

# 山东隆基机械股份有限公司

## 2014年半年度报告



2014年08月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

# 目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	129

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、隆基机械	指	山东隆基机械股份有限公司
隆基集团	指	隆基集团有限公司，公司控股股东
隆基制动毂	指	龙口隆基制动毂有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其75%的股权。
隆基精确制动	指	龙口隆基精确制动有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其70%的股权。
隆基废旧物资回收	指	龙口隆基废旧物资回收有限公司，发行人之全资子公司。
隆基步德威制动钳	指	山东隆基步德威制动钳有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其67.50%的股权。
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
公司章程	指	《山东隆基机械股份有限公司章程》
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
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
民生证券、保荐机构、主承销商	指	民生证券股份有限公司
发行人律师	指	北京国枫凯文律师事务所
会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014年1月1日至2014年6月30日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	隆基机械	股票代码	002363
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东隆基机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	隆基机械		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG LONGJI MACHINERY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LJJX		
公司的法定代表人	张海燕		

### 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	liujian@longjigroup.cn	office-zb@longjigroup.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	611,311,755.91	560,874,051.52	8.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,799,138.44	26,456,325.05	16.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,243,605.55	23,296,021.08	29.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	44,715,380.61	-6,253,161.70	815.08%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.10	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.10	0.00%
加权平均净资产收益率	2.38%	2.59%	-0.21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	2,292,416,525.88	2,248,388,497.99	1.96%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,293,077,867.79	1,277,218,729.35	1.24%

### 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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	33,872.14	
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）	44,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	605,466.31	
减：所得税影响额	111,013.39	
少数股东权益影响额（税后）	16,792.17	
合计	555,532.89	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年随着全球经济的持续回暖,美国及欧元区经济呈现出良好的复苏态势,经济增长整体保持平稳,金砖国家等新兴经济体增速略高于国际平均水平。受益于全球经济的逐渐复苏,国际汽车销量总体保持稳步提升,据欧洲汽车制造商协会ACEA公布的相关数据,截至2014年6月份,欧盟地区乘用车注册量已经保持了十个月的连续增长,上半年累计销量达到了662.3万辆,同比攀升6.5%。上半年全美汽车销售总量达到8,163,942辆,较去年同期增加4.3%,创自2007年(824.6万辆)以来的同期新高。我国上半年由于处在经济结构调整的重要时期,所以经济增速有所放缓。根据中国汽车工业协会统计的数据显示,2014年上半年我国汽车产销分别完成1178.34万辆和1168.35万辆,比上年同期分别增长9.6%和8.4%,增幅较上年同期分别下降了3.2和3.9个百分点。

根据国内外宏观经济形势和汽车行业发展状况,公司董事会和管理层紧紧围绕企业发展战略和年初制定的经营目标,强化基础管理建设,加大科技研发投入,积极开拓市场,全面提升公司的盈利能力,实现了公司业绩的平稳增长。报告期内,公司实现营业收入611,311,755.91元,同比增长8.99%,实现归属于上市公司股东的净利润30,799,138.44元,同比增长16.42%,实现公司净利润30,808,470.33元,同比增长15.35%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

#### 1、营业收入、成本变动情况

报告期公司实现营业收入611,311,755.91元,同比增长8.99%;报告期发生营业成本498,005,709.49元,同比增长10.60%;主要原因为:

- (1)、公司通过不断开发和培育新市场,把握产品供求,调整产品结构,借助规模优势,提高产量,降低加工成本所致。
- (2)、加强采购过程控制和供应商整合等管理手段,降低采购成本,通过对设备的技术改造升级,提高投入产出率,降低单位产品的劳动力成本,克服劳动力成本上升的影响,使公司的成本控制在预期的范围内。

#### 2、期间费用

报告期发生销售费用34,869,496.21元,同比增加19.84%,主要是销售规模增长所致。

报告期发生管理费用28,886,168.78元,同比增加28.51%,主要是生产销售规模增长及工资费用增长所致。

报告期发生财务费用12,644,501.32元,同比下降48.33%,主要是由于公司本期比上期利息减少与汇兑损失减少所致。

报告期发生所得税费用5,315,328.75元,同比下降14.80%,主要是递延所得税调整所致。

#### 3、研发投入情况

报告期内研发投入17,639,160.59元,同比增加3.99%,主要是公司持续加大研发投入和研发创新所致。

#### 4、现金流项目情况

(1)、报告期内经营活动产生的现金流量净额44,715,380.61元,同比增加815.08%,主要是本期经营性应收项目比去年同期减少所致。

(2)、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-29,775,612.644元,同比增加48.70%,主要是由于公司本期收回其他与投资活动有关的现金所致。

(3)、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-20,835,192.94元,同比下降107.10%,主要是由于公司本期吸收投资收到的现金降低所致。

(4)、报告期内现金及现金等价物净增加额为-5,427,148.44元,同比下降102.38%,主要是由于公司本期吸收投资收到的现金降低所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	611,311,755.91	560,874,051.52	8.99%	
营业成本	498,005,709.49	450,259,161.88	10.60%	
销售费用	34,869,496.21	29,097,820.40	19.84%	
管理费用	28,886,168.78	22,477,089.12	28.51%	
财务费用	12,644,501.32	24,473,968.08	-48.33%	主要是由于公司本期比上期利息减少与汇兑损失减少所致
所得税费用	5,315,328.75	6,238,282.94	-14.80%	
研发投入	17,639,160.59	16,962,513.94	3.99%	
经营活动产生的现金流量净额	44,715,380.61	-6,253,161.70	815.08%	主要是本期经营性应收项目比去年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-29,775,612.64	-58,047,479.74	48.70%	主要是由于公司本期收回其他与投资活动有关的现金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-20,835,192.94	293,552,948.51	-107.10%	主要是由于公司本期吸收投资收到的现金降低所致
现金及现金等价物净增加额	-5,427,148.44	228,326,789.49	-102.38%	主要是由于公司本期吸收投资收到的现金降低所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

#### 1、淘汰落后产能，实现装备全面升级

公司生产过程主要包括铸造、加工两大环节。报告期内，公司加大技改投入，新引进国内最先进的静压全自动造型线、全自动盘毂加工生产线等先进设备，来淘汰落后产能，改善生产环境，降低劳动强度，减少用工，打造节能、环保、创新型企业，实现公司装备全面升级。目前该技改项目正在实施过程中。

#### 2、调整市场结构

2013年公司非公开发行募集资金建设的“年产3.5万吨汽车高性能制动盘项目”，正按项目实施进度进行，该项目建成投产后，将进一步优化公司产品结构，使公司具备为国内合资品牌、国外OEM配套的能力。商用车领域，公司在报告期内有计划压缩国内商用车供货份额，同时在进一步挖掘国外老客户在商用车领域产品需求的基础上，加大新市场、新客户的开发力度，以扩大国际市场商用车的销售比重。

公司与步德威中国有限公司（丹麦）合资组建的“山东隆基步德威制动钳有限公司”已于2014年2月12日完成工商注册登

记，并取得龙口市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。该募投项目分两期实施，其中一期工程投入占投资总额的60%，达到4,800万元，现已完成生产设备的安装调试，进入试生产阶段。该项目的建成投产，将进一步完善公司现有的产品品种，使公司基本具备制动器总成的生产条件，以满足广大的海外客户及国内各大汽车厂的一站式采购需求，从而提升公司的核心竞争力和盈利水平，成为公司新的利润增长点。

### 3、实现主营业务的延伸

①2014年5月5日，公司与烟台海晨科技有限公司签订了《合资意向书》，拟共同投资设立“隆基海晨汽车电子有限公司”。主要业务范围包括新能源汽车充电机，汽车空气质量控制系统。当前，国家正围绕工业转型升级中心任务，全力推进节能减排向纵深发展，并突出抓好工业绿色发展的专项行动，推行清洁生产，推进工业终端清洁高效，新能源汽车将成为未来汽车发展的总体趋势，公司通过涉足新能源汽车领域，积极为公司打造新的利润增长极。

②公司以致力于成为世界一流的汽车零部件供应商为目标，通过近年来的技术改造，对设备进行更新换代、淘汰落后产能，来不断提升自动化生产能力，积极树立品牌形象来开拓国内外市场，提高市场占有率，进而凸显公司在行业内的优势地位和知名度，为公司进军高端市场、提升盈利能力打下坚实基础。同时，公司积极寻求合资合作渠道，努力使产品直接进入国际知名汽车厂商OEM配套体系及国内合资品牌市场，来进一步提升公司的盈利能力，实现企业的可持续发展。2014年5月23日，公司与德国SHW Automotive GmbH有限公司（以下简称“SHW公司”）就共同投资设立有限责任公司生产汽车制动盘，签订了《公司与SHW公司共同设立合资有限公司框架性协议》，本项目的实施将进一步强化公司在汽车零部件行业内的技术和市场优势，同时借助SHW公司现有的销售渠道，使产品直接进入国际OEM配套及国内合资品牌市场，从而实现高端汽车制动部件的技术及产能转移，进一步提升公司的盈利能力。通过合资合作，有助于公司吸引和培养高端技术、管理人才，使公司产品的档次得到提高，公司的技术水平、管理水平得到快速提升。

③为加快产业链的延伸和提升，公司借助专业投资机构来放大投资能力，2014年7月23日公司召开了第三届董事会第一次会议，审议通过《公司关于与东源（天津）股权投资基金管理有限公司共同设立产业投资管理有限公司暨关联交易的议案》。公司拟与东源（天津）股权投资基金管理有限公司共同出资成立产业投资管理公司——“北京隆基东源产业投资管理有限公司”（以下简称“隆基东源”）。隆基东源成立后将围绕公司的发展战略，以汽车后市场产业和高端汽车制动部件为主要投资方向，配合公司进行合资合作、并购与产业整合，不断完善公司的产业布局，推进公司战略发展，巩固公司行业地位，加快公司的升级、转型，提升综合竞争实力。

