加 29.39%，主要原因为 2011 年借款利息支出增加所致；

所得税费用 2011 年度较 2010 年度降低 36.01%，主要是公司享受高新技术企业税收优惠政策，自 2011 年 1 月 1 日起按 15% 的税率缴纳企业所得税所致。

(11) 主要存货情况

单位：元

项目	2011 年末			2010 年末		
	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	84,193,463.20		84,193,463.20	82,355,937.63		82,355,937.63
在产品	4,565,281.41		4,565,281.41	5,380,922.00		5,380,922.00
库存商品	287,394,381.64		287,394,381.64	151,174,256.06	216,347.35	150,957,908.71
合计	376,153,126.25	0.00	376,153,126.25	238,911,115.69	216,347.35	238,694,768.34

(12) 非经常性损益情况

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）
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	1,010,240.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,883.75	
所得税影响额	-241,383.00	
少数股东权益影响额	-214,162.06	
非流动资产处置损益	0.00	
合计	660,578.69	-

报告期内，共收到政府补助1,010,240.00元，主要是龙口市财政局根据烟科计字[2010]58号、烟财教指[2010]76号《关于下达烟台市2010年“3·50”工程企业自主创新项目贷款贴息专项预算资金的通知》，向山东隆基机械股份有限公司拨付资金100,000.00元；龙口市财政局根据烟财企指[2011]15号《关于下达2011年国家第一批科技型中小企业创新基金预算指标的通知》，向龙口隆基精确制动有限公司拨付资金560,000.00元；龙口市财政局向山东隆基机械股份有限公司拨付出口信用保险补贴专项资金348,240.00元；龙口市科技局向山东隆基机械股份有限公司拨付专利费补助2,000.00元。

3、报告期内，公司财务状况分析

(1) 公司资产构成情况分析

单位：元

项目	2011 年	占总资产的比重	2010 年	占总资产的比重	增减幅度
货币资金	203,972,554.18	11.40%	330,101,008.70	20.82%	-38.21%
应收账款	230,071,285.87	12.86%	212,862,756.24	13.42%	8.08%
预付账款	28,774,042.34	1.61%	28,943,512.65	1.82%	-0.59%
应收票据	58,788,994.05	3.29%	77,448,500.00	4.88%	-24.09%
其他应收款	1,599,872.25	0.09%	1,176,369.32	0.07%	36.00%
存货	376,153,126.25	21.03%	238,694,768.34	15.06%	57.59%
流动资产合计	899,359,874.94	50.28%	889,226,915.25	56.07%	1.14%
固定资产	582,040,366.64	32.54%	526,315,546.64	33.18%	10.59%
在建工程	259,676,550.76	14.52%	135,247,680.39	8.53%	92.00%
无形资产	44,267,686.88	2.47%	32,042,187.94	2.02%	38.15%
递延所得税资产	3,307,877.24	0.18%	3,142,396.69	0.20%	5.27%
非流动资产合计	889,292,481.52	49.72%	696,747,811.66	43.93%	27.63%

报告期内，货币资金 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日减少 38.21%，主要是由于 2011 年度公司因投资活动投入资金较大所致；

应收票据 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日减少 24.09%，主要是报告期内公司加大承兑

汇票支付货款所致；

其他应收款 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日增加 36.00%，主要是公司增加职工备用金所致；

存货 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日增加 57.59%，主要是由于 2011 年期末根据市场需求，公司增加库存商品库存规模所致；

在建工程 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日增加 92.00%，主要是公司筹建募投项目增加的设备、基建工程所致；

无形资产 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日增加 38.15%，主要是公司本期向龙口市隆新汽车部件制造有限公司购入的土地使用权所致。

(2)主要债务构成分析

单位：元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)
短期借款	356,330,046.00	185,902,183.00	91.68
应付票据	167,870,825.00	169,748,440.00	-1.11
应付账款	168,318,078.80	139,565,371.73	20.60
预收款项	2,280,718.76	5,171,723.10	-55.90
应付职工薪酬	20,265,788.77	16,592,631.79	22.14
应交税费	-23,888,987.45	-6,916,863.16	245.37
应付利息	738,527.78	364,051.39	102.86
其他应付款	811,104.98	2,789,567.78	-70.92
一年内到期的非流动负债	32,000,000.00	70,000,000.00	-54.29
长期借款	131,000,000.00	113,000,000.00	15.93

报告期内，短期借款 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日增加 91.68%，主要是公司营运资金投入和固定资产投资所需资金较大所致；

应付账款 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日增加 20.60%，主要是公司应付设备和材料款增加所致；

应交税费 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日增加 245.37%，主要是公司采购设备进项税增加而使增值税减少较多所致；

一年内到期的非流动负债 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日减少 54.29%，主要是公司偿还借款所致。

(3)公司偿债能力分析

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
资产负债率 (母公司)	48.68%	44.22%	10.01	67.08%
流动比率	1.24	1.52	-18.42	1.06
速动比率	0.72	1.12	-35.71	0.76
利息保障倍数	3.32	4.31	-22.97	6.72

公司近三年财务结构比较稳定。2011 年为满足公司日益扩大的生产需要，增加流动资金借款，资产负债率有所提高。从公司总体来看，利息保障倍数较高，具有较强的利息支付能力。公司已与银行等金融机构建立了良好的长期合作伙伴关系，公司银行信用良好，通过多渠道融资，公司财务

结构更加合理。

(4)现金流量构成情况

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	1,196,054,839.96	948,526,681.38	26.10
经营活动现金流出小计	1,129,152,666.38	1,012,937,303.87	11.47
经营活动产生的现金流量净额	66,902,173.58	-64,410,622.49	203.87
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计		700,820.14	-100
投资活动现金流出小计	249,238,746.04	282,944,899.43	-11.91
投资活动产生的现金流量净额	-249,238,746.04	-282,244,079.29	-11.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	678,785,280.58	993,740,500.00	-31.69
筹资活动现金流出小计	568,628,490.74	495,612,827.87	14.73
筹资活动产生的现金流量净额	110,156,789.84	498,127,672.13	-77.89
四、期末现金及现金等价物余额	153,292,229.18	151,478,702.67	1.20

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较高的主要原因为公司 2011 年度因销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

4、研发情况

	2011 年	2010 年	2009 年
研发投入金额	27,467,366.12	24,098,256.59	20,679,311.83
研发投入占营业收入比例	2.65%	2.61%	2.53%

5、公司控股子公司的经营情况及业绩分析

(1) 龙口隆基制动毂有限公司

龙口隆基制动毂有限公司为公司的控股子公司，成立于2003年3月6日，注册资本为1,400万美元，住所为山东省龙口市外向型经济开发区，法定代表人为张乔敏，经营范围为：生产盘式制动器总成、制动毂、制动盘、机油泵、铸件、锻件及其它汽车配件以及相关模具、木、塑、纸包装制品，并销售公司上述所列自产产品。

经山东汇德会计师事务所有限公司审计，截至2011年12月31日，该公司总资产294,713,856.36元，净资产197,099,916.61元，报告期内实现营业收入134,722,088.23元，营业利润2,550,493.22元，净利润1,872,303.23元。

(2) 龙口隆基精确制动有限公司

龙口隆基精确制动有限公司为公司的控股子公司，成立于2000年6月30日，注册资本为200万美元，住所为山东省龙口市外向型经济开发区，法定代表人为张乔敏，经营范围为：生产、销售刹车片、刹车蹄片、刹车蹄铁、铸件、锻件及其它相关汽车配件，以及相关的模具、木、塑、纸和包

装制品。

经山东汇德会计师事务所有限公司审计，截至2011年12月31日，该公司总资产33,640,048.60元，净资产26,758,508.21元，报告期内实现营业收入22,706,307.99元，营业利润3,373,019.94元，净利润2,195,595.28元。

二、对公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

2011年以来，受小排量汽车购置税优惠、“汽车下乡”等优惠政策退出以及北京等城市限购政策的多重因素影响，作为全球第一大汽车生产国和消费国，我国汽车产业增速明显放缓，一些车型销量甚至出现负增长，这种增势趋缓是连续高增长后的需求调整。

但我国汽车产业健康发展的基本面没有改变，未来20年仍有一定的增长潜力。目前我国千人汽车保有量约70辆，与世界平均水平140辆相比差距很大。汽车产业是国民经济发展的支柱产业之一，对经济增长贡献巨大，国家相关政策的支持将进一步保障汽车产业实现持续健康发展。随着民众收入的稳步提高和汽车价格的降低将进一步刺激市场需求。由于我国的汽车消费市场是一个多层次市场，在越来越多人有能力消费汽车的同时，一部分人已开始更换汽车，进而形成持续的市场需求。

在当前的市场环境下，不少汽车企业都在主动转型，开始从单纯追求规模转为注重核心技术积累，再到追求产品的高品质。汽车零部件产业同样也面临着市场竞争激烈、制造商洗牌和兼并重组等快速变化的挑战。国外汽车零部件企业利用其在技术、资金和客户资源上的绝对优势，采用了兼并重组的形式，整合国内汽车零部件市场。汽车零部件企业在这种趋势下，同样面临由量到质的转变，其中包括加快产品技术升级、提升产品售后服务质量、深化产品结构调整、树立品牌形象等。在这种形式下公司将加大技术研发，调整产品结构，提升产品技术含量，做好中高端产品的技术储备，积极开拓国内外市场，从而使公司的产品纳入国际汽车行业零部件市场的“全球采购体系”。

（二）公司发展战略及规划

1、公司发展战略思想

（1）精细管理，夯实基础

深化精益生产，供、产、销同步推进。通过认真分析原材料市场，严格控制采购渠道，加强核心供应商的培育和维护，建立完善的采购数据库，提高采购质量；通过技术改造、工艺改进等措施，降低产品成本，提高生产效率；通过提升员工操作技能，加强全员培训，全面提升人力资源的整体素质；通过加强财务管控，进一步规范资产管理，注重成本费用指标的分解，提高公司盈利能力。

（2）抓住契机，加速升级

紧紧抓住汽车行业高速发展的有利时机，坚持“同步研发、自主创新”的技术理念，做好产品技术储备。加大研发投入，加强工艺改进，引进先进的生产设备和检测设备，引入专业技术人才，为产品研发和质量控制提供有力保障。通过加强软硬件建设，有效促进研发水平的提高，在保住现有市场份额的同时，不断提升配套水平，优化产品结构，培育新的利润增长点。

（3）抢抓机遇，全局谋划

积极开拓市场，实现稳步增长。国内市场进一步挖掘现有客户潜力，在稳定自主品牌配套份额的同时，进军国内合资品牌市场；国外通过售后市场的拉动向配套市场发展，形成国内、国外两个市场齐头并进、共同发展的市场格局。从而迅速提高企业的发展速度、运行质量、效益水平和核心竞争力，实现企业的健康持续发展。通过加快募投项目的投入达产期，提高募投项目的产能利用率，实现企业效益的最大化，以良好的业绩回报投资者、回报股民、回报社会。

2、2012年公司经营目标

公司2012年业务计划目标：计划全年实现主营业务收入11.2亿元，其中国内配套5.2亿元，国外售后市场6亿元；全年计划实现利润总额0.75亿元。

公司未来发展战略与规划以及2012年经营目标是根据目前公司所处的现状，并对未来合理判断后审慎做出的。上述经营目标并不代表公司对2012年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

（三）公司的风险因素

1、经济周期波动的风险

汽车产业与宏观经济发展密切相关，已成为国民经济重要支柱产业。2011年我国宏观经济形势总体保持稳定，但在国内物价指数高位运行，银行全面收紧银根，基建以及房地产投资放缓，以及原油价格不断攀升等不利因素影响下，汽车行业增速出现明显回落。公司国内业务收入受汽车产销量的影响较大，而汽车产销量的高低又受经济周期波动的影响较大，如果经济环境出现波动，汽车销量下滑，将造成公司国内订单减少、存货积压、货款收回困难等状况，因此公司存在受经济周期波动影响的风险。

2、产业政策风险

2009-2010 年汽车市场规模在国家一系列政策刺激带动下快速增长，汽车的刚性需求被提前大幅释放，已经在一定程度上超出了社会和基础设施的承受极限，为避免加剧汽车与使用环境的矛盾，故不太可能再出台新的刺激政策。2011 年由于优惠政策退出、银根紧缩政策、部分城市治堵限购等不利因素，汽车销售增幅明显放缓。从目前形式分析，2012 年对汽车类诸如“限购”、“限牌”、“尾号限行”、“高额停车费”等限制政策和措施仍将延续，而且逐步从一线城市向二、三线城市蔓延，这些都可能对汽车生产商，以及汽车零部件生产商造成一定程度的影响。

3、原材料价格波动对公司的影响

公司产品的主要原材料为生铁、废钢、焦炭，产品的价格受原材料价格的影响较大，虽然公司享有上下游客户给予的产品价格随原材料市场价格波动而调整定价的区间政策，但公司的原材料采购策略如跟不上原材料价格波动节奏，会相应对公司的经营业绩产生一定的影响。

近年来，由于公司与主要供应商已建立战略合作关系，可以及时获得原材料价格波动的信息，进行相应采购政策的调整，因此，近几年原材料价格的波动并未对公司造成重大损失。

4、人力资源水平对公司发展的影响

随着业务的拓展和产销规模的不断扩大，公司将需要大量生产、管理、技术、营销人员，这不

仅是对人力资源的规划、招聘、培养和晋升机制提出了更高的要求，同时随着劳动力成本的不断上涨，将直接导致产品成本的上升，进而影响公司的发展和产品的竞争力。面对以上风险，公司将一方面走产、学、研之路，充分利用大专院校人才优势，借为己用，同时采取委培方式由合作方院校加大公司内部人才培养；另一方面加大外部人才引进力度，缓解人力资源的需求压力，完善和丰富人才结构。同时强化品牌经营和品质管理，全面提升综合竞争力。

5、人民币汇率的风险

因公司的客户结构中，有50%左右的产品是出口，人民币的升值无疑会给公司盈利能力产生较大的影响。

针对这一情况，一方面公司营销团队要加大国内市场的开发力度和配套比例，另一方积极和客户沟通以人民币或汇率锁定的方式来确定产品价格。同时公司充分运用银行金融工具，尽量降低汇兑损失。

三、报告期内公司投资情况

(一) 募集资金项目投资情况

1、募集资金管理情况

公司对募集资金进行专户管理，公司与专户所在地银行、保荐机构均签署了《募集资金三方监管协议》。公司在使用募集资金时，严格按照三方监管协议中相关条款和本公司制定的《募集资金管理办法》履行申请和审批程序。

