

济南柴油机股份有限公司
二〇一二年半年度报告全文

报告期间:2012 年 1 月 1 日—2012 年 6 月 30 日

济南柴油机股份有限公司 2012 年半年度报告

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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司负责人姜小兴、主管会计工作负责人刘明怀及会计机构负责人(会计主管人员) 吴艳君声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	000617	B 股代码	
A 股简称	石油济柴	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	济南柴油机股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	石油济柴		
公司的法定英文名称	Jinan Diesel Engine Company Limited		
公司的法定英文名称缩写	JDEC		
公司法定代表人	姜小兴		
注册地址	济南市经十西路 11966 号		
注册地址的邮政编码	250306		
办公地址	济南市经十西路 11966 号		
办公地址的邮政编码	250306		
公司国际互联网网址	http://www.jichai.com		
电子信箱	liuminghuai@cnpcc.com.cn		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘明怀	余良刚 王云岗
联系地址	济南市经十西路 11966 号	济南市经十西路 11966 号
电话	0531-87422326	0531-87423353, 87422751
传真	0531-87422578 (87423177)	0531-87423177
电子信箱	liuminghuai@cnpcc.com.cn	ylgjc@cnpcc.com.cn wangyungang@cnpcc.com.cn

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	济南市经十西路 11966 号公司证券办公室

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 不适用

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)	830,975,173.04	854,893,970.65	-2.8%
营业利润 (元)	-27,942,416.35	-19,226,233.69	-45.33%
利润总额 (元)	-19,391,894.83	-11,500,459.41	-68.62%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-22,229,583.46	-12,309,909.43	-80.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-30,637,627.43	-20,021,283.53	-53.03%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-212,219,419.87	-116,850,617.73	-81.62%
	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)	3,096,127,697.72	3,233,062,988.51	-4.23%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	720,060,722.84	742,290,306.30	-2.99%
股本 (股)	287,539,200.00	287,539,200.00	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）	-0.08	-0.04	-100%
稀释每股收益（元/股）	-0.08	-0.04	-100%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.11	-0.07	-57.14%
全面摊薄净资产收益率（%）	-3.04%	-1.42%	-1.62%
加权平均净资产收益率（%）	-3.04%	-1.42%	-1.62%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	-4.19%	-2.34%	-1.85%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-4.19%	-2.34%	-1.85%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.74	-0.41	-80.49%
	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）	2.5	2.58	-3.1%
资产负债率（%）	76.74%	77.04%	-0.3%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

本期公司无追溯调整事项。

（二）境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

（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		
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）	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,450,521.52	
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		
所得税影响额	-142,477.55	
合计	8,408,043.97	--

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

适用 不适用

（二）证券发行与上市情况

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 25,431 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
中国石油集团济柴动力总厂	国有法人	60%	172,523,520	0		
中国建设银行－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.2%	3,445,437	0		
山东国窖酒业销售有限公司	境内非国有法人	0.46%	1,323,167	0		
霍萌	境内自然人	0.4%	1,147,043	0		
包头平安物业管理有限公司	境内非国有法人	0.25%	731,304	0		
宏源证券股份有限公司	国有法人	0.21%	600,089	0		
张思宇	境内自然人	0.19%	539,689	0		
黄泽阳	境内自然人	0.18%	524,631	0		
中融国际信托有限公司－融金 25 号资金信托合同	境内非国有法人	0.17%	493,219	0		
常琦	境内自然人	0.16%	470,977	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
中国石油集团济柴动力总厂	172,523,520	A 股	172,523,520
中国建设银行－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	3,445,437	A 股	3,445,437
山东国窖酒业销售有限公司	1,323,167	A 股	1,323,167
霍萌	1,147,043	A 股	1,147,043
包头平安物业管理有限公司	731,304	A 股	731,304
宏源证券股份有限公司	600,089	A 股	600,089
张思宇	539,689	A 股	539,689
黄泽阳	524,631	A 股	524,631
中融国际信托有限公司－融金 25 号资金信托合同	493,219	A 股	493,219
常琦	470,977	A 股	470,977

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

持有本公司股份超过 5%以上的股东为中国石油集团济柴动力总厂，是本公司唯一发起人单位。与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、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 不适用

实际控制人名称	中国石油天然气集团公司（CNPC）
实际控制人类别	国资委

情况说明：

公司的控股股东中国石油集团济柴动力总厂是中国石油天然气集团公司（CNPC）的直属企业，因此中国石油天然气集团公司（CNPC）为本公司的间接控股股东，实际控制人。

公司名称：中国石油天然气集团公司（CNPC）

住 所：北京市东城区东直门北大街 9 号

法定代表人：蒋洁敏

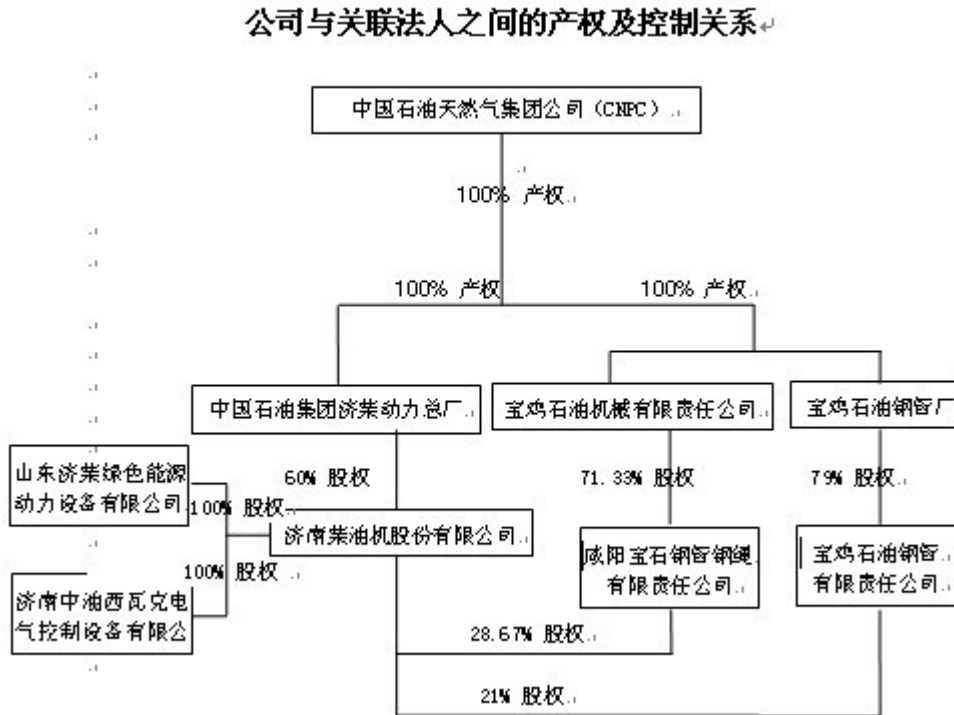
注册资本：人民币 2,978.7099 亿元

经济性质：全民所有制

经营方式：资源勘探、开发、生产管理、储运、自销（批发、零售）、合作。

经营范围：主营：组织经营陆上石油、天然气和油气共生或钻遇矿藏的勘探、开发、生产建设、加工和综合利用以及石油专用机械的制造；组织上述产品、副产品的储运；按国家规定自销本公司系统的产品；组织油气生产建设物资、设备、器材的供应和销售；石油勘探、开发、生产建设新产品、新工艺、新技术、新装备的开发研究和技术推广；国内外石油、天然气方面的合作勘探开发、经济技术合作以及对外承包石油建设工程、国外技术和装备进口、本系统自产设备和技术出口、引进和利用外资项目方面的对外谈判、签约。

(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

(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 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (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
姜小兴	董事长;董事	男	60	2012年01月17日	2015年01月16日	2,301	0	0	2,301	1,726	0		是
卢丽平	董事	女	56	2012年01月17日	2015年01月16日	0	0	0	0	0	0		是
贾胜军	总经理;董事	男	43	2012年01月17日	2015年01月16日	0	0	0	0	0	0		否
吕玉芹	独立董事	女	51	2012年01月17日	2015年01月16日	0	0	0	0	0	0		否
丁晓东	独立董事	男	46	2012年01月17日	2015年01月16日	0	0	0	0	0	0		否
田树民	董事	男	57	2008年07月23日	2012年01月17日								是
马广悦	独立董事	男	66	2008年07月23日	2012年01月17日	0	0	0	0	0	0		否
李波	独立董事	男	70	2008年07月23日	2012年01月17日	0	0	0	0	0	0		否
姜纯朴	监事	男	56	2012年01月17日	2015年01月16日	0	0	0	0	0	0		是
盖文国	监事	男	46	2012年01月17日	2015年01月16日	0	0	0	0	0	0		是
郭华	监事	男	38	2012年01月17日	2015年01月16日	0	0	0	0	0	0		是
储连伟	监事	女	42	2012年01月17日	2015年01月16日	0	0	0	0	0	0		否
朱一洪	监事	男	52	2012年01月17日	2015年01月16日	0	0	0	0	0	0		否
龙隆	监事	男	52	2008年07月23日	2012年01月17日	0	0	0	0	0	0		是
苗勇	副总经理	男	40	2012年01月17日	2015年01月16日	0	0	0	0	0	0		否
孙建华	副总经理	男	56	2012年01月17日	2015年01月16日	0	0	0	0	0	0		否

许传国	副总经理	男	48	2012 年 01 月 17 日	2015 年 01 月 16 日	0	0	0	0	0	0		否
刘明怀	董事会秘书;总会计师	男	37	2012 年 01 月 17 日	2015 年 01 月 16 日	0	0	0	0	0	0		否
合计	--	--	--	--	--	2,301			2,301	1,726		--	--

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
姜小兴	中国石油集团济柴动力总厂	厂长, 党委副书记	2010年01月01日		是
卢丽平	中国石油天然气集团公司	专职董事	2005年01月28日		是
姜纯朴	中国石油集团济柴动力总厂	党委副书记、工会主席	2010年01月01日		是
盖文国	中国石油天然气集团公司	专职监事	2007年09月01日		是
储连伟	中国石油集团济柴动力总厂	工会副主席	2010年01月01日		否
在股东单位任职情况的说明	公司的控股股东中国石油集团济柴动力总厂是中国石油天然气集团公司（CNPC）的直属企业，因此中国石油天然气集团公司（CNPC）为本公司的间接控股股东，实际控制人。				

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
吕玉芹	山东财经大学	教师	1991年06月01日		是
丁晓东	山东财经大学	教师	2011年06月01日		是
在其他单位任职情况的说明	1.吕玉芹：山东财经大学教师；山东山大华特科技股份有限公司独立董事。 2.丁晓东：山东财经大学教师；2011年4月在山东神思电子技术股份有限公司任独立董事；2011年8月在山东光合园林股份有限公司任独立董事。				

(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	公司独立董事津贴由股东大会决议通过后实施，高级管理人员薪酬由董事会决议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司 2012 年第一次临时股东大会决议，公司第六届董事会独立董事津贴标准为每人每年五万元人民币。公司高级管理人员的报酬主要由月度工资和奖惩两部分构成。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司现任董事、监事、高级管理人员共 14 人，实际在公司领取报酬有 9 人。公司独立董事津贴按月进行支付；高级管理人员报酬由月度基薪和年度绩效组成，月度基薪按月发放，年度绩效部分在年度考核完成后予以兑现