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	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	611,308,858.41	498,002,811.99	18.53%	9.14%	10.74%	-1.18%
分产品						
普通制动毂	70,260,298.85	56,321,561.15	19.84%	31.81%	32.32%	-0.31%
制动盘	356,598,325.49	288,047,755.58	19.22%	10.31%	11.27%	-0.70%
载重车制动毂	150,891,922.40	125,565,471.21	16.78%	-5.78%	-2.39%	-2.89%
刹车片	9,346,066.72	8,050,245.80	13.86%	-23.23%	-20.98%	-2.44%
轮毂	386,445.46	291,097.96	24.67%	-51.71%	-51.43%	-0.44%
铸件	23,825,799.49	19,726,680.29	17.20%	128.51%	123.25%	1.95%
分地区						
内销	268,286,320.74	219,664,170.39	18.12%	-8.35%	-5.82%	-2.20%

外销	343,022,537.67	278,338,641.60	18.86%	28.29%	28.59%	-0.19%
----	----------------	----------------	--------	--------	--------	--------

#### 四、核心竞争力分析

公司主要从事汽车零部件中制动部件产品的生产和销售，主要产品包括汽车制动盘、普通制动毂、载重车制动毂、刹车片、轮毂和其他铸件等。是具备与主机厂实现同步研发能力的现代化企业，在国内同行业中处于领先地位，公司拥有四家控股子公司，分别为龙口隆基制动毂有限公司、龙口隆基精确制动有限公司、龙口隆基废旧物资回收有限公司和山东隆基步德威制动钳有限公司。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，具体可参见2013年年度报告。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
32,400,000.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
山东隆基步德威制动钳有限公司	生产制动钳、钳体、支架、转向节等汽车制动部件，配套模具及相关包装制品，并销售合资公司上述所列自产产品。	67.50%

###### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

###### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

###### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
恒丰银行股份有限公司龙口支行	无关联	否	保本浮动收益型产品	5,000	2013年09月06日	2014年03月06日		5,000			123.97
中国农业银行股份有限公司龙口经济开发区分理处	无关联	否	保本保证收益型产品	3,000	2013年12月20日	2014年01月28日		3,000			18.59
中国农业银行股份有限公司龙口经济开发区分理处	无关联	否	保本浮动收益型产品	2,000	2014年02月14日	2014年03月27日		2,000			9.88
恒丰银行股份有限公司龙口支行	无关联	否	保本浮动收益型产品	5,000	2014年03月11日	2014年09月11日		5,000		136	
中国农业银行股份有限公司龙口经济开发区分理处	无关联	否	保本保证收益型产品	1,000	2014年04月01日	2014年05月12日		1,000			4.89
合计				16,000	--	--	--	16,000	0	136	157.33
委托理财资金来源				闲置募集资金							

逾期未收回的本金和收益累计金额	0
涉诉情况（如适用）	不适用
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013年05月22日
	2014年06月19日
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

**(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	84,006.76
报告期投入募集资金总额	3,840.73
已累计投入募集资金总额	69,494.6
报告期内变更用途的募集资金总额	0

**(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	203.83	27,600.76	95.08%	2012年12月06	1,912.74	否	否

							日			
节余资金永久补充流动资金					2,136.14					
年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目	是	26,950.26	26,950.26	2,354.32	14,780.36	54.84%	2014 年 12 月 31 日		否	否
隆基步德威制动钳项目	是	5,400	5,400	1,236.2	3,240.39	60.00%	2015 年 06 月 30 日		否	否
承诺投资项目小计	--	61,380.26	61,380.26	3,794.35	47,757.65	--	--	1,912.74	--	--
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	46.38	9,949.1	71.75%	2011 年 04 月 28 日	1,705.54	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	46.38	21,736.95	--	--	1,705.54	--	--
合计	--	75,246.26	75,246.26	3,840.73	69,494.6	--	--	3,618.28	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目承诺投资项目预计达产后年可实现收入 42,900.00 万元，报告期内公司该项目实现营业收入 9999.41 万元，主营业务利润 1912.74 万元，造成实际收入小于预计收入的主要原因为公司生产能力具备预期目标，但因市场原因，承诺效益未完全实现。</p> <p>年产 3.6 万吨载重车制动毂项目预计达产后年可实现收入 24,800.00 万元，报告期内公司该项目实现营业收入 8811.31 万元，主营业务利润 1705.54 万元，造成实际收入小于预计收入的主要原因为公司生产能力具备预期目标，但因市场原因，承诺效益未完全实现。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>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”。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目 先期投入及置换情况	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。公司非公开发行募集资金到位前,自筹资金预先投入124,464,687.13元,公司已用募集资金置换先期投入124,464,687.13元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2012年8月17日,本公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《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2,500万元暂时补充流动资金,使用期限自公司董事会审议批准该议案之日起不超过6个月。 2013年1月23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。 2013年5月11日,本公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于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3,000万元暂时补充流动资金,使用期限自公司董事会审议批准该议案之日起不超过12个月。 2014年4月1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。 2014年4月8日,本公司第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于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3,000万元暂时补充流动资金,使用期限自公司董事会审议批准该议案之日起不超过12个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2011年6月13日,公司二届董事会第四次会议决议,通过了《关于山东隆基机械股份有限公司将节余募集资金永久补充流动资金》的议案。将超募项目节余募集资金永久补充流动资金37,878,467.31元。2013年2月25日,公司第二届董事会第十六次会议决议,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,将节余募集资金永久补充流动资金21,361,387.40元。结余原因 (1)公司通过严格执行多供方采购制度及项目招投标方式,较好地控制了工程建设和设备采购的成本。 (2)项目工程建设过程中,在保证工程质量的前提下,公司本着厉行节约的原则,进一步加强工程费用控制、监督和管理,减少了工程总开支。 (3)公司充分结合自身技术优势和经验,结合公司现有其他产品生产线和设备的配置,充分考虑资源综合利用,对项目的工艺设计进行了优化,节约了项目投资。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户及为开具银行承兑汇票而开设的保证金账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。



**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见《关于2014年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2014年08月28日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

**4、主要子公司、参股公司分析**

√适用 □不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
龙口隆基制动毂有限公司	子公司	交通运输设备制造业	汽车零部件及配件制造	美元 1400.00 万元	238,909,975.69	193,593,454.12	61,405,611.03	-845,523.62	-586,918.04
龙口隆基精确制动有限公司	子公司	交通运输设备制造业	汽车零部件及配件制造	美元 200.00 万元	33,109,362.43	5,418,115.15	9,346,066.72	671,446.24	520,204.68
龙口隆基废旧物资回收有限公司	子公司	废旧金属、废旧材料回收、销售	废旧金属、废旧塑料回收销售（不含废旧汽车及危险品）。	1000000	14,103,695.99	367,265.51	45,320,930.96	-1,697.10	-1,272.82
山东隆基步德威制动钳有限公司	子公司	交通运输设备制造业	汽车零部件及配件制造	80000000	57,023,887.25	47,930,114.07			

**5、非募集资金投资的重大项目情况**

□适用 √不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

**六、对2014年1-9月经营业绩的预计**

2014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

2014年1-9月归属于上市公司股东的净利润变	-10.00%	至	20.00%
-------------------------	---------	---	--------

动幅度			
2014年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,129.83	至	5,506.44
2013年1-9月归属于上市公司股东的净利润（万元）			4,588.7
业绩变动的的原因说明	1、公司将进一步优化产品市场结构以及公司新开市场等因素影响，公司销售业绩稳步增长。 2、公司受上年同期非经常性损益影响所致。		

## 七、董事会、监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

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

经山东和信会计师事务所审计，2013年度公司实现归属于母公司股东的净利润52,782,324.71元，母公司实现净利润53,077,298.95元。根据《公司章程》规定，提取法定盈余公积金5,307,729.90元；加上以前年度未分配利润142,418,408.00元，本年度期末实际可供投资者分配的利润190,187,977.05元。以2013年末149,400,000.00股总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，同时向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），转增后公司总股本变更为298,800,000股。上述利润分配方案经2014年3月25日召开的公司第二届董事会第二十七次会议审议通过，并经2014年4月22日召开的2013年度股东大会批准。公司于2014年6月10日公告了2013年度权益分配实施公告。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

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
2014年01月20日	公司三楼接待室	实地调研	机构	华融证券股份有限公司	公司战略、募投项目进展及生产经营情况等；未提供书面资料。
2014年02月14日	公司三楼接待室	实地调研	机构	中邮创业基金管理 有限公司	公司战略、募投项目进展及生产经营情况等；未提供书面资料。
2014年02月21日	公司三楼接待室	实地调研	机构	国元证券、东北 证券、国金证券	公司战略、募投项目进展及生产经营情况等；未提供书面资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，规范公司运作，不断加强内部控制，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	销售	销售铸件	市场价格		2,382.58	87.90%	承兑汇票		2013年12月31日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
合计				--	--	2,382.58	--	--	--	--	--

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					

资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员张海燕、张乔敏、王其文、刘玉里承诺	在本人担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让公司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。在申报离任六个月后的十二个月内通过深圳证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%。	2010年 03月 05 日	长期有效	严格履行
	昆明盈鑫壹伍投资中心（有限合伙）承诺	所认购的由隆基机械本次非公开发行的股票，自新股上市之日起锁定 12 个月。	2013年 05月 13 日	12 个月	严格履行
	公司控股股东隆基集团有限公司、实际控制人张乔敏、张海燕、张超承诺	隆基集团有限公司及其控制的其他公司将不在任何地方以任何方式自营与隆基机械及其子公司相同或相似的经营业务，不自营任何对隆基机械及其子公司经营及拟经营业务构成直接竞争的类同项目或功能上具有替代作用的项目，也不会以任何方式投资与隆基机械及其子公司经营业务构成或可能构成竞争的业务，从而确保避免对隆基机械及其子公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。	2010年 03月 05 日	长期有效	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,400,000	19.68%				-29,400,000	-29,400,000	0	0.00%
3、其他内资持股	29,400,000	19.68%				-29,400,000	-29,400,000	0	0.00%
其中：境内法人持股	29,400,000	19.68%				-29,400,000	-29,400,000	0	0.00%
二、无限售条件股份	120,000,000	80.32%			149,400,000	29,400,000	178,800,000	298,800,000	100.00%
1、人民币普通股	120,000,000	80.32%			149,400,000	29,400,000	178,800,000	298,800,000	100.00%
三、股份总数	149,400,000	100.00%			149,400,000		149,400,000	298,800,000	100.00%

