

MEICHEN

山东美晨科技股份有限公司

Shandong Meichen Science & Technology Co., Ltd.

2011 年半年度报告

证券代码：**300237**

股票简称：美晨科技

批露日期：**2011 年 8 月 10 日**

目 录

第一节 重要提示.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	2
第三节 董事会报告.....	5
第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动和主要股东持股情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第七节 财务报告（未经审计）.....	18
第八节 备查文件.....	82

第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告摘要同时刊载于中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及证券交易所指定网站。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

3、公司所有董事均已出席审议本次半年度报告的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人张磊、主管会计工作负责人肖洋文及会计机构负责人(会计主管人员)孙淑芹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司基本情况简介

(一)、法定中文名称：山东美晨科技股份有限公司

法定英文名称：Shandong Meichen Science & Technology Co., Ltd

中文简称：美晨科技

英文简称：Meichen Tech.

(二)、法定代表人：张 磊

(三)、董事会秘书：薛方明

证券事务代表：李炜刚

联系地址：山东省诸城市密州路东首路南

电话：0536—6151511

传真：0536—6320138

电子信箱：meichen@meichen.cc

(四)、注册地址：山东省诸城市密州路东首路南

办公地址：山东省诸城市密州路东首路南

邮政编码：262200

互联网网址：www.meichen.cc

电子信箱：meichen@meichen.cc

(五)、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站为：巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

公司半年度报告置备地点：公司董事会办公室

(六)、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：美晨科技

股票代码：300237

(七) 其他有关资料

持续督导机构：中国建银投资证券有限责任公司

二、主要财务数据和指标

(一)、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	315,369,928.72	287,763,786.12	9.59%
营业利润(元)	37,157,739.69	49,198,840.93	-24.47%
利润总额(元)	37,282,549.68	48,386,862.78	-22.95%
归属于上市公司股东的净利润(元)	31,572,864.75	40,906,237.05	-22.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	31,475,880.75	41,602,722.40	-24.34%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-43,314,648.18	29,602,809.60	-246.32%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	894,162,299.91	460,478,946.89	94.18%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	550,352,086.12	186,468,314.20	195.15%
股本(股)	57,000,000.00	42,700,000.00	33.49%

(二)、主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.74	0.96	-22.92%
稀释每股收益(元/股)	0.74	0.96	-22.92%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.74	0.97	-23.71%
加权平均净资产收益率(%)	15.61%	30.47%	-14.86%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	15.56%	30.99%	-15.43%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.76	0.69	-210.14%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	9.66	4.37	121.05%

(三)、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	2,036.33	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合	18,100.00	

国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,673.66	
所得税影响额	-27,825.99	
合计	96,984.00	-

第三节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一)、报告期内总体经营情况

2011年上半年我国汽车产销量达到915万辆和932万辆，同比增长2.48%和3.35%，比2010年增速的32%回落了29个百分点左右。汽车产销在持续了两年的高速增长后，由于国家宏观经济政策的调整、购置税优惠等有关促进政策的退出以及行业自身调整的影响，今年上半年增速大幅回落，由去年的高速增长转为平缓增长，且呈现逐月回落的走势。其中，4月份出现自2009年2月以来的首次负增长，5月再次负增长，6月略有好转。今年上半年乘用车的表现明显好于商用车，上半年乘用车产量704万辆，同比增长5.36%，商用车产量为211万辆，同比下滑6.07%，其中重卡共销售54.3万辆，同比下滑7.04%，产量在48万台左右，同比下滑17%。面临上述各种压力，公司通过积极培育发展新客户、成熟客户发展新项目，使得公司实现销售收入31,536.99万元，销售业绩同比增长9.59%，市场占有率进一步提高；实现净利润3,157万元，同比下滑22.82%。利润下滑原因主要是：原材料上涨幅度较大；同时由于市场需求结构发生变化，使公司产品销售结构也产生变化，导致产品毛利率降低；另外为培育新的市场，公司加大乘用车及工程机械等新市场的拓展力度，致使报告期内销售费用增加；报告期内由于客户结构变化导致应收账款余额增加，推动公司财务费用上升。

(二)、公司主营业务及其经营情况

1、主营业务产品情况表

单位：万元

分产品或服务	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(%)
空气系统胶管	3,340.23	1,703.76	48.99%	-8.84%	-4.39%	-2.37%
输水系统胶管	2,514.54	1,795.31	28.60%	40.09%	74.09%	-13.94%
其他胶管	331.88	298.53	10.05%	-5.49%	21.18%	-19.80%
推力杆	10,307.95	8,096.54	21.45%	39.49%	49.42%	-5.22%
空气弹簧	2,621.56	1,402.38	46.51%	-25.10%	-30.31%	4.01%
悬架总成	5,479.04	4,128.86	24.64%	11.57%	7.50%	2.85%
其他减震制品	5,790.54	4,270.42	26.25%	1.04%	20.85%	-12.09%
工程塑料	985.79	491.48	50.14%	-26.46%	-38.18%	9.45%
合计	31,371.52	22,187.29	29.28%	9.38%	18.90%	-5.66%

2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北	16,009.33	16.55%
华东	6,357.88	-5.84%
华南	579.69	107.22%
西北	5,570.79	-8.38%
西南	2,509.52	52.90%
东北	3.50	119.53%
国际	340.80	79.34%
合计	31,371.52	9.38%

(三)、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

(四)、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，在通胀带来的各种压力及复杂多变的市场环境下，公司实现主营业务收入31,372.52万元，较上年同期相比增加9.38%；主营业成本22,187.29万元，较上年同期上升18.90%，毛利率较去年同期下降5.66%，其中由于公司主要原材料天然橡胶、三元乙丙胶等橡胶类材料及无缝钢管、板材、球销等钢材类材料价格上涨等影响，致使毛利率同比下降3.22%，同时由于市场需求变化影响导致的公司销售价格及销售结构变化影响毛利率下降2.44%。

(五)、无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权）发生重大变化的影响因素及重大不利变化的应对措施

截至本报告期末，公司现有已授权专利111项，其中报告期内新获授权专利5项，具体情况如下：

序号	申请人	名称	专利号	类型	授权日期
1	美晨科技	一种新型旋流管式高位进气管	ZL201020596652.3	实用新型	2011.06.22
2	美晨科技	新结构V型橡胶推力杆	ZL201020596656.1	实用新型	2011.06.22
3	美晨科技	内部防脱结构的波纹胶管	ZL201020596622.2	实用新型	2011.06.22
4	美晨科技	螺纹连接直型推力杆	ZL201020596607.8	实用新型	2011.06.22
5	美晨科技	空气弹簧自动成型机	ZL201020596667.X	实用新型	2011.06.22

(六)、因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况及公司拟采取的措施说明

报告期内，公司不存在导致公司核心竞争能力受到严重影响的情形。

二、对公司未来发展的展望

（一）、公司发展战略

公司将紧紧抓住我国汽车行业快速发展的历史机遇，夯实稳固在商用车领域的领先地位，积极拓展布局乘用车以及工程机械市场领域，并在国际市场、售后市场实现稳步业绩增长。以客户需求为导向，以科技创新与产品研发为动力，为客户提供系统解决方案，“转方式、调结构”，不断提升公司核心竞争力，成为具有为全球工业客户提供橡胶减震以及流体输送的系统化设计、模块化制造、集成化供货的整体解决方案的零部件及系统供应商。

（二）、公司2011年下半年经营计划

1、科技创新与产品研发

进一步加大研发投入，增强公司的技术创新能力，全面提高产品的系统匹配能力、配方设计能力、结构设计能力、工艺开发能力以及试验验证能力。跟踪配合客户的全新换代平台车型以及改款车型的同步开发项目。

2、积极拓展布局市场，稳步提升市场占有率：

公司在巩固成熟商用车市场的同时，进一步加快国内乘用车、工程机械市场的开发，逐步建立较为完善的市场营销网络，并在国际市场以及售后市场实现有效拓展；

3、成本控制，稳定产品毛利率：

（1）、通过新材料、新配方技术研究与应用，新工艺的优化实施，确保产品可靠性满足客户要求基础上实现技术降成本；

（2）、通过对供应商整合优化管理，提高公司与供应商的议价能力，降低物料采购成本；

（3）、通过改善产品质量、优化生产流程、提升生产效率，减少动能消耗，从而降低生产制造成本；

（4）、通过梳理、优化公司的管理架构及流程，培训提高管理人员工作能力，提升公司的运营管理效率，降低管理成本；

4、继续推进人力资源体系建设工作

公司将在上半年工作的基础上，继续有序推进“建系统、培育人”等方面的工作，通过外聘管理咨询公司，诊断并培训实施专业的绩效薪酬管理模式，着力提升公司的软实力，为公司长期、持续发展以及向更高平台迈进奠定基础。

5、加大投资管理力度

随着公司上市及业务发展需要，2011年公司集中启动的投资项目较多，这对公司的投资管理提出了诸多要求。下半年公司将继续抓紧推进投资项目实施进度，确保按期产出效益；同时公司将进一步完善投资管理办法，强化投资项目的验收评估工作，确保较高的投资回报；

6、严格预算管理

通过公司长期战略和短期目标的分解，实施预算控制管理。下半年，公司将进一步加强和细化预算管理，完善预算管理体系，确保预算的过程有效控制。

7、推进精益成本管理

为了提升公司对成本的管控能力，下半年公司将围绕成本控制实施精益成本管理。首先针对不同产品分类，核算标准额定成本，同时梳理生产流程、优化成本分配方式及核算方法，为每类产品定价和成本控制提供保障；对于不同市场、不同客户的营销费用、产品毛利进行细分核算，进而实施精益控制；

8、加强投资者关系管理，创造良好的沟通环境。公司将加强投资者关系管理工作，建立和健全投资者沟通平台，加强与投资者之间的交流，共同创造良好的沟通环境。

三、对公司未来发展战略产生不利影响的风险因素

经济波动的风险。由于下游汽车行业以及工程机械行业与宏观经济景气程度密切相关，故公司在一定程度上也会受到国民经济周期波动的影响。目前世界经济形势发展不容乐观，存在经济波动风险概率较大。

费用率上升的风险。由于钢材、橡胶等大宗原材料市场价格行情变化不受企业控制，易受行业价格波动的影响，且公司处于快速发展阶段，需持续加强研发、市场开发以及售后服务，管理费用和销售费用较高，且费用支出与所产生的效益存在时间差，公司的管理费用和销售费用占营业收入的比例有可能出现上升，从而对公司的盈利能力产生不利的影响。

内部控制风险。随着公司资产、业务和人员规模进一步扩大，公司现有内部控制制度将面临新的考验。若公司不能在快速扩张中进一步完善内部控制制度，确保运营管理的有效及安全，公司将面临一定的内部控制风险。

四、报告期内的投资情况

(一)、募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		33,321.09		本报告期投入募集资金总额			1,116.54			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额			5,586.72			
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额			5,586.72			
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额			5,586.72			
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										
新增橡胶减振系列产品项目	否	7,900.00	7,900.00	525.59	2,079.46	26.32%	2012年06月22日	0.00	否	否
新增橡胶流体管路产品项目	否	10,300.00	10,300.00	379.03	2,928.29	28.43%	2012年12月22日	0.00	否	否
新建技术中心项目	否	5,816.00	5,816.00	211.92	578.97	9.95%	2013年06月22日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	24,016.00	24,016.00	1,116.54	5,586.72	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-			0.00	0.00		-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	9,215.09		5,100.00	5,100.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	9,215.09	0.00	5,100.00	5,100.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	33,231.09	24,016.00	6,216.54	10,686.72	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司为提高超募资金使用效率,减低财务费用,使用部分超募资金1,800万元永久性补充流动资金,使用部分超募资金3,300万元暂时补充流动资金,暂时补充流动资金使用期限为董事会决议生效之日起不超过6个月。									
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2011年7月6日,自筹资金预先投入募集资金投资项目的资金总额为5,586.72万元,募投项目先期投入资金不存在银行贷款,其中以自筹资金预先投入募集资金投资项目—新增橡胶减振系列产品项目2,079.47万元,自筹资金预先投入募集资金投资项目—新增流体管路系列产品项目2,928.29万元;自筹资金预先投入募集资金投资项目—新建技术中心项目578.97万元。2011年7月13日,公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》,同意以本次募集资金5,586.72万元置换上述公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。中磊会计师事务所有限责任公司对公司本次以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的事项进行了专项审核并出具了鉴证报告,公司全体独立董事发表了明确同意意见。									
用闲置募集资金暂时	适用									

