

许昌远东传动轴股份有限公司

审计报告

大华审字[2013]004161 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

许昌远东传动轴股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并及母公司资产负债表	1-4
合并及母公司利润表	5-6
合并及母公司现金流量表	7-8
合并及母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-60
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告

大华审字[2013] 004161号

许昌远东传动轴股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的许昌远东传动轴股份有限公司(以下简称远东传动公司)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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远东传动公司管理层的责任，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。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，远东传动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，公允反映了远东传动公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：董超

中国·北京

中国注册会计师：连启超

二〇一三年四月八日

许昌远东传动轴股份有限公司

2012 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

许昌远东传动轴股份有限公司（以下简称公司或本公司）由许昌远东传动轴有限公司整体变更设立。许昌远东传动轴有限公司是由刘延生等自然人出资成立于 2004 年 6 月 16 日，注册资金 1,726.00 万元，已经河南博达会计师事务所豫博会设验字(2004)49 号验资报告验证确认。2006 年 7 月经许昌远东传动轴有限公司股东会同意增资扩股，注册资本变更为 3,453.00 万元，已经河南智信会计师事务所有限公司豫智会变验(2006)031 号验资报告验证确认。2006 年 8 月经许昌远东传动轴有限公司股东会同意增资扩股，注册资本变更为 3,670 万元，已经河南智信会计师事务所有限公司豫智会验(2006)042 号验资报告验证确认。

根据许昌远东传动轴有限公司 2007 年 10 月临时股东会决议和本公司 2007 年 11 月召开的创立大会决议，以 2007 年 9 月 30 日为基准日，将许昌远东传动轴有限公司整体变更为许昌远东传动轴股份有限公司，刘延生等 16 名自然人以其拥有的许昌远东传动轴有限公司 2007 年 9 月 30 日经审计的净资产 157,110,414.71 元为基础，折合公司的注册资本 128,450,000.00 元，其余 28,660,414.71 元计入资本公积。许昌远东传动轴有限公司 2007 年 9 月 30 日的净资产已经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司审计，并出具了天健华证中洲审（2007）NZ 字第 060004 号审计报告。本次折合投入公司的注册资本已经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司验证确认，并出具了天健华证中洲验（2007）GF 字第 060004 号验资报告。

2007 年 12 月，根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议和相关股份认购协议，公司增加注册资本人民币 11,550,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 140,000,000.00 元。新增注册资本由深圳市基石创业投资有限公司等三家企业认缴，变更注册资本后，股东为 16 名自然人股东和三个企业法人股东。本次增加注册资本已经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司验证确认，并出具了天健华证中洲验（2007）GF 字第 060007 号验资报告。

根据公司 2009 年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2010]441 号《关

于核准许昌远东传动轴股份有限公司首次公开发行股票的批复》，本公司于 2010 年 5 月 4 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）4700 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 26.60 元。截至 2010 年 5 月 7 日止，本公司已收到社会公众股股东缴入的出资款 1,250,200,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额 1,223,316,650.00 元，其中新增注册资本 47,000,000.00 元，余额 1,176,316,650.00 元计入资本公积。上述出资款的到位情况，业经天健正信会计师事务所有限公司天健正信验（2010）综字第 220003 号验资报告验证。

根据深圳证券交易所下发的《关于许昌远东传动轴股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2010】152 号）同意，本公司股票于 2010 年 5 月 18 日起在深圳证券交易所上市交易。

根据公司 2010 年度股东大会批准，公司以 2011 年 5 月 27 日的公司总股本 18,700.00 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股。转增后的股本为 28,050.00 万股，此次变更已经天健正信会计师事务所有限公司天健正信验（2011）综字第 220007 号验资报告验证。

公司取得许昌市工商行政管理局核发的 411000100004384 号《企业法人营业执照》，注册地址为：许昌市北郊尚集镇，法定代表人：刘延生，注册资本 28,050.00 万元。

本公司属汽车零部件加工业，公司的主营业务为生产销售汽车和工程机械传动轴。

本公司的主要产品包括汽车和工程机械用各类传动轴，本公司营业收入主要是以上产品的销售收入，报告期内公司主营业务未发生变更。

本公司目前全资子公司 6 个，分别是许昌中兴锻造有限公司、潍坊远东传动轴有限公司、包头远东传动轴有限公司、合肥远东传动轴有限公司、长沙远东传动轴有限公司、北京北汽远东传动部件有限公司；控股子公司 2 个，分别是北京富搏达传动轴有限公司、柳州宇航传动轴有限公司。

本公司目前参股公司 4 个，分别是许昌钱潮远东汽车部件有限公司、山东雷沃重工有限公司、福田重型机械股份有限公司、重庆重汽远东传动轴有限责任公司。

（二）行业性质

本公司属汽车零部件加工业。

（三）经营范围

自营本公司自产的机电产品、成套设备及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品及核定公司经营的进口商品除外）；自营本公司生产、科研所需要的机械设备、

零配件、原辅材料的进口业务，自营本公司的进料加工和三条一补贸易业务。

(四)主要产品、劳务

汽车和工程机械用各类传动轴。

(五)公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要设有审计部、财务部、人力资源部、公司办公室、国际贸易部、市场营销部、技术研发部、制造装备部、品质保证部、体系办公室、证券事务部等职能部门。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二)遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期

期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

（十）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

在资产负债表日，本公司对列入合并范围内母子公司之间应收款项不计提坏账准备。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将单项金额超过 200.00 万元的应收账款或单项金额超过 50.00 万元的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款、应收及暂付款项等账龄组合。

(2) 根据信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项有明显差别，导致该应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品及半成品、产成品（库存商品）等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

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

(十二)长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买

日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司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。

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下,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。

权益法下,投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时,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,投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,应当予以抵销,在此基础上确认投资损益;在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益,通常是指长期应收项目(如长期应收款)。该类长期权益不包括投资企业与被投资单位之间因销售商品、提供劳务等日常活动所产生的长期债权。比如,企业对被投资单位的长期债权,该债权没有明确的清收计划、且在可预见的未来期间不准备收回的,实质上构成对被投资单位的净投资。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

重大影响以下的、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,其减值损失是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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资,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。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产折旧年限、年折旧率和残值率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	5%	3.80%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、其他说明

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

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

(十四)在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

(十六)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、外购软件系统、注册商标等。

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50	权利证书
注册商标	10	预计经济利益影响期限
外购软件	5—10	预计经济利益影响期限

每期末，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。

经复核，本期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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减值无形资产的折耗或者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（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

(十七)商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十八)预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在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。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(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。

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

(二十)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一)递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十二)经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十三)主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十四)前期差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

(一)公司主要税种和税率

1、流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务	17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	5% 、 7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	1%

