



中汇会计师事务所有限公司
Zhonghui Certified Public Accountants Co., Ltd.

地址 (Add): 中国·杭州市解放路18号铭扬大厦3-4楼
邮编 (P.C): 310009
电话 (Tel): 0571-87178855
传真 (Fax): 0571-87178856
www.zhcpa.cn

常熟市天银机电股份有限公司
2009-2011 年度审计报告



审计报告

中汇会审[2012]0016号

常熟市天银机电股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的常熟市天银机电股份有限公司(以下简称常熟天银公司)财务报表,包括2009年12月31日、2010年12月31日、2011年12月31日的资产负债表,2009年度、2010年度、2011年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是常熟天银公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审

计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

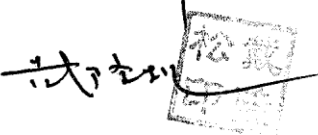
我们认为，常熟天银公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了常熟天银公司2009年12月31日、2010年12月31日、2011年12月31日的财务状况以及2009年度、2010年度、2011年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2012年1月12日



资产负债表



编制单位：天津天银机电股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释号	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	11,165,261.11	41,817,867.40	30,187,054.96
交易性金融资产				
应收票据	2	88,583,254.58	16,266,798.30	541,560.00
应收账款	3	66,750,959.18	67,562,772.41	59,702,918.29
预付款项	4	3,020,873.39	21,171,922.69	930,954.71
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5		19,950.00	48,151,170.79
存货	6	33,467,838.78	31,381,009.54	14,731,143.98
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		202,988,187.04	178,220,320.34	154,244,802.73
非流动资产：				
可供出售金融资产	7	1,371,076.00	2,394,768.32	2,215,068.08
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	8	26,529,861.46	27,528,672.79	28,794,847.08
固定资产	9	69,157,652.83	69,829,535.76	57,345,582.39
在建工程	10	12,809,697.09		1,647,372.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	11	37,492,473.88	14,946,530.52	3,926,596.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	12	566,612.13	617,122.48	509,497.36
其他非流动资产				
非流动资产合计		147,927,373.39	115,316,629.87	94,438,963.50
资产总计		350,915,560.43	293,536,950.21	248,683,766.23

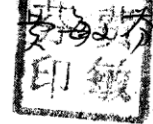
法定代表人：

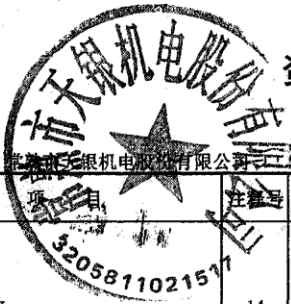


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表(续)

会计师事务所
审 核 会 计 师 01 卷 2

编制单位: 天津宝坻银机电股份有限公司

金额单位: 人民币元

	行号	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债:				
短期借款	14	39,300,000.00	37,960,430.00	32,397,558.00
交易性金融负债				
应付票据	15	19,321,566.00	12,580,000.00	56,129,000.00
应付账款	16	42,977,827.83	54,935,530.12	46,155,038.07
预收款项	17	1,029.64	158,333.33	200,000.00
应付职工薪酬	18	2,620,790.87	2,227,341.06	2,159,119.05
应交税费	19	6,963,522.39	20,500,547.96	6,892,349.56
应付利息	20	68,583.46	54,305.95	49,027.26
应付股利				
其他应付款	21	21,475.92		
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		111,274,796.11	128,416,488.42	143,982,091.94
非流动负债:				
长期借款				
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	22	215,695.78	351,795.20	314,840.53
其他非流动负债	23	9,766,851.41		
非流动负债合计		9,982,547.19	351,795.20	314,840.53
负债合计		121,257,343.30	128,768,283.62	144,296,932.47
所有者权益:				
股本	24	75,000,000.00	75,000,000.00	40,800,000.00
资本公积	25	82,656,279.78	83,427,509.80	1,784,096.35
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	26	7,200,193.74	634,115.68	6,180,273.74
一般风险准备				
未分配利润	27	64,801,743.61	5,707,041.11	55,622,463.67
所有者权益合计		229,658,217.13	164,768,666.59	104,386,833.76
负债和所有者权益总计		350,915,560.43	293,536,950.21	248,683,766.23

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利 润 表

会计师事务所
会企02表
审核

编制单位：常熟市云电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业收入	1	318,066,695.62	295,113,511.69	214,077,546.01
减：营业成本	1	206,916,494.74	193,028,237.04	136,563,188.87
营业税金及附加	2	2,136,043.53	1,678,842.60	1,492,253.77
销售费用	3	7,398,879.92	6,879,686.52	5,829,025.01
管理费用	4	19,661,131.78	19,244,148.98	13,620,768.87
财务费用	5	8,215,415.16	5,542,706.69	2,850,843.27
资产减值损失	6	-338,785.65	-129,172.18	1,927,115.39
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	7	40,000.00		430,520.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		74,117,516.14	68,869,062.04	52,224,871.13
加：营业外收入	8	3,433,493.15	1,611,823.55	435,350.00
减：营业外支出	9		585,564.88	320,497.91
其中：非流动资产处置损失		-271,502.65	-354,798.55	23,791.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		77,551,009.29	69,895,320.71	52,339,723.22
减：所得税费用	10	11,890,228.73	10,722,897.65	8,439,116.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		65,660,780.56	59,172,423.06	43,900,606.87
五、每股收益：				
(一)基本每股收益		0.88	0.84	1.08
(二)稀释每股收益		0.88	0.84	1.08
六、其他综合收益(其他综合亏损以“-”号填列)	11	-771,230.02	209,409.77	1,174,723.53
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		64,889,550.54	59,381,832.83	45,075,330.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

现金流量表
会企03表

编制单位：常熟市天银机电股份有限公司

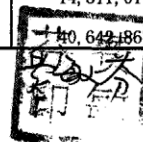
金额单位：人民币元

目	注释号	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		300,294,810.01	296,816,504.64	200,484,855.10
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1	13,410,345.52	6,693,611.18	767,168.23
经营活动现金流入小计		313,705,155.53	303,510,115.82	201,252,023.33
购买商品、接受劳务支付的现金		217,403,443.91	230,005,459.31	111,310,503.34
支付给职工以及为职工支付的现金		25,531,716.11	14,939,191.13	11,028,098.17
支付的各项税费		36,019,031.10	29,677,065.36	22,093,991.55
支付其他与经营活动有关的现金	2	16,767,673.24	19,800,135.12	19,312,734.71
经营活动现金流出小计		295,721,864.36	294,421,850.92	163,745,327.77
经营活动产生的现金流量净额		17,983,291.17	9,088,264.90	37,506,695.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			37,226,556.19	3,165,009.13
取得投资收益收到的现金		40,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		653,290.62	3,621,811.10	267,000.00
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	3		9,095,650.30	
投资活动现金流入小计		693,290.62	49,944,017.59	3,432,009.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,048,250.54	58,944,234.92	18,124,748.53
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		29,048,250.54	58,944,234.92	18,124,748.53
投资活动产生的现金流量净额		-28,354,959.92	-9,000,217.33	-14,692,739.40
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			66,000,000.00	
取得借款收到的现金		127,126,910.90	113,688,727.08	83,595,155.32
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	4	1,175,000.00	15,376,043.50	3,873,000.00
筹资活动现金流入小计		128,301,910.90	195,064,770.58	87,468,155.32
偿还债务支付的现金		125,787,340.90	108,125,855.08	79,512,011.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,415,339.31	55,149,754.80	2,761,669.06
支付其他与筹资活动有关的现金	5	5,192,710.71	6,043,171.56	17,837,673.22
筹资活动现金流出小计		147,395,390.92	169,318,781.44	100,111,354.25
筹资活动产生的现金流量净额		-19,093,480.02	25,745,989.14	-12,643,198.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,457.52	-2,180.77	-0.25
五、现金及现金等价物净增加额		-29,477,606.29	25,831,855.94	10,170,756.98
加：期初现金及现金等价物余额		40,642,867.40	14,811,011.46	4,640,254.48
六、期末现金及现金等价物余额		11,165,261.11	40,642,867.40	14,811,011.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

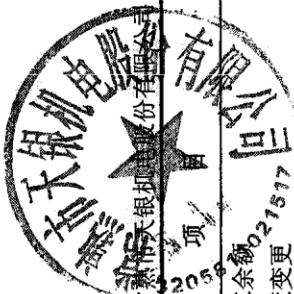
会计机构负责人：



所有者权益变动表

2011年度

会企04表-1
金额单位：人民币元



项	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	75,000,000.00	83,427,509.80			634,115.68		5,707,041.11	164,768,666.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期初余额	75,000,000.00	83,427,509.80			634,115.68		5,707,041.11	164,768,666.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-771,230.02			6,566,078.06		59,094,702.50	64,889,550.54
(一) 净利润							65,660,780.56	65,660,780.56
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本		-771,230.02						-771,230.02
1. 所有者投入资本		-771,230.02						
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					6,566,078.06		-6,566,078.06	
2. 提取一般风险准备					6,566,078.06		-6,566,078.06	
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	75,000,000.00	82,656,279.78			7,200,193.74		57,801,743.61	229,658,217.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

