

北京动力源科技股份有限公司

600405

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	3
三、 会计数据和业务数据摘要	4
四、 股本变动及股东情况	6
五、 董事、监事和高级管理人员	11
六、 公司治理结构	15
七、 股东大会情况简介	19
八、 董事会报告	20
九、 监事会报告	32
十、 重要事项	33
十一、 财务会计报告	38
十二、 备查文件目录	119

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	何振亚
主管会计工作负责人姓名	胡一元
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	胡一元

公司负责人何振亚、主管会计工作负责人胡一元及会计机构负责人（会计主管人员）胡一元声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	北京动力源科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	动力源
公司的法定英文名称	Beijing Dynamic Power Co.,LTD
公司的法定英文名称缩写	DPC
公司法定代表人	何振亚

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭玉洁	郭燕
联系地址	北京市丰台区科技园区星火路 8 号	北京市丰台区科技园区星火路 8 号
电话	010-83681321	010-83681321
传真	010-63783054	010-63783054
电子信箱	gyj@dpc.com.cn	guoyan1@dpc.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市丰台区科技园区星火路 8 号
注册地址的邮政编码	100070
办公地址	北京市丰台区科技园区星火路 8 号
办公地址的邮政编码	100070
公司国际互联网网址	http://www.dpc.com.cn
电子信箱	gyj@dpc.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	动力源	600405	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	2000 年 12 月 23 日	
公司首次注册登记地点	北京市海淀区学院南路 68 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2005 年 8 月 11 日
	公司变更注册登记地点	北京市丰台区科技园区星火路 8 号
	企业法人营业执照注册号	110000004610665
	税务登记号码	110106102121823
	组织机构代码	102121823
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-21,973,705.02
利润总额	-5,971,727.42
归属于上市公司股东的净利润	-4,944,733.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,641,444.28
经营活动产生的现金流量净额	-108,300,052.69

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-17,432.31	-14,727.56	-67,636.08
计入当期损益的政府补助，但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	15,362,614.00	1,409,400.00	709,876.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	656,795.91	509,978.66	1,024,162.16
少数股东权益影响额	-3,303,798.97	-285,035.40	-227,364.37
所得税影响额	-1,467.75	-1,130.78	5,230.94
合计	12,696,710.88	1,618,484.92	1,444,269.20

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
营业总收入	694,784,203.34	771,306,083.85	-9.92	605,727,356.18
营业利润	-21,973,705.02	58,293,862.64	-137.69	46,945,671.51
利润总额	-5,971,727.42	60,198,513.74	-109.92	48,612,074.14
归属于上市公司股东的净利润	-4,944,733.40	51,399,839.39	-109.62	39,771,055.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,641,444.28	49,781,354.47	-135.44	38,326,786.37
经营活动产生的现金流量净额	-108,300,052.69	-69,144,474.97	不适用	140,872,743.38
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,204,437,831.83	1,023,906,474.09	17.63	879,087,416.63
负债总额	716,895,384.17	527,879,944.64	35.81	481,432,630.04
归属于上市公司股东的所有者权益	486,819,483.84	495,452,736.27	-1.74	397,106,871.51
总股本	261,786,238.00	218,250,200.00	19.95	208,687,200.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.019	0.202	-109.41	0.191
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.019	0.202	-109.41	0.191
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.067	0.196	-134.18	0.184
加权平均净资产收益率 (%)	-1.00	11.77	减少 12.77 个百分点	10.54
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-3.58	11.40	减少 14.98 个百分点	10.16
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.41	-0.32	不适用	0.68
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.86	2.27	-18.06	1.90
资产负债率 (%)	59.52	51.56	增加 7.96 个百分点	54.77

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	9,563,000	4.38			1,912,600	-3,901,143	-1,988,543	7,574,457	2.89
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,563,000	4.38			1,912,600	-3,901,143	-1,988,543	7,574,457	2.89
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	9,563,000	4.38			1,912,600	-3,901,143	-1,988,543	7,574,457	2.89
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	208,687,200	95.62			41,737,440	3,787,141	45,524,581	254,211,781	97.11
1、人民币普通股	208,687,200	95.62			41,737,440	3,787,141	45,524,581	254,211,781	97.11
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	218,250,200	100.00			43,650,040	-114,002	43,536,038	261,786,238	100.00

股份变动的批准情况

1、2011年5月26日公司召开2010年度股东大会，审议通过2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司以2010年末公司总股本218,250,200股为基数，向全体股东每10股转增2股并派发0.5元现金红利（含税），共计转增43,650,040股，转增后公司总股本为261,900,240股。

2、2011年7月7日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《公司限制性股票符合解锁条件的议案》，本次解锁的股权激励股票是公司于2010年7月15日授予的股份的第

一次解锁，数量为 3,787,141 股，可上市流通日为 2011 年 7 月 15 日。

3、根据《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》有关条款和股东大会授权，公司董事会于 2011 年 5 月 25 日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过了《回购并注销部分已授出股权激励股票的议案》，决定回购并注销部分股权激励股票，数量为 95,000 股，经公积金转增后的回购股份数量为 114,002 股。

