

山东隆基机械股份有限公司

SHANDONG LONGJI MACHINERY CO., LTD.

2012年半年度报告



证券简称：隆基机械

证券代码： 002363

2012年8月7日

目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况简介.....	4
三、 主要会计数据和业务数据摘要.....	6
四、 股本变动及股东情况.....	9
五、 董事、监事、高级管理人员.....	15
六、 董事会报告.....	20
七、 重要事项.....	31
八、 财务报告.....	39
九、 备查文件目录.....	122

一、重要提示

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。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本报告经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，全体董事均出席了本次董事会会议。

公司半年度财务报告经山东汇德会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人张海燕、主管会计工作负责人刘建及会计机构负责人(会计主管人员) 王德生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
公司、发行人、隆基机械	指	山东隆基机械股份有限公司
公司章程	指	《山东隆基机械股份有限公司章程》
股东大会	指	山东隆基机械股份有限公司股东大会
董事会	指	山东隆基机械股份有限公司董事会
监事会	指	山东隆基机械股份有限公司监事会
民生证券、保荐人、主承销商	指	民生证券股份有限公司
汇德会计师事务所	指	山东汇德会计师事务所有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	002363	B 股代码	
A 股简称	隆基机械	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	山东隆基机械股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	隆基机械		
公司的法定英文名称	SHANDONG LONGJI MACHINERY CO., LTD.		
公司的法定英文名称缩写	LJJX		
公司法定代表人	张海燕		
注册地址	山东省龙口市外向型经济开发区		
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.sdljx.com.cn		
电子信箱	longji@longjigroup.cn		

(二) 联系人和联系方式

	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

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

（四）其他相关资料

公司首次注册登记日期：2008年3月26日

公司最近一次变更登记日期：2010年6月2日

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

会计师事务所的办公地址：青岛东海西路39号世纪大厦26-27层

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入（元）	515,453,955.3	551,789,407.36	-6.59%
营业利润（元）	29,654,005.98	42,995,807.93	-31.03%
利润总额（元）	23,963,431.47	43,160,127.01	-44.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,195,957.68	35,109,516.72	-48.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,169,135.47	35,005,397.36	-39.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	41,823,862.05	-42,729,622.01	197.88%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产（元）	1,904,520,128.71	1,788,652,356.46	6.48%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	881,819,679.89	875,623,722.21	0.71%
股本（股）	120,000,000	120,000,000	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
基本每股收益（元/股）	0.15	0.29	-48.28%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.29	-48.28%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.18	0.29	-37.93%
全面摊薄净资产收益率（%）	2.06%	4.13%	-2.07%
加权平均净资产收益率（%）	2.06%	4.13%	-2.07%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	2.39%	4.11%	-1.72%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.39%	4.11%	-1.72%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.35	-0.36	197.22%

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.35	7.3	0.68%
资产负债率（%）	50.74%	47.84%	2.9%

（二）境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明
无			

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

无

（三）扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-7,514,262.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-34,869	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,823,687.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	1,360,039.59	
所得税影响额	1,392,226.13	
合计	-2,973,177.79	--

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	67,500,000	56.25%						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									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份									
二、无限售条件股份	52,500,000	43.75%						52,500,000	43.75%
1、人民币普通股	52,500,000	43.75%						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%						120,000,000	100%

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	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
合计	67,500,000	0	0	67,500,000	--	--

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
IPO	2010年02月22日	18	3,000	2010年03月05日	3,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

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2400万股，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2400万股股票自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。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 13,186 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
隆基集团有限公司	社会法人股	56.25%	67,500,000	67,500,000		
精工模具设计有限公司	外资股	16.25%	19,500,000	0		
西安长蛟投资管理有限合伙企业	社会法人股	0.38%	452,805	0		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	社会法人股	0.3%	355,500	0		
李书青	其他	0.26%	306,801	0		
刘薇娜	其他	0.21%	250,000	0		
刘赛花	其他	0.19%	232,075	0		
杨小根	其他	0.19%	226,000	0		
李万苍	其他	0.15%	178,200	0		
杨灿	其他	0.14%	172,800	0		
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
精工模具设计有限公司	19,500,000	A 股	19,500,000
西安长蛟投资管理有限合伙企业	452,805	A 股	452,805
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	355,500	A 股	355,500
李书青	306,801	A 股	306,801
刘薇娜	250,000	A 股	250,000
刘赛花	232,075	A 股	232,075
杨小根	226,000	A 股	226,000

李万仓	178,200	A 股	178,200
杨灿	172,800	A 股	172,800
余特	172,559	A 股	172,559

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

- 1、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。
- 2、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。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否

实际控制人名称	张乔敏、张海燕、张超
实际控制人类别	个人

情况说明

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。

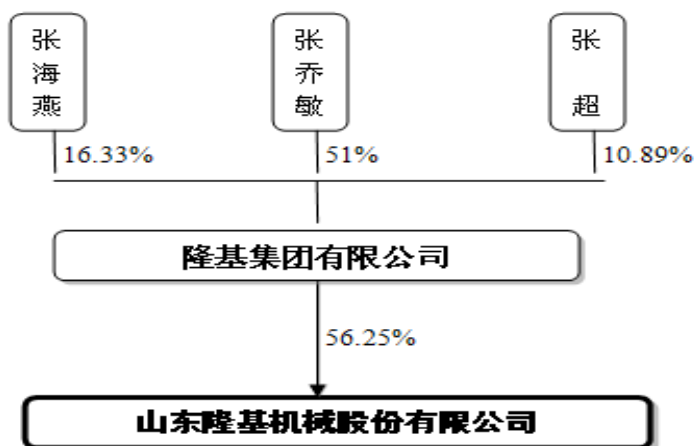
张乔敏，1939年4月出生，中国国籍，无境外居留权，小学学历。烟台市第十、十一、十二、十三、十四届人大代表，山东省优秀企业家，山东省劳动模范，全国优秀乡镇企业家，2009年被中国国际经济发展研究中心评为中国改革创新风云人物。历任龙口市红光村主管会计、龙口市红光村村委副书记、山东省汽车三泵总厂厂长、董事长、龙口隆基机械有限公司董事长兼总经理，现任本公司董事、隆基集团董事长、隆基三泵董事长兼总经理、隆基制动毂董事长、隆基精确制动董事长。

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，有境外居留权，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。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本（万元）
精工模具设计有限公司	苏珊珊	2002年08月14日	制造模具设计开发与销售	0.82
情况说明	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。			

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股数(股)	本期减持股数(股)	期末持股数(股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	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	女	43	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0	0	0	0	0		否
张乔敏	董事	男	73	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0	0	0	0	0		是
王其文	董事	男	58	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0	0	0	0	0		是
朱少华	董事	男	56	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0	0	0	0	0		否
战淑萍	独立董事	女	56	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0	0	0	0	0		否
徐向艺	独立董事	男	56	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0	0	0	0	0		否
徐志刚	独立董事	男	42	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0	0	0	0	0		否
王德生	监事	男	37	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0	0	0	0	0		否
王仑	监事	女	41	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0	0	0	0	0		否
呼国功	监事	男	42	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0	0	0	0	0		否
刘玉里	副总经理	男	44	2011年03月24日	2014年03月23日	0	0	0	0	0	0		否
刘建	财务总监;董	男	44	2011年03月	2014年03月	0	0	0	0	0	0		否

	事会秘书			24 日	23 日								
合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(二) 任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张乔敏	隆基集团有限公司	董事长	2010年01月23日	2013年01月22日	是
王其文	隆基集团有限公司	董事、副总裁	2010年01月23日	2013年01月22日	是
张海燕	隆基集团有限公司	董事	2010年01月23日	2013年01月22日	否
刘玉里	隆基集团有限公司	董事	2010年01月23日	2013年01月22日	否
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张海燕	隆基集团	董事	2010年01月23日	2013年01月22日	否
	隆基制动毂	总经理	2011年03月06日	2015年03月05日	否
	隆基精确制动	总经理	2012年06月30日	2016年06月29日	否
张乔敏	隆基集团	董事长	2010年01月23日	2013年01月22日	是
	隆基制动毂	董事长	2011年03月06日	2015年03月05日	是
	隆基三泵	董事长、总经理	2011年11月22日	2015年11月21日	是
	隆基精确制动	董事长	2012年06月30日	2016年06月29日	是
王其文	隆基集团	董事	2010年01月23日	2013年01月22日	是
朱少华	隆基三泵	董事	2011年11月22日	2015年11月21日	否

	隆基制动毂	董事、副总经理	2011年03月06日	2015年03月05日	否
	隆基精确制动	董事、副总经理	2012年06月30日	2016年06月29日	否
战淑萍	山东丽鹏股份有限公司	独立董事	2010年11月15日	2013年11月15日	是
	山东益生种畜禽股份有限公司	独立董事	2010年09月29日	2013年09月28日	是
	山东恒邦冶炼股份有限公司	独立董事	2012年06月15日	2015年06月14日	是
	山东东方海洋科技股份公司	董事、副总经理、财务总监	2004年07月01日	至今	是
徐向艺	山东大学	管理学院院长、MBA 中心主任	2004年01月01日	至今	是
	山东高速公路股份有限公司	监事	2010年04月16日	2013年04月16日	是
	海信科龙电器股份有限公司	独立董事	2012年06月26日	2015年06月25日	是
	保龄宝生物股份有限公司	独立董事	2011年01月12日	2014年01月11日	是
徐志刚	山东精诚人律师事务所	合伙人、专职律师	2004年02月01日	至今	是
刘玉里	隆基集团	董事	2010年01月23日	2013年01月22日	否
在其他单位任职情况的说明					

