中磊会计师事务所
有限责任公司

ZHONGLEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

山东美晨科技股份有限公司
2011 年度审计报告

中国·北京

BEIJING　CHINA

审 计 报 告

（2012）年中磊（审 A）字第 090 号

山东美晨科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东美晨科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

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

（二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

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

中磊会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师：邓小强

中国 · 北京　　中国注册会计师：陈雪丽

二 0 一二年三月二十七日

合并资产负债表（一）

2011 年 12 月 31 日

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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八-1	249,531,198.46	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	118,326,306.57	30,857,592.87
应收账款	八-3	140,298,049.99	97,904,769.08
预付款项	八-4	19,604,095.85	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	八-5	2,557,855.56	
应收股利			
其他应收款	八-6	675,564.59	768,854.68
买入返售金融资产			
存货	八-7	94,529,859.02	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		625,522,930.04	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	八-8	30,000,000.00	4,312,828.36
投资性房地产	八-9	1,295,449.19	1,365,255.83
固定资产	八-10	170,569,530.61	119,761,209.66
在建工程	八-11	33,964,434.73	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	八-12	26,939,138.68	20,537,201.03
开发支出	八-13		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八-14	3,936,573.85	3,881,526.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		266,705,127.06	166,868,780.44
资产总计		892,228,057.10	460,478,946.89

公司法定代表人：张磊　　公司财务负责人：肖泮文　　会计机构负责人：韩桂明

合并资产负债表（二）

2011 年 12 月 31 日

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	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八-16	93,500,000.00	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	八-17	90,310,232.15	99,079,150.00
应付账款	八-18	115,865,922.42	114,846,375.11
预收款项	八-19	586,976.27	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	八-20	5,148,006.97	6,572,782.67
应交税费	八-21	-4,065,369.13	8,603,425.67
应付利息	八-22	190,231.11	
应付股利			
其他应付款	八-23	788,005.77	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	八-24	2,530,000.00	2,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		304,854,005.56	248,808,596.10
非流动负债:			
长期借款	八-25	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	八-26	3,016,634.20	7,702,036.59
递延所得税负债			
其他非流动负债	八-27	248,810.54	
非流动负债合计		18,265,444.74	25,202,036.59
负债合计		323,119,450.30	274,010,632.69
股东权益:			
股本	八-28	57,000,000.00	42,700,000.00
资本公积	八-29	345,156,546.08	27,145,638.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八-30	18,176,660.38	13,043,165.24
一般风险准备			
未分配利润	八-31	148,775,400.34	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		569,108,606.80	186,468,314.20
少数股东权益			
股东权益合计		569,108,606.80	186,468,314.20
负债和股东权益总计		892,228,057.10	460,478,946.89

公司法定代表人：张磊　　公司财务负责人：肖泮文　　会计机构负责人：韩桂明

合并利润表

2011 年度

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		522,076,348.88	578,777,110.28
其中：营业收入	八-32	522,076,348.88	578,777,110.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		464,016,373.78	482,354,220.77
其中：营业成本	八-32	372,149,591.12	383,840,228.55
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	八-33	1,993,899.90	3,159,442.67
销售费用	八-34	34,977,761.22	35,870,695.73
管理费用	八-35	44,612,930.72	49,469,053.82
财务费用	八-36	6,933,190.70	6,957,393.21
资产减值损失	八-37	3,349,000.12	3,057,406.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	八-38	-784,748.37	-508,917.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-784,748.37	-508,917.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		57,275,226.73	95,913,971.64
加：营业外收入	八-39	870,481.30	490,163.61
减：营业外支出	八-40	662,564.27	2,069,336.57
其中：非流动资产处置净损失		268,791.27	308,310.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		57,483,143.76	94,334,798.68
减：所得税费用	八-41	7,153,758.33	13,122,381.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		50,329,385.43	81,212,416.98
归属于母公司所有者的净利润		50,329,385.43	81,212,416.98
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.01	1.90
（二）稀释每股收益（元/股）		1.01	1.90
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		50,329,385.43	81,212,416.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,329,385.43	81,212,416.98
归属于少数股东的综合收益总额			

公司法定代表人：张磊　　公司财务负责人：肖泮文　　会计机构负责人：韩桂明

合并现金流量表

2011 年度

编制单位：山东美晨科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,479,153.46	
销售商品、提供劳务收到的现金		254,672,236.92	403,132,406.37	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		4,890,980.45	2,450,000.00
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,053,022.45	70,393,786.63
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		30,000,000.00	
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		96,053,022.45	70,393,786.63
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-91,162,042.00	-67,943,786.63
回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量:			
收到的税费返还				吸收投资收到的现金		337,939,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	八-42	3,445,802.23	9,797,708.38	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		258,118,039.15	412,930,114.75	取得借款收到的现金		123,500,000.00	16,614,474.20
购买商品、接受劳务支付的现金		244,217,018.96	187,029,882.94	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	八-42	140,669,889.34	65,427,158.48
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		602,108,889.34	82,041,632.68
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		73,114,474.20	24,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,381,226.01	10,493,155.31
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		53,299,834.87	39,411,747.64	支付其他与筹资活动有关的现金	八-42	112,157,730.37	87,206,103.35
支付的各项税费		39,149,050.19	44,916,191.91	筹资活动现金流出小计		190,653,430.58	121,699,258.66
支付其他与经营活动有关的现金	八-42	30,782,143.91	41,365,777.64	筹资活动产生的现金流量净额		411,455,458.76	-39,657,625.98
经营活动现金流出小计		367,448,047.93	312,723,600.13	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-79,920.59	-31,452.61
经营活动产生的现金流量净额		-109,330,008.78	100,206,514.62	五、现金及现金等价物净增加额		210,883,487.39	-7,426,350.60
二、投资活动产生的现金流量:				加：期初现金及现金等价物余额		15,267,578.59	22,693,929.19
收回投资收到的现金		3,411,826.99	2,450,000.00	六、期末现金及现金等价物余额		226,151,065.98	15,267,578.59
取得投资收益收到的现金							

公司法定代表人：张磊　　公司财务负责人：肖泮文　　会计机构负责人：韩桂明

合并所有者权益变动表

2011 年度

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									
	归属于母公司所有者权益合计								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	外币折算差额		
一、上期期末余额	42,700,000.00	27,145,638.91			13,043,165.24		103,579,510.05			186,468,314.20
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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			5,133,495.14		45,195,890.29			382,640,292.60
（一）净利润							50,329,385.43			50,329,385.43
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							50,329,385.43			50,329,385.43
（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					5,133,495.14		-5,133,495.14			
1.提取盈余公积					5,133,495.14		-5,133,495.14			
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			18,176,660.38		148,775,400.34			569,108,606.80

公司法定代表人：张磊　　公司财务负责人：肖泮文　　会计机构负责人：韩桂明

合并所有者权益变动表（续）

2011 年度

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									
	归属于母公司所有者权益合计								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	外币折算差额		
一、上期期末余额	42,700,000.00	27,145,638.91			4,654,950.98		39,295,307.33			113,795,897.22
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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　　公司财务负责人：肖泮文　　会计机构负责人：韩桂明

资产负债表（一）

2011 年 12 月 31 日

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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		246,562,893.77	72,752,748.30
交易性金融资产			
应收票据		118,166,306.57	30,857,592.87
应收账款	九-1	130,285,179.02	93,297,818.10
预付款项		38,476,216.61	34,040,971.63
应收利息		2,557,855.56	
应收股利			
其他应收款	九-2	422,815.35	475,302.77
存货		82,404,324.65	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		618,875,591.53	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	37,000,000.00	10,312,828.36
投资性房地产		1,295,449.19	1,365,255.83
固定资产		163,602,532.51	114,272,805.34
在建工程		33,964,434.73	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		26,818,326.85	20,537,201.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,582,834.90	3,715,825.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		266,263,578.18	167,214,674.85
资产总计		885,139,169.71	454,228,816.75

公司法定代表人：张磊　　公司财务负责人：肖泮文　　会计机构负责人：韩桂明

资产负债表（二）

2011 年 12 月 31 日

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	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		93,500,000.00	16,447,203.50
交易性金融负债			
应付票据		88,110,862.15	99,079,150.00
应付账款		107,159,019.05	105,534,386.18
预收款项		417,762.23	337,667.04
应付职工薪酬		5,036,985.11	6,395,912.67
应交税费		-3,856,379.95	8,579,153.96
应付利息		190,231.11	
应付股利			
其他应付款		574,136.93	210,491.46
一年内到期的非流动负债		2,530,000.00	2,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		293,662,616.63	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		2,559,181.06	7,622,148.98
递延所得税负债			
其他非流动负债		248,810.54	
非流动负债合计		17,807,991.60	25,122,148.98
负债合计		311,470,608.23	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		18,176,660.38	13,043,165.24
一般风险准备			
未分配利润		153,335,355.02	107,133,898.81
所有者权益合计		573,668,561.48	190,022,702.96
负债和股东权益总计		885,139,169.71	454,228,816.75