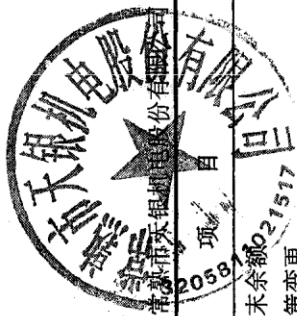
会计机构负责人：



所有者权益变动表

2010年度

会企04表-2
金额单位：人民币元



	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	40,800,000.00	1,784,096.35			6,180,273.74		55,622,463.67	104,386,833.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期初余额	40,800,000.00	1,784,096.35			6,180,273.74		55,622,463.67	104,386,833.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,200,000.00	81,643,413.45			-5,546,158.06		-49,915,422.56	60,381,832.83
(一) 净利润							59,172,423.06	59,172,423.06
(二) 其他综合收益		209,409.77					209,409.77	209,409.77
上述(一)和(二)小计		209,409.77					59,172,423.06	59,381,832.83
(三) 所有者投入和减少资本	5,042,697.00	60,957,303.00						66,000,000.00
1. 所有者投入资本	5,042,697.00	60,957,303.00						66,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					634,115.68		-65,634,115.68	-65,000,000.00
1. 提取盈余公积					634,115.68		-634,115.68	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	29,157,303.00	20,476,700.68			-6,180,273.74			
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	29,157,303.00	20,476,700.68			-6,180,273.74			
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	75,000,000.00	83,427,509.80			634,115.68		5,507,041.11	164,768,666.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

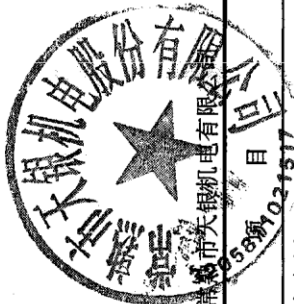
会计机构负责人：



所有者权益变动表

2009年度

会企04表-3
金额单位：人民币元

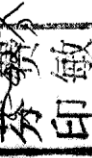


编制单位：常州市天银机电股份有限公司	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	40,800,000.00	609,372.82			1,790,213.05		16,111,917.49	59,311,503.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	40,800,000.00	609,372.82			1,790,213.05		16,111,917.49	59,311,503.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,174,723.53			4,390,060.69		39,510,546.18	45,075,330.40
(一) 净利润							43,900,606.87	43,900,606.87
(二) 其他综合收益		1,174,723.53						1,174,723.53
上述(一)和(二)小计		1,174,723.53						1,174,723.53
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					4,390,060.69		-4,390,060.69	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配					4,390,060.69		-4,390,060.69	
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	40,800,000.00	1,784,096.35			6,180,273.74		55,622,463.67	104,386,833.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



常熟市天银机电股份有限公司

财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

一、公司基本情况

常熟市天银机电股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原常熟市天银机电有限公司(以下简称天银有限公司)。天银有限公司由赵晓东、蒋俊丽共同投资组建,于2002年8月2日在苏州市常熟工商行政管理局登记注册,取得3205812104285号企业法人营业执照。公司注册地:江苏省苏州市常熟碧溪新区迎宾路8号。法定代表人:赵晓东。

天银有限公司成立时注册资本为人民币1,000万元,其中:赵晓东出资人民币700万元,占注册资本的70%;蒋俊丽出资人民币300万元,占注册资本的30%。

2004年8月,天银有限公司增资人民币2,000万元,增资后注册资本变更为人民币3,000万元。

2006年12月,天银有限公司增资人民币1,080万元,增资后注册资本变更为人民币4,080万元。同月,天银有限公司营业执照号变更为320581000049736。

2010年8月,蒋俊丽将其持有的天银有限公司1,224万元股权分别转让给常熟市天聚投资管理有限公司285.60万元、常熟市恒泰投资有限公司285.60万元、赵晓东204万元、赵云文244.80万元和华娟204万元。

2010年11月,赵晓东将其持有的天银有限公司3,060万元股权转让给常熟市天恒投资管理有限公司;同月,天银有限公司增资人民币504.2697万元,其中:上海天下资产管理有限公司认缴229.2131万元;苏州高新国发创业投资有限公司认缴183.3708万元;拜晶认缴68.764万元;甘源认缴22.9218万元。

2010年12月,根据《公司法》、天银有限公司股东会决议、本公司发起人协议书及章程,天银有限公司整体变更为股份有限公司,原股东将公司2010年11月30日经审计后的净资产158,488,219.08元,按1:0.4732的折股比例折合股份总数7,500万股,每股面值1元,共计股本7,500万元,超过折股部分的净资产83,488,219.08元计入资本公积。同时,天银有限公司名称变更为常熟市天银机电股份有限公司,企业法人营业执照号仍为320581000049736。

上述增资和股权转让事项均已办妥工商变更登记手续。截止2011年12月31日,公司注册资本和实收资本均为人民币7,500.00万元,其中:常熟市天恒投资管理有限公司出资人民币

5,006.25 万元，占注册资本的 66.75%；常熟市天聚投资管理有限公司出资人民币 467.25 万元，占注册资本的 6.23%；常熟市恒泰投资有限公司出资人民币 467.25 万元，占注册资本的 6.23%；上海天下资产管理有限公司出资人民币 375.00 万元，占注册资本的 5.00%；苏州高新国发创业投资有限公司出资人民币 300.00 万元，占注册资本的 4.00%；赵云文出资人民币 400.50 万元，占注册资本的 5.34%；华娟出资人民币 333.75 万元，占注册资本的 4.45%；拜晶出资人民币 112.50 万元，占注册资本的 1.50%；甘源出资人民币 37.50 万元，占注册资本的 0.50%。

公司经营范围为：冰箱及家用电器配件，制冷设备，模具，塑料制品的开发，生产与销售；电子元件，制冷压缩机，机电设备（除汽车）的批发、零售；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。公司主要经营冰箱压缩机用配套产品，包括：PTC 起动机、无功耗起动机、热保护器、吸气消音器和电器接线盒等。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构；董事会下设战略管理委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设生产部、采购部、销售部、证券部、技术开发部、财务部、审计部、办公室、人力资源部和后勤部等职能部门。

公司控股股东为常熟市天恒投资管理有限公司。

本财务报告已于 2012 年 1 月 12 日经公司董事会批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本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 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表所载财务信息的实际会计期间为 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币折算

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外,其他汇兑差额计入当期损益;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;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,差额作为公允价值变动损益。

(七) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大判断依据或金额标准</p>	<p>应收账款——金额 200 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，除计息关联方款项外以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。</p>

2. 按组合计提减值准备的应收款项

确定组合的依据	以账龄为信用风险组合确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	40.00	40.00
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

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货的确认和计量

1. 存货包括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。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；

(2) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

(3) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

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

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

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，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量

折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；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，计提长期股权投资减值准备。

(十一) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输工具	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	5.00	5.00	19.00
固定资产装修	5.00		20.00

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(十三) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用的确认和计量

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)

为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

各类无形资产预计使用寿命和年摊销率如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)	具体依据
土地使用权	50.00	2.00	法定使用期限
知识产权	10.00	10.00	有效期限
管理软件	10.00	10.00	预计使用年限

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发费用的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资

产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。

(十六) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

(十九) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得与资产相关的政府补助，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。企业取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿企业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)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 持有待售资产的确认和计量

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：(1)已经就处置该非流动资产作出决议；(2)与受让方签订了不可撤销的转让协议；(3)该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额(但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值)，原账面价值高于调整

后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

(二十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十三) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1%、2%[注]
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]地方教育费附加自2009年1月1日至2011年1月31日按应缴流转税税额的1%缴纳，2011年2月1日至2011年12月31日按应缴流转税税额的2%缴纳。

(二) 税收优惠及批文

2008年10月，根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组办公室《关于认定江苏省2008年第二批高新技术企业的通知》（苏高企协[2008]9号），公司被认定为高新技术企业，2008年至2010年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省2011年第二批复审通过高新技术企业名单的通知》（苏高企协[2011]14号），公司已通过高新技术企业复审公示，故按

15%的优惠税率计提企业所得税。

四、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2011 年 1 月 1 日，期末系指 2011 年 12 月 31 日，本期系指 2011 年度。金额单位为人民币元。

(一)资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			2,924.78			6,674.33
小 计			<u>2,924.78</u>			<u>6,674.33</u>
银行存款						
人民币			4,296,285.26			35,258,589.71
美元	2.29	6.3009	14.43	26,612.20	6.6227	209,358.12
欧元	14,609.94	8.1625	119,253.64	6,046.13	8.8065	53,245.24
小 计			<u>4,415,553.33</u>			<u>35,521,193.07</u>
其他货币资金						
人民币			6,746,783.00			6,290,000.00
小 计			<u>6,746,783.00</u>			<u>6,290,000.00</u>
合 计			<u>11,165,261.11</u>			<u>41,817,867.40</u>