补充流动资金情况	报告期内，公司为提高募集资金使用效率，减低财务费用，使用部分超募资金 3,300 万元，暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	为提高募集资金的存放利率，合理降低公司财务费用、增加存储收益，公司在不影响募集资金使用的情况下以定期存款方式存放部分募集资金，金额和期限由公司视募集资金使用情况而定，剩下余额留存于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（二）、变更募集资金投资项目情况表

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

（三）、重大非募集资金项目情况

报告期内公司无重大非募集资金投资项目

（五）报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

（四）报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、金融衍生工具等金融资产。

（五）报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

五、报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，没有进行现金分红。

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

二、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产、企业合并相关事项。

三、股权激励计划

报告期内，公司未发生股权激励事项。

四、重大关联交易

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

五、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项；

(二) 报告期内，公司未发生对外担保事项；

(三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项；

六、公司或持有公司5%以上（含5%）的股东在报告期内承诺事项

(一)、公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺：

1、公司股东张磊先生、李晓楠女士、山东富美投资有限公司、郑召伟先生承诺：自公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。

2、华峰集团有限公司承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。

截止本报告期末，上述所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

(二)、关于避免同业竞争的承诺

1、为避免与本公司构成现实和潜在的同业竞争，控股股东及实际控制人及其控制的企业富美投资和富美房地产均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、华峰集团有限公司承诺：本公司、本公司直接或间接控制的子公司将不与美晨

科技及其他控股的子公司及其他关联单位发生任何关联交易。

截止报告期末，本公司控股股东、实际控制人及以上股东信守承诺，未发生与公司同业竞争的行为。

(三)、2011年4月19日公司第一届董事会第15次会议通过了《关于注销西安中沃科技有限公司的议案》。西安中沃科技有限公司已于2011年7月22日注销完毕。

七、报告期内，聘任、解聘会计师事务所情况

经公司2010年度股东大会决定，同意续聘中磊会计师事务所有限责任公司为公司2011年度法定审计机构，期限为一年。

八、违规和惩戒事项

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

九、报告期内，公司公告索引

公告编号	公告内容	公告时间	信息披露媒体
	中国证监会关于核准公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复	2011年6月10日	巨潮资讯网
	首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书	2011年6月10日	巨潮资讯网
	首次公开发行股票并在创业板上市提示公告	2011年6月10日	巨潮资讯网
	审计报告	2011年6月10日	巨潮资讯网
	内部控制鉴证报告	2011年6月10日	巨潮资讯网
	控股股东、实际控制人对招股说明书的确认意见	2011年6月10日	巨潮资讯网
	关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之发行保荐书	2011年6月10日	巨潮资讯网
	关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之发行保荐工作报告	2011年6月10日	巨潮资讯网
	关于中国证监会发行审核委员会核发的《关于发审委会议对山东美晨科技股份有限公司审核意见的函》涉及的相关法律事项的补充法律意见书	2011年6月10日	巨潮资讯网
	关于公司首次公开发行A股股票并在创业板上市项目之律师工作报告	2011年6月10日	巨潮资讯网
	关于公司首次公开发行A股股票并在创业板上市项目之法律意见书	2011年6月10日	巨潮资讯网
	关于公司首次公开发行A股股票并在创业板上市项目之补充法律意见书(一)	2011年6月10日	巨潮资讯网
	关于公司首次公开发行A股股票并在创业板上市项目之补充法律意见书(二)	2011年6月10日	巨潮资讯网

	关于公司首次公开发行 A 股股票并在创业板上市项目之补充法律意见书（三）	2011 年 6 月 10 日	巨潮资讯网
	关于公司首次公开发行 A 股股票并在创业板上市项目之补充法律意见书（四）	2011 年 6 月 10 日	巨潮资讯网
	关于公司设立以来股本演变情况的说明及其董事、监事、高级管理人员的确认意见	2011 年 6 月 10 日	巨潮资讯网
	关于公司首次公开发行 A 股股票并在创业板上市项目会后事项之专项法律意见书	2011 年 6 月 10 日	巨潮资讯网
	公司章程（草案）	2011 年 6 月 10 日	巨潮资讯网
	非经常性损益鉴证报告	2011 年 6 月 10 日	巨潮资讯网
	第一届董事会第十次会议决议等	2011 年 6 月 10 日	巨潮资讯网
	2009 年度股东大会决议等	2011 年 6 月 10 日	巨潮资讯网
	首次公开发行股票并在创业板上市初步询价及推介公告	2011 年 6 月 10 日	巨潮资讯网
	首次公开发行股票并在创业板上市网上路演公告	2011 年 6 月 16 日	巨潮资讯网
	首次公开发行股票并在创业板上市投资风险特别公告	2011 年 6 月 17 日	巨潮资讯网
	首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书	2011 年 6 月 17 日	巨潮资讯网
	首次公开发行股票并在创业板上市发行公告	2011 年 6 月 17 日	巨潮资讯网
	首次公开发行股票并在创业板上市网下摇号抽签及配售结果公告	2011 年 6 月 22 日	巨潮资讯网
	首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行申购情况及中签率公告	2011 年 6 月 22 日	巨潮资讯网
	首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行摇号中签结果公告	2011 年 6 月 23 日	巨潮资讯网
	关于公司首次公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市的法律意见书	2011 年 6 月 28 日	巨潮资讯网
	首次公开发行股票并在创业板上市公告书	2011 年 6 月 28 日	巨潮资讯网
	首次公开发行股票并在创业板上市上市公告书提示性公告	2011 年 6 月 28 日	巨潮资讯网
	中国建银投资证券有限责任公司关于公司股票上市保荐书	2011 年 6 月 28 日	巨潮资讯网

第五节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	42,700,000	100.00%	2,800,000				2,800,000	45,500,000	79.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,700,000	100.00%	2,800,000				2,800,000	45,500,000	79.82%
其中：境内非国有法人持股	9,013,084	21.11%	2,400,000				2,400,000	11,413,084	20.02%
境内自然人持股	33,686,916	78.89%	400,000				400,000	34,086,916	59.80%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			11,500,000				11,500,000	11,500,000	20.18%
1、人民币普通股			11,500,000				11,500,000	11,500,000	20.18%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	42,700,000	100.00%	14,300,000				14,300,000	57,000,000	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张磊	0	0	23,365,385	23,365,385	首发	2014年06月29日
李晓楠	0	0	9,469,895	9,469,895	首发	2014年06月29日
山东富美投资有限公司	0	0	6,813,084	6,813,084	首发	2014年06月29日
华峰集团有限公司	0	0	2,200,000	2,200,000	首发	2012年06月29日
郑召伟	0	0	851,636	851,636	首发	2014年06月29日
合计	0	0	42,700,000	42,700,000	—	—

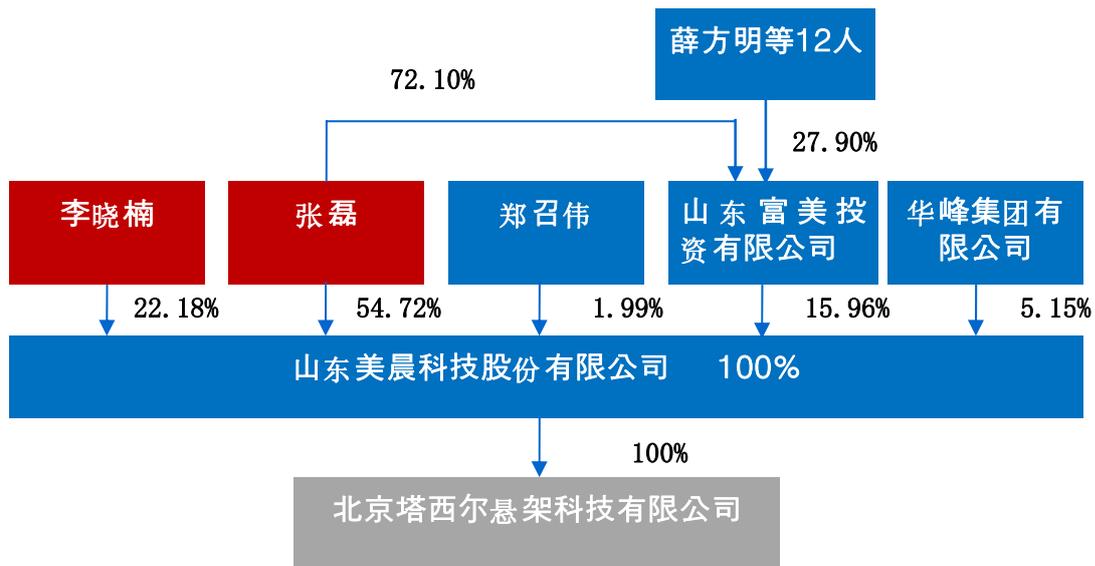
二、前10名股东、前10名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数		7,008			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
张磊	境内自然人	40.99%	23,365,385	23,365,385	0
李晓楠	境内自然人	16.61%	9,469,895	9,469,895	0
山东富美投资有限公司	境内非国有法人	11.95%	6,813,084	6,813,084	0
华峰集团有限公司	境内非国有法人	3.86%	2,200,000	2,200,000	0
郑召伟	境内自然人	1.49%	851,636	851,636	0
东北证券—建行—东北证券3号主题投资集合资产管理计划	国有法人	1.40%	800,000	800,000	0
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.70%	400,000	400,000	0
渤海证券股份有限公司	国有法人	0.70%	400,000	400,000	0
招商银行股份有限公司—海富通强化回报混合型证券投资基金	国有法人	0.70%	400,000	400,000	0
全国社保基金五零二组合	国有法人	0.70%	400,000	400,000	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
北京百瑞智联投资咨询有限公司	101,800		人民币普通股		
唐瑾	100,000		人民币普通股		
江蔓蓉	92,122		人民币普通股		
郦敏	90,806		人民币普通股		
曹年玉	75,300		人民币普通股		
李长江	71,000		人民币普通股		
徐德凤	60,400		人民币普通股		
唐文波	60,000		人民币普通股		
彭万秀	53,370		人民币普通股		
姜森	52,800		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东与上述其他股东之间及公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

三、控股股东及实际控制人情况介绍

公司控股股东及实际控制人为张磊先生、李晓楠女士，报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更情况。截止2011年6月30日，公司与实际控制人之间的产权及控制关系情况如下图所示：



第六节 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情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
张磊	董事长	男	34	2009年04月27日	2012年04月19日	23,365,385	23,365,385		9.60	否
郑召伟	总经理	男	33	2009年04月27日	2012年04月19日	851,636	851,636		9.00	否
李晓楠	董事	女	33	2009年04月27日	2012年04月19日	9,469,895	9,469,895		0.00	否
范仁德	独立董事	男	68	2009年04月27日	2012年04月19日	0	0		5.00	否
周志济	独立董事	男	48	2009年04月27日	2012年04月19日	0	0		5.00	否
赵术英	监事	女	44	2009年04月27日	2012年04月19日	0	0		6.00	否
于水	监事	男	38	2009年04月27日	2012年04月19日	0	0		3.60	否
刘丽	监事	女	30	2009年04月27日	2012年04月19日	0	0		1.68	否
薛方明	董事会秘书	男	36	2009年04月27日	2012年04月19日	0	0		6.00	否
肖泮文	财务总监	男	35	2009年04月27日	2012年04月19日	0	0		6.00	否
孙佩祝	副总经理	男	41	2011年07月13日	2012年04月19日	0	0		7.20	否
李瑞龙	副总经理	男	42	2009年04月27日	2012年04月19日	0	0		7.20	否
张广世	副总经理	男	38	2009年04月27日	2012年04月19日	0	0		6.00	否
邱建军	副总经理	男	45	2009年04月27日	2012年04月19日	0	0		6.00	否
合计	-	-	-	-	-	33,686,916	33,686,916	-	78.28	-