股份变动的理由

√适用 □不适用

1、2014年5月13日，公司非公开发行限售股份解除限售，解除限售的股份总数为29,400,000股。

2、2014年6月17日，公司实施2013年度分配方案，以公司2013年12月31日股本149,400,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后总股本为298,800,000股。

股份变动的批准情况

√适用 □不适用

1、2014年4月22日，公司召开2013年度股东大会，审议通过了《山东隆基机械股份有限公司2013年度利润分配方案》的议案：以截止2013年12月31日股本149,400,000股为基数，以截止2013年12月31日未分配利润向全体股东按每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发现金14,940,000元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，通过本次转增股本后，公司总股本由149,400,000增至298,800,000股。

股份变动的过户情况

√适用 □不适用

公司2013年度权益分派的股权登记日为2014年6月16日，除权除息日为2014年6月17日，公积金转增股于2014年6月17日记入股东证券账户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√适用 □不适用

2014年4月22日，公司2013年度股东大会审议通过2013年度分配方案：公司以2013年12月31日总股本149,400,000.00股为基数，



以资本公积金向全体股东每10股转增10股，同时向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税）。股份变动后每股收益为0.10元，稀释每股收益为0.10元，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.33元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

根据2013年度股东大会决议，公司以2013年期末总股本149,400,000股为基数，向公司全体股东每10股转增10股，共转增股本149,400,000股。本次转增后，公司股本为298,800,000股，股东结构变动情况参见本节之“股份变动情况”。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,936	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
隆基集团有限公司	境内非国有法人	45.18%	135,000,000				质押	50,240,000
昆明盈鑫壹伍投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	14.69%	43,901,242					
精工模具设计有限公司	境外法人	6.69%	20,000,000					
林开涛	境内自然人	0.74%	2,199,375					
包仕军	境内自然人	0.69%	2,066,264					
包莹莹	境内自然人	0.65%	1,941,854					
陈琳	境内自然人	0.51%	1,537,586					
董文娜	境内自然人	0.43%	1,279,358					

包诚	境内自然人	0.41%	1,217,500				
彭书亭	境内自然人	0.41%	1,212,574				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	隆基集团持有公司 45.18%的股份, 为本公司控股股东; 张乔敏先生、张海燕女士、张超先生分别持有隆基集团 51%、16.33%、10.89%的股权; 张乔敏先生与张海燕女士、张超先生分别为父女、父子关系, 其合计持有隆基集团 78.22%的股权, 间接持有公司 35.34%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。除以上情况外, 本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
隆基集团有限公司	135,000,000	人民币普通股	135,000,000				
昆明盈鑫壹伍投资中心(有限合伙)	43,901,242	人民币普通股	43,901,242				
精工模具设计有限公司	20,000,000	人民币普通股	20,000,000				
林开涛	2,199,375	人民币普通股	2,199,375				
包仕军	2,066,264	人民币普通股	2,066,264				
包莹莹	1,941,854	人民币普通股	1,941,854				
陈琳	1,537,586	人民币普通股	1,537,586				
董文娜	1,279,358	人民币普通股	1,279,358				
包诚	1,217,500	人民币普通股	1,217,500				
彭书亭	1,212,574	人民币普通股	1,212,574				
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司的控股股东隆基集团有限公司和上述其他股东不存在关联关系或一致行动人的情况; 2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。						
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张海燕	董事长、总经理	被选举	2014年07月10日	2014年7月10日，2014年第二次临时股东大会选举为第三届董事会非独立董事，第三届董事会第一次会议选举为第三届董事会董事长、聘任为总经理。
张乔敏	董事	被选举	2014年07月10日	2014年7月10日，2014年第二次临时股东大会选举为第三届董事会非独立董事。
王其文	董事	被选举	2014年07月10日	2014年7月10日，2014年第二次临时股东大会选举为第三届董事会非独立董事。
朱少华	董事	被选举	2014年07月10日	2014年7月10日，2014年第二次临时股东大会选举为第三届董事会非独立董事。
公志光	独立董事	被选举	2014年07月10日	2014年7月10日，2014年第二次临时股东大会选举为第三届董事会独立董事。
徐志刚	独立董事	被选举	2014年07月10日	2014年7月10日，2014年第二次临时股东大会选举为第三届董事会独立董事。
张焕平	独立董事	被选举	2014年07月10日	2014年7月10日，2014年第二次临时股东大会选举为第三届董事会独立董事。
赵言东	监事会主席	被选举	2014年07月10日	2014年7月10日，2014年第一次临时股东大会选举为第三届监事会股东代表监事，第三届监事会第一次会议选举为第三届监事会主席。
王忠年	监事	被选举	2014年07月10日	2014年7月10日，2014年第一次临时股东大会选举为第三届监事会股东代表监事。
呼国功	监事、证券事务代表	被选举	2014年07月10日	2014年3月10日，公司职工代表大会选举为第三届监事会职工代表监事。第三届董事会第一次会议聘任为公司证券事务代表。
刘建	财务总监、董秘	聘任	2014年07月23日	2014年7月23日，第三届董事会第一次会议聘任为财务总监、董事会秘书。
刘玉里	副总经理	聘任	2014年07月23日	2014年7月23日，第三届董事会第一次会议聘任为副总经理。

战淑萍	独立董事	任期满离任	2014年07月 10日	2014年7月10日，第二届董事会任期届满。
徐向艺	独立董事	任期满离任	2014年07月 10日	2014年7月10日，第二届董事会任期届满。
王仑	监事	任期满离任	2014年07月 10日	2014年7月10日，第二届监事会任期届满。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	251,406,618.32	201,744,432.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	64,796,235.04	73,130,525.62
应收账款	293,905,471.67	275,897,851.53
预付款项	1,656,855.01	14,925,207.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	733,463.61	933,141.42
买入返售金融资产		
存货	587,515,896.24	589,411,219.82
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	63,357,541.64	80,000,000.00
流动资产合计	1,263,372,081.53	1,236,042,378.91

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	863,360,784.43	878,684,488.63
在建工程	77,421,776.22	68,090,533.23
工程物资		
固定资产清理		414,012.68
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	61,257,660.89	61,265,815.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	682,642.67	874,999.60
递延所得税资产	3,293,838.49	3,016,269.93
其他非流动资产	23,027,741.65	
非流动资产合计	1,029,044,444.35	1,012,346,119.08
资产总计	2,292,416,525.88	2,248,388,497.99
流动负债：		
短期借款	347,836,320.00	214,387,600.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	213,116,480.00	178,795,925.00
应付账款	219,031,422.84	253,352,921.76
预收款项		2,094,337.55
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,477,631.69	27,587,242.78
应交税费	-3,516,089.63	-21,785,122.39



应付利息	705,125.00	9,388,432.65
应付股利		
其他应付款	451,916.42	612,892.58
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	90,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债		150,000,000.00
流动负债合计	897,102,806.32	914,434,229.93
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		39,132.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,000,000.00	39,132.90
负债合计	927,102,806.32	914,473,362.83
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	298,800,000.00	149,400,000.00
资本公积	711,721,387.54	861,121,387.54
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	25,547,862.56	25,547,862.56
一般风险准备		
未分配利润	257,008,617.69	241,149,479.25
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,293,077,867.79	1,277,218,729.35
少数股东权益	72,235,851.77	56,696,405.81
所有者权益（或股东权益）合计	1,365,313,719.56	1,333,915,135.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,292,416,525.88	2,248,388,497.99

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**

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	206,717,281.39	187,285,459.77
交易性金融资产		
应收票据	64,766,235.04	69,700,525.62
应收账款	254,790,394.79	236,535,322.00
预付款项	1,656,855.01	12,969,696.45
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,404,203.24	36,699,668.24
存货	494,535,250.59	448,306,708.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	62,324,214.01	80,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>1,086,194,434.07</b>	<b>1,071,497,380.57</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	148,406,631.79	116,006,631.79
投资性房地产		
固定资产	748,438,381.45	757,895,146.73
在建工程	73,276,909.22	68,090,533.23
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	33,822,410.65	54,505,931.27
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	674,999.20	874,999.60
递延所得税资产	2,088,711.01	2,233,320.34
其他非流动资产	15,569,108.65	
非流动资产合计	1,022,277,151.97	999,606,562.96
资产总计	2,108,471,586.04	2,071,103,943.53
流动负债：		
短期借款	347,836,320.00	214,387,600.00
交易性金融负债		
应付票据	188,117,680.00	178,795,925.00
应付账款	175,711,243.89	183,200,737.09
预收款项		1,665,187.01
应付职工薪酬	22,148,691.89	20,477,256.05
应交税费	-3,894,210.12	-16,828,232.90
应付利息	705,125.00	9,388,432.65
应付股利		
其他应付款	14,415,977.57	3,759,811.48
一年内到期的非流动负债	90,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债		150,000,000.00
流动负债合计	835,040,828.23	844,846,716.38
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,000,000.00	
负债合计	865,040,828.23	844,846,716.38
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	298,800,000.00	149,400,000.00
资本公积	711,721,387.54	861,121,387.54
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	25,547,862.56	25,547,862.56
一般风险准备		
未分配利润	207,361,507.71	190,187,977.05
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,243,430,757.81	1,226,257,227.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,108,471,586.04	2,071,103,943.53

