

信质电机股份有限公司

审计报告

大华审字[2012]010号

信质电机股份有限公司

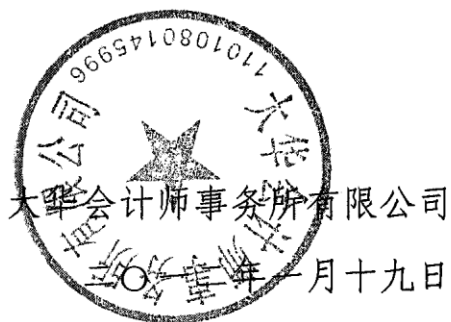
审计报告及财务报表

(2009年1月1日至2011年12月31日止)

	目 录	页 码
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	4-5
	合并利润表	6
	合并股东权益变动表	7-9
	合并现金流量表	10
	资产负债表	11-12
	利润表	13
	股东权益变动表	14-16
	现金流量表	17
	财务报表附注	18-83
三、	事务所执业资质证明	

审计报告使用责任

大华审字[2012]010号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。





审计报告

大华审字[2012]010号

信质电机股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的信质电机股份有限公司(以下简称信质电机)财务报表,包括2011年12月31日、2010年12月31日、2009年12月31日的合并及母公司资产负债表,2011年度、2010年度、2009年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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管理层的责任,这种责任包括:(1)在所有重大方面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，以及评价合并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

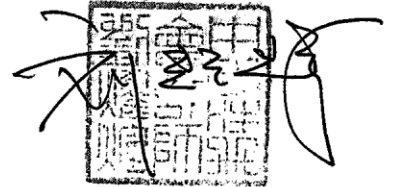
我们认为，信质电机的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信质电机 2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度、2010 年度、2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(此页无正文)

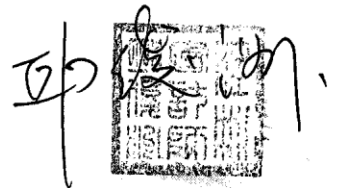
大华会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一二年一月十九日

信质南机股份有限公司

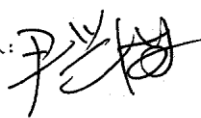
合并资产负债表

单位：人民币元

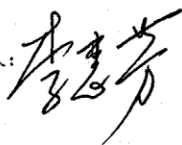
资产	附注	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31
流动资产：				
货币资金	五（一）	163,344,535.14	102,828,263.86	81,060,653.05
交易性金融资产		7,116.00	265,400.00	-
应收票据	五（二）	16,010,000.00	16,912,127.00	23,070,028.41
应收账款	五（三）	191,404,295.42	137,031,564.83	103,958,420.41
预付款项	五（四）	59,322,357.85	66,513,803.59	48,088,988.97
应收利息		-	-	-
其他应收款	五（五）	3,550,787.63	2,839,641.74	3,634,188.90
存货	五（六）	168,371,964.18	144,753,549.68	81,245,074.14
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		602,011,056.22	471,144,350.70	341,057,353.88
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五（七）	234,383,425.01	186,150,308.19	55,054,807.39
在建工程	五（八）	1,265,144.71	-	69,203,927.08
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
无形资产	五（九）	61,643,635.96	62,713,261.19	63,796,536.17
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		63,921.32	-	94,033.37
递延所得税资产	五（十）	1,005,371.55	711,772.07	990,459.86
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		298,361,498.55	249,575,341.45	189,139,763.87
资产总计		900,372,554.77	720,719,692.15	530,197,117.75

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2010-12-31	2010-12-31	2009-12-31
流动负债：				
短期借款	五（十二）	186,950,000.00	94,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债		-	-	1,032,656.00
应付票据	五（十三）	180,452,500.00	128,829,783.00	77,730,000.00
应付账款	五（十四）	38,389,410.16	53,952,935.89	21,494,806.72
预收款项	五（十五）	5,088,052.88	6,070,444.46	2,066,015.83
应付职工薪酬	五（十六）	6,842,374.82	3,599,296.65	2,904,777.35
应交税费	五（十七）	2,049,987.21	(3,176,319.49)	1,576,449.41
应付利息		315,847.66	238,816.91	149,710.00
应付股利		-	-	-
其他应付款	五（十八）	1,055,094.98	523,219.74	191,511,467.64
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		<u>421,143,267.71</u>	<u>284,038,177.16</u>	<u>314,465,882.95</u>
非流动负债：				
长期借款	五（十九）	6,000,000.00	35,000,000.00	75,000,000.00
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债	五（十）	87,647.14	432,403.87	541,339.35
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		<u>6,087,647.14</u>	<u>35,432,403.87</u>	<u>75,541,339.35</u>
负债合计		<u>427,230,914.85</u>	<u>319,470,581.03</u>	<u>390,007,222.30</u>
股东权益：				
股本	五（二十）	100,000,000.00	100,000,000.00	67,000,000.00
资本公积	五（二十一）	243,689,553.02	247,418,558.37	11,848,822.79
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五（二十二）	11,821,363.77	4,274,272.17	6,869,463.36
未分配利润	五（二十三）	95,735,530.60	25,555,358.25	44,480,646.45
外币报表折算差额		-	-	-
归属于母公司股东权益		<u>451,246,447.39</u>	<u>377,248,188.79</u>	<u>130,198,932.60</u>
少数股东权益	四（三）	21,895,192.53	24,000,922.33	9,990,962.85
股东权益合计		<u>473,141,639.92</u>	<u>401,249,111.12</u>	<u>140,189,895.45</u>
负债和股东权益总计		<u>900,372,554.77</u>	<u>720,719,692.15</u>	<u>530,197,117.75</u>

（所附附注是合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



单位：人民币元

项目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业收入	五（二十四）	782,952,620.04	539,258,058.26	329,344,312.26
减：营业成本	五（二十四）	608,554,821.00	427,859,187.44	267,826,265.03
营业税金及附加	五（二十五）	2,641,552.32	2,996,186.39	2,289,954.46
销售费用	五（二十六）	12,872,135.76	9,862,734.15	5,526,678.95
管理费用	五（二十七）	56,007,205.24	35,853,793.69	27,493,404.13
财务费用	五（二十八）	19,553,300.48	14,221,783.35	4,777,719.62
资产减值损失	五（二十九）	1,938,737.13	702,677.20	2,265,214.18
加：公允价值变动收益	五（三十）	(258,284.00)	1,298,056.00	(1,032,656.00)
投资收益	五（三十一）	2,087,803.80	(280,769.00)	(2,291,328.00)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		83,214,387.91	48,778,983.04	15,841,091.89
加：营业外收入	五（三十二）	3,750,917.38	1,748,494.19	2,598,181.26
减：营业外支出	五（三十三）	222,997.45	152,203.94	176,836.49
其中：非流动资产处置损失		-	6,111.70	-
三、利润总额		86,742,307.84	50,375,273.29	18,262,436.66
减：所得税费用	五（三十四）	10,998,059.37	7,214,028.49	1,543,200.46
四、净利润		75,744,248.47	43,161,244.80	16,719,236.20
其中：同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		(2,240,744.14)	(447,480.67)	-
归属于母公司股东的净利润		77,727,263.95	43,949,256.19	16,728,273.35
少数股东损益		(1,983,015.48)	(788,011.39)	(9,037.15)
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.78	0.54	-
（二）稀释每股收益		0.78	0.54	-
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		75,744,248.47	43,161,244.80	16,719,236.20
归属于母公司股东的综合收益总额		77,727,263.95	43,949,256.19	16,728,273.35
归属于少数股东的综合收益总额		(1,983,015.48)	(788,011.39)	(9,037.15)

（所附附注是合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



单位：人民币元

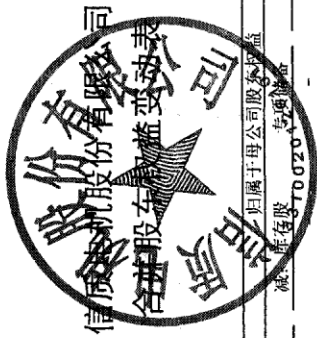
项目	2011年度								
	股本	资本公积	归属于母公司所有者权益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上期期末余额	100,000,000.00	247,418,558.37	397,002,019.12	-	4,274,272.17	25,555,358.25	-	24,000,922.33	401,249,111.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	100,000,000.00	247,418,558.37	397,002,019.12	-	4,274,272.17	25,555,358.25	-	24,000,922.33	401,249,111.12
三、本期增减变动金额	-	(3,729,005.35)	-	-	7,547,091.60	70,180,172.35	-	(2,105,729.80)	71,892,528.80
(一) 净利润	-	-	-	-	-	77,727,263.95	-	(1,983,015.48)	75,744,248.47
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 股东投入和减少股本	-	(3,729,005.35)	-	-	-	-	-	(1,983,015.48)	75,744,248.47
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	(3,729,005.35)	-	-	-	-	-	(1,983,015.48)	75,744,248.47
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	7,547,091.60	(7,547,091.60)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	7,547,091.60	(7,547,091.60)	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 未分配利润转增资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	100,000,000.00	243,689,553.02	397,002,019.12	-	11,821,363.77	95,735,530.60	-	21,895,192.53	473,141,639.92

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



单位：人民币元

2010年度

附注

项目

项目	2010年度				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	归属于母公司所有者权益 减：库存股	盈余公积		
一、上期期末余额	67,000,000.00	11,848,822.79	-	6,869,463.36	9,990,962.85	140,189,895.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	67,000,000.00	11,848,822.79	-	6,869,463.36	9,990,962.85	140,189,895.45
三、本期增减变动金额	33,000,000.00	235,569,735.58	-	(2,595,191.19)	14,069,959.48	261,059,215.67
(一) 净利润	-	-	-	43,949,256.19	(788,011.39)	43,161,244.80
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-
(三) 股东投入和减少股本	33,000,000.00	170,100,000.00	-	-	43,949,256.19	43,161,244.80
1. 股东投入资本	33,000,000.00	165,000,000.00	-	-	-	212,997,970.87
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	207,800,000.00
3. 其他	-	5,100,000.00	-	-	97,970.87	5,197,970.87
(四) 利润分配	-	-	-	4,747,527.93	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,747,527.93	(4,747,527.93)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	65,469,735.58	-	(7,342,719.12)	(58,127,016.46)	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本公积	-	7,342,719.12	-	(7,342,719.12)	-	-
3. 未分配利润转增资本公积	-	58,127,016.46	-	(58,127,016.46)	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	100,000,000.00	247,418,558.37	-	4,274,272.17	25,555,358.25	401,249,111.12

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李若芳
李若芳
方红萍



单位：人民币元

2009年度

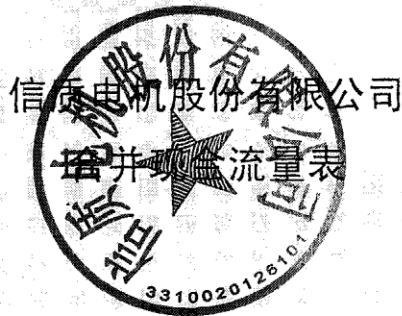
附注

项 目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	其他	未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备				
一、上期期末余额	67,000,000.00	5,276,122.79	-	4,399,603.99	-	-	30,222,232.47	106,897,959.25	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	67,000,000.00	5,276,122.79	-	4,399,603.99	-	-	30,222,232.47	106,897,959.25	
三、本期增减变动金额	-	6,572,700.00	-	2,469,859.37	-	-	14,258,413.98	33,291,936.20	
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	16,728,273.35	16,719,236.20	
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 股东投入和减少股本	-	6,572,700.00	-	-	-	-	16,728,273.35	16,719,236.20	
1. 股东投入资本	-	6,572,700.00	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 利润分配	-	-	-	2,469,859.37	-	-	(2,469,859.37)	(9,037.15)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,469,859.37	-	-	(2,469,859.37)	(9,037.15)	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 未分配利润转增资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	67,000,000.00	11,848,822.79	-	6,869,463.36	-	-	44,480,646.45	140,189,895.45	

会计机构负责人：方波

主管会计工作负责人：李强

(所附注是合并财务报表的组成部分)
企业法定代表人：李强



单位：人民币元

项目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		702,177,341.43	520,662,252.15	325,936,940.11
收到的税费返还		27,986,144.80	7,317,731.14	559,067.58
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	11,969,291.69	2,652,716.00	3,611,737.17
经营活动现金流入小计		742,132,777.92	530,632,699.29	330,107,744.86
购买商品、接受劳务支付的现金		590,145,834.64	429,096,590.59	250,398,176.14
支付给职工以及为职工支付的现金		54,023,933.80	35,253,073.69	18,509,444.98
支付的各项税费		12,950,888.40	5,745,760.44	6,489,048.48
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	35,947,461.79	31,149,576.01	16,584,179.21
经营活动现金流出小计		693,068,118.63	501,245,000.73	291,980,848.81
经营活动产生的现金流量净额		49,064,659.29	29,387,698.56	38,126,896.05
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,290,200.00	98,707.43	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		1,290,200.00	98,707.43	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,545,752.06	69,772,303.02	52,706,799.82
投资支付的现金		-	280,769.00	2,291,328.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五（三十五）	3,729,005.35	5,933,013.68	19,727,196.05
支付其他与投资活动有关的现金		122,899.81	702,029.13	-
投资活动现金流出小计		41,397,657.22	76,688,114.83	74,725,323.87
投资活动产生的现金流量净额		(40,107,457.22)	(76,589,407.40)	(74,725,323.87)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	218,600,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	20,600,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		257,389,071.00	293,500,000.00	203,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	-	-	64,790,630.96
筹资活动现金流入小计		257,389,071.00	512,100,000.00	277,790,630.96
偿还债务支付的现金		193,439,071.00	255,500,000.00	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,844,574.49	8,536,598.59	3,814,330.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	25,811,358.50	204,273,444.43	36,229,391.77
筹资活动现金流出小计		231,095,003.99	468,310,043.02	235,043,722.06
筹资活动产生的现金流量净额		26,294,067.01	43,789,956.98	42,746,908.90
四、汇率变动对现金的影响		(546,356.30)	(918,137.06)	1,697,745.63
五、现金及现金等价物净增加额		34,704,912.78	(4,329,888.92)	7,846,226.71
加：期初现金及现金等价物余额		38,221,372.36	42,551,261.28	34,705,034.57
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十五）	72,926,285.14	38,221,372.36	42,551,261.28