二、公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

2011年7月13日，公司第一届董事会第十六次会议，同意聘任孙佩祝先生为公司副总经理。

报告期内，公司其他董事、监事和高级管理人员没有发生变动。

第七节 财务报告（未经审计）

一、财务会计报表（附后）

二、会计报表附注

合并资产负债表（一）

2011 年 6 月 30 日

编制单位：山东美晨科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	八-1	399,219,751.34	72,787,962.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八-2	24,777,967.86	30,857,592.87
应收账款	八-3	159,409,138.75	97,904,769.08
预付款项	八-4	55,065,280.46	28,667,240.88
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	八-5	1,883,192.25	768,854.68
买入返售金融资产			
存货	八-6	74,958,881.70	62,623,746.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		715,314,212.36	293,610,166.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	八-7	4,312,828.36	4,312,828.36
投资性房地产	八-8	1,330,352.51	1,365,255.83
固定资产	八-9	125,587,051.38	119,761,209.66
在建工程	八-10	21,335,042.10	17,010,758.84
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	八-11	21,911,000.30	20,537,201.03
开发支出	八-12		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八-13	4,371,812.90	3,881,526.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		178,848,087.55	166,868,780.44
资产总计		894,162,299.91	460,478,946.89

公司法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：肖泮文

会计机构负责人：孙淑芹

合并资产负债表(二)

2011 年 6 月 30 日

编制单位: 山东美晨科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	注释	期末金额	期初金额
流动负债:			
短期借款	八-15	85,447,203.50	16,447,203.50
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	八-16	90,813,064.00	99,079,150.00
应付账款	八-17	120,829,164.92	114,846,375.11
预收款项	八-18	1,399,516.28	494,697.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八-19	4,806,382.14	6,572,782.67
应交税费	八-20	2,332,053.10	8,603,425.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八-21	6,210,822.73	264,962.11
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	八-22	2,500,000.00	2,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		314,338,206.67	248,808,596.10
非流动负债:			
长期借款	八-23	15,000,000.00	17,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	八-24	14,472,007.12	7,702,036.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,472,007.12	25,202,036.59
负债合计		343,810,213.79	274,010,632.69
股东权益:			
股本	八-25	57,000,000.00	42,700,000.00
资本公积	八-26	345,156,546.08	27,145,638.91
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	八-27	13,043,165.24	13,043,165.24
一般风险准备			
未分配利润	八-28	135,152,374.80	103,579,510.05
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		550,352,086.12	186,468,314.20
少数股东权益			
股东权益合计		550,352,086.12	186,468,314.20
负债和股东权益总计		894,162,299.91	460,478,946.89

公司法定代表人: 张磊

主管会计工作负责人: 肖泮文

会计机构负责人: 孙淑芹

合并利润表

2011 年 1--6 月

编制单位：山东美晨科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八-29	315,369,928.72	287,763,786.12
其中：营业收入	八-29	315,369,928.72	287,763,786.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		278,212,189.03	238,564,945.19
其中：营业成本	八-29	222,869,087.78	187,076,559.15
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	八-30	1,440,660.06	1,866,336.59
销售费用	八-31	21,457,530.91	18,866,218.62
管理费用	八-32	21,709,619.64	25,323,961.03
财务费用	八-33	7,528,703.26	2,758,071.63
资产减值损失	八-34	3,206,587.38	2,673,798.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,157,739.69	49,198,840.93
加：营业外收入	八-35	226,368.99	173,786.18
减：营业外支出	八-36	101,559.00	985,764.33
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,282,549.68	48,386,862.78
减：所得税费用	八-37	5,709,684.93	7,480,625.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,572,864.75	40,906,237.05
归属于母公司所有者的净利润		31,572,864.75	40,906,237.05
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十	0.74	0.96
（二）稀释每股收益（元/股）	十	0.74	0.96
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,572,864.75	40,906,237.05
归属于少数股东的综合收益总额			

公司法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：肖泮文

会计机构负责人：孙淑芹

合并现金流量表

2011 年 1--6 月

编制单位：山东美晨科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	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		211,851,578.47	164,648,764.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八-38	4,312,152.69	6,361,329.59
经营活动现金流入小计		216,163,731.16	171,010,094.35
购买商品、接受劳务支付的现金		172,891,396.49	85,983,580.37
支付给职工以及为职工支付的现金		29,146,924.70	18,715,427.64
支付的各项税费		28,897,385.01	21,978,341.87
支付其他与经营活动有关的现金	八-38	28,542,673.14	14,729,934.87
经营活动现金流出小计		259,478,379.34	141,407,284.75
经营活动产生的现金流量净额	八-38	-43,314,648.18	29,602,809.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,450,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		300,000.00	
投资活动现金流入小计		300,000.00	2,450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,797,579.40	34,216,449.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			-968,680.84
投资活动现金流出小计		32,797,579.40	33,247,768.19
投资活动产生的现金流量净额		-32,497,579.40	-30,797,768.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		337,939,000.00	
取得借款收到的现金		69,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	八-38	56,086,971.81	36,479,718.05
筹资活动现金流入小计		463,025,971.81	36,479,718.05
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,194,983.95	9,669,534.73
支付其他与筹资活动有关的现金	八-38	54,115,985.91	21,086,940.55
筹资活动现金流出小计		58,810,969.86	43,256,475.28
筹资活动产生的现金流量净额		404,215,001.95	-6,776,757.23
四、汇率变动对现金的影响			
			-665.87
五、现金及现金等价物净增加额			
		328,402,774.37	-7,972,381.69
加：期初现金及现金等价物余额			
		15,267,578.59	22,693,929.19
六、期末现金及现金等价物余额			
		343,670,352.96	14,721,547.50

公司法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：肖泮文

会计机构负责人：孙淑芹

所有者权益变动表

2011 年 1--6 月

编制单位：山东美晨科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	42,700,000.00	27,145,638.91			13,043,165.24		103,579,510.05			186,468,314.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	42,700,000.00	27,145,638.91			13,043,165.24		103,579,510.05			186,468,314.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,300,000.00	318,010,907.17					31,572,864.75			363,883,771.92
（一）净利润							31,572,864.75			31,572,864.75
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							31,572,864.75			31,572,864.75
（三）所有者投入和减少资本	14,300,000.00	318,010,907.17								332,310,907.17
1. 所有者投入资本	14,300,000.00	318,010,907.17								332,310,907.17
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	57,000,000.00	345,156,546.08			13,043,165.24		135,152,374.80			550,352,086.12

公司法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：肖泮文

会计机构负责人：孙淑芹

所有者权益变动表

2011 年 1--6 月

编制单位：山东美晨科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	42,700,000.00	27,145,638.91			4,654,950.98		39,295,307.33			113,795,897.22
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	42,700,000.00	27,145,638.91			4,654,950.98		39,295,307.33			113,795,897.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,388,214.26		64,284,202.72			72,672,416.98
（一）净利润							81,212,416.98			81,212,416.98
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							81,212,416.98			81,212,416.98
（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					8,388,214.26		-16,928,214.26			-8,540,000.00
1. 提取盈余公积					8,388,214.26		-8,388,214.26			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-8,540,000.00			-8,540,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	42,700,000.00	27,145,638.91			13,043,165.24		103,579,510.05			186,468,314.20

公司法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：肖泮文

会计机构负责人：孙淑芹

母公司资产负债表（一）

2011年6月30日

编制单位：山东美晨科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		396,511,851.74	72,752,748.30
交易性金融资产			
应收票据		24,777,967.86	30,857,592.87
应收账款	九-1	153,248,038.97	93,297,818.10
预付款项		69,485,155.42	34,040,971.63
应收利息			
应收股利			
其他应收款	九-2	1,377,154.98	475,302.77
存货		57,928,342.79	55,589,708.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		703,328,511.76	287,014,141.90
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九-3	10,312,828.36	10,312,828.36
投资性房地产		1,330,352.51	1,365,255.83
固定资产		119,878,393.75	114,272,805.34
在建工程		21,335,042.10	17,010,758.84
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		21,874,632.78	20,537,201.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,182,866.44	3,715,825.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		178,914,115.94	167,214,674.85
资产总计		882,242,627.70	454,228,816.75

公司法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：肖泮文

会计机构负责人：孙淑芹

母公司资产负债表（二）

2011年6月30日

编制单位：山东美晨科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款		85,447,203.50	16,447,203.50
交易性金融负债			
应付票据		90,813,064.00	99,079,150.00
应付账款		105,532,454.31	105,534,386.18
预收款项		665,951.35	337,667.04
应付职工薪酬		4,512,240.86	6,395,912.67
应交税费		2,713,640.64	8,579,153.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,027,270.49	210,491.46
一年内到期的非流动负债		2,500,000.00	2,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		298,211,825.15	239,083,964.81
非流动负债：			
长期借款		15,000,000.00	17,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		14,210,588.43	7,622,148.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,210,588.43	25,122,148.98
负债合计		327,422,413.58	264,206,113.79
股东权益：			
股本		57,000,000.00	42,700,000.00
资本公积		345,156,546.08	27,145,638.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,043,165.24	13,043,165.24
未分配利润		139,620,502.80	107,133,898.81
外币报表折算差额			
股东权益合计		554,820,214.12	190,022,702.96
负债和股东权益合计		882,242,627.70	454,228,816.75

公司法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：肖泮文

会计机构负责人：孙淑芹

母公司利润表

2011年1--6月

编制单位：山东美晨科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	同期金额
一、营业收入	九-4	314,385,707.97	288,033,880.01
减：营业成本	九-4	223,607,991.65	187,341,305.22
营业税金及附加		1,440,660.06	1,866,336.59
销售费用		21,453,846.13	18,719,019.87
管理费用		19,584,954.61	23,837,863.13
财务费用		6,998,879.81	2,758,780.29
资产减值损失		3,113,606.63	2,537,367.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,185,769.08	50,973,207.51
加：营业外收入		135,324.03	110,775.76
减：营业外支出		101,559.00	985,760.48
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,219,534.11	50,098,222.79
减：所得税费用		5,732,930.12	7,514,733.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,486,603.99	42,583,489.37
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		32,486,603.99	42,583,489.37

公司法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：肖泮文

会计机构负责人：孙淑芹

母公司现金流量表

2011年1--6月

编制单位：山东美晨科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	同期金额
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		196,063,344.97	164,015,581.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,260,809.37	5,863,609.44
经营活动现金流入小计		200,324,154.34	169,879,190.80
购买商品、接受劳务支付的现金		163,996,913.87	84,263,562.57
支付给职工以及为职工支付的现金		27,250,600.74	18,373,110.74
支付的各项税费		28,784,073.60	21,973,333.22
支付其他与经营活动有关的现金		26,364,803.61	12,841,316.98
经营活动现金流出小计		246,396,391.82	137,451,323.51
经营活动产生的现金流量净额		-46,072,237.48	32,427,867.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,450,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		300,000.00	
投资活动现金流入小计		300,000.00	2,450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,712,675.13	33,989,001.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			-968,680.84
投资活动现金流出小计		32,712,675.13	33,020,320.67
投资活动产生的现金流量净额		-32,412,675.13	-30,570,320.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		337,939,000.00	
取得借款收到的现金		69,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		56,086,971.81	36,479,718.05
筹资活动现金流入小计		463,025,971.81	36,479,718.05
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,194,983.95	9,669,534.73
支付其他与筹资活动有关的现金		54,115,985.91	21,086,940.55
筹资活动现金流出小计		58,810,969.86	43,256,475.28
筹资活动产生的现金流量净额		404,215,001.95	-6,776,757.23
四、汇率变动对现金的影响			
			-665.87
五、现金及现金等价物净增加额			
		325,730,089.34	-4,919,876.48
加：期初现金及现金等价物余额		15,232,364.02	19,616,781.70
六、期末现金及现金等价物余额			
		340,962,453.36	14,696,905.22

公司法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：肖泮文

会计机构负责人：孙淑芹

母公司所有者权益变动表

2011 年 1--6 月

编制单位：山东美晨科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	42,700,000.00	27,145,638.91			13,043,165.24		107,133,898.81	190,022,702.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	42,700,000.00	27,145,638.91			13,043,165.24		107,133,898.81	190,022,702.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,300,000.00	318,010,907.17					32,486,603.99	364,797,511.16
（一）净利润							32,486,603.99	32,486,603.99
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计							32,486,603.99	32,486,603.99
（三）所有者投入和减少资本	14,300,000.00	318,010,907.17						332,310,907.17
1. 所有者投入资本	14,300,000.00	318,010,907.17						332,310,907.17
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	57,000,000.00	345,156,546.08			13,043,165.24		139,620,502.80	554,820,214.12

公司法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：肖泮文

会计机构负责人：孙淑芹

母公司所有者权益变动表

2011 年 1--6 月

编制单位：山东美晨科技股份有限公司

单位：人民币元

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	42,700,000.00	27,145,638.91			4,654,950.98		40,179,970.48	114,680,560.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	42,700,000.00	27,145,638.91			4,654,950.98		40,179,970.48	114,680,560.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,388,214.26		66,953,928.33	75,342,142.59
（一）净利润							83,882,142.59	83,882,142.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							83,882,142.59	83,882,142.59
（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					8,388,214.26		-16,928,214.26	-8,540,000.00
1. 提取盈余公积					8,388,214.26		-8,388,214.26	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-8,540,000.00	-8,540,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	42,700,000.00	27,145,638.91			13,043,165.24		107,133,898.81	190,022,702.96

公司法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：肖泮文

会计机构负责人：孙淑芹

山东美晨科技股份有限公司

Shandong Meichen Science & Technology Co., Ltd.