股份变动的过户情况

1、2011 年 6 月 29 日，公司发布《2010 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告》，股权登记日为 2011 年 7 月 4 日，除权除息日为 2011 年 7 月 5 日，新增股份上市日为 2011 年 7 月 6 日，现金红利发放日为 2011 年 7 月 8 日。

2、2011 年 7 月 12 日，公司发布《关于股权激励股份第一次解锁的公告》，本次解锁的已授出股权激励股份数量为 3,787,141 股，可上市流通日为 2011 年 7 月 15 日。

3、2011 年 9 月 30 日，公司发布《关于注销已回购股权激励股份的公告》，2011 年 9 月 28 日，限制性股票 114,002 股已过户至公司开立的回购专用证券账户，该等股票于 2011 年 9 月 30 日予以注销。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
张冬生等股权激励对象	9,468,000	3,787,141	1,893,598	7,574,457	股权激励限售	2011 年 7 月 15 日
						2012 年 7 月 15 日
						2013 年 7 月 15 日
张春雨等 4 人股份回购	95,000	114,002	19,002	0	股权激励限售股回购	2011 年 9 月 28 日
合计	9,563,000	3,901,143	1,912,600	7,574,457	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		47,125 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		46,452 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
何振亚	境内自然人	12.18	31,879,812	5,313,302	0	质押 9,000,000
台林	境内自然人	4.26	11,148,800	1,598,800	0	无
周卫军	境内自然人	4.04	10,577,038	1,369,532	0	无
吴琼	境内自然人	3.24	8,470,000	400,000	0	无
张守才	境内自然人	1.69	4,417,953	-816,016	0	无
黄海	境内自然人	0.75	1,960,000	-27,700	0	无
李荫峰	境内自然人	0.73	1,900,000	150,000	0	无
俞燕	境内自然人	0.62	1,626,605		0	无
中融国际信托有限公司—融新 241 号	其他	0.57	1,500,000		0	无
黄春芳	境内自然人	0.51	1,329,053	129,053	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
何振亚	31,879,812		人民币普通股			
台林	11,148,800		人民币普通股			
周卫军	10,577,038		人民币普通股			
吴琼	8,470,000		人民币普通股			
张守才	4,417,953		人民币普通股			
黄海	1,960,000		人民币普通股			
李荫峰	1,900,000		人民币普通股			
俞燕	1,626,605		人民币普通股			
中融国际信托有限公司—融新 241 号	1,500,000		人民币普通股			
黄春芳	1,329,053		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知股东俞燕、中融国际信托有限公司—融新 241 号、黄春芳之间及此三个股东与上述其他股东之间是否存在关联关系，其余股东之间没有关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张冬生	320,001	2012年7月15日 2013年7月15日	160,000 160,001	股权激励限售条件，详见公司限制性股票激励计划（草案修订稿）
2	张文学	320,001	2012年7月15日 2013年7月15日	160,000 160,001	同上
3	李鹏	280,000	2012年7月15日 2013年7月15日	140,000 140,000	同上
4	王威	280,000	2012年7月15日 2013年7月15日	140,000 140,000	同上
5	赵浩如	280,000	2012年7月15日 2013年7月15日	140,000 140,000	同上
6	韩宝荣	240,000	2012年7月15日 2013年7月15日	120,000 120,000	同上
7	胡一元	240,000	2012年7月15日 2013年7月15日	120,000 120,000	同上
8	姚福林	240,000	2012年7月15日 2013年7月15日	120,000 120,000	同上
9	李亚光	240,000	2012年7月15日 2013年7月15日	120,000 120,000	同上
10	王新生	240,000	2012年7月15日 2013年7月15日	120,000 120,000	同上
11	林纯	240,000	2012年7月15日 2013年7月15日	120,000 120,000	同上
12	倪新元	240,000	2012年7月15日 2013年7月15日	120,000 120,000	同上
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东之间没有关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司不存在持股比例超过 50% 的股东。第一大股东为何振亚，持有公司 12.18% 的股份，最近十年内均在本公司专职工作，无其他兼职。

(2) 控股股东情况

自然人

姓名	何振亚
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	北京动力源科技股份有限公司董事长、总经理

(3) 实际控制人情况

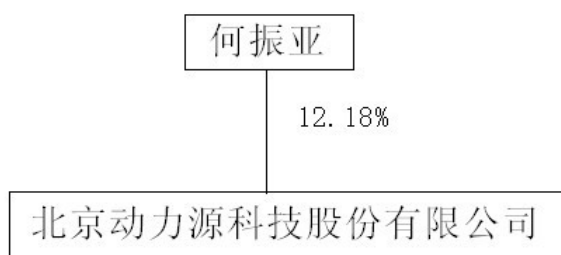
自然人

姓名	何振亚
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	北京动力源科技股份有限公司董事长、总经理