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

信质电机股份有限公司
资产负债表

单位：人民币元

	附注	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31
流动资产：				
货币资金		136,370,417.15	71,389,556.30	58,890,901.69
交易性金融资产		7,116.00	265,400.00	-
应收票据		15,810,000.00	16,912,127.00	23,070,028.41
应收账款	十一（一）	191,477,936.97	137,031,564.83	103,858,420.41
预付款项		56,136,524.45	48,875,132.45	48,088,988.97
应收利息		-	-	-
其他应收款	十一（二）	7,574,300.30	99,702,507.96	30,928,176.01
存货		156,215,794.89	144,430,032.79	80,900,898.04
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		563,592,089.76	518,606,321.33	345,737,413.53
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十一（三）	24,129,005.35	80,668,265.91	70,468,265.91
投资性房地产		-	-	-
固定资产		207,713,477.95	85,890,709.23	55,054,807.39
在建工程		95,495.63	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
无形资产		61,643,635.96	4,377,050.98	4,214,712.90
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	74,027.10
递延所得税资产		998,804.29	711,772.07	990,459.86
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		294,580,419.18	171,647,798.19	130,802,273.16
资产总计		858,172,508.94	690,254,119.52	476,539,686.69

（所附附注是合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31
流动负债：				
短期借款		166,950,000.00	94,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债		-	-	1,032,656.00
应付票据		180,452,500.00	128,829,783.00	77,730,000.00
应付账款		31,474,918.31	48,369,611.10	21,141,983.62
预收款项		5,088,052.88	6,070,444.46	2,066,015.83
应付职工薪酬		6,363,222.65	3,551,337.55	2,815,950.08
应交税费		8,061,508.92	(3,795,910.61)	1,574,980.58
应付利息		315,847.66	238,816.91	149,710.00
应付股利		-	-	-
其他应付款		792,232.51	441,970.33	146,846,667.64
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		<u>399,498,282.93</u>	<u>277,706,052.74</u>	<u>269,357,963.75</u>
非流动负债：				
长期借款		6,000,000.00	35,000,000.00	75,000,000.00
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		87,647.14	432,403.87	541,339.35
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		<u>6,087,647.14</u>	<u>35,432,403.87</u>	<u>75,541,339.35</u>
负债合计		<u>405,585,930.07</u>	<u>313,138,456.61</u>	<u>344,899,303.10</u>
股东权益：				
股本		100,000,000.00	100,000,000.00	67,000,000.00
资本公积		240,945,641.20	240,945,641.20	10,475,905.62
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		11,821,363.77	4,274,272.17	6,869,463.36
未分配利润		99,819,573.90	31,895,749.54	47,295,014.61
外币报表折算差额		-	-	-
股东权益合计		<u>452,586,578.87</u>	<u>377,115,662.91</u>	<u>131,640,383.59</u>
负债和股东权益总计		<u>858,172,508.94</u>	<u>690,254,119.52</u>	<u>476,539,686.69</u>

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



单位：人民币元

项目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业收入	十一（四）	783,185,719.67	539,258,050.26	329,244,312.26
减：营业成本	十一（四）	608,794,288.15	427,859,187.44	267,826,265.03
营业税金及附加		2,641,552.32	2,996,186.39	2,284,254.46
销售费用		12,824,859.79	9,862,734.15	5,526,678.95
管理费用		50,254,065.62	30,750,095.43	26,061,607.61
财务费用		19,414,076.68	14,247,443.46	4,779,270.87
资产减值损失		1,913,548.11	812,886.37	2,194,501.91
加：公允价值变动收益		(258,284.00)	1,298,056.00	(1,032,656.00)
投资收益	十一（五）	(2,232,499.07)	(427,725.31)	(2,291,328.00)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		84,852,545.93	53,599,847.71	17,247,749.43
加：营业外收入		1,845,917.38	1,238,333.54	2,598,181.26
减：营业外支出		222,920.72	149,233.93	176,836.49
其中：非流动资产处置损失		-	6,111.70	-
三、利润总额		86,475,542.59	54,688,947.32	19,669,094.20
减：所得税费用		11,004,626.63	7,213,668.00	1,543,200.46
四、净利润		75,470,915.96	47,475,279.32	18,125,893.74
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		-	-	-
（二）稀释每股收益		-	-	-
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		75,470,915.96	47,475,279.32	18,125,893.74

（所附附注是合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



单位：人民币元

项目	2011年度				股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	
一、上期期末余额	100,000,000.00	240,945,641.20	-	4,274,272.17	377,115,662.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	100,000,000.00	240,945,641.20	-	4,274,272.17	377,115,662.91
三、本期增减变动金额	-	-	-	67,923,824.36	67,923,824.36
(一) 净利润	-	-	-	75,470,915.96	75,470,915.96
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	7,547,091.60	7,547,091.60
2. 对股东的分配	-	-	-	7,547,091.60	7,547,091.60
3. 其他	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本公积	-	-	-	-	-
3. 未分配利润转增资本公积	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-
四、本期末余额	100,000,000.00	240,945,641.20	-	11,821,363.77	452,586,578.87

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



单位：人民币元

项 目	2010年度					股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上期期末余额	67,000,000.00	10,475,905.62	-	6,869,463.36	47,295,014.61	131,640,383.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	67,000,000.00	10,475,905.62	-	6,869,463.36	47,295,014.61	131,640,383.59
三、本期增减变动金额	33,000,000.00	230,469,735.58	-	(2,595,191.19)	(15,399,265.07)	245,475,279.32
(一) 净利润	-	-	-	-	47,475,279.32	47,475,279.32
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-
(三) 股东投入和减少股本	33,000,000.00	165,000,000.00	-	-	47,475,279.32	47,475,279.32
1. 股东投入股本	33,000,000.00	165,000,000.00	-	-	-	198,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	198,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	4,747,527.93	(4,747,527.93)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,747,527.93	(4,747,527.93)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	65,469,735.58	-	(7,342,719.12)	(58,127,016.46)	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本公积	-	7,342,719.12	-	(7,342,719.12)	-	-
3. 未分配利润转增资本公积	-	58,127,016.46	-	-	(58,127,016.46)	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	100,000,000.00	240,945,641.20	-	4,274,272.17	31,895,749.54	377,115,662.91

(所附附注是合并财务报表的组成部分)
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



单位：人民币元

项 目	2009年度					股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上期期末余额	67,000,000.00	3,903,205.62	-	4,389,603.99	31,638,980.24	106,941,789.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	67,000,000.00	3,903,205.62	-	4,389,603.99	31,638,980.24	106,941,789.85
三、本期增减变动金额	-	6,572,700.00	-	2,469,859.37	15,656,034.37	24,698,593.74
(一) 净利润	-	-	-	-	18,125,893.74	18,125,893.74
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	18,125,893.74	18,125,893.74
(三) 股东投入和减少股本	-	6,572,700.00	-	-	-	6,572,700.00
1. 股东投入股本	-	6,572,700.00	-	-	-	6,572,700.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	2,469,859.37	(2,469,859.37)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,469,859.37	(2,469,859.37)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本公积	-	-	-	-	-	-
3. 未分配利润转增资本公积	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	67,000,000.00	10,475,905.62	-	6,859,463.36	47,295,014.61	131,640,383.59

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



单位：人民币元

项目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		702,370,012.88	520,562,247.15	325,936,940.11
收到的税费返还		27,986,144.80	7,317,731.14	559,067.58
收到其他与经营活动有关的现金		8,352,180.88	2,101,321.80	3,459,443.92
经营活动现金流入小计		738,708,338.56	529,981,300.09	329,955,451.61
购买商品、接受劳务支付的现金		585,678,656.94	425,687,284.74	250,398,176.14
支付给职工以及为职工支付的现金		49,947,767.63	33,972,274.74	18,425,694.17
支付的各项税费		12,160,158.41	5,734,419.30	6,482,348.48
支付其他与经营活动有关的现金		31,563,171.65	29,623,043.41	16,580,947.63
经营活动现金流出小计		679,349,754.63	495,017,022.19	291,887,166.42
经营活动产生的现金流量净额		59,358,583.93	34,964,277.90	38,068,285.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,290,200.00	75,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,118,786.83	(146,956.31)	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		2,408,986.83	(71,956.31)	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,530,058.77	23,177,694.87	8,495,268.08
投资支付的现金		-	10,480,769.00	14,291,328.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,729,005.35	5,933,013.68	19,727,196.05
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		21,259,064.12	39,591,477.55	42,513,792.13
投资活动产生的现金流量净额		(18,850,077.29)	(39,663,433.86)	(42,513,792.13)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	198,000,000.00	-
取得借款收到的现金		237,389,071.00	293,500,000.00	203,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		22,000,000.00	-	20,989,784.42
筹资活动现金流入小计		259,389,071.00	491,500,000.00	223,989,784.42
偿还债务支付的现金		193,439,071.00	255,500,000.00	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,601,289.49	8,536,598.59	3,814,330.29
支付其他与筹资活动有关的现金		55,141,358.50	235,444,953.51	36,229,391.77
筹资活动现金流出小计		260,181,718.99	499,481,552.10	235,043,722.06
筹资活动产生的现金流量净额		(792,647.99)	(7,981,552.10)	(11,053,937.64)
四、汇率变动对现金的影响		(546,356.30)	(918,137.06)	1,697,745.63
五、现金及现金等价物净增加额		39,169,502.35	(13,598,845.12)	(13,801,698.95)
加：期初现金及现金等价物余额		6,782,664.80	20,381,509.92	34,183,208.87
六、期末现金及现金等价物余额		45,952,167.15	6,782,664.80	20,381,509.92

(所附附注是合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

信质电机股份有限公司

财务报表附注

2009年1月1日—2011年12月31日

除特别说明，金额单位以人民币元表述

一、公司基本情况

信质电机股份有限公司(以下简称“公司”)的前身为椒江市前所汽车电机厂,1990年6月28日经椒江市前所镇人民政府前政字(90)15号文批准设立,并于1990年7月14日经椒江市工商行政管理局核准,领取企业法人营业执照椒法字第41702号,注册资金为人民币21万元,为镇办集体企业性质。住所:椒北大街南边;主营:汽车发电机、电磁阀;兼营:电器修理;法定代表人:尹兴满。

1995年3月13日,根据椒江市前所镇工业办公室前工字(94)7号《关于市重型汽车配件厂等46家集体企业性质转换有关政策问题的通知》批准,台州市工商行政管理局椒江分局核准公司名称变更为台州市汽车电机厂,企业性质由集体所有制变更为股份合作制。经营范围变更为,主营:汽车电机制造;兼营:电磁阀制造;地址:椒江市前所镇椒北大街。同时,公司注册资金由人民币21万增加到人民币113.50万。上述出资情况业经浙江台州地区审计师事务所审验并出具台审事验(1995)第1-02《审计鉴证书》。

2001年8月27日,经台州市工商行政管理局椒江分局核准变更,公司法人营业执照注册号为3310021001488号,公司注册资金由人民币113.50万元增加到人民币700万元,原股东叶荣军和项兆先将各自所持公司股份全部转让给尹魏,变更后的股东及出资比例为尹兴满出资630万元,占股权比例90.00%;尹魏出资70万元,占股权比例10.00%,由台州合一会计师事务所出具台合会事(2001)验资第155号验资报告验证,出资方式为货币资金。

2005年1月7日,经台州市工商行政管理局椒江分局核准,公司注册资本由人民币700万元增加至人民币3,200万元,增资完成后股权情况:尹兴满出资2,880万元,占股权比例90.00%;尹魏出资320万元,占股权比例10.00%。以上出资由台州天鹰会计师事务所有限公司出具天鹰验字(2004)第114号验资报告验证。出资方式为货币资金。

根据公司2006年6月6日的股东会决议及经批准的章程的规定,公司申请企业改制,由股份合作企业变更为有限责任公司,公司名称变更为台州市信质电机有限公司,注册资本

由人民币 3,200 万元增加至人民币 6,700 万元,以评估后的公司净资产折股转增资本,增资后保持原股东及原股权比例,即尹兴满出资 6,030 万元,占股权比例 90.00%;尹魏出资 670 万元,占股权比例 10.00%。本次新增实收资本业经台州合一会计师事务所有限公司台合会事(2006)验资第 219 号验资报告验证,并于 2006 年 6 月 12 日完成工商变更登记手续。

2006 年 8 月 2 日经台州市工商行政管理局椒江分局核准,公司名称变更为信质电机有限公司。

公司于 2009 年 11 月 3 日召开临时股东会决议,公司股东尹巍、尹兴满将其股份全部转让,由新股东浙江创鼎投资有限公司、台州市椒江信质工贸有限公司、项兆先、叶荣军受让。股权结构调整为:台州市椒江信质工贸有限公司出资 5,427 万元人民币,占股权比例为 81.00%;浙江创鼎投资有限公司出资 670 万元人民币,占股权比例为 10.00%;项兆先出资 301.50 万元人民币,占股权比例为 4.50%;叶荣军出资 301.50 万元人民币,占股权比例为 4.50%。公司已于 2009 年 11 月 17 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2010 年 4 月 14 日的股东会决议和 2010 年 4 月 14 日签订的发起人协议规定,公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,以截止 2010 年 2 月 28 日经审计的净资产人民币 136,372,941.20 元折合股本为 6,700 万股,每股面值 1 元,余额人民币 69,372,941.20 元计入股份公司资本公积。变更后的注册资本为人民币 6,700 万元。本次变更业经立信大华会计师事务所有限公司立信大华验字[2010]035 号验资报告验证。公司已于 2010 年 5 月 20 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2010 年 7 月 12 日的 2010 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司注册资本由人民币 6,700 万元增加至人民币 10,000 万元。新增注册资本 3,300 万元由叶小青、尹强、苏州亿和创业投资有限公司、深圳市高特佳汇富投资合伙企业(有限合伙)、深圳市高特佳精选成长投资合伙企业(有限合伙)、任西峰、季建星 7 位新股东以每股 6 元现金认购,其中人民币 3,300 万元作为新增注册资本,剩余人民币 16,500 万元作为公司资本公积,增资后公司注册资本为人民币 10,000 万元。增资后股东及股权比例为:台州市椒江信质工贸有限公司出资人民币 5,427 万元,占股权比例为 54.27%;浙江创鼎投资有限公司出资人民币 670 万元,占股权比例为 6.70%;项兆先出资人民币 301.50 万元,占股权比例为 3.015%;叶荣军出资人民币 301.50 万元,占股权比例为 3.015%;叶小青出资人民币 1,500 万元,占股权比例为 15.00%;尹强出资人民币 500 万元,占股权比例为 5.00%;苏州亿和创业投资有限公司出资人民币 400 万元,占股权比例为 4.00%;深圳市高特佳汇富投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 350 万元,占股权比例为 3.50%;深圳市高特佳精选成长投资合伙企业

(有限合伙)出资人民币 250 万元,占股权比例为 2.50%;任西峰出资人民币 200 万元,占股权比例为 2.00%;季建星出资人民币 100 万元,占股权比例为 1.00%。本次增资业经立信大华会计师事务所有限公司深圳分所立信大华(深)验字[2010]024 号验资报告验证。公司已于 2010 年 7 月 21 日完成工商变更登记手续。

公司现持有注册号为 331002000028766 号的企业法人营业执照,法定代表人为尹兴满,注册地为台州市椒江区前所信质路 28 号,注册资本为人民币 10,000 万,公司类型为股份有限公司(非上市),经营期限为 1990 年 7 月 14 日至长期。