财务报表附注

(2011年1-6月)

(除另有说明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

山东美晨科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为山东美晨汽车部件有限公司,于2004年11月8日由张磊、李洪滨、张玉清、李晓楠共同出资500万元发起设立。2009年4月20日,经公司创立大会审议通过,山东美晨汽车部件有限公司整体变更为山东美晨科技股份有限公司。2009年4月27日,公司在潍坊市工商行政管理局办理了变更登记,并取得潍坊市工商行政管理局颁发的370782228016834号企业法人营业执照。公司法定代表人张磊,注册资本4270万元,注册地址为山东省诸城市密州路东首路南。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】903号文《关于核准山东美晨科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,山东美晨科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2011年6月20日向社会公开发行人民币普通股1,430万股,发行后股本5700万股,中磊会计师事务所有限责任公司出具了中磊验字(2011)第0046号《验资报告》。

(二) 行业性质

公司属于橡胶非轮胎制品行业,现专注于研发、制造新型橡胶减振器和新型橡胶流体管路两大系列产品,涵盖橡胶减振器、非硅橡胶管、(氟)硅橡胶管、橡胶推力杆、橡胶空气弹簧、橡胶软垫等主要橡胶制品,公司产品目前主要应用于商用车领域,并积极进入电子电器、工程机械、航天军工、建筑等领域。

(三) 经营范围

本公司经工商行政管理部门核准的经营范围为:减震橡胶制品、胶管制品及其他橡胶制品的研发、制造、销售;塑料制品的研发、制造、销售;出口本企业自产产品和技术,进口本

企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零部件及相关技术（法律、行政法规限制禁止经营的项目除外，须许可经营的，凭许可证经营）。

（四）主要产品或提供的劳务

本公司主要产品分为：胶管制品、减震橡胶制品、工程塑料制品等三大类产品。

（五）公司的基本组织架构

股东大会是公司最高权力机构，董事会是公司的执行机构，监事会是公司的监督机构。公司实行董事会领导下的总经理负责制，负责公司日常经营和管理；公司各职能部门主要包括：董事会办公室、总经理办公室、人力资源部、综合管理部、营销部、计划物流部、采购部、制造部、工程部、技术部、品质部、财务部和审计部等部门。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、本公司采用的主要会计政策、会计估计

（一）会计年度

本公司的会计年度为公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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。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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的按比例享有被合并方的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股（资）本溢价，股（资）本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。非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购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

对于非同一控制下的企业合并，购买成本为交易日为取得被购买方的控制权而转让的资产、所承担的负债以及所发行的权益性工具的公允价值总额，以及为企业合并发生的各项直接相关费用。符合确认条件的被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值确认。

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，应当确认为商誉。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，应当对取得的被购买方各项可辨认资产、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，其差额应当计入当期损益。

（五）合并会计报表编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当

期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

本报告期内纳入合并范围子公司合并报表情况：

子公司名称	持股比例(%)	投资期间	纳入合并报表期间
北京塔西尔	100	自2009年8月起	2009年8月-2011年6月30日

2. 合并会计报表编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行了抵销。

(六) 现金等价物的确定标准

1. 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。
2. 本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、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。

(七) 外币业务的核算和折算方法

本公司对涉及外币的经济业务，采用交易发生当日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理：

1. 外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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，属于与购建固定资产有关借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理，其余部分计入当期损益。

2. 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，折算后差额作为公允价值变动（含汇率变动）处理，记入当期损益。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类

金融资产分为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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四类。

金融负债分为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；其他金融负债。

2. 金融工具的确认

1) 符合下列条件之一的金融资产或金融负债，在初始确认时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或金融负债：

(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

(2) 企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

2) 持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。下列非衍生金融资产不划分为持有至到期投资：

(1) 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；

(2) 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；

(3) 贷款和应收款项。

3) 贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。对购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等，没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期投资等金融资产的，归为此类。

5) 其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

3. 金融资产的计量

1) 初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

2) 按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，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。

4. 金融资产减值

1) 资产负债表日，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产

的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对持有至到期投资、可供出售的金融资产的减值损失的计量，按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

3) 应收款项减值损失的计量

坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：

- (1) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- (2) 因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账准备的计提方法：

公司对余额在人民币100万元以上的单项非关联方应收账款，以及余额在人民币50万元以上单项非关联方其他应收款认定为单项金额重大的应收款项。对单项金额重大的应收款项，公司单独对其进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失并计入当期损益；对单项金额不重大的应收款项以及经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，公司按信用风险特征划分资产组合进行减值测试。公司一般以资产负债日应收款项账龄作为判断信用风险特征的主要依据并藉此划分资产组合。公司确定坏账准备计提比例为：

账龄	计提比例%	
	应收账款	其他应收款
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	50	50
5年以上	100	100

4) 金融资产减值准备的转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况

下该金融资产在转回日的摊余成本。

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，其减值准备一经确认在以后会计期间不予转回。

对于已确认减值损失的以公允价值计量的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

5. 金融资产和金融负债利得及损失的计量基础

1) 在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

2) 资产负债表日，将交易性金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

3) 持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认投资收益。

4) 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，按照取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额确认投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，确认为投资损益。

（九）存货

1. 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品（包括库存的产成品、外购商品、发出商品等）、周转材料（包括包装物、低值易耗品）、委托加工物资等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成。存货中库存商品的领用和发出按加权平均法计价；原材料在取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法计价。

3. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

资产负债表日，公司应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备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。

（十）长期股权投资的核算方法

1. 初始计量

1) 公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、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初始投资成本。长期股权投资初始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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方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初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。如果购买方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，应对取得的被购买方各项可辨认资产、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，复核结果表明各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本是恰当的，吸收合并的其差额计入当期个别利润表，控股合并的其差额计入合并利润表中。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）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初始投资成本。初始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。

（2）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初始投资成本。

（3）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初始投资成本，

但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

(5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

2. 后续计量

1) 成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

对长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。确认对联营企业及合营企业的投资损益时，对于发生的内部交易损益（资产减值损失除外）按照持股比例予以抵销。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3. 处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

成本法核算的、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，减值损失根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不得转回。

(十一) 投资性房地产

1. 本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量。

3. 资产负债表日公司对同时满足下列条件的投资性房地产采用公允价值模式计量外，其余投资性房地产采用成本模式计量：

1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

2) 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

4. 本公司对采用成本计量的投资性房地产，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销；对采用公允价值模式计量的投资性房地产不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，将公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

5. 投资性房地产由成本模式转为公允价值模式计量时，作为会计政策变更处理；已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

6. 本公司采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

本报告期内本公司投资性房地产采用成本模式计量。

（十二）固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 固定资产的计价方法

固定资产一般采用实际成本入账。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

5) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

6) 固定资产的更新改造等后续支出，同时满足下列条件时：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。不满足上述条件时，在发生时计入管理费用或销售费用。

7) 非货币性资产交换取得的固定资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

8) 债务重组取得的固定资产，按《企业会计准则—债务重组》的相关规定进行处理。

9) 企业合并取得的固定资产，同一控制下企业合并取得的按照合并日被合并方固定资产的账面价值计量，非同一控制下企业合并取得的固定资产按照购买日被购买方固定资产的公允价值作为入账价值。

3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率（5%）确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
工具器具	5	5	19.00
运输设备	8	5	11.88

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

4. 固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- 3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- 4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- 5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）在建工程

1. 在建工程的计价

在建工程按实际发生的工程支出计价，包括需要安装设备的价值，不包括根据工程项目概算购入不需要安装的固定资产、作为生产准备的工具器具、购入的无形资产及发生的不属于

工程支出的其他费用等。确认工程实际支出的方法如下：

1) 发包的基建工程，按应支付的工程结算价款、交付施工企业安装的需安装设备成本及为工程建设而借入的专门借款及一般借款所发生应资本化金额确定工程实际支出。

2) 自营的基建工程，按领用工程材料物资成本、原材料成本及不能抵扣的增值税进项税额、库存商品成本及应交的相关税费、公司辅助生产部门提供的各项劳务成本及为工程建设而借入的专门借款及一般借款所发生应资本化金额确定工程实际支出。

2. 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的必要支出分项目核算，并在该工程项目达到预定可使用状态时，按工程决算价结转固定资产，或者交付使用时按工程实际发生必要成本估价转入固定资产。

3. 工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。

4. 利息资本化的计算方法：为工程建设而借入的专门借款及一般借款所发生的利息等在同时满足以下三个条件时开始资本化：资产支出已经发生，借款费用已经发生，为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；资本化率及资本化金额的确定按《企业会计准则—借款费用》的有关规定办理。

5. 在建工程减值准备的确认标准及计提方法：期末对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提。

期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：

1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性。

3) 其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

在建工程减值准备按单项工程计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十四) 借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

2. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

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

（十五）无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间

的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(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，能证明其有用性；

(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。

3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2. 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用主要为预计受益期在一年以上（不含一年）的费用，按照预计受益期间分期平均摊销。长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

（十七）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

1. 该义务是企业承担的现时义务；
2. 该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
3. 该义务金额可以可靠地计量。

本公司对已售出的产品实行“产品质量三包”售后服务政策。根据公司实际情况以及实施“产品质量三包”售后服务的经验，公司自2009年度起依据当年度销售收入的3%计提“产品质量三包费”并计入预计负债。

（十八）研究开发支出

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

（十九）应付职工薪酬

应付职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

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

1. 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间。

2. 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（二十）收入确认方法

1. 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

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本公司；

5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2. 提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- 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。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件，且预计能够收到补助时确认。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值进行初始计量；公允价值不能够可靠取得时则按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，初始确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，初始确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

确认的政府补助需要返还时，如果相关的递延收益尚未转销完毕，则冲减递延收益的账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的则直接计入当期损益。

（二十二）资产减值损失的确认与计量

1. 减值测试

资产负债表日，本公司对未划分为金融资产的长期股权投资、固定资产、无形资产、在建工程、以成本计量的投资性房地产等是否存在可能发生减值的迹象进行判断。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 资产减值损失的确认

如果有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定资产组或资产组组合的可收回金额，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，再按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

本公司一般按照生产线划分资产组。

3. 资产减值损失的后续处理

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间相应作出调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

确认的长期资产减值损失在该项资产处置之前不予转回。

（二十三）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 确认

1) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2) 本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

(2) 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 计量

1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

2) 本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。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

(二十四) 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

1. 固定资产预计可使用年限和预计残值

本公司就固定资产拟定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及竞争对手就回应严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本公司将提高折旧、或冲销或冲减技术陈旧或者非战略性固定资产。

2. 递延所得税资产的确认

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的损益中。

3. 坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无

法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

4. 预计负债

为适应公司业务发展的需要，公司对产品质量三包费用按当年销售收入的3%计提并计入预计负债。该比例是根据公司过往业绩及历史经验进行判断和估计的，并可能因相关政策变化及以后年度实际情况而进行调整或改变，并会影响该估计改变期间的损益。

5. 金融工具管理风险和政策

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款等。该等金融工具的详细情况已于相关附注内披露。公司管理层监控该等金融工具的风险，研究制订减少该等风险的政策并确保实施及有效推行。

于资产负债表日，如果债务人未能就各类已确认的金融资产履行其责任，或本公司为其提供财务担保的债务人未能履行其责任，本公司的最高信贷风险为合并资产负债表中列报的该等金融资产的账面价值。为了尽量降低信贷风险，公司根据信贷政策，对本公司债务人超过信用期的应收款项进行催收并视情况决定是否启用法律诉讼程序，确保应收款项的收回。另外，公司在资产负债表日对每一项应收款项的可回收性进行检查，确保对应收款项计提足够的坏账准备。