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	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。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	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。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，除独立董事津贴为 3 万元/年，公司董事、监事报酬每月按标准准时支付到个人账户。公司高级管理人员报酬按各自考核结果进行发放。

（四）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、高级管理人员均未发生变动。

（五）公司员工情况

在职员工的人数	1589
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1293
销售人员	34
技术人员	158
财务人员	36
行政人员	68
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	1096
大专	346
本科	143
硕士	4

公司员工情况说明

截止2012年6月30日，公司员工总数为1589人。公司实行劳动合同制度，依据《中华人民共和国劳动合同法》及当地的有关规定与员工签订《劳动合同书》，确定劳动关系，明确双方权利和义务。公司按照国家有关法律法规及当地的相关政策，为公司全体员工分别办理了养老、医疗、失业、工伤、生育五种社会保险和住房公积金。

六、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

根据中国汽车工业协会的统计数据，2012上半年汽车销售959.81万辆，比上年同期增长2.9%，其中商用车销售198.46万辆，同比下降10.4%，国内新车市场已经从过去十年的快速增长进入到了“微增长”的时代。在上半年商用车市场持续下滑，特别是下游客户中、重卡产销量同比下降幅度较大的情况下，公司管理层积极应对、适时调整产品结构，在力求稳定国内市场的同时，进一步拓展海外市场，增加出口收入。同时，公司内部则进一步强化成本控制和经营管理，正是这一系列举措，使公司上半年业绩下滑的态势得到了一定程度的遏制。

报告期内，公司实现营业总收入515,453,955.3元，同比下降6.59%，其中主营业务收入507,733,554.51元，较去年同期下降7.69%，占全部营业收入的98.50%；2012年上半年实现归属于上市公司股东的净利润18,195,957.68元，同比下降48.17%，其中实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润21,169,135.47元，同比下降39.53%，受市场环境的影响制约，与公司董事会年初制定的阶段性经营计划指标尚存在差距。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

√ 是 □ 否

详细说明造成差异的原因

- 1、母公司2012年所得税税率由15%变为25%。
- 2、子公司固定资产清理造成。

公司主要子公司、参股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2012年06月30日，该公司总资产297,633,038.50元，净资产192,976,904.58元，报告期内实现营业收入67,757,813.36元，营业利润1,926,360.40元，净利润-4,123,012.03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2012年06月30日，该公司总资产36,265,165.94元，净资产26,875,025.94元，报告期内实现营业收入9,948,738.48元，营业利润115,959.93元，净利润116,517.73元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

宏观经济波动带来风险、重要原材料价格波动带来的风险以及市场竞争加剧带来的风险等。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
机械制造业	507,733,554.51	409,364,976.44	19.37%	-7.69%	-9.2%	7.4%
分产品						
普通制动毂	54,042,903.73	43,059,371.99	20.32%	-8.43%	-11.03%	12.91%
制动盘	270,244,655.03	219,204,232.15	18.89%	1.33%	0.11%	5.5%
载重车制动毂	173,394,697.17	138,638,541.81	20.04%	-17.84%	-19.56%	9.27%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司营业收入、营业成本同比分别下降7.69%、9.2%，主要是由于国内外经济环境不景气，国内汽车产销持续下滑所致。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

主营业务整体毛利率较上年同期增长7.4%，主要系本期主要原材料价格较去年同期有所下降，同时产品结构进一步优化，毛利率较高产品的占比进一步提升等因素的共同影响所致。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
内销	239,354,682.46	-21.88%
外销	268,378,872.05	10.15%

主营业务分地区情况的说明

报告期内，出口收入增长较大，较去年同期增长10.15%，内销收入受国内汽车市场影响出现一定程度下滑。

主营业务构成情况的说明

公司主营产品为汽车制动部件，主要产品分为普通制动毂、载重车制动毂、制动盘。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	51,656.5
报告期投入募集资金总额	5,111.66
已累计投入募集资金总额	47,350.42
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%
募集资金总体使用情况说明	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目	否	29,030	29,030	4,448.2	26,038.22	89.69%	2012 年 08 月 31 日	0	否	否
承诺投资项目小计	-	29,030	29,030	4,448.2	26,038.22	-	-	0	-	-
超募资金投向										
年产 3.6 万吨载重车制动毂项目	否	13,866	13,866	663.46	9,524.35		2011 年 04 月 30 日	9,387.55	否	否
归还银行贷款（如有）	-				8,000		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-				3,787.85		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	13,866	13,866	663.46	21,312.2	-	-	-	-	-
合计	-	42,896	42,896	5,111.66	47,350.42	-	-	9,387.55	-	-
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	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 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	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 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	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 (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。公司于 2012 年 03 月 15 日将上述金额归还至公司募集资金专用账户，并已将上述募集资金的归还情况及时通知保荐机构民生证券有限责任公司及保荐代表人。 (4) 2012 年 3 月 16 日，本公司 2012 年第二届董事会第十次会议决议，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》，公司拟继续使用部分闲置募集资金 3,000 万元暂时补充流动资金，使用期限为董事会批准之日起不超过六个月，并承诺暂时补充流动资金的款项在到期日前及时归还到募集资金专用账户，不影响募集资金投资计划的正常进行。

<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>√ 适用 □ 不适用</p> <p>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。</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>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。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>无</p>

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形
归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20%	至	-40%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,799	至	2,849
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	47,490,986.77		
业绩变动的原因说明	今年汽车市场增速放缓，特别是商用车市场持续下滑，对公司 1—9 月经营业绩产生不利影响。		

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》第一百八十条对现金分红的比例、决策程序等做出了明确的规定，截至本报告期末，公司

现金分红符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责发挥了应有的作用，中小股东合法权益得到有效维护。

报告期内，公司董事会在详细咨询、听取公司股东的意见，并结合公司 2011 年度盈利情况、投资情况等制定了公司 2011 年度利润分配预案，并提交公司于 2012 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过。公司董事会对 2011 年利润分配方案形成专项决议后提交公司于 2012 年 5 月 15 日召开的 2011 年度股东大会审议通过。根据公司 2011 年度股东大会决议，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 12,000,000.00 元；本年度不进行资本公积转增股本和送红股。上述利润分配方案于 2012 年 5 月 31 日实施完毕。

2012 年 5 月，中国证监会下发《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》，随后，山东证监局向辖区上市公司下发《关于转发证监会〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》（鲁证监发[2012]18 号）。公司根据上述两个文件的要求，征求独立董事和中小股东的意见和诉求，对《公司章程》有关条款进行修订，更加明确规定现金分红的条件、比例、时间间隔、决策程序等。此次《公司章程》修订案已提交第二届董事会第十二次会议审议通过，详见 2012 年 8 月 7 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

√ 适用 □ 不适用

是否分配或转增	√ 是 □ 否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	
分配预案的股本基数（股）	120,000,000
现金分红总额（元）（含税）	12,000,000
可分配利润（元）	119,400,036.08
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
<p>2012 年 4 月 25 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《2011 年度利润分配方案》：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 12,000,000.00 元；本年度不进行资本公积转增股本和送红股。该议案在 2012 年 5 月 15 日召开的 2011 年度股东大会上获得通过。</p> <p>公司董事会根据公司 2011 年度股东大会决议的授权，执行公司 2011 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 2011 年度利润分配方案于 2012 年 5 月 31 日实施完毕。</p>	

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

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，公司严格按照中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第24号：内幕信息知情人报备相关事项》以及公司《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作。报告期内，公司对涉及的敏感性信息披露进行了严格管理，对接触内幕信息的人员填报了《内幕信息知情人员档案表》，并按要求及时报备深圳证券交易所及山东证监局。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是 否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是 否

（十二）其他披露事项

1、公司董事会日常工作情况

（1）董事会的会议情况和决议内容

报告期内，公司共召开了3次董事会，会议召开情况如下：

2012年1月4日，公司召开了第二届董事会第九次会议，此次会议由董事长张海燕女士召集并主持，会议应到董事7人，实到董事7人，会议以现场表决的方式审议通过了以下议案：《关于山东隆基机械股份有限公司申请发行短期融资券的议案》、《关于山东隆基机械股份有限公司召开2012年第一次临时股东大会的议案》。

会议决议公告刊登在2012年1月5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。

2012年3月16日，公司召开了第二届董事会第十次会议，此次会议由董事长张海燕女士召集并主持，

会议应到董事7人，实到董事7人，会议以现场表决的方式审议通过了以下议案：《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》