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
姜小兴	董事长;董事	新当选	2012 年 01 月 17 日	董事会换届
卢丽平	董事	新当选	2012 年 01 月 17 日	董事会换届
贾胜军	总经理;董事	新当选、新聘任	2012 年 01 月 17 日	董事会换届、董事会聘任
吕玉芹	独立董事	新当选	2012 年 01 月 17 日	董事会换届
丁晓东	独立董事	新当选	2012 年 01 月 17 日	董事会换届
姜纯朴	监事长; 监事	新当选	2012 年 01 月 17 日	监事会换届
盖文国	监事	新当选	2012 年 01 月 17 日	监事会换届
郭 华	监事	新当选	2012 年 01 月 17 日	监事会换届
储连伟	监事	新当选	2012 年 01 月 17 日	监事会换届
朱一洪	监事	新当选	2012 年 01 月 17 日	监事会换届
苗 勇	副总经理	新聘任	2012 年 01 月 17 日	董事会聘任
孙建华	副总经理	新聘任	2012 年 01 月 17 日	董事会聘任
许传国	副总经理	新聘任	2012 年 01 月 17 日	董事会聘任
刘明怀	董事会秘书;总会计师	新聘任	2012 年 01 月 17 日	董事会聘任

(五) 公司员工情况

在职员工的人数	2,508
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	1,635
销售人员	385
技术人员	212

财务人员	32
行政人员	244
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
硕士	14
本科	377
大专	494
高中及以下	1,623

六、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2012 年上半年，从外部环境看，由于受后金融危机和欧债危机的影响，世界经济形势复杂多变。国内经济增速放缓，出口受阻，内需乏力，内燃机行业整体下滑，国内外竞争对手纷纷强势出击，市场竞争异常激烈，这些都给公司带来前所未有的挑战。从公司内部看，生产经营也遇到了许多问题和困难，主要表现在：各项固定成本刚性增长；经营管理比较粗放，应收账款、库存余额和贷款规模过大，现金流严重不足。

公司上半年紧紧围绕转变发展方式，突出质量效益，规范运作，精细管理，体现自身优势，缩小与竞争对手的差距，尽快做优、做强的工作部署，使各项工作有序有节奏推进。

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 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

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

①外部经营环境严峻，成本控制难度加大。公司将狠抓节能降耗，强化目标成本管理，努力降低成本；

②市场竞争激烈，市场需求的波动难以预料。公司需要研发适销对路的高附加值产品，努力培养新市场，提高市场竞争能力。

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						
合计	830,975,173.04	747,640,525.84	10.03%	-2.8%	-4%	1.12%
分产品						
直列型柴油机	47,309,498.33	63,570,329.67	-34.37%	-33.03%	-32.38%	-1.29%
V 型柴油机	212,249,596.82	187,559,793.63	11.63%	-19.66%	-16.97%	-2.87%
柴油发电机组	217,678,810.58	182,600,267.15	16.11%	459.91%	462.95%	-0.46%
气体机及气体发电机组	84,478,970.63	76,329,780.63	9.65%	-60.24%	-58.78%	-3.21%
柴油机配件及其他	259,798,832.09	228,770,198.36	11.94%	6.32%	4.4%	1.61%
柴油机大修	9,459,464.59	8,810,156.40	6.86%	-61.12%	-60.23%	-2.11%
合计	830,975,173.04	747,640,525.84	10.03%	-2.8%	-4%	1.12%

(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(%)
华北地区	145,467,205.86	4.84%

东北地区	89,756,185.91	88.71%
华东地区	237,195,160.75	-14.68%
华南地区	102,675,942.57	-16.31%
西南地区	51,961,573.29	-25.41%
西北地区	111,191,788.12	37.1%
出口（含间接出口）	92,727,316.54	-20.82%
合计	830,975,173.04	-2.8%

(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

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(1) 公司参股咸阳宝石钢管钢绳有限责任公司，占该公司 28.67%的股份。咸阳宝石钢管钢绳有限责任公司成立于 2002 年 2 月 27 日，住所：咸阳市东风路 35 号，注册资本：14,027 万元人民币，法定代表人：吴根柱，经营范围：钢管、钢丝、钢绳及制品、紧固件、阀门、铆焊产品、钢材、机械设备及配件、批发、零售及相关技术的服务、来料加工、机械加工、房屋租赁。 该公司本期共实现净利润-1491.52 万元，公司占该公司 28.67%的股份，公司本期取得的投资收益为-427.62 万元。 (2) 公司参股宝鸡石油钢管有限责任公司，占该公司

21%的股份。宝鸡石油钢管有限责任公司成立于 2000 年 11 月 21 日，住所：宝鸡市高新区滨河路 1 号，注册资本：64,371.07 万元人民币，法定代表人：白功利，经营范围：焊接钢管、石油套管、接箍的设计、制造和销售；钢管防腐、自动焊剂、纵剪带钢、边角余料及其制品的加工销售。该公司本期共实现归属于母公司所有者权益的净利润 579.80 万元，公司占该公司 21%的股份，公司本期取得的投资收益为 121.76 万元。以上本公司本期来源于参股公司的全部投资收益为-305.86 万元。经 2010 年第一次临时股东大会决议通过，公司决定出售持有上述两家参股公司股权，在半年报披露前该交易正在中国证监会核准。

(7) 经营中的问题与困难

2012 年整个制造业经济不景气，同时，市场竞争异常激烈，使得公司面临着各种压力和挑战，为提升公司效益，公司下达了节油降耗、改进产品配置、修旧利废、质量罚款、开展外揽、降低库存等一系列降本增效指标，同时，开展了以“抓市场、强管理、促提升”为主题的活动年，对销售工作、质量工作、技术工作、内部管理运行等方面加强了管控，为下一步公司效益提升奠定了基础。

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

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

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

(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

根据山东证监局关于转发证监会《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）、《关于修订公司章程现金分红条款的监管通函》的相关要求，结合公司实际情况，对《公司章程》中关于利

利润分配的相关条款进行了修订，对现金分红政策进行了进一步的细化，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。公司《关于修改公司章程部分条款的议案》已经 2012 年 8 月 21 日召开的公司第六届董事会第四次会议审议通过，公司全体独立董事就利润分配政策修改的合理性发表了独立意见。该议案尚需公司股东大会审议通过。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

(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) 其他披露事项

根据中国证监会、深圳证券交易所、山东证券监督管理局的部署，2012 年公司全面实施内部控制规范，并接受外部审计。为此，公司在报告期内，按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，结合公司实际，全面组织开展内控规范的宣传培训工作；组织内控规范工作小组进行讨论，将公司治理、业务流程梳理等方面作为本部内部控制重点；系统梳理业务流程，针对业务流程关键环节，提出相应的内部控制要求，最终形成内部控制流程框架；全面梳理公司现有制度，形成制度修订清单，组织公司、部门开展制度的修订工作，健全了内控规范体系。

(十二) 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》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规及文件要求, 进一步完善公司法人治理结构, 加强内控管理, 规范公司运作, 不断提高公司管理水平。公司股东大会、董事会、监事会、董事会各专业委员会依法履行各自职责, 运作规范; 公司对关联交易、公司运行、信息披露等事项均按照相关规定履行相应的审批程序并对涉及事项及时进行信息披露。截止报告期末, 公司治理的实际情况与证券监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。

(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

(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

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

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至 出售日该资 产为上市公 司贡献的净 利润(万元)	出售产生的 损益(万元)	是否为关联 交易	资产出售定 价原则	所涉及的资 产产权是否 已全部过户	所涉及的债 权债务是否 已全部转移	资产出售为 上市公司贡 献的净利润 占利润总额 的比例(%)	与交易对方 的关联关系 (适用关联 交易情形)	首次临时公 告披露日期
宝鸡石油 钢管厂	公司持有 宝鸡石油 钢管有限 责任公司 21%的股权	2010年06 月30日	25,187.8126 7			是	资产评估	否				2010年08 月13日
宝鸡石油 机械有限 责任公司	公司持有 咸阳宝石 钢管钢绳 有限公司 28.67%的 股权	2010年06 月30日	6,881.05408 2			是	资产评估	否				2010年08 月13日

出售资产情况说明：

2010年9月9日，公司第五届董事会2010年第七次会议审议通过了公司《关于公司重大资产出售暨关联交易的议案》等议案，并提交股东大会审议通过。

2011年11月3日，公司第五届董事会2011年第五次会议审议通过了《关于公司重大资产重组方案决议有效期延期一年的议案》等议案，并经公司2011年第一次临时股东大会会审议通过。

本次重大资产重组暨关联交易事项的方案主要内容如下：

（1）交易对方

本次重大资产重组的交易对方分别为宝管厂和宝石机械。

（2）交易标的

本次重大资产重组的交易标的分别为宝鸡钢管21%的股权和咸阳宝石28.67%的股权。

（3）交易标的定价

交易标的价值以具有证券业务资格的评估机构出具的评估报告对标的资产的评估值为依据，确定最终转让价格。

宝鸡钢管股权价值经中锋评估以2010年6月30日为基准日出具的《宝鸡钢管评估报告》确定的宝鸡钢管21%股权评估价值为346,569,071.50元。鉴于宝鸡钢管于2010年7月25日股东会决议进行了利润分配，宝管厂与公司

按持股比例分别获得356,218,316.16元和94,690,944.80元股利，经双方协议一致，最终确定的股权转让价格为251,878,126.70元。

咸阳宝石股权价值经国友大正以2010年6月30日为基准日出具的《咸阳宝石评估报告》确定的咸阳宝石28.67%股权评估价值为86,633,249.20元。鉴于咸阳宝石于2010年7月24日股东会决议进行了利润分配，宝石机械与公司按持股比例分别获得44,342,301.65元和17,822,708.38元股利，经双方协议一致，最终确定的股权转让价格为68,810,540.82元。

2010年9月8日，本次交易涉及宝鸡钢管21%股权、咸阳宝石28.67%股权评估价值分别取得中国石油天然气集团公司（以下简称“中石油集团”）编号分别为2010118、2010119的《国有资产评估事项备案表》，中石油集团对于上述评估结果予以备案。

（4）对价支付方案

股权受让方宝管厂、宝石机械应在股权转让协议签署生效之日起10个工作日内，向公司支付80%的股权转让价款；剩余的20%的股权转让价款在相关的工商变更登记手续完毕后10个工作日内一次性支付给公司。

（5）交易标的自定价基准日至交割日期间损益的归属

标的股权自定价基准日至交割日期间的损益由交易双方按照原持股比例共同享有或承担。

(6) 本次交易尚需获得的授权、核准、同意和备案

本次交易尚需满足多项条件方可完成，包括但不限于：

- ①公司股东大会审议批准本次重大资产出售暨关联交易事项；
- ②中石油集团批准本次重大资产出售暨关联交易事项；
- ③中国证监会核准本次重大资产出售暨关联交易事项。