公司法定代表人：张磊　　公司财务负责人：肖泮文　　会计机构负责人：韩桂明

利润表

2011 年度

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	本年金额	上年金额
一、营业收入	九－4	508,841,763.84	575,988,174.12
减：营业成本	九－4	364,201,643.83	382,177,387.37
营业税金及附加		1,976,181.48	3,156,247.95
销售费用		33,650,152.53	35,383,600.15
管理费用		40,517,669.34	46,197,517.28
财务费用		6,402,777.80	6,957,226.44
资产减值损失		2,891,751.84	2,801,408.77
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）	九－5	-784,748.37	-508,917.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-784,748.37	-508,917.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,416,838.65	98,805,868.29
加：营业外收入		868,848.26	430,518.57
减：营业外支出		608,939.55	2,069,332.72
其中：非流动资产处置损失			308,310.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,676,747.36	97,167,054.14
减：所得税费用		7,341,796.01	13,284,911.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,334,951.35	83,882,142.59
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		51,334,951.35	83,882,142.59

公司法定代表人：张磊　　公司财务负责人：肖泮文　　会计机构负责人：韩桂明

现金流量表

2011 年度

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	本年金额	上年金额
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		285,786,185.16	402,139,632.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,961,962.20	9,043,334.92
经营活动现金流入小计		288,748,147.36	411,182,967.89
购买商品、接受劳务支付的现金		286,679,248.56	189,327,597.24
支付给职工以及为职工支付的现金		49,867,893.40	37,614,023.77
支付的各项税费		38,894,462.92	44,887,971.47
支付其他与经营活动有关的现金		27,011,443.38	38,328,069.48
经营活动现金流出小计		402,453,048.26	310,157,661.96
经营活动产生的现金流量净额		-113,704,900.90	101,025,305.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,411,826.99	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		1,191,653.46	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,603,480.45	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		63,323,720.45	68,170,645.02
投资支付的现金		31,000,000.00	
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		94,323,720.45	68,170,645.02
投资活动产生的现金流量净额		-89,720,240.00	-65,720,645.02
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		123,500,000.00	16,614,474.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		140,669,889.34	65,427,158.48
筹资活动现金流入小计		602,108,889.34	82,041,632.68
偿还债务支付的现金		73,114,474.20	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,381,226.01	10,493,155.31
支付其他与筹资活动有关的现金		109,958,360.37	87,206,103.35
筹资活动现金流出小计		188,454,060.58	121,699,258.66
筹资活动产生的现金流量净额		413,654,828.76	-39,657,625.98
四、汇率变动对现金的影响		-79,920.59	-31,452.61
五、现金及现金等价物净增加额		210,149,767.27	-4,384,417.68
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		225,382,131.29	15,232,364.02

公司法定代表人：张磊　　公司财务负责人：肖泮文　　会计机构负责人：韩桂明

所有者权益变动表

2011 年度

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							
	实收资本	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
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	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			5,133,495.14		46,201,456.21	383,645,858.52
（一）净利润							51,334,951.35	51,334,951.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							51,334,951.35	51,334,951.35
（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					5,133,495.14		-5,133,495.14	
1.提取盈余公积					5,133,495.14		-5,133,495.14	
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								

四、本期期末余额	57,000,000.00	345,156,546.08			18,176,660.38		153,335,355.02	573,668,561.48

公司法定代表人：张磊　　公司财务负责人：肖泮文　　会计机构负责人：韩桂明

所有者权益变动表（续）

2011 年度

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							
	实收资本	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、上期期末余额	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								
二、本年年初余额	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								
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　　公司财务负责人：肖泮文　　会计机构负责人：韩桂明

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 年度）

（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的批复》核准，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。

（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，产品目前主要应用于商用车领域。

（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。

公司控股子公司包括北京塔西尔悬架科技有限公司（以下简称“北京塔西尔”)、西安中沃汽车部件有限公司（以下简称“西安中沃”)。

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 日起至 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本溢价，股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。

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：

（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，续约期一并记入使用寿命；

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

1．报告期内适用的所得税税率

经 2012 年 1 月 30 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局以鲁科高字（2012）19 号文件批复认定本公司为高新技术企业，证书编号 GF201137000356，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自 2011 年度起三年内享受 15%的所得税优惠税率。

子公司北京塔西尔与西安中沃适用 25%的所得税税率。

（二）增值税

本公司及子公司北京塔西尔为增值税一般纳税人，主要产品销售业务适用 17%的增值税率；子公司西安中沃为增值税小规模纳税人适用 3%的征收率。

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
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
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
4016999000	其他未列名硫化橡胶制品	国税函〔2010〕64 号	2010.2.10～至今	9
8708999990	机动车辆用未列名零件	国税函〔2010〕64 号	2010.2.10～至今	17
8480710090	其他塑料或橡胶用注模	国税函〔2010〕64 号	2010.2.10～至今	15
7326110000	钢铁制研磨机用研磨球	国税函〔2010〕64 号	2010.2.10～至今	5
8708801000	品目 8703 所列车辆用的悬挂	国税函〔2010〕64 号	2010.2.10～至今	17

（三）营业税

对租赁业务所取得的应税收入按 5%缴纳营业税。

（四）城市维护建设税及教育费附加

本公司及子公司西安中沃按照应交增值税、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。

子公司塔西尔按照应交增值税的 5%计算缴纳城市维护建设税；按照应交增值税和营业税的 3%计算缴纳教育费附加。

（五）房产税

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

（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．子公司情况

（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。	600 万元	
西安中沃	有限公司	西安市	制造业	500 万元	橡胶件、尼龙、塑料制品、电子电器件、金属制品的研发、制造、销售。	100 万元	

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			
西安中沃	100	100	是			

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

本公司子公司中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

本公司子公司中无非同一控制下企业合并取得的子公司

2、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。

3、本期新纳入合并范围的主体

西安中沃系由本公司出资 500 万元人民币，于 2011 年 10 月 8 日设立的全资子公司，公司注册地址为西安经济开发区泾渭新城泾渭中路 36 号经发创新工业园。公司许可经营：橡胶件、尼龙、塑料制品、电子电器件、金属制品的研发、制造、销售；货物及技术的进出口业务。

八、财务报表主要项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

1．货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金			999.49			667.49
其中：人民币	999.49	1.00	999.49	667.49	1.00	667.49
银行存款			226,150,066.49			15,266,911.10
其中：人民币	226,133,515.47		226,133,515.47	15,266,911.10	1.00	15,266,911.10
美元	2,626.77	6.3009	16,551.02			
其他货币资金			23,380,132.48			57,520,384.28
其中：人民币	23,380,132.48	1.00	23,380,132.48	57,520,384.28	1.00	57,520,384.28
合计	249,517,274.21		249,531,198.46	72,787,962.87		72,787,962.87

注：

1）期末货币资金较期初增加 176,743,235.59 元，主要因收到募集资金所致；

2）报告期末其他货币资金 23,380,132.48 元主要为存入的银行承兑汇票保证金。

2．应收票据

分类信息

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	113,789,306.57	28,386,448.95
商业承兑汇票	4,537,000.00	2,471,143.92
合计	118,326,306.57	30,857,592.87

注：

1）报告期末应收票据中无应收持本公司 5%或以上股份的股东款项；

2）报告期末应收票据较期初增加 87,468,713.70 元，主要因本期与客户应收票据结算方式增加所致；

3）报告期末应收票据中将于本年度到期的金额为元 118,326,306.57 元；

4）报告期末无已贴现未到期的商业承兑汇票。

期末用于质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
陕西重型汽车有限公司	2011.7.8	2012.1.8	5,000,000.00	银行承兑汇票
北汽福田汽车股份有限公司	2011.9.7	2012.3.5	5,000,000.00	银行承兑汇票
合计			10,000,000.00	

注：本公司以应收票据 1000 万元应收票据作质押，由兴业银行取得借款 2400 万元，票据质押期限自 2011 年 10 月 27 日至 2012 年 4 月 24 日。

期末已经背书给他方但尚未到期的票据

到期日区间	票面金额		
	银行承兑汇票	商业承兑汇票	合计
3 个月以内	30,540,616.46		30,540,616.46
3—6 个月	7,868,800.00		7,868,800.00
合计	38,409,416.46		38,409,416.46

已经背书给他方但尚未到期的票据金额前五名

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
包头北奔重型汽车有限公司	2011.8.19	2012.2.19	6,420,000.00	
陕西重型汽车有限公司	2011.7.14	2012.1.14	3,000,000.00	
包头北奔重型汽车有限公司	2011.7.11	2012.1.11	1,580,000.00	
广汽日野汽车有限公司	2011.9.28	2012.1.06	1,020,322.06	
青岛青特车桥有限公司	2011.7.08	2012.1.07	1,000,000.00	
合计			13,020,322.06	

期末已贴现但尚未到期的票据

到期日区间	票面金额	
	年末数	年初数
银行承兑汇票	18,524,546.33	
商业承兑汇票		
合计	18,524,546.33	

3．应收账款

分类信息

类别	年末数				年初数			
	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（含单项金额重大，单独进行减值测试未发生减值的应收账款）	148,004,247.46	100.00	7,706,197.47	5.21	103,203,426.06	100.00	5,298,656.98	5.13
组合小计	148,004,247.46	100.00	7,706,197.47	5.21	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	148,004,247.46	100.00	7,706,197.47	---	103,203,426.06	100.00	5,298,656.98	---

