

一拖（洛阳）福莱格车身有限公司

审计报告

天职沪 QJ[2012]T141 号

目 录

净 资 产 审 计 报 告	1
2012 年度 1-9 月财务报表	3
2012 年度 1-9 月财务报表附注	6

净资产审计报告

天职沪 QJ[2012]T141 号

中国一拖集团有限公司：

我们审计了后附的一拖（洛阳）福莱格车身有限公司（以下简称“福莱格公司”）财务报表，包括 2012 年 9 月 30 日的资产负债表、2012 年 1-9 月利润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福莱格公司管理层的责任，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，福莱格公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福莱格公司 2012 年 9 月 30 日的财务状况和 2012 年 1-9 月的经营成果。。



BAKER TILLY
天|职|国|际 CHINA

天职国际会计师事务所有限公司
地址：中国北京海淀区车公庄西路乙19号
华通大厦B座二层(100048)
总机：86-10-88827799
传真：86-10-88018737
网址：www.tzcpa.com
邮箱：tzcpa@tzcpa.com



净资产审计报告

天职汉 QJ[2011]10 号

一拖（洛阳）福莱格车身有限公司：

我们接受委托，审计了后附的一拖（洛阳）福莱格车身有限公司（以下简称贵公司）2011年9月30日的资产负债表和2011年1月至9月的利润表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对上述报表中所反映的贵公司截至2011年9月30日止的净资产发表意见。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

经审计，贵公司截至2011年9月30日止的净资产为181,611,440.40元，相应的资产总额为363,380,677.08元，其中流动资产账面价值为248,910,804.83元，固定资产账面价值为44,005,142.90元，无形资产账面价值1,398,206.00元；相应的负债总额为181,769,236.68元，其中流动负债181,769,236.68元，非流动负债0.00元。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表				
编制单位：一拖（洛阳）福莱格车身有限公司				金额单位：元
项 目	行次	2012年9月30日	2011年12月31日	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	70,130,317.26	82,371,167.95	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
应收票据	6	22,460,000.00	33,200,000.00	七、（二）
应收账款	7	25,062,407.49	31,263,434.74	七、（三）
预付款项	8	20,465,767.34	27,927,387.43	七、（四）
△应收保费	9			
△应收分保账款	10			
△应收分保合同准备金	11			
应收利息	12			
应收股利	13			
其他应收款	14	3,098,482.70	812,721.79	七、（五）
△买入返售金融资产	15			
存货	16	67,138,734.78	84,893,764.12	七、（六）
其中：原材料	17	21,904,809.71	18,332,598.70	七、（六）
库存商品(产成品)	18			
一年内到期的非流动资产	19			
其他流动资产	20			
流动资产合计	21	208,355,709.57	260,468,476.03	
非流动资产：	22			
△发放贷款及垫款	23			
可供出售金融资产	24			
持有至到期投资	25			
长期应收款	26			
长期股权投资	27	7,041,444.64	6,501,472.41	七、（七）
投资性房地产	28			
固定资产原价	29	178,325,912.29	149,369,345.03	七、（八）
减：累计折旧	30	74,726,504.03	66,572,236.40	七、（八）
固定资产净值	31	103,599,408.26	82,797,108.63	七、（八）
减：固定资产减值准备	32			
固定资产净额	33	103,599,408.26	82,797,108.63	七、（八）
在建工程	34	30,768,415.91	22,009,539.37	七、（九）
工程物资	35			
固定资产清理	36			
生产性生物资产	37			
油气资产	38			
无形资产	39	51,126,207.71	11,635,707.00	七、（十）
开发支出	40			
商誉	41			
长期待摊费用	42	4,483,174.19	5,186,001.63	七、（十一）
递延所得税资产	43			
其他非流动资产	44			
其中：特准储备物资	45			
非流动资产合计	46	197,018,650.71	128,129,829.04	
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
资 产 总 计	65	405,374,360.28	388,598,305.07	
法定代表人：屈大伟		主管会计工作负责人：戴路		会计机构负责人：王小军

资产负债表（续）

编制单位：一拖（洛阳）福莱格车身有限公司				
项 目	行次	2012年9月30日	2011年12月31日	金额单位：元 附注编号
流动负债：	66			
短期借款	67	15,000,000.00	35,000,000.00	七、（十三）
△向中央银行借款	68			
△吸收存款及同业存放	69			
△拆入资金	70			
交易性金融负债	71			
应付票据	72	67,680,000.00	71,390,000.00	七、（十四）
应付账款	73	63,299,783.23	94,955,660.39	七、（十五）
预收款项	74	351,997.61	1,717,120.66	七、（十六）
△卖出回购金融资产款	75			
△应付手续费及佣金	76			
应付职工薪酬	77			七、（十七）
其中：应付工资	78			
应付福利费	79			
#其中：职工奖励及福利基金	80			
应交税费	81	3,180,482.69	-5,859,968.34	七、（十八）
其中：应交税金	82	3,032,981.51	-5,859,973.93	七、（十八）
应付利息	83			
应付股利	84	137,402,910.68		七、（十九）
其他应付款	85	13,044,957.37	14,865,604.52	七、（二十）
△应付分保账款	86			
△保险合同准备金	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
一年内到期的非流动负债	90			
其他流动负债	91	1,800,000.00		七、（三十一）
流动负债合计	92	301,760,131.58	212,068,417.23	
非流动负债：	93			
长期借款	94			
应付债券	95			
长期应付款	96			
专项应付款	97			
预计负债	98			
递延所得税负债	99			
其他非流动负债	100			
其中：特准储备基金	101			
非流动负债合计	102			
负 债 合 计	103	301,760,131.58	212,068,417.23	
所有者权益（或股东权益）：	104			
实收资本（股本）	105	50,000,000.00	30,000,000.00	七、（三十二）
国家资本	106			
集体资本	107			
法人资本	108	50,000,000.00	16,686,700.00	七、（三十二）
其中：国有法人资本	109	50,000,000.00	16,686,700.00	七、（三十二）
集体法人资本	110			
个人资本	111		13,313,300.00	七、（三十二）
外商资本	112			
#减：已归还投资	113			
实收资本（或股本）净额	114	50,000,000.00	30,000,000.00	七、（三十二）
资本公积	115	37,715,723.00		七、（二十三）
减：库存股	116			
专项储备	117			
盈余公积	118	15,675,809.64	15,675,809.64	七、（二十四）
其中：法定公积金	119	15,675,809.64	15,675,809.64	七、（二十四）
任意公积金	120			
#储备基金	121			
#企业发展基金	122			
#利润归还投资	123			
△一般风险准备	124			
未分配利润	125	222,696.06	130,854,078.20	七、（二十五）
外币报表折算差额	126			
归属于母公司所有者权益合计	127	103,614,228.70	176,529,887.84	
*少数股东权益	128			
所有者权益合计	129	103,614,228.70	176,529,887.84	
负债和所有者权益总计	130	405,374,360.28	388,598,305.07	