(2) 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	6,746,783.00	6,290,000.00
其中：银行汇票承兑保证金	6,746,783.00	6,290,000.00
小 计	<u>6,746,783.00</u>	<u>6,290,000.00</u>

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	85,583,254.58	16,266,798.30
商业承兑汇票	3,000,000.00	
合计	<u>88,583,254.58</u>	<u>16,266,798.30</u>

(2) 已质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
华意压缩机股份有限公司	2011.08.25	2012.02.25	1,530,000.00	
加西贝拉压缩机有限公司	2011.08.31	2012.02.29	5,000,000.00	
小计			<u>6,530,000.00</u>	

(3) 已贴现、背书或质押的银行承兑汇票的说明

截至2011年12月31日，未到期已贴现的银行承兑汇票金额为29,939,007.41元；未到期已背书的银行承兑汇票计9,390,000.00元。

3. 应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	70,528,373.37	100.00	3,777,414.19	100.00	71,676,922.25	100.00	4,114,149.84	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>70,528,373.37</u>	<u>100.00</u>	<u>3,777,414.19</u>	<u>100.00</u>	<u>71,676,922.25</u>	<u>100.00</u>	<u>4,114,149.84</u>	<u>100.00</u>

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：账面余额200万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账龄	期末数			期初数		
	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	70,108,722.37	99.40	3,505,436.12	70,253,926.48	98.01	3,512,696.32
1-2年	100,127.00	0.14	15,019.05	177,666.96	0.25	26,650.04
2-3年	104,274.96	0.15	41,709.98	1,117,542.21	1.56	447,016.88
3年以上	215,249.04	0.31	215,249.04	127,786.60	0.18	127,786.60
小计	<u>70,528,373.37</u>	<u>100.00</u>	<u>3,777,414.19</u>	<u>71,676,922.25</u>	<u>100.00</u>	<u>4,114,149.84</u>

(3) 外币账款余额情况

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
美元	11,412.58	6.3009	71,909.53	38,244.96	6.6227	253,284.90
欧元	4,716.12	8.1625	38,495.33	4,800.00	8.8065	42,271.20
小计			<u>110,404.86</u>			<u>295,556.10</u>

(4) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东及其他关联方账款。

(5) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
加西贝拉压缩机有限公司	非关联方	16,726,359.85	一年以内	23.72
黄石东贝电器股份有限公司	非关联方	10,768,438.39	一年以内	15.27
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	非关联方	10,531,064.84	一年以内	14.93
华意压缩机股份有限公司	非关联方	8,772,117.64	一年以内	12.44
青岛宝兰格制冷有限公司	非关联方	6,788,731.35	一年以内	9.63
小计		<u>53,586,712.07</u>		<u>75.99</u>

(6) 期末用于借款质押的应收账款情况，详见本财务报表附注七(二)之说明。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,030,873.39	67.23	21,159,522.69	99.94
1-2 年	990,000.00	32.77	12,400.00	0.06
合 计	<u>3,020,873.39</u>	<u>100.00</u>	<u>21,171,922.69</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末无大额预付款项。

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备					22,000.00	100.00	2,050.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计					<u>22,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,050.00</u>	<u>100.00</u>

[注]其他应收款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：余额列前五位的其他应收款金额50万元以上(含)且占其他应收款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司期末对上述按组合列示的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内				21,000.00	95.45	1,050.00

3年以上	1,000.00	4.55	1,000.00
小计	<u>22,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,050.00</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,564,290.17		21,564,290.17	18,264,069.03		18,264,069.03
在产品	5,310,124.82		5,310,124.82	3,344,238.70		3,344,238.70
产成品	6,593,423.79		6,593,423.79	9,772,701.81		9,772,701.81
合计	<u>33,467,838.78</u>		<u>33,467,838.78</u>	<u>31,381,009.54</u>		<u>31,381,009.54</u>

[注] 期末无用于债务担保的存货。

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	1,371,076.00	2,394,768.32
合计	<u>1,371,076.00</u>	<u>2,394,768.32</u>

(2) 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

(3) 存在限售期限的可供出售金融资产

项目	期末数	限售期限
黄石东贝电器股份有限公司 B 股	40 万股	尚未明确

8. 投资性房地产

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
房屋及建筑物	23,570,675.67	348,038.00		23,918,713.67

土地使用权	5,862,688.00		5,862,688.00
合 计	<u>29,433,363.67</u>	<u>348,038.00</u>	<u>29,781,401.67</u>

2) 累计折旧/摊销

房屋及建筑物	1,306,208.27	1,200,282.13	2,506,490.40
土地使用权	598,482.61	146,567.20	745,049.81
合 计	<u>1,904,690.88</u>	<u>1,346,849.33</u>	<u>3,251,540.21</u>

3) 账面净值

房屋及建筑物	22,264,467.40		21,412,223.27
土地使用权	5,264,205.39		5,117,638.19
合 计	<u>27,528,672.79</u>		<u>26,529,861.46</u>

4) 账面价值

房屋及建筑物	22,264,467.40		21,412,223.27
土地使用权	5,264,205.39		5,117,638.19
合 计	<u>27,528,672.79</u>		<u>26,529,861.46</u>

(2) 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无用于抵押的投资性房地产。

9. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
房屋及建筑物	30,182,674.30	91,415.30		30,274,089.60
机器设备	42,358,162.34	9,510,947.34	396,076.87	51,473,032.81
运输工具	7,969,102.20	106,000.00		8,075,102.20
固定资产装修	5,741,547.00			5,741,547.00
电子设备及其他	9,878,934.70	432,935.55	475,628.00	9,836,242.25
合 计	<u>96,130,420.54</u>	<u>10,141,298.19</u>	<u>871,704.87</u>	<u>105,400,013.86</u>
2) 累计折旧				
房屋及建筑物	7,320,274.92	1,562,997.23		8,883,272.15
机器设备	11,614,318.00	4,440,074.44	105,733.24	15,948,659.20

运输工具	2,905,113.98	1,260,267.46		4,165,381.44
固定资产装修	811,532.05	1,148,309.40		1,959,841.45
电子设备及其他	3,649,645.83	1,635,560.96		5,285,206.79
合计	<u>26,300,884.78</u>	<u>10,047,209.49</u>	<u>105,733.24</u>	<u>36,242,361.03</u>

3) 账面净值

房屋及建筑物	22,862,399.38			21,390,817.45
机器设备	30,743,844.34			35,524,373.61
运输工具	5,063,988.22			3,909,720.76
固定资产装修	4,930,014.95			3,781,705.55
电子设备及其他	6,229,288.87			4,551,035.46
合计	<u>69,829,535.76</u>			<u>69,157,652.83</u>

4) 账面价值

房屋及建筑物	22,862,399.38			21,390,817.45
机器设备	30,743,844.34			35,524,373.61
运输工具	5,063,988.22			3,909,720.76
固定资产装修	4,930,014.95			3,781,705.55
电子设备及其他	6,229,288.87			4,551,035.46
合计	<u>69,829,535.76</u>			<u>69,157,652.83</u>

[注] 本期折旧额 10,047,209.49 元。本期增加中无在建工程中转入。期末已提足折旧仍继续使用固定资产原值 2,791,190.68 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注七(一)之说明。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产能扩建项目	12,809,697.09		12,809,697.09			
合计	<u>12,809,697.09</u>		<u>12,809,697.09</u>			

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
产能扩建项目		12,809,697.09			12,809,697.09
合 计		<u>12,809,697.09</u>			<u>12,809,697.09</u>

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
土地使用权	14,659,876.22	22,353,480.20		37,013,356.42
知识产权	1,126,125.00	32,280.00		1,158,405.00
管理软件		771,008.52		771,008.52
合 计	<u>15,786,001.22</u>	<u>23,156,768.72</u>		<u>38,942,769.94</u>
2) 累计摊销				
土地使用权	506,008.62	478,991.63		985,000.25
知识产权	333,462.08	113,135.44		446,597.52
管理软件		18,698.29		18,698.29
合 计	<u>839,470.70</u>	<u>610,825.36</u>		<u>1,450,296.06</u>
3) 账面净值				
土地使用权	14,153,867.60			36,028,356.17
知识产权	792,662.92			711,807.48
管理软件				752,310.23
合 计	<u>14,946,530.52</u>			<u>37,492,473.88</u>
4) 账面价值				
土地使用权	14,153,867.60			36,028,356.17
知识产权	792,662.92			711,807.48
管理软件				752,310.23
合 计	<u>14,946,530.52</u>			<u>37,492,473.88</u>

[注] 本期摊销额 610,825.36 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注七(一)之说明。

12. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备的所得税影响	566,612.13	617,122.48
合 计	<u>566,612.13</u>	<u>617,122.48</u>

(2)引起可抵扣暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
应收款项坏账准备	3,777,414.19	4,114,149.84
合 计	<u>3,777,414.19</u>	<u>4,114,149.84</u>

13. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	4,116,199.84		338,785.65		3,777,414.19
合 计	<u>4,116,199.84</u>		<u>338,785.65</u>		<u>3,777,414.19</u>

(2)坏账准备确认标准和计提方法详见本财务报表附注二(八)之说明。

14. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	27,300,000.00	32,000,000.00
信用借款	12,000,000.00	
保证借款		5,960,430.00
合 计	<u>39,300,000.00</u>	<u>37,960,430.00</u>

(2)借款担保情况详见本财务报表附注五(二)2及附注七之说明。

15. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,321,566.00	12,580,000.00
合计	<u>19,321,566.00</u>	<u>12,580,000.00</u>

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为 19,321,566.00 元。

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

16. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	41,288,990.72	54,773,157.38
1-2 年	1,564,339.45	45,918.58
2-3 年	8,043.50	800.00
3 年以上	116,454.16	115,654.16
合计	<u>42,977,827.83</u>	<u>54,935,530.12</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方账款。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,029.64	158,333.33
合计	<u>1,029.64</u>	<u>158,333.33</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

(3) 期末预收其他关联方款项情况，详见本财务报表附注五(三)之说明。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,938,276.00	21,767,230.80	21,282,458.26	2,423,048.54
职工福利		1,743,648.70	1,743,648.70	
社会保险费		1,914,507.64	1,914,507.64	
工会经费	154,670.99	249,547.78	241,962.10	162,256.67
住房公积金		250,231.00	249,863.00	368.00
职工教育经费	134,394.07		99,276.41	35,117.66
合 计	<u>2,227,341.06</u>	<u>25,925,165.92</u>	<u>25,531,716.11</u>	<u>2,620,790.87</u>

(2) 期末数中无属于拖欠性质的职工薪酬。

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,719,063.22	1,741,583.71
营业税		-6,216.28
城市维护建设税	135,953.16	88,726.47
企业所得税	3,889,553.18	5,558,795.70
印花税	6,601.80	19,919.02
教育费附加	135,953.17	97,739.34
代扣代缴个人所得税		13,000,000.00
防洪保安基金	27,507.59	
土地使用税	48,890.27	
合 计	<u>6,963,522.39</u>	<u>20,500,547.96</u>

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	68,583.46	54,305.95
合 计	<u>68,583.46</u>	<u>54,305.95</u>

21. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	21,475.92	
合 计	<u>21,475.92</u>	

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

(3) 期末无金额较大的其他应付款项。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

22. 递延所得税负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售金融资产 产生利得的所得税影响	215,695.78	351,795.20
合 计	<u>215,695.78</u>	<u>351,795.20</u>

(2) 引起应纳税暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
可供出售金融资产 产生利得	1,437,971.87	2,345,301.32
合 计	<u>1,437,971.87</u>	<u>2,345,301.32</u>

23. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
补贴款	9,766,851.41	
合 计	<u>9,766,851.41</u>	

(2) 其他说明

2011年8月,公司受让位于常熟市碧溪新区港南村国有土地使用权,面积为36,667.70平方米,使用期限自2011年8月至2052年1月。根据常熟市人民政府办公室《关于进一步鼓励扶持企业上市的有关政策意见的会议纪要》(纪要[2010]11号),公司于2011年8月收到常熟经济开发区财政局拨付的与受让该土地相关的政府补助9,868,377.91元。公司已使用该项资金用于相应资产,并在其使用寿命内摊销101,526.50元,相应地确认营业外收入并转出101,526.50元,尚余递延收益9,766,851.41元。

24. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
常熟市天恒投资管理有限公司	50,062,500.00	50,062,500.00	
常熟市天聚投资管理有限公司	4,672,500.00	4,672,500.00	
常熟市恒泰投资有限公司	4,672,500.00	4,672,500.00	
赵云文	4,005,000.00	4,005,000.00	
华娟	3,337,500.00	3,337,500.00	
苏州高新国发创业投资管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	
上海天下资产管理有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00	
拜晶	1,125,000.00	1,125,000.00	
甘源	375,000.00	375,000.00	
赵晓东			28,560,000.00
蒋俊丽			12,240,000.00
合计	<u>75,000,000.00</u>	<u>75,000,000.00</u>	<u>40,800,000.00</u>

(2) 公司自成立起历次股本变动情况详见本财务报表附注一。具体验资情况如下：

发生年度	变动方式	变动金额 (万元)	验资机构	验资报告	变动后金额 (万元)
2010年	净资产折股	2,915.7303	中汇会计师事务所有限公司 天津国信倚天会计师事务所 有限公司江苏分所	中汇会验[2010]2072号	7,500.00
2010年	增资	504.2697	苏州恒安会计师事务所 北京永拓会计师事务所有限 责任公司江苏分公司	国信倚天苏验字[2010]274号	4,584.2697
2006年	增资	1,080.00	苏州恒安会计师事务所	恒安内验字[2006]076号	4,080.00
2004年	增资	2,000.00	北京永拓会计师事务所有限 责任公司江苏分公司	京永苏验字[2004]第0475号	3,000.00
2002年	设立	1,000.00	北京永拓会计师事务所有限 责任公司江苏分公司	京永苏验字[2002]第1241号	1,000.00

(3) 其他说明

上述股本变更均已办妥工商变更登记手续。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
股本溢价	81,434,003.68	81,434,003.68	
其他资本公积	1,222,276.10	1,993,506.12	1,784,096.35

其中：可供出售金融资产 公允价值变动	1,222,276.10	1,993,506.12	1,784,096.35
合 计	<u>82,656,279.78</u>	<u>83,427,509.80</u>	<u>1,784,096.35</u>

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

1) 2009 年度

其他资本公积

系公司将不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权公允价值变动部分扣除企业所得税后计入所有者权益所致。

2) 2010 年度

① 股本溢价

如本财务报表附注一所述，2010 年 12 月天银有限公司整体变更为股份有限公司时，原股东将公司 2010 年 11 月 30 日经审计后的净资产(其中包括上述增资形成的资本溢价)折股，超过股本的净资产 83,488,219.08 元计入资本公积，其中：81,434,003.68 元列示于股本溢价，2,054,215.40 元因系不得用于转增股本的可供出售金融资产公允价值变动形成的利得，故列示于其他资本公积。

② 其他资本公积

系公司将不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权公允价值变动部分扣除企业所得税后计入所有者权益所致。

3) 2011 年度

其他资本公积

系公司将不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权公允价值变动部分扣除企业所得税后计入所有者权益所致。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
法定盈余公积	7,200,193.74	634,115.68	6,180,273.74
合 计	<u>7,200,193.74</u>	<u>634,115.68</u>	<u>6,180,273.74</u>

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

1) 2009 年度

盈余公积计提情况详见本财务报表附注四(一)25(2)之说明。

2) 2010 年度

盈余公积计提情况详见本财务报表附注四(一)25(2)之说明。

盈余公积减少系如本财务报表附注一所述, 天银有限公司整体变更为股份有限公司时将截至2010年11月30日的盈余公积6,180,273.74元折合本公司股本和资本公积。

3)2011年度

盈余公积计提情况详见本财务报表附注四(一)25(2)之说明。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
上年年末余额	5,707,041.11	55,622,463.67	16,111,917.49
加: 年初未分配利润调整			
调整后本年年初余额	<u>5,707,041.11</u>	<u>55,622,463.67</u>	<u>16,111,917.49</u>
加: 本期净利润	65,660,780.56	59,172,423.06	43,900,606.87
减: 提取法定盈余公积	6,566,078.06	634,115.68	4,390,060.69
应付普通股股利		65,000,000.00	
净资产折股		43,453,729.94	
期末未分配利润	<u>64,801,743.61</u>	<u>5,707,041.11</u>	<u>55,622,463.67</u>

(2) 利润分配情况说明

1)2009年度

根据公司章程规定, 按2009年度公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积4,390,060.69元。

2)2010年度

根据公司章程规定, 按2010年度公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积634,115.68元。

根据2010年3月10日股东会决议, 按2009年末未分配利润分配现金股利4,000.00万元。

根据2010年7月30日股东会决议, 按2010年6月末未分配利润分配现金股利2,500.00万元。

如本财务报表附注一所述, 天银有限公司整体变更为股份有限公司时将截止2010年11月30日的未分配利润43,453,729.94元折合本公司股本和资本公积。

3)2011年度

根据公司章程规定, 按2011年度公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积6,566,078.06元。

(3) 期末未分配利润说明

经 2011 年 8 月 15 日公司 2011 年第二次临时股东大会审议，如本次公开发行并上市事宜获得中国证券监督管理委员会核准，公开发行股票前滚存利润由股票发行后的新老股东共同享有。