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

### 3、合并利润表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	611,311,755.91	560,874,051.52
其中：营业收入	611,311,755.91	560,874,051.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	577,444,651.45	531,722,279.16
其中：营业成本	498,005,709.49	450,259,161.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,168,714.99	1,700,965.60
销售费用	34,869,496.21	29,097,820.40
管理费用	28,886,168.78	22,477,089.12
财务费用	12,644,501.32	24,473,968.08
资产减值损失	870,060.66	3,713,274.08
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-34,500.00

投资收益（损失以“-”号填列）	1,573,356.17	50,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,440,460.63	29,167,772.36
加：营业外收入	736,378.63	3,885,344.39
减：营业外支出	53,040.18	105,208.10
其中：非流动资产处置损失	53,040.18	58,208.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,123,799.08	32,947,908.65
减：所得税费用	5,315,328.75	6,238,282.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,808,470.33	26,709,625.71
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	30,799,138.44	26,456,325.05
少数股东损益	9,331.89	253,300.66
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.10	0.10
（二）稀释每股收益	0.10	0.10
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	30,808,470.33	26,709,625.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,799,138.44	26,456,325.05
归属于少数股东的综合收益总额	9,331.89	253,300.66

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

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	555,943,479.98	510,598,105.12
减：营业成本	452,393,676.10	409,527,410.06

营业税金及附加	1,054,947.03	1,422,783.15
销售费用	32,967,785.15	27,973,405.63
管理费用	21,721,569.10	16,643,694.01
财务费用	13,160,508.88	22,838,860.93
资产减值损失	-964,062.20	4,284,552.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-34,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,573,356.17	50,500.00
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）	37,182,412.09	27,923,399.28
加：营业外收入	598,212.22	3,706,880.90
减：营业外支出		101,438.10
其中：非流动资产处置损失		54,438.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,780,624.31	31,528,842.08
减：所得税费用	5,667,093.65	5,814,832.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,113,530.66	25,714,009.79
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	32,113,530.66	25,714,009.79

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

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

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	645,465,086.66	543,407,595.65
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	43,498,936.62	32,768,113.47
收到其他与经营活动有关的现金	3,262,836.38	2,611,489.34
经营活动现金流入小计	692,226,859.66	578,787,198.46
购买商品、接受劳务支付的现金	520,269,557.24	472,957,642.20
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	73,640,884.38	66,976,334.76
支付的各项税费	14,750,337.72	13,974,530.86
支付其他与经营活动有关的现金	38,850,699.71	31,131,852.34
经营活动现金流出小计	647,511,479.05	585,040,360.16
经营活动产生的现金流量净额	44,715,380.61	-6,253,161.70
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	684,360.82	1,242,446.41
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	31,573,356.17	250,500.00
投资活动现金流入小计	32,257,716.99	1,492,946.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,033,329.63	59,540,426.15
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	62,033,329.63	59,540,426.15
投资活动产生的现金流量净额	-29,775,612.64	-58,047,479.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,530,114.07	326,332,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	467,097,270.00	358,181,907.00
发行债券收到的现金		150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	482,627,384.07	834,513,907.00
偿还债务支付的现金	463,648,550.00	519,104,315.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,814,027.01	19,027,243.49
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		2,829,400.00
筹资活动现金流出小计	503,462,577.01	540,960,958.49
筹资活动产生的现金流量净额	-20,835,192.94	293,552,948.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	468,276.53	-925,517.58



五、现金及现金等价物净增加额	-5,427,148.44	228,326,789.49
加：期初现金及现金等价物余额	168,530,486.76	98,954,655.17
六、期末现金及现金等价物余额	163,103,338.32	327,281,444.66

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

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

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	580,296,916.48	491,136,706.13
收到的税费返还	36,019,450.83	25,617,008.62
收到其他与经营活动有关的现金	50,929,047.20	1,993,727.01
经营活动现金流入小计	667,245,414.51	518,747,441.76
购买商品、接受劳务支付的现金	516,213,092.23	418,341,924.92
支付给职工以及为职工支付的现金	66,414,238.18	57,245,004.28
支付的各项税费	7,914,205.88	12,275,686.88
支付其他与经营活动有关的现金	36,533,898.38	53,539,349.85
经营活动现金流出小计	627,075,434.67	541,401,965.93
经营活动产生的现金流量净额	40,169,979.84	-22,654,524.17
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		1,204,465.62
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	31,573,356.17	250,500.00
投资活动现金流入小计	31,573,356.17	1,454,965.62

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,733,244.82	59,123,291.15
投资支付的现金	12,362,000.00	
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	58,095,244.82	59,123,291.15
投资活动产生的现金流量净额	-26,521,888.65	-57,668,325.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		326,332,000.00
取得借款收到的现金	467,097,270.00	358,181,907.00
发行债券收到的现金		150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	467,097,270.00	834,513,907.00
偿还债务支付的现金	463,648,550.00	499,104,315.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,814,027.01	18,279,847.64
支付其他与筹资活动有关的现金		2,829,400.00
筹资活动现金流出小计	503,462,577.01	520,213,562.64
筹资活动产生的现金流量净额	-36,365,307.01	314,300,344.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	468,503.44	-922,030.33
五、现金及现金等价物净增加额	-22,248,712.38	233,055,464.33
加：期初现金及现金等价物余额	154,071,513.77	85,689,312.73
六、期末现金及现金等价物余额	131,822,801.39	318,744,777.06

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

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

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	149,400,000.00	861,121,387.54			25,547,862.56		241,149,479.25		56,696,405.81	1,333,915,135.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	149,400,000.00	861,121,387.54			25,547,862.56		241,149,479.25		56,696,405.81	1,333,915,135.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	149,400,000.00	-149,400,000.00					15,859,138.44		15,539,445.96	31,398,584.40
（一）净利润							30,799,138.44		9,331.89	30,808,470.33
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							30,799,138.44		9,331.89	30,808,470.33
（三）所有者投入和减少资本									15,530,114.07	15,530,114.07
1. 所有者投入资本									15,530,114.07	15,530,114.07
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-14,940,000.00			-14,940,000.00
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							-14,940,000.00			-14,940,000.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	149,400,000.00	-149,400,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	149,400,000.00	-149,400,000.00								
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	298,800,000.00	711,721,387.54			25,547,862.56		257,008,617.69		72,235,851.77	1,365,313,719.56

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	120,000,000.00	567,018,787.54			20,348,683.26		194,681,585.09		57,169,204.71	959,218,260.60
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、本年初余额	120,000,000.00	567,018,787.54			20,348,683.26		194,681,585.09		57,169,204.71	959,218,260.60
三、本期增减变动金额(减)	29,400,000.00	294,100,000.00					26,450,000.00		253,300,000.00	350,212,000.00

少以“一”号填列)	0,000.00	02,600.00					6,325.05		.66	225.71
(一) 净利润							26,456,325.05		253,300.66	26,709,625.71
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							26,456,325.05		253,300.66	26,709,625.71
(三) 所有者投入和减少资本	29,400,000.00	294,102,600.00								323,502,600.00
1. 所有者投入资本	29,400,000.00	294,102,600.00								323,502,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
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										
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	149,400,000.00	861,121,387.54			20,348,683.26		221,137,910.14		57,422,505.37	1,309,430,486.31

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

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

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	149,400,000.00	861,121,387.54			25,547,862.56		190,187,977.05	1,226,257,227.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	149,400,000.00	861,121,387.54			25,547,862.56		190,187,977.05	1,226,257,227.15
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	149,400,000.00	-149,400,000.00					17,173,530.66	17,173,530.66
(一) 净利润							32,113,530.66	32,113,530.66
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							32,113,530.66	32,113,530.66
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-14,940,000.00	-14,940,000.00
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							-14,940,000.00	-14,940,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	149,400,000.00	-149,400,000.00						

	000.00	,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	149,400,000.00	-149,400,000.00						
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	298,800,000.00	711,721,387.54			25,547,862.56		207,361,507.71	1,243,430,757.81

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
一、上年年末余额	120,000,000.00	567,018,787.54			20,348,683.26		143,395,363.36	850,762,834.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,000,000.00	567,018,787.54			20,348,683.26		143,395,363.36	850,762,834.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,400,000.00	294,102,600.00					25,714,009.79	349,216,609.79
（一）净利润							25,714,009.79	25,714,009.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							25,714,009.79	25,714,009.79
（三）所有者投入和减少资本	29,400,000.00	294,102,600.00						323,502,600.00
1. 所有者投入资本	29,400,000.00	294,102,600.00						323,502,600.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
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								
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	149,400,000.00	861,121,387.54			20,348,683.26		169,109,373.15	1,199,979,443.95

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

### 三、公司基本情况

山东隆基机械股份有限公司（以下简称公司）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，设立时注册资本、股本为人民币9,000.00万元。

2010年2月经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]160号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000.00万股，股本由人民币9,000.00万元变更为人民币12,000.00万元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]25号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2013年4月，公司向特定对象非公开发行2,940.00万股人民币普通股，增发后公司股本总额为人民币14,940.00万元。

根据公司2013年度股东大会决议，公司截止2013年12月31日总股本14,940万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增股本后，公司股本由14,940万元增至29,880万元。

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

### 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) 通过多次交易分步实现的企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行处理：

A、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转入当期投资收益。

B、在合并报表中，对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

(3) 购买方为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。

(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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## (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

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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

(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

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

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

- (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）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、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)	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

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

## 12、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

计价方法：加权平均法

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

### (3) 存货可变现净值的确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

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

##### 1、初始计量

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

同一控制下的企业合并，公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

公司取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理。

#### (2) 后续计量及损益确认

##### 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

(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种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