公司本次重大资产重组暨关联交易事项在半年度报告披露前正在中国证监会核准，本次资产出售事项为实现公司产业新的功能定位，集中精力做好动力装备制造业务，缓解当前现金流紧张状况，转变发展方式、调整产品结构，努力为广大股东实现持续稳定增长的回报。通过本次资产出售以达到通过股权处置实现投资变现，使上市公司能够集中精力投向核心业务和主营业务，实现产业功能定位，解决公司自身在发展过程中的资金压力，有利于保护上市公司和投资者的合法权益，促进上市公司运营能力不断提高，维护证券市场秩序和社会公众利益。

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

公司本次重大资产重组暨关联交易事项在半年度报告披露前正在中国证监会核准。按照股权转让协议价格进行转让，公司股权转让项目将收取货币资金32,069万元，增加投资收益6,124万元，考虑协议签署日至交割日参股公司经营业绩下滑，预计实际资产交割时交易收取货币资金将小于32,069万元，对交割当期经营成果影响将低于6,124万元。

(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

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

中国石油天然气股份有限公司	采购货物	市场价格	10,714,801.44	1.48%	10,999,327.71	1.21%
中国石油天然气集团公司之未上市企业	采购货物	市场价格	34,133,866.38	4.71%	7,887,155.59	0.87%
中国石油集团济柴动力总厂	采购货物	市场价格	71,193,524.21	9.83%	43,407,448.24	4.78%
济柴聊城机械有限公司	采购货物	市场价格	23,585,211.87	3.13%	44,630,812.72	4.91%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司	销售商品	市场价格	1,734,487.21	0.23%	19,879,746.67	2.33%
中国石油天然气集团公司未上市企业	销售商品	市场价格	123,695,991.56	16.42%	80,748,921.80	9.45%
中国石油集团济柴动力总厂	销售商品	市场价格	23,324,855.21	3.1%	15,673,453.82	1.83%

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

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
货款	中国石油天然气股份有限公司	26,891,946.50	39,521,510.35
货款	中国石油天然气集团公司之未上市企业	151,655,595.91	120,773,371.20
货款	中国石油集团济柴动力总厂	8,369,560.48	6,643,512.96

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
采购货款	中国石油天然气股份有限公司	2,848,987.64	78,404.00
采购货款	中国石油天然气集团公司之未上市企业	28,986,531.63	12,953,356.39
采购货款	中国石油集团济柴动力总厂	111,992,836.65	81,536,923.48
零星工程款	济南柴油机厂建筑安装工程公司	66,841.26	66,841.26
采购货款	济柴聊城机械有限公司	26,069,512.33	20,950,569.54

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

无

(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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(十三) 其他综合收益细目

适用 不适用

(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
2012 年 04 月 05 日	公司 214 会议室	实地调研	机构	华夏基金 孙晟 泰康资产 赵正启 申银万国 刘芷冰 华安基金 舒灏 源乐晟 李其林	了解公司生产经营情况
2012 年 05 月 25 日	公司 320 会议室	实地调研	机构	财富证券 王群	了解生产经营情况

(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 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

(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

(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

(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
2011 年度业绩预告公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn
第六届董事会 2012 年第一次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn
第六届监事会 2012 年第一次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn
独立董事关于聘任公司高级管理人员的独立意见	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告摘要	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
关于 2012 年日常关联交易预计的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
关于接受财务资助的关联交易公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
第六届董事会 2011 年第二次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
第六届监事会 2012 年第二次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告全文	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
2011 年度内部控制自我评价报告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
内部控制规范实施工作方案	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
独立董事 2011 年度述职报告（李波）	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
独立董事 2011 年度述职报告（马广悦）	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
独立董事对相关事项的独立意见	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 03 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度业绩预告公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn
关于通过高新技术企业认定的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn

2012 年第一季度季度报告正文	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度季度报告全文	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 05 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 06 月 22 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 不适用

(二) 财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

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： 济南柴油机股份有限公司

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八（七）1	68,259,687.88	201,266,099.67
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00

济南柴油机股份有限公司 2012 年半年度报告全文

应收票据	八（七）2	56,167,765.94	47,952,501.15
应收账款	八（七）4	957,771,494.78	828,266,167.71
预付款项	八（七）6	67,668,228.04	65,229,184.52
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利	八（七）3	112,513,653.18	112,513,653.18
其他应收款	八（七）5	16,355,135.01	9,600,214.06
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	八（七）7	638,412,495.78	757,635,403.64
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	八（七）8	3,725,709.86	11,443,788.66
流动资产合计		1,920,874,170.47	2,033,907,012.59
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	八（七）9	268,938,995.80	271,997,602.79
投资性房地产	八（七）10	25,734,610.69	26,128,434.01
固定资产	八（七）11	661,212,032.34	674,729,974.62
在建工程	八（七）12	49,221,774.96	50,014,130.14
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理	八（七）13	447,734.48	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	八（七）14	119,772,603.66	124,259,041.92
开发支出	八（七）14	43,521,872.67	42,624,364.02
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	八（七）15	6,403,902.65	9,402,428.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,175,253,527.25	1,199,155,975.92

济南柴油机股份有限公司 2012 年半年度报告全文

资产总计		3,096,127,697.72	3,233,062,988.51
流动负债：			
短期借款	八（七）17	600,000,000.00	600,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据	八（七）18	126,261,271.40	451,492,213.27
应付账款	八（七）19	726,674,925.83	589,253,576.07
预收款项	八（七）20	48,665,694.72	66,265,254.30
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	八（七）21	3,573,154.69	3,400,550.18
应交税费	八（七）22	6,471,709.32	2,528,486.57
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	八（七）23	668,260,702.98	570,459,914.69
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		2,179,907,458.94	2,283,399,995.08
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款	八（七）25	21,285,167.03	21,285,167.03
专项应付款		0.00	0.00
预计负债	八（七）24	0.00	2,970,000.00
递延所得税负债		0.00	742,500.00
其他非流动负债	八（七）26	174,874,348.91	182,375,020.10
非流动负债合计		196,159,515.94	207,372,687.13
负债合计		2,376,066,974.88	2,490,772,682.21

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（七）27	287,539,200.00	287,539,200.00
资本公积	八（七）28	47,976,721.01	47,976,721.01
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	八（七）29	87,548,942.88	87,548,942.88
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	八（七）30	296,995,858.95	319,225,442.41
外币报表折算差额		0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计		720,060,722.84	742,290,306.30
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		720,060,722.84	742,290,306.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,096,127,697.72	3,233,062,988.51

法定代表人：姜小兴

主管会计工作负责人：刘明怀

会计机构负责人：吴艳君

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		59,298,843.48	194,100,871.67
交易性金融资产			
应收票据		46,947,665.94	47,322,501.15
应收账款	八（十五）1	897,669,087.11	804,805,649.21
预付款项		34,531,920.27	29,307,622.80
应收利息			
应收股利		112,513,653.18	112,513,653.18
其他应收款	八（十五）2	15,511,286.84	8,172,846.99
存货		613,311,484.39	703,159,913.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,501,282.26	10,185,984.85
流动资产合计		1,782,285,223.47	1,909,569,043.57
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

济南柴油机股份有限公司 2012 年半年度报告全文

长期应收款			
长期股权投资	八（十五）3	327,441,495.80	330,500,102.79
投资性房地产		25,734,610.69	26,128,434.01
固定资产		658,522,106.84	671,803,756.53
在建工程		49,221,774.96	50,014,130.14
工程物资			
固定资产清理		447,734.48	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		118,760,103.66	123,111,541.92
开发支出		43,521,872.67	42,624,364.02
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,403,902.65	9,402,428.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,230,053,601.75	1,253,584,757.83
资产总计		3,012,338,825.22	3,163,153,801.40
流动负债：			
短期借款		600,000,000.00	600,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		126,261,271.40	451,492,213.27
应付账款		668,535,391.28	553,173,883.09
预收款项		27,933,702.47	32,862,478.48
应付职工薪酬		3,166,890.85	3,045,484.24
应交税费		6,023,739.94	2,223,741.56
应付利息			
应付股利			
其他应付款		668,080,218.27	570,426,261.54
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,100,001,214.21	2,213,224,062.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

长期应付款		21,285,167.03	21,285,167.03
专项应付款			
预计负债			2,970,000.00
递延所得税负债			742,500.00
其他非流动负债		174,874,348.91	182,375,020.10
非流动负债合计		196,159,515.94	207,372,687.13
负债合计		2,296,160,730.15	2,420,596,749.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		287,539,200.00	287,539,200.00
资本公积		47,770,909.39	47,770,909.39
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		87,230,859.49	87,230,859.49
一般风险准备			
未分配利润		293,637,126.19	320,016,083.21
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		716,178,095.07	742,557,052.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,012,338,825.22	3,163,153,801.40

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	八（七）31	830,975,173.04	854,893,970.65
其中：营业收入		830,975,173.04	854,893,970.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		855,898,982.40	875,413,842.06
其中：营业成本	八（七）31	747,640,525.84	778,770,516.98
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			

济南柴油机股份有限公司 2012 年半年度报告全文

保单红利支出			
分保费用	八（七）32		
营业税金及附加		2,031,847.22	1,652,562.47
销售费用		30,901,802.63	33,342,728.92
管理费用		36,476,514.76	40,370,602.24
财务费用	八（七）34	33,743,686.09	21,140,049.69
资产减值损失		5,064,605.86	137,381.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（七）33		
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,058,606.99	1,293,637.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,058,606.99	1,293,637.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	八（七）35	-27,942,416.35	-19,226,233.69
加：营业外收入	八（七）36	8,665,997.94	8,294,798.40
减：营业外支出		115,476.42	569,024.12
其中：非流动资产处置损失			164,661.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	八（七）37	-19,391,894.83	-11,500,459.41
减：所得税费用		2,837,688.63	809,450.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,229,583.46	-12,309,909.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-22,229,583.46	-12,309,909.43
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.08	-0.04
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.04
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-22,229,583.46	-12,309,909.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,229,583.46	-12,309,909.43
归属于少数股东的综合收益总额			

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：元。

法定代表人：姜小兴

主管会计工作负责人：刘明怀

会计机构负责人：吴艳君

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	八（十五）4	753,203,351.75	789,081,736.29
减：营业成本		681,446,838.21	731,273,379.68
营业税金及附加		1,908,307.83	1,307,516.49
销售费用		28,468,842.19	24,885,792.58
管理费用		33,604,422.40	35,118,135.56
财务费用		33,770,476.55	21,166,204.01
资产减值损失		3,624,605.86	137,381.76
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）	八（十五）5	-3,058,606.99	1,293,637.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,058,606.99	1,293,637.72
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-32,678,748.28	-23,513,036.07
加：营业外收入		8,665,997.94	8,294,798.40
减：营业外支出		110,180.91	569,024.12
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-24,122,931.25	-15,787,261.79
减：所得税费用		2,256,025.77	354,600.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-26,378,957.02	-16,141,861.99
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		-26,378,957.02	-16,141,861.99