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
许昌远东传动轴股份有限公司	15%	
许昌中兴锻造有限公司	15%	
北京富搏达传动轴有限公司	25%	
柳州宇航传动轴有限公司	25%	
潍坊远东传动轴有限公司	25%	
包头远东传动轴有限公司	25%	
合肥远东传动轴有限公司	25%	
长沙远东传动轴有限公司	25%	
北京北汽远东传动部件有限公司	25%	

3、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率

为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二)税收优惠及批文

本公司于 2008 年被认定为高新技术企业,并取得相关主管部门下发的高新技术企业证书,有效期三年。根据 2012 年 1 月河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的豫科【2012】8 号《关于公布河南省 2011 年度通过复审高新技术企业名单的通知》,公司通过高新技术企业复审,取得高新技术企业证书,证书编号:GF201141000119,发证时间:2011 年 10 月 28 日,有效期:三年。根据相关规定,母公司 2011 年—2013 年连续三年将继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按 15% 的税率征收企业所得税。

根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合下发的豫科【2012】173 号《关于认定河南省 2012 年度第一批高新技术企业的通知》,本公司之子公司许昌中兴锻造有限公司被认定为河南省 2012 年度第一批高新技术企业,证书编号 GR201241000015,2012 年—2014 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按 15% 的税率征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一)子公司情况

1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围
北京富搏达传动轴有限公司	控股子公司	北京市怀柔区	传动轴加工	1,100.00	传动轴生产和销售
柳州宇航传动轴有限公司	控股子公司	柳州市	传动轴加工	500.00	传动轴生产和销售
潍坊远东传动轴有限公司	全资子公司	潍坊市	传动轴加工	10,000.00	传动轴生产和销售
包头远东传动轴有限公司	全资子公司	包头市	传动轴加工	1,500.00	传动轴生产和销售
合肥远东传动轴有限公司	全资子公司	合肥市	传动轴加工	8,000.00	传动轴生产和销售
长沙远东传动轴有限公司	全资子公司	长沙市	传动轴加工	8,016.00	传动轴生产和销售

续:

子公司名称(全称)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	是否 合并
北京富搏达传动轴有限公司	99.00	99.00	1,075.45		是
柳州宇航传动轴有限公司	98.00	98.00	490.00		是
潍坊远东传动轴有限公司	100.00	100.00	34,551.00		是
包头远东传动轴有限公司	100.00	100.00	1,500.00		是
合肥远东传动轴有限公司	100.00	100.00	8,000.00		是
长沙远东传动轴有限公司	100.00	100.00	8,016.00		是

续:

子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益 (万元)	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
北京富搏达传动轴有限公司	有限公司	77709643-5	12.09		
柳州宇航传动轴有限公司	有限公司	79681559-7	-8.10		
潍坊远东传动轴有限公司	有限公司	67053382-6			
包头远东传动轴有限公司	有限公司	55811358-1			
合肥远东传动轴有限公司	有限公司	56750572-0			
长沙远东传动轴有限公司	有限公司	59756315-5			

2、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人 代表	经营范围
许昌中兴锻造有限公司	全资子 公司	许昌市	锻造加工	12,000.00	张卫民	各种锻件
北京北汽远东传动部件有限公司	全资子 公司	北京市	传动轴加 工	4,080.00	赵保江	传动轴生产和销 售

续:

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际投资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
许昌中兴锻造有限公司	100.00	100.00	19,524.86		是
北京北汽远东传动部件有限公司	100.00	100.00	7,183.44		是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益（万元）	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
许昌中兴锻造有限公司	有限公司	71914541-1			
北京北汽远东传动部件有限公司	有限公司	66840597-2			

（二）本期新纳入合并范围的子公司

单位：元

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
北京北汽远东传动部件有限公司	企业合并	65,984,076.87	-5,850,354.59

北京北汽远东传动部件有限公司（以下简称“北汽远东”）原为公司的合营企业，持股50%。2012年9月27日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《许昌远东传动轴股份有限公司关于受让北京海纳川汽车部件股份有限公司持有北京北汽远东传动部件有限公司50%股权的议案》，公司用自有资金通过北京产权交易所协议转让方式受让了北京海纳川汽车部件股份有限公司持有北汽远东50%的股权，受让价格为4,000.00万元。2012年10月19日，公司与北京海纳川汽车部件股份有限公司签署了《产权交易合同》，并分别于2012年10月10日和2012年10月19日支付受让款1,200.00万元和2,800.00万元，2012年10月26日取得了北京产权交易所N0:T3 1200478号《企业国有产权交易凭证》，相应取得了对北汽远东的控制权，因此合并日确定为2012年10月26日。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			198,049.17			109,461.82
小 计			198,049.17			109,461.82
银行存款						
人民币			659,930,165.95			671,664,463.15
美元	6,447.72	6.2855	40,527.14	175,647.54	6.3009	1,106,737.58
小 计			659,970,693.09			672,771,200.73
其他货币资金						
人民币						
小 计						
合 计			660,168,742.26			672,880,662.55

截至 2012 年 12 月 31 日止本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二)应收票据

1、应收票据的分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	121,715,545.42	135,845,968.94
商业承兑汇票	16,827,018.06	35,600,296.00
合 计	138,542,563.48	171,446,264.94

2、期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

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	2012.07.04	2013.01.04	10,000,000.00	
上汽通用五菱汽车股份有限公司	2012.11.01	2013.05.01	6,000,000.00	
陕西重型汽车有限公司	2012.11.28	2013.05.28	5,000,000.00	
上汽通用五菱汽车股份有限公司	2012.10.08	2013.04.08	5,000,000.00	
包头北奔重型汽车有限公司	2012.09.25	2013.03.25	4,510,000.00	
合 计			30,510,000.00	

3、截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无应收票据质押情况，本期无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

4、期末应收票据中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据，

5、应收关联方票据情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收票据总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

重庆重汽远东传动轴有限公司	合营企业	6,066,331.20	4.38
合 计		6,066,331.20	4.38

6、本期未发生已贴现或质押的商业承兑汇票。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
销售货款	318,554,673.32	100.00	23,857,265.72	7.49
组合小计	318,554,673.32	100.00	23,857,265.72	7.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	318,554,673.32	100.00	23,857,265.72	7.49

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
销售货款	281,889,202.82	100.00	20,915,720.55	7.42
组合小计	281,889,202.82	100.00	20,915,720.55	7.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	281,889,202.82	100.00	20,915,720.55	7.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	291,760,493.05	91.60	14,588,024.65	269,900,561.49	95.75	13,495,028.07
1—2 年	19,253,999.94	6.04	1,925,399.99	3,368,963.69	1.19	336,896.37
2—3 年	392,678.53	0.12	196,339.28	3,071,763.06	1.09	1,535,881.53
3 年以上	7,147,501.80	2.24	7,147,501.80	5,547,914.58	1.97	5,547,914.58
合 计	318,554,673.32	100.00	23,857,265.72	281,889,202.82	100.00	20,915,720.55