公司经营范围为:许可经营项目:货运:普通货运(许可证有效期至 2014 年 5 月 20 日)。一般经营项目:汽车电机制造;电动车配件制造、加工;汽车模具设计与制造;空调压缩机制造;电机及配件制造。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)

公司的基本组织架构为:公司作为拟上市公司,按《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他有关法规的要求建立了相关的组织架构。股东大会是公司的最高权力机构,董事会是公司的决策机构,监事会是公司的监督机构,董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务。董事会在内部按照功能分别设立战略、提名、审计、薪酬等四个专业委员会。总经理对董事会负责,具体负责指挥协调各职能部门的有效运作。

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量,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

1. 同一控制下企业合并

公司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。在合并

中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。

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费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的,公司在合并日按照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

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。公司在购买日对合并成本进行分配。

公司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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

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、会计期间与公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的,在编制合并财务报表时,按公司的会计政策、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,由公司编制。合并财务报表时抵销公司与各子公司、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，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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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(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) 外币业务核算方法及外币财务报表的折算方法

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、其他应收款等，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。

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之和。

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

- (1)终止确认部分的账面价值；
- (2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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；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。

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

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

(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:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十)应收款项

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:

单项金额重大的具体标准为: 单项金额 100 万元以上(含 100 万元)的应收账款及其他应收款确定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:

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生减值, 根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额, 确认减值损失, 计入当期损益。

2. 按组合计提坏账准备应收款项:

(1) 确认组合的依据及坏账准备的计提方法:

对于单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项均按账龄分析法划分为若干组合, 再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备, 计入当期损益。

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

公司存货主要包括：原材料、周转材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品和委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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

采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次摊销法。

(十二)长期股权投资

1. 投资成本确定

(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。

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，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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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：

(一)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。

(二)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。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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。

(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，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。

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. 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. 减值准备计提

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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

3. 各类固定资产的折旧方法

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产的原值和预计的使用寿命扣除预计净残值(预计净残值率为 5%)确定其折旧率，分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	4	5%	23.75%
其他设备	5	5%	19.00%

4. 固定资产的减值准备计提

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。

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程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

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。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

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：

每年末，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。

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。

3. 企业内部研究开发项目的支出，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出在满足下列条件下时确认为无形资产，其余的计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十八) 职工薪酬

公司于会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

(十九) 预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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。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。

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。

(二十) 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。

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

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。

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。

(二十一) 政府补助

1. 确认政府补助的依据

公司在满足下列条件时，确认政府补助：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

2. 类型

公司将政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3. 计量原则

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

4. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，公司分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 所得税的会计处理方法

公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。

(二十三) 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。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据 2010 年 7 月 14 日财政部财会(2010)15 号文《企业会计准则解释第 4 号》之规定，公司对会计政策进行了以下变更：

(1) 变更非同一控制下的企业合并合并成本计量政策

变更前：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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

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。

变更后：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，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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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：

(一)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。

(二)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。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2)变更合并财务报表的少数股东分担当期亏损的处理方法

变更前：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份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

变更后：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。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十五) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

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

1. 公司的主要税种

公司适用主要税种包括：增值税、城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加、企业所得税等。

2. 流转税税率

税种	计税依据	税率
增值税	与产品相关当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	17%
城市维护建设税	当期缴纳的各项流转税	7%
教育费附加	当期缴纳的各项流转税	3%
地方教育费附加	当期缴纳的各项流转税	2%

3. 公司及各子公司报告期各年度企业所得税税率

公司名称	2011 年度	2010 年度	2009 年度
信质电机股份有限公司	15%	15%	15%
浙江信质汽车电器有限公司	25%	25%	25%
浙江信博汽车电器有限公司	25%	25%	25%
台州市椒江信质电机技术研究有限公司	25%	25%	25%
浙江信戈制冷设备科技有限公司	25%	25%	25%
台州信北机电有限公司	25%	25%	25%
浙江大行科技有限公司	25%	25%	25%

4. 税收优惠及批文

(1) 税率优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合发浙科发高【2009】166号文，认定信质电机有限公司为高新技术企业。认定有效期为3年，企业所得税优惠期为2009年1月1日-2011年12月31日。公司将自2009年起连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照15%的优惠税率征收企业所得税。

(2) 税额优惠

根据财政部、国家税务总局下发的《关于技术改造国产设备投资抵免所得税暂行办法的通知》文(财税字[1999]290号)和国家税务总局下发的《关于印发〈技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核管理办法〉的通知》文(国税发[2000]13号)的规定：

经浙江省经济贸易委员会下发浙经贸投[2006]986号、987号《符合国家产业政策的技术改造项目确认书》以及经税务局审核如下：2007年7月23日经台州市椒江地方税务局同意公司2006年度购买国产设备投资6,340,190.00元的40%在规定的期限内从新增的企业所得税中抵免；2008年3月6日经台州市椒江地方税务局同意公司2006年度购买国产设备投资4,441,312.00元的40%在规定的期限内从新增的企业所得税中抵免；2008年4月9日经台州市椒江地方税务局同意公司2007年度购买国产设备投资1,912,728.00元的40%在规定的期限内从新增的企业所得税中抵免。

上述国产设备抵免所得税款已于2009年度全部抵免完毕。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或者投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际投资 金额(万元)	合计持股 比例	合计享有的 表决权比例	是否合并报表
浙江信博汽车电器有限公司(以下简称“浙江信博”)*	有限责任公司	台州	生产销售	2,000	起动机转子、汽车零部件制造、销售	1,020	51%	51%	2009年11月至 2011年12月
浙江信戈制冷设备科技有限公司(以下简称“浙江信戈”**)	有限责任公司	台州	生产销售	2,000	压缩机电机制造、销售、研发	1,020	51%	51%	2010年9月至 2011年12月
台州市椒江信质电机技术研究有限公司(以下简称“信质技术研究”)***)	有限责任公司	台州	技术研发	200	电机技术研究、开发; 汽车模具设计	---	---	---	2009年8月至 2010年12月
台州信北机电有限公司(以下简称“信北机电”****)	有限责任公司	台州	生产销售	200	电机、电动车配件、电器零部件制造、加工	---	---	---	2010年7月至 2010年12月

*浙江信博：由公司和台州博得汽车配件有限公司于2009年11月20日共同出资组建；其中公司出资人民币1,020.00万元，股权比例51.00%；台州博得汽车配件有限公司出资人民币980.00万元，股权比例49.00%。该出资业经台州台一会计师事务所有限公司台合会验(2009)第275号验资报告验证。

**浙江信戈：由公司和潘晓洁、潘剑军、邱金保于2010年9月16日共同出资组建；其中公司出资人民币1,020.00万元，股权比例51%；潘晓洁出资人民币580.00万元，股权比例29%；潘剑军出资人民币200.00万元，股权比例10%；邱金保出资人民币200.00万元，股权比例10%。该出资业经台州台一会计师事务所有限公司台合会验(2010)第241号验资报告验证。

***信质技术研究：由公司和尹兴满于2009年8月17日共同出资组建；其中公司出资人民币180.00万元，股权比例90.00%；尹兴满出资人民币20.00万元，股权比例10.00%。该出资业经台州合一会计师事务所有限公司台合会验(2009)第200号验资报告验证。信质技术研究股东会于2010年10月21日通过解散公司决议，于2011年1月21日办理完毕公司注销登记手续。

***信北机电：由本公司和潘光宇于2010年7月26日共同出资组建；其中本公司出资人民币120.00万元，股权比例60.00%；潘光宇出资人民币80.00万元，股权比例40.00%。该出资业经台州合一会计师事务所有限公司台合会验(2010)第180号验资报告验证。信北机电股东会于2010年9月25日通过解散公司决议，于2011年1月11日办理完毕公司注销登记手续。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 投资额	合计持股比 例	合计享有的 表决权比例	是否合并报表
浙江信质汽车电器有限公司(以下简称“信质汽车”)	有限责任公司	台州	筹建	6,000	厂房及设备的筹建	---	---	---	2008年至2010 年12月
浙江人行科技有限公司(以下简称“人行科技”)**	有限责任公司	台州	生产、销售	1,000	起动机转子、汽车 零配件制造、销售	372	51%	51%	2010年9月至 2011年12月

*2008年10月12日，信质汽车股东尹兴满和尹强分别与公司签订股权转让协议，同意公司受让上述二方各自所持信质汽车89.92%和10.08%的股权。公司于2008年11月7日办理了工商变更登记手续。

根据公司2010年7月18日的2010年第二次临时股东大会决议和2010年7月19日公司与信质汽车签订的《吸收合并协议》规定，同意由公司吸收合并信质汽车，信质汽车申请注销，信质汽车的资产及债权债务由公司承继。截止2011年3月11日信质汽车相关注销手续已全部办理完毕，信质汽车的资产及债权债务已由公司承继。

**2011年10月13日，人行科技股东台州市椒江信质工贸有限公司(以下简称“信质工贸”)与公司签订股权转让协议，同意公司受让其所持人行科技51%的股权。公司于2011年10月14日办理了工商变更登记手续。

(二)公司于报告期发生的同一控制下企业合并

公司在报告期内通过同一控制下的企业合并取得浙江大行科技有限公司（以下简称大行科技）100%股权：

合并日：2011年10月14日

指标	2011年10月14日	2011年1月1日至2011年10月14日
流动资产	6,442,331.91	---
非流动资产	7,007,771.76	---
流动负债	6,138,328.48	---
非流动负债	---	---
营业收入	---	---
营业利润	---	(2,240,743.59)
利润总额	---	(2,240,744.14)
所得税费用	---	---
净利润	---	(2,240,744.14)
经营活动现金流	---	(2,898,447.26)

(1)属于同一控制下企业合并的判断依据：

公司与大行科技为同一最终控股股东信质工贸。

(2)合并日的确定依据：

公司于2011年10月13日支付全部的股权转让款3,729,005.35元，于2011年10月14日办理了工商变更登记，故以2011年10月14日为合并日。

(3)合并时支付对价的情况：

2011年10月13日，公司与信质工贸签订股权转让协议，同意公司受让其所持大行科技51%的股权，股权转让价以经审计的2011年9月30日大行科技的净资产账面价值为依据定价，以3,729,005.35元的价格转让给公司。本次股权转让完成后公司持有大行科技51%的股权。

(4)被合并方在合并前采用的会计政策与合并方一致。

(三)少数股东权益

子公司名称	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
浙江信博汽车电器有限公司	9,232,976.10	9,633,117.77	9,800,000.00
浙江信戈制冷设备科技有限公司	8,562,925.45	9,564,355.77	---
台州市椒江信质电机技术研究有限公司	---	122,714.32	190,962.85
浙江大行科技有限公司	4,099,290.98	4,680,734.47	---
合计	21,895,192.53	24,000,922.33	9,990,962.85

五、合并财务报表主要项目注释(以下金额单位如未特别注明者均为人民币)

(一)货币资金

项目	2011.12.31			2010.12.31		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	110,276.84	1.0000	110,276.84	120,153.48	1.0000	120,153.48
小计			110,276.84			120,153.48
银行存款						
人民币	61,529,171.93	1.0000	61,529,171.93	37,659,586.03	1.0000	37,659,586.03
美元	355,886.79	6.3009	2,242,407.06	64,506.18	6.6227	427,205.07
欧元	1,108,046.47	8.1625	9,044,429.31	1,638.31	8.8065	14,427.78
小计			72,816,008.30			38,101,218.88
其他货币资金						
人民币	90,418,250.00	1.0000	90,418,250.00	64,606,891.50	1.0000	64,606,891.50
小计			90,418,250.00			64,606,891.50
合计			163,344,535.14			102,828,263.86

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2011.12.31	2010.12.31
保证金	90,418,250.00	64,606,891.50

1. 其他货币资金主要系开具银行承兑汇票保证金存款,其中有 28,241,250.00 元是定期存单,详见附注五(十三)。公司编制现金流量表时,已将其从期末现金及现金等价物余额中扣除。

2. 货币资金期末余额比期初余额增加 60,516,271.28 元,增加比例为 58.85%,增加原因主要系本期借入的短期借款增加。

(二)应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2011.12.31	2010.12.31
银行承兑汇票	16,010,000.00	16,912,127.00

2. 期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权的股东单位票据。

3. 期末公司已背书转让给他方但尚未到期的金额为 53,629,296.97 元，其中票面金额最大的前五名应收票据情况如下：

出票单位	出票日期	到票日期	票面金额	票据号
临沂解放汽车销售服务有限公司	2011/7/19	2012/1/19	2,000,000.00	20597193
雷米电机湖北有限公司	2011/12/19	2012/6/19	1,870,000.00	20393507
雷米电机湖北有限公司	2011/11/21	2012/5/21	1,700,000.00	20393333
安徽奇瑞汽车销售有限公司	2011/8/29	2012/2/29	1,500,000.00	21617455
东风朝阳柴油机有限责任公司	2011/9/29	2012/3/29	1,500,000.00	20024898
合计			8,570,000.00	

4. 期末公司已贴现但尚未到期的金额为 4,950,000.00 元，其中票面金额最大的前五名应收票据情况如下：

出票单位	出票日期	到票日期	票面金额	票据号
徐州光环钢管有限公司	2011/8/10	2012/2/10	1,000,000.00	22482366
徐州美迪胶合板有限公司	2011/10/21	2012/4/21	1,000,000.00	20130825
安徽奇瑞汽车销售有限公司	2011/7/21	2012/1/21	800,000.00	20317659
上海卧龙电动车业有限公司	2011/7/29	2012/1/29	750,000.00	20068124
澳柯玛股份有限公司	2011/7/25	2012/1/25	500,000.00	20892412
合计			4,050,000.00	

5. 期末无质押的应收票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露：

客户类别	2011.12.31				2010.12.31			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提的应收账款								
账龄分析法	198,047,752.32	100%	6,643,456.90	3.35%	141,628,823.11	100%	4,597,258.28	3.25%
组合小计	198,047,752.32	100%	6,643,456.90	3.35%	141,628,823.11	100%	4,597,258.28	3.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	198,047,752.32	100%	6,643,456.90	3.35%	141,628,823.11	100%	4,597,258.28	3.25%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011.12.31			2010.12.31		
	账面金额	占总额比例	坏账准备	账面金额	占总额比例	坏账准备
1年以内	196,488,893.13	99.22%	5,894,666.79	140,788,853.94	99.41%	4,223,665.62
1-2年	841,002.59	0.42%	84,100.26	195,553.99	0.14%	19,555.40
2-3年	75,952.50	0.04%	22,785.75	414,825.60	0.29%	124,447.68
3年以上	641,904.10	0.32%	641,904.10	229,589.58	0.16%	229,589.58
合计	198,047,752.32	100%	6,643,456.90	141,628,823.11	100%	4,597,258.28