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	816,920,801.02	802,154,013.29
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	2,860,129.23	1,330,630.71
收到其他与经营活动有关的现金	5,324,029.32	5,284,782.56
经营活动现金流入小计	825,104,959.57	808,769,426.56
购买商品、接受劳务支付的现金	913,713,687.46	796,844,491.57
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	76,289,944.96	72,077,522.19
支付的各项税费	8,793,557.39	23,993,996.56
支付其他与经营活动有关的现金	38,527,189.63	32,704,033.97
经营活动现金流出小计	1,037,324,379.44	925,620,044.29
经营活动产生的现金流量净额	-212,219,419.87	-116,850,617.73
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	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,605,391.92	51,288,401.18
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	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	18,605,391.92	51,288,401.18
投资活动产生的现金流量净额	-18,605,391.92	-51,288,401.18
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	300,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,181,600.00	21,472,164.58
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	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	202,181,600.00	221,472,164.58
筹资活动产生的现金流量净额	97,818,400.00	78,527,835.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-133,006,411.79	-89,611,183.49
加：期初现金及现金等价物余额	201,266,099.67	126,814,280.75
六、期末现金及现金等价物余额	68,259,687.88	37,203,097.26

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	783,830,542.85	741,547,291.00
收到的税费返还	2,860,129.23	1,330,630.71
收到其他与经营活动有关的现金	5,221,205.10	4,844,581.12
经营活动现金流入小计	791,911,877.18	747,722,502.83
购买商品、接受劳务支付的现金	892,047,498.89	746,210,953.95
支付给职工以及为职工支付的现金	74,833,704.39	71,185,135.59
支付的各项税费	7,019,415.20	22,885,481.01
支付其他与经营活动有关的现金	32,026,294.97	22,449,622.61
经营活动现金流出小计	1,005,926,913.45	862,731,193.16

济南柴油机股份有限公司 2012 年半年度报告全文

经营活动产生的现金流量净额	-214,015,036.27	-115,008,690.33
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	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,605,391.92	51,139,000.32
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		
投资活动现金流出小计	18,605,391.92	51,139,000.32
投资活动产生的现金流量净额	-18,605,391.92	-51,139,000.32
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	300,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,181,600.00	21,472,164.58
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	202,181,600.00	221,472,164.58
筹资活动产生的现金流量净额	97,818,400.00	78,527,835.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-134,802,028.19	-87,619,855.23
加：期初现金及现金等价物余额	194,100,871.67	117,727,162.19
六、期末现金及现金等价物余额	59,298,843.48	30,107,306.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	287,539,200.00	47,976,721.01			87,548,942.88		319,225,442.41			742,290,306.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	287,539,200.00	47,976,721.01			87,548,942.88		319,225,442.41			742,290,306.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-22,229,583.46			-22,229,583.46
（一）净利润							-22,229,583.46			-22,229,583.46
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-22,229,583.46			-22,229,583.46
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
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										0.00
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	287,539,200.00	47,976,721.01			87,548,942.88		296,995,858.95			720,060,722.84

上年金额

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	287,539,200.00	47,976,721.01			87,548,942.88		423,841,474.56			846,906,338.45
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	287,539,200.00	47,976,721.01			87,548,942.88		423,841,474.56			846,906,338.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-104,616,032.15			-104,616,032.15
（一）净利润							-96,564,934.55			-96,564,934.55
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-96,564,934.55			-96,564,934.55
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,051,097.60	0.00	0.00	-8,051,097.60
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							-8,051,097.60			-8,051,097.60
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
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	287,539,200.00	47,976,721.01			87,548,942.88		319,225,442.41		742,290,306.30

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	287,539,200.00	47,770,909.39			87,230,859.49		320,016,083.21	742,557,052.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	287,539,200.00	47,770,909.39			87,230,859.49		320,016,083.21	742,557,052.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-26,378,957.02	-26,378,957.02
（一）净利润							-26,378,957.02	-26,378,957.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-26,378,957.02	-26,378,957.02
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

济南柴油机股份有限公司 2012 年半年度报告全文

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
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	287,539,200.00	47,770,909.39			87,230,859.49		293,637,126.19	716,178,095.07

上年金额

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

济南柴油机股份有限公司 2012 年半年度报告全文

一、上年年末余额	287,539,200.00	47,770,909.39			87,230,859.49		413,545,293.81	836,444,803.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	287,539,200.00	47,770,909.39			87,230,859.49		413,545,293.81	836,444,803.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-93,529,210.60	-93,529,210.60
（一）净利润							-85,478,113.00	-85,478,113.00
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-85,478,113.00	-85,478,113.00
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,051,097.60	-8,051,097.60
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							-8,051,097.60	-8,051,097.60
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
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	287,539,200.00	47,770,909.39			87,230,859.49		320,016,083.21	742,557,052.09

（三）公司基本情况

济南柴油机股份有限公司（以下简称本公司）是由中国石油集团济柴动力总厂作为唯一发起人，经国家经济体制改革委员会体改生字（1996）115号文批准，以募集方式设立的股份有限公司。1996年9月，经中国证监会监字[1996]229号文批准，本公司首次向社会公众发行人民币普通股股票2,250.00万股，并于1996年10月在深圳证券交易所上市。本公司发行上市后股本总额8,000.00万股，每股面值人民币一元，股票代码为000617，股票简称为“石油济柴”。

1997年5月，本公司按照每10股送1股转增2股的比例，以未分配利润向全体股东送红股800.00万股，同时以资本公积向全体股东转增股份总额1,600.00万股，经转增及送红股后，本公司股本总额增至10,400.00万股。2004年6月，本公司以总股本10,400.00万股为基数，按每10股转增4股的比例以资本公积向全体股东转增股份总额4,160万股；按每10股送红股2股的比例，以未分配利润向全体股东送红股2,080.00万股，经转增及送红股后，本公司股本总额增至16,640.00万股。2005年6月，本公司按每10股送红股2股的比例，用未分配利润向全体股东送红股3,328.00万股，送红股后本公司股本总额增至19,968.00万股。2006年6月，本公司按每10股送红股2股的比例，用未分配利润向全体股东送红股3,993.60万股，送红股后本公司股本总额增至23,961.60万股。2007年3月，本公司完成股权分置改革，以流通股股东总股本7,488.00万股为基数，按每10股流通股可获得非流通股股东2.8股支付对价，向全体流通股股东送股2,096.64万股，本公司总股本不变。2009年7月，本公司按每10股送红股2股的比例，用未分配利润向全体股东送红股4,792.32万股，送红股后本公司股本总额增至28,753.92万股。截至2011年12月31日，本公司股本总额为28,753.92万元，注册资本28,753.92万元。

本公司《企业法人营业执照》注册号为370000018007734，法定代表人为姜小兴，本公司注册地为济南市经十西路11966号。本公司属机械制造行业，经营范围为：柴油机、柴油发电机组、气体发动机、气体发电机组、压缩机、压缩机组的制造、销售、修理、租赁；以及上述机器零配件的制造、销售、修理；所需原料辅料、机械设备、仪器仪表的制造、销售；机械加工；批准范围内的自营进出口业务；理化测试；房屋租赁；普通货运；汽车维修；汽车配件销售；起重装卸服务（以上国家有规定的，须凭许可经营）。主要产品包括：柴油机及发电机组、气体机及发电机组，主要应用于油田、机车、渔船、地矿等。

本公司的母公司为中国石油集团济柴动力总厂，最终控制人为中国石油天然气集团公司。

（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

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2012年6月30日的财务状况、2012年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即自公历1 月1 日至12 月31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政

策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

(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

本公司不存在连续两个会计年度对同一子公司的股权买入再卖出，或卖出再买入的情况。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生当月1日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司暂无外币财务报表折算业务。

9、金融工具

本公司暂无金融工具核算业务。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项，以及与中国石油天然气集团公司成员企业的款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司根据欠款单位的财务状况和现金流量，以及其他相关信息合理地估计可回收金额，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

(1) 单项金额重大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	500 万元
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) 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：

账龄较长或公司存在风险，回款存在较大的不确定性。

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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、委托代销商品、低值易耗品、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出采用移动加权平均法，委托加工物资、委托代销商品、在产品 and 产成品根据订单归集成本确定领用或发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计

的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品、包装物和其他周转材料领用采用一次转销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品、包装物和其他周转材料领用采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对联营企业的投资。

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

(2) 后续计量及损益确认

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的

被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

本公司的投资性房地产指已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用年限	预计残值率	年折旧率（摊销率）
房屋建筑物	35年	5%	3.1667%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。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。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。 融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。 融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	12-40	5%	2.38%-7.92%
机器设备	8-30	5%	3.17%-11.88%
电子设备	4-5	5%	19%-25%
运输设备	7-15	5%	6.33%-13.57%
其他设备	5-14	5%	6.79%-19.00%
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物	12-40	5%	2.38%-7.92%
机器设备	8-30	5%	3.17%-11.88%
电子设备	4-5	5%	19%-25%
运输设备	7-15	5%	6.33%-13.57%
其他设备	5-14	5%	6.79%-19.00%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(5) 其他说明

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

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

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

性房地产和存货等资产。

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

（2）借款费用资本化期间

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

（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确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17、生物资产

本公司无生物资产，该政策暂不适用。

18、油气资产

本公司无油气资产，该政策暂不适用。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括商标权、土地使用权、特许经营权、非专利技术、软件等。

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司期末对使用寿命不确定的无形资产及使用寿命确定、存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

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

(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

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解发电机技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行发电机商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于发电机计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的装置或产品期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的

方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

公司无附回购条件的资产转让，暂不适用该政策。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

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

23、股份支付及权益工具

公司尚无股份支付及权益工具业务，暂不适用该政策。

24、回购本公司股份

本公司尚无回购情况。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

（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

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

26、政府补助

（1）类型

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

（2）会计处理方法

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

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

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

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

27、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

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

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税资产，按照税法规定计算的预期返还的所得税金额计量；对于递延所得税资产根据税法规定，按照预期收回该资产期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债，按照税法规定计算的预期应缴纳的所得税金额计量；对于递延所得税负债，根据税法规定，按照预期清偿该负债期间的适用税率计量。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司的经营租赁，在一般情况下采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。当公司提供免租期时，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内公司确认租金收入。承担的承租人费用公司将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。经营租赁中公司发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。在租赁期开始日，公司将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值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，应作为资产减值损失计入当期损益。对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

30、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

31、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

32、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法遵循企业会计准则之相关规定。

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入增值额	17%
消费税		
营业税	租赁收入,检测业务等其他服务收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%或 7%
企业所得税	应税盈利金额	15%或 25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	从价计征按照房产原值的 70%为纳税基准; 以租金收入为纳税基准	1.2%; 12%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司执行企业所得税率为15%，执行国税发【2008】28号文件之相关规定，下属子公司企业所得税率为25%。

2、税收优惠及批文

2011年11月30日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于公示山东省2011年拟认定高新技术企业名单的通知》（鲁科高字【2011】234号），认定公司为高新技术企业，资格证有效期3年，证书编号为：GR201137000385，企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日，按15%税率缴纳企业所得税。