2、期末应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	合营企业	10,308,480.06	3.24
合 计		10,308,480.06	3.24

4、应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	42,951,058.23	1 年以内	13.48
第二名	客户	14,004,184.70	1 年以内	4.40
第三名	客户	11,626,483.13	1 年以内	3.65
第四名	客户	11,612,079.84	1 年以内	3.64
第五名	客户	10,308,480.06	1 年以内	3.24
合 计		90,502,285.96		28.41

5、应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	974,599.62	6.2855	6,125,845.93	1,217,101.75	6.3009	7,668,836.41
合 计	974,599.62		6,125,845.93	1,217,101.75		7,668,836.41

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	117,290,315.29	83.69	188,742,406.27	94.54
1 至 2 年	17,368,401.04	12.39	6,516,293.75	3.26
2 至 3 年	1,359,165.88	0.97	1,491,426.61	0.75
3 年以上	4,138,232.94	2.95	2,887,445.01	1.45

合 计	140,156,115.15	100.00	199,637,571.64	100.00
-----	----------------	--------	----------------	--------

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
潍坊市坊子区集中支付中心	非关联方	19,896,600.00	1 年以内	在结算期内
浏阳现代制造产业建设投资开发有限公司	非关联方	11,505,600.00	1 年以内	在结算期内
石家庄钢铁股份有限公司	供应商	7,521,082.93	1 年以内	在结算期内
山东金鹏钢结构幕墙有限公司	供应商	6,446,000.00	1 年以内	在结算期内
潍坊市坊子建筑工程有限公司	供应商	5,616,525.00	1 年以内	在结算期内
合 计		50,985,807.93		

3、账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
荣成锻压机床有限公司	1,500,000.00	1 到 2 年	未到结算期
上海申克机械有限公司	1,413,000.00	1 到 2 年	未到结算期
南京欧亚铝业有限责任公司	1,368,000.00	1 到 2 年	未到结算期
重庆长江工业炉制造有限公司	1,327,955.97	1 到 2 年	未到结算期
许昌泰兴建筑有限公司	1,023,668.00	3 年以上	未到结算期
合 计	6,632,623.97		

4、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，也无预付其他关联方单位款项。

(五) 应收股利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值是（否）
1. 账龄一年以内的应收股利		1,074,212.36	1,074,212.36			
许昌钱潮远东汽车部件有限公司		1,074,212.36	1,074,212.36			
2. 账龄一年以上的应收股利						
合 计		1,074,212.36	1,074,212.36			

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	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				
应收及暂付款项	11,954,660.01	100.00	2,732,692.14	22.86
组合小计	11,954,660.01	100.00	2,732,692.14	22.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	11,954,660.01	100.00	2,732,692.14	22.86

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
应收及暂付款项	9,696,666.93	100.00	2,122,675.87	21.89
组合小计	9,696,666.93	100.00	2,122,675.87	21.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	9,696,666.93	100.00	2,122,675.87	21.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	8,720,190.46	72.95	436,009.53	7,291,948.21	75.20	364,597.41
1—2 年	828,929.93	6.93	82,892.99	456,797.30	4.71	45,679.73
2—3 年	383,500.00	3.21	191,750.00	471,045.38	4.86	235,522.69
3 年以上	2,022,039.62	16.91	2,022,039.62	1,476,876.04	15.23	1,476,876.04
合计	11,954,660.01	100.00	2,732,692.14	9,696,666.93	100.00	2,122,675.87

注：期末余额中含有本期新增合并范围子公司北汽远东合并日的应收账款余额。

2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
北京市顺义区杨镇人民政府	非关联方	2,800,000.00	1 年以内	23.42	土地出让金

江西省远顺物流有限公司	运输商	1,057,289.00	1 年以内	8.84	暂付运费
北京中科凯思科技有限公司	非关联方	912,000.00	1 年以内 /1-2 年	7.63	暂付款
潍坊市坊子区建筑工程质量监督站	非关联方	810,697.00	1 年以内	6.78	保证金
河南路达汽车运输有限公司 直属分公司	运输商	657,733.00	1 年以内	5.50	暂付运费
合 计		6,237,719.00		52.17	

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，也无应收其他关联方单位款项。

（七）存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	149,135,306.53		149,135,306.53	116,587,707.13		116,587,707.13
在产品 & 半成品	32,907,007.45		32,907,007.45	16,613,169.66		16,613,169.66
库存商品	98,052,076.37		98,052,076.37	43,940,489.74		43,940,489.74
合 计	280,094,390.35		280,094,390.35	177,141,366.53		177,141,366.53

（八）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,755,908.49	
合 计	8,755,908.49	

（九）对合营企业和联营企业投资

（金额单位：万元）

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	50.00	50.00	10,249.56	4,237.11	6,012.45	4,938.45	-1,094.42
二、联营企业							
许昌钱潮远东汽车零部件有限公司	45.27	45.27	9,651.44	8,089.69	1,561.75	11,132.42	-602.30

（十）长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	权益法	25,608,640.00	33,868,384.75	-4,252,740.16	29,615,644.59
北京北汽远东传动部件有限公司	成本法	71,834,431.46	30,683,039.75	-30,683,039.75	
许昌钱潮远东汽车部件有限公司	权益法	7,319,002.55	10,870,895.29	-3,800,838.27	7,070,057.02
福田重型机械股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
天津雷沃重机有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计		106,762,074.01	77,422,319.79	-38,736,618.18	38,685,701.61

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	50.00	50.00			
北京北汽远东传动部件有限公司	100.00	100.00			
许昌钱潮远东汽车部件有限公司	45.27	45.27			1,074,212.36
福田重型机械股份有限公司	0.16	0.16			
天津雷沃重机有限公司	0.24	0.24			
合计					1,074,212.36

公司原持有北汽远东 50%股权，本期受让北京海纳川汽车部件股份有限公司持有北汽远东 50%股权后，持有北汽远东 100%股权，对其长期股权投资由权益法变为成本法核算。

(十一) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	500,721,894.91	62,242,819.96	283,800.00	562,680,914.87
其中：房屋及建筑物	120,425,598.95	2,981,459.76		123,407,058.71
机器设备	360,401,269.07	55,277,648.37	200,000.00	415,478,917.44
运输设备	6,671,076.25	2,107,150.36	83,800.00	8,694,426.61
其他设备	13,223,950.64	1,876,561.47		15,100,512.11
		本期增加	本期计提	