2、募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		51,656.50		本年度投入募集资金总额		16,788.52				
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		42,238.76				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		42,238.76				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		42,238.76				
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)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	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 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目	否	29,030.00	29,030.00	8,544.10	21,590.02	74.37%	2012 年 06 月 30 日	0.00	是	否
承诺投资项目小计	-	29,030.00	29,030.00	8,544.10	21,590.02	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
年产 3.6 万吨载重车制动毂项目	否	13,866.00	13,866.00	4,456.57	8,860.89	63.90%	2011 年 04 月 28 日	408.21	是	否
节余资金永久补充流动资金	否	0.00	0.00	3,787.85	3,787.85	0.00%	2011 年 06 月 13 日	0.00	是	否
归还银行贷款（如有）	-				8,000.00		-	-	-	-

补充流动资金（如有）	-							-	-	-	-
超募资金投向小计	-	13,866.00	13,866.00	8,244.42	20,648.74	-	-	408.21	-	-	-
合计	-	42,896.00	42,896.00	16,788.52	42,238.76	-	-	408.21	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目”于 2010 年 4 月开始建设，项目建设期预计为 18 个月，预计 2011 年 9 月完工。由于项目所需设备建设周期较长，部分设备供应商未能及时供货，致使项目未能按预计时间完工。										
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 2010 年 4 月 23 日，本公司 2010 年第一次临时股东大会决议，通过了《关于山东隆基机械股份有限公司超额募集资金用途的议案》，其中超额募集资金 8,000.00 万元用于归还部分未到期银行借款，其余 13,866.00 万元用于建设“年产 3.6 万吨载重车制动毂项目”。										
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	适用 截至 2010 年 3 月 19 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目累计 1,668.00 万元。募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 1,668.00 万元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 (1) 2010 年 10 月 14 日，本公司 2010 年第一届董事会第十一次会议决议，通过了《关于山东隆基机械股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。决定用募集资金补充流动资金 4,000.00 万元，补充流动资金的时间为 6 个月（自董事会审议批准之日起开始计算）。公司于 2011 年 4 月 11 日已将上述资金归还至募集资金专用账户。 (2) 2011 年 4 月 11 日，本公司第二届董事会第二次会议决议，通过了《关于山东隆基机械股份有限公司继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金人民币 4,000 万元暂时补充流动资金，使用期不超过 6 个月（期限自 2011 年 4 月 12 日至 2011 年 10 月 11 日止）。2011 年 10 月 9 日，公司已全部归还上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金并转入公司募集资金专用账户。 (3) 2011 年 10 月 17 日，本公司第二届董事会第七次会议决议，通过了《关于山东隆基机械股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定将闲置募集资金人民币 4,000 万元暂时用于补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准该议案之日起不超过六个月。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2011 年 6 月 13 日，公司二届董事会第四次会议决议，通过了《关于山东隆基机械股份有限公司将节余募集资金永久补充流动资金》的议案。将超募项目节余募集资金永久补充流动资金 37,878,467.31 元。结余原因（1）公司通过严格执行多供方采购制度及项目招投标方式，较好地控制了工程建设和设备采购的成本。（2）项目工程建设过程中，在保证工程质量的前提下，公司本着厉行节约的原则，进一步加强工程费用控制、监督和管理，减少了工程总开支。（3）公司充分结合自身技术优势和经验，结合公司现有其他产品生产线和设备的配置，充分考虑资源综合利用，对项目的工艺设计进行了优化，节约了项目投资。										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户及为开具信用证和银行承兑汇票而开设的保证金账户中。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

3、募集资金专户存储制度的执行情况

(1) 报告期内，公司严格按照《公司募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时通知保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

截至 2011 年 12 月 31 日，募集资金具体存放情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额	备注
中国工商银行股份有限公司龙口支行	1606021429024909633	募集资金结算账户	2,865,751.22	
中国工商银行股份有限公司龙口支行	1606021414200008043	定期存款（通知存款）	5,000,000.00	注 1
中国工商银行股份有限公司龙口支行	1606035141000000513	信用证保证金账户	546,288.00	注 2
中国农业银行股份有限公司龙口支行	350801140002590	信用证保证金账户	254,910.00	注 2
中国工商银行股份有限公司龙口支行	1606021414200008043	承兑汇票保证金账户	37,556,480.00	注 2
招商银行股份有限公司烟台龙口支行	53590203281100081	信用证保证金账户	300,000.00	注 2
中国银行股份有限公司龙口支行	1612003529200094219	募集资金结算账户	174,223.95	
中国银行股份有限公司龙口支行	241611068906	定期存款（通知存款）	10,000,000.00	注 3
中国农业银行股份有限公司龙口支行	350801120000036	信用证保证金账户	700,000.00	注 2
中国农业银行股份有限公司龙口支行	350801012000268	信用证保证金账户	1,020,000.00	注 2
中国银行股份有限公司龙口支行	206503071548	承兑汇票保证金账户	2,274,345.00	注 2
合计			60,691,998.17	

注1：截止2011年12月31日，中国工商银行股份有限公司龙口支行募集资金定期存款存放专项账户的余额如下：

单位：人民币元

存入方式	存单号	存入日期	存储余额	备注
三个月定期存款（通知存款）	鲁 A00071568	2011-10-15	5,000,000.00	
合计			5,000,000.00	

注2：信用证保证金账户与承兑汇票保证金账户为公司为了办理信用证付款和银行承兑汇票付款而存入的保证金。

注3：截止2011年12月31日，中国银行股份有限公司龙口支行募集资金定期存款存放专项账户的余额如下：

单位：人民币元

存入方式	存单号	存入日期	存储余额	备注
三个月定期存款（通知存款）	2338385	2011-10-17	5,000,000.00	

三个月定期存款（通知存款）	2338386	2011-10-17	5,000,000.00	
合计			10,000,000.00	

4、变更项目情况

报告期内，公司募集资金投资项目未发生变更。

5、超募资金使用情况

(1) 2010年4月23日，公司2010年第一次临时股东大会，审议通过了《关于山东隆基机械股份有限公司超额募集资金用途的议案》，其中超额募集资金8,000.00万元用于归还部分未到期银行借款。

(2) 公司使用超募资金投资建设“年产3.6 万吨载重车制动毂项目”于2011年4月28日正式投产，总投资16,650.00 万元。

(3) 公司于2011年6月13日召开的二届董事会第四次会议上，审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将节余募集资金（包括利息收入）37,878,467.31元用于永久补充公司流动资金。

6、会计师事务所对募集资金使用情况的专项审核意见：

经审核，山东汇德会计师事务所有限公司出具了《关于山东隆基机械股份有限公司2011 年度募集资金使用情况专项审核报告》（[2012]汇所综字第7-026 号），审核结论如下：我们认为，公司编制的《关于2011年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的规定，在所有重大方面如实反映了公司2011年度募集资金存放与实际使用情况。

7、保荐机构的核查意见：

经查询公司募集资金专户存放与使用的有关凭证，并审阅公司内部审计报告、年度募集资金存放与使用的专项说明、会计师关于募集资金年度使用情况的鉴证报告以及公司的相关管理规章制度，民生证券有限责任公司认为：公司2011年度持续督导期间严格执行了募集资金专户存储制度，不存在变更募集资金投资项目的情况，不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况，募集资金管理不存在违规情形。

四、会计政策执行情况

（一）会计师事务所意见

经山东汇德会计师事务所有限公司审计，对本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

（二）公司会计政策、会计估计变更情况及对公司的影响说明和分析

报告期内，公司没有重大会计政策变化、会计估计变更情况，未发生重大会计差错。

五、公司董事会日常工作情况

(一) 2011 年董事会的会议情况

报告期内，公司共召开了 9 次董事会会议，会议召开情况如下：

会议届次	召开日期	议案	披露媒体名称	披露日期	备注
第一届董事会第十三次会议	2011 年 3 月 7 日	《关于提名公司第二届董事会非独立董事候选人的议案》；《关于提名公司第二届董事会独立董事候选人的议案》；《关于提请召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上	2011 年 3 月 8 日	
第二届董事会第一次会议	2011 年 3 月 23 日	《关于选举公司第二届董事会各专门委员会委员的议案》；《关于选举公司董事长的议案》；《关于聘任总经理、董事会秘书的议案》；《关于聘任副总经理、财务总监的议案》；《关于聘任公司证券事务代表的议案》；	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上	2011 年 3 月 24 日	
第二届董事会第二次会议	2011 年 4 月 11 日	《关于〈山东隆基机械股份有限公司 2010 年度董事会工作报告〉的议案》；《关于〈山东隆基机械股份有限公司 2010 年度总经理工作报告〉的议案》；《山东隆基机械股份有限公司 2010 年年度报告全文及摘要》；《山东隆基机械股份有限公司 2010 年度财务决算报告和 2011 年度财务预算报告》；《山	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上	2011 年 4 月 12 日	

		东隆基机械股份有限公司2010年度利润分配方案》；《山东隆基机械股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》；《关于<独立董事述职报告>的议案》；《山东隆基机械股份有限公司2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；《山东隆基机械股份有限公司2010年度内部控制的自我评价报告》；《关于续聘山东汇德会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构的议案》；《关于山东隆基机械股份有限公司继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；《关于召开山东隆基机械股份有限公司2010年度股东大会的议案》。			
第二届董事会第三次会议	2011年4月19日	《关于山东隆基机械股份有限公司2011年第一季度报告的议案》	无	无	根据深圳证券交易所《关于做好上市公司2011年第一季度报告披露工作的通知》中规定：如董事会仅审议2011年第一季度报告一项议案且无投反对票或弃权票情形的，董事会决议可免于公告。
第二届董事会第四次会议	2011年6月13日	《关于山东隆基机械股份有限公司将节余募集资金永久补充流动	《中国证券报》、《上海	2011年6月14日	

议	日	资金的议案》；《关于山东隆基机械股份有限公司收购龙口市隆新汽车部件制造有限公司土地使用权与房屋所有权暨关联交易的议案》；《关于山东隆基机械股份有限公司召开2011年第二次临时股东大会的议案》	证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上		
第二届董事会第五次会议	2011年8月19日	《山东隆基机械股份有限公司2011年半年度报告》	无	无	根据深圳证券交易所《关于做好上市公司2011年半年度报告披露工作的通知》中规定：如董事会会议审议2011年半年报一项议案，且无投反对票或弃权票情形的，董事会决议可免于公告。
第二届董事会第六次会议	2011年9月27日	《关于审议公司内部控制规则落实情况自查表及整改计划的议案》；《关于更换公司内审部负责人的议案》；《关于修改<山东隆基机械股份有限公司总经理工作细则>的议案》；《关于修改<山东隆基机械股份有限公司信息披露管理办法>的议案》；《山东隆基机械股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度的议案》；《山东隆基机械股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程的议案》；《山东隆基机械股份有限公司投资者关系管理制度的议案》；《山东隆基机械股份有限公司独立董事年报工作规程的议案》；《山东隆基机械股份有限公司风险投	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上	2011年9月28日	

		资管理制度的议案》			
第二届董事会第七次会议	2011年10月17日	《关于山东隆基机械股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上	2011年10月18日	
第二届董事会第八次会议	2011年10月21日	《山东隆基机械股份有限公司2011年第三季度报告》	无	无	根据深圳证券交易所《关于做好上市公司2011年第三季度报告披露工作的通知》中规定：如董事会仅审议2011年第三季度报告一项议案，且无投反对票或弃权票情形的，董事会决议可免于公告。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

1、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会主持召开了1次年度股东大会、2次临时股东大会，并严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等相关法律法规的规定和要求，本着对全体股东负责的态度，认真履行职责并全面有效、积极稳妥地执行了公司股东大会决议的相关事项。

2、报告期内公司利润分配方案的制定和执行情况

2011年4月11日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《2010年度利润分配方案》：经山东汇德会计师事务所有限公司出具的(2011)汇所审字第7-010号审计报告确认，2010年母公司实现的净利润为46,347,916.14元，按母公司实现净利润10%提取法定盈余公积4,634,791.61元，减2010年支付2009年度利润分配14,400,000.00元，剩余利润27,313,124.53元；加上上年结转未分配利润59,082,582.39元，实际可供股东分配的利润为86,395,706.92元。公司拟以首次公开发行后的总股本

120,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.00元（含税）进行分配，共计分配12,000,000元；本年度不进行资本公积转增股本和送红股。该议案在2011年5月2日召开的2010年度股东大会上获得通过。

公司董事会根据公司2010年度股东大会决议的授权，执行公司2010年度利润分配方案：以首次公开发行后的总股本120,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.00元（含税）进行分配，共计分配12,000,000元；本年度不进行资本公积转增股本和送红股。上述2010年度利润分配方案于2011年6月23日实施完毕。

本次利益分配政策完全符合公司章程及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益。

（三）董事会各专门委员会的履职情况

1、审计委员会

（1）日常工作

审计委员会按照《董事会审计委员会工作细则》的规定规范运作，每个季度召开一次会议，审议内审部提交的内审工作报告，每个季度与董事会沟通汇报工作情况。2011年审计委员会未发现重大问题。

（2）审计委员会报告期内召开会议情况

公司董事会审计委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事，1名独立董事为专业会计人士并担任召集人。报告期内公司董事会审计委员会共召开了6次会议，审议了《2010年度内部审计工作总结报告》、《2010年财务报表（未经审计）》、《2010年财务报表（初审后）》、《关于提名公司内审部负责人的议案》、《2010年度财务报告》、《关于2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《2010年度财务决算报告》、《2011年度财务预算报告》、《关于对会计师事务所2010年度审计工作总结的报告》、《关于续聘山东汇德会计师事务所为公司2011年度审计机构的议案》、《2011年第一季度内部审计工作报告》、《2011年半年度内部审计工作报告》、《2011年第三季度内部审计工作报告》、《2012年度内部审计工作计划》等事项。

（3）对财务报告的两次审议意见

根据《董事会审计委员会工作细则》和监管部门相关文件规定，公司第二届董事会审计委员会勤勉尽责，在年审注册会计师进场前召开了第二届董事会审计委员会第五次会议，认真审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司

2011年12月31日财务状况及2011年度的经营成果和现金流量情况，通知会计师事务所就上述报表开展年度审计。

在年审注册会计师出具初步审计意见后，第二届董事会审计委员会召开了第六次会议，再次审阅了公司财务会计报表，认为在所有重大方面真实、完整反映了公司2011年12月31日财务状况及2011年度的经营成果和现金流量情况。

(4) 对会计师事务所审计工作的督促情况

审计委员会成员严格按照2011年度审计工作时间安排表对山东汇德会计师事务所有限公司的审计工作进行督促，关注审计进度，及时与年审会计师进行沟通，确保会计师事务所在约定时间内提交公司2011年年度审计报告。