会议决议公告刊登在2012年3月19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。

2012年4月24日，公司召开了第二届董事会第十一次会议，此次会议由董事长张海燕女士召集并主持，会议应到董事7人，实到董事7人，会议以现场表决的方式审议通过了以下议案：《关于〈山东隆基机械股份有限公司2011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2011年度总经理工作报告〉的议案》、《山东隆基机械股份有限公司2011年年度报告全文及摘要》、《山东隆基机械股份有限公司2011年度财务决算报告和2012年度财务预算报告》、《山东隆基机械股份有限公司2011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2011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2011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2012年度审计机构〉的议案》、《关于〈山东汇德会计师事务所对公司2011年度审计工作的总结报告〉的议案》、《关于〈山东隆基机械股份有限公司2012年第一季度报告〉的议案》、《关于〈召开山东隆基机械股份有限公司2011年度股东大会〉的议案》。

会议决议公告刊登在2012年4月25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）董事会执行股东大会决议的情况

报告期内，公司董事会主持召开了2011年度股东大会，并严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定和要求履行职责，认真执行并完成了股东大会通过的各项决议。

根据公司2012年5月15日召开的2011年年度股东大会的决议，公司2011年度利润分配方案为：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12,000,000.00元；本年度不进行资本公积转增股本和送红股。

截至2012年5月31日，该方案已实施完毕。

2、开展投资者关系管理的具体情况

（1）公司于2012年4月30日（星期一）下午15:00-17:00在深圳证券信息有限责任公司提供的投资者关系管理互动平台举办2011年度业绩网上说明会，本次说明会采取网络远程的方式举行。出席业绩网上说明会的成员有：公司董事长兼总经理张海燕女士、董事会秘书兼财务总监刘建先生、独立董事战淑萍女士、徐志刚先生、保荐代表人任滨先生。

（2）公司于2012年5月16日（星期三）下午15:00-17:00在深圳证券信息有限责任公司提供的山东辖区上市

公司投资者关系互动平台举办2012年投资者网上集体接待日活动，本次活动采取网络远程的方式举行。出席投资者网上接待日的成员有：董事会秘书兼财务总监刘建先生、财务经理王德生先生。

(3) 为方便投资者及时了解公司的信息，公司设置了专门的投资者接待电话、传真、邮箱以及网上互动平台，并安排专人解答投资者的来电、来函咨询，负责关注并及时回复公司网站和交易所投资者关系互动平台的投资者提问，并将投资者相关建议和意见及时反馈给管理层。

3、公司董事长、独立董事和其他董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格遵守《公司法》、《证券法》和《中小企业板上市公司董事行为指引》等法律法规，诚实守信、勤勉尽责地履行董事职责，在职责范围内以公司和股东利益为出发点行使权力，维护公司及股东的合法权益。

公司董事长严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定行使职权，认真主持股东大会和董事会会议，积极抓好股东大会、董事会各项决议的落实工作，不断推动董事会的内部建设，提高公司的规范运作水平。

报告期内，公司独立董事认真审议各项议案，独立公正地履行职责，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极作用，并为维护中小股东合法权益作了实际工作。

报告期内，董事出席董事会会议情况如下：

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	3	3	0	0	0	否
张乔敏	董事	3	3	0	0	0	否
王其文	董事	3	3	0	0	0	否
朱少华	董事	3	3	0	0	0	否
徐向艺	独立董事	3	3	0	0	0	否
战淑萍	独立董事	3	3	0	0	0	否
徐志刚	独立董事	3	3	0	0	0	否

(十三) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规、规章的要求，以及中小企业板上市公司的相关规定，健全内部管理和控制制度，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理，促进公司规范运作水平的不断提高。截止报告期末，公司治理的实际状况符合前述法律法规及中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司治理的规范性文件。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

公司2012年5月15日召开的2011年年度股东大会审议通过了《山东隆基机械股份有限公司2011年度利润分配方案》：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12,000,000.00元；本年度不进行资本公积转增股本和送红股。

公司于2012年5月24日在《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>）上刊登了该方案实施的公告，并于2012年5月31日实施了该方案。

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

报告期内，公司不存在日常经营重大合同的履行情况。

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产置换时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
发行时所作承诺	1、本公司控股股东隆基集团有限公司 2、本公司实际控制人张乔敏、张海燕、张超 3、发起人股东香港精工模具设计有限公司 4、担任公司董事、高级管理人员的张海燕、张乔敏、刘玉里	1、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、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	2010年03月05日	1、3年 2、3年 3、1年 4、任职期间及离职后半年内	严格履行

		78.22%的股份。 3、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、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。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	原因：自本公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内不得转让或者委托他人管理，也不得由本公司回购；计划：继续严格履行。				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	严格履行				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

(十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	0	0
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	0	0
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
小计	0	0
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0	0
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0	0
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
小计	0	0
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0	0
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0	0
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0	0
小计	0	0
4.外币财务报表折算差额	0	0
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0	0
小计	0	0
5.其他	0	0
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0	0
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
小计	0	0
合计	0	0

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

√ 是 □ 否

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	山东汇德会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	
境内会计师事务所审计服务的连续年限	一年
境内会计师事务所注册会计师姓名	姜峰、王晖
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬（万元）	
境外会计师事务所审计服务的连续年限	
境外会计师事务所注册会计师姓名	

是否改聘会计师事务所

是 否

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

（十七）其他重大事项的说明

适用 不适用

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

（十九）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
山东隆基机械股份有限公司第二届董事会第九次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 01 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn
关于山东隆基机械股份有限公司召开 2012 年第一次临时股东大会通知公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 01 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn
山东隆基机械股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 01 月 30 日	http://www.cninfo.com.cn
山东隆基机械股份有限公司 2011 年度业绩快报	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 02 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn
山东隆基机械股份有限公司二	《证券时报》、《证券日报》、《中	2012 年 03 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn

届董事会第十次会议决议公告	国证券报》、《上海证券报》		
山东隆基机械股份有限公司第二届监事会第八次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn
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	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 03 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn
山东隆基机械股份有限公司 2011 年年度报告摘要	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 04 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
山东隆基机械股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 04 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
山东隆基机械股份有限公司第二届监事会第九次会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 04 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
关于召开山东隆基机械股份有限公司 2011 年度股东大会通知的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 04 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
山东隆基机械股份有限公司关于举行 2011 年度业绩网上说明会的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 04 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
山东隆基机械股份有限公司 2012 年第一季度季度报告正文	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 04 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
山东隆基机械股份有限公司关于举行 2012 年投资者网上接待日的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 05 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn
山东隆基机械股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 05 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
山东隆基机械股份有限公司 2011 年年度权益分派实施公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 05 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

√ 是 □ 否

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2012年08月06日
审计机构名称	山东汇德会计师事务所有限公司
审计报告文号	(2012)汇所审字第7-019号

山东汇德

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7-019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2012年6月30日的合并及母公司资产负债表,2012年1-6月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

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2012年6月30日的合并及母公司财务状况以及2012年1-6月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

二〇一二年八月六日

(二) 财务报表**是否需要合并报表：**

√ 是 □ 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		169,120,569.93	203,972,554.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0	0
应收票据		42,164,400	58,788,994.05
应收账款		292,076,268.14	230,071,285.87
预付款项		22,285,231.22	28,774,042.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0	0
应收股利		0	0
其他应收款		1,060,188.55	1,599,872.25
买入返售金融资产			
存货		421,032,131.49	376,153,126.25
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		947,738,789.33	899,359,874.94
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0

长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		623,501,995.49	582,040,366.64
在建工程		278,106,897.34	259,676,550.76
工程物资		0	0
固定资产清理		5,497,569.31	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		43,750,827.32	44,267,686.88
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		5,924,049.92	3,307,877.24
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		956,781,339.38	889,292,481.52
资产总计		1,904,520,128.71	1,788,652,356.46
流动负债：			
短期借款		451,266,616.13	356,330,046
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		4,900	0
应付票据		129,481,468	167,870,825
应付账款		220,748,121.79	168,318,078.8
预收款项		3,519,177.27	2,280,718.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		22,044,543.15	20,265,788.77
应交税费		-20,509,603.1	-23,888,987.45
应付利息		1,327,947.24	738,527.78
应付股利		0	0
其他应付款		1,510,544.42	811,104.98
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		98,000,000	32,000,000
其他流动负债		0	0
流动负债合计		907,393,714.9	724,726,102.64
非流动负债：			
长期借款		59,000,000	131,000,000
应付债券		0	0
长期应付款		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		59,000,000	131,000,000
负债合计		966,393,714.9	855,726,102.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		120,000,000	120,000,000
资本公积		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
一般风险准备			
未分配利润		178,451,689.9	172,255,732.22
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		881,819,679.89	875,623,722.21
少数股东权益		56,306,733.92	57,302,531.61
所有者权益（或股东权益）合计		938,126,413.81	932,926,253.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,904,520,128.71	1,788,652,356.46

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		151,713,751.54	192,818,837.17
交易性金融资产			
应收票据		42,164,400	58,788,994.05
应收账款		263,197,022.28	201,557,140.64
预付款项		22,175,887.58	28,772,104.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款		757,035.49	1,203,526.3
存货		326,381,727.64	293,116,139.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		806,389,824.53	776,256,742.55
非流动资产：			
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		480,189,009.15	414,536,307.92
在建工程		278,106,897.34	259,676,550.76
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		34,571,414.92	34,973,560.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,556,621.17	2,714,449.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		911,430,574.37	826,907,500.46
资产总计		1,717,820,398.9	1,603,164,243.01
流动负债：			