2. 本报告期实际核销的应收账款情况如下：

单位名称	性质	核销金额	核销原因	与公司关系
台州市大力神电机有限公司	货款	1,731,073.00	破产无法收回，2010年核销	非关联方

3. 期末应收账款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4. 期末无应收其他关联方款项。

5. 期末应收账款中金额前5名：

单位名称	与公司关系	金额	占期末应收账款总额的比例	账龄
法雷奥	非关联方	113,283,047.95	57.20%	一年以内
上海博泽电机有限公司	非关联方	11,284,986.23	5.70%	一年以内
雷米电机湖北有限公司	非关联方	11,019,922.41	5.56%	一年以内
博世汽车部件(长沙)有限公司	非关联方	6,575,901.21	3.32%	一年以内
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	非关联方	4,543,064.68	2.29%	一年以内
合计		146,706,922.48	74.07%	

6. 应收账款期末余额比期初余额增加56,418,929.21元，增加比例为39.84%，增加原因主要系公司本期营业收入的增加。

(四) 预付款项

1. 账龄分析：

账龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	59,322,357.85	100%	64,204,624.32	96.53%
1-2年	---	---	2,309,179.27	3.47%
合计	59,322,357.85	100%	66,513,803.59	100%

- 2: 期末预付款项中无持公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。
3. 期末无预付其他关联方账款。
4. 期末预付款项中金额前 5 名:

单位名称	与公司关系	金额	占期末预付款项总额的比例	账龄	未结算原因
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	非关联方	31,753,402.93	53.53%	一年以内	货未到
上海宝钢钢材贸易有限公司台州浙南分公司	非关联方	3,843,216.35	6.48%	一年以内	货未到
河北省首钢迁安钢铁有限责任公司	非关联方	3,816,029.78	6.43%	一年以内	货未到
上海富舜贸易有限公司	非关联方	3,695,519.64	6.23%	一年以内	货未到
宁波精达成形装备股份有限公司	非关联方	2,088,000.00	3.52%	一年以内	货未到
合计		45,196,168.70	76.19%		

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

客户类别	2011.12.31				2010.12.31			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,415,407.74	67.24%	---	---	1,015,100.75	33.97%	---	---
按组合计提的其他应收款								
账龄分析法	1,176,887.25	32.76%	41,507.36	3.53%	1,973,509.84	66.03%	148,968.85	7.55%
组合小计	1,176,887.25	32.76%	41,507.36	3.53%	1,973,509.84	66.03%	148,968.85	7.55%
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	3,592,294.99	100%	41,507.36	1.16%	2,988,610.59	100%	148,968.85	4.98%

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

账龄	2011.12.31			2010.12.31		
	账面金额	占总额比例	坏账准备	账面金额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	1,131,162.25	96.12%	33,934.86	704,351.96	35.69%	21,130.56
1-2 年	30,725.00	2.61%	3,072.50	1,268,132.88	64.26%	126,813.29
2-3 年	15,000.00	1.27%	4,500.00	---	---	---
3 年以上	---	---	---	1,025.00	0.05%	1,025.00
合计	1,176,887.25	100%	41,507.36	1,973,509.84	100%	148,968.85

2. 期末其他应收款中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。
3. 期末其他应收款中无应收其他关联方账款。
4. 期末其他应收款中金额前 5 名:

单位名称	款项性质	金额	占期末其他应收款总额的比例	账龄
出口退税	非关联方	2,415,407.74	67.24%	一年以内
上海善榛精密机械制造有限公司	非关联方	800,000.00	22.27%	一年以内
台州市椒江区墙体材料改革办公室	非关联方	124,960.00	3.48%	一年以内
冯伟杰	非关联方	49,785.50	1.39%	一年以内
胡永红	非关联方	28,729.10	0.80%	一年以内
合计		3,418,882.34	95.18%	

5. 期末余额中包含应收增值税出口退税款 2,415,407.74 元, 公司预计该等应收款项不存在损失, 故未计提坏账准备。

6. 其他应收款期末余额比期初余额增加 603,684.40 元, 增加比例为 20.20%, 增加原因主要系公司本期出口收入增加, 对应的应收增值税出口退税款增加。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	52,793,848.61	---	52,793,848.61	46,407,203.51	---	46,407,203.51
原材料	60,074,192.18	---	60,074,192.18	42,716,339.99	---	42,716,339.99
发出商品	25,012,654.84	---	25,012,654.84	22,418,978.98	---	22,418,978.98
在产品	7,513,881.30	---	7,513,881.30	11,609,999.54	---	11,609,999.54
半成品	12,814,397.54	---	12,814,397.54	11,278,401.44	---	11,278,401.44
委托加工物资	1,125,348.21	---	1,125,348.21	4,220,043.70	---	4,220,043.70
周转材料	9,037,641.50	---	9,037,641.50	6,102,582.52	---	6,102,582.52
合计	168,371,964.18	---	168,371,964.18	144,753,549.68	---	144,753,549.68

2. 期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 确定可变现净值的依据为: 在正常生产经营过程中, 以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。截止期末, 未发现存货的可变现净值低于其账面价值的情况, 故未计提存货跌价准备。

3. 期末无用于抵押的存货。

(七) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产原值

类别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
房屋及建筑物	110,385,210.44	3,873,173.79	---	114,258,384.23
机器设备	114,826,841.39	59,780,771.35	---	174,607,612.74
运输设备	6,423,171.38	2,468,450.80	2,747,778.11	6,143,844.07
其他设备	2,954,898.59	2,987,090.63	---	5,941,989.22
合计	234,590,121.80	69,109,486.57	2,747,778.11	300,951,830.26

2. 累计折旧

类别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
房屋及建筑物	5,594,594.02	5,275,504.02	---	10,870,098.04
机器设备	37,391,073.61	13,047,040.17	---	50,438,113.78
运输设备	4,506,855.25	1,123,267.84	1,900,273.20	3,729,849.89
其他设备	947,290.73	583,052.81	---	1,530,343.54
合计	48,439,813.61	20,028,864.84	1,900,273.20	66,568,405.25

3. 固定资产净值

类别	2010.12.31			2011.12.31
房屋及建筑物	104,790,616.42			103,388,286.19
机器设备	77,435,767.78			124,169,498.96
运输设备	1,916,316.13			2,413,994.18
电子及其他设备	2,007,607.86			4,411,645.68
合计	186,150,308.19			234,383,425.01

4. 固定资产减值准备

类别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
电子及其他设备	---	---	---	---
合计	---	---	---	---

5. 固定资产账面价值

类别	2010.12.31			2011.12.31
房屋及建筑物	104,790,616.42			103,388,286.19
机器设备	77,435,767.78			124,169,498.96
运输设备	1,916,316.13			2,413,994.18
电子及其他设备	2,007,607.86			4,411,645.68
合计	186,150,308.19			234,383,425.01

6. 期末公司用于抵押的固定资产清单如下：

抵押资产名称	产权证编号	账面原值	账面净值	抵押合同编号
工厂厂房	台房权证椒字第 11000143 号—第 11000151 号	102,233,647.05	95,335,349.50	33100620110009137
工厂厂房	台房权证椒字第 10017551 号—第 10017560 号	4,534,041.29	1,715,309.88	33100620110022175
合计		106,767,688.34	97,050,659.38	

7. 期末固定资产按账面价值高于可收回金额的差额计提固定资产减值准备，确定可收回金额的依据为：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。截止期末，未发现固定资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

8. 固定资产原值期末余额比期初余额增加 66,361,708.46 元，增加比例为 28.29%，增加原因主要系公司本期扩大生产规模，购入较多的机器设备。

(八) 在建工程

类别	2010.12.31	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2011.12.31
椒江村厂房	---	3,133,470.12	1,868,325.41	---	1,265,144.71
合计	---	3,133,470.12	1,868,325.41	---	1,265,144.71

在建工程中无利息资本化金额。

(九)无形资产

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
一、原价合计	67,092,893.88	308,090.12	---	67,400,984.00
1.土地使用权	66,830,757.95	308,090.12	---	67,138,848.07
2.软件	262,135.93	---	---	262,135.93
二、累计摊销额合计	4,379,632.69	1,377,715.35	---	5,757,348.04
1.土地使用权	4,379,632.69	1,372,067.07	---	5,751,699.76
2.软件	---	5,648.28	---	5,648.28
三、无形资产减值准备合计	---	---	---	---
1.土地使用权	---	---	---	---
2.软件	---	---	---	---
四、无形资产账面价值合计	62,713,261.19			61,643,635.96
1.土地使用权	62,451,125.26			61,387,148.31
2.软件	262,135.93			256,487.65

1. 截止期末，未发现无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

2. 期末公司用于抵押的无形资产清单如下：

抵押资产名称	产权证编号	账面原值	账面净值	抵押合同编号
椒江区前所街道信质路28号土地	椒国用2011第000302号	62,280,651.50	57,090,597.13	33100620110009137
椒江前所椒北大街115号土地	椒国用(2010)第010361号 椒国用(2010)第001587号	2,533,875.45	2,200,066.84	33100620110022175
	椒国用(2011)第001588号	308,090.12	281,876.50	
合计		65,122,617.07	59,572,540.47	

(十)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2011.12.31可抵扣暂时性差异	2011.12.31递延所得税资产	2010.12.31可抵扣暂时性差异	2010.12.31递延所得税资产
资产减值准备	6,684,964.31	1,005,371.55	4,746,227.18	711,772.07
小计	6,684,964.31	1,005,371.55	4,746,227.18	711,772.07

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	2011.12.31 暂时性差异	2011.12.31 递延所得税负债	2010.12.31 暂时性差异	2010.12.31 递延所得税负债
应付职工薪酬	577,198.27	86,579.74	2,617,292.46	392,593.87
公允价值变动	7,116.00	1,067.40	265,400.00	39,810.00
小计	584,314.27	87,647.14	2,882,692.46	432,403.87

2. 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额

项目	2011.12.31	2010.12.31
递延所得税资产净额	1,005,371.55	711,772.07
递延所得税负债净额	87,647.14	432,403.87

(十一) 资产减值准备

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.12.31
			转回	转出	
坏账准备	4,746,227.13	1,938,737.13	---	---	6,684,964.26

(十二) 短期借款

种类	2011.12.31	2010.12.31
信用借款	10,000,000.00	---
保证借款	86,000,000.00	85,000,000.00
抵押借款	85,000,000.00	9,000,000.00
抵押+保证借款	5,950,000.00	---
合计	186,950,000.00	94,000,000.00

1. 信用借款

2011年5月17日, 公司与中国工商银行股份有限公司台州椒江支行签署了2011年椒江字0290号《流动资金借款合同》, 借款期限自2011年5月17日起至2012年5月10日, 借款金额为10,000,000.00元。

2. 保证借款

(1) 2010年椒开(个保)字018号《最高额保证合同》

2010年5月20日, 尹兴满与中国银行股份有限公司台州市椒江支行签署了2010年椒开(个保)字018号《最高额保证合同》, 为公司自2010年2月1日起至2012年2月1日止与中国银行股份有限公司台州市椒江支行签

署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同项下实际发生的债权提供连带责任保证担保，最高保证额度为 50,000,000.00 元。

截止 2011 年 12 月 31 日，对应的短期借款明细如下：

借款合同编号：2011 年椒开（借）人字 055 号，借款期限自 2011 年 7 月 26 日至 2012 年 7 月 26 日，借款本金 5,950,000.00 元。同时，尹强以其房产为公司提供的抵押，抵押合同为 2010 年椒开（抵）字 029 号。

(2)2010 年椒开(企保)字 007 号《最高额保证合同》

2010 年 5 月 20 日，浙江东泰集团有限公司与中国银行股份有限公司台州市椒江支行签署了 2010 年椒开(企保)字 007 号《最高额保证合同》，为公司自 2010 年 5 月 20 日起至 2012 年 5 月 20 日止与中国银行股份有限公司台州市椒江支行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同项下实际发生的债权提供连带责任保证担保，最高保证额度为 15,200,000.00 元。

(3)33905201000040592 号《最高额保证合同》

2010 年 10 月 13 日，浙江东泰集团有限公司与中国农业银行股份有限公司台州椒江支行签署了 33905201000040592 号《最高额保证合同》，为公司自 2010 年 10 月 13 日起至 2011 年 9 月 9 日止与中国农业银行股份有限公司台州椒江支行办理约定的人民币/外币贷款及商业汇票承兑业务所形成的债权提供连带责任保证担保，最高保证额度为 142,500,000.00 元。

截止 2011 年 12 月 31 日，对应的短期借款明细如下：

借款合同编号：33010120110018572 号，借款期限自 2011 年 5 月 25 日至 2012 年 2 月 20 日，借款本金 8,000,000.00 元。

(4)2011 年椒江(保)字 0038 号《最高额保证合同》

2011 年 3 月 2 日，浙江东泰集团有限公司与中国工商银行股份有限公司台州椒江支行签署了 2011 年椒江(保)字 0038 号《最高额保证合同》，为公司自 2011 年 3 月 2 日起至 2012 年 3 月 1 日止与中国工商银行股份有限公司台州椒江支行所形成的债权提供连带责任保证担保，最高保证额度为 19,000,000.00 元。

截止 2011 年 12 月 31 日，对应的短期借款明细如下：

借款合同编号：2011 年椒江字 0137 号，借款期限自 2011 年 3 月 2 日至 2012 年 3 月 1 日，借款本金 15,000,000.00 元。

(5)33100520110011702 号《最高额保证合同》

2011 年 5 月 30 日，尹兴满、尹巍与中国农业银行股份有限公司台州椒江支行签署了 33100520110011702 号《最高额保证合同》，为公司自 2011 年 5 月 30 日起至 2012 年 12 月 30 日止与中国农业银行股份有限公司台州椒江支行办理约定的人民币/外币贷款及商业汇票承兑业务所形成的债权提供连带责任保证担保，最高保证额度为 142,000,000.00 元。

截止 2011 年 12 月 31 日，对应的短期借款明细如下：

借款合同编号：33010120110019201 号，借款期限自 2011 年 5 月 31 日至 2012 年 5 月 25 日，借款本金 18,000,000.00 元。

(6)TP 保 2011124 号《最高额保证合同》

2011 年 3 月 17 日，台州市椒江信质工贸有限公司与浦东发展银行台州分行签署了 TP 保 2011124 号《最高额保证合同》，为公司自 2011 年 3 月 17 日起至 2014 年 3 月 17 止与浦东发展银行台州分行办理约定的银行承兑汇票、保函及开证业务所形成的债权提供连带责任保证担保，最高保证额度为 50,000,000.00 元。

(7)TP 保 2011125 号《最高额保证合同》

2011 年 3 月 17 日，尹兴满、叶小青与浦东发展银行台州分行签署了 TP 保 2011125 号《最高额保证合同》，为公司自 2011 年 3 月 17 日起至 2014 年 3 月 17 止与浦东发展银行台州分行办理约定的银行承兑汇票、保函及开