注：

1）对单项金额重大的应收账款，经单独测试减值准备未发现减值迹象的，公司按信用风险特征组合计提坏账准备；

2）本公司对单项金额不重大的应收账款按账龄确定风险特征组合，对组合后风险较大的应收账款计提坏账准备；

3）报告期末无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。

按风险组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

项目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1 年以内	144,333,846.86	7,216,692.34	97.52	102,523,023.21	5,126,151.16	99.34
1—2 年	3,329,767.66	332,976.77	2.25	281,789.93	28,178.99	0.27
2—3 年	68,940.58	20,682.17	0.05	274,898.14	82,469.44	0.27
3—4 年	193,966.03	96,983.02	0.13	85,530.70	42,765.35	0.08
4—5 年	77,726.33	38,863.17	0.05	38,184.08	19,092.04	0.04

5 年以上						
合计	148,004,247.46	7,706,197.47	100.00	103,203,426.06	5,298,656.98	100.00

注：

1）报告期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

2）报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款；报告期内无核销的应收账款。

期末欠款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	账龄
北汽福田汽车股份有限公司	货款	41,420,284.71	1 年以内
陕西重型汽车有限公司	货款	24,273,708.59	1 年以内
潍柴动力股份有限公司	货款	12,172,779.39	1 年以内
安徽华菱汽车有限公司	货款	9,036,812.85	1 年以内
上汽依维柯红岩商用车有限公司	货款	8,686,914.63	1 年以内

注：期末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 95,590,500.17 元，账龄均为 1 年以内，前五名金额合计占期末应收账款总额的 64.59％。

期末以外币标示的应收账款

币种	原币	汇率	记账本位币
欧元	51,446.38	8.1625	419,931.08
美元	237,158.97	6.3009	1,494,314.95

4．预付款项

余额及账龄分析

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	占比%	账面余额	占比%
1 年以内	18,766,217.28	95.73	27,959,689.83	97.53
1—2 年	599,842.62	3.06	707,551.05	2.47
2—3 年	238,035.95	1.21		
3 年以上				
合计	19,604,095.85	100.00	28,667,240.88	100.00

注：

1）报告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；

2）账龄超过 1 年的预付款项为尚未结算完毕的货款及设备款项。

期末欠款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	账龄
北京动力源创科技发展有限公司	设备款	1,785,210.00	1 年以内
上海团结普瑞玛激光设备有限公司	设备款	1,410,000.00	1 年以内
诸城市科信电力工程有限公司	工程款	1,180,000.00	1 年以内
诸城市供电公司	电费	950,224.08	1 年以内
青岛佳诺商务有限公司	材料款	821,000.00	1 年以内

注：期末预付款项前五名债务人欠款金额合计为 6,146,434.08 元，占预付款项总额的 31.35%，账龄均为 1 年以内。

期末以外币标示的预付账款

币种	原币	汇率	记账本位币
欧元	79,200.00	8.1625	646,470.00
美元	830.00	6.3009	5,229.75

5．应收利息

债务单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国银行股份有限公司诸城支行		831,600.00		831,600.00
兴业银行股份有限公司潍坊分行		277,686.11		277,686.11
上海浦东发展银行股份有限公司潍坊分行		949,391.67		949,391.67
中国工商银行股份有限有限公司诸城支行		490,050.00		490,050.00
中国农业银行股份有限公司诸城市支行		9,127.78		9,127.78
合　　计		2,557,855.56		2,557,855.56

注：报告期末无以外币标示的应收利息。

6．其他应收款

分类信息

类别	年末数				年初数			
	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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（含单项金额重大，单独进行减值测试未发生减值的其他应收款）	775,078.91	81.70	99,514.32	12.84	823,560.77	82.59	54,706.09	6.64
组合小计	775,078.91	81.70	99,514.32	12.84	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	18.30	173,600.00	100.00	173,600.00	17.41	173,600.00	100.00
合计	948,678.91	100.00	273,114.32	---	997,160.77	100.00	228,306.09	---

注：

1）对单项金额重大的其他应收款经单独测试减值准备未发现减值迹象的，公司按信用风险特征组合计提坏账准备；

2）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，对风险较大的组合计提坏账准备；

按风险组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款

项目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1 年以内	499,611.41	24,980.57	64.46	607,269.77	30,363.49	73.73
1—2 年	62,000.00	6,200.00	8.00	208,823.50	20,882.35	25.36
2—3 年	206,000.00	61,800.00	26.58	1,367.50	410.25	0.17
3—4 年	1,367.50	683.75	0.18	500.00	250.00	0.06
4—5 年	500.00	250.00	0.06	5,600.00	2,800.00	0.68

5 年以上	5,600.00	5,600.00	0.72			
合计	775,078.91	99,514.32	100.00	823,560.77	54,706.09	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）报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款；

3）报告期内无通过债务重组等方式收回的其他应收款项；

4）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		

注：烟台银河纺织有限公司已进入破产清算程序，因其可用偿还债务的资产较少，公司对此项应收款项已于 2009 年度全额计提了减值准备。

期末欠款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	占其他应收款总额比%	账龄
北京华中新工贸有限公司	厂房押金	200,000.00	21.08	2-3 年
烟台银河纺织有限公司	往来款	173,600.00	18.30	3-4 年
西安经济技术开发区建设有限责任公司	押金	135,593.00	14.29	1 年以内
中国质量认证中心	认证费	69,400.00	7.32	1 年以内
左清伟	借款	63,000.00	6.64	1 年以内

注：

1）期末其他应收款前五名债务人欠款金额合计 641,593.00 元，占其他应收款总额 67.63%，账龄为 1 年以内 267,993.00 元，2-3 年 200,000.00 元，3－4 年 173,600.00 元；

2）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。

7．存货

存货余额

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	15,019,416.94		15,019,416.94	12,351,767.37		12,351,767.37
委托加工物资	1,121,464.83		1,121,464.83	2,832,869.26		2,832,869.26
低值易耗品				2,974,577.03		2,974,577.03
自制半成品及在产品	10,064,744.44		10,064,744.44	5,068,308.41		5,068,308.41
库存商品	69,220,884.21	896,651.40	68,324,232.81	40,260,779.05	864,555.05	39,396,224.00
合计	95,426,510.42	896,651.40	94,529,859.02	63,488,301.12	864,555.05	62,623,746.07

存货减值准备

类别	年初余额	本年增加额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
库存商品	864,555.05	896,651.40		864,555.05	896,651.40

合计	864,555.05	896,651.40		864,555.05	896,651.40

注：本期计提存货跌价准备 896,651.40 元，系库存商品账面价值低于可变现净值所致；转销 864,555.05 元，系将上期计提跌价准备的存货销售影响所致。

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
库存商品	账面价值低于可变现净值		

8．长期股权投资

分类信息

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
对子公司投资				
对联营企业投资	4,312,828.36	-784,748.37	3,528,079.99	
对其他企业投资		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	4,312,828.36	29,215,251.63	3,528,079.99	30,000,000.00

按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京福田产业控股集团股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00

按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	投资成本变动	损益调整变动		其他所有者权益变动	年末余额
				应计损益	本年实收红利		
西安中沃科技有限公司	4,900,000.00	4,312,828.36	-3,528,079.99	-784,748.37			
合计	4,900,000.00	4,312,828.36	-3,528,079.99	-784,748.37			

注：

1）2011 年 8 月 29 日公司第一届董事会第十八次会议决议通过了《关于向北京福田产业控股集团股份有限公司增资的议案》，公司以货币资金 3,000.00 万元向北京福田产业控股集团股份有限公司进行投资，持有其 1,538.46 万股份占其实收资本的 2.85%。本次出资于 2011 年 9 月 27 由北京智富会计师事务所出具了 ZHF/2011AU055 号《验资报告》；

2）2011 年 8 月 9 日，经公司第一届董事会第十七次会议审议通过，公司出资 500 万元设立全资子公司西安中沃汽车部件有限公司，注册资本为 500 万元。2011 年 9 月 22 日公司首次出资 100 万元，占注册资本的 20%，此次出资经陕西中庆会计师事务所有限责任公司审验并出具了陕中庆验字（2011）88 号《验资报告》。2011 年 12 月 31 日，西安中沃汽车部件有限公司实收资本为 100 万元；

3）经西安中沃科技有限公司 2011 年 5 月 7 日 2011 年第【1】次临时股东会决议通过，决定注销联营公司西安中沃科技有限公司；

4）报告期末本公司持有的长期股权未发生减值迹象，未计提减值准备。

9．投资性房地产

分类信息

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价				
房屋、建筑物	1,469,616.29			1,469,616.29
土地使用权				

其他				
合计	1,469,616.29			1,469,616.29
累计折旧和摊销				
房屋、建筑物	104,360.46	69,806.64		174,167.10
土地使用权				
其他				
合计	104,360.46	69,806.64		174,167.10
减值准备				
房屋、建筑物				
土地使用权				
其他				
合计				
账面价值				
房屋、建筑物	1,365,255.83	--------	--------	1,295,449.19
土地使用权				
其他				
合计	1,365,255.83	--------	--------	1,295,449.19