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
何振亚	董事长、总经理	男	57	2010年2月25日	2013年2月24日	26,566,510	31,879,812	资本公积金转增	54.5	否
台林	副董事长、总工程师	男	56	2010年2月25日	2013年2月24日	9,550,000	11,148,800	资本公积金转增、二级市场买卖	33.5	否
郭玉洁	董事会秘书	女	41	2010年2月25日	2013年2月24日	225,000	270,000	资本公积金转增	29	否
周卫军	董事	男	44	2010年2月25日	2013年2月24日	9,207,506	10,577,038	资本公积金转增、二级市场买卖	30.2	否
吴琼	董事	男	44	2010年2月25日	2013年2月24日	8,070,000	8,470,000	资本公积金转增、二级市场买卖	17.9	否
田常增	董事	男	52	2010年2月25日	2013年2月24日	330,000	380,000	资本公积金转增、二级市场买卖	26.2	否
胡一元	董事、财务总监	男	37	2010年2月25日	2013年2月24日	300,000	300,000	资本公积金转增、二级市场买卖	46.8	否
刘玉平	独立董事	男	48	2010年2月25日	2013年2月24日	0	0		4.8	否
宋华	独立董事	男	42	2010年2月25日	2013年2月24日	0	0		4.8	否

陈际红	独立董事	男	41	2011年9月9日	2013年2月24日	0	0		1.4	否
黄海	监事	男	48	2010年2月25日	2013年2月24日	1,987,700	1,960,000	资本公积金转增、二级市场买卖	16.6	否
殷国森	监事	男	58	2010年2月25日	2013年2月24日	0	0		9.1	否
吴永利	监事	男	46	2010年11月9日	2013年2月24日	345,981	415,177	资本公积金转增	11.7	否
王威	副总经理	男	38	2010年2月25日	2013年2月24日	350,000	419,999	资本公积金转增	46.7	否
张冬生	副总经理	男	46	2010年2月25日	2013年2月24日	400,000	380,001	资本公积金转增、二级市场买卖	50.9	否
李鹏	副总经理	男	38	2010年2月25日	2013年2月24日	350,000	319,999	资本公积金转增、二级市场买卖	61	否
韩宝荣	副总经理	男	58	2010年4月28日	2013年2月24日	300,000	285,000	资本公积金转增、二级市场买卖	41.5	否
合计	/	/	/	/	/	57,982,697	66,805,826	/	486.6	/

何振亚：2006 年至今任北京动力源科技股份有限公司董事长，2002 年至 2007 年 2 月、2008 年 9 月至今兼总经理。

台林：2006 年至今任北京动力源科技股份有限公司副董事长。

郭玉洁：2006 年至今在北京动力源科技股份有限公司企业管理部、董事会办公室工作，2006 年 4 月起任公司证券事务代表，2010 年 2 月至今，任公司董事会秘书。

周卫军：2006 年至今任北京动力源科技股份有限公司董事。

吴琼：2006 年至今任北京动力源科技股份有限公司董事，2009 年 9 月至今任安徽动力源科技股份有限公司董事长。

田常增：2006 年至 2007 年 4 月在北京动力源科技股份有限公司任总经理助理、企业发展部与人力资源部经理。2007 年 4 月至今任北京科耐特科技有限公司董事长。

胡一元：2006 年 1 月至 2006 年 10 月任美的荣事达营销公司财务经理，美的集团洗衣机事业部工厂财务经理，2006 年 10 月至 2007 年 10 月任重庆美意电器有限公司财务总监，2007 年 12 月至 2008 年 8 月任安徽省鸿讯电信设备有限公司财务总监，2008 年 8 月至今任

北京动力源科技股份有限公司财务总监，2009 年 9 月至今任安徽动力源科技有限公司财务负责人，2010 年 8 月至今任深圳市动力聚能科技有限公司财务负责人。

刘玉平：2006 年 1 月至 2006 年 6 月任中央财经大学财政与公共管理学院副院长，2006 年 7 月至今任中央财经大学财政学院副院长，中央财经大学资产评估研究所所长，2010 年 2 月至今任北京动力源科技股份有限公司独立董事。

宋华：2006 年至今在中国人民大学商学院企业管理系任教授、博士生导师，2010 年 2 月至今任北京动力源科技股份有限公司独立董事。

陈际红：2006 至 2008 年 3 月任北京市中伦文德律师事务所合伙人律师，2008 年 3 月至今任北京市中伦律师事务所合伙人律师，2011 年 9 月至今任北京动力源科技股份有限公司独立董事。

黄海：2006 年至今任北京动力源科技股份有限公司监事及北京迪赛奇正科技有限公司监事，2007 年 4 月 9 日至今任北京科耐特科技有限公司监事，2010 年 8 月至今任深圳市动力聚能科技有限公司监事。

殷国森：2006 年至今任北京动力源科技股份有限公司监事。

吴永利：2006 年至任北京动力源科技股份有限公司行政助理，2010 年 11 月至今任公司监事。

王威：2006 年至 2009 年 10 月任艾默生网络能源有限公司系统部总经理、市场部总监，2009 年 12 月至今任北京动力源科技股份有限公司副总经理。

张冬生：2006 年至 2007 年 2 月任北京动力源科技股份有限公司副总经理，2007 年 3 月至 2008 年 5 月任北京科耐特科技有限公司总经理，2008 年 5 月至 2009 年 11 月任北京动力源科技股份有限公司营销中心主任，2009 年 12 月至今任北京动力源科技股份有限公司副总经理。