法定代表人：屈大伟

主管会计工作负责人：戴路

会计机构负责人：王小军

5

一拖（洛阳）福莱格车身有限公司

2012 年度 1-9 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业基本情况

一拖（洛阳）福莱格车身有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2006 年 2 月，为原一拖冲压厂改制而成的有限责任公司，现隶属于中国一拖集团有限公司。本公司于 2006 年 2 月 17 日取得洛阳市工商行政管理局核发的注册号为 410300110051034 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 3,000.00 万元，其中：中国一拖集团有限公司出资 1,470.00 万元，占注册资本的 49%；一拖（洛阳）开创装备科技有限公司出资 198.67 万元，占注册资本的 6.62%；自然人出资 1,331.33 万元，占注册资本的 44.38%。公司法定代表人：屈大伟，企业住所：洛阳市涧西区建设路 154 号。

2010年1月3日，本公司研究决定在郑州设立一拖（洛阳）福莱格车身有限公司郑州分公司。本公司于2010年1月14日取得郑州市工商行政管理局核发的注册号为410198000008472的分公司营业执照。分公司负责人：王红旗，营业场所：郑州经济技术开发区航海东路1346号A座907号。

2012 年 8 月，本公司股东会通过关于《福莱格公司股权结构调整方案》的决议，原股东一拖（洛阳）开创装备科技有限公司将所持有的 6.62%股权转让给中国一拖集团有限公司，原自然人股东将所持有的 44.38%股权转让给中国一拖集团有限公司。此次股权转让后，中国一拖集团有限公司持有本公司 100%的股权。

2012 年 9 月，根据中国一拖集团有限公司一拖董[2012]268 号《关于对一拖（洛阳）福莱格车身有限公司增资等事宜的决定》，中国一拖集团有限公司以土地使用权和房屋对本公司增资 5,575.84 万元，其中 2,000.00 万元用于增加注册资本，其余计入资本公积。此次增资业经洛阳中华会计师事务所有限责任公司审验，并于 2012 年 9 月 27 日出具了洛中会事验字（2012）第 053 号验资报告验证。增资后，本公司注册资本（实收资本）变更为 5,000.00 万元人民币，全部由中国一拖集团有限公司出资。

本公司属汽车制造行业，经营范围主要包括：汽车配件、农业机械、工程机械的覆盖件、结构件、零配件的生产销售；通用机械产品的冲压、焊接、涂装和机械加工；冷冲模设计、调试；技术咨询服务，产品设计。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其补充规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，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、重要会计政策和会计估计的说明

1. 会计年度

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则（计量属性）

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。本公司现金等价物指持有的不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 交易性金融资产

（1）交易性金融资产指公司持有期限较短，并能以公允价值计量的金融资产。包括债券投资、股票投资、基金投资等。

（2）交易性金融资产在初始取得时，按照公允价值计量，相关交易费用（直接归属于取得该金融资产发生的手续费、佣金等）直接计入当期损益。

（3）公司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。

（4）资产负债表日，公司将交易性金融资产公允价值变动计入当期损益。

6. 可供出售金融资产

（1）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，以及除下列各类资产以外的金融资产：

1) 贷款和应收款项；

2) 持有至到期投资;

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

例如, 企业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, 可归为此类。

(2) 可供出售金融资产在取得时, 按照公允价值和相关交易费用(直接归属于取得该金融资产发生的手续费、佣金等)之和作为初始确认金额。

(3) 公司在持有可供出售金融资产期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。

(4) 资产负债表日, 公司将可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积。

(5) 资产负债表日, 当可供出售金融资产公允价值发生非暂时性的、较大幅度下降时, 按单项可供出售金融资产计提减值损失, 并将该项资产因公允价值变动已计入所有者权益的累计损失, 一并计入减值损失(当期损益)。

(6) 公司处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入投资收益; 同时, 将原计入资本公积的公允价值变动累计额转出, 计入投资收益。

7. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资指公司准备持有至到期的、到期日固定、可收回金额固定或可确定的金融资产。

(2) 持有至到期投资在取得时, 按照公允价值和相关交易费用(直接归属于取得该金融资产发生的手续费、佣金等)之和作为初始确认金额。

(3) 持有至到期投资在公司持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。

(4) 资产负债表日, 存在客观证据表明持有至到期投资发生减值的, 将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失, 计入当期损益。

(5) 公司处置持有至到期投资时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入投资收益。

8. 应收款项坏账准备核算方法

(1) 坏账损失核算方法

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

(2) 坏账损失的确认和计量方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值, 则将其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。

本公司计提坏账准备时, 首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要单独计提, 需要单独计提的则按下述①中所述方法计提; 其次, 对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项则按下述②中所述的方法计提; 最后, 对上述以外的其他应收款项则按下述③中所述的方法,

按照不同的组合分别考虑计提或不计提坏账准备。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

类型	方法
单项金额重大的标准和判断依据	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提坏账准备

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项	根据预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提坏账准备

③按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	与交易对象关系，见注释 A	按账龄分析法计提坏账准备
特别款项组合	应收款项的性质、交易保障措施、交易对象信誉等，见注释 B	一般不计提坏账准备，除非交易对象信誉严重下降、款项性质发生变化等情况

注释A：“关联方”组合主要考虑与交易对象的关系，若与交易对象同受一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制等，则为关联方，划入关联方组合。

注释B：“特别款项”组合一般包括对国家有关行业主管部门、行业协会等机构，属于保证金、押金等性质的应收款项；企业内部部门或在职职工为从事经营业务而发生的暂借款、备用金等性质应收款项；国家基础设施建设收取的集资等款项。

④账龄分析法

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

对于预付款项账龄超过1年（包含1年）且没有确凿证据证明公司与该供应商在未来仍有约定的业务关系的，应当按照上述规定确认并计提坏账准备。

(3) 应收款项的转让、质押、贴现

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

9. 存货

存货的分类：本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等

存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货采用计划成本核算的，月度终了，结转其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

低值易耗品和包装物的摊销：采用一次转销法。

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，对存货进行全面清查，对于存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按单个存货项目（对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别）的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