注：

1）本期累计折旧和摊销增加额中，本期计提的折旧和摊销额为 69,806.64 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；

3）截止报告期末，本公司投资性房地产中 1＃宿舍楼网点原值 1,327,515.48 元，净值 1,175,127.96 元，作为 1＃宿舍楼的组成部分同时抵押给中国银行诸城支行，详见固定资产抵押部分；

4）截止报告期末，本公司投资性房地产中南厂二层楼网点原值 142,100.81 元，净值 120,321.23 元，作为南厂二层楼的组成部分同时抵押给中国银行诸城支行，详见固定资产抵押部分。

10．固定资产

分类信息

项目	年初余额	本年增加额		本年减少额	年末余额
原价					
房屋和建筑物	39,410,362.56		31,730,901.33		71,141,263.89
机器设备	79,776,235.41		25,382,052.92	669,901.71	104,488,386.62
工具器具	2,562,932.32		5,239,043.76		7,801,976.08
运输设备	10,646,199.31		1,377,369.11	2,656,446.06	9,367,122.36
电子设备	5,652,647.50		2,785,921.04		8,438,568.54
合计	138,048,377.10		66,515,288.16	3,326,347.77	201,237,317.49
累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋和建筑物	3,398,016.43		2,040,045.67		5,438,062.10
机器设备	11,888,025.78		7,800,415.52	362,576.27	19,325,865.03
工具器具	293,351.23		1,047,460.81		1,340,812.04
运输设备	1,355,082.10		1,391,214.57	885,356.17	1,860,940.50
电子设备	1,150,589.74		1,349,415.31		2,500,005.05
合计	18,085,065.28		13,628,551.88	1,247,932.44	30,465,684.72

减值准备				
房屋和建筑物				
机器设备	202,102.16			202,102.16
工具器具				
运输设备				
电子设备				
合计	202,102.16			202,102.16
账面价值				
房屋和建筑物	36,012,346.13	------	------	65,703,201.79
机器设备	67,686,107.47	------	------	84,960,419.43
工具器具	2,269,581.09	------	------	6,461,164.04
运输设备	9,291,117.21	------	------	7,506,181.86
电子设备	4,502,057.76	------	------	5,938,563.49
合计	119,761,209.66	------	------	170,569,530.61

注：

1）本报告期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 46,179,003.29 元；

2）本报告期增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用为 13,628,551.88 元；

3）2010 年 12 月 17 日，公司与兴业银行潍坊支签订最高额抵押合同，将诸城市房权证密州街办私字第 11379、11380、11381、11382 号房产抵押办理银行借款，抵押期限至 2010 年 12 月 17 日至 2013 年 12 月 17 日，该房产于 2011 年 12 月 31 日账面原值 8,769,797.80 元、净值 7,790,215.91 元；

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 12 月 31 日账面原值 18,324,741.97 元、净值 15,657,270.85 元；（2）投资性房地产中的 1＃宿舍楼网点，于 2011 年 12 月 31 日账面原值 1,327,515.48 元、净值 1,175,127.96 元；

5）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 号房产抵押办理银行借款，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 12 月 31 日的账面原值 3,535,110.13 元，净值 2,981,522.32 元；（2）投资性房地方中的南厂二层楼网点，于 2011 年 12 月 31 日的账面原值 142,100.81 元，净值 120,321.23 元；

6）2011 年 8 月 20 日，公司与中国银行诸城支行签订最高额抵押合同，将鲁潍房权证诸城市字第 015698 号房产抵押办理银行借款，抵押期限自 2011 年 8 月 20 日至 2013 年 8 月 20 日，该房产于 2011 年 12 月 31 日的账面原值 9,286,853.80 元，净值 8,734,175.27 元；

7）2011 年 11 月 1 日，公司与中国银行诸城支行签订最高额抵押合同，将本公司 86 台（套）机器设备抵押办理银行借款，抵押期限自 2011 年 11 月 1 日至 2012 年 11 月 1 日，该机器设备于 2011 年 12 月 31 日的账面原值 11,533,047.71 元，净值 10,298,640.72 元；

8）期末已提足折旧继续使用的固定资产原值为 458,340.98 元；

9）本期新增房屋及建筑物中，房屋产权证正在办理中；

10）本报告期出售固定资产原值 3,326,347.77 元、净值 2,078,415.33 元，处置损益-220,197.48 元；

11）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		

注：对上述闲置设备，公司已全额计提减值准备。

11．在建工程

分项列示

项目	年初余额	本年增加	本年转增固定资产	本年其他减少	年末余额
橡胶流体管路系列项目	15,456,258.84	15,934,298.43	20,363,243.37		11,027,313.90
橡胶减震系列产品项目		15,197,863.27	4,273,504.28		10,924,358.99
新建技术中心项目	4,500.00	7,192,775.61	2,565,580.53		4,631,695.08
高分子弹性体项目车间(北厂)		2,765,025.97			2,765,025.97
3#宿舍楼	1,550,000.00	2,246,169.00			3,796,169.00
气、液 PVT 试验机		487,606.84			487,606.84
LD 型单梁起重机		299,145.28			299,145.28
电控柜		33,119.67			33,119.67
三层办公楼（北厂）		8,087,855.00	8,087,855.00		
车间附属工程(北厂)		6,718,640.00	6,718,640.00		
其他		4,170,180.11	4,170,180.11		
合计	17,010,758.84	63,132,679.18	46,179,003.29		33,964,434.73

预算投入信息

项目	本年增加	期末余额	预算数	资金来源	本期工程投入占预算的比例%	工程进度%
橡胶流体管路系列项目	15,934,298.43	11,027,313.90	103,000,000.00	募集	15.47	32.16
橡胶减震系列产品项目	15,197,863.27	10,924,358.99	79,000,000.00	募集	19.24	41.32
新建技术中心项目	7,192,775.61	4,631,695.08	58,160,000.00	募集	12.37	12.15
高分子弹性体项目车间	2,765,025.97	2,765,025.97	4,767,235.80	自筹	58.00	58.00
3#宿舍楼	2,246,169.00	3,796,169.00	4,631,914.45	自筹	48.49	48.49
气、液 PVT 试验机	487,606.84	487,606.84	487,606.84	自筹	100	100
LD 型单梁起重机	299,145.28	299,145.28	299,145.28	自筹	100	100
电控柜	33,119.67	33,119.67	33,119.67	自筹	100	100
三层办公楼	8,087,855.00		8,087,855.00	自筹	100	100
车间附属工程	6,718,640.00		6,718,640.00	自筹	100	100
其他	4,170,180.11		4,170,180.11	自筹	100	100
合计	63,132,679.18	33,964,434.73	269,355,697.15		100	100

注：1）报告期末在建工程余额中无借款费用资本化金额；

2) 报告期末在建工程无用于抵押、担保等受限制的项目。

12．无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

原值				
土地使用权	21,562,377.56	5,153,855.00		26,716,232.56
管理软件	178,482.04	1,884,603.45		2,063,085.49
合计	21,740,859.60	7,038,458.45		28,779,318.05
累计摊销				
土地使用权	1,184,612.63	477,587.60		1,662,200.23
管理软件	19,045.94	158,933.20		177,979.14
合计	1,203,658.57	636,520.80		1,840,179.37
减值准备				
土地使用权				
管理软件				
合计				
账面净值				
土地使用权	20,377,764.93	------	------	25,054,032.33
管理软件	159,436.10	------	------	1,885,106.35
合计	20,537,201.03	------	------	26,939,138.68

注：

1）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 55773 ㎡（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 12 月 31 日的账面原值 12,345,892.89 元，净值 11,576,907.61 元；

2）2010 年 12 月 3 日，公司与中国很行诸城支行签订最高额抵押合同，将南厂区土地 14238 ㎡（土地使用权证《诸国用（2009）第 02036 号》）抵押办理银行借款，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 12 月 31 日账面原值 5,707,599.67 元、净值 5,251,035.45 元；

3）报告期末无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

开发支出

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
零渗透燃油管技改项目		1,775,735.11	1,775,735.11		
30 万套空气弹簧项目		1,966,537.97	1,966,537.97		
加重型推力杆项目		2,408,479.06	2,408,479.06		
热塑型弹性体胶管技改项目		2,745,157.50	2,745,157.50		
挤出硅胶管项目		2,269,303.41	2,269,303.41		
橡胶减震项目		4,093,974.68	4,093,974.68		
橡胶悬架		4,262,675.74	4,262,675.74		
聚氨酯材料减震制品技改项目		1,777,058.36	1,777,058.36		
其他		969,546.55	969,546.55		
合计		22,268,468.38	22,268,468.38		

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、资产减值准备明细

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	2,452,348.72			7,979,311.79
二、存货跌价准备	864,555.05	896,651.40		864,555.05	896,651.40

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	3,349,000.12		864,555.05	9,078,065.35