(5) 向董事会提交的关于会计师事务所2011年度审计工作的总结报告及对2012年度续聘会计师事务所的决议情况。

本年度审计中，审计小组按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表意见获取了充分、适当的审计证据。审计小组基于对审计证据得出的结论，对公司财务报表发表了标准无保留审计的意见。我们认为注册会计师发表的审计意见是恰当的。山东汇德会计师事务所作为公司的审计服务机构，在多年来的审计服务过程中，审计人员表现出了较高的职业素养和执业水平，能独立、客观、公允地履行审计义务，出具的各项报告能够客观、全面地反映公司的财务状况和经营成果。建议董事会继续聘任山东汇德会计师事务所有限公司为公司2012年度的财务审计机构。

2、薪酬与考核委员会

董事会下设薪酬与考核委员会，由3名董事组成，其中2名为独立董事，并由1名独立董事担任召集人，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准，并进行考核、制定和审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案等。

报告期内，薪酬与考核委员会召开了年度会议，会议根据薪酬考核制度对公司董事、高级管理人员进行考核，确认其薪酬与奖金情况，认为公司董事会成员、高管层带领全体员工共同努力，取得了良好的业绩，实现公司的持续、稳定发展。公司为董事、高级管理人员所发放的薪酬与津贴，符合公司发展实际，符合董事会和股东大会的决议内容。

3、战略发展委员会

董事会下设战略发展委员会，由3名董事组成，董事长担任召集人，主要负责公司长期发展战略

和重大投资决策研究并提出建议。

报告期内，公司战略发展委员会召开了1次会议，审议了《关于山东隆基机械股份有限公司收购龙口市隆新汽车部件制造有限公司土地使用权与房屋所有权》的议案，对公司重大事项进行审议后提交董事会，提高了重大投资决策的质量，增强了决策的科学性。

4、提名委员会

董事会提名委员会，由3名董事组成，其中2名为独立董事，董事长担任召集人，主要负责对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序审核并提出建议。报告期内，提名委员会按照《董事会提名委员会工作细则》履行职责，对公司第二届董事会董事、独立董事换届人选进行提名，对人员任职资格进行审查，并对董事会董事长人选进行提名建议，发表审查意见和建议，确保相关工作的正常进行。

六、公司利润分配情况

（一）2011年利润分配预案

经山东汇德会计师事务所有限公司审计，2011年母公司实现的净利润为50,004,810.18元，按母公司实现净利润10%提取法定盈余公积5,000,481.02元，减2011年支付2010年度利润分配12,000,000.00元，剩余利润33,004,329.16元；加上上年结转未分配利润86,395,706.92元，实际可供股东分配的利润为119,400,036.08元。

公司2011年度利润分配预案为：拟以首次公开发行后的总股本120,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.00元（含税）进行分配，共计分配12,000,000元；本年度不进行资本公积转增股本和送红股。

该预案需经2011年度股东大会审议后予以实施。

（二）公司最近3年现金分红情况

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010年	12,000,000.00	49,395,221.70	24.29%	135,191,800.00
2009年	14,400,000.00	60,720,387.74	23.72%	104,894,070.77
2008年	0.00	53,156,106.82	0.00%	48,796,482.17
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			48.51%	

七、其他需要披露的信息

（一）公司信息披露媒体

报告期内，公司指定的信息披露网站为巨潮资讯网，公司指定的信息披露报纸为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

（二）内幕信息知情人登记制度的建立和执行情况

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，避免内幕交易，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，2010年4月1日召开的公司第一届董事会第六次会议上审议通过了《内幕信息知情人登记制度》。《内幕信息知情人登记制度》的制定和实施，进一步规范了公司内幕信息管理，防范内幕信息知情人员滥用知情权，泄露内幕信息，进行内幕交易等违规行为的发生，保护了广大投资者的合法权益。同时公司内部加强了内幕信息管理的培训，加强公司各部门的内幕信息报告意识。

报告期内未有被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况，也未有内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况。

（三）外部信息使用人管理制度的建立和执行情况

2010年6月3日召开的公司第一届董事会第九次会议审议通过了《外部信息使用人管理制度》，截至目前该制度执行情况良好。

（四）投资者关系管理

公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，证券部负责日常投资者关系管理工作。

报告期内，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《投资者关系管理制度》，规范了公司投资者关系管理工作的组织与实施。公司十分重视投资者关系管理工作，积极接待投资者、新闻媒体的咨询和来访，加强同投资者和新闻媒体的交流和沟通，认真做好投资者关系管理工作，以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制。

报告期内，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了2010 年年度报告网上说明会，公司董事长、财务总监、董事会秘书、独立董事及保荐代表人就2010 年度公司业绩与广大投资者进行了坦诚友好的交流，并回答了投资者的咨询，认真听取了投资者提出的宝贵意见和建议，使投资者进一步增强了对公司的了解。

第九节 监事会报告

一、监事会日常工作情况

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》和有关法律法规的要求，本着恪尽职守、勤勉尽责的工作态度，依法独立行使职权，切实维护公司利益和全体股东权益。监事认真履行监督职责，通过列席或出席董事会及股东大会，了解和掌握公司的经营决策、投资方略、财务状况和生产经营情况，对公司董事、高级管理人员的履行职责情况进行了监督，促进了公司规范运作。

（一）报告期内，公司监事列席历次董事会会议。

（二）报告期内，公司监事出席股东大会。

（三）监事会召开情况

2011年度，公司共召开了8次监事会，具体情况如下：

1、2011年3月7日，公司召开了第一届监事会第九次会议，会议审议通过了如下议案：《关于提名公司第二届监事会股东代表监事候选人的议案》。

本次会议的决议公告刊登于2011年3月8日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上。

2、2011年3月23日，公司召开了第二届监事会第一次会议，会议审议通过了如下议案：《关于选举山东隆基机械股份有限公司第二届监事会监事会主席的议案》。

本次会议的决议公告刊登于2011年3月24日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上。

3、2011年4月11日，公司召开了第二届监事会第二次会议，会议审议通过了如下议案：《山东隆基机械股份有限公司2010年度监事会工作报告》、《山东隆基机械股份有限公司2010年年度报告全文及摘要》、《山东隆基机械股份有限公司2010年度财务决算报告和2011年度财务预算报告》、《山东隆基机械股份有限公司2010年度利润分配方案》、《山东隆基机械股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》、《山东隆基机械股份有限公司2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《山东隆基机械股份有限公司2010年度内部控制的自我评价报告》、《关于续聘山东汇德会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构的议案》、《关于山东隆基机械股份有限公司继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

本次会议的决议公告刊登于2011年4月12日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上。

4、2011年4月19日，公司召开了第二届监事会第三次会议，会议审议通过了如下议案：《山东隆基机械股份有限公司2011年第一季度报告》。

5、2011年6月13日，公司召开了第二届监事会第四次会议，会议审议通过了如下议案：《关于山东隆基机械股份有限公司将节余募集资金永久补充流动资金的议案》、《关于山东隆基机械股份有限公司收购龙口市隆新汽车部件制造有限公司土地使用权与房屋所有权暨关联交易的议案》。

本次会议的决议公告刊登于2011年6月14日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上。

6、2011年8月19日，公司召开了第二届监事会第五次会议，会议审议通过了如下议案：《山东隆基机械股份有限公司2011年半年度报告》。

7、2011年10月17日，公司召开了第二届监事会第六次会议，会议审议通过了如下议案：《关于山东隆基机械股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

本次会议的决议公告刊登于2011年10月18日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上。

8、2011年10月21日，公司召开了第二届监事会第七次会议，会议审议通过了如下议案：《山东隆基机械股份有限公司2011年第三季度报告》。

二、监事会对2011 年度公司有关事项发表意见

2011年度，监事会按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，从切实保护中小股东利益的角度出发，认真履行了监事的职责，积极开展工作，及时了解和检查公司财务运行状况，出席或列席了2011 年度召开的全部股东大会和董事会会议，并对公司规范运作、财务状况、募集资金等有关方面进行了监督、检查，全面了解和掌握公司总体运营状况，对下列事项发表了意见：

（一）公司依法运作情况

公司监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规进行规范运作，认真履行职责，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司2011年依法运作情况进行监督，认为：报告期内，未发现公司有违法违规经营的行为，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规以及《公司章程》的规定或损害公司及股东利益的行为。

（二）检查公司财务情况

监事会认真审查了公司董事会提交股东大会审议的公司2011年度财务决算报告、公司2011年度利润分配方案、经审计的2011年度财务报告等有关材料。监事会认为：公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好，会计无重大遗漏和虚假记载；山东汇德会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告及所涉及事项是客观公正的，真实、客观地反映了公司2011年的财务状况和经营成果。

（三）募集资金使用情况

监事会对募集资金的使用情况进行核实，认为：公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

（四）公司收购、出售资产情况

报告期内，2011年6月13日公司第二届董事会第四次会议及第二届监事会第四次会议审议通过了《关于山东隆基机械股份有限公司收购龙口市隆新汽车部件制造有限公司土地使用权与房屋所有权

暨关联交易》的议案，并将上述议案提交2011年第二次临时股东大会审议通过。公司于2011年6月8日与龙口市隆新汽车部件制造有限公司签署了《土地使用权及房屋所有权转让协议》，龙口市隆新汽车部件制造有限公司将其拥有的位于龙口经济开发区，东至政府备用地，西至龙水路，南至沟头于家村耕地，北至沟头路，共计50883平方米的土地使用权（评估价值为人民币1282.10万元）及位于该地块上的龙港沟头路南龙水路东1-4、龙港沟头路南龙水路东5-8、龙港沟头路南龙水路东9-10面积合计21073.7平方米的房屋所有权（评估价值为人民币1986.63万元）转让给本公司。

经认真核查，监事会认为：本次收购符合有关规定和公司整体利益,交易价格公平合理,没有损害中小股东利益的情况。

（五）公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司无对外担保及股权、资产置换情况。

（六）公司重大关联交易情况

2011年6月13日，公司第二届董事会第四次会议及第二届监事会第四次会议审议通过了《关于山东隆基机械股份有限公司收购龙口市隆新汽车部件制造有限公司土地使用权与房屋所有权暨关联交易》的议案，并将上述议案提交2011年第二次临时股东大会审议通过。公司于2011年6月8日与龙口市隆新汽车部件制造有限公司签署了《土地使用权及房屋所有权转让协议》，龙口市隆新汽车部件制造有限公司将其拥有的位于龙口经济开发区，东至政府备用地，西至龙水路，南至沟头于家村耕地，北至沟头路，共计50883平方米的土地使用权（评估价值为人民币1282.10万元）及位于该地块上的龙港沟头路南龙水路东1-4、龙港沟头路南龙水路东5-8、龙港沟头路南龙水路东9-10面积合计21073.7平方米的房屋所有权（评估价值为人民币1986.63万元）转让给本公司。

经认真核查，监事会认为：本次关联交易符合有关规定和公司整体利益,交易价格公平合理,没有损害中小股东利益的情况。

（七）对内部控制自我评价报告的意见

监事会对董事会关于公司 2011 年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，我们认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并得到了有效地执行，符合《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及其他相关文件的要求；内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度建立、健全和运行情况，符合公司内部控制需要；对内部控制的总体评价客观、准确。

（八）对会计师事务所出具的审计报告的意见

报告期内，山东汇德会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为：该报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

第十节 重要事项

一、报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内破产重整相关事项

报告期内公司无破产重整相关事项。

三、报告期内收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，2011年6月13日公司第二届董事会第四次会议及第二届监事会第四次会议审议通过了《关于山东隆基机械股份有限公司收购龙口市隆新汽车部件制造有限公司土地使用权与房屋所有权暨关联交易》的议案，并将上述议案提交2011年第二次临时股东大会审议通过。公司于2011年6月8日与龙口市隆新汽车部件制造有限公司签署了《土地使用权及房屋所有权转让协议》，龙口市隆新汽车部件制造有限公司将其拥有的位于龙口经济开发区，东至政府备用地，西至龙水路，南至沟头于家村耕地，北至沟头路，共计50883平方米的土地使用权（评估价值为人民币1282.10万元）及位于该地块上的龙港沟头路南龙水路东1-4、龙港沟头路南龙水路东5-8、龙港沟头路南龙水路东9-10面积合计21073.7平方米的房屋所有权（评估价值为人民币1986.63万元）转让给本公司。

除上述事项外，报告期内，公司无收购及出售资产、企业合并事项。

四、报告期内重大关联交易事项

报告期内，2011年6月13日公司第二届董事会第四次会议及第二届监事会第四次会议审议通过了《关于山东隆基机械股份有限公司收购龙口市隆新汽车部件制造有限公司土地使用权与房屋所有权暨关联交易》的议案，并将上述议案提交2011年第二次临时股东大会审议通过。公司于2011年6月8日与龙口市隆新汽车部件制造有限公司签署了《土地使用权及房屋所有权转让协议》，龙口市隆新汽车部件制造有限公司将其拥有的位于龙口经济开发区，东至政府备用地，西至龙水路，南至沟头于家村耕地，北至沟头路，共计50883平方米的土地使用权（评估价值为人民币1282.10万元）及位于该地块上的龙港沟头路南龙水路东1-4、龙港沟头路南龙水路东5-8、龙港沟头路南龙水路东9-10面积合计21073.7平方米的房屋所有权（评估价值为人民币1986.63万元）转让给本公司。

除上述事项外，报告期内，公司无重大关联交易事项。

五、报告期内公司重大对外担保情况

报告期内无对外担保情况。

六、报告期内其它重大合同及履行情况

报告期内，本公司无其它重大合同。

七、公司或持股 5%以上股东承诺事项履行情况

(一) 避免同业竞争的承诺

1、本公司及本公司控制的其他公司将不在任何地方以任何方式自营与股份公司及其子公司相同或相似的经营业务，不自营任何对股份公司及其子公司经营及拟经营业务构成直接竞争的类同项目或功能上具有替代作用的项目，也不会以任何方式投资与股份公司及其子公司经营业务构成或可能构成竞争的业务，从而确保避免对股份公司及其子公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

2、不在任何地方以任何方式自营与股份公司及其子公司相同或相似的经营业务，不自营任何对股份公司及其子公司经营及拟经营业务构成直接竞争的类同项目或功能上具有替代作用的项目，也不会以任何方式投资与股份公司及其子公司经营业务构成或可能构成竞争的业务，从而确保避免对股份公司及其子公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

(二) 关于股份锁定的承诺

1、本公司控股股东隆基集团有限公司承诺：自发行人股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理本次公开发行前其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