证业务所形成的债权提供连带责任保证担保，最高保证额度为 50,000,000.00 元。

截止 2011 年 12 月 31 日，担保合同（6）和担保合同（7）对应的短期借款明细如下：

1) 借款合同编号：81012011280488 号，借款期限自 2011 年 8 月 29 日至 2012 年 8 月 28 日，借款本金 16,800,000.00 元。

2) 借款合同编号：81012011280503 号，借款期限自 2011 年 8 月 31 日至 2012 年 8 月 21 日，借款本金 8,200,000.00 元。

截止 2011 年 12 月 31 日，担保合同（6）和担保合同（7）对应的应付票据金额为 43,102,500.00 元。

(8) 33100520110034629 号《最高额保证合同》

2011 年 10 月 18 日，尹兴满、尹巍与中国农业银行股份有限公司台州椒江支行签署了 33100520110034629 号《最高额保证合同》，为公司自 2011 年 10 月 18 日起至 2013 年 10 月 18 日止与中国农业银行股份有限公司台州椒江支行办理约定的人民币/外币贷款、减免保证金开证、出口打包放款、商业汇票贴现、进口押汇、银行保函、商业汇票承兑、出口押汇业务所形成的债权提供连带责任保证担保，最高保证额度为 113,000,000.00 元。

截止 2011 年 12 月 31 日，本合同对应的应付票据金额为 57,120,000.00 元。

(9) 33905201000040592 号《最高额保证合同》

2011 年 9 月 1 日，台州市椒江信质工贸有限公司、黄留肖、尹巍与中国农业银行股份有限公司台州椒江支行签署了 33100520110027350 号《最高额保证合同》，为公司自 2011 年 9 月 1 日起至 2013 年 12 月 30 日止与中国农业银行股份有限公司台州椒江支行办理约定的人民币/外币贷款、商业汇票贴现及商业汇票承兑业务所形成的债权提供连带责任保证担保，最高保证额度为 10,000,000.00 元。

截止 2011 年 12 月 31 日，对应的短期借款明细如下：

借款合同编号：33010120110032327 号，借款期限自 2011 年 9 月 22 日至 2012 年 9 月 10 日，借款本金 5,000,000.00 元。

(10) TP 保 2011495 号《最高额保证合同》

2011 年 11 月 22 日，台州市椒江信质工贸有限公司与浦东发展银行台州分行签署了 TP 保 2011495 号《最高额保证合同》，为公司自 2011 年 11 月 22 日起至 2014 年 11 月 22 日止与浦东发展银行台州分行办理约定的银行承兑汇票、保理、保函、代付及开证业务所形成的债权提供连带责任保证担保，最高保证额度为 50,000,000.00 元。

(11) TP 保 2011496 号《最高额保证合同》

2011 年 11 月 22 日，黄留肖与浦东发展银行台州分行签署了 TP 保 2011496 号《最高额保证合同》，为公司自 2011 年 11 月 22 日起至 2014 年 11 月 22 日止与浦东发展银行台州分行办理约定的银行承兑汇票、保理、保函、代付及国内国外信用证业务所形成的债权提供连带责任保证担保，最高保证额度为 50,000,000.00 元。

(12) TP 保 2011497 号《最高额保证合同》

2011 年 11 月 22 日，尹兴满、叶小青与浦东发展银行台州分行签署了 TP 保 2011497 号《最高额保证合同》，为公司自 2011 年 11 月 22 日起至 2014 年 11 月 22 日止与浦东发展银行台州分行办理约定的银行承兑汇票、保理、保函、代付及开证业务所形成的债权提供连带责任保证担保，最高保证额度为 50,000,000.00 元。

截止 2011 年 12 月 31 日，担保合同（10）担保合同（11）和担保合同（12）对应的短期借款明细如下：

借款合同编号：81012011280769 号，借款期限自 2011 年 11 月 24 日至 2012 年 5 月 23 日，借款本金 15,000,000.00 元。

3. 抵押借款

(1) 2010年椒开(抵)字029号

2010年6月12日,尹强与中国银行股份有限公司台州市椒江支行签署了2010年椒开(抵)字029号《最高额抵押担保合同》,以其拥有的房产为公司作抵押,最高保证额度为5,950,000.00元,抵押担保有效期自2010年6月12日起至2012年6月12日。

截止2011年12月31日,对应的短期借款明细如下:

借款合同编号:2011年椒开(借)人字055号,借款期限自2011年7月26日至2012年7月26日,借款本金5,950,000.00元。

(2) 2010年椒江抵字0035号《最高额抵押担保合同》

2010年3月8日,尹强与中国工商银行股份有限公司台州市椒江支行签署了2010年椒江抵字0035号《最高额抵押担保合同》,以其拥有的房产为公司作抵押,最高抵押额度为3,500,000.00元,抵押担保有效期自2010年3月8日起至2013年2月2日。

截止2011年12月31日,本合同对应的应付票据金额为6,910,000.00元。

(3) 2010年椒江抵字0037号《最高额抵押担保合同》

2010年3月9日,叶小青、尹兴满与中国工商银行股份有限公司台州市椒江支行签署了2010年椒江抵字0037号《最高额抵押担保合同》,以其拥有的房产为公司作抵押,最高抵押额度为3,624,000.00元,抵押担保有效期自2010年3月9日起至2013年2月2日。

截止2011年12月31日,本合同对应的应付票据金额为6,470,000.00元。

(4) 33100620110009137号《最高额抵押合同》

2011年3月2日,公司与中国农业银行股份有限公司台州椒江支行签署了33100620110009137号《最高额抵押合同》,公司以土地及房产作抵押,最高抵押额度为180,930,000.00元,抵押担保有效期自2011年5月23日起至2013年5月22日止。

截止2011年12月31日,对应的短期借款明细如下:

1)借款合同编号:33010120110012407号,借款期限自2011年4月6日至2012年3月25日,借款本金15,000,000.00元。

2)借款合同编号:33010120110014320号,借款期限自2011年4月19日至2012年4月10日,借款本金15,000,000.00元。

3)借款合同编号:33010120110015411号,借款期限自2011年4月28日至2012年3月15日,借款本金6,000,000.00元。

4)借款合同编号:33010120110017386号,借款期限自2011年5月13日至2012年3月25日,借款本金10,000,000.00元。

5)借款合同编号:33010120110018158号,借款期限自2011年5月20日至2012年4月10日,借款本金17,000,000.00元。

6)借款合同编号:33010120110044949号,借款期限自2011年12月26日至2012年12月10日,借款本金15,000,000.00元。

截止2011年12月31日,对应的长期借款明细如下:

1)借款合同编号:33010420110000197号,借款期限自2011年4月20日至2013年4月19日,借款本金5,200,000.00元。

2)借款合同编号:33010420110000236号,借款期限自2011年5月10日至2013年5月8日,借款本金800,000.00元。

截止 2011 年 12 月 31 日，本合同对应的应付票据金额为 66,850,000.00 元。

(5) 33100620110022175 号《最高额抵押合同》

2011 年 5 月 23 日，公司与中国农业银行股份有限公司台州椒江支行签署了 33100620110022175 号《最高额抵押合同》，公司以工厂厂房作抵押，最高抵押额度为 10,000,000.00 元，抵押担保有效期自 2011 年 5 月 23 日起至 2013 年 5 月 22 日止。

截止 2011 年 12 月 31 日，对应的短期借款明细如下：

借款合同编号：33010120110018574 号，借款期限自 2011 年 5 月 25 日至 2012 年 2 月 20 日，借款本金 7,000,000.00 元。

(十三) 应付票据

种类	2011.12.31	2010.12.31
银行承兑汇票	180,452,500.00	128,829,783.00

1. 期末余额中无欠持公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东票据金额。
2. 期末余额中无欠其他关联方票据金额。
3. 应付票据期末余额中有 56,482,500.00 元(中国工商银行股份有限公司台州市中山支行 13,380,000.00 元和中国浦发银行股份有限公司台州分行 43,102,500.00 元)，其对应的 50% 的保证金系银行定期存单，其余的票据保证金均系活期存款。
4. 应付票据期末余额中有 43,102,500.00 元由尹兴满、叶小青及台州市椒江信质工贸有限公司为公司提供连带责任保证担保；有 57,120,000.00 元由尹兴满、尹巍为公司提供连带责任保证担保，有 6,470,000.00 元系叶小青、尹兴满以其房产为公司提供抵押；有 6,910,000.00 元系尹强以其房产为公司提供抵押；有 66,850,000.00 元系以公司的土地及房产作为抵押；详见附注五(十二)。

(十四) 应付账款

账龄	2011.12.31		2010.12.31	
	账面金额	占总额比例	账面金额	占总额比例
1 年以内	36,920,420.88	96.17%	50,498,246.31	93.60%
1-2 年	1,466,689.28	3.82%	3,419,339.58	6.34%
2-3 年	2,300.00	0.01%	---	---
3 年以上	---	---	35,350.00	0.06%
合计	38,389,410.16	100%	53,952,935.89	100%

1. 期末余额中无欠持公司 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款项。
3. 应付账款期末余额比期初余额减少 15,563,525.73 元，减少比例为 28.85%，减少原因系公司本期支付的采购款增加。

(十五) 预收款项

账龄	2011. 12. 31		2010. 12. 31	
	账面金额	占总额比例	账面金额	占总额比例
一年以内	5,088,052.88	100%	6,070,444.46	100%

1. 期末余额中无预收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无其他预收关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

项目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,836,644.59	50,514,923.71	47,993,242.49	5,358,325.81
二、职工福利费	---	33,364.48	33,364.48	---
三、社会保险费	163,733.93	5,271,847.09	4,538,260.14	897,320.88
1. 医疗保险费	---	93,701.48	22,248.00	71,453.48
2. 基本养老保险费	168,794.23	4,016,339.41	3,631,414.01	553,719.63
3. 失业保险费	28,022.45	664,694.97	529,139.22	163,578.20
4. 工伤保险费	(33,082.75)	475,889.05	341,580.83	101,225.47
5. 生育保险费	---	21,222.18	13,878.08	7,344.10
四、住房公积金	---	662,356.00	619,404.00	42,952.00
五、工会经费和职工教育经费	598,918.13	---	61,094.00	537,824.13
六、其他	---	7,764.00	1,812.00	5,952.00
合计	3,599,296.65	56,490,255.28	53,247,177.11	6,842,374.82

应付职工薪酬期末余额比期初余额增加 3,243,078.17 元, 增加比例为 90.10%, 增加原因系公司本期扩大生产规模, 对应的职工薪酬增加。

(十七) 应交税费

税费项目	2011. 12. 31	2010. 12. 31
增值税	(8,750,828.54)	(10,171,688.08)
企业所得税	8,787,047.62	6,095,245.61
房产税	1,514,956.10	275,063.05
土地使用税	296,955.30	509,429.20
个人所得税	78,207.20	44,829.13
水利基金	80,686.88	56,812.35
其他	42,962.65	13,989.25
合计	2,049,987.21	(3,176,319.49)

应交税费期末余额比期初余额增加 5,226,306.70 元, 增加比例为 164.54%, 增加原因主要系公司本期营业收入及利润总额增加, 增值税销项税及应交企业所得税也随之增加。

(十八) 其他应付款

账龄	2011.12.31		2010.12.31	
	账面金额	占总额比例	账面金额	占总额比例
1 年以内	1,018,425.98	96.52%	491,889.26	94.01%
1-2 年	36,669.00	3.48%	8,767.48	1.68%
2-3 年	---	---	22,563.00	4.31%
合计	1,055,094.98	100%	523,219.74	100%

1. 期末余额中无欠持公司 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款项。

(十九) 长期借款

借款类别	2011.12.31	2010.12.31
信用借款	---	35,000,000.00
抵押借款	6,000,000.00	---
合计	6,000,000.00	35,000,000.00

详细见附注五(十二)。

(二十) 股本

股东名称	2009.1.1	2009 年增减	2010 年增减	2011 年增减	2011.12.31
尹兴满	60,300,000.00	(60,300,000.00)	---	---	---
尹巍	6,700,000.00	(6,700,000.00)	---	---	---
浙江创鼎投资有限公司	---	6,700,000.00	---	---	6,700,000.00
台州市椒江信质工贸有限公司	---	54,270,000.00	---	---	54,270,000.00
项兆先	---	3,015,000.00	---	---	3,015,000.00
叶荣军	---	3,015,000.00	---	---	3,015,000.00
叶小青	---	---	15,000,000.00	---	15,000,000.00
尹强	---	---	5,000,000.00	---	5,000,000.00
苏州亿和创业投资有限公司	---	---	4,000,000.00	---	4,000,000.00
深圳市高特佳汇富投资合伙企业(有限合伙)	---	---	3,500,000.00	---	3,500,000.00
深圳市高特佳精选成长投资合伙企业(有限合伙)	---	---	2,500,000.00	---	2,500,000.00
任雪峰	---	---	2,000,000.00	---	2,000,000.00
季建星	---	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00
合计	67,000,000.00	---	33,000,000.00	---	100,000,000.00

(1) 公司股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

(2) 公司以2010年2月28日净资产折股的方式整体变更为股份有限公司，折股前后各股东所持的股本总额及比例不变。

(3) 上述实收资本业经立信大华会计师事务所有限公司立信大华验字[2010]035号、立信大华会计师事务所有限公司深圳分所立信大华(深)验字[2010]024号验资报告验证。

(二十一) 资本公积

项目	2009.1.1	2009年增减	2010年增减	2011年增减	2011.12.31
1. 资本溢价					
(1) 投资者投入的资本	---	---	230,469,735.58	---	230,469,735.58
(2) 同一控制下企业合并的影响	5,276,122.79	---	5,100,000.00	(3,729,005.35)	6,647,117.44
小计	5,276,122.79	---	235,569,735.58	(3,729,005.35)	237,116,853.02
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	---	---	---	---	---
(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	---	6,572,700.00	---	---	6,572,700.00
小计	---	6,572,700.00	---	---	6,572,700.00
合计	5,276,122.79	6,572,700.00	235,569,735.58	(3,729,005.35)	243,689,553.02

(1) 2009年度变动说明：

2009年公司股东尹兴满以低于公允价值价格转让公司股权给公司管理层，根据中国证券监督管理委员会会计部函[2009]48号《关于印发〈上市公司执行企业会计准则监管问题解答〉的通知》，将转让价格低于公允价值部份同时列公司2009年度管理费用及资本公积6,572,700.00元。

(2) 2010年度变动说明：

如附注一、公司基本情况所述，公司以2010年2月28日经审计的净资产折股整体变更成立股份公司时，超出股本余额作为资本公积，增加65,469,735.58元。2010年7月公司增资33,000,000.00元，由叶小青、尹强等7位股东出资认购，7位股东以每股6元现金认购，其中人民币33,000,000.00元作为新增注册资本，剩余人民币165,000,000.00元作为公司资本公积。