本公司的应收款项分布单位较为集中，可能存在重大信贷集中风险，而公司面对任何单一机构的风险是有限的。

本公司的银行存款存于具有高信贷评级的银行，而公司面对任何单一财务机构的风险是有限的。

五、会计政策、会计估计变更以及会计差错更正

1. 会计政策变更说明

本报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本报告期内无会计估计变更事项。

3. 会计差错更正

本报告期内无会计差错更正。

六、主要税费

（一）企业所得税

2009年1月16日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税

务局以鲁科高字(2009)12号文件批复认定本公司为高新技术企业,证书编号GR200837000304,认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,公司报告期内享受15%的所得税优惠税率。

子公司北京塔西尔报告期内所得税税率为25%。

(二) 增值税

本公司及子公司北京塔西尔主要产品销售业务适用增值税率为17%。

本公司自营出口产品销售采用“免、抵、退”办法。依据相关规定,本财务报告期内公司各出口产品退税率如下:

商品编码	商品类别	文件依据	执行期间	出口退税率%
4009310000	橡胶软管-重型卡车用	国税函(2010)64号	2010.2.10~至今	9
8708299000	其他车身未列明零件、(包括驾驶室的零件、附件)	国税函(2010)64号	2010.2.10~至今	9
8708809000	推力杆-载重汽车悬挂系统用	国税函(2010)64号	2010.2.10~至今	17
8708911000	其他机动车辆用的散热器及其零件	国税函(2010)64号	2010.2.10~至今	17
8484100000	橡胶软垫-汽车水箱散热器用	国税函(2010)64号	2010.2.10~至今	17
4009320000	橡胶软管-重型卡车用(外带附件)	国税函(2010)64号	2010.2.10~至今	9
4009410000	加强或与其他材料合制硫化橡胶管(不带附件、硬质橡胶除外)	国税函(2010)64号	2010.2.10~至今	9
4009110000	未加强或其他材料合制硫化橡胶管(不带附件、硬质橡胶除外)	国税函(2010)64号	2010.2.10~至今	9
4016939000	硫化橡胶制其他用垫片、垫圈(包括密封垫,硬质橡胶除外)	国税函(2010)64号	2010.2.10~至今	9

(三) 营业税

对租赁业务等所取得的营业税应税收入按5%缴纳营业税。

(四) 城市维护建设税及教育费附加

本公司按照应交增值税、营业税和出口免抵增值税额的7%计算缴纳城市维护建设税,按3%计算缴纳教育费附加、按2%计算缴纳地方教育费附加。

(五) 房产税

本公司自用房产依照房产原值一次减除30%后的余值计算缴纳,税率为1.2%;房产出租的,依照房产租金收入计算缴纳,税率为12%。

(六) 个人所得税

本公司员工的个人所得税由个人承担,公司代扣代缴。

七、企业合并及合并财务报表

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京塔西尔	有限公司	北京市	制造业	600万元	制造汽车底盘悬架、技术开发、销售汽车部件。	6,000,000.00	

续表：

子公司名称	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京塔西尔	100	100	是			

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

无同一控制下企业合并取得的子公司

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

无非同一控制下企业合并取得的子公司

4. 子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理

各子公司执行与本公司一致的会计政策。

5. 报告期内合并的子公司情况

北京塔西尔

北京塔西尔系由本公司出资600万元人民币，于2009年8月27日设立的全资子公司，公司注册地址为北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街13号。公司许可经营：制造汽车底盘悬架；一般经营：技术开发，销售汽车部件。

北京塔西尔资产、负债及所有者权益在本财务报告期末列示如下：

项目	2011年6月30日
流动资产	30,235,426.28
非流动资产	5,995,862.88
资产总额	36,231,289.16
流动负债	34,442,784.55
非流动负债	261,418.69
负债总额	34,704,203.24
所有者权益	1,527,085.92

北京塔西尔本报告期内收入、净利润和现金流量列示如下：

项目	2011年1-6月
营业收入	9,523,177.06
净利润	-913,739.24
经营活动产生的现金流量	2,757,589.3

八、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	1,948.75	667.49
银行存款	343,668,404.21	15,266,911.10
其他货币资金	55,549,398.38	57,520,384.28
合计	399,219,751.34	72,787,962.87

注：

1) 期末货币资金较期初增加326,431,786.47元，主要系本公司公开发行股票募集资金到位使货币资金余额大幅增加所致；

2) 期末其他货币资金余额55,549,398.38元，主要系本公司缴存的银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,527,967.86	28,386,448.95
商业承兑汇票	4,250,000.00	2,471,143.92
合计	24,777,967.86	30,857,592.87

3. 应收账款

分类信息

类别	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大的应收账款组合小计	167,845,710.26	100.00	8,436,571.51	5.03	103,203,426.06	100.00	5,298,656.98	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	167,845,710.26	100.00	8,436,571.51	5.03	103,203,426.06	100.00	5,298,656.98	5.13

注：

1) 对单项金额重大的应收账款，经单独测试未发现减值迹象，按信用风险特征组合进行

减值测试并计提坏账准备：

2) 对单项金额不重大的应收账款按账龄分析确定风险特征组合进行减值测试，对该组合风险较大的应收账款分账龄按比例计提坏账准备；

3) 期末应收账款余额较期初增加64,642,284.20元，系因公司与主要客户北汽福田约定的销售收款期间大约在1个月左右，其他主要客户的收款期间则在2-4个月左右，随着公司对其他主要客户销售收入的大幅提高，使公司应收账款余额也随之大幅增加，但上述款项均属于合同约定收款期间内的款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1年以内	167,418,190.83	8,370,909.55	99.75	102,523,023.21	5,126,151.16	99.34
1—2年	324,086.09	32,408.61	0.19	281,789.93	28,178.99	0.27
2—3年	92,316.52	27,694.96	0.05	274,898.14	82,469.44	0.27
3—4年	427.33	213.67	0.00	85,530.70	42,765.35	0.08
4—5年	10,689.49	5,344.74	0.01	38,184.08	19,092.04	0.04
5年以上						
合计	167,845,710.26	8,436,571.51	100	103,203,426.06	5,298,656.98	100.00

注：

- 1) 报告期末应收账款中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项；
- 2) 报告期内无前期已全额计提坏账本期又全额收回或转回的款项；
- 3) 本公司与深圳发展银行青岛分行签订了《国内保理业务合同》，合同编号为：深发青城支保理池字第20110214001号，依据此合同公司将应收账款中应收陕西重型汽车有限公司25,280,314.90元的债权抵押给深圳发展银行，用于签订深发青城支综字第20100414003号《综合授信额度合同》，综合授信额度为7000万元。

期末欠款金额前五名的单位

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	非关联方	39,567,158.22	1年以内	23.57
陕西重型汽车有限公司	非关联方	31,806,389.77	1年以内	18.95
包头北奔重型汽车有限公司	非关联方	12,906,301.89	1年以内	7.69
安徽华菱汽车股份有限公司	非关联方	9,742,280.80	1年以内	5.80
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	非关联方	9,245,534.14	1年以内	5.51
合计		103,267,664.82		61.53

注：前五项应收款合计103,267,664.82元，占期末应收账款总额的61.53%。

4. 预付款项

余额及其账龄分析

项目	期末数		期初数	
	账面余额	占比%	账面余额	占比%
1年以内	54,056,313.07	98.17	27,959,689.83	97.53
1-2年	752,972.50	1.37	707,551.05	2.47
2-3年	255,994.89	0.46		
3年以上				
合计	55,065,280.46	100.00	28,667,240.88	100.00

注：

1) 报告期末预付款项较期初增加26,398,039.58元，主要因公司扩大生产经营规模购买机器设备及工程施工预付款项所致；

2) 期末账龄超过一年预付款项，主要系本公司预付的材料款、工程及设备款项，因双方未进行最终结算所致；

3) 期末预付款项中无预付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

期末欠款金额前五名的单位

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
青岛胶东建设集团有限公司诸城分公司	非关联方	9,024,896.23	1年内	工程预付款
考特斯机械制造有限公司	非关联方	4,514,743.50	1年内	设备预付款
日照新天地建设工程有限公司	非关联方	4,236,838.00	1年内	工程预付款
天津市天锻压力机有限公司	非关联方	2,301,000.00	1年内	设备预付款
合肥锻压机床有限公司	非关联方	1,806,000.00	1年内	设备预付款
合计		21,883,477.73		

注：

期末预付款项前五名债务人欠款金额合计为21,883,477.73元，占预付款项总额的39.74%，账龄均为1年以内。期末前五名款项主要为本公司依据合同预付的工程、设备款项，因设备未到货，工程未完工而尚未结算。

5. 其他应收款

分类信息

类别	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大的应收账款组合小计	2,006,571.19	92.04	123,378.94	6.15	823,560.77	82.59	54,706.09	6.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	173,600.00	7.96	173,600.00	100.00	173,600.00	17.41	173,600.00	100.00

合计	2,180,171.19	100.00	296,978.94		997,160.77	100.00	228,306.09
----	--------------	--------	------------	--	------------	--------	------------

注：对单项金额不重大的其他应收款按账龄确定风险特征组合，对组合后风险较大的其他应收款计提坏账准备；

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1年以内	1,725,303.69	86,265.18	85.98	607,269.77	30,363.49	73.74
1—2年	258,800.00	25,880.00	12.90	208,823.50	20,882.35	25.36
2—3年				1,367.50	410.25	0.16
3—4年	16,867.50	8,433.75	0.84	500.00	250.00	0.06
4—5年	5,600.00	2,800.00	0.28	5,600.00	2,800.00	0.68
5年以上						-
合计	2,006,571.19	123,378.93	100.00	823,560.77	54,706.09	100.00

注：期末其他应收款中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

期末单项金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：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
烟台银河纺织有限公司	173,600.00	173,600.00	100%	对方单位已进入破产程序
合计	173,600.00	173,600.00		

期末欠款金额前五名的单位

名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京华中新工贸有限公司	非关联方	200,000.00	1-2年	9.17
烟台银河纺织有限公司	非关联方	173,600.00	2-3年	7.96
青岛时代建筑设计有限公司一分院	非关联方	60,000	1年内	2.75
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	非关联方	31,500	1年内	1.44
诸城市仁和五交化有限责任公司家电城	非关联方	27,060	1年内	1.24
合计		492,160.00		22.57

注：期末前五项欠款单位合计492,160.00元，占期末其他应收款余额的22.57%；

6. 存货

存货分类

类别	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	21,270,716.60		21,270,716.60	20,218,245.38		20,218,245.38
在产品	6,704,864.23		6,704,864.23	3,173,055.69		3,173,055.69
库存商品	47,847,855.92	864,555.05	46,983,300.87	40,097,000.05	864,555.05	39,232,445.00
合计	75,823,436.75	864,555.05	74,958,881.70	63,488,301.12	864,555.05	62,623,746.07

注：

1) 报告期末存货余额较期初增加12,335,135.63元，其中库存商品增加7,587,076.87元，主要因客户及订单量的大幅增加，公司扩大生产所致；

2) 报告期末，本公司存货无用于抵押、担保等受限的存货；

存货跌价准备

类别	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	864,555.05				864,555.05
合计	864,555.05				864,555.05

注：存货跌价准备计提864,555.05元，系库存商品账面价值低于可变现净值所致。

7. 长期股权投资

分类信息

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对联营企业投资	4,312,828.36		4,312,828.36	
合计	4,312,828.36		4,312,828.36	

联营企业清单

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%	
			直接	间接	直接	间接
西安中沃科技有限公司	陕西省西安市	橡胶制品的生产、销售	49%		49%	

联营企业财务信息

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	本年收入	本年费用	本年净利润
西安中沃科技有限公司	7,205,162.83			660,116.97	-767,573.74

对联营企业投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加投资	本年损益调整	本年分回利润	年末余额
西安中沃科技有限公司	4,312,828.36				4,312,828.36
合计	4,312,828.36				4,312,828.36

8. 投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,469,616.29			1,469,616.29
房屋、建筑物	1,469,616.29			1,469,616.29
二、累计折旧和累计摊销合计	104,360.46	34,903.32		139,263.78
房屋、建筑物	104,360.46	34,903.32		139,263.78
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	1,365,255.83	---	---	1,330,352.51
房屋、建筑物	1,365,255.83	---	---	1,330,352.51