2、本公司实际控制人张乔敏、张海燕、张超承诺：自发行人股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理其合计持有的隆基集团有限公司78.22%的股份。

3、发起人股东香港精工模具设计有限公司承诺：自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次公开发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

4、担任公司董事、高级管理人员的张海燕、张乔敏、刘玉里承诺：在上述锁定期满后，在任职期间每年转让公司的股份不超过其间接持有公司股份总数的25%，在离职后半年内，不转让其所间接持有的公司股份。

截至本报告期末，上述各项承诺均得到了严格履行。

八、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司聘任的会计师事务所没有发生变更。

九、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、其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

十一、信息披露索引

序号	公告编号	公告题目	披露时间
1	2011-001	山东隆基机械股份有限公司 2010 年度业绩快报	2011-02-28
2	2011-002	山东隆基机械股份有限公司首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	2011-03-04
3	2011-003	山东隆基机械股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议公告	2011-03-08
4	2011-004	山东隆基机械股份有限公司第一届监事会第十次会议决议公告	2011-03-08
5	2011-005	关于召开山东隆基机械股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会通知公告	2011-03-08
6	2011-006	山东隆基机械股份有限公司关于第二届监事会职工代表监事的公告	2011-03-11
7	2011-007	山东隆基机械股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-03-24
8	2011-008	山东隆基机械股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告	2011-03-24
9	2011-009	山东隆基机械股份有限公司第二届监事会第一次会议决议公告	2011-03-24
10	2011-010	山东隆基机械股份有限公司 2010 年年度报告摘要	2011-04-12
11	2011-011	山东隆基机械股份有限公司第二届董事会第二次会议决议公告	2011-04-12
12	2011-012	山东隆基机械股份有限公司第二届监事会第二次会议决议公告	2011-04-12
13	2011-013	关于召开山东隆基机械股份有限公司 2010 年度股东大会通知公告	2011-04-12
14	2011-014	山东隆基机械股份有限公司关于归还前次补充流动资金的募集资金并继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2011-04-12
15	2011-015	山东隆基机械股份有限公司关于举行 2010 年度业绩网上说明会的公告	2011-04-12

16	2011-016	山东隆基机械股份有限公司 2011 年第一季度业绩预告	2011-04-15
17	2011-017	山东隆基机械股份有限公司 2011 年第一季度季度报告正文	2011-04-20
18	2011-018	山东隆基机械股份有限公司关于 2011 年第一季度季度报告更正的公告	2011-04-26
19	2011-019	山东隆基机械股份有限公司关于超募资金投资项目正式投产的公告	2011-04-29
20	2011-020	山东隆基机械股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告	2011-05-04
21	2011-021	山东隆基机械股份有限公司关于享受高新技术企业税收优惠政策公告	2011-06-14
22	2011-022	山东隆基机械股份有限公司第二届董事会第四次会议决议公告	2011-06-14
23	2011-023	山东隆基机械股份有限公司第二届监事会第四次会议决议公告	2011-06-14
24	2011-024	山东隆基机械股份有限公司关于将节余募集资金永久补充流动资金的公告	2011-06-14
25	2011-025	山东隆基机械股份有限公司关于收购龙口市隆新汽车零部件制造有限公司土地使用权与房屋所有权暨关联交易的公告	2011-06-14
26	2011-026	关于山东隆基机械股份有限公司召开 2011 年第二次临时股东大会通知的公告	2011-06-14
27	2011-027	山东隆基机械股份有限公司 2010 年度权益分派实施公告	2011-06-16
28	2011-028	山东隆基机械股份有限公司 2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011-06-30
29	2011-029	山东隆基机械股份有限公司 2011 年半年度报告摘要	2011-08-22
30	2011-030	山东隆基机械股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告	2011-09-28
31	2011-031	山东隆基机械股份有限公司关于签订委托代办股份转让协议的公告	2011-10-11
32	2011-032	山东隆基机械股份有限公司关于部分闲置募集资金暂时补充流动资金到期归还的公告	2011-10-11
33	2011-033	山东隆基机械股份有限公司第二届董事会第七次会议决议公告	2011-10-18
34	2011-034	山东隆基机械股份有限公司第二届监事会第六次会议决议公告	2011-10-18
35	2011-035	山东隆基机械股份有限公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2011-10-18
36	2011-036	山东隆基机械股份有限公司 2011 年第三季度季度报告正文	2011-10-24

十二、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04月13日	公司会议室	实地调研	泽熙投资	公司生产经营情况及产品行业状况等
2011年04月18日	公司会议室	实地调研	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	公司生产经营情况及产品行业状况等
2011年04月23日	公司证券部	书面问询	个人投资者	公司生产经营情况及产品行业状况等
2011年04月28日	公司证券部	电话沟通	个人投资者	公司生产经营情况及产品行业状况等
2011年05月04日	公司证券部	书面问询	个人投资者	公司生产经营情况及产品行业状况等
2011年05月10日	公司证券部	电话沟通	个人投资者	公司生产经营情况及产品行业状况等
2011年05月23日	公司会议室	实地调研	个人投资者	公司生产经营情况及产品行业状况等
2011年7月13日	公司会议室	实地调研	长江证券、中欧基金、招商证券	公司生产经营情况及产品行业状况等
2011年11月18日	公司会议室	实地调研	北京环球银汇投资有限公司	公司生产经营情况及产品行业状况等

山东汇德

第十一节 财务报告

山东汇德会计师事务所有限公司
地址:青岛东海西路39号世纪大厦26-27层
电话:0086-532-85796506
传真:0086-532-85796505
邮编:266071

审计报告

(2012) 汇所审字第7-011号

山东隆基机械股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的山东隆基机械股份有限公司(以下简称隆基公司)财务报表,包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表,2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是隆基公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，隆基公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了隆基公司2011年12月31日的合并及母公司财务状况以及2011年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

山东汇德会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·青岛市

二〇一二年四月二十三日

资产负债表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	203,972,554.18	192,818,837.17	330,101,008.70	317,171,155.08
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	58,788,994.05	58,788,994.05	77,448,500.00	77,448,500.00
应收账款	230,071,285.87	201,557,140.64	212,862,756.24	191,441,217.57
预付款项	28,774,042.34	28,772,104.94	28,943,512.65	27,557,416.66
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				
其他应收款	1,599,872.25	1,203,526.30	1,176,369.32	4,178,395.17
买入返售金融资产				
存货	376,153,126.25	293,116,139.45	238,694,768.34	171,600,082.71
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	899,359,874.94	776,256,742.55	889,226,915.25	789,396,767.19
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		115,006,631.79		115,006,631.79
投资性房地产				
固定资产	582,040,366.64	414,536,307.92	526,315,546.64	342,163,029.98
在建工程	259,676,550.76	259,676,550.76	135,247,680.39	135,247,680.39
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	44,267,686.88	34,973,560.48	32,042,187.94	22,521,333.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,307,877.24	2,714,449.51	3,142,396.69	2,615,201.41
其他非流动资产				
非流动资产合计	889,292,481.52	826,907,500.46	696,747,811.66	617,553,877.11
资产总计	1,788,652,356.46	1,603,164,243.01	1,585,974,726.91	1,406,950,644.30
流动负债：				
短期借款	356,330,046.00	356,330,046.00	185,902,183.00	185,902,183.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	167,870,825.00	162,870,825.00	169,748,440.00	158,748,440.00
应付账款	168,318,078.80	133,787,209.72	139,565,371.73	115,731,155.99
预收款项	2,280,718.76	2,069,512.97	5,171,723.10	4,407,708.81
卖出回购金融资产款				

应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	20,265,788.77	14,443,471.61	16,592,631.79	11,569,094.04
应交税费	-23,888,987.45	-22,711,215.25	-6,916,863.16	-6,574,730.37
应付利息	738,527.78	738,527.78	364,051.39	364,051.39
应付股利				
其他应付款	811,104.98	29,867,839.11	2,789,567.78	19,039,525.55
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	32,000,000.00	32,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	724,726,102.64	709,396,216.94	583,217,105.63	539,187,428.41
非流动负债：				
长期借款	131,000,000.00	71,000,000.00	113,000,000.00	83,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	131,000,000.00	71,000,000.00	113,000,000.00	83,000,000.00
负债合计	855,726,102.64	780,396,216.94	696,217,105.63	622,187,428.41
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	567,018,787.54	567,018,787.54	567,018,787.54	567,018,787.54
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	16,349,202.45	16,349,202.45	11,348,721.43	11,348,721.43
一般风险准备				
未分配利润	172,255,732.22	119,400,036.08	135,191,800.00	86,395,706.92
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	875,623,722.21	822,768,026.07	833,559,308.97	784,763,215.89
少数股东权益	57,302,531.61		56,198,312.31	
所有者权益合计	932,926,253.82	822,768,026.07	889,757,621.28	784,763,215.89
负债和所有者权益总计	1,788,652,356.46	1,603,164,243.01	1,585,974,726.91	1,406,950,644.30

利润表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,036,504,382.45	895,770,875.09	923,683,440.27	784,170,923.71
其中：营业收入	1,036,504,382.45	895,770,875.09	923,683,440.27	784,170,923.71
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	971,289,842.08	836,765,923.73	858,463,978.09	723,661,213.93
其中：营业成本	845,471,710.09	733,284,796.31	756,757,857.62	640,560,770.78
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	2,425,057.13	1,293,460.54	48,602.99	568.19
销售费用	55,721,046.83	51,973,295.61	37,969,816.18	33,469,238.69
管理费用	38,363,914.47	26,674,246.87	37,504,039.33	27,124,900.16
财务费用	28,441,149.95	23,143,131.99	21,980,370.54	17,901,439.42
资产减值损失	866,963.61	396,992.41	4,203,291.43	4,604,296.69
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,214,540.37	59,004,951.36	65,219,462.18	60,509,709.78
加：营业外收入	1,140,945.70	400,479.36	2,793,434.97	2,399,151.23
减：营业外支出	24,821.95	24,000.00	16,976.30	12,519.49
其中：非流动资产处置损失			6,692.76	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,330,664.12	59,381,430.72	67,995,920.85	62,896,341.52
减：所得税费用	11,080,673.61	9,376,620.54	17,317,522.39	16,548,425.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,249,990.51	50,004,810.18	50,678,398.46	46,347,916.14
归属于母公司所有者的净利润	54,123,236.12	50,004,810.18	49,395,221.70	46,347,916.14
少数股东损益	1,126,754.39		1,283,176.76	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.45		0.43	
（二）稀释每股收益	0.45		0.43	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	55,249,990.51	50,004,810.18	50,678,398.46	46,347,916.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,123,236.12	50,004,810.18	49,395,221.70	46,347,916.14
归属于少数股东的综合收益总额	1,126,754.39		1,283,176.76	

现金流量表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,121,352,699.89	986,296,444.55	873,030,044.07	713,958,517.12
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	68,402,853.00	53,360,778.69	69,050,833.02	51,010,555.11
收到其他与经营活动有关的现金	6,299,287.07	21,444,905.97	6,445,804.29	25,815,814.06
经营活动现金流入小计	1,196,054,839.96	1,061,102,129.21	948,526,681.38	790,784,886.29
购买商品、接受劳务支付的现金	937,155,220.77	827,004,689.02	859,113,041.52	722,139,567.29
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	111,704,299.26	93,591,367.75	88,025,275.39	69,373,083.61
支付的各项税费	18,322,942.41	15,253,150.93	19,196,608.91	16,266,517.17
支付其他与经营活动有关的现金	61,970,203.94	57,535,694.76	46,602,378.05	41,323,844.05
经营活动现金流出小计	1,129,152,666.38	993,384,902.46	1,012,937,303.87	849,103,012.12
经营活动产生的现金流量净额	66,902,173.58	67,717,226.75	-64,410,622.49	-58,318,125.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			700,820.14	700,820.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			700,820.14	700,820.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	249,238,746.04	247,329,538.87	282,944,899.43	264,423,071.07
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	249,238,746.04	247,329,538.87	282,944,899.43	264,423,071.07
投资活动产生的现金流量净额	-249,238,746.04	-247,329,538.87	-282,244,079.29	-263,722,250.93
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			517,965,000.00	517,965,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				

取得借款收到的现金	678,785,280.58	648,785,280.58	475,775,500.00	398,076,110.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	678,785,280.58	648,785,280.58	993,740,500.00	916,041,110.00
偿还债务支付的现金	528,357,417.58	508,357,417.58	460,696,508.10	388,246,069.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,271,073.16	36,735,571.77	34,916,319.77	32,334,741.09
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	568,628,490.74	545,092,989.35	495,612,827.87	420,580,810.59
筹资活动产生的现金流量净额	110,156,789.84	103,692,291.23	498,127,672.13	495,460,299.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,556.90	5,817.98	5,732.32	17,490.00
五、现金及现金等价物净增加额	-72,190,339.52	-75,914,202.91	151,478,702.67	173,437,412.65
加：期初现金及现金等价物余额	225,482,568.70	218,052,715.08	74,003,866.03	44,615,302.43
六、期末现金及现金等价物余额	153,292,229.18	142,138,512.17	225,482,568.70	218,052,715.08

合并所有者权益变动表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00	567,018,787.54			11,348,721.43		135,191,800.00		56,198,312.31	889,757,621.28	90,000,000.00	80,453,787.54			6,713,929.82		104,894,070.77		54,938,785.61	337,000,573.74
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	120,000,000.00	567,018,787.54			11,348,721.43		135,191,800.00		56,198,312.31	889,757,621.28	90,000,000.00	80,453,787.54			6,713,929.82		104,894,070.77		54,938,785.61	337,000,573.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,000,481.02		37,063,932.22		1,104,219.30	43,168,632.54	30,000,000.00	486,565,000.00			4,634,791.61		30,297,729.23		1,259,526.70	552,757,047.54
(一) 净利润							54,123,236.12		1,126,754.39	55,249,990.51							49,395,221.70		1,283,176.76	50,678,398.46
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							54,123,236.12		1,126,754.39	55,249,990.51							49,395,221.70		1,283,176.76	50,678,398.46
(三) 所有者投入和减少资本											30,000,000.00	486,565,000.00								516,565,000.00

1. 所有者投入资本										30,000,000.00	486,565,000.00								516,565,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配				5,000,481.02	-17,059,303.90		-22,535.09	-12,081,357.97				4,634,791.61	-19,097,492.47		-23,650.06	-14,486,350.92				
1. 提取盈余公积				5,000,481.02	-5,000,481.02							4,634,791.61	-4,634,791.61							
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配					-12,000,000.00			-12,000,000.00					-14,400,000.00			-14,400,000.00				
4. 其他					-58,822.88		-22,535.09	-81,357.97					-62,700.86		-23,650.06	-86,350.92				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	120,00	567,01		16,349,	172,25		57,302,	932,92	120,00	567,01			11,348,	135,19		56,198,	889,75			