14．递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

类别	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	9,078,065.35	1,434,279.39	6,593,620.28	1,015,887.79
预计负债	11,220,446.08	1,759,008.47	12,130,971.87	1,837,467.68
工资结余	4,602,414.87	701,464.41	6,572,782.67	1,003,604.40
递延收益	278,810.54	41,821.58		
未实现存货毛利			163,779.00	24,566.85
合计	25,179,736.84	3,936,573.85	25,461,153.82	3,881,526.72

注：1）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。

2）期末公司预计负债导致的可抵扣暂时性差异与预计负债期末余额之间的差异，系实际已发生三包费赔付，但尚未收到发票的预计负债减少数。

15．所有权受到限制的资产

项目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	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	57,520,384.28	23,380,132.48	57,520,384.28	23,380,132.48	汇票担保
应收票据		10,000,000.00		10,000,000.00	贷款质押
应收账款	19,626,059.36		19,626,059.36		贷款担保
固定资产	51,038,113.55		5,576,288.48	45,461,825.07	贷款抵押
投资性房地产	1,365,255.83		69,806.64	1,295,449.19	贷款抵押
无形资产	17,192,404.18		364,461.12	16,827,943.06	贷款抵押

16．短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	46,500,000.00	16,447,203.50
质押借款	24,000,000.00	
信用借款	23,000,000.00	

合计	93,500,000.00	16,447,203.50

注：

1）期末质押借款 24,000,000.00 元系公司以应收票据作质押，由兴业银行股份有限公司潍坊支行借入的短期借款。借款期限 6 个月，自 2011 年 10 月 27 日至 2012 年 4 月 24 日；

2）期末抵押借款 27,000,000.00 元系公司与兴业银行股份有限公司潍坊支行签订最高额抵押合同，借入的短期借款，借款期限 1 年，自 2011 年 12 月 9 日至 2012 年 12 月 8 日；

3）期末抵押借款 19,500,000.00 元系公司与中国银行股份有限公司诸城支行签订最高额抵押合同，借入的短期借款，借款期限 1 年，自 2011 年 12 月 11 日至 2012 年 12 月 10 日；

4）期末信用借款 15,000,000.00 元由兴业银行股份有限公司潍坊支行借入的短期借款，借款期限 1 年，自 2011 年 5 月 12 日至 2012 年 5 月 12 日；

5）期末信用借款 3,000,000.00 元由兴业银行股份有限公司潍坊支行借入的短期借款，借款期限 1 年，自 2011 年 10 月 19 日至 2012 年 10 月 18 日；

6）期末信用借款 5,000,000.00 元由上海浦东发展银行股份有限公司潍坊分行借入的短期借款，借款期限 1 年，自 2011 年 10 月 20 日至 2012 年 10 月 20 日；

7）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。

17．应付票据

分类信息

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	90,310,232.15	99,079,150.00
合计	90,310,232.15	99,079,150.00

到期日期限分析

种类	3 个月以内	3—6 个月
银行承兑汇票	51,742,420.00	38,567,812.15
合计	51,742,420.00	38,567,812.15

18．应付账款

余额账龄分析

项目	年末余额	占总额比%	年初余额	占总额比%
1 年以内	108,436,931.37	93.59	114,046,393.67	99.30
1—2 年	6,921,363.94	5.97	344,478.38	0.30
2—3 年	280,896.55	0.24	442,915.61	0.39
3 年以上	226,730.56	0.20	12,587.45	0.01
合计	115,865,922.42	100.00	114,846,375.11	100.00

期末应付账款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	账龄
直立汽配有限公司	材料款	9,275,689.61	1 年以内
北京兴达远洋汽车配件有限责任公司	材料款	6,269,174.99	1 年以内
新泰市汇合机械有限公司	材料款	3,923,067.76	1 年以内
日照同圆工贸有限公司	材料款	3,570,116.05	1 年以内
安丘佳晟机械有限公司	材料款	2,610,941.15	1 年以内

注：

1）期末应付账款前五名金额合计为 25,648,989.56 元，占应付账款总额的 22.14%，账龄均为 1 年以内；

2）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单位款项；

3）账龄超过 1 年的应付账款为尚未结算完毕的货款。

期末以外币标示的应付账款

币种	原币	汇率	记账本位币
欧元	83,000.00	8.162500	677,487.50
日元	3,000,000.00	0.081103	243,309.00

19．预收款项

余额及账龄分析

项目	年末余额	占总额比%	年初余额	占总额比%
1 年以内	500,891.31	85.33	393,650.71	79.57
1—2 年	81,813.96	13.94	101,046.33	20.43
2—3 年	4,271.00	0.73		
3 年以上				
合计	586,976.27	100.00	494,697.04	100.00

期末预收款项金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	账龄
青岛晨鹏进出口有限公司	货款	253,485.48	1 年以内
北京仁和远达科技有限公司	货款	68,044.19	1 年以内
十堰网驰汽车零部件有限公司	货款	61,609.40	1 年以内
安徽炳德汽车贸易有限公司	货款	33,000.00	1-2 年
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	货款	30,933.60	1 年以内

注：

1）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）期末预收款项前五名金额合计 447,072.67 元，占预收款项总额的 76.17%，账龄为 1 年内 414,072.67 元，1-2 年 33,000.00 元。

期末以外币标示的预收款项

币种	原币	汇率	记账本位币
欧元	687.39	8.1625	5,610.82

20．应付职工薪酬

分类信息

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,572,782.67	41,730,816.75	43,715,483.63	4,588,115.79
二、职工福利费		3,661,477.45	3,661,477.45	
三、社会保险费		5,384,025.36	5,369,726.28	14,299.08
其中：1、医疗保险费		1,438,088.12	1,433,532.07	4,556.05
2、基本养老保险费		3,244,088.19	3,235,594.23	8,493.96
3、年金缴费				
4、失业保险费		319,517.11	318,268.04	1,249.07

5、工伤保险费		208,183.86	208,183.86	
6、生育保险费		174,148.08	174,148.08	
四、住房公积金		641,172.80	641,172.80	
五、工会经费和职工教育经费		760,953.40	215,361.30	545,592.10
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合计	6,572,782.67	52,178,445.76	53,603,221.46	5,148,006.97

注：应付工资期末余额为次月应付的职工工资；应付职工薪酬中无属于拖欠性质的部分。

21．应交税费

分类信息

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	4,725,368.37	15,733,051.75	19,837,517.76	620,902.36
营业税		10,700.00	10,700.00	
企业所得税	2,933,169.06	7,208,805.46	15,289,924.38	-5,147,949.86
城市维护建设税	346,071.89	1,157,604.86	1,438,053.98	65,622.77
房产税	61,532.93	474,045.61	415,917.90	119,660.64
土地使用税	177,580.50	710,322.00	710,322.00	177,580.50
个人所得税	87,818.99	964,020.28	1,024,567.95	27,271.32
教育费附加	247,097.73	825,595.04	1,025,659.81	47,032.96
其他税费	24,786.20	409,583.78	409,859.80	24,510.18
合计	8,603,425.67	27,493,728.78	40,162,523.58	-4,065,369.13

22．应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	190,231.11	
合计	190,231.11	

注：因报表日与银行结息日存在的差异而计提的短期借款利息。

23．其他应付款

余额及账龄分析

项目	年末余额	占总额%	年初余额	占总额比%
1 年以内	684,272.72	86.84	228,274.67	86.15
1—2 年	69,183.05	8.78	3,837.44	1.45
2—3 年	2,000.00	0.25	2,100.00	0.79
3 年以上	32,550.00	4.13	30,750.00	11.61
合计	788,005.77	100.00	264,962.11	100.00

期末其他应付款前五名

名称	款项性质	金额	账龄
北京华中新工贸有限公司	厂房租金	87,500.00	1 年以内

江西天辉物流有限公司	物流费	46,000.00	1 年以内
刘全国	保险赔款	22,761.00	1 年以内
五莲县山梅机械厂	保证金	20000.00	1 年以内
张守霞	押金	20000.00	1 年以内

注：

1）期末其他应付款前五名金额合计 196,261.00 元，占其他应付款款总额的 24.91%，帐龄一年以内为 196,261.00 元；

2）期末其他应付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。

24．一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,500,000.00	2,500,000.00
一年内到期的递延收益	30,000.00	
合计	2,530,000.00	2,500,000.00

注：一年内到期的长期借款系本公司将于 2012 年 4 月归还诸城市国有资产经营总公司的 250 万元长期借款。

一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	2,500,000.00

注：

2010 年 9 月 15 日，诸城市国有资产经营总公司与潍坊银行诸城市支行签订了代理委托贷款协议书，同日，潍坊银行诸城市支行与本公司签订委托贷款合同，将此项借款变更为委托贷款，合同主要条款未发生变动；2007 年 12 月 29 日，诸城市国有资产经营总公司与国家开发银行签订了 1000 万元借款合同，借款保证人为诸城市舜域融资担保有限公司及本公司实际控制人张磊，借款用途为本公司年产 30 万套空气弹簧项目。依据借款合同约定，借款本金分四次偿还，分别于 2009 年 4 月、2010 年 4 月、2011 年 4 月及 2012 年 4 月偿还 250 万元。