(二) 利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2011年度	2010年度	2009年度
1) 营业收入			
主营业务收入	288,522,778.74	270,527,266.01	204,582,657.88
其他业务收入	29,543,916.88	24,586,245.68	9,494,888.13
合 计	<u>318,066,695.62</u>	<u>295,113,511.69</u>	<u>214,077,546.01</u>
2) 营业成本			
主营业务成本	180,003,177.29	169,172,097.19	127,267,421.10
其他业务成本	26,913,317.45	23,856,139.85	9,295,767.77
合 计	<u>206,916,494.74</u>	<u>193,028,237.04</u>	<u>136,563,188.87</u>

(2) 营业收入/营业成本(按产品分类)

产品名称	2011年度		2010年度		2009年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
无功耗起动机	48,114,411.17	23,952,240.83	71,166,715.07	34,632,816.35	49,912,293.13	23,632,111.16
吸气消音器	57,851,934.40	36,464,144.53	62,444,760.01	40,100,987.16	51,676,562.82	33,803,223.00
整体式无功耗起动机	48,726,955.87	22,763,734.90	27,647,343.09	13,178,635.89	10,776,867.99	4,631,617.22
PTC 起动机	40,757,322.02	31,033,795.34	24,801,748.56	19,284,449.93	27,188,934.82	20,632,821.44
整体式 PTC 两器	36,800,214.68	26,261,547.53	39,237,018.87	29,745,479.25	33,013,100.99	22,645,527.05
电器接线盒	24,640,662.65	16,872,118.90	21,477,496.63	14,859,305.47	15,952,857.64	10,541,074.40
热保护器	16,948,417.79	13,836,462.72	12,330,847.02	10,573,662.43	8,316,838.48	6,755,126.90
重锤式起动机	1,342,459.43	880,621.69	1,547,691.03	1,009,406.10	1,229,735.50	717,030.41
其 他	42,884,317.61	34,851,828.30	34,459,891.41	29,643,494.46	16,010,354.64	13,204,657.29
合 计	<u>318,066,695.62</u>	<u>206,916,494.74</u>	<u>295,113,511.69</u>	<u>193,028,237.04</u>	<u>214,077,546.01</u>	<u>136,563,188.87</u>

(3) 营业收入/营业成本(按地区分类)

地区名称	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
内销收入	316,825,348.26	206,372,202.13	294,555,142.43	192,740,270.55	213,880,453.69	136,413,953.39
外销收入	1,241,347.36	544,292.61	558,369.26	287,966.49	197,092.32	149,235.48
合 计	<u>318,066,695.62</u>	<u>206,916,494.74</u>	<u>295,113,511.69</u>	<u>193,028,237.04</u>	<u>214,077,546.01</u>	<u>136,563,188.87</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
加西贝拉压缩机有限公司	103,562,126.58	32.56
华意压缩机股份有限公司		
黄石东贝电器股份有限公司	74,620,209.34	23.46
芜湖欧宝机电有限公司		
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司		
巴西恩布拉科压缩机有限公司	56,340,531.30	17.71
斯洛伐克恩布拉科压缩机有限公司		
意大利恩布拉科压缩机有限公司		
广州万宝集团压缩机有限公司		
合肥宝兰格制冷有限公司	21,743,615.82	6.84
青岛宝兰格制冷有限公司		
扎努西电气机械天津压缩机有限公司	19,748,679.49	6.21
小 计	<u>276,015,162.53</u>	<u>86.78</u>

2) 2010 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
加西贝拉压缩机有限公司	87,414,104.85	29.62
华意压缩机股份有限公司		
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	75,150,231.82	25.46
巴西恩布拉科压缩机有限公司		
意大利恩布拉科压缩机有限公司		

斯洛伐克恩布拉科压缩机有限公司		
黄石东贝电器股份有限公司	69,833,902.35	23.66
芜湖欧宝机电有限公司		
扎努西电气机械天津压缩机有限公司	18,773,774.94	6.36
广州万宝集团压缩机有限公司		
合肥宝兰格制冷有限公司	9,147,920.09	3.10
青岛宝兰格制冷有限公司		
小 计	<u>260,319,934.05</u>	<u>88.20</u>

3) 2009 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
加西贝拉压缩机有限公司	66,612,666.92	31.12
华意压缩机股份有限公司		
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	56,993,133.77	26.62
黄石东贝电器股份有限公司	56,032,133.68	26.17
芜湖欧宝机电有限公司		
扎努西电气机械天津压缩机有限公司	17,036,336.00	7.96
上海柯纳电气机械有限公司	4,551,313.68	2.13
小 计	<u>201,225,584.05</u>	<u>94.00</u>

[注] 北京恩布拉科雪花压缩机有限公司、巴西恩布拉科压缩机有限公司、斯洛伐克恩布拉科压缩机有限公司和意大利恩布拉科压缩机有限公司系受同一实际控制人控制的企业；加西贝拉压缩机有限公司和华意压缩机股份有限公司系受同一实际控制人控制的企业；黄石东贝电器股份有限公司和芜湖欧宝机电有限公司系受同一实际控制人控制的企业；广州万宝集团压缩机有限公司、合肥宝兰格制冷有限公司和青岛宝兰格制冷有限公司系受同一实际控制人控制的企业。

2. 营业税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
营业税	123,120.28	206,876.27	132,840.08
城市维护建设税	1,030,708.41	818,086.92	755,229.85
教育费附加	620,371.61	490,409.55	453,137.88

地方教育附加	361,843.23	163,469.86	151,045.96
合 计	<u>2,136,043.53</u>	<u>1,678,842.60</u>	<u>1,492,253.77</u>

3. 销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
业务招待费	2,392,897.60	2,364,012.80	2,476,272.81
运输费	2,642,089.71	2,625,730.52	1,881,671.16
差旅费	435,287.80	228,367.00	201,199.64
职工薪酬	472,718.20	440,000.00	370,288.00
装卸费	259,289.91	310,221.20	210,702.40
会务费	511,954.70	445,689.00	386,542.00
其 他	684,642.00	465,666.00	302,349.00
合 计	<u>7,398,879.92</u>	<u>6,879,686.52</u>	<u>5,829,025.01</u>

4. 管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
研发费用	9,243,355.26	8,752,465.40	7,000,938.13
职工薪酬	3,310,618.95	2,494,786.67	1,448,796.14
长期资产折 旧摊销	1,768,816.35	1,665,501.58	577,558.47
税 费	1,376,938.52	1,208,601.43	874,913.03
业务招待费	1,297,737.90	1,318,117.20	1,210,081.04
差旅费	888,020.45	834,904.26	438,756.08
修理费	850,741.73	774,983.15	536,942.34
办公费	331,983.37	592,469.46	631,559.48
中介费		1,188,000.00	96,500.00
其 他	592,919.25	414,319.83	804,724.16
合 计	<u>19,661,131.78</u>	<u>19,244,148.98</u>	<u>13,620,768.87</u>

5. 财务费用

项 目	2011年度	2010年度	2009年度
利息支出	3,429,616.82	3,155,033.49	2,764,900.85

贴现利息	5,192,710.71	4,868,171.56	2,461,629.72
减：利息收入	438,027.69	2,780,898.92	2,988,769.96
汇兑损益	-15,447.98	-227,847.48	1,676.23
手续费支出	46,563.30	528,248.04	611,406.43
合 计	<u>8,215,415.16</u>	<u>5,542,706.69</u>	<u>2,850,843.27</u>

6. 资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
坏账损失	-338,785.65	-129,172.18	1,927,115.39
合 计	<u>-338,785.65</u>	<u>-129,172.18</u>	<u>1,927,115.39</u>

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	40,000.00		430,520.30
合 计	<u>40,000.00</u>		<u>430,520.30</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置利得	271,502.65	354,798.55	
其中：固定资产处置利得	271,502.65	322,644.34	
无形资产处置利得		32,154.21	
政府补助利得	3,161,990.50	1,257,025.00	435,200.00
其 他			150.00
合 计	<u>3,433,493.15</u>	<u>1,611,823.55</u>	<u>435,350.00</u>