李鹏：2006 年至 2007 年 8 月任美国威锐有限公司上海研发中心系统主管，2008 年 1 月至 2009 年 11 月任北京动力源科技股份有限公司研发中心研发总监，2009 年 12 月至今任北京动力源科技股份有限公司副总经理。

韩宝荣：2006 年至 2008 年 9 月任北京动力源科技股份有限公司副总经理，2008 年至 2010 年 4 月任北京动力源科技股份有限公司节能事业部经理，2010 年 4 月至今任北京动力源科技股份有限公司副总经理。

(二)在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
吴琼	安徽动力源科技有限公司	董事长	2009年9月24日	2012年9月23日	否
黄海	北京迪赛奇正科技有限公司	监事	2009年02月15日	2012年02月14日	否
黄海	北京科耐特科技有限公司	监事	2010年6月11日	2013年6月10日	否
黄海	深圳动力聚能科技有限公司	监事	2010年8月10日	2013年8月9日	否
田常增	北京科耐特科技有限公司	董事长兼总经理	2010年6月11日	2013年6月10日	否
韩宝荣	北京迪赛奇正科技有限公司	董事	2009年02月15日	2012年02月14日	否
胡一元	安徽动力源科技有限公司	财务负责人	2009年9月24日	2012年9月23日	否
胡一元	深圳动力聚能科技有限公司	财务负责人	2010年8月10日	2013年8月9日	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬、独立董事津贴由股东大会决定；高级管理人员薪酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员的薪酬分为三部分：第一部分标准工资根据岗位价值评估确定，按月发放；第二部分奖励以公司董事会下达的全年经营目标完成情况以及高管本人业绩考核结果而确定；第三部分为中长期激励，与公司利润目标的完成情况挂钩的限制性股票激励。
董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员薪酬的实际支付情况与年报披露数据相符。由于2010年利润目标达成，高管持有的限制性股票中当年应解除限售部分已经于2011年解除限售，详见相关公告。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘春	独立董事	离任	任期届满
陈际红	独立董事	聘任	聘任为独立董事

(五)公司员工情况

在职员工总数	3,219
公司需承担费用的离退休职工人数	31
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,585
销售人员	371
技术人员	953
财务人员	46
行政人员	264
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	3
硕士	105
本科	715
大专	765
中专及以下	1,631

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会其他有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，强化内部管理，规范公司运作。主要内容如下：

(1) 关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《上市公司股东大会规则》及公司《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

(2) 关于董事和董事会：公司董事能够依据《董事会议事规则》等制度认真出席董事会，勤勉履职。报告期内，公司董事按照监管要求参加了北京证监局组织的相关培训，并顺利通过考试。

(3) 关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，能够根据《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司监事参加了北京证监局组织的培训，并顺利通过考试。

(4) 关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

(5) 关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。同时，严格执行公司《内幕信息知情人管理制度》中关于内幕信息范围的认定、相关知情人的认定、内部信息登记备案的流程以及责任追究制度等相关条款。公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况，做到了杜绝一切内幕交易、股价操纵等违法违规交易行为。

(6) 关于公司治理情况：报告期内，公司进一步加强公司治理工作，以实现公司持续健康发展。公司特制订《对外担保制度》，修订《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《董事会秘书工作细则》，进一步完善了公司治理结构。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
何振亚	否	9	9	4	0	0	否
台林	否	9	9	4	0	0	否
吴琼	否	9	9	4	0	0	否
周卫军	否	9	9	4	0	0	否
田常增	否	9	8	4	1	0	否
胡一元	否	9	9	4	0	0	否
刘玉平	是	9	9	4	0	0	否
宋华	是	9	8	4	1	0	否
刘春	是	7	7	3	0	0	否
陈际红	是	2	2	1	0	0	否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》，保证了独立董事有效行使其职责；《独立董事年报工作制度》对独立董事在公司年报编制和披露过程中的审核与监督职责作出了明确的要求。