如附注四(二)所述，对同一控制下的企业合并取得的大行科技，因应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在而调增本期资本公积4,871,784.86元，公司对被合并方大行科技在合并前实现的留存收益中归属于公司的部分(228,215.14)元，自合并财务报表中的资本公积转入留存收益，增加本期资本公积228,215.14元。

(3) 2011年度变动说明：

如附注四(二)所述，2011年公司收购大行科技后形成同一控制下的企业合并，因应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在而调整了前期资本公积5,100,000.00元，合并日由资本公积转出，

调减本期资本公积 5,100,00.00 元。公司对被合并方大行科技在合并前实现的留存收益中归属于公司的部分 (1,370,994.65)元, 自合并财务报表中的资本公积转入留存收益, 增加资本公积 1,370,994.65 元。

(二十二) 盈余公积

项目	2009.1.1	2009 年增减	2010 年增减	2011 年增减	2011.12.31
法定盈余公积	4,399,603.99	2,469,859.37	(2,595,191.19)	7,547,091.60	11,821,363.77

(1)2009 年度、2011 年度, 公司按税后利润 10%计提法定盈余公积。

(2)如附注一、公司基本情况所述, 公司以截止 2010 年 2 月 28 日经审计的净资产进行股份制折股减少盈余公积 7,342,719.12 元。

(二十三) 未分配利润

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
上期期末余额	25,555,358.25	44,480,646.45	30,222,232.47
加: 会计政策变更	---	---	---
前期差错更正	---	---	---
期初未分配利润	25,555,358.25	44,480,646.45	30,222,232.47
加: 归属于母公司股东的净利润	77,727,263.95	43,949,256.19	16,728,273.35
减: 提取盈余公积金	7,547,091.60	4,747,527.93	2,469,859.37
减: 净资产折股*	---	58,127,016.46	---
期末未分配利润**	95,735,530.60	25,555,358.25	44,480,646.45

*2010 年公司净资产折股整体变更成立股份公司时, 将 2010 年 2 月 28 日经审计的净资产折股减少未分配利润 58,127,016.46 元。

** (1) 2010 年度未分配利润说明:

如附注四(二)所述, 对同一控制下的企业合并取得的大行科技, 公司对被合并方大行科技在合并前实现的留存收益中归属于公司的部分 (228,215.14)元, 自合并财务报表中的资本公积转入留存收益, 增加未分配利润 228,215.14 元。

(2) 2011 年度未分配利润说明:

如附注四(二)所述, 2011 年公司收购大行科技后形成同一控制下的企业合并, 公司对被合并方大行科技在合并前实现的留存收益中归属于公司的部分 (1,370,994.65)元, 自合并财务报表中的资本公积转入留存收益, 增加未分配利润 1,370,994.65 元。

(二十四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入和营业成本的明细如下:

项目	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	767,795,422.52	605,434,243.80	526,214,157.72	422,282,940.76	323,260,165.05	264,664,165.68
其他业务	15,157,197.52	3,120,577.20	13,043,900.54	5,576,246.68	6,084,147.21	3,162,099.35
合计	782,952,620.04	608,554,821.00	539,258,058.26	427,859,187.44	329,344,312.26	267,826,265.03

2. 按业务分类如下:

项目	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
汽车定子及总成	519,560,134.77	402,611,067.43	376,601,432.33	298,657,839.63	231,106,736.46	186,225,625.73
汽车转子	76,851,620.63	58,346,968.16	40,866,610.58	31,075,534.06	18,282,404.96	14,013,776.89
电动车转子及配件	134,557,784.34	117,137,434.02	83,054,134.78	73,284,076.43	58,274,087.77	52,381,881.83
电动工具、电梯等电机转子	36,825,882.78	27,338,774.19	25,691,980.03	19,265,490.64	15,596,935.86	12,042,881.23
其他	15,157,197.52	3,120,577.20	13,043,900.54	5,576,246.68	6,084,147.21	3,162,099.35
合计	782,952,620.04	608,554,821.00	539,258,058.26	427,859,187.44	329,344,312.26	267,826,265.03

3. 按地区分类如下:

项目	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
出口销售	287,777,441.65	221,315,909.33	178,722,879.42	139,913,055.53	91,307,280.03	73,254,152.03
国内销售	495,175,178.39	387,238,911.67	360,535,178.84	287,946,131.91	238,037,032.23	194,572,113.00
合计	782,952,620.04	608,554,821.00	539,258,058.26	427,859,187.44	329,344,312.26	267,826,265.03

4. 公司各年度营业收入前五名客户总额占全部营业收入的比例如下:

(1) 2009 年度

单位名称	营业收入	占营业收入总额的比例
VALEO(法雷奥)	130,708,471.75	39.69%
雷米电机湖北有限公司	28,134,600.73	8.54%
名泰机械制造有限公司	11,537,816.25	3.50%
宁波北斗科技有限公司	10,141,462.44	3.08%
博世电动工具(中国)有限公司	8,233,462.00	2.50%
合计	188,755,813.17	57.31%

(2)2010 年度

单位名称	营业收入	占营业收入总额的比例
VALEO(法雷奥)	217,655,488.70	40.36%
雷米电机湖北有限公司	39,385,422.77	7.30%
名泰机械制造有限公司	18,182,564.10	3.37%
宁波北斗科技有限公司	16,758,076.36	3.11%
博世电动工具(中国)有限公司	12,485,013.73	2.32%
合计	304,466,565.66	56.46%

(3)2011 年度

单位名称	营业收入	占营业收入总额的比例
VALEO (法雷奥)	312,939,442.08	39.97%
雷米电机湖北有限公司	41,951,538.29	5.36%
西班牙博世	27,595,217.96	3.52%
名泰机械制造有限公司	27,200,420.90	3.47%
上海博泽电机有限公司	20,661,716.63	2.64%
合计	430,348,335.86	54.96%

(二十五) 营业税金及附加

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
营业税	---	---	5,000.00
城市维护建设税	1,084,633.17	1,428,171.32	1,140,772.54
教育费附加	774,737.97	1,020,122.37	814,837.53
水利基金	782,181.18	547,892.70	329,344.39
合计	2,641,552.32	2,996,186.39	2,289,954.46

(二十六) 销售费用

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
办公费用	59,027.77	234,972.37	57,882.80
运保装卸费	11,718,450.92	8,103,304.24	4,535,124.04
折旧费	96,167.21	112,551.05	32,027.64
售后服务费	587,273.44	712,203.22	611,250.54
其他	411,216.42	699,703.27	290,393.93
合计	12,872,135.76	9,862,734.15	5,526,678.95

(二十七) 管理费用

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
工资及相关费用	13,158,834.51	6,727,275.17	4,061,584.57
办公费用	5,342,473.50	4,159,842.07	2,880,821.99
折旧	2,979,695.69	1,519,602.31	933,147.50
无形资产摊销	1,351,501.73	1,345,410.91	1,345,410.88
研究开发费用	25,756,139.52	17,068,337.72	10,545,420.24
股份支付	---	---	6,572,700.00
其他	7,418,560.29	5,033,325.51	1,154,318.95
合计	56,007,205.24	35,853,793.69	27,493,404.13

2009 年度股份支付的管理费用，详细见附注五（二十一）资本公积。

(二十八) 财务费用

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
利息支出	11,921,605.24	8,625,705.50	3,964,040.29
减：利息收入	1,852,412.94	774,249.38	267,425.32
汇兑损失	7,411,347.36	4,901,423.81	242,882.38
现金折扣及贴息	1,736,485.99	1,237,781.42	726,699.10
其他	336,274.83	231,122.00	111,523.17
合计	19,553,300.48	14,221,783.35	4,777,719.62

(二十九) 资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
坏账损失	1,938,737.13	702,677.20	2,265,214.18

(三十) 公允价值变动损益

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
交易性金融资产及负债-公允价值变动	(258,284.00)	1,298,056.00	(1,032,656.00)

(三十一) 投资收益

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
远期结售汇交割损益	2,087,803.80	(280,769.00)	(2,291,328.00)

远期结售汇交割损益系公司与银行签订的远期结售汇合同已交割的损益。

(三十二) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产净收益	171,447.43	171,447.43	12,046.93	12,046.93	---	---
政府补助	3,534,320.00	3,534,320.00	1,724,000.00	1,724,000.00	2,449,000.00	2,449,000.00
其他	45,149.95	45,149.95	12,447.26	12,447.26	149,181.26	149,181.26
合计	3,750,917.38	3,750,917.38	1,748,494.19	1,748,494.19	2,598,181.26	2,598,181.26

2. 政府补助明细

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1. 椒江市第二批区级科技项目补助资金	105,000.00	---	---
2. 企业贡献奖	60,000.00	50,000.00	---
3. 科技型中小企业技术创新资金补助	---	30,000.00	259,000.00
5. 先进制造业基地建设奖励资金	---	564,000.00	---
6. 先进制造业基地建设技术改造项目财政补助	350,000.00	---	---
7. 信息化建设补助经费	---	---	150,000.00
8. 清洁生产奖励	---	---	10,000.00
9. 亩产英雄奖	---	100,000.00	100,000.00
10. 街道经济工作考核奖励	---	---	50,000.00
11. 工业转型升级(技术改造)财政专项资金	990,000.00	---	1,880,000.00
12. 技术改造财政补助资金	---	380,000.00	---
13. 创品牌奖	---	10,000.00	---
14. 专利授权奖励	---	8,000.00	---
15. 街道工业经济发展奖励	---	70,000.00	---
16. 爱心单位奖励	---	2,000.00	---
17. 产业扶持专项引导资金	---	500,000.00	---
18. 第三产业发展引导资金	---	10,000.00	---
19. 台州市外经贸局第四届汽博会补助金	3,696.00	---	---
20. 加快经济转型升级考核奖励	5,000.00	---	---
21. 台州市椒江区区级机关核算中心政策兑现奖	50,000.00	---	---

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
22. 浙江省机电产品进出口商会（北京）补贴费	8,624.00	---	---
23. 椒江财政局专利产业化补助款	150,000.00	---	---
24. 椒江区科技局专利授权奖励资金款	12,000.00	---	---
25. 中央投资工业中小企业专项补助资金	1,800,000.00	---	---
合计	3,534,320.00	1,724,000.00	2,449,000.00

2009 年度：

(1) 根据台州市财政局台州市科学技术局文件台财企发[2009]16 号《关于下达二〇〇九年度第一批台州市科技型中小企业技术创新资金项目及补助经费的通知》，2009 年 11 月 4 日收到财政局拨款 259,000.00 元。

(2) 根据台州市椒江区科学技术局文件椒科发[2008]27 号《关于下达 2008 年椒江区信息化建设第一批补助经费的通知》，2009 年 1 月 8 日收到椒江区科技局拨款 150,000.00 元。

(3) 公司于 2009 年 2 月 23 日收到椒江区人民政府拨付的亩产英雄奖 100,000.00 元和清洁生产奖 10,000.00 元。

(4) 根据台州市椒江区前所街道办事处文件前办[2009]1 号《前所街道办事处关于表彰 2008 年度街道工业经济发展奖励的通报》，公司收到财政局拨款 50,000.00 元。

(5) 根据浙江省财政厅浙江省经济和信息化委员会文件浙财企字[2009]251 号《关于下达 2009 年第二批工业转型升级财政专项资金的通知》，2009 年 11 月 4 日收到财政局拨款 1,880,000.00 元。

2010 年度：

(1) 根据中共台州市椒江区委(通报)椒区委发[2010]10 号《中共台州市椒江区委台州市椒江区人民政府关于 2009 年度街道经济工作考核奖励的通报》，2010 年 3 月 24 日收到财政局拨款创品牌奖 10,000.00 元，2010 年 5 月 5 日收到机关事务管理局款项亩产英雄奖 100,000.00 元和企业贡献奖 50,000.00 元。

(2) 根据台州市财政局文件台财企发[2010]22 号《关于下达 2007 年度台州市科技型中小企业技术创新资金项目剩余资金的通知》，2010 年 9 月 3 日收到财政局拨款 30,000.00 元。

(3) 根据台财企发【2010】17 号，2010 年 6 月 3 日收到椒江区财政局 2009 年度市先进制造业基地建设技术改造等项目补助和奖励资金拨款 564,000.00 元。

(4) 根据台州市椒江区财政局台州市椒江区经济贸易局文件台椒财企[2009]11 号《关于下达 2009 年度区技术改造财政补助资金的通知》，2010 年 2 月 11 日收到财政局拨款 380,000.00 元。

(5) 根据台州市椒江区科学技术局台州市椒江区财政局文件椒科发[2009]15 号《关于专利授权奖励的通知》，2010 年 4 月 2 日收到椒江区科技局拨款 8,000.00 元。

(6) 根据台州市椒江区前所街道办事处文件前办[2010]14 号《前所街道办事处关于表彰 2009 年度街道工业经济发展奖励的通报》，2010 年 4 月 21 日收到财政局拨款 70,000.00 元。

(7) 根据台州市椒江区人民政府残疾人工作委员会文件椒残工委[2010]1 号《关于表彰椒江区第二批扶残助残“爱心社区”、“爱心村”、“爱心单位”的通知》，2010 年 5 月 4 日收到财政局拨款 2,000.00 元。

(8) 根据台州市椒江区财政局台州市椒江区发展和改革局文件台椒财企[2010]2 号文件，2010 年 4 月 21 日公司之子公司信质汽车收到台州市椒江财政局补助拨款 500,000.00 元。

(9)根据台州市椒江区财政局台州市椒江区发展和改革局文件椒财企[2010]1号文件,2010年2月11日公司之子公司信质技术研究收到财政局补助拨款10,000.00元。

2011年度:

(1)公司于2011年1月21日收到台州市外经贸局拨付的第四届汽博会补助金3,696.00元。

(2)根据台州市椒江区财政局和台州市经济委员会文件台财企发【2010】43号文件,关于下达2010年度市本级制造业转型升级企业信息化专项资金的通知,公司于2011年1月25日收到财政补助拨款990,000.00元。

(3)根据台州市椒江区财政局和台州市椒江区经济贸易局文件椒财企【2010】12号文件,关于下达2010年度技术改造财政补助资金的通知,公司于2011年1月26日收到财政补助拨款350,000.00元。

(4)根据中共台州市椒江区委(通报)下发的椒区委发[2011]8号中共台州市椒江区委台州市椒江区人民政府关于2010年度加快经济转型升级考核奖励通报,公司于2011年3月30日收到财政补助拨款5,000.00元。

(5)公司于2011年3月30日收到台州市椒江区区级机关核算中心政策兑现奖50,000.00元。

(6)公司于2011年5月13日收到浙江省机电产品进出口商会(北京)补贴费8,624.00元。

(7)公司于2011年5月20日收到前所街道办事处拨付企业贡献奖60,000.00元。

(8)公司于2011年8月8日收到椒江区科技局专利授权奖励资金款12,000.00元。

(9)根据《椒江区专利技术产业化项目补助办法》(椒科发[2011]5号)文件,公司于2011年11月23日收到椒江区财政局专利产业化补助款150,000.00元。