(2) 政府补助说明

1) 2011 年度

序号	内容	金额	批准机关	文件依据
1	工业转型升级专项引导资助金	600,000.00	江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会	《关于拨付2010年度省工业转型升级专项引导资金的通知》(苏财工贸[2010]117号)
2	政策引导类计划专项项目补助	600,000.00	科学技术部办公厅	《关于下达2011年第二批政策引导类计划专项项目预算的通知》(国科发财[2011]533号)
3	工业奖励款	380,000.00	碧溪新区经济服务中心	《关于对常熟市天银机电股份有限公司进行奖励的意见》
4	技改贴息	340,000.00	常熟市财政局	《关于下达2010年度工业技改和新建项目贴息资金指标的通知》(常财企[2011]45号)
5	政策引导类计划专项项目补助	300,000.00	科学技术部办公厅	《关于下达2011年政策引导类计划专项项目预算的通知》(国科发财[2011]513号)
6	税收贡献奖	220,000.00	常熟市碧溪镇财政所	《2010年度碧溪新区工业经济奖励方案汇总》
7	知识产权战略推进计划专项资金资助金	200,000.00	江苏省财政厅 江苏省知识产权局	《关于下达2011年度省企业知识产权战略推进计划专项资金的通知》(苏财教[2011]125号)
8	自主创新奖	130,000.00	常熟市科学技术局、常熟市财政局	《关于下达2010年度常熟市有关自主创新奖励指标的通知》(常科计[2011]15号、常财企[2011]64号)
9	转型升级奖	100,000.00	常熟市碧溪镇财政所	《2010年度碧溪新区工业经济奖励方案汇总》
10	创新创牌奖	60,000.00	常熟市碧溪镇财政所	《2010年度碧溪新区工业经济奖励方案汇总》
11	土地补贴款	101,526.50	常熟市人民政府	《关于进一步鼓励扶持企业上市的有关政策意见的会议纪要》([2010]11号)
12	优秀专利奖	30,000.00	常熟市科学技术局 常熟市知识产权局 常熟市财政局	《关于颁发第七届常熟市优秀专利奖的决定》(常科专[2011]107号、常财教[2011]436号)
13	专利申请资助经费	28,800.00	常熟市科学技术局、常熟市知识产权局、常熟市财政局	《关于下达2010年度第一批专利申请资助及授权专利奖励指标的通知》(常科专[2010]126号、常财企[2010]383号)
14	国际市场开拓资金	21,664.00	江苏省财政厅	《关于拨付2010年度中小企业国际市场开拓资金的通知》(苏财工贸[2011]101号)
15	专利申请补助	20,000.00	常熟市科学技术局、常熟市知识产权局、常熟市财政局	《关于下达2010年度第二批专利申请资助及授权专利奖励指标的通知》(常科专[2011]13号、常财企[2011]49号)
16	专利申请资助及授权专利奖励	11,000.00	常熟市科学技术局 常熟市知识产权局 常熟市财政局	《关于下达2011年度第一批专利申请资助及授权专利奖励指标的通知》(常科专[2011]73号、常财工贸[2011]308号)
17	专利奖	9,000.00	常熟市碧溪镇财政所	《2010年度碧溪新区工业经济奖励方案汇总》

18	专利奖励	8,000.00	常熟市科学技术局、常熟市知识产权局、常熟市财政局	《关于下达2010年第三批专利申请资助及授权专利奖励指标的通知》(常科专[2011]25号、常财工贸[2011]109号)
19	节能奖励	2,000.00	常熟市经济和信息化委员会、常熟市财政局	《关于下达2010年常熟市节能及循环经济项目补贴和节能考核奖励的通知》(常经信节能[2010]15号、常财企[2010]420号)
	合计	3,161,990.50		

2) 2010 年度

序号	内容	金额	批准机关	文件依据
1	碧溪镇政府奖励款	766,400.00	常熟市碧溪镇人民政府	《2009年度碧溪镇工业和技术创新奖励明细》
2	专利资助费	300,000.00	常熟市科技局、常熟市知识产权局、常熟市财政局	《关于转发<江苏省财政厅江苏省知识产权局关于下达国家和省级2009年度资助向国外申请专利专项资金的通知>的通知》(常科专[2010]34号、常教[2010]161号)
3	发电机补贴款	130,625.00	常熟市发展和改革委员会	《关停拆除小火电机组协议书》
4	高新技术产品奖励	40,000.00	常熟市科技局、常熟市财政局	《关于下达2009年度常熟市有关自主创新奖励指标的通知》(常科计[2010]15号、常财企[2010]64号)
5	中小企业开拓资助金	15,000.00	江苏省财政厅	《关于拨付2009年度中小企业国际市场开拓资金的通知》(苏财工贸[2010]48号)
6	常熟市开放型经济扶持资金	5,000.00	常熟市碧溪镇财政所	《常熟市商务局证明材料》
	合计	1,257,025.00		

3) 2009 年度

序号	内容	金额	批准机关	文件依据
1	税收贡献奖	120,000.00	常熟市碧溪镇人民政府	2008年碧溪镇奖励汇总
2	组合式起动机及保护器工程技术研究中心资助	100,000.00	常熟市财政局	《关于转发<关于下达苏州市2009年度第十七批科技发展计划(科技基础设施建设)指导性项目的通知>的通知》(常科成[2009]112号)
3	无功耗电子式起动继电器项目验收后拨款	100,000.00	常熟市科技局	《科技计划项目合同》
4	中小企业国际市场开拓资金	37,500.00	江苏省财政厅	《关于拨付2008年度中小企业国际市场开拓资金的通知》(苏财企[2009]112号)
5	专利申请资助经费	33,000.00	常熟市科技局、常熟市知识产权局、常熟市财政局	《关于发放2009年度第一批专利申请资助的通知》(常科专[2009]118号、常财企[2009]346号)
6	自主创新奖励	20,000.00	常熟市科技局、常熟市财政局	《关于下达2008年度有关自主创新奖励指标的通知》(常科[2009]3号、常财企[2009]50号)

7	出口奖励	11,800.00	常熟市商务局	常熟市商务局证明
8	专利资助奖	8,400.00	常熟市碧溪镇人民政府	2008年碧溪镇奖励汇总
9	专利授权奖励	4,500.00	常熟市科技局、常熟市知识产权局、深市市财政局	《关于发放2008年度第四批专利申请资助及发明专利授权奖励的通知》(常科专[2009]22号、常财企[2009]89号)
	合计	435,200.00		

9. 营业外支出

项目	2011年度	2010年度	2009年度
非流动资产处置利得			23,791.98
其中：固定资产处置利得			23,791.98
捐赠支出		530,000.00	200,000.00
其他		55,564.88	96,705.93
合计		<u>585,564.88</u>	<u>320,497.91</u>

10. 所得税费用

项目	2011年度	2010年度	2009年度
当期所得税费用	11,839,718.38	10,830,522.77	8,697,098.25
递延所得税费用	50,510.35	-107,625.12	-257,981.90
合计	<u>11,890,228.73</u>	<u>10,722,897.65</u>	<u>8,439,116.35</u>

11. 其他综合收益

(1) 明细情况

项目	2011年度	2010年度	2009年度
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-907,329.44	246,364.44	1,382,027.68
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-136,099.42	36,954.67	207,304.15
合计	<u>-771,230.02</u>	<u>209,409.77</u>	<u>1,174,723.53</u>

(2) 情况说明

可供出售金融资产具体情况，详见本财务报表附注四(一)7之说明。

(三)现金流量表主要项目注释

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
政府补助	12,928,841.91	1,257,025.00	435,200.00
利息收入	438,027.69	745,440.14	331,968.23
暂收款	43,475.92	4,691,146.04	
合 计	<u>13,410,345.52</u>	<u>6,693,611.18</u>	<u>767,168.23</u>

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
销售费用	6,977,379.92	6,686,979.98	5,458,737.01
管理费用	9,743,730.02	11,999,342.22	9,691,318.46
银行手续费	46,563.30	528,248.04	611,406.43
营业外支出		585,564.88	296,705.93
暂付款			3,254,566.88
合 计	<u>16,767,673.24</u>	<u>19,800,135.12</u>	<u>19,312,734.71</u>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
收回关联方资金 占用费		9,095,650.30	
合 计		<u>9,095,650.30</u>	

4. 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
收回票据保证金	1,175,000.00	15,376,043.50	3,873,000.00
合 计	<u>1,175,000.00</u>	<u>15,376,043.50</u>	<u>3,873,000.00</u>

5. 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
支付票据保证金		1,175,000.00	15,376,043.50
票据贴现利息	5,192,710.71	4,868,171.56	2,461,629.72
合 计	<u>5,192,710.71</u>	<u>6,043,171.56</u>	<u>17,837,673.22</u>

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	65,660,780.56	59,172,423.06	43,900,606.87
加: 资产减值准备	-338,785.65	-129,172.18	1,927,115.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,247,491.62	9,209,606.71	5,673,363.23
无形资产摊销	757,392.56	367,511.12	205,974.96
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)	-271,502.65	-354,798.55	23,791.98
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)	8,622,327.53	5,987,746.27	2,569,728.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-40,000.00		-430,520.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	50,510.35	-107,625.12	-257,981.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-136,099.42		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,086,829.24	-16,649,865.56	-4,230,022.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-70,887,858.10	-34,179,997.25	-43,676,413.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,405,863.61	-14,227,563.60	31,801,052.27
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	17,983,291.17	9,088,264.90	37,506,695.56
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	11,165,261.11	40,642,867.40	14,811,011.46
减: 现金的期初余额	40,642,867.40	14,811,011.46	4,640,254.48
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	-29,477,606.29	25,831,855.94	10,170,756.98

(2) 报告期无取得或处置子公司及其他营业单位事项。

(3) 现金和现金等价物

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1. 现金	11,165,261.11	40,642,867.40	14,811,011.46
其中：库存现金	2,924.78	6,674.33	442.95
可随时用于支付的银行存款	4,415,553.33	35,521,193.07	10,650,568.51
可随时用于支付的其他货币资金	6,746,783.00	5,115,000.00	4,160,000.00
2. 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3. 期末现金及现金等价物余额	11,165,261.11	40,642,867.40	14,811,011.46