	0,000.0	8,787.5			202.45		5,732.2		531.61	6,253.8	0,000.0	8,787.5			721.43		1,800.0		312.31	7,621.2
	0	4				2				2	0	4					0			8

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	567,018,787.54			11,348,721.43		86,395,706.92	784,763,215.89	90,000,000.00	80,453,787.54			6,713,929.82		59,082,582.39	236,250,299.75
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	120,000,000.00	567,018,787.54			11,348,721.43		86,395,706.92	784,763,215.89	90,000,000.00	80,453,787.54			6,713,929.82		59,082,582.39	236,250,299.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,000,481.02		33,004,329.16	38,004,810.18	30,000,000.00	486,565,000.00			4,634,791.61		27,313,124.53	548,512,916.14
（一）净利润							50,004,810.18	50,004,810.18							46,347,916.14	46,347,916.14
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							50,004,810.18	50,004,810.18							46,347,916.14	46,347,916.14
（三）所有者投入和减少资本									30,000,000.00	486,565,000.00						516,565,000.00
1. 所有者投入资本									30,000,000.00	486,565,000.00						516,565,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																

3. 其他																
(四) 利润分配					5,000,481.02		-17,000,481.02	-12,000,000.00					4,634,791.61		-19,034,791.61	-14,400,000.00
1. 提取盈余公积					5,000,481.02		-5,000,481.02						4,634,791.61		-4,634,791.61	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00							-14,400,000.00	-14,400,000.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	120,000,000.00	567,018,787.54			16,349,202.45		119,400,036.08	822,768,026.07	120,000,000.00	567,018,787.54			11,348,721.43		86,395,706.92	784,763,215.89

山东隆基机械股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

山东隆基机械股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2008 年 3 月 26 日，是由龙口隆基机械有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司注册资本、股本均为人民币 12,000.00 万元。

公司营业执照注册号为 370681400000708,公司住所为山东省龙口市外向型经济开发区，公司法定代表人为张海燕。

公司所处行业：属于汽车零部件及配件制造业。

公司经营范围：生产、销售盘式制动器总成、制动毂、制动盘、轮毂、刹车片、刹车蹄片、锻件、铸件及木具、塑料、纸盒包装制品。

公司主营业务：生产、销售制动毂、制动盘、刹车片。

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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和其他相关规定并基于本财务报表附注所列各项会计政策及会计估计编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下企业合并

1、参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方；合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。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、同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

3、企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照企业会计准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

（六）非同一控制下企业合并

1、参与合并的各方在合并前后不受同一或相同的多方最终控制的合并交易，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

2、购买方区别下列情况计量合并成本

（1）一次交换交易实现的企业合并，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。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

（3）购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

（4）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

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

4、购买方在购买日对合并成本进行分配，按照企业会计准则的规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

（1）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。

（2）购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

对取得的被购买方的各项可辨认资产、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。

5、企业合并中形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。母公司的合并成本与取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在按照企业会计准则规定处理的结果列示。

（七）合并财务报表的编制方法

1、公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

2、合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

3、对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

4、对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

5、如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

6、在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

7、少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务承担且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损由本公司承担。

（八）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及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

2、资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

3、外币财务报表折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

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

（十）金融工具

1、金融资产和金融负债的确认依据：公司已经成为金融工具合同的一方。

2、金融资产和金融负债分类

（1）金融资产在初始确认时划分为四类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

（2）金融负债在初始确认时划分为两类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；

②其他金融负债。

3、金融资产或金融负债的初始计量

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。

4、金融资产后续计量

(1) 持有至到期投资和应收款项，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。

(3) 除此之外的金融资产按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与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。

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

5、金融负债的后续计量

(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。

(4) 除此之外的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量。

6、金融资产转移确认依据

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。

7、金融资产转移计量方法

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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。

8、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解除时才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司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。

公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

9、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术（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。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

10、金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

(1) 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，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进行减值测试。

(2) 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。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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	单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 5%且期末余额在 500 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内（含一年）	5	5
一年至二年（含二年）	10	10
二年至三年（含三年）	20	20
三年至五年（含五年）	50	50
五年以上	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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，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。

（十二）存货

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

3、存货可变现净值的确认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，按照单个存货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。以前减记存货价值的影响因素已

经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

（十三）长期股权投资

1、初始计量

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并，公司以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长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

（2）通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为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、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接费用之和。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（4）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

（5）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（6）通过非货币资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；否则，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资投资成本。

(7) 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。

公司取得长期股权投资，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，作为应收项目处理。

2、后续计量

公司对于能够实施控制的，以及不具有共同控制或重大影响、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；公司对于共同控制的合营企业以及具有重大影响的联营企业则采用权益法核算。

3、损益确认方法

(1) 采用成本法核算的长期股权投资

①对被投资单位宣告分派的现金股利确认为当期投资收益。

②处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(2) 采用权益法核算的投资

①初始投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整投资成本；反之，两者差额计入当期损益，并同时调整投资成本。

②每一会计期末，按应享有或应分担被投资单位实现的净损益的份额(该份额以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础对账面净利润进行调整后计得)，确认为投资损益，并调整投资账面价值。被投资单位宣告分派现金股利，则相应减少投资账面价值。

③对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，调整投资账面价值并计入所有者权益。

④处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。同时，原由于被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按相应比例转入当期损益。

4、确认对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 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。公司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。

存在以下情况之一时，确定存在共同控制：

① 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

② 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

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

(2) 重大影响，是指公司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。公司能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，对被投资单位具有重大影响，除非有确凿的证据表明该情况之下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。公司拥有被投资单位有表决权股份的比例低于20%的，对被投资单位不具有重大影响。但如果同时具备下列情况之一的，表明公司对被投资单位具有重大影响：

① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

② 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

③ 与被投资单位之间发生重要交易。

④ 向被投资单位派出管理人员。

⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时考虑公司及相关方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响(如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等)，如果其在转换为对被投资单位的股权后，能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例，从而使得公司能够参与被投资单位的财务和经营决策的，认为公司对被投资单位具有重大影响。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回，当该项投资出售时予以转回。

(十四) 投资性房地产

1、公司是为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量的，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3、公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧,按估计的使用年限和估计净残值率（原值的10%）确定其折旧率,明细列示如下：

类 别	使用年限（年）	年折旧率（%）
-----	---------	---------

房屋及建筑物	20	4.50
--------	----	------

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

4、投资性房地产的减值准备

投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

2、固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

3、固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 10%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10.00	20	4.50
机器设备	10.00	10	9.00
工具、器具	10.00	5	18.00
运输设备	10.00	5	18.00
电子设备及其他	10.00	5	18.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

4、固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

5、融资租入固定资产

(1) 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。

承租人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。

(2) 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

(十六) 在建工程

1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，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。

4、在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

(十七) 借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或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销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、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专门借款应予资本化的金额。

4、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，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认。

5、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，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

（十八）无形资产

1、无形资产按照成本作进行初始计量。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

（1）公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

（2）没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

（3）根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

（4）公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

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。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

3、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

（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，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；

4、无形资产摊销方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

（2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

5、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- 1、该项交换具有商业实质；
- 2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬：是指为公司获取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。

2、公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

3、公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

(1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

(二十三) 预计负债

1、确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务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。

2、计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付及权益工具

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有

效期内的无风险利率。

2、以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

（二十五）回购公司股份

1、减少注册资本而回购公司股份

(1) 公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股。

(2) 注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、回购公司股份进行职工期权激励

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：

（1）回购股份

回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

（2）确认成本费用

按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。

（3）职工行权

公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十六）收入确认

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司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。

2、确认销售商品收入的具体标准

下列商品销售，按规定的时点确认为收入，有证据表明不满足收入确认条件的除外：

- （1）销售商品采用托收承付方式的，在办妥托收手续时确认收入。
- （2）销售商品采用预收款方式的，在发出商品时确认收入，预收的货款确认为负债。
- （3）销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕时确认收入。如果安装程序比较简单，在发出商品时确认收入。
- （4）销售商品采用以旧换新方式的，销售的商品按照销售商品收入确认条件确认收入，回收的商品作为购进商品处理。
- （5）销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入。
- （6）国外客户对产品验收合格，公司将货物实际报关出口，取得报关单，确认收入。

3、采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商

品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

4、采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

5、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。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

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

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，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。

6、让渡资产使用权

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，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。
- ②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。

(二十七) 政府补助

1、公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

2、公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，

取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1、公司根据资产、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，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，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，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

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。

（二十九）融资租赁、经营租赁

1、融资租赁

（1）在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

（2）在租赁期开始日，出租人（公司）将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。

2、经营租赁

（1）对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十）持有待售资产

1、公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- （1）公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- （2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （3）该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2、公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

（三十一）主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，公司无会计政策和会计估计变更。

（三十二）前期会计差错更正

报告期内，公司无前期差错更正。

（三十三）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	17%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、25%、15%
城市建设维护税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%

地方教育费附加	应缴流转税额	1%、2%（注 1）
地方水利建设基金	应缴流转税额	1%（注 2）

注 1：根据《山东省人民政府关于调整地方教育费附加征收范围和标准有关问题的通知》（鲁政字〔2010〕307 号）的规定，自 2010 年 12 月 1 日起，地方教育费附加的征收标准为“增值税、营业税、消费税”实际缴纳额的 2%。

注 2：根据《山东省人民政府关于印发〈山东省地方水利建设基金筹集和使用管理办法〉的通知》（鲁政发〔2011〕20 号）的规定，自 2011 年 7 月 1 日起，地方水利建设基金的征收标准为“增值税、营业税、消费税”实际缴纳额的 1%。

（二）税收优惠及批文

1、增值税：本公司内销产品执行 17% 税率，出口产品实行“免、抵、退税”政策。

2、企业所得税：本公司 2010 年按 25% 的税率缴纳企业所得税。

2010 年 4 月 26 日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发《关于认定“济南程信利冶金备件有限公司”等 166 家企业为 2009 年第四批高新技术企业的通知》（鲁科高字〔2010〕46 号），认定公司为高新技术企业（证书编号：GR200937000361），发证日期为 2009 年 12 月 31 日，认定有效期 3 年。2011 年 6 月 10 日，经山东省龙口市国家税务局备案，公司自 2011 年 1 月 1 日起按 15% 的税率缴纳企业所得税。

公司控股子公司龙口隆基精确制动有限公司 2010 年、2011 年按 25% 税率缴纳企业所得税。

公司控股子公司龙口隆基制动毂有限公司为设在沿海经济开放区的生产性外商投资企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定，减按 24% 的税率征收企业所得税。根据龙口市国家税务局龙国税函〔2007〕21 号《关于对龙口隆基制动毂有限公司申请获利年度问题的批复》的规定，公司 2006 年为开始获利年度，2007 年为免征年度，2008 年、2009 年、2010 年为减半征收年度。根据财政部、国家税务总局财税〔2008〕21 号文《关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》的规定，2008 年、2009 年、2010 年按 25% 税率减半（12.5%）缴纳企业所得税。2011 年按 25% 税率缴纳企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

（一）通过同一控制下企业合并取得的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本	业务性质	期末实际出资额
-------	-------	------	------	------	---------

			(万美元)		(万美元)
龙口隆基制动毂有限公司	中外合资经营企业	山东省龙口经济开发区	1,400.00	汽车零部件及配件制造	1,050.00
龙口隆基精确制动有限公司	中外合资经营企业	龙口经济开发区	200.00	汽车零部件及配件制造	140.00

(续上表)

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	少数股东权益 (万人民币)	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
	75.00	75.00	是	4,927.50	无	无
	70.00	70.00	是	802.76	无	无

(二) 报告期内合并财务报表范围变更情况

报告期内公司合并财务报表范围无变更情况。

五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2010 年 12 月 31 日，期末数系指 2011 年 12 月 31 日，未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			71,742.78			80,388.28
小计			71,742.78			80,388.28
银行存款：						
人民币			78,001,669.22			217,696,572.12
美元	619,470.78	6.3009	3,903,223.44	152,443.89	6.6227	1,009,590.15

欧元	4.13	8.1625	33.71	3.48	8.8065	30.65
小计			81,904,926.37			218,706,192.92
其他货币资金:						
人民币			121,995,885.03			111,314,427.50
小计			121,995,885.03			111,314,427.50
合 计			203,972,554.18			330,101,008.70

(2) 报告期内公司无因抵押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3) 其他货币资金为银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

(4) 货币资金 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日减少 38.21%，主要是由于 2011 年度公司因投资活动投入资金较大所致。

2、应收票据

(1) 明细项目

种 类	2011.12.31	2010.12.31
银行承兑汇票	57,788,994.05	45,298,500.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	32,150,000.00
合 计	58,788,994.05	77,448,500.00

(2) 公司为办理银行承兑汇票而向上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行质押 850 万元的应收票据,明细如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
陕西汉德车桥有限公司	2011.08.26	2012.02.26	8,500,000.00	

(3) 期末已经背书给其他方但尚未到期的前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
包头北奔重型汽车有限公司	2011.09.06	2012.03.06	5,000,000.00	
包头北奔重型汽车有限公司	2011.09.06	2012.03.06	3,000,000.00	
新疆金百胜贸易有限公司	2011.11.17	2012.05.17	3,000,000.00	
武汉元丰汽车零部件有限公司	2011.09.09	2012.03.09	2,800,000.00	
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	2011.07.13	2012.01.13	2,000,000.00	

合 计			15,800,000.00
-----	--	--	---------------

(4) 应收票据中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款类别

种 类	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	242,348,359.73	100.00	12,277,073.86	5.07	224,287,357.01	100.00	11,424,600.77	5.09
组合小计	242,348,359.73	100.00	12,277,073.86	5.07	224,287,357.01	100.00	11,424,600.77	5.09
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	242,348,359.73	100.00	12,277,073.86	5.07	224,287,357.01	100.00	11,424,600.77	5.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	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(含 1 年)	241,046,413.09	99.46	12,052,320.65	220,082,698.59	98.13	11,004,134.93
1 年至 2 年 (含 2 年)	356,361.13	0.15	35,636.11	4,204,658.42	1.87	420,465.84
2 年至 3 年 (含 3 年)	945,585.51	0.39	189,117.10			
3 年至 5 年 (含 5 年)						
5 年以上						

合 计	242,348,359.73	100.00	12,277,073.86	224,287,357.01	100.00	11,424,600.77
-----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	---------------