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。

## 14、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

类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.50

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：

#### （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。

#### （5）其他说明

### 16、在建工程

#### （1）在建工程的类别

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）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。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。

### 17、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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

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。

## (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。

## 18、生物资产

无

## 19、油气资产

无

## 20、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

无形资产使用寿命的确定及复核

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

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

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

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

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。

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

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按其估计使用寿命进行摊销。

### (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。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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;

## 21、长期待摊费用

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

## 22、附回购条件的资产转让

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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)。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

1、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**

- (1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：
  - ①相关的经济利益很可能流入企业；
  - ②收入金额能够可靠地计量。
- (2) 让渡资产使用权收入确认依据
  - ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
  - ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **(3) 确认提供劳务收入的依据**

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。

## **(4) 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，不确认劳务收入。

## 27、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

1、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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

2、政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

3、收益相关的政府补助，如果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；如果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。

4、与资产相关的政府补助，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。

## 28、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

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (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。

## 29、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。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

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

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (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。

### (3) 售后租回的会计处理

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

1、公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

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

### (2) 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。

## 31、资产证券化业务

## 32、套期会计

**33、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

无

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**34、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

**(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

**(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

**35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

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

**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%

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	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金		1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

增值税：本公司出口产品实行“免、抵、退”税政策。

所得税：根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），高新技术企业享受15%的企业所得税率。山东隆基机械股份有限公司于2012年11月9日取得了编号为GF201237000253的高新技术企业证书，经龙口市国家税务局备案通过，公司自2013年1月1日起享受15%的企业所得税优惠税率政策。

## 3、其他说明

# 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

### (1) 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	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
龙口隆基废旧物资回收有限公司	有限责任公司(外商投资企业法人独资)	龙口经济开发区	废旧金属、废旧塑料回收、销售(不含废旧汽车、废家电及危险品)	100.00万元人民币	废旧金属、废旧塑料回收、销售(不含废旧汽车、废家电及危险品)	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是				
山东隆基步德威制动钳有限公司	有限责任公司(中外合资)	龙口经济开发区龙水路东	生产汽车制动钳及相关汽车零部件	8000.00万元人民币	生产汽车制动钳及相关汽车零部件	32,400,000.00		67.50%	67.50%	是	15,530,114.07			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 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	1,400.00万美元	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	85,144,078.62		75.00%	75.00%	是		48,398,363.53	

					品。								
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	汽车零部件及配件制造	200.00万美元	生产、销售汽车水泵、刹车片、刹车蹄片、刹车蹄铁、铸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。	11,492,772.53		70.00%	70.00%	是	8,307,374.18		

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非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
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------------------------

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### 2、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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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的其他说明

### 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为通过投资方式成立山东隆基步德威制动钳有限公司，公司控股权为67.50%。  
与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
山东隆基步德威制动钳有限公司	47,930,114.07	0.00

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

### 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

### 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明



## 10、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：	--	--	48,940.49	--	--	84,107.56
人民币	--	--	48,940.49	--	--	84,107.56
银行存款：	--	--	155,134,397.83	--	--	135,918,934.20
人民币	--	--	118,516,356.98	--	--	127,567,758.28
美元	5,921,425.65	6.1528	36,433,347.73	1,334,605.80	6.0969	8,136,958.10
欧元	22,001.42	8.3946	184,693.12	25,444.87	8.4189	214,217.82
其他货币资金：	--	--	96,223,280.00	--	--	65,741,391.00
人民币	--	--	96,223,280.00	--	--	65,741,391.00
合计	--	--	251,406,618.32	--	--	201,744,432.76

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

期末公司无因抵押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

## 2、交易性金融资产

## (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

## (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、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	61,796,235.04	71,630,525.62
商业承兑汇票	3,000,000.00	1,500,000.00
合计	64,796,235.04	73,130,525.62

(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
------	------	-----	----	----

(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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

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
第一位	2014年05月15日	2014年11月15日	10,000,000.00	
第二位	2014年05月15日	2014年11月15日	10,000,000.00	
第三位	2014年05月26日	2014年11月26日	3,600,000.00	
第四位	2014年06月11日	2014年12月11日	2,300,000.00	
第五位	2014年05月14日	2014年11月14日	2,000,000.00	
合计	--	--	27,900,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中:	--	--	--	--	--	--
其中:	--	--	--	--	--	--

说明

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

### (3) 应收利息的说明

无

## 6、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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	310,008,239.19	100.00%	16,102,767.52	5.19%	291,106,462.10	100.00%	15,208,610.57	5.22%
组合小计	310,008,239.19	100.00%	16,102,767.52	5.19%	291,106,462.10	100.00%	15,208,610.57	5.22%
合计	310,008,239.19	--	16,102,767.52	--	291,106,462.10	--	15,208,610.57	--

应收账款种类的说明

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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)	302,969,582.99	97.73%	15,148,479.15	283,102,113.11	97.25%	14,155,105.67
1年以内小计	302,969,582.99	97.73%	15,148,479.15	283,102,113.11	97.25%	14,155,105.67
1至2年	4,534,428.69	1.46%	453,442.87	5,473,649.04	1.88%	547,364.91
2至3年	2,504,227.51	0.81%	500,845.50	2,530,699.95	0.87%	506,139.99
合计	310,008,239.19	--	16,102,767.52	291,106,462.10	--	15,208,610.57

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

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易
------	--------	------	------	------	---------

					产生
--	--	--	--	--	----

应收账款核销说明

报告期内公司无实际核销的应收账款。

**(4) 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**

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

**(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
第一位	非关联方	32,844,352.31	1 年以内	10.59%
第二位	非关联方	31,290,771.59	1 年以内	10.09%
第三位	同一母公司	28,898,375.50	1 年以内	9.32%
第四位	非关联方	26,613,821.71	1 年以内	8.58%
第五位	非关联方	16,916,836.54	1 年以内	5.46%
合计	--	136,564,157.65	--	44.04%

**(6) 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
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	28,898,375.50	9.32%
合计	--	28,898,375.50	9.32%

**(7) 终止确认的应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

**(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

单位：元

项目	期末数
资产：	

负债：

7、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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	774,475.76	100.00 %	41,012.15	5.30%	998,249.86	100.00%	65,108.44	6.52%
组合小计	774,475.76	100.00 %	41,012.15	5.30%	998,249.86	100.00%	65,108.44	6.52%
合计	774,475.76	--	41,012.15	--	998,249.86	--	65,108.44	--

其他应收款种类的说明

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

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）	769,390.50	99.34 %	38,469.52	775,759.99	77.71 %	38,788.00
1至2年				197,031.13	19.74 %	19,703.11
2至3年				20,373.48	2.04 %	4,074.70
3至4年	5,085.26	0.66 %	2,542.63	5,085.26	0.51 %	2,542.63
合计	774,475.76	--	41,012.15	998,249.86	--	65,108.44

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

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

报告期内公司无实际核销的其他应收款。

**(4) 本报告期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**

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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

**(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
------	----	----------	-------------

说明

**(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
--	--	--	--	----

## (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
合计	--	0.00	0.00%

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）

## 8、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	1,656,855.01	100.00%	14,772,048.78	98.97%
1至2年			153,158.98	1.03%
合计	1,656,855.01	--	14,925,207.76	--

预付款项账龄的说明

期末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



## (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
------	--------	----	----	-------

预付款项主要单位的说明

## (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

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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

## (4) 预付款项的说明

## 9、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	54,152,632.07		54,152,632.07	66,766,323.92		66,766,323.92
在产品	14,241,118.68		14,241,118.68	11,592,745.62		11,592,745.62
库存商品	521,115,994.04	1,993,848.55	519,122,145.49	513,045,998.83	1,993,848.55	511,052,150.28
合计	589,509,744.79	1,993,848.55	587,515,896.24	591,405,068.37	1,993,848.55	589,411,219.82

## (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	
库存商品	1,993,848.55				1,993,848.55
合计	1,993,848.55				1,993,848.55

## (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
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

存货期末余额中无利息资本化金额。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	50,000,000.00	80,000,000.00
待抵扣进项税	13,357,541.64	
合计	63,357,541.64	80,000,000.00

其他流动资产说明

公司于2014年3月11日使用闲置募集资金5,000万元人民币购买恒丰银行股份有限公司龙口支行“恒银创富-资产管理系列（B计划）2014年第4期”理财产品，该产品于2014年9月11日到期。

## 11、可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

### （2）可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

### （3）可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

### （4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	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
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、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	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
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------------	------	----------	--------

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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
----	--------	------	------	--------

单位：元

	本期
--	----

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、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：	1,213,519,147.97		28,643,982.80	1,418,560.00	1,240,744,570.77
其中：房屋及建筑物	379,611,251.10		25,937,847.01		405,549,098.11
机器设备	807,680,398.92		1,863,744.02	1,261,600.00	808,282,542.94
运输工具	13,045,578.90		387,690.92	156,960.00	13,276,309.82
电子设备	4,346,076.46		454,700.85		4,800,777.31
工具器具	8,835,842.59				8,835,842.59
--	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：	334,834,659.34		43,731,211.00	1,182,084.00	377,383,786.34
其中：房屋及建筑物	77,790,727.85		8,608,218.26		86,398,946.11
机器设备	247,833,625.91		32,559,532.85	1,040,820.00	279,352,338.76
运输工具	5,623,809.39		1,351,042.85	141,264.00	6,833,588.24
电子设备	2,122,857.99		329,705.48		2,452,563.47
工具器具	1,463,638.20		882,711.56		2,346,349.76
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	878,684,488.63		--		863,360,784.43
其中：房屋及建筑物	301,820,523.25		--		319,150,152.00
机器设备	559,846,773.01		--		528,930,204.18
运输工具	7,421,769.51		--		6,442,721.58
电子设备	2,223,218.47		--		2,348,213.84
工具器具	7,372,204.39		--		6,489,492.83
电子设备			--		
工具器具			--		
五、固定资产账面价值合计	878,684,488.63		--		863,360,784.43
其中：房屋及建筑物	301,820,523.25		--		319,150,152.00
机器设备	559,846,773.01		--		528,930,204.18
运输工具	7,421,769.51		--		6,442,721.58
电子设备	2,223,218.47		--		2,348,213.84
工具器具	7,372,204.39		--		6,489,492.83