本公司在不违背上述原则的前提下，主要通过期限分析法计提减值准备：

期限	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2
1-2 年（含 2 年）	30
2-3 年（含 3 年）	50
3 年以上	80

10. 长期股权投资

（1）初始计量

同一控制的企业合并时，初始投资成本为收购日公司取得被合并方所有者权益账面价值份额，初始投资成本与投出资产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。

非同一控制的企业合并时，初始投资成本为支付对价的公允价值，以及直接与收购有关的成本。

其他方式取得的长期投资

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。

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，合

同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

4) 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质且换入资产和换出资产公允价值均能可靠计量的，按换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资初始投资成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益；交换不具有商业实质或交换涉及资产的公允价值均不能可靠计量的，按换出资产的账面价值减去收到的补价（或加上支付的补价）加上应支付的相关税费作为换入的长期股权投资初始投资成本。

5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。重组债权的账面余额与长期股权投资公允价值的差额，首先冲减减值准备，不足冲减的部分确认为债务重组损失计入营业外支出。

（2）后续计量

1) 对子公司的投资，采用成本法核算。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、能够对被投资单位实施控制的，则该被投资单位将作为本公司的子公司。

2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。合营企业为本公司持有的，能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的，能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。

3) 对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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。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。

11. 固定资产及折旧

（1）固定资产是指企业为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，可以独立使用，并且使用超过一个会计年度的有形资产。

（2）固定资产的计价：固定资产按取得时的成本计价；取得时的成本包括购买价款、相关税费以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可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必要的支出。

投资者投入的固定资产在办理了固定资产移交手续之后，应按照投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为固定资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付（一般超过三年），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，如符合资本化条件的，应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产分类及折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本集团对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限

法（或其他方法），固定资产预计净残值为资产原值的5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	10-12	5	7.92-9.50
电子设备及办公设备	5-8	5	11.88-19.00

（4）融资租入固定资产的计价方法：按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

（5）固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

①固定资产修理费用（含大修），直接计入当期费用；

②固定资产改良支出，应当将停止使用的固定资产转入在建工程，停止计提折旧。符合资产确认条件的，应根据所取得的竣工决算报告，将增加部分的支出计入固定资产成本，并同时将被替换部分的账面价值扣除后，作为改良后的固定资产入账价值；

③如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用；

④固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线方法单独计提折旧。

12. 在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

（2）在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

13. 无形资产

（1）无形资产的计价方法：无形资产按取得时的实际成本计量。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，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但在投资合同或协议约定价值不公允的情况

下，应按无形资产的公允价值入账。

(2) 无形资产的摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

14. 非金融长期资产减值的核算方法

(1) 非金融长期资产减值的核算方法（无商誉及受益年限不确定的无形资产）

在资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，表明资产可能发生了减值，要进行减值测试。进行减值测试时，一般以单项资产为基础估计其可收回金额；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其可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额根据资产组或资产组组合中各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(2) 非金融长期资产减值的核算方法（有商誉及受益年限不确定的无形资产）

在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，表明资产可能发生了减值，要进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。进行减值测试时，一般以单项资产为基础估计其可收回金额；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其可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的内容：是指企业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。应当既包括提供给职工本人的薪酬，也包括提供给职工配偶、子女或其他被赡养人的福利等，主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、因解除与职工的劳动关系给予的补偿、其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(2) 职工薪酬的确认：企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除解除劳动关系补偿之外，应当根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，应计入产品成本或劳务成本。生产产品、提供劳务中的直接生产人员和直接提供劳务人员发生的职工薪酬，计入存货成本，但非正常消耗的直接生产人员和直接提供劳务人员的职工薪酬，应当在发生时确认为当期损益；

2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，应计入建造固定资产或无形资产成本；

3) 除直接生产人员、直接提供劳务人员、建造固定资产人员、开发无形资产人员以外的职工，包括公司总部管理人员、董事会成员、监事会成员等人员相关的职工薪酬，因难以确定直接对应的受益对象，均应当在发生时计入当期损益。

(3) 职工薪酬的计量：企业应当根据职工提供服务情况和工资标准计算应计入职工薪酬的工资金额，按照受益对象计入相关的成本或当期费用。

对于职工福利费，企业应当根据历史经验数据和当期福利计划，预计当期应计入职工薪酬的福利费金额；每一资产负债表日，企业应当对实际发生的福利费金额和预计金额进行调整。

16. 预计负债

(1) 预计负债确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、待执行合同变成亏损合同及企业承担重组义务等与或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

17. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括产品销售收入、提供劳务收入和其他业务收入，其收入确认原则如下：

(1) 销售商品：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务：在在提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的情况下，按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(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)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，按预计已经发生的劳务成本能够得到补偿和不能得到补偿，分别进行会计处理：(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。(2)已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方法确认收入的实现。

18. 所得税的会计处理方法

所得税采用资产负债表债务法。本公司在报告期末按照暂时性差异和适用所得税税率计算的结果确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。其中，直接计入所有者权益的交易或事项，如可供出售金融资产公允价值的变动，相关资产、负债的账面价值与计税基础之间形成暂时性差异的，按规定确认递延所得税资产或递延所得税负债以及相应的“资本公积-其他资本公积”。

五、重要会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整说明

无。

六、主要税项

税 项	适用税率(%)
增值税	17
营业税	5
城建税	7
教育费附加	5
所得税	15

(一) 增值税

本公司适用增值税，其中：内销产品销项税率为 17%。本公司购买原材料等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

(二) 营业税

本公司的服务业务收入适用营业税，税率为业务收入的 5%。

（三）城市维护建设税和教育费附加

本公司按照应交增值税和营业税的 7%计算缴纳城市维护建设税；按照应交增值税和营业税的 3%缴纳教育费附加。

（四）所得税

本公司于 2010 年取得由河南省科学技术厅，河南省财政厅，河南省国家税务局，河南省地方税务局共同颁发的高新技术企业资格证书，证书编号为：GR201041000057。上述高新技术企业资格证书有效期三年，本公司企业所得税是按照本年度应纳税所得额依税率 15%计算。

七、财务报表主要项目注释

注：除特别说明外，本期指2012年1-9月，上期指2011年度。

（一）货币资金

项 目	2012 年 9 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
现金	381.36	144.78
银行存款	51,619,508.12	59,957,064.83
其他货币资金	18,510,427.78	22,413,958.34
合 计	<u>70,130,317.26</u>	<u>82,371,167.95</u>

注：其他货币资金期末余额18,510,427.78元为票据保证金。

（二）应收票据

种类	2012 年 9 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	22,460,000.00	33,200,000.00
合计	<u>22,460,000.00</u>	<u>33,200,000.00</u>