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
二、累计折旧合计:	122,055,073.99	4,092,376.91	41,087,142.59	47,933.74	167,186,659.75
其中: 房屋及建筑物	21,894,254.07		4,414,494.71		26,308,748.78
机器设备	92,661,357.10	3,566,001.35	33,469,426.37	10,782.50	129,686,002.32
运输设备	3,835,856.43	374,684.99	998,742.94	37,151.24	5,172,133.12
其他设备	3,663,606.39	151,690.57	2,204,478.57		6,019,775.53
三、固定资产账面净值合计	378,666,820.92				395,494,255.12
其中: 房屋及建筑物	98,531,344.88				97,098,309.93
机器设备	267,739,911.97				285,792,915.12
运输设备	2,835,219.82				3,522,293.49
其他设备	9,560,344.25				9,080,736.58
四、减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	378,666,820.92				395,494,255.12
其中: 房屋及建筑物	98,531,344.88				97,098,309.93
机器设备	267,739,911.97				285,792,915.12
运输设备	2,835,219.82				3,522,293.49
其他设备	9,560,344.25				9,080,736.58

注: 本期增加中含有本期新增合并范围子公司北汽远东合并日的固定资产账面价值 10,547,393.29 元, 其中账面原值 14,639,770.20 元, 累计折旧 4,092,376.91 元。

2、本期折旧额 41,087,142.59 元。

3、本期由在建工程转入固定资产原值为 46,532,802.01 元。

4、期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 150 万套商用车传动轴项目	16,758,695.50		16,758,695.50	16,176,555.00		16,176,555.00
其他工程	3,109,401.66		3,109,401.66	2,659,498.70		2,659,498.70
柳州宇航综合厂房				248,937.76		248,937.76

中兴锻造年产 3.5 万吨传动轴零部件锻造项目	44,173,137.43		44,173,137.43	28,666,469.00		28,666,469.00
包头远东年产 30 万套商用车传动轴项目	9,933,078.00		9,933,078.00	7,785,593.10		7,785,593.10
合肥远东年产 55 万套生产线	10,872,314.00		10,872,314.00	7,663,664.00		7,663,664.00
潍坊远东年产 50 万套商用车传动轴项目	993,407.00		993,407.00			
潍坊远东年产 100 万套高端轻量化商用车及工程机械传动轴项目	5,061,114.22		5,061,114.22			
北汽远东杨镇新厂区	586,399.67		586,399.67			
合 计	91,487,547.48		91,487,547.48	63,200,717.56		63,200,717.56

重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)
年产 150 万套商用车传动轴项目	13,229.00	16,176,555.00	22,383,713.24	21,801,572.74		47.21
中兴锻造年产 3.5 万吨传动轴零部件锻造项目	10,925.00	28,666,469.00	34,373,280.73	18,866,612.30		107.55
合肥远东年产 55 万套生产线	5,800.00	7,663,664.00	3,208,650.00			40.50
潍坊远东年产 100 万套高端轻量化商用车及工程机械传动轴项目	21,566.00		5,061,114.22			17.13
包头远东年产 30 万套商用车传动轴项目	1,500.00	7,785,593.10	2,147,484.90			84.13
合 计		60,292,281.10	67,174,243.09	40,668,185.04		
(续)						

工程项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
年产 150 万套 商用车传动轴 项目	35%				超募资金	16,758,695.50
中兴锻造年产 3.5 万吨传动轴 零部件锻造项 目	85%				超募资金	44,173,137.43
合肥远东年产 55 万套生产线	40%				超募资金	10,872,314.00
潍坊远东年产 100 万套高端 轻量化商用车 及工程机械传 动轴项目	10%				超募资金	5,061,114.22
包头远东年产 30 万套商用车 传动轴项目	60%				自筹	9,933,078.00
合 计						86,798,339.15

(十三)无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	93,046,945.50	34,134,908.00		127,181,853.50
(1)土地使用权	90,744,892.79	34,134,908.00		124,879,800.79
(2)注册商标	979,352.71			979,352.71
(3)外购软件	1,322,700.00			1,322,700.00
2.累计摊销合计	6,880,326.18	4,278,197.15		11,158,523.33
(1)土地使用权	5,329,104.18	3,965,628.81		9,294,732.99
(2)注册商标	444,732.51	159,949.10		604,681.61
(3)外购软件	1,106,489.49	152,619.24		1,259,108.73
3.无形资产账面净值合计	86,166,619.32			116,023,330.17
(1)土地使用权	85,415,788.61			115,585,067.80
(2)注册商标	534,620.20			374,671.10
(3)外购软件	216,210.51			63,591.27
4.减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)注册商标				
(3)外购软件				

5.无形资产账面价值合计	86,166,619.32			116,023,330.17
(1)土地使用权	85,415,788.61			115,585,067.80
(2)注册商标	534,620.20			374,671.10
(3)外购软件	216,210.51			63,591.27

注：本期增加中含有本期新增合并范围子公司北汽远东合并日的无形资产账面价值 27,541,194.00 元，其中账面原值 29,054,174.00 元，累计摊销 1,512,980.00 元。

本期摊销额 2,765,217.15 元。

(十四)递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
应收帐款-坏帐准备	4,043,843.35	3,356,606.72
其他应收款-坏帐准备	430,591.11	323,871.43
递延收益	1,039,654.50	887,068.50
存货	4,062,185.00	772,151.63
固定资产	268,973.71	299,713.56
应付职工薪酬	433,100.18	370,029.73
合 计	10,278,347.85	6,009,441.57

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收帐款-坏帐准备	23,857,265.72
其他应收款-坏帐准备	2,732,692.14
递延收益	6,931,030.00
存货	18,293,846.67
固定资产	1,075,894.83
应付职工薪酬	2,887,334.49
合 计	55,778,063.85

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,569,956.61	
合 计	1,569,956.61	

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	期初余额	备注

2017 年	1,569,956.61		
合 计	1,569,956.61		

(十五)资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
应收账款-坏账准备	20,915,720.55	2,941,545.17			23,857,265.72
其他应收款-坏账准备	2,122,675.87	610,016.27			2,732,692.14
合 计	23,038,396.42	3,551,561.44			26,589,957.86

注：本期增加中含有本期新增合并范围子公司北汽远东合并日的应收账款-坏账准备余额2,864,741.89元和其他应收款-坏账准备余额181,286.96元。

(十六)应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	119,060,248.75	88,038,234.70
1 至 2 年	4,189,540.86	4,301,361.47
2 至 3 年	3,668,008.11	456,848.91
3 年以上	1,515,652.47	977,289.15
合 计	128,433,450.19	93,773,734.23

注：期末余额中含有本期新增合并范围子公司北汽远东合并日的应付账款余额。

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	期初余额
许昌正阳机械有限公司	845,201.63	
许昌钱潮远东汽车部件有限公司	12,307,722.80	
合 计	13,152,924.43	

3、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金额	未结转原因	备注 (报表日后已还款的应予注明)
长春机械科学研究院有限公司	2,860,000.00	未到结算期	
宁波恒威数控机床有限公司	659,560.21	未到结算期	
江苏合海机械制造有限公司	344,000.00	未到结算期	
肯纳飞硕金属(上海)有限公司	290,302.70	未到结算期	
河南省岁龙装饰有限公司	234,800.00	未到结算期	