(10)根据浙江省发展和改革委员会及浙江省经济和信息化委员会下发的浙发改产业[2011]756号文件,关于浙江省发改委、经信委关于2011年中央投资工业中小企业项目资金申请报告的批复,公司于2011年11月23日收到椒江区财政局拨款1,800,000.00元。

(11)根据台州市椒江区财政局及台州市椒江区科学技术局下发的椒财企[2011]11号文件,关于下达2011年度第二批科技项目及补助资金计划的通知,公司于2011年11月23日收到椒江区财政局补助款105,000.00元。

(三十三)营业外支出

项目	2011年度		2010年度		2009年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产净损失	79,179.27	79,179.27	6,111.70	6,111.70	---	---
捐赠支出	96,000.00	96,000.00	96,000.00	96,000.00	127,700.00	127,700.00
其他损失	47,818.18	47,818.18	50,092.24	50,092.24	49,136.49	49,136.49
合计	222,997.45	222,997.45	152,203.94	152,203.94	176,836.49	176,836.49

(三十四)所得税费用

项目	2011年度	2010年度	2009年度
当期所得税费用	11,636,415.58	7,044,276.18	3,429,941.03
递延所得税费用	(638,356.21)	169,752.31	(538,876.53)
所得税返还	---	---	(1,347,864.04)
合计	10,998,059.37	7,214,028.49	1,543,200.46

(三十五)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	2011 年度	2010 年度	2009 年度
利息收入	1,852,412.94	774,249.38	267,425.32
政府补助	3,534,320.00	1,724,000.00	2,449,000.00
往来款及其他	6,582,558.75	154,466.62	895,311.85
小计	11,969,291.69	2,652,716.00	3,611,737.17

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
费用	26,311,431.44	29,733,940.76	16,110,549.03
往来款及其他	9,636,030.35	1,415,635.25	473,630.18
小计	35,947,461.79	31,149,576.01	16,584,179.21

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
收往来借款	---	---	64,790,630.96
小计	---	---	64,790,630.96

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
支往来借款	---	178,175,944.70	---
银行承兑保证金	25,811,358.50	26,097,499.73	36,229,391.77
小计	25,811,358.50	204,273,444.43	36,229,391.77

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	75,744,248.47	43,161,244.80	16,719,236.20
加: 资产减值准备	1,938,737.13	702,677.20	2,265,214.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,028,864.84	12,733,291.73	9,135,496.01
无形资产摊销	1,377,715.35	1,345,410.91	1,345,410.88
长期待摊费用摊销	31,960.68	94,033.37	74,008.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(92,268.16)	(5,935.23)	---
固定资产报废损失	---	---	---
公允价值变动损失	258,284.00	(1,298,056.00)	1,032,656.00
财务费用	11,921,605.24	8,625,705.50	3,964,040.29
投资损失	(2,087,803.80)	280,769.00	2,291,328.00
递延所得税资产减少	(293,599.48)	278,687.79	(484,073.68)
递延所得税负债增加	(344,756.73)	(108,935.48)	(54,802.85)
存货的减少	(23,831,511.68)	(63,508,475.54)	(14,676,679.58)
经营性应收项目的减少	(64,204,668.89)	(51,832,508.77)	(70,191,950.47)
经营性应付项目的增加	28,617,852.32	78,919,789.28	80,134,313.07
其他(*)	---	---	6,572,700.00
经营活动产生的现金流量净额	49,064,659.29	29,387,698.56	38,126,896.05
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	72,926,285.14	38,221,372.36	42,551,261.28
减: 现金的期初余额	38,221,372.36	42,551,261.28	34,705,034.57
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	34,704,912.78	(4,329,888.92)	7,846,226.71

*其他系 2009 年股份支付中无需支付的费用, 详细见附注五(二十一)资本公积。

6. 取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
一、取得子公司及其他营业单位			
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	---	---	---
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	3,729,005.35	5,933,013.68	19,727,196.05
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	---	---	---
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,729,005.35	5,933,013.68	19,727,196.05
4. 取得子公司的净资产	---	---	---
流动资产	---	---	---
非流动资产	---	---	---
流动负债	---	---	---
非流动负债	---	---	---
二、处置子公司及其他营业单位			
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	---	---	---
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	---	---	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	---	---	---
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	---	---	---
4. 处置子公司的净资产	---	---	---
流动资产	---	---	---
非流动资产	---	---	---
流动负债	---	---	---
非流动负债	---	---	---

取得子公司及其他营业单位：

(1) 2008 年 10 月 12 日，公司与尹兴满和尹强分别签订股权转让协议，同意公司受让上述二方各自所持信质汽车 89.92% 和 10.08% 的股权，股权转让价以经审计的 2008 年 8 月 31 日信质汽车的净资产账面价值为依据定价，分别以 52,809,696.05 元和 5,933,013.68 元（共计人民币 58,742,709.73 元）的价格转让给公司。本次股权转让完成后公司持有信质汽车 100% 的股权。该股权转让款分别于 2008 年、2009 年及 2010 年支付完毕，其中：2008 年支付 33,082,500.00 元，2009 年支付 19,727,196.05 元，2010 年支付 5,933,013.68 元。

(2) 2011 年 10 月 13 日，公司与信质工贸签订股权转让协议，同意公司受让其所持大行科技 51% 的股权，股权转让价以经审计的 2011 年 9 月 30 日大行科技的净资产账面价值为依据定价，以 3,729,005.35 元的价格转让给公司。本次股权转让完成后公司持有大行科技 51% 的股权。该股权转让款于 2011 年 10 月 13 日支付完毕。

7. 期末现金及现金等价物的构成

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
一、现金	72,926,285.14	38,221,372.36	42,551,261.28
其中：库存现金	110,276.84	120,153.48	265,680.34
可随时用于支付的银行存款	72,816,008.30	38,101,218.88	42,285,580.94
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	72,926,285.14	38,221,372.36	42,551,261.28

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 公司的控股股东及实际控制人情况

(1) 公司的控股股东情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	母公司对 公司的持 股比例	母公司对 公司的表 决权比例	最终控 制方
台州市椒江信 质工贸有限公司 (以下简称 “信质工贸”)	母公司	有限责 任公 司	台州市椒江 区前所椒北 大街 119 号	尹兴满	对外投资	8,000 万元	54.27%	54.27%	尹兴满

公司的控股股东为信质工贸，持有公司股份 5,427.00 万股，占公司股份总数 54.27%。信质工贸成立于 2007 年 7 月 18 日，注册资本 5,500 万元人民币，实收资本 5,500 万元人民币。其中尹兴满出资 4,950 万元人民币，占 90%；尹强出资 550 万元人民币，占 10%。2011 年 9 月 23 日，信质工贸股东尹强将股权转让给叶小青，叶小青增资 250 万元人民币，尹兴满出资 2,250 万元人民币，增资后，信质工贸的实收资本 8,000 万元，其中尹兴满出资 7,200 万元人民币，叶小青出资 800 万元人民币。尹兴满是最终控制方。注册地址为台州市椒江区前所椒北大街 119 号，法定代表人尹兴满，经营范围：对外投资。

(2) 公司的实际控制人

尹兴满持有台州市椒江信质工贸有限公司 90% 股权，是公司的实际控制人。

2. 公司的子公司的相关信息见附注四、合并财务报表。

3. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与公司关系
浙江创鼎投资有限公司	公司股东
叶小青	公司股东
尹强	公司股东
尹魏	公司实际控制人的直系亲属

(二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入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、购买商品、接受劳务的关联交易

无。

3. 关联借款及还款情况

(1) 收到往来借款

关联方	2011 年度	2010 年度	2009 年度
尹兴满	---	---	240,630.96
浙江创鼎投资有限公司	---	---	19,950,000.00
台州市椒江信质工贸有限公司	---	---	41,600,000.00

(2) 偿还往来借款

关联方	2011 年度	2010 年度	2009 年度
尹兴满	---	114,625,944.70	---
浙江创鼎投资有限公司	---	19,950,000.00	---
台州市椒江信质工贸有限公司	---	40,600,000.00	15,000,000.00

4. 接受担保

2010年3月8日，尹魏与中国工商银行股份有限公司台州市椒江支行签署了编号为2010年椒江抵字0034号《最高额抵押担保合同》，以其拥有的房产为公司作抵押，最高抵押额度为3,500,000.00元，抵押担保有效期自2010年3月8日起至2013年2月2日。

2010年3月8日，尹强与中国工商银行股份有限公司台州市椒江支行签署了编号为2010年椒江抵字0035号《最高额抵押担保合同》，以其拥有的房产为公司作抵押，最高抵押额度为3,500,000.00元，抵押担保有效期

自2010年3月8日起至2013年2月2日。

2010年3月9日，叶小青、尹兴满与中国工商银行股份有限公司台州市椒江支行签署了编号为2010年椒江抵字0036号《最高额抵押担保合同》，以其拥有的房产为公司作抵押，最高抵押额度为6,204,000.00元，抵押担保有效期自2010年3月9日起至2013年2月2日。

2010年3月9日，叶小青、尹兴满与中国工商银行股份有限公司台州市椒江支行签署了编号为2010年椒江抵字0037号《最高额抵押担保合同》，以其拥有的房产为公司作抵押，最高抵押额度为3,624,000.00元，抵押担保有效期自2010年3月9日起至2013年2月2日。

2010年6月12日，尹强与中国银行股份有限公司台州市椒江支行签署了2010年椒开(抵)字029号《最高额抵押担保合同》，以其拥有的房产为公司作抵押，最高保证额度为5,950,000.00元，抵押担保有效期自2010年6月12日起至2012年6月12日。

5. 股权转让

2011年10月13日，公司与信质工贸签订股权转让协议，同意公司受让其所持大行科技51%的股权，股权转让价以经审计的2011年9月30日大行科技的净资产账面价值为依据定价，以3,729,005.35元的价格转让给公司。本次股权转让完成后公司持有大行科技51%的股权。该股权转让款于2011年10月13日支付完毕。

6. 关联方应收应付款项

项目	公司名称	经济内容	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
其他应付款	尹兴满	往来借款	---	---	120,245,944.70
其他应付款	尹强	股权转让款	---	---	5,933,013.68
其他应付款	浙江创鼎投资有限公司	往来借款	---	---	19,950,000.00
其他应付款	台州市椒江信质工贸有限公司	往来借款及股权转让款	---	---	41,441,283.41
	合计		---	---	187,570,241.79

七、或有事项

截止2011年12月31日，公司无需要披露重大或有事项。

八、承诺事项

截止2011年12月31日，公司无需要披露重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露或调整的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

截止 2011 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

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：

客户类别	2011.12.31				2010.12.31			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	145,906.55	0.07%	---	---	---	---	---	---
按组合计提的应收账款								
账龄分析法	197,973,252.32	99.93%	6,641,221.90	3.35%	141,628,823.11	100%	4,597,258.28	3.25%
组合小计	197,973,252.32	99.93%	6,641,221.90	3.35%	141,628,823.11	100%	4,597,258.28	3.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	198,119,158.87	100%	6,641,221.90	3.35%	141,628,823.11	100%	4,597,258.28	3.25%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011.12.31			2010.12.31		
	账面金额	占总额比例	坏账准备	账面金额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	196,414,393.13	99.22%	5,892,431.79	140,788,853.94	99.41%	4,223,665.62
1-2 年	841,002.59	0.42%	84,100.26	195,553.99	0.14%	19,555.40
2-3 年	75,952.50	0.04%	22,785.75	414,825.60	0.29%	124,447.68
3 年以上	641,904.10	0.32%	641,904.10	229,589.58	0.16%	229,589.58
合计	197,973,252.32	100%	6,641,221.90	141,628,823.11	100%	4,597,258.28

2. 本报告期实际核销的应收账款情况如下：

单位名称	性质	核销金额	核销原因	与公司关系
台州市大力神电机有限公司	货款	1,731,073.00	破产无法收回，2010 年核销	非关联方

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

4. 期末应收关联方金额为 145,906.55 元, 占期末应收账款余额的 0.07%。均为应收控股子公司浙江信戈制冷设备科技有限公司的款项。

5. 期末应收账款中金额前 5 名:

单位名称	与公司关系	金额	占期末应收账款总额的比例	账龄
法雷奥	非关联方	113,283,047.95	57.18%	一年以内
上海博泽电机有限公司	非关联方	11,284,986.23	5.70%	一年以内
雷米电机湖北有限公司	非关联方	11,019,922.41	5.56%	一年以内
博世汽车部件(长沙)有限公司	非关联方	6,575,901.21	3.32%	一年以内
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	非关联方	4,543,064.68	2.29%	一年以内
合计		146,706,922.48	74.05%	

6. 应收账款期末余额比期初余额增加 56,490,335.76 元, 增加比例为 39.89%, 增加原因主要系公司本期营业收入的增加。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

客户类别	2011.12.31				2010.12.31			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,216,020.55	95.05%	---	---	97,912,886.91	98.06%	---	---
按组合计提的其他应收款								
账龄分析法	375,753.09	4.95%	17,473.34	4.65%	1,937,509.90	1.94%	147,888.85	7.63%
组合小计	375,753.09	4.95%	17,473.34	4.65%	1,937,509.90	1.94%	147,888.85	7.63%
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	7,591,773.64	100%	17,473.34	0.23%	99,850,396.81	100%	147,888.85	0.15%

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

账龄	2011.12.31			2010.12.31		
	账面金额	占总额比例	坏账准备	账面金额	占总额比例	坏账准备
1年以内	330,028.09	87.83%	9,900.84	668,352.00	34.50%	20,050.56
1-2年	30,725.00	8.18%	3,072.50	1,268,132.90	65.45%	126,813.29
2-3年	15,000.00	3.99%	4,500.00	---	---	---
3年以上	---	---	---	1,025.00	0.05%	1,025.00
合计	375,753.09	100%	17,473.34	1,937,509.90	100%	147,888.85

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

3. 期末其他应收关联方金额为 4,800,612.81 元, 占期末其他应收款余额的 63.23%。均为其他应收控股子公司浙江信戈制冷设备科技有限公司的款项。

4. 期末其他应收款中金额前 5 名:

单位名称	性质	金额	占期末其他应收款总额的比例	账龄
出口退税	出口退税	2,415,407.74	31.82%	一年以内
台州市椒江区墙体材料改革办公室	押金	124,960.00	1.65%	一年以内
冯伟杰	备用金	49,785.50	0.66%	一年以内
胡永红	备用金	28,729.10	0.38%	一年以内
徐林聪	备用金	22,401.42	0.30%	一年以内
合计		2,641,283.76	34.81%	