短期借款		451,266,616.13	356,330,046
交易性金融负债		4,900	
应付票据		119,976,253	162,870,825
应付账款		183,775,331.71	133,787,209.72
预收款项		3,179,473.53	2,069,512.97
应付职工薪酬		15,866,513.29	14,443,471.61
应交税费		-19,727,984.89	-22,711,215.25
应付利息		1,250,142.15	738,527.78
应付股利			
其他应付款		33,093,054.58	29,867,839.11
一年内到期的非流动负债		58,000,000	32,000,000
其他流动负债			
流动负债合计		846,684,299.5	709,396,216.94
非流动负债：			
长期借款		39,000,000	71,000,000
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		39,000,000	71,000,000
负债合计		885,684,299.5	780,396,216.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		120,000,000	120,000,000
资本公积		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
未分配利润		128,768,109.41	119,400,036.08
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		832,136,099.4	822,768,026.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,717,820,398.9	1,603,164,243.01

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		515,453,955.3	551,789,407.36
其中：营业收入		515,453,955.3	551,789,407.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		485,765,080.32	508,793,599.43
其中：营业成本		416,278,383.04	452,393,801.54
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		1,652,229.37	198,881.89
销售费用		24,554,780.47	27,743,764.95
管理费用		21,166,426.18	15,091,612.91
财务费用		18,162,249.14	10,570,581.51
资产减值损失		3,951,012.12	2,794,956.63
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）		-4,900	0
投资收益（损失以“-” 号填列）		-29,969	0
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		0	0
汇兑收益（损失以“-” 号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,654,005.98	42,995,807.93
加：营业外收入		1,984,426.77	164,827.65
减：营业外支出		7,675,001.28	508.57
其中：非流动资产处置		7,514,262.28	

损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,963,431.47	43,160,127.01
减：所得税费用		6,763,271.48	7,762,244.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,200,159.99	35,397,882.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
归属于母公司所有者的净利润		18,195,957.68	35,109,516.72
少数股东损益		-995,797.69	288,365.83
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.15	0.29
（二）稀释每股收益		0.15	0.29
七、其他综合收益		0	0
八、综合收益总额		17,200,159.99	35,397,882.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,195,957.68	35,109,516.72
归属于少数股东的综合收益总额		-995,797.69	288,365.83

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		456,572,126.15	496,596,084
减：营业成本		369,434,227.24	407,940,508.63
营业税金及附加		1,287,427.21	
销售费用		23,283,283.81	26,742,453.33
管理费用		15,342,867.72	10,582,964.83
财务费用		16,282,386.74	8,395,958.44
资产减值损失		3,363,786.65	2,038,510.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,900	
投资收益（损失以“-”号填列）		-29,969	0

填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,543,277.78	40,895,687.81
加：营业外收入		1,730,666.25	6,300
减：营业外支出		156,539	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,117,405.03	40,901,987.81
减：所得税费用		7,749,331.7	7,181,378.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,368,073.33	33,720,609.07
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		21,368,073.33	33,720,609.07

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	513,487,082.61	539,044,383.49
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	33,200,741.61	30,330,359.43
收到其他与经营活动有关的现金	5,442,568.57	14,716,716.64
经营活动现金流入小计	552,130,392.79	584,091,459.56
购买商品、接受劳务支付的现金	420,671,024.66	528,049,790.26
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	54,849,083.22	54,002,574.69
支付的各项税费	5,077,732.34	13,177,961.68
支付其他与经营活动有关的现金	29,708,690.52	31,590,754.94
经营活动现金流出小计	510,306,530.74	626,821,081.57
经营活动产生的现金流量净额	41,823,862.05	-42,729,622.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	0	0
投资活动现金流入小计	0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,648,053.95	84,895,473.3
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	229,969	
投资活动现金流出小计	115,878,022.95	84,895,473.3
投资活动产生的现金流量净额	-115,878,022.95	-84,895,473.3
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

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	316,201,436	351,801,974.58
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	316,201,436	351,801,974.58
偿还债务支付的现金	227,264,865.87	197,578,517.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,630,660.16	23,861,048.38
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	0	0
筹资活动现金流出小计	258,895,526.03	221,439,565.96
筹资活动产生的现金流量净额	57,305,909.97	130,362,408.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,090.2	
五、现金及现金等价物净增加额	-16,772,341.13	2,737,313.31
加：期初现金及现金等价物余额	153,292,229.18	225,482,568.7
六、期末现金及现金等价物余额	136,519,888.05	228,219,882.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	453,705,248.98	494,638,932.43
收到的税费返还	24,731,609.67	26,413,597.49
收到其他与经营活动有关的现金	5,929,150.04	17,546,104.39
经营活动现金流入小计	484,366,008.69	538,598,634.31
购买商品、接受劳务支付的现金	373,691,339.03	489,905,746.37
支付给职工以及为职工支付的现金	45,832,064.11	45,869,527.45
支付的各项税费	4,056,434	12,586,197.31
支付其他与经营活动有关的现金	27,470,715.94	25,878,546.03
经营活动现金流出小计	451,050,553.08	574,240,017.16
经营活动产生的现金流量净额	33,315,455.61	-35,641,382.85

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,370,883.78	84,381,965.3
投资支付的现金		
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	229,969	
投资活动现金流出小计	115,600,852.78	84,381,965.3
投资活动产生的现金流量净额	-115,600,852.78	-84,381,965.3
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	316,201,436	321,801,974.58
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	316,201,436	321,801,974.58
偿还债务支付的现金	227,264,865.87	177,578,517.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,650,932.37	22,298,795.61
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	256,915,798.24	199,877,313.19
筹资活动产生的现金流量净额	59,285,637.76	121,924,661.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-25,683.1	
五、现金及现金等价物净增加额	-23,025,442.51	1,901,313.24
加：期初现金及现金等价物余额	142,138,512.17	218,052,715.08
六、期末现金及现金等价物余额	119,113,069.66	219,954,028.32

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	120,000,000	567,018,787.54			16,349,202.45		172,255,732.22		57,302,531.61	932,926,253.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,000,000	567,018,787.54			16,349,202.45		172,255,732.22		57,302,531.61	932,926,253.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							6,195,957.68		-995,797.69	5,200,159.99
(一) 净利润							18,195,957.68		-995,797.69	17,200,159.99
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							18,195,957.68		-995,797.69	17,200,159.99
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-12,000,000	0	0	-12,000,000
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,000,000			-12,000,000
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	567,018,787.54			16,349,202.45		178,451,689.9	56,306,733.92	938,126,413.81

单位：元

项目	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
	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	567,018,787.54			11,348,721.43		135,191,800		56,198,312.31	889,757,621.28
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	120,000,000	567,018,787.54			11,348,721.43		135,191,800		56,198,312.31	889,757,621.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,000,481.02		37,063,932.22		1,104,219.3	43,168,632.54
(一) 净利润							54,123,236.12		1,126,754.39	55,249,990.51
(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
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	5,000,481.02	0	-17,059,303.9	0	-22,535.09	-12,081,357.97

1. 提取盈余公积					5,000,481.02		-5,000,481.02			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,000,000			-12,000,000
4. 其他							-58,822.88		-22,535.09	-81,357.97
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	567,018,787.54			16,349,202.45		172,255,732.22		57,302,531.61	932,926,253.82

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	120,000,000	567,018,787.54			16,349,202.45		119,400,036.08	822,768,026.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,000,000	567,018,787.54			16,349,202.45		119,400,036.08	822,768,026.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,368,073.33	9,368,073.33
（一）净利润							21,368,073.33	21,368,073.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							21,368,073.33	21,368,073.33

(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-12,000,000	-12,000,000
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,000,000	-12,000,000
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
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	567,018,787.54			16,349,202.45		128,768,109.41	832,136,099.4

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	120,000,000	567,018,787.54			11,348,721.43		86,395,706.92	784,763,215.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,000,000	567,018,787.54			11,348,721.43		86,395,706.92	784,763,215.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,000,481.02		33,004,329.16	38,004,810.18
(一) 净利润							50,004,810.18	50,004,810.18

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							50,004,810.18	50,004,810.18
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0	0	0	0	5,000,481.02	0	-17,000,481.02	-12,000,000
1. 提取盈余公积					5,000,481.02		-5,000,481.02	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,000,000	-12,000,000
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
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	567,018,787.54			16,349,202.45		119,400,036.08	822,768,026.07

(三) 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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、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。

2、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。

3、会计期间

自每年公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

报告期内，公司未有对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的情况。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

(2) 外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

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。

(1) 金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

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。

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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。

(4) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

(1) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货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) 存货的盘存制度

公司存货的盘存方法采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时摊销方法：一次摊销法

包装物领用时摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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) 后续计量及损益确认

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。

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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

13、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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

（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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	10	9
电子设备	5	10	18
运输设备	5	10	18
其他设备	10	10	9
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

15、在建工程**(1) 在建工程的类别**

- 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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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) 借款费用资本化期间

(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) 暂停资本化期间

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。

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(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。

项目	预计使用寿命	依据

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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；

18、长期待摊费用摊销方法

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。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