(2) 报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款：无。

(3) 报告期内公司无实际核销的应收账款。

(4) 报告期内公司应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	37,980,860.65	1 年以内	15.67
第二名	非关联方	23,031,568.78	1 年以内	9.50
第三名	非关联方	22,281,392.76	1 年以内	9.19
第四名	非关联方	9,614,453.90	1 年以内	3.97
第五名	非关联方	9,568,294.07	1 年以内	3.95

(6) 报告期内公司无应收关联方公司款项。

(7) 报告期内公司无终止确认的应收款项。

(8) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易。

(9) 应收账款——外币应收账款

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	12,804,490.01	6.3009	80,679,811.10	15,230,027.24	6.6227	100,863,901.40
欧元	41,367.67	8.1625	337,663.61	144,575.57	8.8065	1,273,204.76
合 计			81,017,474.71			102,137,106.16

(10) 山东隆基机械股份有限公司与烟台银行股份有限公司龙口支行签订了出口押汇合同，公司通过向烟台银行股份有限公司龙口支行质押应收账款债权及相关权利取得押汇借款 5,640,000.00 美元；山东隆基机械股份有限公司与中国建设银行股份有限公司龙口支行签订了出口押汇合同，公司通过向中国建设银行股份有限公司龙口支行质押应收账款债权及相关权利取得押汇借款 3,300,000.00 美元，截止 2011 年 12 月 31 日，山东隆基机械股份有限公司用于出口押汇借款的应收账款金额 10,842,936.10 美元。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,751,675.38	92.97	28,943,512.65	100.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,022,366.96	7.03		
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合 计	28,774,042.34	100.00	28,943,512.65	100.00

(2) 期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	付款时间	未结算原因
青岛新东机械有限公司	非关联方	8,339,651.55	2011 年度	设备未到
苏州苏铸成套装备制造有限公司	非关联方	7,135,400.00	2011 年度	设备未到
应达工业 (上海) 有限公司	非关联方	3,375,000.00	2011 年度	设备未到
苏州三信机器制造有限公司	非关联方	2,450,000.00	2011 年度	设备未到
大丸精机股份有限公司	非关联方	1,720,127.59	2010 年度	设备未到

(3) 报告期内公司预付款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款类别

种 类	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2、按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,703,407.60	100.00	103,535.35	6.08	1,254,108.18	100.00	77,738.86	6.20
组合小计	1,703,407.60	100.00	103,535.35	6.08	1,254,108.18	100.00	77,738.86	6.20

3、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	1,703,407.60	100.00	103,535.35	6.08	1,254,108.18	100.00	77,738.86	6.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	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(含1年)	1,346,278.81	79.03	67,313.95	1,147,991.16	91.54	57,399.56
1年至2年(含2年)	352,043.53	20.67	35,204.35	8,841.04	0.70	884.10
2年至3年(含3年)	5,085.26	0.30	1,017.05	97,275.98	7.76	19,455.20
3年至5年(含5年)						
5年以上						
合 计	1,703,407.60	100.00	103,535.35	1,254,108.18	100.00	77,738.86

(2) 报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

(3) 报告期内公司无实际核销的其他应收款。

(4) 报告期内公司其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 报告期内公司无其他应收关联方公司的款项。

(6) 报告期内公司无终止确认的其他应收的款项。

(7) 报告期内公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易情况。

6、存货

(1) 明细项目

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	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	84,193,463.20		84,193,463.20	82,355,937.63		82,355,937.63
库存商品	287,394,381.64		287,394,381.64	151,174,256.06	216,347.35	150,957,908.71

在产品	4,565,281.41		4,565,281.41	5,380,922.00		5,380,922.00
合 计	376,153,126.25		376,153,126.25	238,911,115.69	216,347.35	238,694,768.34

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	216,347.35		11,305.97	205,041.38	
合 计	216,347.35		11,305.97	205,041.38	

(3) 前期龙口隆基精确制动有限公司按库存商品账面余额与其可变现净值的差额计提了存货跌价准备；本期因销售相应库存商品和相关库存商品可变现净值的回升，转销和转回了该部分库存商品相应的存货跌价准备。

2011 年 12 月 31 日，存货可变现净值大于账面成本，因此未计提存货跌价准备。

(4) 存货期末余额中无利息资本化金额。

(5) 存货 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日增加 57.44%，主要是由于 2011 年期末根据市场需求，公司增加库存商品库存规模所致。

7、固定资产及累计折旧

(1) 明细项目

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	696,795,719.24	110,038,388.45		806,834,107.69
其中：房屋及建筑物	273,139,677.63	22,889,572.85		296,029,250.48
机器设备	412,762,365.92	81,155,660.43		493,918,026.35
运输设备	7,978,530.23	2,644,904.27		10,623,434.50
电子设备	2,915,145.46	442,152.43		3,357,297.89
工具器具		2,906,098.47		2,906,098.47
二、累计折旧合计		本期新增	本期计提	
	170,480,172.60		54,313,568.45	224,793,741.05
其中：房屋及建筑物	41,265,960.90		12,660,389.35	53,926,350.25
机器设备	123,298,816.53		39,674,554.36	162,973,370.89

运输设备	4,563,563.10		1,369,006.88		5,932,569.98
电子设备	1,351,832.07		394,225.61		1,746,057.68
工具器具			215,392.25		215,392.25
三、固定资产账面净值合计	526,315,546.64				582,040,366.64
其中：房屋及建筑物	231,873,716.73				242,102,900.23
机器设备	289,463,549.39				330,944,655.46
运输设备	3,414,967.13				4,690,864.52
电子设备	1,563,313.39				1,611,240.21
工具器具					2,690,706.22
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
电子设备					
工具器具					
五、固定资产账面价值合计	526,315,546.64				582,040,366.64
其中：房屋及建筑物	231,873,716.73				242,102,900.23
机器设备	289,463,549.39				330,944,655.46
运输设备	3,414,967.13				4,690,864.52
电子设备	1,563,313.39				1,611,240.21
工具器具					2,690,706.22

(2) 报告期公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

(3) 公司 2011 年度在建工程转资增加固定资产原值 86,434,535.60 元。

(4) 报告期公司无暂时闲置的固定资产。

(5) 报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(6) 报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(7) 报告期公司无持有待售的固定资产。

(8) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
重型加工车间	正在办理之中	2012 年
铸造六车间	正在办理之中	2012 年
成品质检加工车间	正在办理之中	2012 年

8、在建工程

(1) 明细项目

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目	222,047,440.12		222,047,440.12	112,939,398.21		112,939,398.21
年产 3.6 万吨载重车制动毂项目				22,308,282.18		22,308,282.18
铸造车间	35,113,263.08		35,113,263.08			
零星工程	2,515,847.56		2,515,847.56			
合 计	259,676,550.76		259,676,550.76	135,247,680.39		135,247,680.39

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2010.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少
年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目	351,060,000.00	112,939,398.21	109,108,041.91		
年产 3.6 万吨载重车制动毂项目	166,500,000.00	22,308,282.18	24,002,012.54	46,310,294.72	
铸造车间			35,113,263.08		
零星工程			42,640,088.44	40,124,240.88	
合 计		135,247,680.39	210,863,405.97	86,434,535.60	

(续上表)

工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2011.12.31
	60.00%				募集	222,047,440.12
	100.00%				募集	
					其他	35,113,263.08

					其他	2,515,847.56
合 计						259,676,550.76

(3) 公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。

(4) 公司报告期内在建工程未发生减值情况,故未计提减值准备。

(5) 重大在建工程的工程进度情况

项 目 名 称	工程进度	备注
年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目	60.00%	

9、无形资产

(1) 明细项目

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	36,136,400.00	13,102,372.50		49,238,772.50
土地使用权	36,136,400.00	13,102,372.50		49,238,772.50
二、累计摊销合计	4,094,212.06	876,873.56		4,971,085.62
土地使用权	4,094,212.06	876,873.56		4,971,085.62
三、无形资产账面净值合计	32,042,187.94			44,267,686.88
土地使用权	32,042,187.94			44,267,686.88
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	32,042,187.94			44,267,686.88
土地使用权	32,042,187.94			44,267,686.88

(2) 报告期内公司无形资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。

(3) 本期新增的土地使用权为公司向龙口市隆新汽车部件制造有限公司购入的土地使用权, 土地使用权证已更名, 土地使用权证证号为龙国用(2011)第 0370 号、龙国用(2011)第 0371 号。

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2011.12.31	2010.12.31

坏账准备	3,307,877.24	2,875,584.91
存货跌价准备		54,086.84
未实现的内部利润		212,724.94
合 计	3,307,877.24	3,142,396.69

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2011.12.31	2010.12.31
坏账准备	12,380,609.21	11,502,339.63
存货跌价准备		216,347.35
未实现的内部利润		850,899.76
合 计	12,380,609.21	12,569,586.74

(3) 报告期内公司无未确认的递延所得税资产。

11、资产减值准备

(1) 明细项目

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.12.31
			转回	转销	
坏账准备	11,502,339.63	878,269.58			12,380,609.21
存货跌价准备	216,347.35		11,305.97	205,041.38	
合 计	11,718,686.98	878,269.58	11,305.97	205,041.38	12,380,609.21

(2) 坏账准备计提依据和方法见附注二、(十一)。

(3) 存货跌价准备计提依据和方法见附注二、(十二)。

12、短期借款

(1) 明细项目

项 目	2011.12.31	2010.12.31
保证及抵押借款		31,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	100,000,000.00

押汇借款	56,330,046.00	54,902,183.00
合 计	356,330,046.00	185,902,183.00

(2) 上述保证借款中, 公司向中国银行股份有限公司龙口市支行短期借款 100,000,000.00 元, 由隆基集团有限公司签署最高额保证合同提供连带责任担保; 公司向招商银行股份有限公司龙口支行短期借款 30,000,000.00 元, 由隆基集团有限公司签署最高额保证合同提供连带责任担保; 公司向山东龙口农村合作银行短期借款 30,000,000.00 元, 由龙口市奥美汽车部件制造有限公司签署保证合同提供连带责任担保; 公司向交通银行股份有限公司烟台分行短期借款 20,000,000.00 元, 由隆基集团有限公司签署保证合同提供连带责任担保; 公司向兴业银行股份有限公司烟台分行短期借款 30,000,000.00 元, 由隆基集团有限公司签署最高额保证合同提供连带责任担保; 公司向中国建设银行股份有限公司龙口支行短期借款 60,000,000.00 元, 由隆基集团有限公司签署最高额保证合同提供连带责任担保; 公司向上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行短期借款 10,000,000.00 元, 由隆基集团有限公司签署最高额保证合同提供连带责任担保; 公司向兴业银行股份有限公司烟台分行短期借款 20,000,000.00 元, 由隆基集团有限公司签署最高额保证合同提供连带责任担保。

(3) 押汇借款: 具体见附注五、3 应收账款。

(4) 报告期内公司无到期未偿还的短期借款。

(5) 短期借款 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日增加 91.68%, 主要是公司营运资金投入和固定资产投资所需资金较大所致。

13、应付票据

(1) 明细项目

种 类	2011.12.31	2010.12.31
银行承兑汇票	167,870,825.00	169,748,440.00
合 计	167,870,825.00	169,748,440.00

(2) 期末应付票据的到期日为 2012 年 1 月 5 日至 2012 年 6 月 28 日。

14、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内(含1年)	159,191,271.31	94.58	134,310,265.85	96.23
1年至2年(含2年)	5,558,774.86	3.30	2,256,840.67	1.62
2年至3年(含3年)	1,042,006.26	0.62	2,831,088.16	2.03
3年至5年(含5年)	2,526,026.37	1.50	167,177.05	0.12
5年以上				
合 计	168,318,078.80	100.00	139,565,371.73	100.00

(2) 应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 应付账款 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日增加 20.60%，主要是公司应付设备和材料款增加所致。

15、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,007,349.29	88.01	5,035,239.88	97.36
1年至2年(含2年)	273,369.47	11.99	136,483.22	2.64
2年至3年(含3年)				
3年至5年(含5年)				
5年以上				
合 计	2,280,718.76	100.00	5,171,723.10	100.00

(2) 预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 期末公司预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 明细项目

项 目	2010.12.31	本期增加额	本期支付额	2011.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴		94,502,000.90	94,502,000.90	
二、职工福利费		5,436,202.87	5,436,202.87	
三、职工奖励及福利	4,070,619.16	81,357.97	337,783.00	3,814,194.13
四、社会保险费		11,067,927.27	11,067,927.27	

其中：医疗保险费		2,416,929.13	2,416,929.13	
基本养老保险费		6,205,889.93	6,205,889.93	
失业保险费		497,360.73	497,360.73	
工伤保险费		1,196,703.81	1,196,703.81	
生育保险费		271,096.97	271,096.97	
大额救助和残联基金		479,946.70	479,946.70	
五、辞退福利				
六、其他	12,522,012.63	4,289,967.23	360,385.22	16,451,594.64
其中：工会经费	6,527,268.07	1,890,039.61	110,000.00	8,307,307.68
职工教育经费	5,994,744.56	2,399,927.62	250,385.22	8,144,286.96
以现金结算的股份支付				
合 计	16,592,631.79	115,377,456.24	111,704,299.26	20,265,788.77

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

17、应交税费

(1) 明细项目

项 目	2011.12.31	2010.12.31
增值税	-25,008,837.41	-11,194,212.30
企业所得税	71,263.56	4,084,268.15
个人所得税	379,736.07	64,537.00
城建税	329,364.14	28,377.77
房产税	15,950.00	31,920.00
土地使用税	48,021.00	48,021.00
教育费附加	141,156.04	12,161.90
地方教育费附加	94,104.05	8,063.32
地方水利建设基金	40,255.10	
合 计	-23,888,987.45	-6,916,863.16

(2) 应交税费 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日减少 16,972,124.29 元，主要原因是：

- ① 2011 年度公司采购设备进项税增加而使增值税减少较多；
- ② 2011 年度山东隆基机械股份有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，自 2011 年 1 月 1 日起按

15%的税率缴纳企业所得税。

18、应付利息

项 目	2011.12.31	2010.12.31
银行借款利息	738,527.78	364,051.39
合 计	738,527.78	364,051.39

19、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	761,986.73	93.94	2,634,481.98	94.44
1年至2年(含2年)	22,840.56	2.82	134,808.80	4.83
2年至3年(含3年)	26,277.69	3.24	18,121.00	0.65
3年至5年(含5年)			2,156.00	0.08
5年以上				
合 计	811,104.98	100.00	2,789,567.78	100.00

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 期末公司其他应付款中无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

20、一年内到期的非流动负债

(1) 明细项目

项 目	2011.12.31	2010.12.31
一年内到期的长期借款	32,000,000.00	70,000,000.00
合 计	32,000,000.00	70,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