注：

- 1) 本期累计折旧和累计摊销增加额中，本期计提的折旧和摊销额为34,903.32元；
- 2) 截止报告期末投资性房地产无减值迹象，未计提减值准备。

9. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
房屋及建筑物	39,410,362.56	981,900.00		40,392,262.56
机器设备	79,776,235.41	6,150,591.06	98,500.00	85,828,326.47
工具器具	2,562,932.32	2,366,036.21		4,928,968.53
运输设备	10,646,199.31	1,421,386.20		12,067,585.51
电子设备	5,652,647.50	1,216,695.61		6,869,343.11
小计	138,048,377.10	12,136,609.08	98,500.00	150,086,486.18
累计折旧				
房屋及建筑物	3,398,016.43	936,434.16		4,334,450.59
机器设备	11,888,025.78	3,834,417.99	45,311.84	15,677,131.93
工具器具	293,351.23	289,503.66		582,854.89
运输设备	1,355,082.10	687,469.12		2,042,551.22
电子设备	1,150,589.74	509,754.27		1,660,344.01
小计	18,085,065.28	6,257,579.20	45,311.84	24,297,332.64
减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备	202,102.16			202,102.16
工具器具				
运输设备				
电子设备				
小计	202,102.16			202,102.16
账面价值				
房屋及建筑物	36,012,346.13			36,057,811.97
机器设备	67,686,107.47			69,949,092.38
工具器具	2,269,581.09			4,346,113.64
运输设备	9,291,117.21			10,025,034.29
电子设备	4,502,057.76			5,208,999.10
小计	119,761,209.66			125,587,051.38

注：

- 1) 报告期内，固定资产增加12,136,609.08元，其中由在建工程转入固定资产,981,900.00元；
- 2) 本期累计折旧增加中，本期计提增加的折旧为6,257,579.20元；
- 3) 本期固定资产减少原值98,500.00元、净值45,311.84元因处置机器设备减少所致；
- 4) 2010年8月25日，公司与中国银行诸城支行签订最高额抵押合同，将诸城市房权证密

州街办私字第11359号房产抵押办理银行承兑汇票及银行借款，抵押期限自2010年8月25日至2013年8月20日，该房产包括（1）固定资产中的南厂厂房及1#宿舍楼，于2011年6月30日账面原值18,324,741.97元、净值16,092,483.51元；（2）投资性房地产中的1#宿舍楼网点，于2011年6月30日账面原值1,327,515.48元、净值1,206,656.64元；

5) 2010年9月15日，公司将一批机器设备抵押给招商银行潍坊分行，用于签订2000万元综合授信最高额抵押合同，抵押期限自2010年9月15日至2011年9月14日，该批机器设备于2011年6月30日的账面原值39,829,878.76元，净值29,469,058.06元；

6) 2010年12月3日，公司与中国银行诸城支行签订最高额抵押合同，将诸城市房权证密州街办私字第11358号房产与上述第4)项房产及部分土地使用权一起，抵押办理银行借款1,000万元，抵押期限自2010年12月3日至2013年11月30日，该房产包括（1）固定资产中的南厂二层楼于2011年6月30日日的账面原值3,535,110.13元，净值3,065,481.25元；（2）投资性房地方中的南厂二层楼网点，于2011年6月30日的账面原值142,100.81元，净值123,133.63元；

7) 期末已提足折旧继续使用的固定资产原值为314,932.85元；

8) 报告期末无融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

期末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	292,037.00	89,934.84	202,102.16		
运输设备					
合计	292,037.00	89,934.84	202,102.16		

10. 在建工程

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炼胶中心	7,640,618.88		7,640,618.88	8,675,418.88		8,675,418.88
综合办公楼	4,500.00		4,500.00	3,922,286.92		3,922,286.92
水管挤出线	7,815,639.96		7,815,639.96	6,703,313.30		6,703,313.30
变压器工程	1,550,000.00		1,550,000.00			
高分子弹性体项目车间				1,679,177.00		1,679,177.00
宿舍楼				194,846.00		194,846.00
汽车动力总成惯性参数测试实验台				160,000.00		160,000.00
合计	17,010,758.84		17,010,758.84	21,335,042.10		21,335,042.10

注：

1) 本期在建工程减少1793865.80元，其中完工转入无形资产管理软件811965.80，转入固定资产的房屋建筑物981900.00元；

- 2) 报告期末本公司无用于抵押、担保的在建工程；
3) 报告期末，本公司在建工程无减值迹象未计提减值准备。

11. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值				
土地使用权	21,562,377.56			21,562,377.56
管理软件	178,482.04	1,639,786.35		1,818,268.39
合计	21,740,859.60	1,639,786.35		23,380,645.95
累计摊销				
土地使用权	1,184,612.63	217,318.88		1,401,931.51
管理软件	19,045.94	48,668.20		67,714.14
合计	1,203,658.57	265,987.08		1,469,645.65
账面净值				
土地使用权	20,377,764.93			20,160,446.05
管理软件	159,436.10			1,750,554.25
合计	20,537,201.03			21,911,000.30

注：

- 1) 本期无形资产累计摊销额计提增加265,987.08元；
2) 本期无形资产管理软件增加1,639,786.35元，系本公司购入管理软件增加无形资产所致；
3) 2010年8月25日，公司与中国银行诸城支行签订抵押合同，将南厂区土地55773m²（土地使用权证《诸国用（2009）第02028号》）抵押办理银行承兑汇票及银行借款，抵押期限自2010年8月25日至2013年8月20日，上述抵押土地于2011年6月30日的账面原值12,345,892.89元，净值11,702,062.15元；
4) 2010年12月3日，公司与中国银行诸城支行签订最高额抵押合同，将南厂区土地14238m²（土地使用权证《诸国用（2009）第02036号》）与上述第2)项土地、诸城市房权证密州街办私字第11358号、诸城市房权证密州街办私字第11359号房产一起，抵押办理1,000万元银行借款，抵押期限自2010年12月3日至2013年11月30日。该项抵押土地于2011年6月30日账面原值5,707,599.67元、净值5,308,111.47元；
5) 报告期末无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

12. 开发支出

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	
低渗透燃油管		1,177,213.31	1,177,213.31		
底盘空气弹簧		1,692,616.93	1,692,616.93		
推力杆研究平台		1,736,792.71	1,736,792.71		
3D 顺序挤吹进气管		1,544,033.21	1,544,033.21		

双复合挤出硅胶管	1,160,999.12	1,160,999.12
发动机液悬置	2,081,771.11	2,081,771.11
发动机橡胶扭转减震器	1,850,614.75	1,850,614.75
其他	1,318,109.48	1,318,109.48
合计	12,562,150.62	12,562,150.62

注：本公司开发支出项目因不符合资本化确认条件，公司已全部计入当期损益。

13. 递延所得税资产

项目	期末数	期初数
减值准备	1,530,740.82	1,015,887.79
预计负债	1,837,467.68	1,837,467.68
工资结余	1,003,604.40	1,003,604.40
内部交易未实现利润的影响		24,566.85
合计	4,371,812.90	3,881,526.72

注：期末公司无应确认而未确认的递延所得税资产及递延所得税负债。

14. 所有权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限制的情形
用于担保、抵押的资产		
其中：货币资金	55,549,398.38	贷款及汇票担保
应收账款	21,250,000.00	银行贷款
固定资产	50,843,161.00	贷款及汇票担保
投资性房地产	1,330,352.51	承兑汇票担保
无形资产	20,160,446.05	贷款及汇票担保

15. 短期借款

项目	期初数	期末数
抵押借款	16,447,203.50	75,447,203.50
信用借款		10,000,000.00
合计	16,447,203.50	85,447,203.50

注：

1) 期末短期借款10,000,000.00元系公司用土地使用权及房产作抵押，由中国银行诸城支行借入的短期借款。借款期限1年，自2010年12月3日至2011年12月2日；

2) 期末短期借款4,404,095.50元系公司以交付保证金，由中国银行诸城支行借入美元665,000.00元的短期借款，借款期限1年，自2010年11月11日至2011年11月11日；

3) 期末短期借款2,043,108.00元系公司以交付保证金，由中国银行诸城支行借入欧元232,000.00元的短期借款，借款期限1年，自2010年11月9日至2011年11月9日；

4) 期末短期借款17,000,000.00元系公司用土地使用权作抵押，由兴业银行潍坊分行借入

的短期借款。借款期限1年，自2011年1月11日至2012年1月11日；

5) 期末短期借款10,000,000.00元系公司用房产作抵押，由兴业银行潍坊分行借入的短期借款。借款期限1年，自2011年1月24日至2012年1月24日；

6) 期末短期借款15,000,000.00元系公司信用借款，无担保、无抵押，由兴业银行潍坊分行借入的短期借款。借款期限1年，自2011年5月12日至2012年5月12日；

6) 期末短期借款17,000,000.00元系公司用应收账款中应收陕西重型汽车有限公司的债权抵押，由深圳发展银行城阳支行借入的短期借款。借款期限1年，自2011年2月25日至2012年2月24日；

7) 期末短期借款10,000,000.00元系公司用设备抵押，由招商银行胜利东街支行借入的短期借款。借款期限1年，自2011年4月19日至2012年4月18日；

8) 期末公司无以外币标示的短期借款，无已到期未偿还的短期借款

16. 应付票据

分类信息

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	90,813,064.00	99,079,150.00
商业承兑汇票		
合计	90,813,064.00	99,079,150.00

17. 应付账款

应付账款余额账龄分析

项目	期末数	期初数
1年以内	119,414,083.79	114,046,393.67
1--2年	807,465.26	344,478.38
2--3年	504,139.51	442,915.61
3年以上	103,476.36	12,587.45
合计	120,829,164.92	114,846,375.11

期末应付账款金额前五名的单位

名称	与本公司关系	金额	账龄
北京兴达远洋汽车配件有限责任公司	非关联方	6,967,572.35	1年以内
徐州天风锻件有限公司	非关联方	6,361,746.80	1年以内
直立汽配有限公司	非关联方	5,459,355.66	1年以内
日照同圆工贸有限公司	非关联方	5,061,765.94	1年以内
新泰市汇合机械有限公司	非关联方	4,094,504.03	1年以内

注：

1) 期末应付账款前五名金额合计27944944.78元，占应付账款总额的23.13%，账龄均为1

年以内；

2) 报告期末应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

18. 预收款项

余额及账龄分析

项目	期末数	期初数
1年以内	1,383,963.44	393,650.71
1—2年	12,801.74	101,046.33
2—3年	2751.1	
合计	1,399,516.28	494,697.04

注：

1) 报告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款项；

2) 报告期末较期初增加904,819.24元，主要为结算的尾款余额。

期末预收款项金额前五名的单位

名称	与本公司关系	金额	账龄
太原长安重型汽车有限公司	非关联方	298,260.00	一年以内
北京仁和远达科技有限公司	非关联方	100,000.00	一年以内
美国 AUTOMANN	非关联方	72,032.28	一年以内
湖北三环专用汽车有限公司	非关联方	60,000.00	一年以内
意大利 LE.MA 公司	非关联方	51,072.20	一年以内

注：

报告期末预收款项前五名金额合计为581,364.48元，占应付账款总额的41.54%，账龄均为1年以内。

19. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,572,782.67	21,812,656.03	23,895,993.04	4,489,445.66
二、职工福利费		3,188,757.46	3,188,757.46	
三、社会保险费		2,929,252.90	2,929,252.90	
其中：1、医疗保险费		783,758.16	783,758.16	
2、基本养老保险费		1,786,316.13	1,786,316.13	
3、年金缴费				
4、失业保险费		179,360.85	179,360.85	
5、工伤保险费		89,908.88	89,908.88	
6、生育保险费		89,908.88	89,908.88	
四、住房公积金		341,161.80	341,161.80	
五、工会经费		414825.48	97,889.00	316,936.48
六、职工教育经费				

七、其他				
合计	6,572,782.67	28,686,653.67	30,453,054.20	4,806,382.14

注：报告期末应付工资4,806,382.14元，主要为公司当月计提将于次月支付的职工工资。

20. 应交税费

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
增值税	4,725,368.37	11,629,678.71	15,291,832.05	1,063,215.03
营业税		5,000.00	5,000.00	
所得税	2,933,169.06	5,727,865.36	8,010,984.77	650,049.65
城建税	346,071.89	837,468.36	1,094,306.12	89,234.13
教育税附加	148,483.72	358,915.02	470,106.68	37,292.06
地方教育费附加	98,614.01	239,276.68	310,809.99	27,080.70
房产税	61,532.93	135,065.86	135,065.86	61,532.93
土地使用税	177,580.50	355, 161.00	355, 161.00	177,580.50
个人所得税	87,818.99	791,990.90	833,408.19	46,401.7
印花税	24,786.20	279,452.6	124,572.4	179,666.40
合计	8,603,425.67	20,359,874.49	26,631,247.06	2,332,053.10