报告期内，独立董事认真履行法律法规、规范性文件及公司制度的规定和要求，勤勉尽责，积极参加公司召开的董事会，认真审阅会议议案及相关材料，为董事会的正确、科学决策发挥积极作用。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司独立从事业务经营，拥有完整的采购、生产、销售系统，独立拥有专利权、商标权等知识产权；已建立和完善了包括质量保证、生产组织、物资流转、技术开发、设备能源及人员培训等管理体系；形成了以工序为基础，以质量为目标，以效益为核心的生产体系；拥有一支稳定的销售队伍，形成了全国性营销网络体系。本公司不存在股东委托经营、租赁经营等情况。		
人员方面独立完整情况	是	本公司已建立了完善的人事、劳动和工资管理制度，总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员的任命符合《公司法》、《公司章程》、国家其他监管政策要求及公司人才选聘程序和原则，不存在法律禁止的交叉任职现象。本公司董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在其他兼职公司领取报酬。		
资产方面独立完整情况	是	本公司拥有独立完整的资产产权，对与生产经营相关的厂房、土地、设备等资产依法拥有所有权，与本公司生产经营相关的工业产权、非专利技术等全部由本公司独立拥有。目前本公司与股东之间的资产产权界定清晰，股东投入本公司的资产足额到位，并已经办妥相关资产等权属的变更手续，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所而进行生产经营的情况。公司亦不存在控投股东违规占用本公司资金、资产及其他资源的情况。		
机构方面独立完整情况	是	本公司已经建立了适应公司发展需要的组织结构，有独立的研发、生产、销售、质量控制等管理部门，并配备了相应的人员，拥有独立的办公场所。		
财务方面独立完整情况	是	本公司建立了独立的财务核算体系，公司设立独立的财务部门，配备独立的财务人员，独立执行统一的财务会计制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司未为股东提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害利益的情况。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司按照《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求，从公司实际业务流程出发，紧紧围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督这五项基本要素逐步建立和完善全面有效的内部控制体系。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司已根据《企业内部控制基本规范》，健全了内部控制工作计划，制定了《2012 年度内部控制规范实施方案》和《内控规范实施工作总体运行表》，成立了内控领导小组，逐步推进内控制度的实施。内部控制制度涉及业务控制、人事管理、财务管理、审计及信息披露等整个生产经营过程，能够确保各项工作有章可循，从而保证公司内部控制目标的实现。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会下设审计委员会，负责审查公司的内部控制制度的执行情况。公司设置审计部，隶属于审计委员会，在审计委员会授权下对内部控制的执行情况进行检查和评价，对内部控制上存在的缺陷提出改进建议。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计部定期通过监督检查公司各单位、各部门的内部控制制度的执行情况，确保公司各部门的内部控制制度的健全性和有效性，从而降低公司经营风险，不断完善公司的经营管理。
董事会对内部控制有关工作的安排	审计委员会不定期听取内部控制制度的执行情况汇报，组织公司各相关部门对内控执行情况进行检查；公司董事会审计委员会每年提交公司内部控制的自我评价报告，并提出建立和完善内部控制制度的建议。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司根据《企业会计准则》、《上市公司内部控制指引》等法律、法规的要求，结合公司实际业务需要，建立起一套科学、严谨、高效的财务管理制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	通过本年度的实际运行情况来看，公司内部控制体系运作良好，未发现本公司在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。今后，公司将进一步健全内部控制制度，增强防范风险能力，切实保护广大投资者利益。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司制定了《总经理工作细则》和《经营层任期目标管理办法》，董事会下设薪酬与考核委员会，组织对高层管理人员的考核，并在 2010 年实施了公司限制性股票激励计划。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第四届董事会第二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对

年报信息责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露责任人的问责措施。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正等情况。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 5 月 26 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 27 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年度第一次临时股东大会	2011 年 9 月 9 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 9 月 10 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内总体情况回顾

报告期内，国内国际经济形势趋于严峻，公司所处的传统通信行业竞争进一步加剧、新开拓的光伏产业市场大幅萎缩、高铁建设收缩导致子公司迪赛经营业绩大幅下滑、公司转产安徽，两地生产制造成本偏高，以上诸多因素导致公司经营出现亏损。报告期内，公司在 EPC 节能业务上实现突破性进展，为公司未来几年的发展打下良好的基础。

2、报告期内经营业绩情况

报告期内，公司实现销售收入 69,478 万元，同比下降 9.9%，其中：直流电源实现销售收入 42,562 万元，同比下降 14%，主要是传统通信电源市场竞争进一步加剧，产品毛利率下降所致；高压变频器实现销售收入 7277 万元，同比增长 15%，主要原因是公司合同能源管理业务实现突破，扩大了市场销售所致；交流电源等实现收入 17,355 万元，同比下降 7%，主要原因是子公司迪赛奇正与深圳动力聚能的产品毛利率较低所致；网络监控产品实现收入 902 万元，同比下降 13%；国内销售收入 61,968 万元，同比下降 11%，主要是通信电源市场收入下降较大所致。国外销售收入 6129 万元，同比增长 8.7%。公司主营业务毛利率为 29%，比去年同期下降 5 个百分点，主要原因是市场竞争导致产品毛利率下降所致。归属于母公司所有者的净利润-494 万元，比去年同期下降 110%。报告期内公司经营现金净流量为-10,830 万元，与去年同期相比，经营现金流比较紧张。

2-1、报告期内公司主营业务情况

(1)、主营业务分行业情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
电源	599,168,597.85	447,968,909.64	25.23	-12.21	-1.48	减少 8.15 个百分点
监控系统	9,025,255.40	3,689,788.57	59.12	-13.11	-30.54	增加 10.27 个百分点
高压变频器	72,771,153.95	39,070,879.53	46.31	14.94	-0.67	增加 8.44 个百分点

(2)、主营业务分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增长 (%)	主营业务成本比上年增长 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
直流电源	425,617,389.21	309,130,405.87	27.37	-14.29	-2.63	减少 8.70 个百分点
交流电源等	173,551,208.64	138,838,503.77	20.00	-6.66	1.16	减少 6.19 个百分点
监控系统	9,025,255.40	3,689,788.57	59.12	-13.11	-30.54	增加 10.27 个百分点
高压变频器	72,771,153.95	39,070,879.53	46.31	14.94	-0.67	增加 8.44 个百分点