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)。

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。

21、回购本公司股份

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)。

22、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

确认劳务收入。

23、政府补助

(1) 类型

与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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）。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

25、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(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。

（2）融资租赁会计处理

（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。

26、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

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）持有待售资产的会计处理方法

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。

27、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计无变更

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	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%
消费税		

营业税		
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、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：本公司本期按25%的税率缴纳企业所得税。

2011年6月10日，经山东省龙口市国家税务局备案，公司2011年度按15%的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、龙口隆基精确制动有限公司本期按25%税率缴纳企业所得税。

3、其他说明

（六）企业合并及合并财务报表

报告期内公司合并财务报表范围无变更情况。

1、子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本 (万美元)	业务性质	期末实际出资额 (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	4,824.42	无	无

	70.00	70.00	是	806.25	无	无
--	-------	-------	---	--------	---	---

(1) 无通过设立或投资等方式取得的子公司

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全 称	子公司类 型	注册 地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质 上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
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	汽车零 部件及 配件制 造	113,426 ,045.77	生产并 销售盘 式制动 器总成、 制动毂、 制动盘、 铸件及 相关模 具、木、 塑纸包 装制品。	85,144, 078.62		75 %	75%	是	48,244,2 26.14	0	0
龙口隆基 精确制动 有限公司	中外合资 经营企业	山东 省龙 口经 济开 发区	汽车零 部件及 配件制 造	16,452, 792.53	生产、 销售刹 车片、 刹车蹄 片、刹 车蹄 铁、铸 件及相 关模 具、木、 塑纸包 装制	11,492, 772.53		70 %	70%	是	8,062,50 7.78	0	0

					品。								
--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

- (3) 无通过非同一控制下企业合并取得的子公司
- 2、无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
- 3、报告期内合并范围没有发生变更
- 4、报告期内无新纳入合并范围的主体和报告期内无不再纳入合并范围的主体
- 5、报告期内无发生的同一控制下企业合并
- 6、报告期内无发生的非同一控制下企业合并
- 7、报告期内无出售丧失控制权的股权而减少子公司
- 8、报告期内无发生的反向购买
- 9、本报告期无发生的吸收合并
- 10、报告期内无境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	57,757.44	--	--	71,742.78
人民币	--	--	57,757.44	--	--	71,742.78
银行存款：	--	--	108,162,130.61	--	--	81,904,926.37
人民币	--	--	108,162,130.61	--	--	81,904,926.37
其他货币资金：	--	--	60,900,681.88	--	--	121,995,885.03
人民币	--	--	60,900,681.88	--	--	121,995,885.03
合计	--	--	169,120,569.93	--	--	203,972,554.18

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

公司其他货币资金2012年6月30日余额60,900,681.88元，包括信用证保证金6,346,681.88元、银行承兑汇票保证金54,354,000.00元，远期外汇合约保证金200,000.00元。；2011年12月31日余额121,995,885.03元，包括信用证保证金10,715,060.03元、银行承兑汇票保证金110,280,825元、远期外汇合约保证金200,000.00元。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,664,400	57,788,994.05
商业承兑汇票	2,500,000	1,000,000
合计	42,164,400	58,788,994.05

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
陕西重型汽车有限公司	2012年02月17日	2012年08月17日	8,500,000	
柳州五菱汽车联合发展有限公司	2012年03月22日	2012年09月22日	6,890,000	
合计	--	--	15,390,000	--

公司为办理银行承兑汇票而向招商银行股份有限公司烟台龙口支行质押1539万元的应收票据

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
黑龙江红光汽车销售服务有限责任公司	2012年05月22日	2012年11月22日	7,000,000	
柳州五菱汽车联合发展有限公司	2012年02月22日	2012年08月21日	5,060,000	
比亚迪股份有限公司	2012年04月13日	2012年10月13日	4,986,436.36	
包头北奔重型汽车有限公司	2012年03月02日	2012年09月02日	3,100,000	
陕西重型汽车有限公司	2012年01月12日	2012年07月12日	3,000,000	

合计	--	--	23,146,436.36	--
----	----	----	---------------	----

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	307,773,612.18	100%	15,697,344.04	5.1%	242,348,359.73	100%	12,277,073.86	5.07%
组合小计	307,773,612.18	100%	15,697,344.04	5.1%	242,348,359.73	100%	12,277,073.86	5.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	307,773,612.18	--	15,697,344.04	--	242,348,359.73	--	12,277,073.86	--

报告期应收账款按账龄分析法计提坏账准备；本期无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。公司无实际核销的应收账款。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。公司无应收关联方公司款项。报告期内公司无终止确认的应收款项。报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	305,534,403.26	99.27%	15,276,720.16	241,046,413.09	99.46%	12,052,320.65
1 年以内小计	305,534,403.26	99.27%	15,276,720.16	241,046,413.09	99.46%	12,052,320.65
1 至 2 年	1,334,199.76	0.43%	133,419.98	356,361.13	0.15%	35,636.11
2 至 3 年	551,002.29	0.18%	110,200.46	945,585.51	0.39%	189,117.1
3 年以上	354,006.87	0.12%	177,003.44			

3 至 4 年	354,006.87	0.12%	177,003.44			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	307,773,612.18	--	15,697,344.04	242,348,359.73	--	12,277,073.86

(2) 本报告期无转回或收回的应收账款情况

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
AFFINIA BRAKE PARTS INC	非关联方	87,449,051.43	1 年以内	28.41%
中国重汽集团济南桥箱有限公司	非关联方	21,083,786.07	1 年以内	6.85%
QUALIS AUTOMOTIVE LLC	非关联方	20,060,730.11	1 年以内	6.52%
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	非关联方	16,809,665.73	1 年以内	5.46%
万都（宁波）汽车零部件有限公司	非关联方	16,570,940.6	1 年以内	5.38%
合计	--	161,974,173.94	--	52.62%

(6) 报告期无应收关联方账款情况

(7) 报告期无终止确认的应收款项情况

(8) 报告期无以应收款项为标的进行证券化的金额

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,123,904.98	100%	63,716.43	5.67%	1,703,407.6	100%	103,535.35	6.08%
组合小计	1,123,904.98	100%	63,716.43	5.67%	1,703,407.6	100%	103,535.35	6.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	1,123,904.98	--	63,716.43	--	1,703,407.6	--	103,535.35	--

其他应收款种类中账龄组合按账龄分析法计提坏账准备，期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款；期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；报告期内其他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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中：						
1 年以内（含 1 年）	983,651.9	87.52%	49,182.6	1,346,278.81	79.03%	67,313.95
1 年以内小计	983,651.9	87.52%	49,182.6	1,346,278.81	79.03%	67,313.95
1 至 2 年	135,167.82	12.03%	13,516.78	352,043.53	20.67%	35,204.35
2 至 3 年	5,085.26	0.45%	1,017.05	5,085.26	0.3%	1,017.05
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,123,904.98	--	63,716.43	1,703,407.6	--	103,535.35

- (2) 本报告期无转回或收回的其他应收款情况
- (3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况
- (4) 本报告期无其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况
- (5) 报告期无金额较大的其他应收款的性质或内容
- (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
个人基本养老保险费	公司职工	115,627.55	1 年以内	10.29%
孙殿峰	公司职工-备用金借款	88,279	1 年以内	7.85%
王伦	公司职工-备用金借款	73,213.85	1 年以内	6.51%
逢庆	公司职工-备用金借款	72,000	1 年以内	6.41%
吴建国	公司职工-备用金借款	63,043.1	1 年以内	5.61%
合计	--	412,163.5	--	36.67%

- (7) 报告期无其他应收关联方账款情况
- (8) 报告期无终止确认的其他应收款项情况
- (9) 报告期无以其他应收款为标的进行证券化的金额

5、预付款项

- (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,981,391.85	98.64%	26,751,675.38	92.97%
1 至 2 年	303,839.37	1.36%	2,022,366.96	7.03%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	22,285,231.22	--	28,774,042.34	--

预付账款主要是 1 年内预付的设备款，与部分生产周期超过 1 年的设备预付款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
龙口市国土资源局	非关联方	7,000,000	2012年06月08日	预付土地款
青岛新东机械有限公司	非关联方	3,622,649.04	2012年01月03日	设备未到
应达工业(上海)有限公司	非关联方	2,250,000	2012年01月12日	设备未到
北京仁创砂业科技有限公司	非关联方	2,250,000	2012年06月08日	设备未到
龙口市胜通运输有限公司	非关联方	893,058.71	2012年05月04日	预付运费
合计	--	16,015,707.75	--	--

龙口市国土资源局款项公司预付的土地使用权付款,青岛新东机械有限公司为公司提供自动化造型机及辅助线;应达工业(上海)有限公司为公司提供熔炼电炉;龙口市胜通运输为公司运输货物。

(3) 本报告期无预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(4) 预付款项的说明

公司预付款主要是预付的土地、设备款,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。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,333,975.17		74,333,975.17	84,193,463.2		84,193,463.2
在产品	8,757,308.46		8,757,308.46	4,565,281.41		4,565,281.41
库存商品	338,511,408.72	570,560.86	337,940,847.86	287,394,381.64		287,394,381.64
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	421,602,692.35	570,560.86	421,032,131.49	376,153,126.25		376,153,126.25