[注]现金流量表补充资料的说明：

2010 年度现金流量表中现金期末数为 40,642,867.40 元，2010 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 41,817,867.40 元，差额 1,175,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,175,000.00 元。

2009 年度现金流量表中现金期末数为 14,811,011.46 元，2009 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 30,187,054.96 元，差额 15,376,043.50 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 15,376,043.50 元。

五、关联方关系及其交易

以下除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
常熟市天恒投资管理有限公司	母公司	有限责任公司	常熟市	赵晓东	投资管理	3500 万元

(续上表)

母公司	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
常熟市天恒投资管理有限公司	66.75	66.75	赵晓东	56526752-X

本公司实际控制人系赵云文和赵晓东父子。

2. 本公司无合营和联营企业。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
江苏天银电器有限公司	受同一实际控制人控制	14203166-2
常熟市碧溪无线电厂	赵云文控制的企业	14203279-6
常熟市天易新能源有限公司	赵云文控制的企业	56526746-6
常熟市碧溪镇东方百悦大酒店	蒋俊丽设立的个体工商户	
常熟市天聚投资管理有限公司	股东	55806255-0
常熟市恒泰投资有限公司	股东	55927665-7
赵云文	实际控制人	
蒋俊丽	赵晓东之妻	
仲军良	与关键管理人员关系密切的家庭成员	
常熟市碧溪新区聚鑫五金厂	仲军良配偶设立的个体工商户	

(二) 关联方交易情况

1. 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2011 年度	
			金额	占同类交易金额比例(%)
江苏天银电器有限公司	注塑半成品等	协议价		
常熟市碧溪新区聚鑫五金厂	加工费	协议价	422,269.89	100.00
仲军良	材料款	市场价		
常熟市碧溪镇东方百悦大酒店	餐费	市场价	596,862.97	16.17
合计			1,019,132.86	

(续)

关联方名称	2010 年度		2009 年度	
	金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
江苏天银电器有限公司	7,907,238.85	100.00	13,067,214.11	100.00
常熟市碧溪新区聚鑫五金厂				

仲军良	220,116.50	100.00	513,635.14	100.00
常熟市碧溪镇东方百悦大酒店	422,270.00	22.10		
合 计	8,549,625.35		13,580,849.25	

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	融资类型	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵文云、赵晓东、蒋俊丽、江苏天银电器有限公司	本公司	银行借款	27,300,000.00	2011.2.25 ~2011.10.12	2012.2.25 ~2012.5.4	否
		应付票据	6,746,783.00	2011.7.5 ~2011.9.22	2012.1.4 ~2012.3.22	否

3. 关联方资金拆借情况

根据协议，公司按同期银行贷款基准利率向关联方计收资金占用费，具体明细情况如下：

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
江苏天银电器有限公司		613,321.27	267,258.88
常熟市碧溪无线电厂		397,172.87	443,550.63
赵云文		387,966.26	1,238,550.86
赵晓东		551,468.16	611,015.56
蒋俊丽		85,530.22	96,425.80
合 计		2,035,458.78	2,656,801.73

4. 关联方资产转让情况

(1) 明细情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2011 年度	
				金额	占同类交易金额比例(%)
江苏天银电器有限公司	转让	固定资产	协议价		
常熟市天易新能源有限公司	转让	专利权	评估价		
合 计					

(续上表)

关联方名称	2010 年度		2009 年度	
	金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
江苏天银电器有限公司			261,865.38	100.00

常熟市天易新能源有限公司	340,400.00	100.00		
合计	340,400.00		261,865.38	

(2)其他说明

2010年11月,公司将“风力发电系统的机械储能机构”实用新型专利权和发明专利申请权转让给常熟市天易新能源有限公司,具体情况如下:

项目	专利类型	专利权证号	账面原值	账面净值	评估价格	转让价格	转让损益
风力发电系统的机械储能机构	实用新型	ZL2009 20041865.7	340,435.97	306,392.37	340,435.97	340,400.00	34,007.63
风力发电系统的机械储能机构	发明专利申请权	ZL2009 10026075.6					
合计			340,435.97	306,392.37	340,435.97	340,400.00	34,007.63

上述转让资产已经浙江天源资产评估有限公司评估,并于2010年11月22日出具浙源评报字[2010]第0112号评估报告。

5. 关联租赁情况

2010年1月,公司将位于常熟市碧溪镇碧溪中路85号房屋(所有权证编号:熟房权证碧溪字第09012358号)第一层、第四层和第五层共计3,411平方米按市场价出租给常熟市碧溪镇东方百悦大酒店用于经营酒店,租赁期限为2010年2月2日至2015年2月1日,年租金650,000.00元,2010年度计收房租595,833.33元,2011年度计收房租650,000.00元。

2010年5月,公司将位于常熟市碧溪镇碧溪中路85号房屋(所有权证编号:熟房权证碧溪字第09000616号)120平方米按市场价出租给常熟市天聚投资管理有限公司用于经营,租赁期限为2010年5月1日至2013年5月1日(实际租赁期至2011年8月31日),年租金30,000.00元,2010年度计收房租20,000.00元,2011年度计收房租20,000.00元。

2010年7月,公司将位于常熟市碧溪镇碧溪中路85号房屋(所有权证编号:熟房权证碧溪字第09000616号)60平方米按市场价出租给常熟市恒泰投资有限公司用于经营,租赁期限为2010年7月1日至2011年7月1日(实际租赁期至2011年8月31日),年租金10,000.00元,2010年度计收房租5,000.00元,2011年度份计收房租7,000.00元。

2011年6月,公司将位于江苏省常熟市迎宾路8号(所有权证编号:熟房权证碧溪字第00001335号)3,456平方米按协议价出租给江苏天银电器有限公司用于经营,租赁期限追溯至2007年10月1日,至2011年6月30日为止(实际租赁期至2011年8月31日),年租金103,680.00元,2011年度计收房租406,080.00元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目及关联方名称	2011.12.31		2010.12.31		2009.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款						
赵云文					12,252,232.93	
赵晓东					13,116,064.99	
蒋俊丽					2,127,068.29	
江苏天银电器有限公司					7,227,211.44	
常熟市碧溪无线电厂					9,564,170.06	
小计					44,286,747.71	

2. 应付关联方款项

项目及关联方名称	2011.12.31		2010.12.31		2009.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应付账款						
仲军良					90,569.11	
小计					90,569.11	
(2) 预收款项						
常熟市碧溪镇东方百悦大酒店	1,029.64		54,166.67			
小计	1,029.64		54,166.67			

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	2011年度	2010年度	2009年度
关键管理人员人数	16	15	8
在本公司领取报酬人数	13	9	8
报酬总额(万元)	166.20	121.45	74.50

六、或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

七、承诺事项

(一) 资产抵押情况

抵押权人/贷款银行	抵押标的物	抵押物		担保借款余额 (元)	到期日
		账面原值(元)	账面净值(元)		
中国银行股份有限公司常熟支行	房屋及建筑物和 固定资产装修	35,298,145.62	24,637,506.95	27,300,000.00	2012.2.25 ~2012.5.4
	土地使用权	11,507,170.22	11,277,026.82		
小计		<u>46,805,315.84</u>	<u>35,914,533.77</u>	<u>27,300,000.00</u>	

(二) 资产质押情况

2011年2月, 公司与中国银行股份有限公司常熟支行签订最高额应收账款质押合同, 被担保最高债权额5,000万元, 截至2011年12月31日具体质押情况如下:

质押权人/贷款银行	质押标的物	质押物		担保借款余额(元)	借款到期日
		账面余额(元)	账面价值(元)		
中国银行股份有限公司常熟支行	应收账款	41,943,576.39	39,846,397.58	27,300,000.00	2012.2.25 ~2012.5.4
合计		<u>41,943,576.39</u>	<u>39,846,397.58</u>	<u>27,300,000.00</u>	

截至2011年12月31日, 用于质押的应收客户款项情况如下:

项目	账面余额(元)	坏账准备(元)	账面价值(元)
加西贝拉压缩机有限公司	16,726,359.85	836,317.99	15,890,041.86
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	10,531,064.84	526,553.24	10,004,511.60
扎努西电气机械天津压缩机有限公司	5,914,034.06	295,701.70	5,618,332.36
华意压缩机股份有限公司	8,772,117.64	438,605.88	8,333,511.76
合计	<u>41,943,576.39</u>	<u>2,097,178.81</u>	<u>39,846,397.58</u>

八、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日, 本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

(一) 以公允价值计量的资产和负债情况

1. 2011年度

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
可供出售金融资产	2,394,768.32		-771,230.02		1,371,076.00
合计	<u>2,394,768.32</u>		<u>-771,230.02</u>		<u>1,371,076.00</u>

2. 2010 年度

项 目	期初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的公允 价值变动	本期计提 的减值	期末金额
可供出售金融资产	2,215,068.08		209,409.77		2,394,768.32
合 计	<u>2,215,068.08</u>		<u>209,409.77</u>		<u>2,394,768.32</u>