(3)、占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位：元 币种：人民币

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)
分行业			
电 源	599,168,597.85	447,968,909.64	25.23
分产品			
直流电源	425,617,389.21	309,130,405.87	27.37
交流电源等	173,551,208.64	138,838,503.77	20.00
高压变频器	72,771,153.95	39,070,879.53	46.31

(4)、主要业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年增长 (%)
国 内	619,678,391.19	-11.46
国 外	61,286,616.01	8.70

(5)、主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	107,611,332.42	占采购总额比重 (%)	20.67
前五名客户销售金额合计	138,827,072.97	占销售总额比重 (%)	19.98

2-2、报告期内公司财务状况及经营成果分析

(1)、资产负债构成情况

货币资金报告期末数为 92,002,262.40 元，比期初数减少 41.18%，其主要原因是报告期末公司购买材料及子公司安徽动力源支付设备及工程款所致。

应收票据报告期期末数为 7,337,810.76 元，比期初数增加 72.52%，其主要原因是报告期母公司与子公司迪赛奇正票据结算增加所致。

预付账款报告期期末数为 28,995,638.99 元，比期初数增加 58.95%，其主要原因是报告期母公司预付研发设计款、货款及子公司安徽动力源增加预付设备款及工程款所致。

其他应收款报告期期末数为 48,993,246.66 元，比期初数增加 164.90%，其主要原因是报告期母公司增加备用金及投标保证金所致。

存货报告期期末数为 381,430,316.49 元，比期初数增加 64.04%，其主要原因是报告期母公司及子公司迪赛奇正发出商品增加和子公司安徽动力源及迪赛奇正在产品增加所致。

固定资产报告期期末数为 118,848,950.46 元，比期初数增加 58.27%，其主要原因是报告期子公司安徽动力源厂房及附属设施转入固定资产所致。

在建工程报告期期末数为 8,794,103.79 元，比期初数减少 58.25%，其主要原因是报告期子公司安徽动力源厂房及附属设施转为固定资产所致。

递延所得税资产报告期期末数为 5,202,789.32 元，比期初数增加 51.47%，其主要原因是报告期母公司资产减值增加所致。

短期借款报告期期末数为 219,704,154.00 元，比期初数增加 83.25%，其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源增加银行贷款所致。

应付账款报告期期末数为 328,606,400.46 元，比期初数增加 40.06%，其主要原因是报告期母公司以及子公司安徽动力源采购物资增加所致。

应交税费报告期期末数为 9,875,431.11 元，比期初数减少 57.55%，其主要原因是报告期母公司毛利率下降所致。

资本公积报告期期末数为 94,110,059.55 元，比期初数减少 27.84%，其主要原因是报告期母公司资本公积转增资本所致。

少数股东权益报告期期末数为 722,963.82 元，比期初数增加 26.00%，其主要原因是报告期控股子公司科耐特净利润增加所致。

(2)、费用变动情况

营业税金及附加报告期发生数为 1,581,705.81 元，比上期数减少 66.00%，其主要原因是报告期母公司流转税计缴减少所致。

财务费用报告期发生数为 12,526,365.87 元，比上期数增加 114.44%，其主要原因是报告期母公司及子公司流动资金贷款增加以及银行利率上升所致。

资产减值损失报告期发生数为 7,998,457.24 元，比上期数增加 26.52%，其主要原因是报告期母公司应收账款计提坏账准备增加所致。

营业外收入报告期发生数为 16,156,850.55 元，比上期数增加 711.43%，其主要原因是报告期母公司和子公司安徽动力源收到政府补贴所致。

营业外支出报告期发生数为 154,872.95 元，比上期数增加 79.04%，其主要原因是报告期子公司深圳市动力聚能支付赔偿金所致。

所得税费用报告期发生数为-1,176,164.66 元，比上期数减少 113.41%，其主要原因是报告期母公司利润下降所致。

(3)、现金流量构成变动情况

收到的税费返还报告期发生数为 4,966,511.69 元，比上期数增加 1251.28%，其主要原因是报告期母公司收到出口业务的退税和 2010 年汇算清缴退税所致。

收到其他与经营活动有关的现金报告期发生数为 17,077,213.61 元，比上期数增加 128.07%，其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源收到财政奖励和政府补助增加所致。

支付职工以及为职工支付的现金报告期发生数为 164,232,275.69 元，比上期数增加 47.01%，其主要是母公司报告期支付职工薪酬增长以及安徽动力源和深圳市聚能两个子公司人员增加所致。

支付其他与经营活动有关的现金报告期发生数为 111,965,752.23 元，比上期数增加 48.99%，其主要原因是报告期母公司费用支出、办事处备用金和投标保证金增加所致。

借款所收到的现金报告期发生数为 139,500,000.00 元，比上期数增加 58.52%，其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源和北京迪赛奇正的贷款增加所致。

收到的其他与筹资活动有关的现金报告期发生数为 123,216,293.76 元，比上期数增加 64.10%，其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源保理增加所致。