本期折旧额 43,731,211.00 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 26,298,126.44 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(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
铸造九车间	正在办理之中	2014年

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

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3.5万吨汽车高性能制动盘项目	67,811,035.07		67,811,035.07	39,265,192.61		39,265,192.61
职工宿舍楼	921,136.88		921,136.88	26,480,621.62		26,480,621.62
步德威机加工车间	2,185,200.00		2,185,200.00			
零星工程	6,504,404.27		6,504,404.27	2,344,719.00		2,344,719.00
合计	77,421,776.22		77,421,776.22	68,090,533.23		68,090,533.23

(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3.5万吨汽车高性能制动盘项目		39,265,192.61	28,545,842.46				56%				募集资金	67,811,035.07
职工宿舍楼		26,480,621.62	738,641.70	26,298,126.44							其他	921,136.88
步德威机加工车间			2,185,200.00								其他	2,185,200.00
零星工程		2,344,719.00	4,159,685.27								其他	6,504,404.27
合计		68,090,533.23	35,629,369.43	26,298,126.44		--	--			--	--	77,421,776.22

在建工程项目变动情况的说明

公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。

期末公司在建工程未发生减值情况,故未计提减值准备。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目	56%	

**(5) 在建工程的说明**

经第二届董事会第二十五次会议及2014年第一次临时股东大会审议通过，公司拟缩减“年产5万吨汽车高性能制动盘项目”投资规模。该项目实施主体、项目所生产产品不变，项目建成后，将形成年产3.5万吨汽车高性能制动盘的生产能力。

**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

**20、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	414,012.68		报废
合计	414,012.68		--

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

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

**(2) 以公允价值计量**

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				



二、畜牧养殖业
三、林业
四、水产业

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

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
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

## 23、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	68,557,187.50	735,384.60		69,292,572.10
土地使用权	68,557,187.50			68,557,187.50
CREO 软件使用权		335,384.60		335,384.60
华铸 CAE 软件使用权		400,000.00		400,000.00
二、累计摊销合计	7,291,372.49	743,538.72		8,034,911.21
土地使用权	7,291,372.49	731,820.78		8,023,193.27
CREO 软件使用权		8,384.61		8,384.61
华铸 CAE 软件使用权		3,333.33		3,333.33
三、无形资产账面净值合计	61,265,815.01	-8,154.12		61,257,660.89
土地使用权	61,265,815.01	-731,820.78		60,533,994.23
CREO 软件使用权		326,999.99		326,999.99
华铸 CAE 软件使用权		396,666.67		396,666.67
土地使用权				
CREO 软件使用权				
华铸 CAE 软件使用权				
无形资产账面价值合计	61,265,815.01	-8,154.12		61,257,660.89
土地使用权	61,265,815.01	-731,820.78		60,533,994.23
CREO 软件使用权		326,999.99		326,999.99
华铸 CAE 软件使用权		396,666.67		396,666.67

本期摊销额 743538.72 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	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

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。

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

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
信息披露费	874,999.60		200,000.40		674,999.20	
隆基步德威开办费		7,643.47			7,643.47	
合计	874,999.60	7,643.47	200,000.40		682,642.67	--

长期待摊费用的说明

本期公司摊销中国证券报有限责任公司、上海证券报社、深圳证券时报传媒有限公司、北京正金时代广告有限公司的信息披露费200,000.40元，信息披露到期日为2016年3月4日至2016年3月31日。

26、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：		

坏账准备	2,795,376.35	2,517,807.79
存货跌价准备	498,462.14	498,462.14
小计	3,293,838.49	3,016,269.93
递延所得税负债：		
未实现的内部利润		39,132.90
小计		39,132.90

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
坏账准备	16,143,779.67	15,273,719.01
存货跌价准备	1,993,848.55	1,993,848.55
未实现的内部利润		260,885.96
小计	18,137,628.22	17,528,453.52
可抵扣差异项目		

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	3,293,838.49		3,016,269.93	
递延所得税负债			39,132.90	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

**27、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	15,273,719.01	870,060.66			16,143,779.67
二、存货跌价准备	1,993,848.55				1,993,848.55
合计	17,267,567.56	870,060.66			18,137,628.22

资产减值明细情况的说明

**28、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	23,027,741.65	
合计	23,027,741.65	

其他非流动资产的说明

期末其他非流动资产为公司预付的长期资产购置款。

**29、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	290,000,000.00	40,000,000.00
押汇借款	57,836,320.00	24,387,600.00
资产收益权转让借款		150,000,000.00
合计	347,836,320.00	214,387,600.00

短期借款分类的说明

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70,000,000.00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烟台龙口支行短期借款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；公司向工商银行股份有限公司龙口市支行短期借款40,000,000.00元，由隆基集团有限公司签署最高额保证合同提供连带责任担保；公司向烟台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最高额保证合同提供连带责任担保；公司向建设银行股份有限公司龙口市支行短期借款80,000,000.00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、山东龙口农村商业银行、中国银行股份有限公司龙口支行签订了出口押汇合同，公司通过向烟台银行股份有限公司龙口支行质押应收账款债权及相关权利取得押汇借款5,300,000.00美元，向山东龙口农村商业银行质押应收账款债权及相关权利取得押汇借款2,000,000.00美元，向中国银行股份

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2,100,000.00美元，截止2014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11,181,007.68美元。

期末公司无到期未偿还的短期借款。

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	213,116,480.00	178,795,925.00
合计	213,116,480.00	178,795,925.00

下一会计期间将到期的金额 213,116,480.00 元。

应付票据的说明

期末应付票据的到期日为2014年7月2日至2014年12月19日。

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	212,999,519.56	239,381,640.05
1年至2年（含2年）	4,400,906.10	8,253,589.35
2年至3年（含3年）	592,151.16	4,020,150.08
3年至5年（含5年）	292,934.74	685,658.76
5年以上	745,911.28	1,011,883.52
合计	219,031,422.84	253,352,921.76

## (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 33、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）		2,080,116.55
1年至2年（含2年）		14,221.00
合计		2,094,337.55

## (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

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

期末公司预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

## 34、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		63,515,234.75	63,515,234.75	
二、职工福利费	2,683,534.66	1,560,396.14	2,530,435.04	1,713,495.76
三、社会保险费		9,767,989.75	9,767,989.75	
其中：医疗保险费		2,150,056.28	2,150,056.28	
基本养老保险费		6,211,273.69	6,211,273.69	
失业保险费		358,402.36	358,402.36	
工伤保险费		477,790.27	477,790.27	
生育保险费		238,895.13	238,895.13	

大额救助和残联基金		331,572.02	331,572.02	
四、住房公积金		452,922.00	452,922.00	
六、其他	24,903,708.12	2,874,107.81	13,680.00	27,764,135.93
其中：工会经费	12,489,897.29	1,277,381.24		13,767,278.53
职工教育经费	12,413,810.83	1,596,726.57	13,680.00	13,996,857.40
合计	27,587,242.78	78,170,650.45	76,280,261.54	29,477,631.69

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 27,764,135.93 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-6,217,348.84	-24,717,694.62
企业所得税	1,410,870.85	1,439,639.43
个人所得税	111,615.80	102,556.00
城市维护建设税	124,060.32	461,437.58
房产税	456,870.97	25,997.08
土地使用税	441,421.00	
教育费附加	53,168.71	197,759.01
地方教育费附加	35,445.81	131,839.41
地方水利建设基金	17,722.90	65,919.70
印花税	36,207.11	47,047.56
土地增值税	12,555.74	460,376.46
代扣税金	1,320.00	
合计	-3,516,089.63	-21,785,122.39

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

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	705,125.00	521,583.33
短期融资券利息		8,866,849.32
合计	705,125.00	9,388,432.65

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	451,916.42	612,892.58
合计	451,916.42	612,892.58

#### (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末公司其他应付款中无账龄超过1年的大额其他应付款项。

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	90,000,000.00	100,000,000.00



合计	90,000,000.00	100,000,000.00
----	---------------	----------------

**(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
保证借款	90,000,000.00	100,000,000.00
合计	90,000,000.00	100,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

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	2013年04月01日	2014年12月28日	人民币元	6.15%		30,000,000.00		30,000,000.00
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2013年01月05日	2014年12月28日	人民币元	6.15%		20,000,000.00		20,000,000.00
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2012年12月31日	2014年12月28日	人民币元	6.15%		20,000,000.00		20,000,000.00
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2013年01月06日	2014年12月28日	人民币元	6.15%		10,000,000.00		10,000,000.00
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2012年12月28日	2014年12月28日	人民币元	6.15%		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	90,000,000.00	--	90,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原	预期还款期
------	------	------	-----	--------	--------	-------

						因	
--	--	--	--	--	--	---	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

期末公司一年内到期的长期借款中没有逾期借款。

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付短期融资券		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

其他流动负债说明

经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注[2012]CP409号)批准，公司于2013年1月18日发行了2013年度第一期短期融资券，实际发行总额为人民币15,000.00万元，自发行日起一年到期，年利率为6.20%，2014年1月18日一次还本付息。

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

长期借款分类的说明

上述借款中，公司于2014年4月8日山东龙口农村商业银行股份有限公司龙口支行信用借款30,000,000.00元，到期日为2017年3月30日。

**(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
山东龙口农村商业银行股份有限公司龙口支行	2014年4月8日	2017年3月30日	人民币元	6.76%		30,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	30,000,000.00	--	

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

**43、应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

**44、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

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

**45、专项应付款**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明

专项应付款说明

**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

**47、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	149,400,000.00			149,400,000.00		149,400,000.00	298,800,000.00