①按照借款条件分类

借款条件	2011.12.31	2010.12.31
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	32,000,000.00	40,000,000.00

合 计	32,000,000.00	70,000,000.00
-----	---------------	---------------

上述保证借款中，公司向恒丰银行股份有限公司龙口支行借款 20,000,000.00 元，由隆基集团有限公司、张乔敏、孙月东、张海燕签署最高额保证合同提供连带责任担保；公司向中国工商银行股份有限公司龙口支行借款 12,000,000.00 元，由隆基集团有限公司签署最高额保证合同提供连带责任担保。

②金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率 (%)	2011.12.31	
					外币金额	本币金额
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2010-12-29	2012-12-29	人民币	5.85		20,000,000.00
中国工商银行股份有限公司龙口支行	2010-02-08	2012-12-24	人民币	5.85		6,000,000.00
中国工商银行股份有限公司龙口支行	2010-02-08	2012-09-24	人民币	5.85		6,000,000.00
合 计						32,000,000.00

(3) 公司一年内到期的长期借款中没有逾期借款。

21、长期借款

(1) 明细项目

项目	2011.12.31	2010.12.31
保证借款	131,000,000.00	113,000,000.00
合 计	131,000,000.00	113,000,000.00

上述保证借款中，公司向恒丰银行股份有限公司龙口支行长期借款 20,000,000.00 元，由隆基集团有限公司、张乔敏、孙月东、张海燕签署最高额保证合同提供连带责任担保；公司向中国工商银行股份有限公司龙口支行长期借款 51,000,000.00 元，由隆基集团有限公司签署最高额保证合同提供连带责任担保；龙口隆基制动毂有限公司向华夏银行股份有限公司青岛闽江路支行长期借款 40,000,000.00 元，由隆基集团有限公司签署最高额保证合同提供连带责任担保；龙口隆基制动毂有限公司向恒丰银行股份有限公司龙口支行长期借款 20,000,000.00 元，由隆基集团有限公司、张乔敏、孙月东、张海燕签署保证合同提供连带责任担保。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率 (%)	期末数	
					外币金额	本币金额
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2011-02-11	2013-02-11	人民币	6.099		20,000,000.00
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2011-01-06	2013-01-05	人民币	5.85		20,000,000.00
华夏银行股份有限公司闽江路支行	2010-11-02	2013-11-02	人民币	5.85		20,000,000.00
华夏银行股份有限公司闽江路支行	2010-04-30	2013-04-30	人民币	5.85		10,000,000.00
华夏银行股份有限公司闽江路支行	2011-05-23	2013-05-23	人民币	7.04		10,000,000.00
合 计						80,000,000.00

22、股本

项目	2010.12.31	本期增减变动 (+, -)					2011.12.31
		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	67,500,000.00					67,500,000.00
	其中：						
	境内法人持股	67,500,000.00					67,500,000.00
	境内自然人持股						
	4、外资持股	22,500,000.00			-22,500,000.00	-22,500,000.00	
	其中：						
	境外法人持股	22,500,000.00			-22,500,000.00	-22,500,000.00	
	境外自然人持股						
有限售条件股份合计	90,000,000.00			-22,500,000.00	-22,500,000.00	67,500,000.00	
(二) 无限售条件股份	1、人民币普通股	30,000,000.00			22,500,000.00	22,500,000.00	52,500,000.00
	2、境内上市的外资股						
	3、境外上市的外资股						
	4、其他						
	已流通股份合计	30,000,000.00			22,500,000.00	22,500,000.00	52,500,000.00
(三) 股份总数	120,000,000.00					120,000,000.00	

23、资本公积

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
股本溢价	567,018,787.54			567,018,787.54
合 计	567,018,787.54			567,018,787.54

24、盈余公积

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
法定盈余公积	11,348,721.43	5,000,481.02		16,349,202.45
合 计	11,348,721.43	5,000,481.02		16,349,202.45

25、未分配利润

(1) 明细项目

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	135,191,800.00	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	135,191,800.00	
加：归属于母公司普通股股东净利润	54,123,236.12	
减：提取法定盈余公积金	5,000,481.02	10%
提取任意盈余公积金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,000,000.00	
提取职工奖励及福利基金	58,822.88	2%
期末未分配利润	172,255,732.22	

(2) 根据公司 2010 年度股东大会决议，公司以总股本 12,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），2011 年 6 月 22 日为本次权益分派的股权登记日，公司于 2011 年 6 月 23 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司支付股利 12,000,000.00 元。

26、营业收入及营业成本

(1) 营业收入/营业成本

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	1,032,035,025.41	920,522,194.38
其他业务收入	4,469,357.04	3,161,245.89
营业收入合计	1,036,504,382.45	923,683,440.27
主营业务成本	841,625,179.45	753,918,387.48

其他业务成本	3,846,530.64	2,839,470.14
营业成本合计	845,471,710.09	756,757,857.62

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
机械制造业	1,032,035,025.41	841,625,179.45	920,522,194.38	753,918,387.48
合 计	1,032,035,025.41	841,625,179.45	920,522,194.38	753,918,387.48

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
普通制动毂	114,538,429.98	93,517,593.56	83,807,449.16	68,140,257.46
制动盘	516,886,322.52	423,126,066.30	431,100,853.87	352,758,676.52
载重车制动毂	377,180,272.50	305,474,818.61	381,053,672.74	312,854,440.60
刹车片	22,706,307.99	18,923,326.38	24,560,218.61	20,165,012.90
轮毂	723,692.42	583,374.60		
合 计	1,032,035,025.41	841,625,179.45	920,522,194.38	753,918,387.48

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	516,212,570.34	420,784,717.13	458,545,610.10	370,302,635.24
外销	515,822,455.07	420,840,462.32	461,976,584.28	383,615,752.24
合 计	1,032,035,025.41	841,625,179.45	920,522,194.38	753,918,387.48

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2011 年度	占营业收入的比例(%)
第一名	167,222,092.93	16.13
第二名	108,213,743.03	10.44
第三名	61,862,114.00	5.97

第四名	46,951,819.98	4.53
第五名	38,713,713.92	3.74
合 计	422,963,483.86	40.81

27、营业税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年度	计缴标准
城市维护建设税	1,321,251.82	28,377.77	7%
教育费附加	566,250.79	12,161.90	3%
地方教育费附加	377,545.14	8,063.32	1%、2%
地方水利建设基金	160,009.38		1%
合 计	2,425,057.13	48,602.99	

28、销售费用

(1) 明细项目

项 目	2011 年度	2010 年度
运输费	37,230,744.96	25,456,969.42
售后服务费	13,311,173.99	7,765,678.49
市场推广费	4,205,842.66	4,035,264.25
其他	973,285.22	711,904.02
合 计	55,721,046.83	37,969,816.18

(2) 营业费用 2011 年度发生额较 2010 年度发生额增加 46.75%，主要是公司 2011 年度因运输费及售后服务费增加较大所致。

29、管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	25,001,877.81	17,298,972.29
发行费用		7,605,000.00
折旧	7,217,100.12	5,952,459.13
无形资产摊销	831,914.41	722,727.96
税金	1,460,226.40	1,128,201.02

差旅费	219,205.65	263,514.60
行政费	1,003,326.77	596,774.79
业务招待费	548,127.70	263,132.65
其他	2,082,135.61	3,673,256.89
合 计	38,363,914.47	37,504,039.33

30、财务费用

(1) 明细项目

项 目	2011 年度	2010 年度
利息支出	28,645,549.55	20,572,493.66
减：利息收入	5,170,128.77	3,648,659.27
手续费	527,217.65	643,690.37
汇兑损失	4,438,511.52	4,412,845.78
合 计	28,441,149.95	21,980,370.54

(2) 财务费用 2011 年度较 2010 年度增加 29.39%，主要原因为 2011 年借款利息支出增加所致。

31、资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度
坏账损失	878,269.58	4,190,820.62
存货跌价损失	-11,305.97	12,470.81
合 计	866,963.61	4,203,291.43

32、营业外收入

(1) 明细项目

项 目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置利得合计		57,399.63
其中：固定资产处置利得		57,399.63
无形资产处置利得		
赔偿收入	10,500.00	67,392.74
政府补助	1,010,240.00	2,641,600.00
其他	120,205.70	27,042.60

合 计	1,140,945.70	2,793,434.97
-----	--------------	--------------

(2) 政府补助明细

项 目	2011 年度	2010 年度
与收益相关的政府补助	1,010,240.00	2,641,600.00
与资产相关的政府补助		
合 计	1,010,240.00	2,641,600.00

政府补助形成情况

①2011 年，龙口市财政局根据烟科计字 [2010] 58 号、烟财教指 [2010] 76 号《关于下达烟台市 2010 年“3·50”工程企业自主创新项目贷款贴息专项预算资金的通知》，向山东隆基机械股份有限公司拨付资金 100,000.00 元。

②2011 年，龙口市财政局根据烟财企指 [2011] 15 号《关于下达 2011 年国家第一批科技型中小企业创新基金预算指标的通知》，向龙口隆基精确制动有限公司拨付资金 560,000.00 元。

③2011 年，龙口市财政局向公司拨付出口信用保险补贴专项资金 348,240.00 元。

④2011 年，龙口市科技局向山东隆基机械股份有限公司拨付专利费补助 2,000.00 元。

(3) 2011 年度的营业外收入均计入 2011 年度非经常性损益。

33、营业外支出

(1) 明细项目

项 目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失合计		6,692.76
其中：固定资产处置损失		6,692.76
无形资产处置损失		
其他	24,821.95	10,283.54
合 计	24,821.95	16,976.30

(2) 2011 年度的营业外支出均计入 2011 年度非经常性损益。

34、所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年度
-----	---------	---------

当期所得税	11,246,154.16	18,786,248.04
加：递延所得税费用	-165,480.55	-1,468,725.65
所得税费用	11,080,673.61	17,317,522.39

35、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 年度	2010 年度
政府补助	1,010,240.00	2,641,600.00
利息收入	5,170,128.77	3,648,659.27
往来款项	11,212.60	61,109.68
其他	107,705.70	94,435.34
合 计	6,299,287.07	6,445,804.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2011 年度	2010 年度
管理费用中现金支出	3,761,039.99	10,110,030.43
销售费用中现金支出	55,218,149.53	35,687,923.18
财务费用中现金支出	527,217.65	643,690.37
往来款项	2,438,974.82	150,450.53
其他	24,821.95	10,283.54
合 计	61,970,203.94	46,602,378.05

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2011 年度	2010 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,249,990.51	50,678,398.46
加：资产减值准备	866,963.61	4,203,291.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,313,568.45	43,415,034.10
无形资产摊销	876,873.56	722,727.96
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)		-50,706.87

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）	28,656,106.45	20,398,211.45
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）	-165,480.55	-1,468,725.65
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）	-137,447,051.94	-116,809,668.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,157,382.12	-115,160,998.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,393,821.37	49,661,813.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,902,173.58	-64,410,622.49
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	153,292,229.18	225,482,568.70
减：现金的期初余额	225,482,568.70	74,003,866.03
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	-72,190,339.52	151,478,702.67

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2011.12.31	2010.12.31
一、现金		
其中：库存现金	71,742.78	80,388.28
可随时用于支付的银行存款	81,904,926.37	218,706,192.92
可随时用于支付的其他货币资金	71,315,560.03	6,695,987.50
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	153,292,229.18	225,482,568.70

（3）现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2011年度合并现金流量表“现金的期末余额”为153,292,229.18元，2011年12月31日合并资产负债表“货币资金”余额为203,972,554.18元，差异50,680,325.00元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的承兑汇票保证金50,680,325.00元。2010年度合并现金流量表“现金的期末余额”为225,482,568.70元，2010年12月31日合并资产负债表“货币资金”余额为330,101,008.70元，差异

104,618,440.00元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的承兑汇票保证金93,798,440.00元和信用证保证金10,820,000.00元。

(4) 2011年度经营活动产生的现金流量净额较高的主要原因为公司2011年度因销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

六、关联方关系及其交易

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	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
隆基集团有限公司	母公司	有限责任	龙口外向型经济开发区隆基路1号	张乔敏	对外投资	101,143,500.00	56.25	56.25	隆基集团有限公司	16945939-4

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
龙口隆基制动毂有限公司	控股子公司	中外合资	山东省龙口经济开发区	张乔敏	汽车零部件及配件制造	1,400.00 万美元	75.00	75.00	74780533-3
龙口隆基精确制动有限公司	控股子公司	中外合资	龙口经济开发区	张乔敏	汽车零部件及配件制造	200.00 万美元	70.00	70.00	72385390-4

3、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.12.31
隆基集团有限公司	101,143,500.00			101,143,500.00
龙口隆基制动毂有限公司	1,400.00 万美元			1,400.00 万美元
龙口隆基精确制动有限公司	200.00 万美元			200.00 万美元

4、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2010.12.31		本年 增加	本年 减少	2011.12.31	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
隆基集团有限公司	67,500,000.00	75.00			67,500,000.00	56.25
龙口隆基制动毂有限公司	1,050.00 万美元	75.00			1,050.00 万美元	75.00
龙口隆基精确制动有限公司	140.00 万美元	70.00			140.00 万美元	70.00

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	61342451-9
龙口市隆新汽车部件制造有限公司	同一母公司	74337372-1

6、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交 易内容	关联交易 定价方式	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金额 的比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)
龙口隆基三泵有限公司	购材料	市场价格	142,631.45	0.02	278,288.04	0.04

(2) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交 易内容	关联交易定价 方式	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金额 的比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)
龙口隆基三泵有限公司	销售材料	市场价格			310,193.05	0.03

(3) 资产交易情况

2011 年 6 月 8 日，山东隆基机械股份有限公司与龙口市隆新汽车部件制造有限公司签署了《土地使用权及房屋所有权转让协议》，协议确定由山东隆基机械股份有限公司受让龙口市隆新汽车部件制造有限公司所拥有的龙口经济开发区 50883 平方米的土地使用权和 21073.7 平方米的房屋，交易价格以北京中天资产评估有限责任公司评估的价值确认。

北京中天资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字[2011]第 1147 号评估报告，上述土地评估价