注：截至2012年9月30日，本公司质押应收票据金额为13,000,000.00元，作为银行开具汇票保证。

（三）应收账款

种类	2012 年 9 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

种类	2012 年 9 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	25,572,503.67	100.00	510,096.18		31,847,261.59	100.00	583,826.85	
账龄组合	25,061,361.59	98.00	301,081.30	1.20	31,283,111.52	98.23	395,203.09	1.26
关联方组合	511,142.08	2.00	209,014.88	40.89	564,150.07	1.77	188,623.76	33.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	25,572,503.67	100	510,096.18		31,847,261.59	100	583,826.85	

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012 年 9 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	25,061,361.59	100.00	301,081.30	31,283,111.52	100.00	395,203.09
合计	25,061,361.59	100	301,081.30	31,283,111.52	100	395,203.09

(2) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2012 年 9 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	511,142.08	209,014.88	564,150.07	188,623.76
合计	511,142.08	209,014.88	564,150.07	188,623.76

2. 期末应收账款中欠款金额前五名情况

序号	债务单位名称	款项内容	金额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
1	陕西重型汽车有限公司	货款	14,185,611.64	1 年以内	55.47
2	海马商务汽车有限公司	货款	5,400,000.00	1 年以内	21.12
3	海马轿车有限公司	货款	4,258,120.69	1 年以内	16.65
4	江苏柳工机械有限公司	货款	644,365.34	1 年以内	2.52
5	洛阳中收机械装备有限公司	货款	511,142.08	2 年以内	2.00

序号	债务单位名称	款项内容	金额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
	合计		<u>24,999,239.75</u>		<u>97.76</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2012 年 9 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,452,684.61	99.94	27,927,387.43	100.00
1-2 年 (含 2 年)	13,082.73	0.06		
合计	<u>20,465,767.34</u>	<u>100</u>	<u>27,927,387.43</u>	<u>100</u>

2. 期末预付款项中欠款金额前五名情况

序号	债务单位名称	款项内容	金额	账 龄	占预付款项总额的比例 (%)
1	青岛纵横进出口有限公司	货款	11,150,501.39	1 年以内	54.48
2	中国一拖集团有限公司采购中心	货款	7,143,629.74	1 年以内	34.91
3	一拖 (洛阳) 东晨模具科技有限公司	货款	312,002.73	1 年以内	1.53
4	北京中科凯思科技有限公司	货款	90,000.00	1 年以内	0.44
5	无锡苏南异型钢管有限公司	货款	66,387.60	1 年以内	0.32
	合计		<u>18,762,521.46</u>		<u>91.68</u>

(五) 其他应收款

种类	2012 年 9 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>3,206,382.70</u>	<u>100.00</u>	<u>107,900.00</u>		<u>827,271.79</u>	<u>100.00</u>	<u>14,550.00</u>	
其中：账龄组合	2,239,600.00	69.85	107,900.00	4.82	234,000.00	28.29	14,550.00	6.22
关联方组合	85,000.00	2.65			85,000.00	10.27		
特别款项组合	881,782.70	27.50			508,271.79	61.44		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

种类	2012 年 9 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	3,206,382.70	100	107,900.00		827,271.79	100	14,550.00	

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012 年 9 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,236,600.00	99.87	104,900.00	231,000.00	98.72	11,550.00
3 至 4 年	3,000.00	0.13	3,000.00	3,000.00	1.28	3,000.00
合计	2,239,600.00	100	107,900.00	234,000.00	100	14,550.00

(2) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2012 年 9 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
组合 1: 关联方组合	85,000.00		85,000.00	
组合 2: 特别款项组合	881,782.70		508,271.79	
合计	966,782.70		593,271.79	

2. 期末其他应收款中欠款金额前五名情况

序号	债务单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1	陕西重型汽车有限公司	工装保证金	2,000,000.00	1 年以内	62.38
2	海马轿车有限公司	海马模具押金	231,000.00	1 年以内	7.20
3	员工备用金	备用金	219,976.00	3 年以内	6.86
4	公司征集职工养老保险	代扣代缴职工养老保险金	180,711.22	1 年以内	5.64
5	中国一拖集团有限公司	煤气改造费	52,000.00	1 年以内	1.62
	财务报告室				
	合计		2,683,687.22		89.87

(六) 存货

项目	2012 年 9 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2012 年 9 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	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	22,875,419.12	970,609.41	21,904,809.71	19,099,757.56	767,158.86	18,332,598.70
自制半成品及在产品	46,168,532.86	934,607.79	45,233,925.07	67,961,565.78	1,400,400.36	66,561,165.42
合计	<u>69,043,951.98</u>	<u>1,905,217.20</u>	<u>67,138,734.78</u>	<u>87,061,323.34</u>	<u>2,167,559.22</u>	<u>84,893,764.12</u>

（七）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 9 月 30 日
对联营企业投资	6,501,472.41	1,268,972.23	729,000.00	7,041,444.64
小计	<u>6,501,472.41</u>	<u>1,268,972.23</u>	<u>729,000.00</u>	<u>7,041,444.64</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>6,501,472.41</u>	<u>1,268,972.23</u>	<u>729,000.00</u>	<u>7,041,444.64</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	增减变动	2012 年 9 月 30 日	在被投资 单位持股 比例 (%)	本期 现金红利
洛阳市永为机械有限公司	权益法	3,653,700.00	6,501,472.41	539,972.23	7,041,444.64	48.60	729,000.00
合计		<u>3,653,700.00</u>	<u>6,501,472.41</u>	<u>539,972.23</u>	<u>7,041,444.64</u>	<u>48.60</u>	<u>729,000.00</u>

3. 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持 股比例 (%)	2012 年 9 月 30 日净 资产总额	本期营业 收入总额	本期净利润
联营企业				
洛阳市永为机械有限公司	48.60	14,613,123.34	94,594,699.72	2,611,053.98

（八）固定资产

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 9 月 30 日
一、账面原值合计	<u>149,369,345.03</u>	<u>28,956,567.26</u>		<u>178,325,912.29</u>
房屋及建筑物	6,566,490.15	31,182.87		6,597,673.02
机器设备	138,253,083.71	28,542,514.11		166,795,597.82
运输工具	3,411,429.13	197,101.04		3,608,530.17
电子设备及办公设备	1,138,342.04	185,769.24		1,324,111.28
二、累计折旧合计	<u>66,572,236.40</u>	<u>8,154,267.63</u>		<u>74,726,504.03</u>
房屋及建筑物	2,158,032.55	359,252.26		2,517,284.81