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	
原材料					
在产品					
库存商品		570,560.86			570,560.86
周转材料					
消耗性生物资产					
合计		570,560.86	0	0	570,560.86

(3) 存货跌价准备情况

本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570,560.86元。存货期末余额中无利息资本化金额。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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：	806,834,107.69	87,763,035.12		29,560,251.95	865,036,890.86
其中：房屋及建筑物	296,029,250.48	20,196,636.18		11,455,824.83	304,770,061.83
机器设备	493,918,026.35	67,082,130.31		18,104,427.12	542,895,729.54
运输工具	10,623,434.5				10,623,434.5
电子设备	3,357,297.89	111,272.93			3,468,570.82
工具器具	2,906,098.47	372,995.7			3,279,094.17
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	224,793,741.05	0	29,904,978.48	13,163,824.16	241,534,895.37
其中：房屋及建筑物	53,926,350.25		6,733,260.56	3,528,602.77	57,131,008.04
机器设备	162,973,370.89		22,053,424.82	9,635,221.39	175,391,574.32
运输工具	5,932,569.98		704,647.1		6,637,217.08
电子设备	1,746,057.68		210,753.24		1,956,810.92
工具器具	215,392.25		202,892.76		418,285.01
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	582,040,366.64	--			623,501,995.49
其中：房屋及建筑物	242,102,900.23	--			247,639,053.79

机器设备	330,944,655.46	--	367,504,155.22
运输工具	4,690,864.52	--	3,986,217.42
电子设备	1,611,240.21	--	1,511,759.9
工具器具	2,690,706.22	--	2,860,809.16
四、减值准备合计	0	--	0
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
电子设备		--	
工具器具		--	
五、固定资产账面价值合计	582,040,366.64	--	623,501,995.49
其中：房屋及建筑物	242,102,900.23	--	247,639,053.79
机器设备	330,944,655.46	--	367,504,155.22
运输工具	4,690,864.52	--	3,986,217.42
电子设备	1,611,240.21	--	1,511,759.9
工具器具	2,690,706.22	--	2,860,809.16

本期折旧额 29,904,978.48 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 86,780,246.05 元。

(2) 报告期无暂时闲置的固定资产情况

(3) 报告期无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 报告期无期末持有待售的固定资产情况

(6) 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 12 月 31 日
铸造六车间	正在办理之中	2012 年 12 月 31 日
成品质检加工车间	正在办理之中	2012 年 12 月 31 日
九铸车间	正在办理之中	2013 年 06 月 30 日

报告期公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。公司2012年1-6月在建工程转资增加固定资产原值 86,780,246.05元。报告期公司无暂时闲置的固定资产。报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产。 报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。报告期公司无持有待售的固定资产。

8、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目	255,714,171.9		255,714,171.9	222,047,440.12		222,047,440.12
铸造车间	21,790,075.87		21,790,075.87	35,113,263.08		35,113,263.08
零星工程	602,649.57		602,649.57	2,515,847.56		2,515,847.56
合计	278,106,897.34	0	278,106,897.34	259,676,550.76	0	259,676,550.76

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	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	期末数
年产 200 万件 汽车球墨铸 铁轮毂项目	351,060,000	222,047,440.12	33,666,731.78				90%				募集	255,714,171.9
铸造车间		35,113,263.08	69,515,623.5	82,838,810.71							其他	21,790,075.87
零星工程		2,515,847.56	2,028,237.35	3,941,435.34							其他	602,649.57
合计	351,060,000	259,676,550.76	105,210,592.63	86,780,246.05	0	--	--	0	0	--	--	278,106,897.34

公司所建的铸造车间与配套的零星工程在本报告期已到达预定可使用状态，因此转为固定资产。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目	90%	

(5) 在建工程的说明

公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。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。公司200万件球墨铸铁轮毂项目工程进度达到90%。

9、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机器设备	0	5,497,569.31	报废
合计	0	5,497,569.31	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

10、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

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	49,238,772.5	0	0	49,238,772.5
土地使用权	49,238,772.5			49,238,772.5
二、累计摊销合计	4,971,085.62	516,859.56	0	5,487,945.18
土地使用权	4,971,085.62	516,859.56		5,487,945.18
三、无形资产账面净值合计	44,267,686.88	0	0	43,750,827.32
土地使用权	44,267,686.88			43,750,827.32
四、减值准备合计	0	0	0	0
土地使用权				
无形资产账面价值合计	44,267,686.88	0	0	43,750,827.32
土地使用权	44,267,686.88			43,750,827.32

本期摊销额 516,859.56 元。

11、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,924,049.92	3,307,877.24
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	5,924,049.92	3,307,877.24
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	23,696,199.7	12,380,609.21
可抵扣亏损		
合计	23,696,199.7	12,380,609.21

12、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,380,609.21	3,380,451.26			15,761,060.47
二、存货跌价准备		570,560.86	0	0	570,560.86
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准					

备					
五、长期股权投资减值准备		0			0
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0	0			0
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					0
十四、其他					
合计	12,380,609.21	3,951,012.12	0	0	16,331,621.33

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	370,000,000	300,000,000
信用借款		
押汇借款	81,266,616.13	56,330,046
	0	
合计	451,266,616.13	356,330,046

公司保证借款中，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授信协议提供连带责任担保；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；公司向中国农业银行股份有限公司龙口市支行短期借款50,000,000.00元由隆基集团有限公司签署保证合同提供连带责任担保；公司向中国建设银行股份有限公司龙口支行短期借款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；公司向中国民生银行股份有限公司烟台支行短期借款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，由张乔敏签署最高额担

保合同提供连带责任担保；公司向中国光大银行烟台分行短期借款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。

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10,798,680.00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2,050,000.00美元，截止2012年6月30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15,776,127.80美元。

14、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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	4,900	
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	4,900	0

交易性金融负债为公司购买的远期外汇合约按照公允价值计量而产生的损失。

15、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	129,481,468	167,870,825
合计	129,481,468	167,870,825

下一会计期间将到期的金额 129,481,468 元。

期末应付票据的到期日为2012年7月10日至2012年12月26日。

16、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	210,775,844.37	159,191,271.31
1 年至 2 年（含 2 年）	6,197,094.79	5,558,774.86
2 年至 3 年（含 3 年）	591,064.04	1,042,006.26

3 年至 5 年（含 5 年）	3,184,118.59	2,526,026.37
5 年以上		
合计	220,748,121.79	168,318,078.8

(2) 本报告期无应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

17、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	3,359,382.78	2,007,349.29
1 年至 2 年（含 2 年）	159,794.49	273,369.47
合计	3,519,177.27	2,280,718.76

(2) 本报告期无预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

18、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		47,513,905.5	47,513,905.5	
二、职工福利费	3,814,194.13	952,606.28	1,229,466.28	3,537,334.13
三、社会保险费	0	5,711,296.06	5,711,296.06	0
其中：医疗保险费		1,288,878.66	1,288,878.66	
基本养老保险费		3,269,239.92	3,269,239.92	
失业保险费		362,209.6	362,209.6	
工伤保险费		362,352.44	362,352.44	
生育保险费		181,340.38	181,340.38	
大额救助和残联基金		247,275.06	247,275.06	
四、住房公积金		311,904	311,904	
五、辞退福利				
六、其他	16,451,594.64	2,138,125.76	82,511.38	18,507,209.02
其中：工会经费	8,307,307.68	950,278.11		9,257,585.79
职工教育经费	8,144,286.96	1,187,847.65	82,511.38	9,249,623.23

合计	20,265,788.77	56,627,837.6	54,849,083.22	22,044,543.15
----	---------------	--------------	---------------	---------------

工会经费和职工教育经费金额 18,507,209.02，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：应付职工薪酬发放时间为每月 20 日，遇有节假日则提前发放。一般情况下当月发放上月计提工资，当月计提工资下月发放。

19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-28,764,741.17	-25,008,837.41
消费税		
营业税		
企业所得税	7,006,264.07	71,263.56
个人所得税	400,670.61	379,736.07
城市维护建设税	400,265.76	329,364.14
房产税	70,951.4	15,950
土地使用税		48,021
教育费附加	171,542.47	141,156.04
地方教育费附加	114,361.65	94,104.05
地方水利建设基金	57,180.82	40,255.1
印花税	33,901.29	
合计	-20,509,603.1	-23,888,987.45

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

20、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	109,818.49	
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,218,128.75	738,527.78
合计	1,327,947.24	738,527.78

21、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,492,567	761,986.73
1 年至 2 年（含 2 年）	775.56	22,840.56
2 年至 3 年（含 3 年）	17,201.86	26,277.69
3 年至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	1,510,544.42	811,104.98

(2) 本报告期无其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

22、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	98,000,000	32,000,000
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	98,000,000	32,000,000

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	98,000,000	32,000,000
信用借款		
合计	98,000,000	32,000,000