25．长期借款

项目	年末余额	年初余额
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；2010 年 9 月 15 日，诸城市经济开发投资公司与中国银行股份有限公司诸城市支行签订了代理委托贷款协议书，同日，中国银行股份有限公司诸城市支行与本公司签订委托贷款合同，将此项借款变更为委托贷款，合同主要条款未发生变动；

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。

到期期限分析

到期日区间	未经折现的合同现金流量
1—2 年	
2—3 年	2,498,100.00
3 年以上	12,501,900.00

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（%）	年末数	年初数
					本币金额	本币金额
诸城市国有资产经营总公司	2008.1.24	2012.12.28	人民币	8.1270		2,500,000.00
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
合计					15,000,000.00	17,500,000.00

26．预计负债

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量三包费	7,702,036.59	15,571,660.23	20,257,062.62	3,016,634.20
合计	7,702,036.59	15,571,660.23	20,257,062.62	3,016,634.20

注：产品质量三包费系公司按销售收入 3%计提的产品质量售后服务费用。

27．其他非流动负债

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益—政府补助		300,000.00	51,189.46	248,810.54
合计		300,000.00	51,189.46	248,810.54

递延收益

项目名称	项目期间	年初余额	年末余额	本期确认收入
橡胶空气弹簧技改项目资金	2010.2.15-2020.2.15		248,810.54	21,189.46
合计			248,810.54	21,189.46

注：

1）报告期末递延收益余额为待结转的政府补助款。

2）本报告期计入当期损益的政府补助资金为 21,189.46 元。

3）报告期末计入一年内到期的非流动负债的金额为 30,000.00 元。

28．股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
发起人股东股份	42,700,000.00						42,700,000.00
小计	42,700,000.00						42,700,000.00
二、无限售条件流通股份							
境内上市人民币普通股		14,300,000.00				14,300,000.00	14,300,000.00
小计		14,300,000.00				14,300,000.00	14,300,000.00
合计	42,700,000.00	14,300,000.00				14,300,000.00	57,000,000.00

注：

1）经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】903 号文件核准，本公司于 2011 年 6 月 29 日首次向社会公众发行人民币普通股（创业板）1,430 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 25.73 元，募集资金总额人民币 367,939,000.00 元，扣除各项发行费用后募集资金净额为人民币 332,310,907.17 元。本次发行公司增加股本 14,300,000.00 元，增加资本公积 318,010,907.17 元，发行后公司股本总额为 57,000,000.00 元。中磊会计师事务所有限责任公司对公司首次公开发行股票的募集资金到位情况实施了验证，并出具了中磊验字（2011）第 0046 号《验资报告》。

2）报告期末发起人股东持股 220 万股限售期至 2012 年 6 月 29 日，4050 万股限售期至 2014 年 6 月 29 日。

29．资本公积

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	27,145,638.91	318,010,907.17		345,156,546.08
合计	27,145,638.91	318,010,907.17		345,156,546.08

注：本报告期内资本公积增加 318,010,907.17 元，系公司首次公开发行股票募集资金总额扣除各项发行费用后，募集资金净额超过股本部分增加所致。

30．盈余公积

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,043,165.24	5,133,495.14		18,176,660.38
合计	13,043,165.24	5,133,495.14		18,176,660.38

注：报告期内盈余公积增加数均为本公司依据公司章程规定的计提数。

31．未分配利润

项目	本年度	上年度
上期期末余额	103,579,510.05	39,295,307.33
加：会计政策变更		
重大会计差错		
本期期初余额	103,579,510.05	39,295,307.33
本期增加额	50,329,385.43	81,212,416.98
其中：本期净利润转入	50,329,385.43	81,212,416.98
其他增加		
本期减少额	5,133,495.14	16,928,214.26
其中：本期提取盈余公积数	5,133,495.14	8,388,214.26
本期分配现金股利数		
本期分配股票股利数		8,540,000.00
其他减少		
本期期末余额	148,775,400.34	103,579,510.05

32．营业收入及成本

分类信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	519,055,340.43	370,807,528.61	576,959,214.51	382,788,786.64
其他业务	3,021,008.45	1,342,062.51	1,817,895.77	1,051,441.91
合计	522,076,348.88	372,149,591.12	578,777,110.28	383,840,228.55

注：2011 年度主营收入较 2010 年度减少 57,903,874.08 元，主要系受国家宏观经济调控影响，主机厂需求减少影响所致。

主营业务收入成本（按产品分类）

一级分类	二级分类	本年发生额		上年发生额	
		收入	成本	收入	成本
胶管制品	空气系统胶管	57,666,503.22	31,093,142.20	71,861,732.42	36,396,954.18
	输水系统胶管	51,268,663.66	38,476,800.02	38,241,383.79	21,751,136.70
	其他胶管	6,856,448.68	5,555,816.17	6,536,888.34	4,823,506.52

减震橡胶制品	推力杆	151,609,456.84	115,111,604.94	154,194,934.70	114,655,507.38
	空气弹簧	36,626,644.96	19,677,578.31	69,457,879.33	37,282,239.57
	悬架总成	96,938,850.64	76,721,932.33	101,158,346.23	82,341,010.88
	其他减震制品	101,679,646.00	76,232,363.26	112,633,312.84	72,239,365.51
工程塑料		16,409,126.43	7,938,291.38	22,874,736.86	13,299,065.90
合计		519,055,340.43	370,807,528.61	576,959,214.51	382,788,786.64

主营业务收入成本（按地区分类）

地区	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北	240,762,826.75	176,627,332.07	271,603,340.99	192,621,126.32
华东	138,892,267.38	102,682,113.92	138,264,375.94	83,501,243.86
华南	4,994,794.80	3,513,537.01	3,698,759.74	2,405,978.23
华中	9,504,982.48	6,939,379.19	8,508,713.77	6,784,947.17
西北	82,864,035.91	52,720,249.40	114,903,848.52	73,648,361.60
西南	32,721,483.46	22,866,150.32	34,694,551.71	21,072,876.08
东北	177,315.92	63,396.93	271,821.28	145,533.25
国外	9,137,633.73	5,395,369.77	5,013,802.56	2,608,720.13
合计	519,055,340.43	370,807,528.61	576,959,214.51	382,788,786.64

客户前五名

客户名称	本年发生额		上年发生额	
	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	229,725,595.39	44.26	256,853,720.70	44.52
陕西重型汽车有限公司	81,405,105.83	15.68	112,899,032.30	19.57
上汽依维柯红岩有限公司	31,826,714.44	6.13	33,505,297.98	5.81
潍柴动力股份有限公司	23,479,381.45	4.52		
包头北奔重型汽车有限公司	23,289,047.42	4.49		
中国重汽集团			24,444,272.91	4.24
一汽解放青岛汽车厂			24,049,083.61	4.17
合计	389,725,844.53	75.08	451,751,407.50	78.31

其他业务收入成本（按类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	2,798,160.70	1,272,255.87	1,325,628.20	986,697.59
其他	222,847.75	69,806.64	492,267.57	64,744.32
合计	3,021,008.45	1,342,062.51	1,817,895.77	1,051,441.91

33．营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额

城建税	1,157,604.86	1,967,974.36
教育费附加	825,595.04	1,173,968.31
营业税	10,700.00	17,500.00
合计	1,993,899.90	3,159,442.67

34．销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	4,932,461.92	4,913,056.30
社保费用	751,187.22	463,453.09
办公及差旅费	2,507,806.98	2,599,678.36
运输费	7,641,256.80	6,896,872.55
仓储物流费	3,355,293.79	2,118,252.54
三包费	12,901,894.37	17,308,776.44
业务招待费	745,677.04	552,356.60
租赁费	430,502.98	292,674.41
会费及会议费	304,961.10	166,899.20
低值易耗品摊销	348,334.70	93,509.88
折旧费	516,952.54	246,973.60
其他	541,431.78	218,192.76
合计	34,977,761.22	35,870,695.73

注：销售费用中三包费与预计负债本年增加三包费的差异 2,669,765.86 元，原因系本公司向供应商进行质量索赔冲减销售费用三包费所致。

35．管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	4,205,433.51	8,869,766.97
社保费用	395,059.59	937,582.83
办公及差旅费	5,240,009.92	5,288,542.28
折旧及摊销费	3,432,171.80	2,240,107.95
研究与开发费	22,390,427.46	20,920,532.29
业务招待费	1,024,289.30	777,624.37
税费	1,697,631.39	1,370,391.10
维修费	1,072,575.03	3,291,348.35
审计咨询及其他中介费	1,630,396.26	3,390,498.00
物业管理费	899,458.20	361,795.82
工会及教育经费	745,173.40	41,403.00
宣传费	791,181.15	753,249.73
其他	1,089,123.71	1,226,211.13
合计	44,612,930.72	49,469,053.82

36．财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	11,490,885.87	7,511,092.09

减：利息收入	4,768,699.27	948,880.57
汇兑损失	386,770.64	301,942.77
减：汇兑收益	1,143,428.98	268,980.69
其他	967,662.44	362,219.61
合计	6,933,190.70	6,957,393.21