合 计	4,388,662.91		
-----	--------------	--	--

(十七) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,073,040.98	3,880,624.76
1 至 2 年	24,552.03	196,520.11
2 至 3 年	1,846.92	29,897.74
3 年以上	101,427.93	337,755.55
合 计	4,200,867.86	4,444,798.16

1、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无预收关联方单位款项。

3、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
长春市红光实业有限责任公司	29,000.00	余款未结算	
湖南津市邦乐客车有限公司	28,221.09	余款未结算	
许昌远东公司驻太原中心站	11,045.00	余款未结算	
合 计	68,266.09		

4、预收款项中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币 金额	原币金额	折算率	人民币 金额
美元	53,572.69	6.5157	349,062.84	347,305.60	6.3582	2,208,237.99
合 计	53,572.69		349,062.84	347,305.60		2,208,237.99

(十八) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,561,986.83	62,467,994.16	62,680,694.16	1,349,286.83
(2) 职工福利费		2,575,283.41	2,575,283.41	
(3) 社会保险费	487,997.61	8,986,228.18	7,401,722.50	2,072,503.29
其中：医疗保险费	-484,492.04	2,005,952.60	914,888.06	606,572.50
基本养老保险费	1,170,262.59	5,580,746.76	5,759,296.68	991,712.67
失业保险费	145,201.90	580,038.40	451,647.34	273,592.96
工伤保险费	-288,229.35	343,329.36	10,329.36	44,770.65
生育保险费	-54,745.49	220,207.20	9,607.20	155,854.51
综合保险费		255,953.86	255,953.86	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	-434,689.50	1,400,716.20	903,267.30	62,759.40
(5) 工会经费	630,645.29	918,859.69	1,534,225.67	15,279.31
(6) 职工教育经费	897,453.59	33,460.00	201,711.80	729,201.79
(7) 其他				
合 计	3,143,393.82	76,382,541.64	75,296,904.84	4,229,030.62

注：本期增加中含有本期新增合并范围子公司北汽远东合并日的应付职工薪酬 68,058.23 元，其中工会经费 8,328.87 元、综合保险费 59,729.36 元。

1、期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

2、本期发生工会经费和职工教育经费金额 943,990.82 元。

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-1,785,449.68	2,955,926.68
营业税	831.00	775.00
所得税	-1,942,430.43	2,073,953.59
城市维护建设税	246,786.64	357,772.27
教育费附加	229,478.55	212,106.03
地方教育费附加	152,985.69	140,904.84
房产税	123,422.21	926,869.22
土地使用税	179,542.87	492,526.57
个人所得税	2,168.76	2,614.66
印花税	50,102.63	44,902.10
水利建设基金	11,804.45	2,182.77
合 计	-2,730,757.31	7,210,533.73

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年之内	7,495,618.50	11,441,759.07
1 至 2 年	311,429.70	1,292,349.31
2 至 3 年	732,715.60	5,074,544.62
3 年以上	1,506,546.12	292,249.78
合 计	10,046,309.92	18,100,902.78

1、期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无欠其他关联方单位的款项。

3、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注 (报表日后已还款的 应予注明)
供应商质量保证金	931,813.23	未到结算期	
青岛青锻锻压机械有限公司	270,000.00	未到结算期	
北京世纪静业噪声振动控制技术公司	156,000.00	未到结算期	
河南恒泰机床有限公司	49,873.80	未到结算期	
许昌桂苑绿化工程公司	23,260.00	未到结算期	
合 计	1,430,947.03		

4、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备 注
中国第一重型机械股份公司	2,530,000.00	质保金	
二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	1,580,000.00	质保金	
代收养老金	1,183,359.20	代缴代扣	
供应商质量保证金	1,148,849.47	质保金	
预提运费	633,891.51	运输费	
合 计	7,076,100.18		

(二十一) 其他非流动负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益	5,913,790.00	2,500,000.00	1,482,760.00	6,931,030.00
合 计	5,913,790.00	2,500,000.00	1,482,760.00	6,931,030.00

(1) 递延收益中均为政府补助，明细列示如下：

项 目	期末账面余额	期初账面余额
年产 100 万套商用车传动轴项目	5,431,030.00	5,913,790.00
传动轴柔性中间支承试验方法和检测设备应用 开发项目	500,000.00	
特装重卡传动轴总成关键技术研发项目	1,000,000.00	
合 计	6,931,030.00	5,913,790.00

(二十二) 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
1. 有限售条件股 份							

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
(1)国家持股							
(2)国有法人持股							
(3)其他内资持股	166,438,125.00				-10,126,173.00	-10,126,173.00	156,311,952.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	166,438,125.00				-10,126,173.00	-10,126,173.00	156,311,952.00
(4).外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份 合计	166,438,125.00				-10,126,173.00	-10,126,173.00	156,311,952.00
2. 无限售条件流 通股份							
(1)人民币普通股	114,061,875.00				10,126,173.00	10,126,173.00	124,188,048.00
(2)境内上市的外 资股							
(3)境外上市的外 资股							
(4)其他							
无限售条件流通 股份合计	114,061,875.00				10,126,173.00	10,126,173.00	124,188,048.00
合 计	280,500,000.00						280,500,000.00

(二十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	1,163,452,064.71			1,163,452,064.71
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他 (如: 控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积)				
小 计	1,163,452,064.71			1,163,452,064.71
2.其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	10,092,971.46			10,092,971.46
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
(3) 其他				
小 计	10,092,971.46			10,092,971.46
合 计	1,173,545,036.17			1,173,545,036.17

(二十四) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,255,695.08	11,161,117.68		66,416,812.76
合 计	55,255,695.08	11,161,117.68		66,416,812.76

本期增加 元是依据公司章程规定按母公司净利润的 10%计提数。

(二十五) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	459,277,030.56	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	459,277,030.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,978,724.78	
减：提取法定盈余公积（注 1）	11,161,117.68	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注 2）	56,100,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	511,994,637.66	

注 1：依据公司章程规定以母公司净利润按 10%计提。

注 2：根据 2011 年度股东大会审议的利润分配预案，公司以 2011 年 12 月 31 日总股份 280,500,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.00 元。

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	864,111,968.12	1,030,748,518.36
其中：主营业务收入	813,247,888.12	969,601,139.54
其他业务收入	50,864,080.00	61,147,378.82
营业成本	586,430,439.98	658,534,392.50
其中：主营业务成本	566,590,311.83	641,466,339.17
其他业务成本	19,840,128.15	17,068,053.33

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	813,247,888.12	566,590,311.83	969,601,139.54	641,466,339.17
(2) 商 业				
(3) 房地产业				
(4) 服 务 业				
合 计	813,247,888.12	566,590,311.83	969,601,139.54	641,466,339.17