值为 1,272.08 万元、房屋评估价值为 1,896.63 万元，本次交易总价格为 3,168.71 万元。

本次关联采购交易分别经公司第二届董事会第四次会议和 2011 年第二次临时股东大会决议通过。

(4) 关联担保情况

①公司银行借款接受担保情况：

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	贷款单位	担保金额	担保期限	担保是否履行完毕
隆基集团有限公司	龙口隆基制动毂有限公司	华夏银行股份有限公司青岛闽江路支行	10,000,000.00	2010-04-30 至 2013-04-30	否
隆基集团有限公司	龙口隆基制动毂有限公司	华夏银行股份有限公司青岛闽江路支行	20,000,000.00	2010-11-02 至 2013-11-02	否
隆基集团有限公司、张乔敏、孙月东、张海燕	山东隆基机械股份有限公司	恒丰银行股份有限公司龙口支行	20,000,000.00	2010-12-29 至 2012-12-29	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国工商银行股份有限公司龙口支行	51,000,000.00	2010-02-08 至 2014-12-23	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国工商银行股份有限公司龙口支行	6,000,000.00	2010-02-08 至 2012-09-24	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国工商银行股份有限公司龙口支行	6,000,000.00	2010-02-08 至 2012-12-24	否
隆基集团有限公司、张乔敏、孙月东、张海燕	山东隆基机械股份有限公司	恒丰银行股份有限公司龙口支行	20,000,000.00	2010-06-03 至 2011-06-03	是
隆基集团有限公司、张乔敏、孙月东	龙口隆基制动毂有限公司	恒丰银行股份有限公司龙口支行	20,000,000.00	2009-03-31 至 2011-03-31	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	山东龙口农村合作银行	30,000,000.00	2009-04-16 至 2011-03-17	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国银行股份有限公司龙口支行	15,000,000.00	2010-11-17 至 2011-11-16	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国银行股份有限公司龙口支行	16,000,000.00	2010-11-29 至 2011-11-28	是
龙口隆基三泵有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国农业银行股份有限公司龙口支行	20,000,000.00	2010-12-27 至 2011-12-26	是

隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	兴业银行股份有限公司烟台支行	20,000,000.00	2010-07-07 至 2011-07-07	是
隆基集团有限公司、张乔敏、孙月东	山东隆基机械股份有限公司	中国建设银行股份有限公司龙口支行	40,000,000.00	2010-09-01 至 2011-08-31	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行	20,000,000.00	2010-11-30 至 2011-11-29	是
隆基集团有限公司、张乔敏、孙月东、张海燕	龙口隆基制动毂有限公司	恒丰银行股份有限公司龙口支行	20,000,000.00	2011-01-06 至 2013-01-05	否
隆基集团有限公司	龙口隆基制动毂有限公司	华夏银行股份有限公司青岛闽江路支行	10,000,000.00	2011-05-23 至 2013-05-23	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	交通银行股份有限公司烟台分行	10,000,000.00	2011-04-28 至 2012-04-28	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	交通银行股份有限公司烟台分行	10,000,000.00	2011-11-07 至 2012-05-07	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	招商银行股份有限公司烟台龙口支行	30,000,000.00	2011-05-25 至 2012-05-24	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	兴业银行股份有限公司烟台分行	30,000,000.00	2011-06-27 至 2012-06-27	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国银行股份有限公司龙口支行	40,000,000.00	2011-07-14 至 2012-07-13	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国银行股份有限公司龙口支行	29,000,000.00	2011-09-28 至 2012-09-27	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国银行股份有限公司龙口支行	31,000,000.00	2011-10-18 至 2012-10-17	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	兴业银行股份有限公司烟台分行	20,000,000.00	2011-08-22 至 2012-08-22	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国建设银行股份有限公司龙口支行	60,000,000.00	2011-09-30 至 2012-09-29	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行	10,000,000.00	2011-11-29 至 2012-11-28	否
隆基集团有限公司、张海燕、	山东隆基机械股份有限公司	恒丰银行股份有限公司龙口支行	20,000,000.00	2011-02-11 至	否

张乔敏、孙月东				2013-02-11	
合 计			634,000,000.00		

②公司开具银行承兑汇票接受担保情况：

单位：元 币种：人民币

保证人	被保证人	出票银行	保证金额	保证期限	是否履约完毕
隆基集团有限公司	龙口隆基制动毂有限公司	华夏银行股份有限公司青岛闽江路支行	6,000,000.00	2010-07-05 至 2011-01-05	是
隆基集团有限公司	龙口隆基制动毂有限公司	华夏银行股份有限公司青岛闽江路支行	5,000,000.00	2010-10-28 至 2011-04-28	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	上海浦东发展银行青岛分行	20,000,000.00	2010-10-28 至 2011-04-28	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	招商银行股份有限公司烟台龙口支行	19,000,000.00	2010-08-26 至 2011-02-26	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中信银行股份有限公司青岛分行	16,500,000.00	2010-07-05 至 2011-01-05	是
隆基集团有限公司、张海燕	山东隆基机械股份有限公司	中国光大银行烟台分行	20,000,000.00	2010-07-29 至 2011-01-29	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	兴业银行股份有限公司烟台支行	12,000,000.00	2010-09-28 至 2011-03-28	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	烟台银行股份有限公司龙口支行	24,500,000.00	2010-11-30 至 2011-05-30	是
隆基集团有限公司	龙口隆基制动毂有限公司	华夏银行股份有限公司青岛闽江路支行	5,000,000.00	2011-08-04 至 2012-02-04	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行	9,000,000.00	2011-07-05 至 2012-01-05	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行	12,750,000.00	2011-09-06 至 2012-03-06	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	青岛银行股份有限公司五四广场支行	15,016,070.00	2011-08-04 至 2012-02-04	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股	青岛银行股份有限公司五四广场支行	15,963,930.00	2011-10-09	否

	份有限公司			至 2012-04-09	
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	招商银行股份有限公司龙口支行	5,000,000.00	2011-09-09 至 2012-03-09	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	兴业银行股份有限有限公司烟台分行	10,140,000.00	2011-10-13 至 2012-04-13	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	兴业银行股份有限有限公司烟台分行	6,760,000.00	2011-11-02 至 2012-05-02	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中信银行股份有限公司烟台分行	14,675,000.00	2011-12-02 至 2012-06-02	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国光大银行烟台分行	4,979,500.00	2011-12-28 至 2012-06-28	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国光大银行烟台分行	4,979,500.00	2011-11-02 至 2012-05-02	否
合 计			227,264,000.00		

(5) 关键管理人员薪酬

年度	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额（万元）
2011 年	3	3	30.556
2010 年	3	3	25.00

七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据公司第二届第十一次董事会决议，公司拟以总股本12,000.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税）。上述利润分配方案需经股东大会审议通过后实施。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至本财务报表签发日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2011 年 12 月 31 日，无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2010 年 12 月 31 日，期末数系指 2011 年 12 月 31 日，未注明货币单位的均为人民币元。

1、应收账款

(1) 应收账款类别

种 类	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	212,333,082.65	100.00	10,775,942.01	5.08	201,667,270.63	100.00	10,226,053.06	5.07
组合小计	212,333,082.65	100.00	10,775,942.01	5.08	201,667,270.63	100.00	10,226,053.06	5.07
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	212,333,082.65	100.00	10,775,942.01	5.08	201,667,270.63	100.00	10,226,053.06	5.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	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(含 1 年)	211,038,496.01	99.39	10,551,924.80	198,813,480.02	98.58	9,940,674.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	349,001.13	0.16	34,900.11	2,853,790.61	1.42	285,379.06
2 年至 3 年 (含 3 年)	945,585.51	0.45	189,117.10			

3 年至 5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合 计	212,333,082.65	100.00	10,775,942.01	201,667,270.63	100.00	10,226,053.06

(2) 报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款: 无。

(3) 报告期内公司无实际核销的应收账款。

(4) 报告期内公司应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	37,408,591.43	1 年以内	17.62
第二名	非关联方	23,031,568.78	1 年以内	10.85
第三名	非关联方	22,281,392.76	1 年以内	10.49
第四名	非关联方	9,614,453.90	1 年以内	4.53
第五名	非关联方	9,568,294.07	1 年以内	4.51

(6) 报告期内公司无应收关联方公司款项。

(7) 报告期内公司无终止确认的应收款项。

(8) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易。

(9) 应收账款——外币应收账款

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	12,804,490.01	6.3009	80,679,811.10	12,280,850.96	6.6227	81,332,391.65
欧元	41,367.67	8.1625	337,663.61	110,033.90	8.8065	969,013.54
合 计			81,017,474.71			82,301,405.19

(10) 山东隆基机械股份有限公司与烟台银行股份有限公司龙口支行签订了出口押汇合同, 公司通过向烟台银行股份有限公司龙口支行质押应收账款债权及相关权利取得押汇借款 5,640,000.00 美元; 山东隆基机械股份有限公司与中国建设银行股份有限公司龙口支行签订了出口押汇合同, 公司通过向中国建设银行股份有限公司龙口支行质押应收账款债权及相关权利取得押汇借款 3,300,000.00 美元, 截止 2011 年 12 月 31 日, 山东隆基机械股份有限公司用于出口押汇借款的应收账款金额 10,842,936.10 美元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款类别

种 类	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2、按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,285,382.32	100.00	81,856.02	6.37	4,413,147.73	100.00	234,752.56	5.32
组合小计	1,285,382.32	100.00	81,856.02	6.37	4,413,147.73	100.00	234,752.56	5.32
3、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	1,285,382.32	100.00	81,856.02	6.37	4,413,147.73	100.00	234,752.56	5.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	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(含1年)	933,644.18	72.64	46,682.21	4,318,593.34	97.86	215,929.67
1年至2年(含2年)	351,738.14	27.36	35,173.81	879.91	0.02	87.99
2年至3年(含3年)				93,674.48	2.12	18,734.90
3年至5年(含5年)						
5年以上						
合 计	1,285,382.32	100.00	81,856.02	4,413,147.73	100.00	234,752.56

(2) 报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

(3) 报告期内公司无实际核销的其他应收款。

- (4) 报告期内公司其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- (5) 报告期内公司无其他应收关联方公司的款项。
- (6) 报告期内公司无终止确认的其他应收的款项。
- (7) 报告期内公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易情况。

3、长期股权投资

(1) 明细项目

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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
龙口隆基制动毂有限公司	成本法	102,049,040.65	102,049,040.65		102,049,040.65	75.00	75.00				
龙口隆基精确制动有限公司	成本法	12,957,591.14	12,957,591.14		12,957,591.14	70.00	70.00				
合计		115,006,631.79	115,006,631.79		115,006,631.79						

(2) 期末长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入/营业成本

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	890,997,182.72	782,841,895.22
其他业务收入	4,773,692.37	1,329,028.49
营业收入合计	895,770,875.09	784,170,923.71
主营业务成本	730,046,878.22	639,358,736.93
其他业务成本	3,237,918.09	1,202,033.85
营业成本合计	733,284,796.31	640,560,770.78

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
机械制造业	890,997,182.72	730,046,878.22	782,841,895.22	639,358,736.93
合 计	890,997,182.72	730,046,878.22	782,841,895.22	639,358,736.93

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
普通制动毂	114,538,429.98	93,517,593.56	83,807,449.16	68,140,257.46
制动盘	516,060,595.22	422,490,369.68	429,792,625.27	351,573,285.80
载重车制动毂	259,674,465.10	213,455,540.38	269,241,820.79	219,645,193.67
轮毂	723,692.42	583,374.60		
合 计	890,997,182.72	730,046,878.22	782,841,895.22	639,358,736.93

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	520,985,994.86	426,552,767.81	458,523,142.34	373,787,823.87
外销	374,784,880.23	306,732,028.50	324,318,752.88	265,570,913.06
合 计	895,770,875.09	733,284,796.31	782,841,895.22	639,358,736.93

(6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2011 年度	占营业收入的比例(%)
第一名	167,222,092.93	18.67
第二名	108,213,743.03	12.08
第三名	61,862,114.00	6.91
第四名	46,951,819.98	5.24
第五名	38,713,713.92	4.32

合 计	422,963,483.86	47.22
-----	----------------	-------

5、现金流量表补充资料

补 充 资 料	2011 年度	2010 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	50,004,810.18	46,347,916.14
加: 资产减值准备	396,992.41	4,604,296.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,629,188.07	25,889,042.73
无形资产摊销	650,145.56	495,999.96
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)		-50,706.87
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)	25,104,230.18	17,804,875.09
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)	-99,248.10	-1,151,074.18
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)	-121,516,056.74	-105,093,657.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,753,219.32	-138,292,754.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	63,793,945.87	91,127,936.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,717,226.75	-58,318,125.83
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	142,138,512.17	218,052,715.08
减: 现金的期初余额	218,052,715.08	44,615,302.43
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	-75,914,202.91	173,437,412.65

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2011 年度	说明
1、非流动资产处置损益		
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、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）	1,010,240.00	

4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,883.75	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-241,383.00	
23、少数股东权益影响额	-214,162.06	
合 计	660,578.69	

2、净资产收益率及每股收益

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

（1）计算结果

项 目	2011 年度		
	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
归属于普通股股东的净利润	6.33	0.45	0.45

扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	6.26	0.44	0.44
-----------------------	------	------	------

项 目	2010 年度		
	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
归属于普通股股东的净利润	6.74	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	6.47	0.41	0.41

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程:

项目	序号	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	54,123,236.12	49,395,221.70
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	660,578.69	2,009,561.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	53,462,657.43	47,385,660.05
归属于公司普通股股东的期末净资产	4	875,623,722.21	833,559,308.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	5	833,559,308.97	282,061,788.13
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	6		516,565,000.00
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	7		10
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	8	12,000,000.00	14,400,000.00
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9	6	4
其他交易或事项引起的净资产增减变动	10		
发生其他净资产增减变动下一月份至报告期期末的月份数	11		
报告期月份数	12	12	12
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$13=5+1/2+6*7/12-8*9/12\pm 10*11/12$	854,620,927.03	732,430,232.31
加权平均净资产收益率（I）	14=1/13	6.33%	6.74%
加权平均净资产收益率（II）	15=3/13	6.26%	6.47%

(3) 每股收益的计算过程

项目	序号	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	54,123,236.12	49,395,221.70
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	660,578.69	2,009,561.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东	3=1-2	53,462,657.43	47,385,660.05

的净利润			
年初股份总数	4	120,000,000.00	90,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		30,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		10
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年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	120,000,000.00	115,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13		
基本每股收益（I）	$14=1/12$	0.45	0.43
基本每股收益（II）	$15=3/12$	0.44	0.41
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15.00%	25.00%
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）	$20=[1+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.45	0.43
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.44	0.41

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 24 日决议批准报出。

山东隆基机械股份有限公司

2012 年 4 月 24 日

第十二节 备查文件

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 ；
- 二、载有山东汇德会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件 ；
- 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及公告的原稿；
- 四、载有公司董事长签名的2011年年度报告原件 。

以上文件置备地点：公司证券部。

山东隆基机械股份有限公司

法定代表人：张海燕

2012 年 4 月 24 日