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金报告期发生数为 18,379,024.91 元，比上期数增加 40.37%，其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源和北京迪赛奇正的贷款利息增加所致。

支付的其他与筹资活动有关的现金报告期发生数为 81,147,491.98 元，比上期数增加 48.73%，其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源还保理及利息增加所致。

2-3、主要控股公司的经营情况及业绩

公司的全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司（公司占股本的 100%），从事模块电源的研发、生产和销售，注册资本 5123.99 万元，2011 年底总资产 180,151,723.41 元，净资产 57,094,641.15 元，2011 年主营业务收入 147,134,285.54 元，净利润-5,800,361.15 元。

公司的全资子公司安徽动力源科技有限公司（公司占股本的 100%），从事智能电力电子、电源、节能类新技术产品的生产及销售，注册资本 4295 万元，2011 年底总资产 210,043,942.58 元，净资产 44,718,220.84 元，2011 年主营业务收入 85,454,291.24 元，净利润 3,044,638.65 元。

公司的全资子公司深圳动力聚能科技有限公司（公司占股本的 100%），从事锂离子电池及相关设备、配套产品的生产加工及销售、化学储能技术开发等，注册资本 800 万元，2011 年底总资产 28,889,856.34 元，净资产 3,776,074.01 元，2011 年主营业务收入 24,600,206.30 元，净利润-3,648,151.57 元。

公司的控股子公司北京科耐特科技有限公司（公司占股本的 80%），从事接插件的研发生产和销售，注册资本 250.00 万元，2011 年底总资产 6,921,940.51 元，净资产 3,614,819.09 元，2011 年主营业务收入 7,115,977.49 元，净利润 745,853.19 元。

3、公司未来发展的展望

公司仍将立足于电力电子技术和 IT 技术平台，不断研发新产品，拓展新市场，以减少行业周期的影响，规避行业周期带来的风险。公司未来将定位于技术相关业务与技术相关行业，加大对不同行业市场的深入理解，从品牌建设、技术应用、方案解决、渠道建设等多方面推进，提高行业的销售管理能力。随着国家新能源产业振兴规划纲要配套政策的不断发布实施，未来较长时期内新能源、节能减排相关产业将处于投资快速增长阶段，公司合同能源管理项目（EPC）面临好的发展机遇。同时，新能源、节能减排行业作为投资的热点必然带来比较激烈的市场竞争，公司只有加速技术创新、保持技术领先，形成市场优势，通过综合竞争力的提高保持在竞争中处于优势地位，才能提升经济效益。

EPC 项目的快速拓展必然带来公司经营规模迅速扩大，资金已经成为制约公司发展的主要因素之一，目前公司流动资金仍然主要依靠银行融资支持，公司一方面需要与银行建立长期稳定的合作关系，另一方面也将积极寻求公司债等其他合适的融资渠道，以保证公司经营生产所需资金。

2012 年整体经营思路及重点工作

(1)、2012 年整体经营思路

2011 年是公司成立十几年来的首次亏损，针对公司目前面临的形势，公司对经营思路进行了较大调整，突出重点，围绕五大经营项目重点配置资源，突出对盈利能力的考核。

(2)、重点工作

A、电信行业要保持稳定增长

B、在全公司业务层面下大力气推广 EPC 综合节能业务

C、工业电源项目要兼顾未来与现实

D、轨道交通行业要持续提升产品核心竞争力

E、加大海外业务的资源投入，保障海外业务的持续发展

2012 年是“十二五”时期承前启后的关键一年，国家将以更大力度的推进节能减排工作。公司将抓住机遇，以求真务实、创新求变的作风，努力做好各项工作，为广大投资者创造更好的回报。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	5,106
投资额增减变动数	-3,711
上年同期投资额	8,817
投资额增减幅度(%)	-42.09

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
深圳市动力聚能科技有限公司	锂离子电池及相关设备、配套产品的生产加工及销售、化学储能技术开发	100	2011 年增资 300 万

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 非募集资金项目情况

报告期内公司投资额为 5106 万元，全部为自有资金投入，其中 300 万元用于增资全资子公司深圳市动力聚能科技有限公司；本集团公司研发投入 4806 万元。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第十一次会议	2011 年 1 月 11 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 12 日
第四届董事会第十二次会议	2011 年 4 月 13 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 15 日
第四届董事会第十三次会议	2011 年 4 月 19 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 21 日
第四届董事会第十四次会议	2011 年 5 月 25 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 26 日
第四届董事会第十五次会议	2011 年 7 月 7 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 7 月 8 日
第四届董事会第十六次会议	2011 年 7 月 28 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 7 月 29 日
第四届董事会第十七次会议	2011 年 8 月 23 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 25 日
第四届董事会第十八次会议	2011 年 10 月 27 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 10 月 29 日
第四届董事会第十九次会议	2011 年 12 月 23 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 24 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2011 年 5 月 26 日，公司 2010 年度股东大会审议通过公司 2010 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案，以 2010 年末公司总股本 218,250,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.5 元现金红利（含税），共派现金 10,912,510 元。以 2010 年末总股本 218,250,200 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 43,650,040 股。公司于 2011 年 7 月 6 日完成新增股份上市，于 2011 年 7 月 8 日完成现金红利发放。