3、其他说明

增值税、营业税、个人所得税、房产税、城建税、教育费附加等税费执行国家相关税法规定。

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	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
山东济柴绿色能源动力装备有限公司	子公司	济南	制造业	50,000,000.00		柴油机、柴油发电机组、气体发动机、气体发电机组及其零配件的研发、制造、销售、修理；电站的设计、成套施工与运行维护。	50,000,000.00	50,000,000.00	100%	100%	是			
济南中油西瓦克电气控制设备有限公司	子公司	济南	制造业	8,000,000.00		生产、销售低压配电箱、柜，中压开关柜，计算机监控仪表及设备，工厂自动控制设备。	8,502,500.00	8,502,500.00	100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(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：	--	--	61,997.59	--	--	12,173.36
人民币	--	--	61,997.59	--	--	12,173.36
银行存款：	--	--	68,197,690.29	--	--	201,253,926.31
人民币	--	--	68,197,690.29	--	--	201,253,926.31
其他货币资金：	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	68,259,687.88	--	--	201,266,099.67

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	56,167,765.94	47,952,501.15
合计	56,167,765.94	47,952,501.15

(2) 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
中国石油化工股份有限公司西安石化分公司	2012年02月22日	2012年08月22日	5,000,000.00	
重庆赛瓦特动力科技有限公司	2012年02月23日	2012年08月23日	3,000,000.00	

深圳市怡昌动力技术有限公司	2012 年 03 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	3,000,000.00	
深圳市宜昌动力技术有限公司	2012 年 04 月 24 日	2012 年 10 月 24 日	3,000,000.00	
中国石油集团测井有限公司	2012 年 03 月 30 日	2012 年 09 月 30 日	3,000,000.00	
合计	--	--	17,000,000.00	--

3、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：				
账龄一年以上的应收股利	112,513,653.18	0.00	0.00	112,513,653.18
其中：	--	--	--	--
宝鸡石油钢管有限责任公司	94,690,944.80			94,690,944.80
咸阳宝石钢管钢绳有限责任公司	17,822,708.38			17,822,708.38
合计	112,513,653.18	0.00	0.00	112,513,653.18

说明：

由于公司对持有宝鸡钢管有限责任公司、咸阳宝石钢管钢绳有限责任公司股权正处于处置过程中，待处置完毕时该股利与处置款项一并到账，不存在减值因素。

4、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	701,909,436.49	71.95%	0.00	0%	594,804,636.50	70.47%	0.00	1%

按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	273,655, 000.43	28.05%	17,792,9 42.14	100%	249,25 5,930.5 0	29.53%	15,794,399 .29	100%
合计	975,564, 436.92	--	17,792,9 42.14	--	844,06 0,567.0 0	--	15,794,399 .29	--

应收账款种类的说明：

单笔金额超过500万元认定为“单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款”，单笔小于500万元认定为“单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	701,909,436.49	0.00	0%	
合计	701,909,436.49	0.00	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京济柴新能源发电 技术有限公司	1,748,000.00	1,748,000.00	100%	长期未能回款
广西东油沥青有限责 任公司	1,248,862.70	1,248,862.70	100%	长期未能回款
蓬莱京鲁渔业公司	1,246,321.00	1,246,321.00	100%	长期未能回款
山东沐禾国际贸易发 展有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100%	长期未能回款
山西粮油食品进出口 公司	1,128,750.00	1,128,750.00	100%	长期未能回款

上海华润大东船务工程有限公司	757,000.00	757,000.00	100%	长期未能回款
中国石化集团中原石油勘探局钻井三公司	632,445.90	632,445.90	100%	长期未能回款
SERVICE FAUR SRL	589,712.53	589,712.53	100%	长期未能回款
新疆石油管理局	556,465.58	556,465.58	100%	长期未能回款
广东明珠磁电有限公司	475,000.00	475,000.00	100%	长期未能回款
其他单位	8,260,384.43	8,260,384.43	100%	长期未能回款
未计提坏账单位	255,862,058.29	0.00	0%	
合计	273,655,000.43	17,792,942.14	100%	--

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
北京济柴新能源发电技术有限公司	1,748,000.00	1,748,000.00	100%	期限较长未回款, 风险较大
广西东油沥青有限责任公司	1,248,862.70	1,248,862.70	100%	期限较长未回款, 风险较大
蓬莱京鲁渔业公司	1,246,321.00	1,246,321.00	100%	期限较长未回款, 风险较大
山东沐禾国际贸易发展有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100%	期限较长未回款, 风险较大
山西粮油食品进出口公司	1,128,750.00	1,128,750.00	100%	期限较长未回款, 风险较大
合计	6,521,933.70	6,521,933.70	--	--

(3) 本报告期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

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中国石油集团济柴动力总厂	8,369,560.48		6,643,512.96	
合计	8,369,560.48	0.00	6,643,512.96	0.00

(4) 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(%)
成都济柴动力设备有限公司	正常客户	78,047,389.89	1 年以内	8%
北京济柴动力装备有限责任公司	正常客户	43,569,423.51	1 年以内	4.47%
济南济柴环能燃气发电成套设备有限公司	正常客户	42,251,212.34	1 年以内 2188 万元， 1-2 年 1780 万元，2-3 年 257 万元。	4.33%
晋城市润宏新能源发电股份有限公司	正常客户	33,820,000.00	1-2 年	3.47%
中国石油技术开发公司	正常客户，同一实际控制人关联方	33,738,730.39	1 年以内	3.46%
合计	--	231,426,756.13	--	23.72%

(5) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司	同一实际控制人下属子公司	26,891,946.50	4.27%
中国石油天然气集团公司之未上市企业	同一实际控制人下属子公司	151,655,595.91	12.9%
中国石油集团济柴动力总厂	控股股东	8,369,560.48	0.85%
合计	--	186,917,102.89	18.02%

5、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(%)

济南柴油机股份有限公司 2012 年半年度报告全文

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,408,173.33	55.84%	6,704,086.66	50%	13,408,173.33	77.7%	6,704,086.66	50%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合小计	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,602,687.67	44.16%	951,639.13	8.98%	3,847,766.72	22.3%	951,639.13	24.73%
合计	24,010,861.00	--	7,655,725.99	--	17,255,940.05	--	7,655,725.99	--

其他应收款种类的说明：

单笔金额超过500万元认定为“单项金额重大并单项计提坏账准备的应收帐款”，单笔小于500万元认定为“单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
济南经济开发区管委会（长清区政府）	13,408,173.33	6,704,086.66	50.00%	长期未能收回
合计	13,408,173.33	6,704,086.66	--	--

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
济南市建筑管理局	898,800.00	898,800.00	100%	长期未能回款
中鼎阅业（南京）有限公司	52,839.33	52,839.33	100%	长期未能回款
合计	9,758,839.50	951,639.33	9.75%	--

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
济南经济开发区管委会（长清区政府）	13,408,173.33	新厂土地征用及天然气配套借款	55.84%
济南市建筑管理局	898,800.00	劳务保证金	3.74%
山东省商务厅	200,000.00	保证金	0.83%
山西嘉盛招标代理公司	2,000,000.00	保证金	8.33%
河南豫信招标公司	160,000.00	保证金	0.67%
合计	16,666,973.33	--	69.41%

(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(%)
济南经济开发区管委会（长清区政府）	驻地政府部门借款	13,408,173.33	3 年以上	55.84%
济南市建筑管理局	建筑管理押金	898,800.00	3 年以上	3.74%
山东省商务厅	政府部门押金	200,000.00	1-2 年	0.83%
山西嘉盛招标代理公司	招投标押金	2,000,000.00	1 年以内	8.33%
河南豫信招标公司	招投标押金	160,000.00	1 年以内	0.67%
合计	--	16,666,973.33	--	69.41%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司	实际控制人下属子公司	50,000.00	0.24%
中国石油天然气集团公司之未上市企业	实际控制人下属子公司	72,077.00	0.23%
合计	--	122,077.00	0.47%

6、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	33,082,586.28	48.89%	62,996,405.88	96.58%
1 至 2 年	33,743,532.02	49.87%	2,118,303.03	3.25%
2 至 3 年	742,109.54	1.1%	14,475.61	0.02%
3 年以上	100,000.20	0.15%	100,000.00	0.15%
合计	67,668,228.04	--	65,229,184.52	--

(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
宝石电气设备有限责任公司	供应商	9,975,911.55	2012 年 04 月 25 日	尚未结算
山东省建设高压容器有限公司	供应商	7,898,500.00	2010 年 07 月 30 日	工程未竣工
山东恒能环保能源设备有限公司	供应商	5,855,972.20	2012 年 02 月 14 日	尚未结算
晋城市晋昆房地产开发有限公司	供应商	2,400,000.00	2011 年 09 月 21 日	工程未竣工
沃尔沃通达（上海）动力系统有限公司	供应商	2,072,864.42	2012 年 05 月 22 日	尚未结算
合计	--	28,203,248.17	--	--

(3) 本报告期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

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

公司预付账款主要为预付材料款项和工程、设备等款项。

7、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	242,445,769.37	1,926,189.95	240,519,579.42	243,947,346.69	1,926,189.95	242,021,156.74
在产品	48,294,034.93	270,043.20	48,023,991.73	72,245,073.42	270,043.20	71,975,030.22
库存商品	367,834,561.31	18,665,748.39	349,168,812.92	458,747,327.38	15,599,685.38	443,147,642.00
周转材料	700,111.71	0.00	700,111.71	491,574.68	0.00	491,574.68
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	659,274,477.32	20,861,981.54	638,412,495.78	775,431,322.17	17,795,918.53	757,635,403.64

(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	1,926,189.95				1,926,189.95
在产品	270,043.20				270,043.20
库存商品	15,599,685.38	3,066,063.01			18,665,748.39
周转材料	0.00				0.00
消耗性生物资产	0.00				0.00
合计	17,795,918.53	3,066,063.01	0.00	0.00	20,861,981.54

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面成本		
库存商品	可变现净值低于账面成本		
在产品	可变现净值低于账面成本		

周转材料			
消耗性生物资产			

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
重分类的应缴税费	3,725,709.86	11,443,788.66
合计	3,725,709.86	11,443,788.66

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

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明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宝鸡石油钢管有限责任公司	权益法	54,838,066.00	202,421,330.33	1,217,579.51	203,638,909.84	21%	21%				
咸阳宝石钢管钢绳有限责任公司	权益法	29,544,525.00	69,576,272.46	-4,276,186.50	65,300,085.96	28.67%	28.67%				
合计	--	84,382,591.00	271,997,602.79	-3,058,606.99	268,938,995.80	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明：

2010 年 9 月 9 日，公司第五届董事会 2010 年第七次会议审议通过了公司《关于公司重大资产出售暨关联交易的议案》等议案，并提交股东大会审议通过。2011 年 11 月 3 日，公司第五届董事会 2011 年第五次会议审议通过了《关于公司重大资产重组方案决议有效期延期一年的议案》等议案，并经公司 2011 年第一次临时股东大会会审议通过。

公司本次重大资产重组暨关联交易事项在半年度报告披露前正在中国证监会核准，本次资产出售事项为实现公司产业新的功能定位，集中精力做好动力装备制造业务，缓解当前现金流紧张状况，转变发展方式、调整产品结构。