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
恒丰银行股份有限公司 龙口支行	2010年12月 29日	2012年12月 29日	CNY	5.85%		20,000,000		20,000,000
恒丰银行股份 有限公司 龙口支行	2011年02月 11日	2013年02月 11日	CNY	6.1%		20,000,000	8	
恒丰银行股份 有限公司 龙口支行	2011年01月 06日	2013年01月 05日	CNY	5.85%		20,000,000		
华夏银行股份 有限公司 闽江路支行	2010年04月 30日	2013年04月 30日	CNY	6.4%		10,000,000		
华夏银行股份 有限公司 闽江路支行	2011年05月 23日	2013年05月 23日	CNY	6.765%		10,000,000		
合计	--	--	--	--	--	80,000,000	--	20,000,000

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40,000,000.00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18,000,000.00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；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。

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	59,000,000	131,000,000
信用借款		
合计	59,000,000	131,000,000

上述保证借款中，公司向中国工商银行股份有限公司龙口支行长期借款39,000,000.00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。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
华夏银行股份有限公司 闽江路支行	2010年11月 02日	2013年11月 02日	CNY	6.4%		20,000,000		20,000,000
中国工商银行 股份有限公司龙口支 行	2010年02月 08日	2014年12月 23日	CNY	6.45%		9,000,000		9,000,000
中国工商银 行股份有限 公司龙口支 行	2010年02月 08日	2013年09月 24日	CNY	6.45%		6,000,000		6,000,000
中国工商银 行股份有限 公司龙口支 行	2010年02月 08日	2013年12月 24日	CNY	6.45%		6,000,000		6,000,000
中国工商银 行股份有限 公司龙口支 行	2010年02月 08日	2014年03月 24日	CNY	6.45%		6,000,000		6,000,000
中国工商银 行股份有限 公司龙口支 行	2010年02月 08日	2014年06月 24日	CNY	6.45%		6,000,000		6,000,000
中国工商银 行股份有限 公司龙口支 行	2010年02月 08日	2014年09月 23日	CNY	6.45%		6,000,000		6,000,000
合计	--	--	--	--	--	59,000,000	--	59,000,000

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

24、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）	期末数
--	-----	-------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000					0	120,000,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

25、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	567,018,787.54			567,018,787.54
其他资本公积				
合计	567,018,787.54	0	0	567,018,787.54

26、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,349,202.45			16,349,202.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	16,349,202.45	0	0	16,349,202.45

27、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	172,255,732.22	--	135,191,800	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--		--
调整后年初未分配利润	172,255,732.22	--	135,191,800	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,195,957.68	--	54,123,236.12	--
减：提取法定盈余公积			5,000,481.02	

提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	12,000,000		12,000,000	
转作股本的普通股股利				
提取职工奖励及福利基金			58,822.88	
期末未分配利润	178,451,689.9	--	172,255,732.22	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	507,733,554.51	550,047,207.36
其他业务收入	7,720,400.79	1,742,200
营业成本	416,278,383.04	452,393,801.54

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	507,733,554.51	409,364,976.44	550,047,207.36	450,825,821.54
合计	507,733,554.51	409,364,976.44	550,047,207.36	450,825,821.54

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通制动毂	54,042,903.73	43,059,371.99	59,020,286.5	48,396,706.54
制动盘	270,244,655.03	219,204,232.15	266,709,269.79	218,960,607.54
载重车制动毂	173,394,697.17	138,638,541.81	211,057,860.44	172,341,776.52
刹车片	9,948,738.48	8,385,877.38	13,259,790.63	11,126,730.94
轮毂	102,560.1	76,953.11		
合计	507,733,554.51	409,364,976.44	550,047,207.36	450,825,821.54

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	239,354,682.46	192,285,456.4	306,391,225.33	249,601,840.65
外销	268,378,872.05	217,079,520.04	243,655,982.03	201,223,980.89
合计	507,733,554.51	409,364,976.44	550,047,207.36	450,825,821.54

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
AFFINIA BRAKE PARTS INC.	108,538,094	21.06%
中国重汽集团济南桥箱有限公司	52,771,684.16	10.24%
QUACIS AUTOMOTIVE,LLC	30,079,357.61	5.84%
陕西汉德车桥有限公司	26,878,277	5.21%
ADVANCE STORES COMPANY,INC	15,377,932.76	2.98%
合计	233,645,345.53	45.33%

报告期主营业务收入受市场的影响比去年同期下降7.8%，国外市场比去年同期增加10.1%，国内受汽车市场影响下降21.88%。

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	886,002.07	116,014.44	7%

教育费附加	379,715.2	49,720.48	3%
资源税			
地方教育费附加	253,143.44	33,146.97	2%
地方水利建设基金	133,368.66		1%
合计	1,652,229.37	198,881.89	--

30、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0	0
合计	-4,900	0

31、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	0	0
处置长期股权投资产生的投资收益	0	0
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-29,969	
合计	-29,969	0

若不存在此类重大限制，也应做出说明：

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,380,451.26	2,794,956.63
二、存货跌价损失	570,560.86	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,951,012.12	2,794,956.63

33、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	0	0
赔偿收入	232,855.44	
债务豁免收入	1,625,413.95	

其他	126,157.38	164,827.65
合计	1,984,426.77	164,827.65

2012 年 1-6 月的营业外收入均计入 2012 年 1-6 月非经常性损益。

34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	7,514,262.28	
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	160,739	508.57
合计	7,675,001.28	508.57

2012 年 1-6 月的营业外支出均计入 2012 年 1-6 月非经常性损益。

35、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,379,444.16	6,946,899.86
递延所得税调整	-2,616,172.68	815,344.6
合计	6,763,271.48	7,762,244.46

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

每股收益的计算过程

项目	序号	2012年1-6月	2011年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	18,195,957.68	35,109,516.72
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	-2,973,177.79	104,119.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	21,169,135.47	35,005,397.36
年初股份总数	4	120,000,000.00	120,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加	5		

的股份数			
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
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		
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	6	6
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	120,000,000.00
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）	$14=1/12$	0.15	0.29
基本每股收益（II）	$15=3/12$	0.18	0.29
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	25.00%	15.00%
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）	$20=[1+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.15	0.29
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.18	0.29

37、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,731,167.74
往来款项	3,330,570.06
其他	380,830.77
合计	5,442,568.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用中现金支出	5,078,929.51
销售费用中现金支出	24,274,340.47

财务费用中现金支出	339,592.54
往来款项	11,628
其他	4,200
合计	29,708,690.52

(3) 报告期无收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
远期外汇合约保证金	200,000
远期外汇合约交割损失	29,969
合计	229,969

(5) 报告期无收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 报告期无支付的其他与筹资活动有关的现金

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	17,200,159.99	35,397,882.55
加：资产减值准备	3,951,012.12	2,794,956.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,904,978.48	25,931,665.02
无形资产摊销	516,859.56	361,363.98
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）	7,514,262.28	
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）	4,900	
财务费用（收益以“-”号填列）	20,220,079.62	12,129,993.94
投资损失（收益以“-”号填列）	29,969	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,616,172.68	815,344.6
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）	-43,500,026.3	-49,934,763.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,706,469.87	-51,342,534.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,304,309.85	-18,883,530.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,823,862.05	-42,729,622.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	136,519,888.05	153,292,229.18
减：现金的期初余额	153,292,229.18	225,482,568.7
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	-16,772,341.13	2,737,313.31

（2）本报告期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	136,519,888.05	153,292,229.18
其中：库存现金	57,757.44	74,578.64
可随时用于支付的银行存款	108,162,130.61	202,969,493.37
可随时用于支付的其他货币资金	28,300,000	25,175,810
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	136,519,888.05	153,292,229.18

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	控股股东	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	56.25%	56.25%	隆基集团有限公司	16945939-4

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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	113,426,045.77	75%	75%	74780533-3
龙口隆基精确制动有限公司	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	16,452,792.53	70%	70%	72385390-4

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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

本企业的其他关联方情况的说明

4、报告期无关联方交易

5、关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	100,000,000	2011年07月14日	2012年10月17日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	30,000,000	2012年04月18日	2013年04月17日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	20,000,000	2012年03月22日	2013年03月22日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	50,000,000	2012年06月08日	2013年06月07日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	100,000,000	2011年09月30日	2012年09月26日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	10,000,000	2011年11月29日	2012年11月28日	否
隆基集团有限公司、张乔敏	山东隆基机械股份有限公司	30,000,000	2012年06月15日	2013年06月13日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	30,000,000	2012年06月18日	2013年06月17日	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	20,000,000	2010年12月29日	2012年12月29日	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	20,000,000	2011年02月11日	2013年02月11日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	57,000,000	2010年02月08日	2014年12月23日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份	6,000,000	2010年02月08日	2012年06月21日	是