5. 期末余额中包含应收增值税出口退税款 2,415,407.74 元, 公司预计该等应收款项不存在损失, 故未计提坏账准备。

6. 其他应收款期末余额比期初余额减少 92,258,623.17 元, 减少比例为 92.40%, 减少原因只要系公司应收关联款项的减少。

(三) 长期股权投资

项目	2011.12.31		2010.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
1. 按权益法核算的长期股权投资	---	---	---	---
其中: 合营企业	---	---	---	---
联营企业	---	---	---	---
2. 按成本法核算的长期股权投资	24,129,005.35	---	80,668,265.91	---
其中: 对子公司的投资	24,129,005.35	---	80,668,265.91	---
其他股权投资	---	---	---	---
合计	24,129,005.35	---	80,668,265.91	---

1. 对子公司的投资

子公司名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
浙江信博	51.00%	10,200,000.00	10,200,000.00	---	---	10,200,000.00
信质技术研究	90.00%	1,800,000.00	1,800,000.00	---	1,800,000.00	---
浙江信戈	51.00%	10,200,000.00	10,200,000.00	---	---	10,200,000.00
信质汽车	100.00%	58,468,265.91	58,468,265.91	---	58,468,265.91	---
大行科技	51.00%	3,729,005.35	---	3,729,005.35	---	3,729,005.35
合计		84,397,271.26	80,668,265.91	3,729,005.35	60,268,265.91	24,129,005.35

公司长期股权投资变动为：

(1) 信质技术研究：由公司和尹兴满于2009年8月17日共同出资组建；其中公司出资人民币180.00万元，股权比例90.00%；尹兴满出资人民币20.00万元，股权比例10.00%。该出资业经台州合一会计师事务所有限公司台合会验(2009)第200号验资报告验证。

信质技术研究股东会于2010年10月21日通过解散公司决议，于2011年1月21日办理完毕公司注销登记手续，详见附注四(一)。

(2) 浙江信博：由公司和台州博得汽车零配件有限公司于2009年11月20日共同出资组建；其中公司出资人民币1,020.00万元，股权比例51.00%；台州博得汽车零配件有限公司出资人民币980.00万元，股权比例49.00%。该出资业经台州合一会计师事务所有限公司台合会验(2009)第275号验资报告验证。详见附注四(一)。

(3) 浙江信戈：由公司和潘晓洁、潘剑军、邱金保于2010年9月16日共同出资组建；其中公司出资人民币1,020.00万元，股权比例51%；潘晓洁出资人民币580.00万元，股权比例29%；潘剑军出资人民币200.00万元，股权比例10%；邱金保出资人民币200.00万元，股权比例10%。该出资业经台州合一会计师事务所有限公司台合会验(2010)第241号验资报告验证。详见附注四(一)。

(4) 信质汽车：收购信质汽车前，公司与信质汽车为同一控制方，公司收购信质汽车后形成同一控制下的企业合并，如附注四(一)所述，合并日信质汽车2008年12月31日净资产为58,424,435.31元，公司受让尹兴满所持信质汽车89.92%的股权按合并日应享有的净资产份额应确认的投资额为52,535,252.23元、公司以人民币5,933,013.68元受让少数股东尹强所持信质汽车10.08%的股权，转让完成后公司持有信质汽车100%的股权应确认的投资额为58,468,265.91元。

根据公司2010年7月18日的2010年第二次临时股东大会决议和2010年7月19日公司与信质汽车签订的《吸收合并协议》规定，同意由公司吸收合并信质汽车，信质汽车申请注销，信质汽车的资产及债权债务由公司承继。于2011年3月11日信质汽车相关注销手续已全部办理完毕，信质汽车的资产及债权债务已由公司承继，详见附注四(一)。

(5)2011年10月13日,公司与信质工贸签订股权转让协议,同意公司受让其所持大行科技51%的股权,股权转让价以经审计的2011年9月30日大行科技的净资产账面价值为依据定价,以3,729,005.35元的价格转让给公司。2011年10月13日支付了全部的股权转让款,2011年10月14日完成了工商变更登记。本次股权转让完成后公司持有大行科技51%的股权。详见附注四(一)。

(四)营业收入及营业成本

1. 营业收入和营业成本的明细如下:

项目	2011年度		2010年度		2009年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	767,731,747.31	605,376,936.11	526,214,157.72	422,282,940.76	323,260,165.05	264,664,165.68
其他业务	15,453,972.36	3,417,352.04	13,043,892.54	5,576,246.68	6,084,147.21	3,162,099.35
合计	783,185,719.67	608,794,288.15	539,258,050.26	427,859,187.44	329,344,312.26	267,826,265.03

2. 按业务分类如下:

项目	2011年度		2010年度		2009年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
汽车定子及总成	519,560,134.77	402,611,067.43	376,601,432.33	298,657,839.63	231,106,736.46	186,225,625.73
汽车转子	76,787,945.42	58,289,660.47	40,866,610.58	31,075,534.06	18,282,404.96	14,013,776.89
电动车转子及配件	134,557,784.34	117,137,434.02	83,054,134.78	73,284,076.43	58,274,087.77	52,381,881.83
电动工具、电梯等电机转子	36,825,882.78	27,338,774.19	25,691,980.03	19,265,490.64	15,596,935.86	12,042,881.23
其他	15,453,972.36	3,417,352.04	13,043,892.54	5,576,246.68	6,084,147.21	3,162,099.35
合计	783,185,719.67	608,794,288.15	539,258,050.26	427,859,187.44	329,344,312.26	267,826,265.03

3. 按地区分类如下:

项目	2011年度		2010年度		2009年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
出口销售	287,777,441.65	221,315,909.33	178,722,879.42	139,913,055.53	91,307,280.03	73,254,152.03
国内销售	495,408,278.02	387,478,378.82	360,535,170.84	287,946,131.91	238,037,032.23	194,572,113.00
合计	783,185,719.67	608,794,288.15	539,258,050.26	427,859,187.44	329,344,312.26	267,826,265.03

4. 公司各年度营业收入前五名客户总额占全部营业收入的比例如下:

(1)2009 年度

单位名称	营业收入	占营业收入总额的比例
VALEO(法雷奥)	130,708,471.75	39.69%
雷米电机湖北有限公司	28,134,600.73	8.54%
名泰机械制造有限公司	11,537,816.25	3.50%
宁波北斗科技有限公司	10,141,462.44	3.08%
博世电动工具(中国)有限公司	8,233,462.00	2.50%
合计	188,755,813.17	57.31%

(2)2010 年度

单位名称	营业收入	占营业收入总额的比例
VALEO(法雷奥)	217,655,488.70	40.36%
雷米电机湖北有限公司	39,385,422.77	7.30%
名泰机械制造有限公司	18,182,564.10	3.37%
宁波北斗科技有限公司	16,758,076.36	3.11%
博世电动工具(中国)有限公司	12,485,013.73	2.32%
合计	304,466,565.66	56.46%

(3)2011 年度

单位名称	营业收入	占营业收入总额的比例
VALEO(法雷奥)	312,939,442.08	39.96%
雷米电机湖北有限公司	41,951,538.29	5.36%
博世电动工具(中国)有限公司	27,595,217.96	3.52%
名泰机械制造有限公司	27,200,420.90	3.47%
上海博泽电机有限公司	20,661,716.63	2.64%
合计	430,348,335.86	54.95%

(五) 投资收益

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	(4,320,302.87)	(146,956.31)	---
远期结售汇交割损益	2,087,803.80	(280,769.00)	(2,291,328.00)
合计	(2,232,499.07)	(427,725.31)	(2,291,328.00)

远期结售汇交割损益系公司与银行签订的远期结售汇合同已交割的损益。

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	75,470,915.96	47,475,279.32	18,125,893.74
加: 资产减值准备	1,913,548.11	812,886.37	2,194,501.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,387,756.90	12,725,998.18	9,135,496.01
无形资产摊销	1,377,715.35	99,797.85	99,797.85
长期待摊费用摊销	---	74,027.10	74,008.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(92,268.16)	(5,774.58)	---
固定资产报废损失	---	---	---
公允价值变动损失	258,284.00	(1,298,056.00)	1,032,656.00
财务费用	11,678,320.24	8,625,705.50	3,964,040.29
投资损失	2,232,499.07	427,725.31	2,291,328.00
递延所得税资产减少	(287,032.22)	278,687.79	(484,073.68)
递延所得税负债增加	(344,756.73)	(108,935.48)	(54,802.85)
存货的减少	(11,785,762.10)	(63,529,134.75)	(14,332,503.48)
经营性应收项目的减少	(62,944,604.97)	(48,983,110.04)	(70,241,950.47)
经营性应付项目的增加	23,493,968.48	78,369,181.33	79,691,193.87
其他(*)	---	---	6,572,700.00
经营活动产生的现金流量净额	59,358,583.93	34,964,277.90	38,068,285.19
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	45,952,167.15	6,782,664.80	20,381,509.92
减: 现金的期初余额	6,782,664.80	20,381,509.92	34,183,208.87
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	39,169,502.35	(13,598,845.12)	(13,801,698.95)

*其他系 2009 年股份支付中无需支付的费用, 详细见附注五(二十一)资本公积。

十二、补充资料

(一)非经常性损益明细表

明细项目	2011年度	2010年度	2009年度
1. 非流动资产处置损益			
(1) 处置长期资产收入			
其中：固定资产清理收入	171,447.43	12,046.93	---
小计	171,447.43	12,046.93	---
(2) 处置长期资产支出			
其中：固定资产清理净损失	79,179.27	6,111.70	---
小计	79,179.27	6,111.70	---
非流动资产处置损益净额	92,268.16	5,935.23	---
2. 越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	---	---	1,347,864.04
3. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,534,320.00	1,724,000.00	2,449,000.00
4. 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	(2,240,744.14)	(447,480.67)	---
5. 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	1,829,519.80	1,017,287.00	(3,323,984.00)
6. 除上述各项之外的其他营业外收支净额			
(1) 营业外收入:			
其中：其他	45,149.95	12,447.26	149,181.26
小计	45,149.95	12,447.26	149,181.26
(2) 减：营业外支出:			
其中：捐赠支出	96,000.00	96,000.00	127,700.00
其他	47,818.18	50,092.24	49,136.49
小计	143,818.18	146,092.24	176,836.49
营业外收支净额	(98,668.23)	(133,644.98)	(27,655.23)
7. 中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	---	---	(6,572,700.00)
扣除所得税前非经常性损益合计	3,116,695.59	2,166,096.58	(6,127,475.19)
减：所得税影响金额	556,620.07	142,717.92	(287,892.48)
减：少数股东损益影响金额	933,412.40	(219,392.37)	---
扣除所得税后非经常性损益合计	1,626,663.12	2,242,771.03	(5,839,582.71)

(二)净资产收益率

报告期利润	2011 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.71%	18.63%	14.11%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.43%	17.77%	19.04%

(三)每股收益

1. 基本每股收益

报告期利润	2011 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.54	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.52	---

2. 稀释每股收益

报告期利润	2011 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.54	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.52	---

3. 基本每股收益和稀释每股收益计算

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
(一)分子:			
税后净利润	75,744,248.47	43,161,244.80	16,719,236.20
调整: 少数股东损益	(1,983,015.48)	(788,011.39)	(9,037.15)
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	77,727,263.95	43,949,256.19	16,728,273.35
调整: 与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	---	---	---
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	---	---	---
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	77,727,263.95	43,949,256.19	16,728,273.35
(二)分母:			
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	100,000,000.00	80,750,000.00	---
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	---	---	---
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	100,000,000.00	80,750,000.00	---

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
(三)每股收益			
基本每股收益			
归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.54	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.52	---
稀释每股收益			
归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.54	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.52	---

(四)主要财务指标说明

1. 主要财务指标

主要财务指标	2011 年度	2010 年度	2009 年度
流动比率(倍)	1.43	1.66	1.08
速动比率(倍)	1.03	1.15	0.83
应收账款周转率(次)	4.52	4.19	3.14
存货周转率(次)	3.87	3.74	3.58
无形资产(土地使用权除外)占净资产的比例	0.05%	0.07%	---
资产负债率(%) (母公司)	47.26%	45.37%	72.38%
归属于发行人股东每股净资产(元)	4.51	3.77	1.94
息税折旧摊销前利润(元)	120,102,453.95	73,173,714.80	32,781,391.84
利息保障倍数(倍)	8.28	6.84	5.61

2. 主要财务指标计算说明

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均余额

存货周转率=主营业务成本/存货平均余额

无形资产(土地使用权除外)占净资产的比例=无形资产(土地使用权除外)/净资产

资产负债率=(负债总额/资产总额)×100%(以母公司数据为基础)

归属于发行人股东的每股净资产=(期末净资产-少数股东权益)/期末股本总额

息税折旧摊销前利润=合并利润总额+利息支出+固定资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销

利息保障倍数=(合并利润总额+利息支出)/利息支出

十三、财务报表的批准

公司的财务报表已于 2012 年 1 月 19 日获得公司董事会批准。



企业法人营业执照

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。



注册号 110000001730554

(副本) (1-1)

名称 大华会计师事务所有限公司

住所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层1101

法定代表人姓名 梁春

注册资本 4999.2万元

实收资本 1160万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审计、验资、咨询、培训财务人员；执行注册会计师业务；基本建设咨询预决算审查；咨询业务；国有及非国有资产评估。
一般经营项目：无

(下期出资时间为2011年10月31日)

年度检验情况

--	--	--	--



印章已批

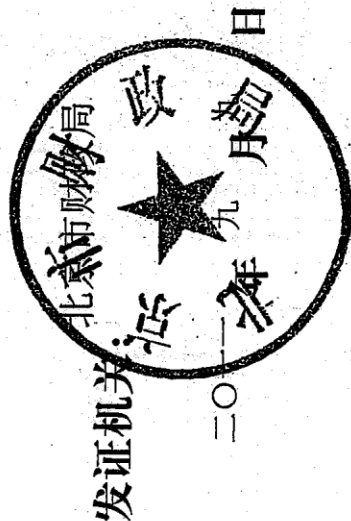
成立日期 2000年10月27日 2011-09-01

营业期限 自 2000年10月27日 至 2020年10月26日

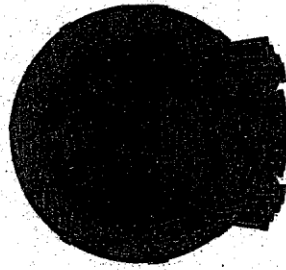
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所有限公司
 主任会计师: 梁春
 办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

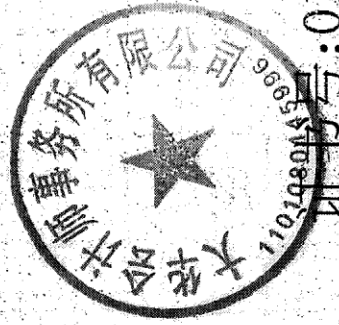
组织形式: 有限责任
 会计师事务所编号: 11000161
 注册资本(出资额): 4999.2 万元
 批准设立文号: 财协(2000)2号
 批准设立日期: 2000-06-22

证书序号:000495

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

大华会计师事务所有限公司



证书号:01

发证时间:一九九九年