21. 其他应付款

余额账龄分析

项目	期末数	期初数
1年以内	6,157,772.73	228,274.67
1—2年	18,500.00	3,837.44
2—3年	2,000.00	2,100.00
3年以上	32,550.00	30,750.00
合计	6,210,822.73	264,962.11

期末其他应付款金额较大的单位

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄
发行费	非关联方	往来款	5,428,092.83	1年内
食堂	非关联方	往来款	269,889.89	1年内
陕西通汇汽车物流有限公司	非关联方	往来款	133,824.00	1年内
张守霞	非关联方	押金	20,000.00	1年内
张传文	非关联方	押金	20,000.00	3年以上

注：期末其他应付款前五名债权人金额合计399,792.81元，占其他应付款总额的80.82%，账龄均为1年以内。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
长期借款	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	2,500,000.00

注：

报告期末一年内到期的非流动负债250万元，系本公司由诸城市国有资产经营总公司借入的长期借款，应于2012年12月份偿还的部分。

23. 长期借款

分类信息

项目	期末数	期初数
保证借款	15,000,000.00	17,500,000.00
合计	15,000,000.00	17,500,000.00

注：

1) 根据《山东省扩大内需重点建设项目调控资金管理暂行办法》、鲁发改投资[2009]458号《关于下达2009年第三批省调控资金使用计划的通知》、鲁金办字[2009]22号《关于下达2009年第三批省调控资金使用方案的通知》的规定，本公司新型氟硅橡胶软管项目获得省调控资金1500万元。依据上述文件，2009年8月19日本公司与诸城市经济开发投资公司签订了1500万元重点项目建设调控资金借款合同，此项借款保证人为山东富美房地产有限公司和山东富美投资有限公司。依据借款合同约定，此项借款本金分别于2014年12月、2015年6月及12月、2016年6月及12月等额还款249.81万元，2017年6月还清剩余250.95万元；

2) 期末公司无以外币标示的长期借款，无已到期未偿还的长期借款。

金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011年6月30日	2010年12月31日
					本币金额	本币金额
诸城市经济开发投资公司	2009.8.19	2017.6.10	人民币	5.3460	15,000,000.00	15,000,000.00
诸城市国有资产经营总公司						2,500,000.00
合计					15,000,000.00	17,500,000.00

24. 预计负债

项目名称	期末数	期初数
产品质量三包费	14,472,007.12	7,702,036.59
合计	14,472,007.12	7,702,036.59

注：产品质量三包费系公司依据销售合同或产品质量服务合同按照当期营业收入的3%计提的质量服务费。

25. 股本

投资者	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	占比%			金额	占比%
有限售条件股份						

张磊	23,365,385.00	54.72		23,365,385.00	40.99
李晓楠	9,469,895.00	22.18		9,469,895.00	16.62
郑召伟	851,636.00	1.99		851,636.00	1.49
山东富美投资有限公司	6,813,084.00	15.96		6,813,084.00	11.95
华峰集团有限公司	2,200,000.00	5.15		2,200,000.00	3.86
小计	42,700,000.00	100.00		42,700,000.00	74.91
无限售条件股份					
社会公众股			14,300,000.00	14,300,000.00	25.09
合计	42,700,000.00	100.00	14,300,000.00	57,000,000.00	100.00

注：经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】903号文《关于核准山东美晨科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于2011年6月20日向社会公开发行人民币普通股1,430万股，发行后股本5700万股，上述发行股份经中磊会计师事务所有限责任公司审计并出具了中磊验字（2011）第0046号《验资报告》。

26. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	27,145,638.91			345,156,546.08
合计	27,145,638.91			345,156,546.08

注：本期资本公积较期初增加318,010,907.17元，主要系本期上市发行股份股本溢价增加所致。

27. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,043,165.24			13,043,165.24
合计	13,043,165.24			13,043,165.24

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	103,579,510.05	39,295,307.33
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
其他调整因素		
本期期初余额	103,579,510.05	39,295,307.33
本期增加额	31,572,864.75	40,906,237.05
本期净利润转入	31,572,864.75	40,906,237.05
其他增加		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		

本期分配现金股利数		8,540,000.00
本期分配股票股利数		
其他减少		
本期期末余额	135,152,374.80	71,661,544.38
其中：董事会已批准的现金股利数		

29. 营业收入及成本

分类信息

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,715,200.69	221,872,916.29	286,817,173.10	186,336,696.88
其他业务	1,654,728.03	996,171.49	946,613.02	739,862.27
合计	315,369,928.72	222,869,087.78	287,763,786.12	187,076,559.15

主营业务收入成本（按产品分类）

一级分类	二级分类	本期金额		上期金额	
		收入	成本	收入	成本
胶管制品	空气系统胶管	33402261.11	17,037,572.03	36,640,499.05	17,819,939.34
	输水系统胶管	25145370.2	17,953,117.90	17,949,719.65	10,312,838.67
	其他胶管	3318765.21	2,985,338.24	3,511,462.98	2,463,577.98
	小计	61,866,396.52	37,976,028.17	58,101,681.68	30,596,355.99
减震橡胶制品	推力杆	103,079,535.10	80,965,443.84	73,895,322.08	54,184,953.80
	空气弹簧	26,215,588.15	14,023,816.23	34,998,597.30	20,124,021.71
	悬架总成	54,790,378.15	41,288,562.52	49,109,810.82	38,409,616.67
	其他减震制品	57,905,426.23	42,704,228.52	57,306,730.31	35,071,425.65
	小计	241,990,927.63	178,982,051.11	215,310,460.51	147,790,017.83
工程塑料		9,857,876.54	4,914,837.01	13,405,030.91	7,950,323.06
合计		313,715,200.69	221,872,916.29	286,817,173.10	186,336,696.88

主营业务收入成本（按地区分类）

地区	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华北	160,093,308.67	119,987,882.73	137,363,662.57	94,726,555.05
华东	63,578,762.79	41,443,378.90	67,524,822.58	40,421,177.27
华南	5,796,934.14	4,125,772.20	2,797,423.16	1,728,454.53
西北	55,707,914.76	36,621,195.11	60,801,658.48	38,559,453.96
西南	25,095,239.41	17,778,752.47	16,413,375.72	9,913,800.53
东北	35,005.60	30,124.81	15,946.06	8,537.50
国外	3,408,035.32	1,885,810.07	1,900,284.53	978,718.04
合计	313,715,200.69	221,872,916.29	286,817,173.10	186,336,696.88

客户前五名

客户名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
北汽福田汽车股份有限公司	136,058,626.04	43.37	128,232,988.57	44.77
陕西重型汽车有限公司	57,919,497.27	18.46	55,781,446.16	19.45
上汽依维柯红岩有限公司	21,835,063.36	6.96	13,342,279.01	4.65
中国重汽集团	21,229,218.52	6.77	14,832,742.85	5.17
一汽解放青岛汽车厂	11,373,000.90	3.63	15,237,545.95	5.31
合计	237,042,405.19	79.19	197,356,713.74	68.81

其他业务收入成本（按类别）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	1,554,728.03	961,268.17	896,613.06	708,333.83
其他	100,000.00	34,903.32	50,000.00	31,528.44
合计	1,654,728.03	996,171.49	946,613.06	739,862.27

30. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	837,468.36	1,196,992.96
教育费附加	358,915.02	500,132.72
地方教育费附加	239,276.68	166,710.91
营业税	5000.00	2,500.00
合计	1,440,660.06	1,866,336.59

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
三包费	9,183,366.54	8,705,694.20
运输费	4,849,768.35	4,530,186.00
工资福利费	2,477,381.18	2,074,008.49
仓储物流费	1,379,078.10	1,259,992.85
差旅费	663,397.67	486,743.30
办公费	507,375.38	414,956.98
折旧费	461,290.84	173,657.11
业务招待费	321,363.40	239,324.50
社保费	255,470.95	186,212.64
维修费	224,769.78	121,042.07
租赁费	157,360.44	116,453.91
通讯费	95,238.13	89,437.10
保险费	53,347.61	26,118.04
出口报关费用	48,909.60	29,024.90
其他	779,412.94	413,366.53
合计	21,457,530.91	18,866,218.62

32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
研究与开发费	11,949,482.76	11,050,648.49
工资福利费	2,262,123.28	3,477,829.57
资产折旧及维护费	1,881,047.82	2,811,074.78
咨询费	840,980.00	1,048,160.00
办公费	815,457.08	852,113.63
税费	775,199.46	602,176.84
差旅费	693,740.16	611,236.23
业务招待费	574,892.17	608,171.45
文化建设及宣传费	361,909.15	100,191.40
会议费	334,038.10	126,472.00
物业管理费	205,557.20	202,465.57
交通运输费	199,203.52	405,686.82
其他	815,988.94	3,427,734.25
合计	21,709,619.64	25,323,961.03

33. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	7,669,831.59	2,949,910.67
减：利息收入	532,968.75	383,712.83
汇兑损失	42,607.26	12,590.51
减：汇兑收益		
其他	349,233.16	179,283.28
合计	7,528,703.26	2,758,071.63

34. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,206,587.38	2,280,925.07
存货跌价损失		392,873.10
固定资产减值损失		
合计	3,206,587.38	2,673,798.17

35. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产	2,036.33	57,088.43
政府补助	18,100.00	35,200.00
其他	206,232.66	81,497.75
合计	226,368.99	173,786.18

政府补助

项目	本期金额	上期金额
专利补助资金	18,100.00	35,200.00
合计	18,100.00	35,200.00

36. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
公益性捐赠支出	78,000.00	539,000.00
处置固定资产		
盘亏损失		
其他	23,559.00	446,764.33
合计	101,559.00	985,764.33

37. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	6199971.11	7,895,338.53
递延所得税	-490,286.18	-414,712.80
合计	5,709,684.93	7,480,625.73

38. 现金流量

收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本期金额	上期
政府补助	18,100.00	35,200.00
往来款项	3,792,138.43	6,934,462.16
其他	501,914.26	-608,332.57
合计	4,312,152.69	6,361,329.59

支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本期金额	上期金额
往来款项	11,364,835.34	6,033,871.09
管理费用	6,961,144.32	3,397,899.43
销售费用	8,672,553.12	4,834,306.84
其他	1,544,140.36	463,857.51
合计	28,542,673.14	14,729,934.87

收到其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项目	本期金额	上期金额
承兑汇票保证金	56,086,971.81	36,479,718.05
合计	56,086,971.81	36,479,718.05

支付其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项目	本期金额	上期金额
承兑汇票保证金	54,115,985.91	21,086,940.55
合计	54,115,985.91	21,086,940.55

现金流量表附注

补充资料	本期金额	同期金额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,572,864.75	40,906,237.05

加：资产减值准备	3,206,587.38	2,673,798.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,443,556.59	3,534,005.72
无形资产摊销	265,987.08	404,487.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）	-2,036.33	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,194,983.95	686,743.73
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-490,286.18	-414,712.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,335,135.63	-9,979,162.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,737,112.96	-72,485,539.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,565,943.17	64,276,952.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,314,648.18	29,602,809.60
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	343,670,352.96	14,721,547.50
减：现金的期初余额	15,267,578.59	22,693,929.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	328,402,774.37	-7,972,381.69

期末列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项目	本期金额	上期金额
货币资金	399,219,751.34	35,449,005.21
减：原存期三个月以上的定期存款		
受到限制的存款	55,549,398.38	20,727,457.71
年末现金及现金等价物余额	343,670,352.96	14,721,547.50
减：年初现金及现金等价物余额	15,267,578.59	22,693,929.19
现金及现金等价物净增加额	328,402,774.37	-7,972,381.69

39、租赁

子公司北京塔西尔于2009年8月1日与北京华中新工贸有限公司签订了厂房租赁合同，承租其位于北京市怀柔区雁栖工业开发区厂房一栋，合同期限为5年，自2009年8月5日至2014年8月4日止，每年租金为105万元，租金按季度缴纳。

九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

分类信息

类别	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大的应收账款组合小计	161,360,342.07	100.00	8,112,303.10	5.03	98,354,003.98	100.00	5,056,185.88	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	161,360,342.07	100.00	8,112,303.10		98,354,003.98	100.00	5,056,185.88	