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 9 月 30 日
机器设备	62,955,171.11	7,382,995.32		70,338,166.43
运输工具	1,022,475.35	269,494.52		1,291,969.87
电子设备及办公设备	436,557.39	142,525.53		579,082.92
三、固定资产账面净值合计	<u>82,797,108.63</u>			<u>103,599,408.26</u>
房屋及建筑物	4,408,457.60			4,080,388.21
机器设备	75,297,912.60			96,457,431.39
运输工具	2,388,953.78			2,316,560.30
电子设备及办公设备	701,784.65			745,028.36
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	<u>82,797,108.63</u>			<u>103,599,408.26</u>
房屋及建筑物	4,408,457.60			4,080,388.21
机器设备	75,297,912.60			96,457,431.39
运输工具	2,388,953.78			2,316,560.30
电子设备及办公设备	701,784.65			745,028.36

(九) 在建工程

工程名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	工程投入占 预算的比例 (%)	2012 年 9 月 30 日
合计		<u>22,009,539.37</u>	<u>18,562,318.28</u>	<u>9,803,441.74</u>		<u>30,768,415.91</u>
其中 1. 汽车零部件工 业园项目 (郑州分公 司)	30,000,000.00	19,240,744.17	1,446,064.72		68.96	20,686,808.89
2. 德国压力机线	859,188.00	859,188.00	8,162,133.67	2,064,636.34	1,049.98	6,956,685.33
3. 大件面漆线改造项 目			989,743.59			989,743.59
4. 海马零件焊装线工 程			940,000.00			940,000.00
5. 供配电工程			290,680.00			290,680.00
6. 空压机采购安装			221,367.52			221,367.52
7. 综合系统施工 (打印 机、扫描仪、计算机等)	1,500,000.00	173,461.51	12,131.41		12.37	185,592.92
8. 涂装车间废水处理 站改造	260,000.00	144,635.00			55.63	144,635.00
9. 悬挂点焊机采购			114,615.38			114,615.38
10. 综合系统施工-网 络改造			59,829.07			59,829.07

(十) 无形资产

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 9 月 30 日
一、原价合计	<u>11,653,200.00</u>	<u>39,948,054.49</u>	<u>122,364.36</u>	<u>51,478,890.13</u>

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 9 月 30 日
其中：软件	60,000.00			60,000.00
土地使用权	941,600.00	1,592,579.47		2,534,179.47
专利权	10,651,600.00	38,355,475.02	122,364.36	48,884,710.66
二、累计摊销额合计	<u>17,493.00</u>	<u>335,189.42</u>		<u>352,682.42</u>
其中：软件	17,493.00	7,497.00		24,990.00
土地使用权		250,079.95		250,079.95
专利权		77,612.47		77,612.47
三、无形资产减值准备金 额合计				
四、账面价值合计	<u>11,635,707.00</u>			<u>51,126,207.71</u>
其中：软件	42,507.00			35,010.00
土地使用权	941,600.00			2,284,099.52
专利权	10,651,600.00			48,807,098.19

(十一) 长期待摊费用

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	2012 年 9 月 30 日
钢砖地坪改造	1,366,700.63	231,963.79	490,430.25	1,108,234.17
工作台板	1,303,005.69		254,935.89	1,048,069.80
收获机	1,065,838.73		342,000.00	723,838.73
房屋维修	321,848.02	540,069.40	193,761.60	668,155.82
水磨石地坪改造	351,944.44		92,500.02	259,444.42
环氧地坪改造	168,226.41	139,742.65	89,791.28	218,177.78
屋面防水	191,666.71	60,000.00	81,666.65	170,000.06
三、七、八跨、二号厂房 环氧砂浆地坪	183,446.49		71,783.37	111,663.12
郑州日产双动外滑块连 接板及垫板	83,601.13		13,435.92	70,165.21
临时板房	70,000.00		22,500.00	47,500.00
其他	79,723.38		21,798.30	57,925.08
合计	<u>5,186,001.63</u>	<u>971,775.84</u>	<u>1,674,603.28</u>	<u>4,483,174.19</u>

(十二) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 9 月 30 日
一、用于担保的资产	<u>22,413,958.34</u>	<u>72,852,935.80</u>	<u>76,756,466.36</u>	<u>18,510,427.78</u>
货币资金	22,413,958.34	72,852,935.80	76,756,466.36	18,510,427.78
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	<u>32,000,000.00</u>	<u>29,150,000.00</u>	<u>48,150,000.00</u>	<u>13,000,000.00</u>

其中：已质押未到期的银行承兑汇票	32,000,000.00	29,150,000.00	48,150,000.00	13,000,000.00
合 计	<u>54,413,958.34</u>	<u>102,002,935.80</u>	<u>124,906,466.36</u>	<u>31,510,427.78</u>

(十三) 短期借款

项目	2012 年 9 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款	15,000,000.00	35,000,000.00
合 计	<u>15,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

注：期末短期借款为从中国一拖集团财务有限责任公司借入的期限为 6 个月、到期日为 2012 年 10 月 19 日、本金为 1500 万元人民币、月息为 6.4050%的流动资金借款。

(十四) 应付票据

种类	2012 年 9 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	67,680,000.00	71,390,000.00
合 计	<u>67,680,000.00</u>	<u>71,390,000.00</u>

(十五) 应付账款

账龄	2012 年 9 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	61,718,300.71	93,195,657.78
1-2 年（含 2 年）	1,092,440.04	459,747.30
2-3 年（含 3 年）	58,809.79	481,271.33
3 年以上	430,232.69	818,983.98
合 计	<u>63,299,783.23</u>	<u>94,955,660.39</u>

期末应付账款前五名情况

序号	债权单位名称	金额	性质或内容	账龄	备注
1	东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	9,405,627.00	原材料款	1 年以内	
2	中国一拖集团有限公司采购中心	8,475,813.46	原材料款	1 年以内	
3	上海宏旭模具工业有限公司	4,501,300.00	原材料款	1 年以内	
4	洛阳市永为机械有限公司	3,780,821.85	原材料款	1 年以内	
5	郑州日产汽车有限公司	2,552,266.26	原材料款	1 年以内	
	合 计	<u>28,715,828.57</u>			

(十六) 预收款项

项目	2012 年 9 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	347,648.21	1,688,797.46
1 至 2 年	4,157.60	28,323.20

项目	2012 年 9 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
2 至 3 年	191.80	
合计	<u>351,997.61</u>	<u>1,717,120.66</u>