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

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	31,438,789.48	0.00	0.00	31,438,789.48
1.房屋、建筑物	31,438,789.48	0.00	0.00	31,438,789.48
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	5,310,355.47	393,823.32	0.00	5,704,178.79
1.房屋、建筑物	5,310,355.47	393,823.32	0.00	5,704,178.79
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	26,128,434.01	0.00	393,823.32	25,734,610.69
1.房屋、建筑物	26,128,434.01	0.00	393,823.32	25,734,610.69
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物	0.00			
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	26,128,434.01	0.00	0.00	25,734,610.69
1.房屋、建筑物	26,128,434.01	0.00	0.00	25,734,610.69
2.土地使用权				

单位：元

	本期
--	----

本期折旧和摊销额	393,823.32
投资性房地产本期减值准备计提额	

11、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：	913,915,163.63	15,563,410.09		1,692,890.09	927,785,683.63
其中：房屋及建筑物	361,760,301.61	1,855,727.81		0.00	363,616,029.42
机器设备	381,474,460.82	8,034,856.14		1,170,984.91	388,338,332.05
运输工具	25,598,695.27	3,419,070.64		0.00	29,017,765.91
工具及仪器	68,571,298.76	405,012.64		240,278.12	68,736,033.28
其他设备	76,510,407.17	1,848,742.86		281,627.06	78,077,522.97
--	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：	238,847,261.43	28,633,617.89	28,633,617.89	1,245,155.61	266,235,723.71
其中：房屋及建筑物	42,962,925.00	5,077,030.33	5,077,030.33	0.00	48,039,955.33
机器设备	113,342,176.24	8,704,843.08	8,704,843.08	906,712.68	121,140,306.64
运输工具	13,068,983.44	1,510,838.73	1,510,838.73	0.00	14,579,822.17
工具及仪器	36,473,222.11	3,186,730.80	3,186,730.80	150,864.69	39,509,088.22
其他设备	32,999,954.64	10,154,174.95	10,154,174.95	187,578.24	42,966,551.35
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	675,067,902.20	--			661,549,959.92
其中：房屋及建筑物	318,797,376.61	--			315,576,074.09
机器设备	268,132,284.58	--			267,198,025.41
运输工具	12,529,711.83	--			14,437,943.74
工具及仪器	32,098,076.65	--			29,226,945.06
其他设备	43,510,452.53	--			35,110,971.62
四、减值准备合计	337,927.58	--			337,927.58
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备	130,671.10	--			130,671.10
运输工具	207,256.48	--			207,256.48
工具及仪器		--			
其他设备		--			

五、固定资产账面价值合计	674,729,974.62	--	661,212,032.34
其中：房屋及建筑物	318,797,376.61	--	315,576,074.09
机器设备	268,001,613.48	--	267,067,354.31
运输工具	12,322,455.35	--	14,230,687.26
工具及仪器	32,098,076.65	--	29,226,945.06
其他设备	43,510,452.53	--	35,110,971.62

本期折旧额 28,633,617.89 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 15,563,410.09 元。

12、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
新厂建设及零星工程	49,221,774.96		49,221,774.96	50,014,130.14		50,014,130.14
合计	49,221,774.96	0.00	49,221,774.96	50,014,130.14	0.00	50,014,130.14

(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
新厂建设及零星工程	68,862,415.39	50,014,130.14	12,886,344.88	13,678,700.06							自筹	49,221,774.96
合计	68,862,415.39	50,014,130.14	12,886,344.88	13,678,700.06	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	49,221,774.96

13、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
待报废设备		447,734.48	已不能使用，待报废处理

合计	0.00	447,734.48	--
----	------	------------	----

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：

14、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	143,069,600.44	0.00	0.00	143,069,600.44
1、土地使用权	58,824,813.75			58,824,813.75
2、软件	12,194,491.00			12,194,491.00
3、8pt 特许经营权	2,700,000.00			2,700,000.00
4、601 柴油机非专利技术	913,837.35			913,837.35
5、“济柴”名称商标权	1,176,274.00			1,176,274.00
6、26/32 柴油机制造技术	67,260,184.34			67,260,184.34
二、累计摊销合计	18,810,558.52	4,486,438.26	0.00	23,296,996.78
1、土地使用权	7,541,855.28	588,248.10		8,130,103.38
2、软件	8,014,005.59	341,367.35		8,355,372.94
3、8pt 特许经营权	1,552,500.00	135,000.00		1,687,500.00
4、601 柴油机非专利技术	913,837.35			913,837.35
5、“济柴”名称商标权	227,858.76	58,813.57		286,672.33
6、26/32 柴油机制造技术	560,501.54	3,363,009.20		3,923,510.78
三、无形资产账面净值合计	124,259,041.92	0.00	4,486,438.26	119,772,603.66
1、土地使用权	51,282,958.47		588,248.10	50,694,710.37
2、软件	4,180,485.41		341,367.35	3,839,118.06
3、8pt 特许经营权	1,147,500.00		135,000.00	1,012,500.00
4、601 柴油机非专利技术				0.00
5、“济柴”名称商标权	948,415.24		58,813.57	889,601.67
6、26/32 柴油机制造技术	66,699,682.80		3,363,009.20	63,336,673.56

四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1、土地使用权				
2、软件				
3、8pt 特许经营权				
4、601 柴油机非专利技术				
5、“济柴”名称商标权				
6、26/32 柴油机制造技术				
无形资产账面价值合计	124,259,041.92	0.00	4,486,438.26	119,772,603.66
1、土地使用权	51,282,958.47		588,248.10	50,694,710.37
2、软件	4,180,485.41		341,367.35	3,839,118.06
3、8pt 特许经营权	1,147,500.00		135,000.00	1,012,500.00
4、601 柴油机非专利技术				0.00
5、“济柴”名称商标权	948,415.24		58,813.57	889,601.67
6、26/32 柴油机制造技术	66,699,682.80		3,363,009.20	63,336,673.56

本期摊销额 4,486,438.26 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
小缸径柴油机	41,435,776.84	6,619.69			41,442,396.53
4008L 发动机研发	1,188,587.18	890,888.96			2,079,476.14
合计	42,624,364.02	897,508.65	0.00	0.00	43,521,872.67

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 52.88%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法；公司暂无单项价值在 100 万元以上，且以评估值入账的研发项目。

15、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

√ 适用 □ 不适用

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	6,403,902.65	9,402,428.42
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	6,403,902.65	9,402,428.42
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		

16、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	23,450,125.28	1,998,542.85			25,448,668.13
二、存货跌价准备	17,795,918.53	3,066,063.01	0.00	0.00	20,861,981.54
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		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00			0.00
七、固定资产减值准备	337,927.58				337,927.58

八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
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					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	41,583,971.39	5,064,605.86	0.00	0.00	46,648,577.25

资产减值明细情况的说明：

17、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		
信用借款	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	600,000,000.00	600,000,000.00

18、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	126,261,271.40	451,492,213.27
合计	126,261,271.40	451,492,213.27

19、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	695,549,177.88	576,513,225.44
1-2 年 (含 2 年)	23,858,482.23	11,552,659.39
2-3 年 (含 3 年)	6,239,143.47	355,189.06
3 年以上	1,028,122.25	832,502.18
合计	726,674,925.83	589,253,576.07

(2) 本报告期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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中国石油集团济柴动力总厂	111,992,836.65	81,536,923.48
合计	111,992,836.65	81,536,923.48

截至 2012 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
上海内燃机研究所	4,571,814.84	应付设备款	尚未结算
山东巨能数控机床有限公司	2,994,400.00	应付设备款	尚未结算
济南一建集团总公司第三有限责任公司	1,051,043.21	应付工程款	工程尾款，尚未结算
合计	8,617,258.05		

20、预收账款

(1) 预收账款账龄情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	47,467,255.18	62,404,031.39
1-2 年	1,098,403.54	3,761,186.91
2-3 年	100,036.00	100,036.00
3 年以上		
合计	48,665,694.72	66,265,254.30

(2) 本报告期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

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

截至2012年6月30日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
泰豪科技股份有限公司	684,000.00	预收货款	暂未发货

21、应付职工薪酬

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		39,902,134.68	39,902,134.68	
二、职工福利费		5,469,710.03	5,469,710.03	
三、社会保险费	0.00	19,485,236.51	19,485,236.51	0.00
其中：医疗保险费		4,072,772.88	4,072,772.88	
基本养老保险费		9,211,607.66	9,211,607.66	
失业保险费		961,618.41	961,618.41	
工伤保险费		462,777.79	462,777.79	
生育保险费		356,848.03	356,848.03	
补充养老保险		2,520,991.54	2,520,991.54	
补充医疗保险		1,898,620.20	1,898,620.20	
四、住房公积金		4,575,902.30	4,575,902.30	
五、辞退福利				
六、其他	3,400,550.18	12,359,431.08	12,186,826.57	3,573,154.69
工会经费和职工教育经费	3,400,550.18	1,440,114.31	1,267,509.80	3,573,154.69
其他		10,919,316.77	10,919,316.77	
合计	3,400,550.18	81,792,414.60	81,619,810.09	3,573,154.69

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 1,440,114.31，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

工资每月18日发放，社会保险、住房公积金按照管理机构要求每月上交，奖金发放等按照公司规章制度发放。财务根据薪酬资金计划提前筹集款项，准备足额资金发放。

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,771,003.49	6,172.28
消费税		
营业税	83,731.65	67,800.20
企业所得税		
个人所得税	46,446.46	678,782.26
城市维护建设税	269,784.52	4,485.11
房产税	803,683.18	554,048.09
土地使用税	981,008.00	981,008.00
教育费附加	192,709.69	3,090.14
其他税费	323,342.33	233,100.49
合计	6,471,709.32	2,528,486.57

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：
公司不存在此种情况。

23、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	666,407,987.00	568,887,494.58
1-2 年(含两年)	829,745.38	655,629.51
2-3 年（含三年）	282,113.78	183,433.78
3 年以上	740,856.82	733,356.82
合计	668,260,702.98	570,459,914.69

(2) 本报告期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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中国石油集团济柴动力总厂	665,049,162.66	567,249,578.68
合计	665,049,162.66	567,249,578.68

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

公司其他应付款主要是应付母公司动力总厂665,049,162.66元，其中账龄1年以内553,146,877.64元、1-2年66,553,004.62元、2-3年29,693,673.28元，3年以上15,655,607.12元。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

24、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼	2,970,000.00	0.00	2,970,000.00	0.00
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	2,970,000.00	0.00	2,970,000.00	0.00

预计负债说明：

2007年10月24日，日照浮来春酿酒集团股份有限公司（以下简称浮来春）因买卖合同纠纷起诉北京济柴新能源发电技术有限公司（以下简称济柴新能源）及本公司，要求济柴新能源及本公司赔偿因提供沼气发电机组质量不合格给浮来春造成的经济损失484.46万元。本案审理过程中济柴新能源提起反诉，要求浮来春支付其货款及违约金共计178.8万元。本案已于2008年5月29日第一次开庭，原告浮来春对发电机组质量问题提出鉴定申请并由河南科技咨询司法鉴定中心出具了质量鉴定报告，本公司对该质量鉴定报告提出了质疑。2010年度6月25日，山东大洋资产评估有限公司根据山东省日照市中级人民法院的委托，出具了《关于对山东浮来春生物化工有限公司固定资产投资损失的鉴定报告》（鲁大洋评鉴字(2010)号），鉴定被鉴定资产因投资失效的损失价值为人民币297万元。