3. 2009 年度

项 目	期初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的公允 价值变动	本期计提 的减值	期末金额
可供出售金融资产	833,821.20		1,174,723.53		2,215,068.08
合 计	<u>833,821.20</u>		<u>1,174,723.53</u>		<u>2,215,068.08</u>

(二)持有外币金融资产和金融负债情况

1. 2011 年度

项 目	期初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的公允 价值变动	本期计提 的减值	期末金额
可供出售金融资产	2,394,768.32		-771,230.02		1,371,076.00
合 计	<u>2,394,768.32</u>		<u>-771,230.02</u>		<u>1,371,076.00</u>

2. 2010 年度

项 目	期初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的公允 价值变动	本期计提 的减值	期末金额
可供出售金融资产	2,215,068.08		209,409.77		2,394,768.32
合 计	<u>2,215,068.08</u>		<u>209,409.77</u>		<u>2,394,768.32</u>

3. 2009 年度

项 目	期初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的公允 价值变动	本期计提 的减值	期末金额
可供出售金融资产	833,821.20		1,174,723.53		2,215,068.08
合 计	<u>833,821.20</u>		<u>1,174,723.53</u>		<u>2,215,068.08</u>

十、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益:

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定,本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每

股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2011 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	33.29	59.67	53.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.79	57.22	50.52

(2) 计算过程

项 目	序号	2011 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	65,660,780.56	59,172,423.06	43,900,606.87
非经常性损益	2	2,958,469.18	2,435,332.47	2,554,265.78
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	62,702,311.38	56,737,090.59	41,346,341.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	164,768,666.59	104,386,833.76	59,311,503.36
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5		66,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		1	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		65,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		5-9[注 1]	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-771,230.02	209,409.77	1,174,723.53
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6	6	6
报告期月份数	11	12	12	12
加权平均净资产	12[注 2]	197,213,441.86	99,161,083.51	81,849,168.56
加权平均净资产收益率	13=1/12	33.29%	59.67%	53.64%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	31.79%	57.22%	50.52%

[注1]2010年度利润分配情况详见本财务报表附注四(一)25(2)3之说明。

[注2] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2011 年度	2010 年度	2009 年度	2011 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.88	0.84	1.08	0.89	0.84	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.81	1.01	0.84	0.81	1.01

(2) 计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	65,660,780.56	59,172,423.06	43,900,606.87
非经常性损益	2	2,958,469.18	2,435,332.47	2,554,265.78
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	62,702,311.38	56,737,090.59	41,346,341.09
期初股份总数	4	75,000,000.00	40,800,000.00	40,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		29,157,303.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	6		12	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	7		5,042,697.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	8		1	
报告期因回购等减少股份数	9			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	10			
报告期缩股数	11			
报告期月份数	12		12	
发行在外的普通股加权平均数	13	75,000,000.00	70,377,527.75	40,800,000.00
基本每股收益	14=1/13	0.88	0.84	1.08
扣除非经常损益基本每股收益	15=3/13	0.84	0.81	1.01

[注] 13=4+5×6/12+7×8/12-9×10/12-11

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 货币资金 2011 年期末数较 2010 年期末数减少 73.30%，主要系资本化支出增加所致；2010 年期末数较 2009 年期末数增加 38.53%，2009 年期末数较 2008 年期末数增加 2.55 倍，主要系公司销售规模扩大、经营活动产生的净现金流入增加所致。

(2) 应收票据 2011 年期末数较 2010 年期末数增加 4.45 倍，2010 年期末账面余额较 2009 年期末账面余额增长 29.04 倍，2009 年末账面余额较 2008 年期末账面余额增加 100.00%，主要系公司基于营运资金需求情况，票据贴现融资变化所致。

(4) 预付款项 2011 年期末数较 2010 年期末数减少 85.73%，主要系公司预付位于碧溪新区碧溪港南村的房屋建筑物和土地出让金 1,800 万元转入固定资产及无形资产所致；预付款项 2010 年期末账面余额较 2009 年期末账面余额增加 21.47 倍，主要系公司 2010 年预付位于碧溪新区碧溪港南村的房屋建筑物(建筑面积为 16,590.93 平方米)和土地出让金(土地面积为 36,667.70 平方米)1,800 万元所致。

(5) 其他应收款 2010 年期末账面余额较 2009 年期末账面余额减少 99.96%，主要系公司收回关联方占用资金及利息计 4,428.67 万元所致。

(6) 2009 年期末账面余额较 2008 年期末账面余额增加 40.28%，主要系公司经营规模逐年扩大，相应地原材料储备和待售产成品增加所致。

(9) 无形资产 2011 年期末账面原值较 2010 年期末账面原值增加 1.51 倍，主要系公司增加位于碧溪新区碧溪港南村土地(面积为 36,667.70 平方米)土地使用权 2,235.35 万元所致；无形资产 2010 年期末账面原值较 2009 年期末账面原值增加 2.45 倍，主要系公司 2010 年支付位于碧溪新区迎宾路 8 号(面积为 36,238 平方米)土地出让金 1,098.01 万元所致；2009 年期末账面原值较 2008 年期末账面原值减少 53.96%，主要系公司 2009 年将用于出租的常熟市碧溪中路 85 号(面积为 3,316 平方米)土地使用权 586.27 万元转入投资性房地产所致。

(10) 应付票据 2011 年期末数较 2010 年期末数增加 53.59%；主要系公司经营规模扩大，相应地应付供应商款项增加所致；2010 年期末数较 2009 年期末数减少 77.59%，主要系 2009 年期末应付票据到期归还所致；2009 年期末数较 2008 年期末数增加 2.55 倍，主要系公司经营规模扩大，相应地应付供应商款项增加所致。

(11) 应交税费 2011 年期末数较 2010 年期末数减少 66.03%，主要系公司 2010 年现金股利分红代扣代缴个人所得税 1,300 万元于 2011 年 1 月缴纳所致；2010 年期末数较 2009 年期末数增加 1.97 倍，主要系公司 2010 年度现金股利分红代扣代缴个人所得税 1,300 万元所致；2009 年期末数较 2008 年期末数增长 1.24 倍，主要系公司经营规模扩大，相应地应交增值税和企业所得税增加所致。

(12) 股本 2010 年期末数较 2009 年期末数增加 83.82%，系公司 2010 年 11 月增资和 2010 年 12 月净资产折股从而增加股本所致。

(13) 资本公积 2010 年期末数较 2009 年期末数增加 45.76 倍，系公司 2010 年 11 月增资和 2010 年 12 月净资产折股从而增加资本公积所致；2009 年期末数较 2008 年期末数增加 1.93 倍，系 2009 年末可供出售金融资产公允价值上升所致。

(14) 盈余公积 2011 年期末数较 2010 年期末数增长 1.04 倍，主要系公司销售规模扩大，净利润增加，相应地盈余公积增加 656.61 万元所致；2010 年期末数较 2009 年期末数减少 89.74%，主要系公司以 2010 年 11 月 30 日为基准日净资产折股从而减少盈余公积 618.03 万元所致；2009 年期末数较 2008 年期末数增长 2.45 倍，主要系公司销售规模扩大，净利润增加，相应地盈余公积增加 439.01 万元所致。

(15) 未分配利润 2011 年期末数较 2010 年期末数增加 1.04 倍，主要系公司销售规模扩大，净利润增加并转入所致；2010 年期末数较 2009 年期末数减少 89.74%，主要系虽公司 2010 年度净利润转入 5,917.24 万元，但 2010 年度分配现金股利 6,500.00 万元，且以 2010 年 11 月 30 日为基准日净资产折股从而减少未分配利润 4,345.37 万元所致；2009 年期末数较 2008 年期末数增长 2.45 倍，主要系公司销售规模扩大，净利润增加并转入所致。

2. 利润表项目

(1) 营业收入 2010 年度较 2009 年度增加 37.85%，2009 年度较 2008 年度增加 75.92%，主要系经营规模扩大，相应地销售数量增加所致。

(2) 营业成本 2010 年度较 2009 年度增加 41.35%，2009 年度较 2008 年度增加 49.33%，主要系销售规模扩大，相应地营业成本增加所致。

(5) 管理费用 2010 年度较 2009 年度增加 41.29%，2009 年度较 2008 年度增长 62.20%，主要系公司经营规模扩大，相应地与管理相关的支出增加所致。

(6) 财务费用 2010 年度较 2009 年度增加 94.42%，主要系公司经营规模扩大，银行融资增加，相应地银行融资利息支出增加所致；2009 年度较 2008 年度减少 41.37%，主要系公司银行融资减少，相应的利息支出减少所致。

(7) 营业外收入 2011 年较 2010 年度增加 1.13 倍，主要系公司收到的政府补助增加所致。

(8) 所得税费用 2009 年度较 2008 年度增加 3.17 倍，主要系公司销售规模扩大，净利润增加，相应地所得税费用增加所致。