(十七) 应付职工薪酬

项目	2011 年 12 月 31 日	本期 增加额	本期 减少额	2012 年 9 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		31,107,066.77	31,107,066.77	
二、职工福利费		3,170,645.91	3,170,645.91	
三、社会保险费		8,994,896.70	8,994,896.70	
其中：1. 医疗保险费		1,906,176.86	1,906,176.86	
2. 基本养老保险费		5,080,183.37	5,080,183.37	
3. 年金缴费		1,096,099.76	1,096,099.76	
4. 失业保险费		506,461.61	506,461.61	
5. 工伤保险费		202,987.55	202,987.55	
6. 生育保险费		202,987.55	202,987.55	
四、住房公积金		2,452,385.00	2,452,385.00	
五、工会经费和职工教育经费		778,640.99	778,640.99	
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿		110,126.00	110,126.00	
其中：1. 因解除劳动关系给予的补偿		110,126.00	110,126.00	
2. 预计内退人员支出				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计		<u>46,613,761.37</u>	<u>46,613,761.37</u>	

(十八) 应交税费

项目	2011 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2012 年 9 月 30 日
增值税	-5,196,587.32	25,377,822.64	18,370,386.48	1,810,848.84
营业税	111.78	1,947.65	2,059.43	
企业所得税	-784,269.50	5,453,956.15	3,843,076.08	826,610.57
城市维护建设税	7.82	1,492,565.06	1,286,071.22	206,501.66
房产税	43,554.00			43,554.00
土地使用税		53,333.30		53,333.30
个人所得税	25,478.13	3,688,025.20	3,700,744.14	12,759.19

项目	2011 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2012 年 9 月 30 日
教育费附加	5.59	1,066,117.89	918,622.30	147,501.18
其他税费	51,731.16	239,078.85	211,436.06	79,373.95
合计	<u>-5,859,968.34</u>	<u>37,372,846.74</u>	<u>28,332,395.71</u>	<u>3,180,482.69</u>

(十九) 应付股利

项目	2012 年 9 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一拖集团有限公司	128,306,837.99	
一拖(洛阳)开创装备科技有限公司	9,096,072.69	
合计	<u>137,402,910.68</u>	

(二十) 其他应付款

账龄	2012 年 9 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	3,383,153.42	3,111,568.98
1-2 年(含 2 年)	443,072.06	144,872.64
2-3 年(含 3 年)	135,618.26	99,267.08
3 年以上	9,083,113.63	11,509,895.82
合计	<u>13,044,957.37</u>	<u>14,865,604.52</u>

1. 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
内退职工安置费用	4,576,294.34	改制后遗留款
离退休人员费用	2,606,914.79	改制后遗留款
工伤遗属补助金	1,957,870.26	改制后遗留款

2. 期末其他应付款中前三名情况

序号	债权单位名称	所欠金额	性质或内容	备 注
1	内退职工安置费用	4,576,294.34	内退职工安置费用	1 年以内及 3 年以上
2	离退休人员费用	2,606,914.79	离退休人员费用	3 年以内及 3 年以上
3	工伤遗属补助金	1,957,870.26	工伤遗属补助金	1 年以内及 3 年以上
	合计	<u>9,141,079.39</u>		

(二十一) 其他流动资产

项目	2012 年 9 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
预提费用	1,800,000.00	

(二十二) 实收资本

投资者名称	2011 年 12 月 31 日			2012 年 9 月 30 日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
合计	30,000,000.00	100	35,300,000.00	15,300,000.00	50,000,000.00	100
一拖集团有限公司	14,700,000.00	49.00	35,300,000.00		50,000,000.00	100.00
一拖（洛阳） 开创装备科技 有限公司	1,986,700.00	6.62		1,986,700.00		
自然人股东	13,313,300.00	44.38		13,313,300.00		

注：1、2012 年 8 月，本公司股东会通过关于《福莱格公司股权结构调整方案》的决议，将原股东一拖（洛阳）开创装备科技有限公司将所持有的 6.62%股权转让给中国一拖集团有限公司，原自然人股东所持有的 44.38%股权转让给中国一拖集团有限公司。此次股权转让后，中国一拖集团有限公司持有本公司 100%的股权，股权转让手续已于 2012 年 9 月 25 日办理完毕。

2、2012 年 9 月，根据中国一拖集团有限公司一拖董[2012]268 号《关于对一拖（洛阳）福莱格车身有限公司增资等事宜的决定》，中国一拖集团有限公司以土地使用权和房屋对本公司增资 57,715,723.00 元，其中 20,000,000.00 元用于增加注册资本，其余 37,715,723.00 元计入资本公积。此次增资业经洛阳中华会计师事务所有限责任公司审验，并于 2012 年 9 月 27 日出具了洛中会事验字（2012）第 053 号验资报告验证，工商变更登记手续已于 2012 年 9 月 29 日办理完毕。

（二十三）资本公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 9 月 30 日
一、资本（股本）溢价		37,715,723.00		37,715,723.00
二、其他资本公积				
合计		<u>37,715,723.00</u>		<u>37,715,723.00</u>

注：本期资本公积增加详见附注七、（二十二）

（二十四）盈余公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 9 月 30 日
法定盈余公积金	15,675,809.64			15,675,809.64
合计	<u>15,675,809.64</u>			<u>15,675,809.64</u>

（二十五）未分配利润

项目	2012 年 9 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
2011 年 12 月 31 日	130,854,078.20	106,266,303.48
本期增加额	46,071,528.54	56,687,774.72

其中：本期净利润转入	46,071,528.54	56,687,774.72
本期减少额	176,702,910.68	32,100,000.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数	176,702,910.68	32,100,000.00
2012年9月30日	<u>222,696.06</u>	<u>130,854,078.20</u>

(二十六) 营业收入、营业成本

项目	2012年1-9月		2011年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	546,342,757.82	463,079,511.95	688,816,261.21	586,981,222.36
2. 其他业务小计				
合计	<u>546,342,757.82</u>	<u>463,079,511.95</u>	<u>688,816,261.21</u>	<u>586,981,222.36</u>

(二十七) 资产减值损失

项目	2012年1-9月	2011年度
一、坏账损失	19,619.33	200,304.15
二、存货跌价损失	-262,342.02	251,979.90
合 计	<u>-242,722.69</u>	<u>452,284.05</u>

(二十八) 投资收益

产生投资收益的来源	2012年1-9月	2011年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,268,972.23	1,775,008.14
合 计	<u>1,268,972.23</u>	<u>1,775,008.14</u>