	有限公司				
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	30,000,000	2011 年 05 月 25 日	2012 年 03 月 26 日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	10,000,000	2011 年 04 月 28 日	2012 年 03 月 22 日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	10,000,000	2011 年 11 月 07 日	2012 年 03 月 22 日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	30,000,000	2011 年 06 月 27 日	2012 年 06 月 12 日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	20,000,000	2011 年 08 月 22 日	2012 年 06 月 19 日	是
隆基集团有限公司	龙口隆基制动毂有限公司	10,000,000	2010 年 04 月 30 日	2013 年 04 月 30 日	否
隆基集团有限公司	龙口隆基制动毂有限公司	20,000,000	2010 年 11 月 02 日	2013 年 11 月 02 日	否
隆基集团有限公司	龙口隆基制动毂有限公司	10,000,000	2011 年 05 月 23 日	2013 年 05 月 23 日	否
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	20,000,000	2011 年 01 月 06 日	2013 年 01 月 05 日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	16,000,000	2012 年 03 月 31 日	2012 年 09 月 30 日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	15,000,000	2012 年 05 月 31 日	2012 年 11 月 30 日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	8,817,253	2012 年 06 月 26 日	2012 年 12 月 26 日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	11,000,000	2012 年 05 月 02 日	2012 年 11 月 02 日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	22,000,000	2012 年 02 月 24 日	2012 年 08 月 24 日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	11,150,000	2012 年 06 月 05 日	2012 年 12 月 05 日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	15,000,000	2012 年 01 月 10 日	2012 年 07 月 10 日	否
隆基集团有限公司	龙口隆基制动毂有限公司	10,000,000	2012 年 01 月 10 日	2012 年 07 月 10 日	否

(九) 或有事项

1、报告期内未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、报告期内为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(十) 报告期无承诺事项

(十一) 报告期内资产负债表日后事项

(十二) 报告期内其他重要事项说明

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	277,373,243.91	100%	14,176,221.63	5.11%	212,333,082.65	100%	10,775,942.01	5.08%
组合小计	277,373,243.91	100%	14,176,221.63	5.11%	212,333,082.65	100%	10,775,942.01	5.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	277,373,243.91	--	14,176,221.63	--	212,333,082.65	--	10,775,942.01	--

报告期应收账款按账龄分析法计提坏账准备；本期无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。公司无实际核销的应收账款。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。公司无应收关联方公司款项。报告期内公司无终止确认的应收款项。报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例		金额	比例			

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内(含 1 年)	275,141,394.99	99.2%	13,757,069.75	211,038,496.01	99.39%	10,551,924.8
1 年以内小计	275,141,394.99	99.2%	13,757,069.75	211,038,496.01	99.39%	10,551,924.8
1 至 2 年	1,334,199.76	0.48%	133,419.98	349,001.13	0.16%	34,900.11
2 至 3 年	543,642.29	0.2%	108,728.46	945,585.51	0.45%	189,117.1
3 年以上	354,006.87	0.12%	177,003.44			
3 至 4 年	354,006.87	0.12%	177,003.44			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	277,373,243.91	--	14,176,221.63	212,333,082.65	--	10,775,942.01

(2) 本报告期无转回或收回的应收账款情况

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 本报告期无应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
AFFINIA BRAKE PARTS INC	非关联方	87,449,051.43	1 年以内	31.53%
中国重汽集团济南桥箱有限公司	非关联方	21,083,786.07	1 年以内	7.6%
QUALIS AUTOMOTIVE LLC	非关联方	20,060,730.11	1 年以内	7.23%
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	非关联方	16,809,665.73	1 年以内	6.06%
万都（宁波）汽车零部件有限公司	非关联方	16,570,940.6	1 年以内	5.97%
合计	--	161,974,173.94	--	58.39%

(6) 报告期无应收关联方账款情况

(7) 报告期无以应收款项为标的资产进行资产证券化

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	802,398.54	100%	45,363.05	5.65%	1,285,382.32	100%	81,856.02	6.37%
组合小计	802,398.54	100%	45,363.05	5.65%	1,285,382.32	100%	81,856.02	6.37%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	802,398.54	--	45,363.05	--	1,285,382.32	--	81,856.02	--

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。报告期内公司无实际核销的其他应收款。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。报告期内公司无其他应收关联方公司的款项。报告期内公司无终止确认的其他应收的款项。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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	697,536.11	86.93%	34,876.81	933,644.18	72.64%	46,682.21
1 年以内小计	697,536.11	86.93%	34,876.81	933,644.18	72.64%	46,682.21

1 至 2 年	104,862.43	13.07%	10,486.24	351,738.14	27.36%	35,173.81
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	802,398.54	--	45,363.05	1,285,382.32	--	81,856.02

(2) 报告期无本报告期转回或收回的其他应收款情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 本报告期无其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(5) 报告期无金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
个人基本养老保险费	公司职工	111,759.51	1 年以内	13.93%
孙殿峰	公司职工	88,279	1 年以内	11%
逢庆	公司职工	72,000	1 年以内	8.97%
吴建国	公司职工	63,043.1	1 年以内	7.86%
贺新	公司职工	25,199.7	1 年以内	3.14%
合计	--	360,281.31	--	44.9%

(7) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

								明			
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%	75%				
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%	70%				
合计	--	115,006,631.79	115,006,631.79	0	115,006,631.79	--	--	--	0	0	0

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	446,540,373.11	494,853,884
其他业务收入	10,031,753.04	1,742,200
营业成本	369,434,227.24	407,940,508.63
合计		

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	446,540,373.11	360,209,468.39	494,853,884	406,372,528.63
合计	446,540,373.11	360,209,468.39	494,853,884	406,372,528.63

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通制动毂	54,042,903.73	43,059,371.99	59,020,286.5	48,396,706.54
制动盘	270,244,655.03	219,204,232.15	169,124,327.71	139,015,214.55
载重车制动毂	122,150,254.25	97,868,911.14	266,709,269.79	218,960,607.54
轮毂	102,560.1	76,953.11		

合计	446,540,373.11	360,209,468.39	494,853,884	406,372,528.63

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	239,354,682.46	193,044,433.78	306,391,225.33	251,850,161.94
外销	207,185,690.65	167,165,034.61	188,462,658.67	154,522,366.69
合计	446,540,373.11	360,209,468.39	494,853,884	406,372,528.63

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
AFFINIA BRAKE PARTS INC.	108,538,094	23.77%
中国重汽集团济南桥箱有限公司	52,771,684.16	11.56%
QUACIS AUTOMOTIVE,LLC	30,079,357.61	6.59%
陕西汉德车桥有限公司	26,878,277	5.89%
ADVANCE STORES COMPANY,INC	15,377,932.76	3.37%
合计	233,645,345.53	51.18%

报告期主营业务收入受市场的影响比去年同期下降9.8%，国外市场比去年同期增加9.94%，国内受汽车市场影响下降21.88%。

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	0	0
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-29,969	
合计	-29,969	0

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	21,368,073.33	33,720,609.07
加：资产减值准备	3,363,786.65	2,038,510.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,811,667.85	17,093,959.3
无形资产摊销	402,145.56	247,999.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,900	
财务费用（收益以“-”号填列）	18,162,546.74	10,567,741.17
投资损失（收益以“-”号填列）	29,969	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-842,171.66	740,303.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,265,588.19	-52,472,263.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,584,658.48	-31,299,864.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,864,784.81	-16,278,379.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,315,455.61	-35,641,382.85
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	119,113,069.66	219,954,028.32
减：现金的期初余额	142,138,512.17	218,052,715.08

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	-23,025,442.51	1,901,313.24

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十四) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.06%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.18	0.18

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 其他应收款本期末较期初降低33.73%，主要是公司职工备用金借款降低所致。
2. 递延所得税资产本期末较期初增加79.09%，主要是坏账损失的增加及未经税务机关批准的固定资产处置损失所致。
3. 应付帐款本期末较期初增加31.15%，主要是公司原材料付款期延长所致。
4. 预收货款本期末较期初增加54.30%，主要是部分客户提前付款所致。
5. 应付利息增加79.81%，主要是本期借款增加导致利息增加所致。
6. 其他应付款本期末较期初增加86.23%，主要是本期应付海运费、保费增加所致。
7. 一年内到期的非流动负债本期末较期初增加206.25%，主要是公司长期借款转入所致。
8. 长期借款本期末较期初减少54.96%，主要是公司一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。
9. 营业税金及附加本期较去年同期增加730.76%，主要是本期形成的应交增值税-出口抵减内销产品应纳税额较多所致。
10. 管理费用较去年同期增加40.25%，主要是本期工资增加所致。
11. 财务费用较去年同期增加71.82%，主要是本期借款利息增加所致。

12. 资产减值损失较去年同期增加41.36%，主要是本期坏账损失与存货跌价准备增加所致。
13. 营业外收入较去年同期增加1103.94%，主要是债务豁免收入增加所致。
14. 营业外支出较去年同期增加767万元，主要是子公司处理非流动资产所致。
15. 归属于母公司股东的净利润较去年同期降低48.17%，主要是子公司处理非流动资产与所得税税率变动所致。
16. 少数股东损益较去年同期降低445.32%，主要是子公司处理非流动资产所致。
17. 经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加-197.88%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金降低所致。
18. 投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加36.49%，主要是公司购建固定资产、无形资产增加所致。
19. 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期降低56.04%，主要是取得借款收到的现金减少与偿付利息支付的现金增加所致。

3. 财务报表的核准

本财务报表于2012年8月6日经本公司董事会核准签发。

法定代表人：张海燕
主管会计工作的负责人：刘建
会计机构负责人：王德生
山东隆基机械股份有限公司

2012年8月6日

九、备查文件目录

备查文件目录

- 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告文本；
 - 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、其他相关资料。
- 以上文件置备地点：公司证券部。

董事长： 张海燕

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 06 日