37．资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	2,452,348.72	2,192,851.74
二、存货跌价损失	896,651.40	864,555.05
三、固定资产减值损失		
合计	3,349,000.12	3,057,406.79

38．投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-784,748.37	-508,917.87
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-784,748.37	-508,917.87

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
西安中沃科技有限公司	-784,748.37	-508,917.87
合计	-784,748.37	-508,917.87

39．营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产利得	48,593.79	205,131.08
政府补助利得	682,889.46	105,200.00
其他	138,998.05	179,832.53
合计	870,481.30	490,163.61

注：本期营业外收入较上期增加 380,317.69 元，主要系政府补助增加所致。

政府补助

项目	会计处理方法	计入损益金额		说明
		本年数	上年数	
公共租赁住房财政扶持资金	收益法	580,000.00		
橡胶空气弹簧技改项目资金	收益法	21,189.46		
专利补助资金	收益法	81,700.00	105,200.00	
合计		682,889.46	105,200.00	

注：

1）公共租赁住房扶持资金系山东省诸城市财政局依据潍坊市财政局、潍坊市住房和城乡建设局潍财指[2011]167 号文件拨付的公共租赁住房财政扶持资金；

2）橡胶空气弹簧技改项目系山东省财政厅以鲁财企指【2010】55 号文件补助的技术改造资金；

3）专利补助资金系山东省诸城市人民政府以诸政办发【2006】86 号文件补助的推进知识产权奖励资金。

40．营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
公益性捐赠支出	255,000.00	1,308,000.00
税收滞纳		
处置固定资产损失	268,791.27	308,310.56
罚款支出		3.85
其他	138,773.00	453,022.16
合计	662,564.27	2,069,336.57

41．所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	7,208,805.46	15,248,302.22
递延所得税	-55,047.13	-2,125,920.52
合计	7,153,758.33	13,122,381.70

注：本期所得税费用较上期减少 5,968,623.37 元，主要系本期净利润减少影响所致。

42．现金流量

现金流量表附注

补充资料	本年发生额	上年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,329,385.43	81,212,416.98
加：资产减值准备	2,484,445.07	2,513,710.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,698,358.52	8,837,759.45
无形资产摊销	636,520.80	449,560.44
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）	220,197.48	-90,665.12
固定资产报废损失（收益以”－”号填列）		193844.6
公允价值变动损失（收益以”－”号填列）		
财务费用（收益以”－”号填列）	5,818,648.41	1,791,881.26
投资损失（收益以”－”号填列）	784,748.37	508,917.87
递延所得税资产减少（增加以”－”号填列）	-55,047.13	-2,125,920.52
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）	-31,938,209.30	-26,369,258.65
经营性应收项目的减少（增加以”－”号填列）	-122,872,635.34	-79,230,104.21
经营性应付项目的增加（减少以”－”号填列）	-28,436,421.09	112,514,371.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-109,330,008.78	100,206,514.62

二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	226,151,065.98	15,267,578.59
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	210,883,487.39	-7,426,350.60

期末列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项目	本年度	上年度
货币资金	249,531,198.46	72,787,962.87
减：原存期三个月以上的定期存款		
受到限制的存款	23,380,132.48	57,520,384.28
年末现金及现金等价物余额	226,151,065.98	15,267,578.59
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（减少额）/增加额	210,883,487.39	-7,426,350.60

收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	661,700.00	105,200.00
往来款项	545,060.83	9,091,818.28
利息收入	2,210,843.71	597,044.29
其他	28,197.69	3,645.81
合计	3,445,802.23	9,797,708.38

支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	1,868,962.13	8,692,017.06
管理费用	15,282,566.70	20,511,402.88
销售费用	12,407,912.64	10,472,169.84
财务费用	967,602.44	363,361.43
其他	255,100.00	1,326,826.43
合计	30,782,143.91	41,365,777.64

收到其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	140,669,889.34	65,427,158.48
合计	140,669,889.34	65,427,158.48

支付其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	106,529,637.54	87,206,103.35
发行费	5,628,092.83	
合计	112,157,730.37	87,206,103.35

43．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	年末数				年初数			
	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（含单项金额重大，单独进行减值测试未发生减值的应收账款）	137,332,067.49	100.00	7,046,888.47	5.13	98,354,003.98	100.00	5,056,185.88	5.14
组合小计	137,332,067.49	100.00	7,046,888.47	5.13	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	137,332,067.49	100.00	7,046,888.47	---	98,354,003.98	100.00	5,056,185.88	---

注：

1）对单项金额重大的应收账款，经单独测试减值准备未发现减值迹象的，公司按信用风险特征组合计提坏账准备；

2）本公司对单项金额不重大的应收账款按账龄确定风险特征组合，对组合后风险较大的应收账款计提坏账准备；

3）报告期末无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。

按风险组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

项目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1 年以内	136,175,666.89	6,808,783.34	99.16	97,673,601.13	4,883,680.06	99.30
1—2 年	815,767.66	81,576.77	0.59	281,789.93	28,178.99	0.29

2—3 年	68,940.58	20,682.17	0.05	274,898.14	82,469.44	0.28
3—4 年	193,966.03	96,983.02	0.14	85,530.70	42,765.35	0.09
4—5 年	77,726.33	38,863.17	0.06	38,184.08	19,092.04	0.04
5 年以上						
合计	137,332,067.49	7,046,888.47	100.00	98,354,003.98	5,056,185.88	100.00

注：

1）报告期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

2）报告期内无转回的应收账款坏账准备；

3）报告期内无核销的应收账款。

期末欠款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	账龄
北汽福田汽车股份有限公司	货款	41,420,284.71	1 年以内
陕西重型汽车有限公司	货款	24,273,708.59	1 年以内
潍柴动力股份有限公司	货款	12,172,779.39	1 年以内
安徽华菱汽车有限公司	货款	9,036,812.85	1 年以内
上汽依维柯红岩商用车有限公司	货款	8,686,914.63	1 年以内

注：期末应收账款前五名金额合计为 95,590,500.17 元，账龄均为 1 年以内，前五名金额合计占期末应收账款总额的 69.61%。

期末以外币标示的应收账款

币种	原币	汇率	记账本位币
欧元	51,446.38	8.1625	419,931.08
美元	237,158.97	6.3009	1,494,314.95

2．其他应收款

分类信息

类别	年末数				年初数			
	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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（含单项金额重大，单独进行减值测试未发生减值的其他应收款）	455,942.87	72.42	33,127.52	7.27	504,032.44	74.38	28,729.67	5.70
组合小计	455,942.87	72.42	33,127.52	7.27	504,032.44	74.38	28,729.67	5.70
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	27.58	173,600.00	100.00	173,600.00	25.62	173,600.00	100.00
合计	629,542.87	100.00	206,727.52	---	677,632.44	100.00	202,329.67	---

注：

1）对单项金额重大的其他应收款经单独测试减值准备未发现减值迹象的，公司按信用风险特征组合计提坏账准备；

2）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，对风险较大的组合计提坏账准备；

按风险组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款

项目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1 年以内	389,075.37	19,453.77	85.33	487,741.44	24,387.07	96.77
1—2 年	53,400.00	5,340.00	11.71	8,823.50	882.35	1.75
2—3 年	6,000.00	1,800.00	1.32	1,367.50	410.25	0.27
3—4 年	1,367.50	683.75	0.30	500.00	250.00	0.10
4—5 年	500.00	250.00	0.11	5,600.00	2,800.00	1.11
5 年以上	5,600.00	5,600.00	1.23			0.00
合计	455,942.87	33,127.52	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	款项性质	金额	占总额比%	账龄
烟台银河纺织有限公司	往来款	173,600.00	27.58	3-4 年
西安经济技术开发区建设有限责任公司	押金	135,593.00	21.54	1 年以内
中国质量认证中心	认证费	69,400.00	11.02	1 年以内
牛金华	借款	29,891.74	4.75	1 年以内
高刚	借款	24,170.19	3.84	1 年以内

注：

1)期末其他应收款前五名金额合计 432,654.93 元，占其他应收款总额 68.73%，账龄为 1 年以内 259,054.93 元，3-4 年 173,600.00 元；

2）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。

3．长期股权投资

分类信息

项　　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
对子公司投资	6,000,000.00	1,000,000.00		7,000,000.00
对联营企业投资	4,312,828.36	-784,748.37	3,528,079.99	
对其他企业投资		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	10,312,828.36	30,215,251.63	3,528,079.99	37,000,000.00

按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京塔西尔悬架科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00
西安中沃汽车部件有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
北京福田产业控股集团股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	37,000,000.00	6,000,000.00	31,000,000.00		37,000,000.00

按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	投资成本变动	损益调整变动		其他所有者权益变动	年末余额
				应计损益	本年实收红利		
西安中沃科技有限公司	4,900,000.00	4,312,828.36	-3,528,079.99	-784,748.37			
合计	4,900,000.00	4,312,828.36	-3,528,079.99	-784,748.37			