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整轴	648,479,407.40	438,410,985.85	742,178,633.56	476,998,313.33
配件	164,768,480.72	128,179,325.98	227,422,505.98	164,468,025.84
合 计	813,247,888.12	566,590,311.83	969,601,139.54	641,466,339.17

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	782,811,082.42	546,856,713.26	941,086,032.69	623,228,689.28
国外销售	30,436,805.70	19,733,598.57	28,515,106.85	18,237,649.89
合 计	813,247,888.12	566,590,311.83	969,601,139.54	641,466,339.17

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	79,764,072.15	9.23
第二名	76,357,692.88	8.84
第三名	59,065,900.38	6.84
第四名	26,203,039.25	3.03
第五名	25,576,438.43	2.96
合 计	266,967,143.09	30.90

(二十七) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	30,000.00	775.00	5%
城市维护建设税	1,627,494.13	2,359,865.10	5%、7%
教育费附加	1,003,864.34	1,401,689.94	3%
地方教育费附加	669,268.76	934,622.16	2%
地方水利建设基金	36,422.14	7,067.20	1%

合 计	3,367,049.37	4,704,019.40
-----	--------------	--------------

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,979,479.45	1,058,470.42
运输费	22,061,824.97	21,159,499.53
业务经费	15,260,821.57	25,903,905.46
三包费	11,669,043.12	10,979,830.87
广告宣传费	1,142,793.47	1,395,865.00
其他	5,711,207.63	1,779,994.01
合 计	57,825,170.21	62,277,565.29

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,534,197.56	24,834,088.21
差旅费	1,069,268.59	1,038,946.52
办公费	3,084,149.85	2,481,680.65
业务招待费	2,253,663.31	1,878,821.78
折旧费	2,087,673.40	2,233,912.20
无形资产摊销	2,545,611.84	2,551,153.20
修理费	1,952,537.95	2,009,382.38
税金	4,171,491.11	3,324,132.20
技术开发费	48,805,670.22	40,572,276.46
其他	3,579,767.33	3,755,315.75
合 计	90,084,031.16	84,679,709.35

(三十) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	10,637,497.56	11,379,024.73
加：贴现		1,490,534.29
加：汇兑损益	224,446.08	278,716.90
加：手续费及其他	264,522.48	88,917.74
合 计	-10,148,529.00	-9,520,855.80

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	505,532.59	5,396,573.75

合 计	505,532.59	5,396,573.75
-----	------------	--------------

(三十二) 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-7,195,198.64	5,359,596.11
其他		
合 计	-7,195,198.64	5,359,596.11

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
许昌钱潮远东汽车部件有限公司	-2,874,514.13	1,227,432.00	本期减少的原因是亏损所致。
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	-5,472,076.22	3,635,865.11	本期减少的原因是亏损所致。
北京北汽远东传动部件有限公司	1,151,391.71	496,299.00	
合 计	-7,195,198.64	5,359,596.11	

(三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1.处置非流动资产利得	138,866.04	89,500.89	138,866.04
其中：处置固定资产利得	138,866.04	89,500.89	138,866.04
处置无形资产利得			
2.非货币性资产交换利得			
3.债务重组利得			
4.政府补助	10,174,480.00	3,543,360.00	10,174,480.00
5.罚款收入	238,549.50		238,549.50
6.违约金			
7.其他	187,893.51	132,177.98	187,893.51
合 计	10,739,789.05	3,765,038.87	10,739,789.05

政府补助明细

项 目	本期发生额
传动轴柔性中间支承试验方法和检测设备应用开发	3,071,600.00
自主创新和产业产品结构调整专项资金	1,100,000.00
2009 年工业结构调整贴息资金	1,240,000.00
2011 年外经贸区域协调发展促进资金	400,000.00
小巨人奖励	100,000.00

项 目	本期发生额
2012 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金	2,700,000.00
许昌市 2010 年专利转化项目	20,000.00
中小企业国际市场开拓项目资金	59,000.00
专利资助资金	1,120.00
特装重卡传动轴总成关键技术研发	1,000,000.00
年产 100 万套商用车传动轴科技经费项目分期分摊收益	482,760.00
合 计	10,174,480.00

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
1.处置非流动资产损失		177,059.70	
其中：处置固定资产损失		177,059.70	
处置无形资产损失			
2.非货币性资产交换损失			
3.债务重组损失			
4.捐赠支出	1,309,900.00	2,400,700.00	1,309,900.00
其中：公益性捐赠支出			
5.赔偿款		9,073.50	
6.盘亏损失			
7.其他	195,944.22	52,278.69	195,944.22
合 计	1,505,844.22	2,639,111.89	1,505,844.22

(三十五) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,938,280.41	35,285,642.43
递延所得税调整	-3,915,501.13	-1,266,080.32
合 计	18,022,779.28	34,019,562.11

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数	上期数
-------	-----	-----

	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（I）	0.43	0.43	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.40	0.40	0.70	0.70

2、每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	119,978,724.78	197,242,564.18
扣除所得税影响后归属于母公司普通股 股东净利润的非经常性损益	2	7,631,333.97	867,743.19
扣除非经常性损益后的归属于本公司普 通股股东的净利润	3=1-2	112,347,390.81	196,374,820.99
期初股份总数	4	280,500,000.00	187,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分 配等增加的股份数	5		93,500,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股 份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份 起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月 份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times7$ $\div 11-8\times9\div 11-10$	280,500,000.00	280,500,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在 外的普通股加权平均数（II） 注：（若无需调整，直接填列上一行金额）	13	280,500,000.00	280,500,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.43	0.70
基本每股收益（II）	15=3÷13	0.40	0.70
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权 等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times$ $(100\%-17)]\div(12+19)$	0.43	0.70

项 目	序号	本期数	上期数
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18) ×(100%-17)]÷(13+19)	0.40	0.70

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（三十七）现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
递延收益中收到的现金	2,500,000.00
财务费用中收到的现金	10,637,497.56
营业外收入中收到的现金	9,113,952.31
其他暂收款	4,389,648.15
合 计	26,641,098.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
营业费用中支付的现金	49,128,919.64
管理费用中支付的现金	20,195,544.85
财务费用中支付的现金	264,522.48

营业外支出中支付的现金	1,505,844.22
其他暂付款	13,448,299.83
合 计	84,543,131.02

(三十八)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	120,064,240.72	197,143,074.85
加：资产减值准备	505,532.59	5,396,573.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,087,142.59	32,748,073.58
无形资产摊销	2,765,217.15	2,551,153.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-138,866.04	87,558.81
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	106.29	
投资损失(收益以“－”号填列)	7,195,198.64	-5,359,596.11
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,915,501.13	-1,266,080.32
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)	-58,019,163.92	-78,749,714.52
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-175,784,767.10	-172,588,178.86
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	250,736,983.96	-4,148,742.77
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	184,496,123.75	-24,185,878.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	660,168,742.26	672,880,662.55
减：现金的期初余额	672,880,662.55	923,778,473.63
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	-12,711,920.29	-250,897,811.08