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

根据公司2013年度股东大会决议，公司截止2013年12月31日总股本14,940万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增股本后，公司股本由14,940万元增至29,880万元。

**48、库存股**

库存股情况说明

**49、专项储备**

专项储备情况说明

**50、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）	861,121,387.54		149,400,000.00	711,721,387.54
合计	861,121,387.54		149,400,000.00	711,721,387.54

资本公积说明

根据公司2013年度股东大会决议，公司截止2013年12月31日总股本14,940万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增股本后，公司股本由14,940万元增至29,880万元，资本公积由861,121,387.54元减至711,721,387.54元。

## 51、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	25,547,862.56			25,547,862.56
合计	25,547,862.56			25,547,862.56

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

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 53、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	241,149,479.25	--
调整后年初未分配利润	241,149,479.25	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,799,138.44	--
转作股本的普通股股利	14,940,000.00	
期末未分配利润	257,008,617.69	--

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。

## 54、营业收入、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	611,308,858.41	560,117,473.74
其他业务收入	2,897.50	756,577.78
营业成本	498,005,709.49	450,259,161.88

## (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	611,308,858.41	498,002,811.99	560,117,473.74	449,694,498.09
合计	611,308,858.41	498,002,811.99	560,117,473.74	449,694,498.09

## (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	70,260,298.85	56,321,561.15	53,304,230.45	42,564,649.14
制动盘	356,598,325.49	288,047,755.58	323,270,855.83	258,871,839.98
载重车制动毂	150,891,922.40	125,565,471.21	160,142,150.96	128,634,402.42
刹车片	9,346,066.72	8,050,245.80	12,173,489.56	10,188,065.28
轮毂	386,445.46	291,097.96	800,246.66	599,312.26
铸件	23,825,799.49	19,726,680.29	10,426,500.28	8,836,229.01
合计	611,308,858.41	498,002,811.99	560,117,473.74	449,694,498.09

## (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	268,286,320.74	219,664,170.39	292,730,958.61	233,243,076.36
外销	343,022,537.67	278,338,641.60	267,386,515.13	216,451,421.73
合计	611,308,858.41	498,002,811.99	560,117,473.74	449,694,498.09

## (5) 公司来自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
第一位	75,457,647.93	12.34%
第二位	62,173,743.57	10.17%
第三位	60,512,053.07	9.90%

第四位	43,015,746.17	7.04%
第五位	31,156,537.11	5.10%
合计	272,315,727.85	44.55%

营业收入的说明

## 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

## 56、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
城市维护建设税	1,167,769.71	915,904.55	7%
教育费附加	500,472.69	392,530.52	3%
地方教育费附加	333,648.40	261,687.01	2%
地方水利建设基金	166,824.19	130,843.52	1%
合计	2,168,714.99	1,700,965.60	--

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,109,706.74	861,374.96
运输费	20,817,668.75	17,763,052.64
售后服务费	11,235,477.37	8,819,501.72
市场推广费	770,373.80	1,411,004.72
其他	936,269.55	242,886.36
合计	34,869,496.21	29,097,820.40

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,450,417.30	14,996,652.32
折旧	4,824,054.50	2,951,629.37
无形资产摊销	731,820.78	696,445.59
税金	1,981,007.46	2,003,724.28
差旅费	202,531.99	299,872.54
行政费	1,152,927.48	1,055,625.56
业务招待费	107,795.00	67,520.00
其他	3,435,614.27	405,619.46
合计	28,886,168.78	22,477,089.12

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,190,719.36	21,465,629.48
利息收入	-2,369,625.13	-1,296,493.93
手续费	211,094.89	218,783.52
汇兑损失	-1,387,687.80	4,086,049.01
合计	12,644,501.32	24,473,968.08

**60、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
远期外汇合约		-34,500.00
合计		-34,500.00

公允价值变动收益的说明

**61、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
----	-------	-------



其他	1,573,356.17	50,500.00
合计	1,573,356.17	50,500.00

**(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
-------	-------	-------	--------------

**(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
-------	-------	-------	--------------

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

**62、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	870,060.66	3,498,043.18
二、存货跌价损失		215,230.90
合计	870,060.66	3,713,274.08

**63、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	86,912.32	1,216,559.63	86,912.32
其中：固定资产处置利得	86,912.32	1,216,559.63	86,912.32
政府补助	44,000.00		44,000.00
债务豁免收入	598,212.22	2,562,265.15	598,212.22
其他	7,254.09	85,369.48	7,254.09
赔偿收入		21,150.13	
合计	736,378.63	3,885,344.39	736,378.63

营业外收入说明

**(2) 计入当期损益的政府补助**

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
展位资金补助	44,000.00		与收益相关	是
合计	44,000.00		--	--

2014年1月24日，烟台市商务局向龙口隆基精确制动有限公司拨付美国展补贴资金22,000.00元。2014年1月24日，烟台市商务局向龙口隆基制动毂有限公司拨付美国展补贴资金22,000.00元。2014年1-6月的营业外收入均计入2014年1-6月非经常性损益。

**64、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	53,040.18	58,208.10	53,040.18
其中：固定资产处置损失	53,040.18	58,208.10	53,040.18
其他		47,000.00	
合计	53,040.18	105,208.10	53,040.18

营业外支出说明

2014年1-6月的营业外支出均计入2014年1-6月非经常性损益。

**65、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	5,639,121.13	5,590,648.30
递延所得税调整	-323,792.38	647,634.64
合计	5,315,328.75	6,238,282.94

**66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项目	序号	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	30,799,138.44	26,456,325.05
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	555,532.89	3,160,303.97

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	30,243,605.55	23,296,021.08
年初股份总数	4	149,400,000.00	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的股份数	5	149,400,000.00	120,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		58,800,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		2
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	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	298,800,000.00	259,600,000.00
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）	$14=1/12$	0.10	0.10
基本每股收益（II）	$15=3/12$	0.10	0.09
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15.00%	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）	$20=[1+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.10	0.10
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)*(1-17)]/(12+19)$	0.10	0.09

其他综合收益说明

**68、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
政府补助	44,000.00
利息收入	2,369,625.13
往来款项	598,212.22
其他	250,999.03
合计	3,262,836.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(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	4,898,868.74
销售费用中现金支出	33,759,789.47
财务费用中现金支出	211,094.89
往来款项	
其他	-19,053.39
合计	38,850,699.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
购买银行理财产品到期退回	30,000,000.00
购买银行理财产品收益	1,573,356.17
合计	31,573,356.17

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**69、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	30,808,470.33	26,709,625.71
加：资产减值准备	870,060.66	3,713,274.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,724,390.49	40,935,298.53
无形资产摊销	731,820.78	696,445.59
长期待摊费用摊销	200,000.40	
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）	-86,912.32	-1,216,559.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	53,040.18	3,770.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		34,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	15,722,442.83	19,960,381.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,573,356.17	-50,500.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	715,071.72	614,971.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-8,625.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	863,550.40	-47,935,727.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,163,092.22	-93,220,209.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,150,106.47	43,510,191.95
经营活动产生的现金流量净额	44,715,380.61	-6,253,161.70

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	163,103,338.32	327,281,444.66
减: 现金的期初余额	168,530,486.76	98,954,655.17
现金及现金等价物净增加额	-5,427,148.44	228,326,789.49

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--

## (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	163,103,338.32	168,530,486.76
其中: 库存现金	48,940.49	84,107.56
可随时用于支付的银行存款	155,134,397.83	135,918,934.20
可随时用于支付的其他货币资金	7,920,000.00	32,527,445.00
三、期末现金及现金等价物余额	163,103,338.32	168,530,486.76

### 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2014年6月30日合并现金流量表“现金的期末余额”为163,103,338.32元, 2014年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为251,406,618.32元, 差异88,303,280.00元, 系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的承兑汇票保证金82,893,280.00元, 信用证保证金5,410,000.00元。

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位: 元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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	101,143,500.00	45.18%	45.18%	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

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	1,400.00万美元	75.00%	75.00%	74780533-3
龙口隆基精确制动有限公司	控股子公司	中外合资	龙口经济开发区	张乔敏	汽车零部件及配件制造	200.00万美元	70.00%	70.00%	72385390-4
龙口隆基废旧物资回收有限公司	控股子公司	有限责任公司（外商投资企业法人独资）	龙口经济开发区	张海燕	废旧金属、废旧塑料回收、销售（不含废旧汽车、废家电及危险品）	100.00万	100.00%	100.00%	07577913-5
山东隆基步德威制动钳有限公司	控股子公司	中外合资	龙口经济开发区	张海燕	汽车制动钳及配件制造	8000.00万	67.50%	67.50%	08513161-5

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	本企业持	本企业在	关联关系	组织机构
------	------	-----	------	------	------	------	------	------	------

位名称			人			股比例	被投资单 位表决权 比例		代码
一、合营企业									
二、联营企业									

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
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	61342451-9

本企业的其他关联方情况的说明

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

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
龙口隆基三泵有限公司	销售铸件	市场价格	23,825,799.49	87.90%	4,326,008.90	41.49%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本报告期确认 的托管收益/承 包收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	--------------------------

公司委托管理/出包情况表



单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

### (3) 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
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

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
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

### (4) 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	10,000,000.00	2013年09月06日	2014年09月03日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	30,000,000.00	2013年05月14日	2014年05月13日	是
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	10,000,000.00	2012年12月28日	2014年12月28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	10,000,000.00	2012年12月28日	2014年06月28日	是
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	20,000,000.00	2012年12月31日	2014年12月28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	20,000,000.00	2013年01月05日	2014年12月28日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股	10,000,000.00	2013年01月06日	2014年12月28日	否