注：

1）2011 年 8 月 29 日公司第一届董事会第十八次会议决议通过了《关于向北京福田产业控股集团股份有限公司增资的议案》，公司以货币资金 3,000.00 万元向北京福田产业控股集团股份有限公司进行投资，持有其 1,538.46 万股份占其实收资本的 2.85%。本次出资于 2011 年 9 月 27 由北京智富会计师事务所出具了 ZHF/2011AU055 号《验资报告》；

2）2011 年 8 月 9 日，经公司第一届董事会第十七次会议审议通过，公司出资 500 万元设立全资子公司西安中沃汽车部件有限公司，注册资本为 500 万元。2011 年 9 月 22 日公司首次出资 100 万元，占注册资本的 20%，此次出资经陕西中庆会计师事务所有限责任公司审验并出具了陕中庆验字（2011）88 号《验资报告》。2011 年 12 月 31 日，西安中沃汽车部件有限公司实收资本为 100 万元；

3）经西安中沃科技有限公司 2011 年 5 月 7 日 2011 年第【1】次临时股东会决议通过，决定注销联营公司西安中沃科技有限公司；

4）报告期末本公司持有的长期股权未发生减值迹象，未计提减值准备。

4．营业收入及成本

分类信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,857,300.86	362,776,547.62	573,596,967.50	380,567,176.34
其他业务	2,984,462.98	1,425,096.21	2,391,206.62	1,610,211.03
合计	508,841,763.84	364,201,643.83	575,988,174.12	382,177,387.37

注：2011 年度主营收入较 2010 年度减少 67,146,410.28 元，主要系受国家宏观经济调控影响，主机厂需求减少影响所致。

主营业务收入成本（按产品分类）

一级分类	二级分类	本年发生额		上年发生额	
		收入	成本	收入	成本
胶管制品	空气系统胶管	57,666,739.97	31,093,378.95	71,861,732.42	36,396,954.18
	输水系统胶管	51,274,411.53	38,482,547.89	38,242,360.31	21,752,113.22
	其他胶管	6,861,533.69	5,560,901.18	6,536,888.34	4,823,506.52
	小计	115,802,685.19	75,136,828.02	116,640,981.07	62,972,573.92
减震橡胶制品	推力杆	149,665,020.60	114,980,314.81	154,416,970.09	114,869,410.72
	空气弹簧	37,410,108.21	20,468,819.72	69,457,879.33	37,282,239.57
	悬架总成	82,859,486.10	65,809,856.53	95,995,920.01	78,506,198.99
	其他减震制品	103,417,705.78	78,149,268.61	114,210,480.14	73,637,687.24
	小计	373,352,320.69	279,408,259.67	434,081,249.57	304,295,536.52

工程塑料	16,702,294.98	8,231,459.93	22,874,736.86	13,299,065.90
合计	505,857,300.86	362,776,547.62	573,596,967.50	380,567,176.34

主营业务收入成本（按地区分类）

地区	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北	245,827,637.34	182,034,176.28	274,649,997.68	195,578,632.54
华东	124,988,869.90	93,150,436.14	137,629,668.19	83,013,943.70
华南	4,994,794.80	3,513,537.01	3,524,208.45	2,279,942.78
华中	5,145,529.80	3,033,231.77	2,909,069.11	2,219,166.26
西北	82,864,035.91	52,720,249.40	114,903,848.52	73,648,361.60
西南	32,721,483.46	22,866,150.32	34,694,551.71	21,072,876.08
东北	177,315.92	63,396.93	271,821.28	145,533.25
国外	9,137,633.73	5,395,369.77	5,013,802.56	2,608,720.13
合计	505,857,300.86	362,776,547.62	573,596,967.50	380,567,176.34

客户前五名

客户名称	本年发生额		上年发生额	
	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	229,590,894.48	45.39	256,688,079.61	44.75
陕西重型汽车有限公司	81,405,105.83	16.09	112,899,032.30	19.68
上汽依维柯红岩有限公司	31,826,714.44	6.29	33,505,297.98	5.84
潍柴动力股份有限公司	23,479,381.45	4.64		
包头北奔重型汽车有限公司	21,566,156.07	4.26		
中国重汽集团			24,444,272.91	4.26
一汽解放青岛汽车厂			24,049,083.61	4.19
合计	387,868,252.27	76.67	451,585,766.41	78.72

其他业务收入成本（按类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	2,761,615.23	1,355,289.57	1,898,939.05	1,545,466.71
其他	222,847.75	69,806.64	492,267.57	64,744.32
合计	2,984,462.98	1,425,096.21	2,391,206.62	1,610,211.03

5．投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-784,748.37	-508,917.87
合计	-784,748.37	-508,917.87

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
西安中沃科技有限公司	-784,748.37	-508,917.87
合计	-784,748.37	-508,917.87

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）的相关规定，本公司 2011 年度、2010 年度净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	本年度			上年度		
	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	13.32	1.01	1.01	54.09	1.90	1.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.28	1.01	1.01	54.99	1.93	1.93

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

十一、非经常性损益

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》的规定，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了正常反映公司经营、盈利能力的各项交易、事项产生的损益。

项目	本年数	上年数
一、非经常性损益合计	207,917.03	-1,579,172.96
非流动资产处置损益	-220,197.48	-103,179.48
计入当期损益的政府补助	682,889.46	105,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-254,774.95	-1,581,193.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
二、非经常性损益对应的所得税影响数	-61,902.26	241,051.22
三、扣除所得税影响后非经常性损益合计	146,014.77	-1,338,121.74
四、少数股东应分摊的非经常性损益		

五、归属母公司所有者的非经常性损益	146,014.77	-1,338,121.74

十二、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	16.61

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
西安中沃	橡胶件、尼龙、塑料制品、电子电器件、金属制品的研发、制造、销售。	西安市	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	本年增加	本年减少	年末余额
北京塔西尔	6,000,000.00			6,000,000.00
西安中沃		1,000,000.00		1,000,000.00

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
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

（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。

2．向其他关联方取得的租赁收入

单位名称	本年数		上年数	
	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	15.08	60,000.00	25.00

3．关联方往来余额

会计科目	单位名称	本年度		上年度	
		金额	占该科目比例(%)	金额	占该科目比例(%)
其他应收款	张广世			20,000.00	1.69
应付账款	西安中沃			97,882.50	0.09

4．关联方担保

1）受本公司实际控制人张磊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 12 月 31 日已归还 750 万元。

5．关键管理人员薪酬

姓名	职务	本年度	上年度
张磊	董事长	187,000.00	156,000.00
郑召伟	总经理	165,000.00	144,000.00
李瑞龙	副总经理	134,000.00	126,000.00
孙佩祝	副总经理	134,000.00	126,000.00
薛方明	董事会秘书	120,000.00	102,000.00
肖泮文	财务总监	120,000.00	102,000.00
张广世	副总经理	120,000.00	102,000.00
邱建军	副总经理	120,000.00	102,000.00

十三、承诺事项

（一）资本性承诺事项

类别	金额(万元)
房屋及建筑物	480.77

（二）其他承诺事项

本公司与陕西汽车集团有限责任公司（以下简称“陕汽集团”）于2011年12月20日签署了《陕汽集团与美晨科技战略合作框架协议》， 依据约定公司应对陕汽集团铜川锻造有限公司（暂定名）投资人民币1,500万元，目前该项目正在实施之中。

十四、或有事项

（一）未决诉讼或仲裁

2011 年 6 月 28 日，美晨集团股份有限公司起诉我公司侵害其企业名称权、商标权和不正当竞争纠纷案，潍坊市中级人民法院已于 2011 年 9 月、10 月和 12 月一审三次开庭，目前案件正在审理中。

（二）已贴现商业承兑汇票

报告期内本公司无已贴现商业承兑汇票、对外担保等应予披露的或有事项。

（三）对外担保

本公司及控股子公司无应予披露的对外担保事项。

（四）其他

本报告期无其他应予披露的或有事项

十五、资产负债表日后非调整事项

经 2012 年 3 月 27 日公司第一届第二十二次董事会审议通过，本年度股利分配情况为：公司拟以 2011 年 12 月 31 日股本总额 5700 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 6 元人民币（含税），剩余未分配利润结转以后年度。

十六、其他重要事项的说明

关于变更募集资金投资项目实施地点的说明

经 2011 年 11 月 7 日第一届董事会第二十次会议决议通过，公司将新增橡胶减振系列产品项目中的空气弹簧车间实施地点由山东省诸城市密州路东首（公司南厂区）变更为山东省诸城市东外环北首路西（公司北厂区）。该项目总投资、建设内容及建筑面积不变。

经 2011 年 12 月 6 日第一届董事会第二十一次会议决议通过，公司将新建技术中心项目实施地点由山东省诸城市密州路东首（公司南厂区）变更为山东省诸城市东外环北首路西（公司北厂区）。该项目总投资、建设内容及建筑面积不变。

公司已于 2011 年 8 月 26 日取得上述募集资金投资项目新实施地点诸城市东外环北段西侧的土地权属证书（诸国用（2011）第 02046 号土地使用证），该宗土地已具备开工建设的条件。

山东美晨科技股份有限公司

二〇一二年三月二十七日