2、本期取得子公司的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	40,000,000.00	
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	40,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,298,389.54	
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	38,701,610.46	
4.取得子公司的净资产	35,917,215.73	
流动资产	50,716,970.90	
非流动资产	19,473,814.28	
流动负债	34,273,569.45	
非流动负债		

3、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	660,168,742.26	672,880,662.55
其中：库存现金	198,049.17	109,461.82
可随时用于支付的银行存款	659,970,693.09	672,771,200.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	660,168,742.26	672,880,662.55
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

(一)本企业的实际控制人

控制人名称	所持股份	持股比例(%)	表决权比例(%)
刘延生	89,197,500.00 股	31.80	31.80

(二)本企业的子公司情况：

详见本附注四（一）子公司情况。

(三)本企业的合营和联营企业情况

被投资单位 名称	企业 类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册 资本 (万元)	本企业持 股比例 (%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例(%)	关联关 系	组织机构代码
一、合营 企业									

重庆重汽远东传动轴有限责任公司	国有控股	重庆市双桥区	葛子义	传动轴生产和销售	5,120.00	50.00	50.00	参股公司	20330162-0
二、联营企业									
许昌钱潮远东汽车部件有限公司	有限	许昌市许昌县	周建群	万向节加工	1,616.89	45.27	45.27	参股公司	17444398-7

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
许昌正阳机械有限公司	本公司股东刘延生之亲属控制之公司	75835919-9

(五)关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	销售商品	市场价	17,809,397.23	2.19	26,661,178.71	2.75
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	固定资产	市场价	283,464.57	75.64		
北京北汽远东传动部件有限公司	销售商品	市场价	76,357,692.88	9.39	149,551,375.04	14.52
合 计			94,450,554.68		176,212,553.75	

注：北京北汽远东传动部件有限公司本期发生额为期初至合并日的交易金额。

3、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
许昌正阳机械有限公司	采购材料	市场价	18,122,303.10	2.67	15,652,613.20	1.53
许昌钱潮远东汽车部件有限公司	采购材料	市场价	42,169,012.56	6.22		
合 计			60,291,315.66		15,652,613.20	

4、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	重庆重汽远东传动轴有限责任公司	6,066,331.20		4,500,000.00	
应收账款					
	重庆重汽远东传动轴有限责任公司	10,308,480.06	515,424.00	15,706,809.03	785,340.45
预付账款	许昌正阳机械有限公司			100,244.13	
合 计		16,374,811.26	515,424.00	20,307,053.16	785,340.45

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	许昌正阳机械有限公司	845,201.63	
	许昌钱潮远东汽车部件有限公司	12,307,722.80	
合 计		13,152,924.43	

七、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据公司董事会通过的 2012 年度利润分配预案，公司拟以 2012 年末总股份 280,500,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），该预案尚待本公司 2012 年度股东大会审议。

除存在上述事项外，自资产负债表日至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项说明

截至 2012 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
销售货款	297,366,407.85	100.00	18,370,269.62	6.18
组合小计	297,366,407.85	100.00	18,370,269.62	6.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	297,366,407.85	100.00	18,370,269.62	6.18

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
销售货款	258,253,079.47	100.00	18,723,234.37	7.25
组合小计	258,253,079.47	100.00	18,723,234.37	7.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	258,253,079.47	100.00	18,723,234.37	7.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	274,472,499.83	92.31	9,911,214.22	246,376,870.90	95.40	11,414,974.65
1—2 年	15,848,956.50	5.33	1,584,895.65	3,368,963.69	1.31	336,896.37
2—3 年	341,583.53	0.11	170,791.76	3,071,763.06	1.19	1,535,881.53
3 年以上	6,703,367.99	2.25	6,703,367.99	5,435,481.82	2.10	5,435,481.82
合计	297,366,407.85	100.00	18,370,269.62	258,253,079.47	100.00	18,723,234.37

2、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	子公司	33,981,765.14	1 年以内	11.42
第二名	子公司	30,088,801.40	1 年以内	10.12
第三名	客户	14,004,184.70	1 年以内	4.71
第四名	子公司	12,177,648.94	1 年以内	4.10
第五名	客户	11,626,483.13	1 年以内	3.91
合 计		101,878,883.31		34.26

3、期末应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
柳州宇航传动轴有限公司	子公司	12,177,648.94	4.10
潍坊远东传动轴有限公司	子公司	33,981,765.14	11.43
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	合营企业	10,308,480.06	3.47
北京北汽远东传动部件有限公司	子公司	30,088,801.40	10.11
合 计		86,556,695.54	29.11

5、应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	974,599.62	6.2855	6,125,845.93	1,217,101.75	6.3009	7,668,836.41
合 计	974,599.62		6,125,845.93	1,217,101.75		7,668,836.41

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
应收及暂付款项	50,284,327.79	100.00	2,492,058.36	4.96
组合小计	50,284,327.79	100.00	2,492,058.36	4.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	50,284,327.79	100.00	2,492,058.36	4.96

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
应收及暂付款项	34,964,762.43	100.00	2,067,975.50	5.91
组合小计	34,964,762.43	100.00	2,067,975.50	5.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	34,964,762.43	100.00	2,067,975.50	5.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	26,485,235.73	52.66	242,674.10	15,211,636.06	43.51	357,313.39
1—2 年	8,219,068.79	16.35	77,872.99	445,797.30	1.27	44,579.73
2—3 年	380,000.00	0.76	190,000.00	13,865,981.38	39.66	224,734.69
3 年以上	15,200,023.27	30.23	1,981,511.27	5,441,347.69	15.56	1,441,347.69
合 计	50,284,327.79	100.00	2,492,058.36	34,964,762.43	100.00	2,067,975.50

2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
柳州宇航传动轴有限公司	子公司	30,313,915.80	1 年以内 /1-2 年/3 年以上	60.29	往来款
潍坊远东传动轴有限公司	子公司	11,333,696.36	1 年以内	22.54	往来款
江西省远顺物流有限公司	运输商	1,057,289.00	1 年以内	2.10	暂付运费
北京中科凯思科技有限公司	非关联方	912,000.00	1 年以内 /1-2 年	1.81	暂付款
河南路达汽车运输有限公司直属分公司	运输商	657,733.00	1 年以内	1.31	暂付运费
合 计		44,274,634.16		88.05	