司、张乔敏、孙月东、张海燕	份有限公司				
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	30,000,000.00	2013年04月01日	2014年12月28日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	80,000,000.00	2014年01月08日	2014年09月03日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	40,000,000.00	2014年01月06日	2015年01月02日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	20,000,000.00	2014年01月03日	2015年01月03日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	50,000,000.00	2014年03月27日	2015年03月27日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	80,000,000.00	2014年06月18日	2015年06月17日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	30,000,000.00	2014年05月05日	2015年02月02日	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	5,000,000.00	2013年10月09日	2014年04月09日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	5,000,000.00	2013年11月06日	2014年05月06日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	15,000,000.00	2013年08月01日	2014年01月31日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	13,000,000.00	2013年08月06日	2014年02月05日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	15,000,000.00	2013年10月10日	2014年04月10日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	16,000,000.00	2013年09月03日	2014年03月03日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	2,109,000.00	2013年12月24日	2014年06月24日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	15,000,000.00	2013年07月09日	2014年01月09日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	15,000,000.00	2013年07月05日	2014年01月04日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	19,875,000.00	2013年11月05日	2014年05月04日	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	28,000,000.00	2013年12月06日	2014年06月06日	是

隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	4,840,000.00	2013年12月06日	2014年06月06日	是
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	10,000,000.00	2014年01月10日	2014年07月10日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	20,000,000.00	2014年01月02日	2014年07月02日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	20,000,000.00	2014年02月19日	2014年08月19日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	5,000,000.00	2014年03月24日	2014年09月24日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	20,000,000.00	2014年03月25日	2014年09月25日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	17,000,000.00	2014年04月11日	2014年10月11日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	8,108,000.00	2014年04月01日	2014年10月01日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	16,000,000.00	2014年05月04日	2014年11月04日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	14,000,000.00	2014年05月20日	2014年11月20日	否
隆基集团有限公 司	山东隆基机械股 份有限公司	18,000,000.00	2014年06月03日	2014年12月03日	否

关联担保情况说明

(5) 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				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交 易类型	关联交易内容	关联交易定价 原则	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

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	龙口隆基三泵有限公司	28,898,375.50	1,444,918.78	20,226,490.10	1,011,324.51

上市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

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、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

无

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

无

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2014年6月30日，无需要披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至2014年6月30日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、非货币性资产交换

##### 2、债务重组

##### 3、企业合并

##### 4、租赁

##### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

##### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

##### 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

##### 8、年金计划主要内容及重大变化

##### 9、其他

#### 十五、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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	268,641,229.38	100.00%	13,850,834.59	5.16%	249,478,975.81	100.00%	12,943,653.81	5.19%
组合小计	268,641,229.38	100.00%	13,850,834.59	5.16%	249,478,975.81	100.00%	12,943,653.81	5.19%
合计	268,641,229.38	--	13,850,834.59	--	249,478,975.81	--	12,943,653.81	--

应收账款种类的说明

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

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

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）	265,274,221.87	98.75%	13,263,711.09	245,146,275.51	98.27%	12,257,313.78
1年以内小计	265,274,221.87	98.75%	13,263,711.09	245,146,275.51	98.27%	12,257,313.78
1至2年	862,780.00	0.32%	86,278.00	1,802,000.35	0.72%	180,200.04
2至3年	2,504,227.51	0.93%	500,845.50	2,530,699.95	1.01%	506,139.99
合计	268,641,229.38	--	13,850,834.59	249,478,975.81	--	12,943,653.81

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

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

报告期内公司无实际核销的应收账款。

**(4) 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**

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

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容****(6) 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
第一位	非关联方	32,844,352.31	1年以内	12.23%
第二位	非关联方	31,290,771.59	1年以内	11.65%
第三位	非关联方	26,613,821.71	1年以内	9.91%
第四位	同一母公司	17,075,330.00	1年以内	6.36%
第五位	非关联方	16,916,836.54	1年以内	6.30%
合计	--	124,741,112.15	--	46.45%



## (7) 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
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	17,075,330.00	6.36%
合计	--	17,075,330.00	6.36%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以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

## 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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,478,108.67	100.00%	73,905.43	5.00%	38,644,816.65	100.00%	1,945,148.41	5.03%
组合小计	1,478,108.67	100.00%	73,905.43	5.00%	38,644,816.65	100.00%	1,945,148.41	5.03%
合计	1,478,108.67	--	73,905.43	--	38,644,816.65	--	1,945,148.41	--

其他应收款种类的说明

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。

期末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。

期末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。

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

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）	1,478,108.67	100.00%	73,905.43	38,427,412.04	99.44%	1,921,370.60
1年以内小计	1,478,108.67	100.00%	73,905.43	38,427,412.04	99.44%	1,921,370.60
1至2年				197,031.13	0.51%	19,703.11
2至3年				20,373.48	0.05%	4,074.70
合计	1,478,108.67	--	73,905.43	38,644,816.65	--	1,945,148.41

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

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

报告期内公司无实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期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

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

(5) 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

(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

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
龙口隆基制动毂有限公司	成本法	102,049,040.65	102,049,040.65		102,049,040.65	75.00%	75.00%				
龙口隆基精确	成本法	12,957,591.14	12,957,591.14		12,957,591.14	70.00%	70.00%				

制动有限公司											
龙口隆基废旧物资回收有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
山东隆基步德威制动钳有限公司	成本法	32,400,000.00		32,400,000.00	32,400,000.00	67.50%	67.50%				
合计	--	148,406,631.79	116,006,631.79	32,400,000.00	148,406,631.79	--	--	--			

长期股权投资的说明

期末长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	555,282,073.77	508,495,216.04
其他业务收入	661,406.21	2,102,889.08
合计	555,943,479.98	510,598,105.12
营业成本	452,393,676.10	409,527,410.06

##### (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	555,282,073.77	451,732,269.89	508,495,216.04	407,616,434.97
合计	555,282,073.77	451,732,269.89	508,495,216.04	407,616,434.97

##### (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	70,260,298.85	56,321,561.15	53,304,230.45	42,564,649.14
制动盘	356,598,325.49	288,047,755.58	323,270,855.83	258,871,839.98
载重车制动毂	100,931,655.48	84,065,625.91	120,693,382.82	96,744,404.58
轮毂	386,445.46	291,097.96	800,246.66	599,312.26
铸件	27,105,348.49	23,006,229.29	10,426,500.28	8,836,229.01
合计	555,282,073.77	451,732,269.89	508,495,216.04	407,616,434.97

#### (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	274,367,929.74	225,444,557.94	292,730,958.61	234,656,976.10
外销	280,914,144.03	226,287,711.95	215,764,257.43	172,959,458.87
合计	555,282,073.77	451,732,269.89	508,495,216.04	407,616,434.97

#### (5) 公司来自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
第一位	75,457,647.93	13.57%
第二位	62,173,743.57	11.18%
第三位	60,512,053.07	10.88%
第四位	43,015,746.17	7.74%
第五位	31,156,537.11	5.60%
合计	272,315,727.85	48.97%

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
其他	1,573,356.17	50,500.00

合计	1,573,356.17	50,500.00
----	--------------	-----------

**(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
-------	-------	-------	--------------

**(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
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

**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	32,113,530.66	25,714,009.79
加：资产减值准备	-964,062.20	4,284,552.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,441,898.19	34,161,782.72
无形资产摊销	645,520.62	602,045.43
长期待摊费用摊销	200,000.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-1,204,465.62
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		34,500.00
财务费用（收益以“—”号填列）	15,722,215.92	19,252,377.97
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,573,356.17	-50,500.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	144,609.33	446,273.16
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-8,625.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-46,228,542.10	-25,747,968.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	21,193,853.86	-89,564,487.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-18,525,688.67	9,425,980.57
经营活动产生的现金流量净额	40,169,979.84	-22,654,524.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	131,822,801.39	318,744,777.06

减：现金的期初余额	154,071,513.77	85,689,312.73
现金及现金等价物净增加额	-22,248,712.38	233,055,464.33

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	33,872.14	
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）	44,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	605,466.31	
减：所得税影响额	111,013.39	
少数股东权益影响额（税后）	16,792.17	
合计	555,532.89	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	30,799,138.44	26,456,325.05	1,293,077,867.79	1,277,218,729.35
按国际会计准则调整的项目及金额				

## (2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	30,799,138.44	26,456,325.05	1,293,077,867.79	1,277,218,729.35
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、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	2.38%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.34%	0.10	0.10

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、预付账款较年初降低88.90%，主要是由于公司将预付设备和基建款转入其他非流动资产所致。
- 2、其他非流动资产较年初增加2302.77万元，主要是由于公司预付的基建和设备款增加所致。
- 3、短期借款较年初增加62.25%，主要是由于公司本期增加短期借款所致。
- 4、应交税费较年初增加83.86%，主要是由于公司将待抵扣进项税转入其他流动资产所致。
- 5、应付利息较年初降低92.49%，主要是由于公司一次性归还短期融资券利息所致。
- 6、其他流动负债较年初减少15000万元，主要是由于公司归还短期融资券所致。
- 7、长期借款较年初增加3000万元，主要是由于公司增加长期借款所致。
- 8、股本较年初增加100%，主要是由于公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股所致。
- 9、财务费用较上期降低48.33%，主要是由于公司本期比上期利息减少与汇兑损失减少所致。
- 10、经营活动产生的现金流量净额较上期增加815.08%，主要是本期经营性应收项目比去年同期减少所致。
- 11、投资活动产生的现金流量金额较上期增加48.70%，主要是由于公司本期收回其他与投资活动有关的现金所致。
- 12、筹资活动产生的现金流量净额较上期降低107.10%，主要是由于公司本期吸收投资收到的现金降低所致。



## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
  - 二、载有山东和信会计师事务所盖章、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信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
  - 四、载有公司董事长张海燕女士签名的2014年半年度报告原件
- 以上文件置备地点：公司证券部

山东隆基机械股份有限公司

董事长：张海燕

2014年8月27日