(二十九) 财务费用

项 目	2012年1-9月	2011年度
利息支出	1,617,242.87	1,726,015.55
减：利息收入	861,139.91	1,210,957.97
手续费支出	90,735.57	105,742.02
其他	-30,000.00	-12,422.51
合 计	<u>816,838.53</u>	<u>608,377.09</u>

(三十) 营业外收入

项目	2012年1-9月	2011年度
非流动资产处置利得合计		112,000.97
其中：固定资产处置利得		112,000.97
其他	521,349.98	432,126.13

合计	521,349.98	544,127.10
----	------------	------------

(三十一) 营业外支出

项目	2012 年 1-9 月	2011 年度
非流动资产处置损失合计		1,893.86
其中：固定资产处置损失		1,893.86
其他	78,467.59	209,098.20
合计	<u>78,467.59</u>	<u>210,992.06</u>

(三十二) 所得税费用

项目	2012 年 1-9 月	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,834,758.96	9,463,197.06
其他	-2,380,802.81	-3,062,991.37
合计	<u>5,453,956.15</u>	<u>6,400,205.69</u>

八、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司有关信息披露格式如下：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国一拖集团有限公司	洛阳市建设路 154 号	机械制造	2,789,221,033.95	100.00	100.00

本企业的最终控制方为中国机械工业集团有限公司

关联方名称	经济性质或类型	与本公司关系	注册地址	法定代表人	主营业务
中国机械工业集团有限公司	国有及国有控股	最终控制方	北京海淀区	任洪斌	国内外大型工程承包、行业技术开发、制造等

(二) 其他关联方关系

关联企业名称	与公司关系	注册地
中国一拖集团有限公司铸钢厂	同一控制下	河南洛阳
中国一拖集团有限公司通信分公司	同一控制下	河南洛阳
中国一拖集团有限公司能源分公司	同一控制下	河南洛阳
中国一拖集团有限公司计量检测中心	同一控制下	河南洛阳
中国一拖集团有限公司工艺材料研究所	同一控制下	河南洛阳
中国一拖集团有限公司采购中心	同一控制下	河南洛阳

关联企业名称	与公司关系	注册地
中国一拖集团有限公司财务报告室	同一控制下	河南洛阳
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	同一控制下	河南洛阳
一拖（洛阳）信诺物资贸易有限公司	同一控制下	河南洛阳
一拖（洛阳）物流有限公司	同一控制下	河南洛阳
一拖（洛阳）润滑油有限公司	同一控制下	河南洛阳
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	同一控制下	河南洛阳
一拖（洛阳）建工机械有限公司	同一控制下	河南洛阳
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	同一控制下	河南洛阳
一拖（洛阳）工程机械有限公司	同一控制下	河南洛阳
一拖（洛阳）动力机械有限公司	同一控制下	河南洛阳
一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司	同一控制下	河南洛阳
一拖（洛阳）柴油机有限公司本部	同一控制下	河南洛阳
一拖（洛阳）标准零件有限公司	同一控制下	河南洛阳
一拖（洛阳）搬运机械有限公司本部	同一控制下	河南洛阳
洛阳中收机械装备有限公司	同一控制下	河南洛阳
洛阳市永为机械有限公司	同一控制下	河南洛阳
第一拖拉机股份有限公司热处理厂	同一控制下	河南洛阳
第一拖拉机股份有限公司第一装配厂	同一控制下	河南洛阳
第一拖拉机股份有限公司第四装配厂	同一控制下	河南洛阳
第一拖拉机股份有限公司第三装配厂	同一控制下	河南洛阳
第一拖拉机股份有限公司第二装配厂	同一控制下	河南洛阳
第一拖拉机股份有限公司齿轮厂	同一控制下	河南洛阳
第一拖拉机股份有限公司采购中心	同一控制下	河南洛阳
第一拖拉机股份有限公司本部财务部会计科	同一控制下	河南洛阳
一拖（洛阳）收获机械有限公司	同一控制下	河南洛阳
第一拖拉机股份有限公司第四装配厂	同一控制下	河南洛阳
一拖国际经济贸易有限公司	同一控制下	河南洛阳
中国一拖集团财务有限责任公司	同一控制下	河南洛阳

（三）本企业的合营企业、联营企业有关信息详见长期股权投资

（四）关联交易

1. 销售货物

关联方名称	2012 年 1-9 月	占本期同类 交易的比例 (%)	2011 年度	占 2011 年同类 交易的比例 (%)
一拖（洛阳）铸造有限公司	9,658,969.54	1.77		
中国一拖集团有限公司铸钢厂	3,287,701.19	0.60	9,031,681.16	1.31
一拖（洛阳）润滑油有限公司	1,720,951.00	0.31	1,977,642.45	0.29
一拖（洛阳）工程机械有限公司	993,263.27	0.18	269,724.96	0.04
一拖（洛阳）信诺物资贸易有限公司	91,937.07	0.02	59,504.24	0.01
中国一拖集团有限公司采购中心	75,498.62	0.01	382,112.64	0.05
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	66,151.20	0.01	72,484.16	0.01
一拖（洛阳）物流有限公司	36,016.80	0.01	38,459.79	0.01
中国一拖集团有限公司工艺材料研究所	18,851.28		50,155.35	0.01
一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司	9,363.65			
一拖（洛阳）建工机械有限公司	525.64		788.46	
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	487.90			
中国一拖集团有限公司财务报告室			5,000.00	
一拖（洛阳）汇德工装有限公司			719.57	
集团小计	<u>15,959,717.16</u>	<u>2.91</u>	<u>11,888,272.78</u>	<u>1.73</u>
第一拖拉机股份有限公司第三装配厂	183,531,637.97	33.59	227,849,635.77	33.08
第一拖拉机股份有限公司第四装配厂	32,477,851.53	5.94	47,972,571.04	6.96
第一拖拉机股份有限公司第二装配厂	7,310,952.36	1.34	9,790,826.41	1.42
第一拖拉机股份有限公司第一装配厂	7,220,797.36	1.32	10,931,618.03	1.59
第一拖拉机股份有限公司采购中心	3,624,141.32	0.66	10,965,778.99	1.59
一拖（洛阳）柴油机有限公司本部	498,802.05	0.09	795,712.24	0.12
第一拖拉机股份有限公司锻造厂	213,415.38	0.04		
一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	185,878.93	0.03		
第一拖拉机股份有限公司本部财务部会计科	123,152.00	0.02	178,560.89	0.03
一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司	51,533.35	0.01		
一拖（洛阳）燃油喷射有限公司	49,498.55	0.01		
一拖（洛阳）动力机械有限公司	38,860.00	0.01	194,147.00	0.03
一拖国际经济贸易有限公司	5,751.52		8,534.04	
一拖（洛阳）中成机械有限公司	2,755.55			
第一拖拉机股份有限公司齿轮厂			15,449.00	
股份小计	<u>235,335,027.87</u>	<u>43.07</u>	<u>308,702,833.41</u>	<u>44.82</u>
洛阳市永为机械有限公司	77,506,010.95	14.20	109,297,679.15	15.87