2012年6月25日，本公司收到山东博翰源律师事务所《关于浮来春酿酒集团诉北京济柴新能源发电技术有限公司买卖合同纠纷案执行阶段之情况汇报》，山东省高级人民法院做出（2011）鲁商终字第176号民事判决，依法判决济柴新能源的上诉，维持原判。至此，纠纷案件判决结果明了，本期间将预计负债回冲。

25、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
中国石油集团		21,285,167.03			21,285,167.03	

济柴动力总厂						
--------	--	--	--	--	--	--

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
搬迁补偿款（注 1）	169,110,846.56	176,375,020.10
190 沼气发电机组产能提升项目专项资金（注 2）	5,763,502.35	6,000,000.00
合计	174,874,348.91	182,375,020.10

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

注1：搬迁补偿款系本公司用于资本性支出的搬迁补偿金净额，在相应重置固定资产和无形资产（土地使用权）的使用寿命期内随其折旧或摊销而转销。

注2：根据济南市济发改投资【2011】795号文件下拨600万元190沼气发电机组产能提升项目专项资金，自本年2月份开始资产的使用寿命内随其折旧而逐年摊销。

27、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	287,539,200					0	287,539,200

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：

28、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）	26,172,978.98			26,172,978.98
其他资本公积	21,803,742.03			21,803,742.03
合计	47,976,721.01	0.00	0.00	47,976,721.01

29、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	87,548,942.88			87,548,942.88
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	87,548,942.88	0.00	0.00	87,548,942.88

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

30、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	319,225,442.41	--
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	296,995,858.95	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,229,583.46	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	296,995,858.95	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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：

31、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	830,975,173.04	854,893,970.65
其他业务收入	15,269,115.01	12,278,849.31
营业成本	747,640,525.84	778,770,516.98

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

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
直列型柴油机	47,309,498.33	63,570,329.67	70,641,605.46	94,011,084.65
V 型柴油机	212,249,596.82	187,559,793.63	264,203,520.84	225,888,818.67
柴油发电机组	217,678,810.58	182,600,267.15	38,877,275.69	32,436,087.63
气体机及气体发电机组	84,478,970.63	76,329,780.63	212,474,215.34	185,157,224.38
柴油机配件及其他	259,798,832.09	228,770,198.36	244,365,603.25	219,126,993.51
柴油机大修	9,459,464.59	8,810,156.40	24,331,750.07	22,150,308.14
合计	830,975,173.04	747,640,525.84	854,893,970.65	778,770,516.98

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

(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(%)
青州市飞达实业有限公司	70,262,490.88	8.46%

中国石油技术开发公司	50,055,778.23	6.02%
北京济柴动力装备有限责任公司	46,292,260.69	5.57%
成都济柴动力设备有限公司	44,104,846.48	5.31%
四川宏华石油设备有限公司	34,350,044.44	4.13%
合计	245,065,420.72	29.49%

32、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	537,437.77	439,246.51	5%
城市维护建设税	798,952.30	632,537.09	5%或 7%
教育费附加	571,064.03	469,178.87	2%或 3%
资源税			
房产税	124,393.12	111,600.00	房租收入的 12%或房产价值的 1.2%
合计	2,031,847.22	1,652,562.47	--

营业税金及附加的说明：

城市维护建设税不同地区税率有差异，有7%、5%两种税率，教育费附加税率为3%、地方教育附加税率为2%

33、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	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,058,606.99	1,293,637.72
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		
合计	-3,058,606.99	1,293,637.72

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宝鸡石油钢管有限责任公司	1,217,579.51	2,338,445.40	参股公司盈利能力有所下降
咸阳宝石钢管钢绳有限责任公司	-4,276,186.50	-1,044,807.68	参股公司盈利能力有所下降
合计	-3,058,606.99	1,293,637.72	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：
公司投资收益不存在汇回的重大限制。

34、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	1,998,542.85	
二、存货跌价损失	3,066,063.01	137,381.76
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	5,064,605.86	137,381.76

35、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		70,507.50
其中：固定资产处置利得		70,507.50
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	100,000.00	404,000.00
违约赔偿收入	1,029,851.80	556,037.45
递延收益摊销	7,500,671.19	7,264,173.54
其他	35,474.95	79.91
合计	8,665,997.94	8,294,798.40

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
济南市财政局创新城市建设奖励	100,000.00		
济南市知识产权局专利知识资助		4,000.00	
沧州环保局节能减排专项补贴奖金		400,000.00	
合计	100,000.00	404,000.00	--

营业外收入说明

36、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		164,661.48
其中：固定资产处置损失		164,661.48
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	115,476.42	404,362.64
合计	115,476.42	569,024.12

37、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	581,662.86	454,849.82
递延所得税调整	2,256,025.77	354,600.20
合计	2,837,688.63	809,450.02

38、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	554,378.39
收取押金、代垫款项及投标保证金退回	4,600,330.14
与收益相关的政府补助	100,000.00
其他	69,320.79
合计	5,324,029.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
备用金	8,238,724.02
差旅费	6,140,786.25
办公费	1,766,092.59
业务招待费	3,442,940.00
聘请中介费用	620,999.00

展览费	776,060.26
修理费	2,911,956.78
运输费	4,201,568.95
广告费	356,213.25
售后服务费	993,657.81
业务宣传费	610,298.69
其他	8,467,892.03
合计	38,527,189.63

39、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	-22,229,583.46	-12,309,909.43
加：资产减值准备	5,064,605.86	137,381.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,027,441.21	26,770,541.12
无形资产摊销	4,486,438.26	1,199,429.04
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）		94,153.98
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）	33,743,686.09	21,140,049.69
投资损失（收益以“-”号填列）	3,058,606.99	-1,293,637.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,998,525.77	354,600.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-742,500.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	119,222,907.86	-63,115,466.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-138,699,291.54	-183,923,640.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-243,828,151.05	94,233,262.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-212,219,419.87	-116,850,617.73
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	68,259,687.88	37,203,097.26
减: 现金的期初余额	201,266,099.67	126,814,280.75
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	-133,006,411.79	-89,611,183.49

(2) 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	68,259,687.88	201,266,099.67
其中: 库存现金	61,997.59	12,173.36
可随时用于支付的银行存款	68,197,690.29	201,253,926.31
可随时用于支付的其他货币资金		
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	68,259,687.88	201,266,099.67

(九) 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	币种	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
中国石油集团济柴动	控股股东	国有独资	济南	姜小兴	制造业	608,946,800.00		60%	60%	中国石油天然气集团	16315053-X

力总厂										公司	
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--

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	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
济南中油西瓦克电气控制设备有限公司	控股子公司	有限公司	济南	田树民	制造业	8,000,000.00	CNY	100%	100%	79262218-1
山东济柴绿色能源动力装备有限公司	控股子公司	有限公司	济南	田树民	制造业	50,000,000.00	CNY	100%	100%	78063209-1

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
宝鸡石油钢管	有限公司	宝鸡	钟裕敏	制造业	643,710,700.	CNY	21%	21%	8,860,747,36	7,301,914,45	1,558,832,91	3,290,887,91	5,797,997,66		71975736-2

有限 责任 公司					00				9.17	3.95	5.22	4.28			
咸阳 宝石 钢管 钢绳 有限 责任 公司	有限 公司	咸阳	吴根 柱	制造 业	140, 270, 000. 00	CNY	28.6 7%	28.6 7%	1,37 7,31 0,92 1.01	1,14 9,54 6,40 7.73	227, 764, 513. 28	380, 756, 300. 13	-14,9 15,1 95.3 2		7353 5580 -6

4、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
中国石油天然气集团公司所属企业	同为中国石油天然气集团公司控制	
济南柴油机厂建筑安装工程公司	同一母公司	16319724-X
济柴聊城机械有限公司	母公司的联营企业	16785734-8

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	金额	占同类 交易金 额的比例 (%)
中国石油天然气 股份有限公司	采购货物	市场价格	10,714,801.44	1.48%	10,999,327.71	1.21%
中国石油天然气 集团公司之未上 市企业	采购货物	市场价格	34,133,866.38	4.71%	7,887,155.59	0.87%
中国石油集团济 柴动力总厂	采购货物	市场价格	71,193,524.21	9.83%	43,407,448.24	4.78%
济柴聊城机械有 限公司	采购货物	市场价格	23,585,211.87	3.13%	44,630,812.72	4.91%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司	销售商品	市场价格	1,734,487.21	0.23%	19,879,746.67	2.33%
中国石油天然气集团公司未上市企业	销售商品	市场价格	123,695,991.56	16.42%	80,748,921.80	9.45%
中国石油集团济柴动力总厂	销售商品	市场价格	23,324,855.21	3.1%	15,673,453.82	1.83%

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
济南柴油机股份有限公司	中国石油集团济柴动力总厂	办公楼(部分)	在用	25,734,610.69	2011年01月01日	2013年12月31日	折旧加税金	930,000.00	930000

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
中国石油集团济柴动力总厂	济南柴油机股份有限公司	办公厂房	在用	47,352,300.00	2011年01月01日	2013年12月31日	折旧加税金	1,428,000.00	1428000
中国石油集团济柴动力总厂	济南柴油机股份有限公司	加工设备	在用	108,770,694.90	2011年01月01日	2013年12月31日	折旧加税金	9,300,000.00	9300000

(3) 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
中国石油天然气集团公司	济南柴油机股份有限公司	11,894.355026	2011年08月10日	2012年02月10日	是
中国石油天然气集团公司	济南柴油机股份有限公司	12,999.374509	2011年10月14日	2012年04月14日	是
中国石油天然气集团公司	济南柴油机股份有限公司	5,342.417602	2011年11月22日	2012年05月22日	是
中国石油天然气集团公司	济南柴油机股份有限公司	14,207.97419	2011年12月20日	2012年06月20日	是
中国石油天然气集团公司	济南柴油机股份有限公司	126,261,271.40	2012年03月14日	2012年09月14日	否

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中油财务有限责任公司	150,000,000.00	2011年11月10日	2012年11月10日	
中油财务有限责任公司	200,000,000.00	2012年03月02日	2013年03月02日	
中油财务有限责任公司	250,000,000.00	2012年07月01日	2013年07月01日	
中国石油集团济柴动力总厂	150,000,000.00	2011年01月01日	2013年12月31日	
中国石油集团济柴动力总厂	150,000,000.00	2012年01月01日	2012年10月31日	
中国石油集团济柴动力总厂	100,000,000.00	2012年04月08日	2013年04月08日	
中国石油集团济柴动力总厂	50,000,000.00	2012年06月29日	2012年06月29日	
中国石油集团济柴动力总厂	20,000,000.00	2012年07月28日	2013年07月28日	
中国石油集团济柴动力总厂	50,000,000.00	2011年09月14日	2012年09月14日	
中国石油集团济柴动力总厂	65,000,000.00	2011年11月28日	2012年11月28日	
中国石油集团济柴动力总厂	70,000,000.00	2012年06月20日	2012年12月20日	

拆出				

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
货款	中国石油天然气股份有限公司	26,891,946.50	39,521,510.35
货款	中国石油天然气集团公司之未上市企业	151,655,595.91	120,773,371.20
货款	中国石油集团济柴动力总厂	8,369,560.48	6,643,512.96