账龄分析

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1年以内	160,932,822.65	8,046,641.13	99.74	97,673,601.13	4,883,680.06	99.30
1—2年	324,086.09	32,408.61	0.20	281,789.93	28,178.99	0.29
2—3年	92,316.52	27,694.96	0.05	274,898.14	82,469.44	0.28
3—4年	427.33	213.67	-	85,530.70	42,765.35	0.09
4—5年	10689.48	5,344.73	0.01	38,184.08	19,092.04	0.04
5年以上						
合计	161,360,342.07	8,112,303.10	100.00	98,354,003.98	5,056,185.88	100.00

期末欠款金额前五名的单位

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	非关联方	39,567,158.22	1年以内	24.52
陕西重型汽车有限公司	非关联方	31,806,389.77	1年以内	19.71
包头北奔重型汽车有限公司	非关联方	12,906,301.89	1年以内	8.00
安徽华菱汽车股份有限公司	非关联方	9,742,280.80	1年以内	6.04
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	非关联方	9,245,534.14	1年以内	5.73
合计		103,267,664.82		64.00

2. 其他应收款

分类信息

类别	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大的	1,463,374.06	89.40	86,219.08	5.89	504,032.44	74.38	28,729.67	5.70

其他应收款组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	173,600.00	10.60	173,600.00	100.00	173,600.00	25.62	173,600.00	100.00
合计	1,636,974.06	100.00	259,819.08		677,632.44	100.00	202,329.67	

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1年以内	1,382,106.56	69,105.33	94.45	487,741.44	24,387.07	96.77
1—2年	58,800.00	5,880.00	4.02	8,823.50	882.35	1.75
2—3年				1,367.50	410.25	0.27
3—4年	16,867.50	8,433.75	1.15	500.00	250.00	0.10
4—5年	5,600.00	2,800.00	0.38	5,600.00	2,800.00	1.11
5年以上						
合计	1,463,374.06	86,219.08	100.00	504,032.44	28,729.67	100.00

注：1) 报告期末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；
2) 报告期内无转回的其他应收款坏账准备；报告期内无核销的其他应收款。

单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
烟台银河纺织有限公司	173,600.00	173,600.00	100%	对方单位已进入破产程序
合计	173,600.00	173,600.00		

期末欠款金额前五名的单位

名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
烟台银河纺织有限公司	非关联方	173,600.00	2-3年	10.60
青岛时代建筑设计有限公司一分院	非关联方	60,000.00	1年内	3.67
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	非关联方	31,500.00	1年内	1.92
诸城市仁和五交化有限责任公司家电城	非关联方	27,060.00	1年内	1.65
诸城金安热电有限公司	非关联方	20,000.00	1-2年	1.22
合计		312,160.00		19.07

3. 长期股权投资

分类信息

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对联营企业投资	4,312,828.36		4,312,828.36	
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00	
合计	10,312,828.36		10,312,828.36	

联营企业清单

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%	
			直接	间接	直接	间接

西安中沃科技有限公司	陕西省西安市	橡胶制品的生产、销售	49%		49%
------------	--------	------------	-----	--	-----

联营企业财务信息

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	本年收入	本年费用	本年净利润
西安中沃科技有限公司	7,205,162.83			660,116.97	-767,573.74

对联营企业投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加投资	本年损益调整	本年分回利润	年末余额
西安中沃科技有限公司	4,312,828.36				4,312,828.36
合计	4,312,828.36				4,312,828.36

以成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例%	期初数	本年增加额	本年减少额		期末数
				本年处置	本年转出	
北京塔西尔	100.00	6,000,000.00				6,000,000.00
合计		6,000,000.00				6,000,000.00

注：报告期末本公司持有的长期股权未发生减值迹象，故未对长期股权投资计提减值准备。

4. 营业收入及成本

分类信息

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	312,801,617.06	22,266,9745.96	287,087,266.95	186,601,442.95
其他业务	1,584,090.91	93,8245.69	946,613.06	739,862.27
合计	314,385,707.97	223,607,991.65	288,033,880.01	187,341,305.22

主营业务收入成本（按产品分类）

一级分类	二级分类	本期		上期	
		收入	成本	收入	成本
胶管制品	空气系统胶管	33402261.11	17,037,572.03	36,640,499.01	17,819,939.34
	输水系统胶管	25145370.2	17,953,117.90	17,949,719.65	10,312,838.67
	其他胶管	3318765.21	2,985,338.24	3,511,462.98	2,463,577.98
	小计	61,866,396.52	37,976,028.17	58,101,681.64	30,596,355.99
减震橡胶制品	推力杆	103,079,535.10	80,965,443.84	73,895,322.08	54,184,953.80
	空气弹簧	26,215,588.15	14,023,816.23	34,998,597.30	20,124,021.71
	悬架总成	54,790,378.15	41,288,562.52	49,109,810.82	38,409,616.67
	其他减震制品	56,991,842.60	43,501,058.19	57,576,824.20	35,336,171.72
	小计	241,077,344.00	179,778,880.78	215,580,554.40	148,054,763.90
工程塑料		9,857,876.54	4,914,837.01	13,405,030.91	7,950,323.06
合计		312,801,617.06	222,669,745.96	287,087,266.95	186,601,442.95

主营业务收入成本（按地区分类）

地区	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
华北	160,093,308.67	119,987,882.73	137,363,662.57	94,726,555.05
华东	62,665,179.16	42,240,208.57	67,794,916.47	40,685,923.34
华南	5,796,934.14	4,125,772.20	2,797,423.16	1,728,454.53
西北	55,707,914.76	36,621,195.11	60,801,658.48	38,559,453.96
西南	25,095,239.41	17,778,752.47	16,413,375.72	9,913,800.53
东北	35,005.60	30,124.81	15,946.02	8,537.50
国外	3,408,035.32	1,885,810.07	1,900,284.53	978,718.04
合计	312,801,617.06	222,669,745.96	287,087,266.95	186,601,442.95

客户前五名

客户名称	本期		上期	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
北汽福田汽车股份有限公司	136,058,626.04	43.50	128,232,988.57	44.67
陕西重型汽车有限公司	57,919,497.27	18.52	55,781,446.16	19.43
上汽依维柯红岩有限公司	21,835,063.36	6.98	13,342,279.01	4.65
中国重汽集团	21,229,218.52	6.79	14,832,742.85	5.17
一汽解放青岛汽车厂	11,373,000.90	3.64	15,237,545.95	5.31
合计	248,415,406.09	79.43	227,427,002.54	79.23

其他业务收入成本（按类别）

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	1554728.03	903,342.37	896,613.06	708,333.83
其他	100,000.00	34,903.32	50,000.00	31,528.44
合计	1,654728.03	938,245.69	946,613.06	739,862.27

十、净资产收益率及每股收益

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），本公司本年度净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	本期				上期	
	加权平均净资产收益率	每股收益		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		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	15.61	0.74	0.74	30.47	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.56	0.74	0.74	30.99	0.96	0.96

注：各指标计算公式如下：

加权平均净资产收益率 = 归属于公司普通股股东的净利润或归属于公司普通股股东的扣

除非经常性损益后净利润 / (归属于公司普通股股东的期初净资产 + 归属于公司普通股股东的净利润 / 2 + 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 * 新增净资产的次月起至报告期末的累计月数 / 报告期月份数 - 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 * 减少净资产次月起至报告期末累计月数 / 报告期月份数 + 其他事项引起的归属于普通股股东的净资产增减变动 * 变动次月起至报告期末累计月数 / 报告期月份数)

基本每股收益 = 归属于普通股股东的净利润或归属于普通股股东的扣除非经常性损益后净利润 / (期初股份总数 + 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 + 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 * 增加股份次月起至报告期末累计月数 / 报告期月份数 - 报告期因回购等减少股份数 * 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 / 报告期月份数 - 报告期缩股数)

稀释每股收益 = 归属于普通股股东的净利润或归属于普通股股东的扣除非经常性损益后净利润 / (期初股份总数 + 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 + 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 * 增加股份次月起至报告期末累计月数 / 报告期月份数 - 报告期因回购等减少股份数 * 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 / 报告期月份数 - 报告期缩股数 + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

十一、资产减值准备

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	5,526,963.07	3,206,587.38			8,733,550.45
二、存货跌价准备	864,555.05				864,555.05
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	202,102.16				202,102.16
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	6,593,620.28	3,206,587.38			9,800,207.66

十二、扣除非经常性损益的净利润

本公司对非经常性损益项目的确认依照中国证监会公告〔2008〕43号—公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号的规定执行。

项目	本期	上期
归属于母公司的净利润	31,572,864.75	40,906,237.05
减：非经常性损益项目		
非流动性资产处置损益	2,036.33	57,088.43
计入当期损益的政府补助	18,100.00	35,200.00
其他营业外收入	206,232.66	81,497.75
其他营业外支出	-101,559.00	-985,768.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性项目合计	124,809.99	-811,982.00
非经常性损益的所得税影响数	27,825.99	-115,496.65
归属少数股东非经常性损益的影响数		
非经常性损益影响净额	96,984.00	-696,485.35
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	31,475,880.75	41,602,722.40

十三、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 公司实际控制人

单位名称	与本公司关系	持股比例%
张磊	控股股东	40.99
李晓楠	股东、主要投资者的家庭成员	16.62

2. 存在控制关系的子公司

单位名称	业务范围	注册地	持股比例%
北京塔西尔	制造汽车底盘悬架、技术开发、销售汽车部件	北京市	100.00

3. 存在控制关系的子公司注册资本及变化

单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
北京塔西尔	6,000,000.00			6,000,000.00

4. 不存在控制关系的关联方

单位名称	与本公司的关系
郑召伟	股东、关键管理人员
山东富美投资有限公司	股东、同一控制人
华峰集团有限公司	股东
山东美晨投资有限公司	同一控制人

山东富美房地产有限公司	同一控制人
李洪滨	主要投资者的家庭成员
张玉清	主要投资者的家庭成员

5、合营和联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
联营企业							
西安中沃科技有限公司	有限公司	陕西省西安市	聂军宪	橡胶件、尼龙、塑料制品等产品的研发、销售；货物和技术的出口经营	1000万元	49	49

续表：

被投资单位名称	本年末资产总额	本年末负债总额	本年末净资产总额	本年度营业收入总额	本年度净利润
联营企业					
西安中沃科技有限公司	7,205,162.83		7,205,162.83		-767,573.74

(二) 关联交易

1. 公司确定每项产品价格时参照下列顺序：

- (1) 有国家规定价格的，根据该国家规定价格执行；
- (2) 若无国家规定价格，有可适用的行业价格标准的，根据该行业价格标准执行；
- (3) 若无国家规定价格和可适用的行业价格标准时，则按该产品成本加适当利润作为定价基础。

向其他关联方取得的租赁收入

单位名称	本期		上期	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
山东富美房地产有限公司	30,000.00	33.33	30,000.00	60.00

5. 关联方担保

1) 受本公司控股股东控制的山东富美房地产有限公司、山东富美投资有限公司，为本公司2009年8月19日由诸城市经济开发投资公司借款1500万元提供担保；担保期限自主合同确定的借款到期日2017年6月10日起两年。

2) 本公司实际控制人张磊与诸城市舜域融资担保有限公司，为本公司2008年从国家开发银行借款1000万元提供担保，担保期限自主合同到期日2012年12月28日起两年，此项借款截止2011年6月30日已归还750万元。

3) 本公司实际控制人张磊为本公司2010年5月24日与兴业银行潍坊支行签订的1700万商业汇票银行承兑合同提供担保；担保期限自汇票到期日2010年11月15日起两年。

4) 本公司实际控制人张磊为本公司2010年9月15日与招商银行潍坊分行签订的2000万银行承兑协议提供担保；担保期限自汇票到期日2011年9月14日起两年。

十四、承诺事项

报告期末无已承诺未履行的事项。

十五、或有事项

报告期内本公司无已贴现商业承兑汇票、未决诉讼或仲裁、对外担保等应予披露的或有事项。

十六、资产负债表日后非调整事项

本报告期无应予披露的资产负债表日后非调整事项。

十七、其他重要事项的说明

本报告期无应予披露的其他重大事项。

十八、财务报告的批准报出

本财务报告也经全体董事于2011年8月9日批准报出

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
 - 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
 - 三、其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

山东美晨科技股份有限公司

法定代表人：张磊

二〇一一年八月