关联方名称	2012 年 1-9 月	占本期同类 交易的比例 (%)	2011 年度	占 2011 年同类 交易的比例 (%)
洛阳中收机械装备有限公司	82,899.17	0.02	166,401.84	0.02
一拖（洛阳）标准零件有限公司	19,092.21		16,456.41	
中国一拖集团有限公司计量检测中心			170.00	
合计	<u>328,902,747.36</u>	<u>60.20</u>	<u>430,071,813.59</u>	<u>62.44</u>

注：本公司对关联方销售货物均按市场价格定价。

2. 采购货物

关联方名称	2012 年 1-9 月	占本期同类交易 的比例 (%)	2011 年度	占 2011 年同类交 易的比例 (%)
中国一拖集团有限公司采购中心	71,888,556.76	15.52	108,701,192.86	18.52
中国一拖集团有限公司能源分公司	12,296,182.52	2.66	14,397,676.85	2.45
中国一拖集团有限公司财务报告室	191,528.58	0.04	1,707,155.60	0.29
一拖（洛阳）汇德工装有限公司			1,364,874.91	0.23
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司			511,504.71	0.09
一拖（洛阳）润滑油有限公司			224,124.47	0.04
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司			170,982.32	0.03
一拖（洛阳）专用汽车有限公司			20,354.30	
第一拖拉机股份有限公司第三装配厂	116,098.78	0.03	2,087,353.37	0.36
第一拖拉机股份有限公司采购中心	383,473.91	0.08	1,991,887.20	0.34
第一拖拉机股份有限公司第四装配厂	390,156.12	0.08	457,906.45	0.08
第一拖拉机股份有限公司第一装配厂	25,306.12	0.01	126,028.41	0.02
一拖（洛阳）柴油机有限公司本部			6,990.45	
第一拖拉机股份有限公司第二装配厂	370.75		820.51	
第一拖拉机股份有限公司热处理厂			400.00	
洛阳市永为机械有限公司				
一拖（洛阳）燃油喷射有限公司	5,757.24			
洛阳拖拉机研究所有限公司	12,900.42			
第一拖拉机股份有限公司锻造厂	25,172.50	0.01		
中国一拖集团有限公司工艺材料研究所	110,067.22	0.02		
中国一拖集团有限公司计量检测中心	59,935.59	0.01		
中国一拖集团有限公司社保中心	84,901.80	0.02		
中国一拖集团有限公司能源分公司	48,744.91	0.01		

关联方名称	2012 年 1-9 月	占本期同类交易的比例 (%)	2011 年度	占 2011 年同类交易的比例 (%)
合计	<u>85,639,153.22</u>	<u>18.49</u>	<u>131,769,252.41</u>	<u>22.45</u>

注：本公司从关联方采购货物均按市场价格定价。

3. 接受劳务

关联方名称	2012 年 1-9 月	占本期同类交易的比例 (%)	2011 年度	占 2011 年同类交易的比例 (%)
一拖（洛阳）物流有限公司			4,089,839.51	100.00

4. 资金融通

关联公司名称	科目名称	2012 年 9 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
借入：			
中国一拖集团财务有限责任公司	短期借款	15,000,000.00	35,000,000.00
合计		<u>15,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

（五）披露应收、应付关联方款项情况。

1. 关联方应收余额

项目	关联方名称	2012 年 1-9 月		2011 年度	
		原值金额	坏账准备	原值金额	坏账准备
应收账款	洛阳中收机械装备有限公司	511,142.08	209,014.88	564,150.07	188,623.76
其他应收款	中国一拖集团有限公司能源分公司	52,000.00		52,000.00	
	中国一拖集团有限公司财务报告室	33,000.00		33,000.00	
预付款项	中国一拖集团有限公司采购中心	7,143,629.74		15,502,228.52	
	中国一拖集团有限公司通信分公司			16,800.00	
	一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司	312,002.73		12,002.73	
合计		<u>8,051,774.55</u>	<u>209,014.88</u>	<u>16,180,181.32</u>	<u>188,623.76</u>

2. 关联方应付余额

项目	关联方名称	2012 年 1-9 月	2011 年度
----	-------	--------------	---------

项目	关联方名称	2012 年 1-9 月	2011 年度
应付账款	中国一拖集团有限公司采购中心	8,475,813.46	9,724,821.15
	中国一拖集团有限公司财务报告室		18,743.40
	第一拖拉机股份有限公司采购中心	595,651.99	-
	一拖（洛阳）搬运机械有限公司	9,102.00	9,102.00
	一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司	394,648.80	553,626.30
	洛阳一拖东方动力机械有限公司	6,762.60	6,762.60
	洛阳一拖众成配件制造有限公司	57,604.70	98,789.58
	洛阳一拖东方液压元件有限公司		1,697.02
	洛阳一拖校办产业有限公司	27.99	27.99
	洛阳一拖通达传动机械有限公司	1,441.79	1,441.79
	一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	13,236.94	388,965.94
	中国一拖集团有限公司技协	36,073.38	36,073.38
	洛阳一拖东方建筑有限公司		23,827.86
	洛阳一拖华建工程设计有限公司	4,000.00	-
	洛阳市永为机械有限公司	3,780,821.85	7,406.03
其他应付款	中国一拖集团有限公司财务报告室	900,000.00	
	一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司	10,100.00	10,100.00
	洛阳市永为机械有限公司	50,000.00	50,000.00
合计		<u>14,335,285.50</u>	<u>10,931,385.04</u>

（六）其他

项目	关联公司名称	2012 年 1-9 月	2011 年度
租赁费	中国一拖集团有限公司财务报告室	5,853,834.69	4,840,785.41
合计		<u>5,853,834.69</u>	<u>4,840,785.41</u>

九、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本公司财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

本公司存在以前年度根据本公司会计政策已计入相关成本费用或已摊销完毕的存货及固定资产，数量合计 305 件，本公司纳入实物台账管理中。

十二、会计报表的批准

本公司2012年度1-9月财务报表已经公司董事会批准报出。

一拖（洛阳）福莱格车身有限公司

二〇一二年十月十二日