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
采购货款	中国石油天然气股份有限公司	2,848,987.64	78,404.00
采购货款	中国石油天然气集团公司之未上市企业	28,986,531.63	12,953,356.39
采购货款	中国石油集团济柴动力总厂	111,992,836.65	81,536,923.48
零星工程款	济南柴油机厂建筑安装工程公司	66,841.26	66,841.26
采购货款	济柴聊城机械有限公司	26,069,512.33	20,950,569.54

(十) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2007年10月24日，日照浮来春酿酒集团股份有限公司（以下简称浮来春）因买卖合同纠纷起诉北京济柴新能源发电技术有限公司（以下简称济柴新能源）及本公司，要求济柴新能源及本公司赔偿因提供沼气发电机组质量不合格给浮来春造成的经济损失484.46万元。本案审理过程中济柴新能源提起反诉，要求浮来春支付其货款及违约金共计178.8万元。本案已于2008年5月29日第一次开庭，原告浮来春对发电机组质量问题提出鉴定申请并由河南科技咨询司法鉴定中心出具了质量鉴定报告，本公司对该质量鉴定报告提出了质疑。经上诉后山东省高院维持原判，由济柴新能源承担赔偿责任。2012年6月25日，本公司收到山东博翰源律师事务所《关于浮来春酿酒集团诉北京济柴新能源发电技术有限公司买卖合同纠纷案执行阶段之情况汇报》，山东省高级人民法院做出（2011）鲁商终字第176号民事判决，依法判决济柴新能源的上

诉，维持原判。至此，纠纷案件判决结果明了，本期已就2011年计提的预计负债进行了回冲。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

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	703,275,502.30	77.07%	0.00	0%	627,595,405.45	76.63%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	209,190,767.82	22.93%	14,797,183.01	7.07%	191,446,181.20	23.37%	14,235,937.44	7.44%
合计	912,466,270.12	--	14,797,183.01	--	819,041,586.65	--	14,235,937.44	--

应收账款种类的说明：

单笔金额超过 500 万元认定为“单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款”，单笔小于 500 万元认定为“单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	703,275,502.30	0.00		
合计	703,275,502.30	0.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西东油沥青有限责任公司	1,248,862.70	1,248,862.70	100%	长期未能回款，风险较大
蓬莱京鲁渔业公司	1,246,321.00	1,246,321.00	100%	长期未能回款，风险较大
山东沐禾国际贸易发展有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100%	长期未能回款，风险较大
山西粮油食品进出口公司	1,128,750.00	1,128,750.00	100%	长期未能回款，风险较大
上海华润大东船务工程有限公司	757,000.00	757,000.00	100%	长期未能回款，风险较大
中国石化集团中原石油勘探局钻井三公司	632,445.90	632,445.90	100%	长期未能回款，风险较大
SERVICE FAUR SRL	589,712.53	589,712.53	100%	长期未能回款，风险较大
其他单位	8,044,090.88	8,044,090.88	100%	长期未能回款，风险较大
未计提坏账单位	194,393,584.80	0.00	0%	
合计	209,190,767.82	14,797,183.01	7.07%	--

(2) 本报告期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

适用 不适用

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中国石油集团济柴动力总厂	8,236,749.78	0.00	6,643,512.96	0.00
合计	8,236,749.78	0.00	6,643,512.96	0.00

(3) 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(%)
山东济柴绿色能源动力装备有限公司	全资子公司	229,601,826.19	1 年以内 1706554.21 元, 1-2 年 227895271.98 元	25.16%
成都济柴动力设备有限公司	正常客户	77,682,464.89	1 年以内	8.51%
北京济柴动力装备有限责任公司	正常客户	43,569,423.51	1 年以内	4.77%
中国石油技术开发公司	正常客户	33,738,730.39	1 年以内	3.7%
中国石化集团江汉石油管理局第四机械厂	正常客户	32,578,668.64	1 年以内	3.57%
合计	--	417,171,113.60	--	48.79%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司	实际控制人下属公司	26,875,548.25	2.99%
中国石油天然气集团公司之未上市企业	实际控制人下属公司	150,702,593.80	16.79%
合计	--	177,578,142.05	19.78%

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	13,408,173.33	57.88%	6,704,086.66	50%	13,408,173.33	84.71%	6,704,086.66	50%
按组合计提坏账准备的其他应收款								

组合小计	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,758,839.50	42.12%	951,639.33	9.75%	2,420,399.65	15.29%	951,639.33	39.32%
合计	23,167,012.83	--	7,655,725.99	--	15,828,572.98	--	7,655,725.99	--

其他应收款种类的说明：

单笔金额超过500万元认定为“单项金额重大并单项计提坏账准备的应收帐款”，单笔小于500万元认定为“单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
济南经济开发区管委会（长清区政府）	13,408,173.33	6,704,086.66	50%	长期未能回款
合计	13,408,173.33	6,704,086.66	--	--

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
济南市建筑管理局	898,800.00	898,800.00	100%	长期未能回款
中鼎阀业（南京）有限公司	52,839.33	52,839.33	100%	长期未能回款
合计	9,758,839.50	951,639.33	9.75%	--

（2）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(%)
济南经济开发区管委会（长清区政府）	驻地政府	13,408,173.33	3年以上	55.84%
济南市建筑管理局	建筑管理单位	898,800.00	3年以上	3.74%

山东省商务厅	政府管理部门	200,000.00	1-2 年	0.83%
山西嘉盛招标代理公司	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	8.33%
河南豫信招标公司	投标保证金	160,000.00	1 年以内	0.67%
合计	--	16,666,973.33	--	69.41%

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明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宝鸡石油钢管有限责任公司	权益法	54,838,066.00	202,421,330.33	1,217,579.51	203,638,909.84	21%	21%				
咸阳宝石钢管钢绳有限责任公司	权益法	29,544,525.00	69,576,272.46	-4,276,186.50	65,300,085.96	28.67%	28.67%				
山东济柴绿色能源动力装备有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	100%	100%				
济南中油西瓦克电气控制设备有限公司	成本法	8,502,500.00	8,502,500.00	0.00	8,502,500.00	100%	100%				
合计	--	142,885,091.00	330,500,102.79	-3,058,606.99	327,441,495.80	--	--	--	0.00	0.00	0.00

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	738,203,660.15	776,900,061.56
其他业务收入	14,999,691.60	12,181,674.73
营业成本	681,446,838.21	731,273,379.68
合计	1,434,650,189.96	1,520,355,115.97

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

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
直列型柴油机	47,309,498.33	63,570,329.67	70,641,605.46	94,011,084.65
V 型柴油机	212,249,596.82	187,559,793.63	264,203,520.84	225,888,818.67
柴油发电机组	217,678,810.58	182,600,267.15	38,877,275.69	32,436,087.63
气体机及气体发电机组	84,478,970.63	76,329,780.63	212,474,215.34	185,157,224.38
柴油机配件及其他	182,027,010.80	162,576,510.73	178,553,368.89	171,629,856.21
柴油机大修	9,459,464.59	8,810,156.40	24,331,750.07	22,150,308.14
合计	738,203,660.15	681,446,838.21	776,900,061.56	731,273,379.68

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

(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 (%)

青州市飞达实业有限公司	70,262,490.88	9.33%
中国石油技术开发公司	50,055,778.23	6.65%
北京济柴动力装备有限责任公司	46,292,260.69	6.15%
成都济柴动力设备有限公司	42,720,231.09	5.67%
四川宏华石油设备有限公司	34,350,044.44	4.56%
合计	245,065,420.72	29.49%

营业收入的说明

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	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,058,606.99	1,293,637.72
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		
合计	-3,058,606.99	1,293,637.72

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0.00	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
咸阳宝石钢管钢绳有限公司	-4,276,186.50	-1,044,807.68	盈利能力有所下降
宝鸡石油钢管有限责任公司	1,217,579.51	2,338,445.40	盈利能力有所下降
合计	-3,058,606.99	1,293,637.72	--

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	-26,378,957.02	-16,141,861.99
加：资产减值准备	3,624,605.86	137,381.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,789,823.83	12,971,580.42
无形资产摊销	4,351,438.26	1,124,429.04
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）		164,661.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	33,770,476.55	21,472,164.58
投资损失（收益以“－”号填列）	3,058,606.99	-1,293,637.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	354,600.20	354,600.20
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）	119,222,907.86	-65,290,752.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-140,159,635.38	-156,596,180.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-237,024,297.56	88,226,306.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-214,015,036.27	-115,008,690.33
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	59,298,843.48	30,107,306.96

减：现金的期初余额	194,100,871.67	117,727,162.19
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	-134,802,028.19	-87,619,855.23

(十二) 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	-3.04%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.19%	-0.11	-0.11

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

公司上半年报表数据变动超过30%的项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额	变动率	备注
递延所得税负债	0	742,500.00	-100.00%	当期冲减递延所得税负债，期末余额为零
预计负债	0	2,970,000.00	-100.00%	当期冲减递延所得税负债，期末余额为零
应付票据	126,261,271.40	451,492,213.27	-72.03%	本期办理承兑较少，期末余额降幅较大
其他流动资产	3,725,709.86	11,443,788.66	-67.44%	期末应缴增值税进项税留抵较少
货币资金	68,259,687.88	201,266,099.67	-66.08%	本期支付生产经营资金所致
递延所得税资产	6,403,902.65	9,402,428.42	-31.89%	所得税率下调，递延所得税资产降低
其他应收款	16,355,135.01	9,600,214.06	70.36%	当期经营性往来应收款增加
应交税费	6,471,709.32	2,528,486.57	155.95%	期末计提税金较多，尚未缴纳
项目	本期金额	上期金额	变动率	备注
投资收益	-3,058,606.99	1,293,637.72	-336.43%	参股公司本年经营业绩下滑所致
财务费用	33,743,686.09	21,140,049.69	59.62%	本期付息债务增加，财务费用同比增加

五、净利润	-22,229,583.46	-12,309,909.43	80.58%	
所得税费用	2,837,688.63	809,450.02	250.57%	所得税率下调，递延所得税费用增加所致
资产减值损失	5,064,605.86	137,381.76	3586.52%	按照会计政策计提应收款和存货的备抵准备所致
项目	本期金额	上期金额	变动率	备注
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,181,600.00	21,472,164.58	-89.84%	本期现金支付利息费用较少，也未进行股利分配所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,605,391.92	51,288,401.18	-63.72%	本期购建设备、厂房较少，投资支出控制较为严格
支付的各项税费	8,793,557.39	23,993,996.56	-63.35%	本期公司应税金额下降，实缴税金较少
经营活动产生的现金流量净额	-212,219,419.87	-116,850,617.73	——	现金流入较少，经营活动支付现金较多，致使经营活动现金流量缺口增大
收到的税费返还	2,860,129.23	1,330,630.71	114.95%	本期公司出口业务较多，退税额增加

九、备查文件目录

备查文件目录
(一) 载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本；
(二) 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的 2011 年半年度财务报告文本；
(三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
(四) 公司章程文本。
文件存放地：本公司证券办公室

董事长：姜小兴

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 21 日