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
潍坊远东传动轴有限公司	子公司	11,333,696.36	22.54
包头远东传动轴有限公司	子公司	462,824.00	0.91
合肥远东传动轴有限公司	子公司	85,904.50	0.17
长沙远东传动轴有限公司	子公司	94,264.00	0.19
北京北汽远东传动部件有限公司	子公司	124,500.00	0.25
柳州宇航传动轴有限公司	子公司	30,313,915.80	60.29
合 计		42,415,104.66	84.35

（三）长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
许昌中兴锻造有限公司	成本法	195,248,636.07	195,248,636.07		195,248,636.07
潍坊远东传动轴有限公司	成本法	113,260,000.00	113,260,000.00	232,250,000.00	345,510,000.00
包头远东传动轴有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合肥远东传动轴有限公司	成本法	40,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
长沙远东传动轴有限公司	成本法	80,160,000.00		80,160,000.00	80,160,000.00
北京富博达传动轴有限公司	成本法	10,754,527.24	10,754,527.24		10,754,527.24
柳州宇航传动轴有限公司	成本法	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	权益法	25,608,640.00	33,868,384.75	-4,252,740.16	29,615,644.59
北京北汽远东传动部件有限公司	成本法	71,834,431.46	30,683,039.75	41,151,391.71	71,834,431.46
许昌钱潮远东汽车部件有限公司	权益法	7,319,002.55	10,870,895.29	-3,948,726.49	6,922,168.80
福田重型机械股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
天津雷沃重机	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
有限公司					
合 计		566,085,237.32	496,585,483.10	345,359,925.06	841,945,408.16
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
许昌中兴锻造有限公司	100.00	100.00			
潍坊远东传动轴有限公司	100.00	100.00			
包头远东传动轴有限公司	100.00	100.00			
合肥远东传动轴有限公司	100.00	100.00			
长沙远东传动轴有限公司	100.00	100.00			
北京富博达传动轴有限公司	99.00	99.00			
柳州宇航传动轴有限公司	98.00	98.00			
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	50.00	50.00			
北京北汽远东传动部件有限公司	100.00	100.00			
许昌钱潮远东汽车部件有限公司	45.27	45.27			1,074,212.36
福田重型机械股份有限公司	0.16	0.16			
天津雷沃重机有限公司	0.24	0.24			
合 计					1,074,212.36

期末比期初增加 38.94%，主要是对子公司潍坊远东传动轴有限公司增加投资以及新设立子公司长沙远东传动轴有限公司所致。

（四）营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

营业收入	878,627,579.00	1,020,090,972.31
其中：主营业务收入	842,178,201.93	971,644,325.16
其他业务收入	36,449,377.07	48,446,647.15
营业成本	638,146,433.50	691,559,419.97
其中：主营业务成本	623,154,481.14	674,491,366.64
其他业务成本	14,991,952.36	17,068,053.33

2、主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	842,178,201.93	623,154,481.14	971,644,325.16	674,491,366.64
(2) 服 务 业				
合 计	842,178,201.93	623,154,481.14	971,644,325.16	674,491,366.64

3、主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整轴	582,205,900.20	416,329,725.63	744,644,379.43	510,023,340.80
配件	259,972,301.73	206,824,755.51	226,999,945.73	164,468,025.84
合 计	842,178,201.93	623,154,481.14	971,644,325.16	674,491,366.64

4、主营业务（分地区）

地 区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	811,741,396.23	603,420,882.57	943,129,218.31	656,253,716.75
国外销售	30,436,805.70	19,733,598.57	28,515,106.85	18,237,649.89
合 计	842,178,201.93	623,154,481.14	971,644,325.16	674,491,366.64

（五）投资收益

1、投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-5,975,862.58	5,400,904.21
其他		
合 计	-5,975,862.58	5,400,904.21

2、按权益法核算的长期股权投资收益

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

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
许昌钱潮远东汽车部件有限公司	-2,874,514.13	1,227,432.00	本期减少的原因是亏损所致。
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	-4,252,740.16	3,202,096.66	本期减少的原因是亏损所致。
北京北汽远东传动部件有限公司	1,151,391.71	971,375.55	
合 计	-5,975,862.58	5,400,904.21	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	111,611,176.81	179,156,214.40
加：资产减值准备	71,118.11	4,184,057.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,870,760.61	22,406,836.81
无形资产摊销	1,727,169.82	1,723,356.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-138,866.04	-1,208,665.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	106.29	
投资损失（收益以“－”号填列）	5,975,862.58	-5,400,904.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-226,324.15	-447,459.03
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）	-60,598,875.88	-61,431,683.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	55,762,008.88	-157,164,393.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	47,561,083.89	-6,832,736.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	188,615,220.92	-25,015,377.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	255,370,580.63	499,577,202.20
减：现金的期初余额	499,577,202.20	699,176,539.25
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	-244,206,621.57	-199,599,337.05

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	138,866.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,174,480.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,079,401.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	9,233,944.83	
减：所得税影响数	1,602,539.75	
非经常性损益净额（影响净利润）	7,631,405.08	
减：少数股东权益影响额	71.11	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	7,631,333.97	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	112,347,390.81	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	6.01	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.63	0.40	0.40

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
预付款项	140,156,115.15	199,637,571.64	-29.80%	主要是预付的材料款减少所致。
存货	280,094,390.35	177,141,366.53	58.12%	主要是新增合并子公司北汽远东合并日存货余额的影响以及本期外购钢材战略储备所致。
长期股权投资	38,685,701.61	77,422,319.79	-50.03%	主要是对北汽远东增加投资由权益法变为成本法所致。
在建工程	91,487,547.48	63,200,717.56	44.76%	主要是年产 3.5 万吨传动轴零部件锻造项目的投资建设所致。
无形资产	116,023,330.17	86,166,619.32	34.65%	主要是新增合并子公司北汽远东无形资产-土地合并日余额的影响。
递延所得税资产	10,278,347.85	6,009,441.57	71.04%	主要是未实现利润相应调整递延所得税所致。
应付账款	128,433,450.19	93,773,734.23	36.96%	主要是新增合并子公司北汽远东合并日余额的影响。
应付职工薪酬	4,229,030.62	3,143,393.82	34.54%	主要是社会保险费增加所致。
应交税金	-2,730,757.31	7,210,533.73	-137.87%	主要是预交所得税和增值税进项税额留抵所致。
其他应付款	10,046,309.92	18,100,902.78	-44.50%	主要是营业收入减少相应业务经费减少所致。
投资收益	-7,195,198.64	5,359,596.11	-234.3%	被投资的合营和联营企业亏损所致。
营业外收入	10,739,789.05	3,765,038.87	185.25%	政府补助增加所致。
营业外支出	1,505,844.22	2,639,111.89	-42.94%	捐赠支出减少所致。
所得税费用	18,022,779.28	34,019,562.11	-47.02%	利润总额减少相应当期所得税费用减少所致。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 4 月 8 日批准报出。

许昌远东传动轴股份有限公司
(公章)

二〇一三年四月八日