2010 年 6 月 28 日，公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》，根据公司股东大会的授权，公司董事会于 2010 年 7 月 15 日向符合授予条件的限制性股票激励对象授予《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》中的限制性股票 10,000,000 股，截至 2010 年 8 月 31 日，实际缴款激励对象 159 人，实际授出限制性股票激励股份 9,563,000 股。公司于 2011 年 7 月 15 日完成股权激励股份的第一次解锁，解锁的已授出股权激励股份数量为 3,787,141 股。因有部分股权激励对象发生了公司限制性股票激励计划中规定的变更和终止的情形，根据《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》有关条款和股东大会授权，公司董事会于 2011 年 5 月 25 日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过了回购并注销部分已授出股权激励股票的议案，2011 年 9 月 28 日，上述限制性股票 114,002 股已过户至公司开立的回购专用证券账户，2011 年 9 月 30 日予以注销。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会 2011 年主要围绕公司内部控制制度建设、主要业务流程的规范与评价以及公司年度、中期的财务会计报告审核展开工作。

1、2011 年公司董事会审计委员会部署公司了内部控制制度流程建设工作，审计部在梳理公司全部业务流程的基础上，按照内部控制规范的要求梳理公司的内部控制制度文件，逐步编写公司内部控制手册，以规范公司各部门的工作，防范公司的经营风险。

2、根据 2011 年度审计工作计划，审计部完成了资金管理、财务会计核算、人力资源管理、销售业务循环、资产管理、财务报告等重点业务循环的内控评价，出具了评价报告，并督促各责任部门就问题落实整改措施，促进了公司相关业务的规范管理。

3、审计委员会认真学习中国证监会和北京证监局关于上市公司 2011 年年度报告通知相关文件，听取公司审计部关于 2011 年度公司财务核算及财务状况的汇报，要求审计部严格按照公司的会计政策要求规范公司的财务核算。

4、审计委员会认真履行工作职责，对公司的财务管理和内部控制制度的建设提出了明确的要求。根据北京证监局和上海证券交易所相关文件的规定，对公司 2011 年度年报审计和编制工作进行了监督检查，具体工作内容如下：

2012 年 1 月 31 日，公司审计委员会确定了 2011 年度报告总体审计计划，并与中瑞岳华事务所有限公司、独立董事和公司管理层进行了沟通与协商，确定了年审审计工作安排。

审计委员会对公司财经管理部编制的 2011 年度财务报表进行了审阅，出具了审阅意见。认为公司 2011 年度财务报表较全面的反映了公司及子公司的经济业务，未发现有重大错报、漏报情况，同意将财务报表提交会计师审计。

2012 年 3 月 8 日，公司审计委员会委员刘玉平、陈际红与公司主审会计师就审计过程中的事项进一步沟通，对会计师提出的问题和建议进行询问，督促审计机构严格按照监管要求保质保量如期完成审计工作。

2012 年 3 月 16 日，中瑞岳华会计师事务所如期按照审计工作安排出具了初步审计意见，审计委员会就初步审计后的公司财务会计报表进行了审阅，并出具了书面意见，认为公司各项会计账务处理公允反映了公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量。要求中瑞岳华会计师事务所按照审计工作安排完成审计工作，保证公司如期披露 2011 年年度报告。

2012 年 3 月 26 日，中瑞岳华会计师事务所按照审计工作安排按期完成了审计报告定稿，并根据相关规定和公司要求出具了《关于北京动力源科技股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》，并提交公司审计委员会。

审计委员会四届七次会议审议通过了审计定稿的公司 2011 年度财务会计报告；审议通过了《关于聘用公司 2012 年度审计机构的议案》，决定聘用中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2012 年度审计机构，期限一年。审议通过了公司 2011 年度内部控制自我评价报告。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2011 年 4 月 11 日，北京动力源科技股份有限公司第四届董事会薪酬与考核委员会第五次会议，审议通过了《2010 年度薪酬与考核委员会总结报告》、《2010 年董事、监事及高级管理人员薪酬审核意见》。会议认为公司 2010 年度报告中披露的董事、监事薪酬根据股东大会决议确定，高级管理人员薪酬根据董事会决议确定，并根据相关决议发放了薪酬。会议对 2010 年度公司董事、监事及高级管理人员薪酬与 2009 年度薪酬相比出现差异的人员和差异数额做了逐个审议，其中何振亚、台林、周卫军、胡一元、李鹏 2010 年度的薪酬因公司发

放了 2009 年度的高管奖励而增长，吴琼、黄海、李荫峰 2010 年度薪酬因为奖金减少而降低，另外，由于公司 2010 年 5 月份以后提高了董事津贴，相关高管薪酬也相应增长。

2011 年 7 月 7 日，北京动力源科技股份有限公司第四届董事会薪酬与考核委员会第六次会议，审议通过了《高管人员完成 2010 年度经营考核目标后的奖励方案》和《北京动力源科技股份有限公司 2010 年度限制性股票激励对象考核报告》。会议认为公司经营班子完成了 2010 年度董事会下达的利润指标，根据第二次董事会审议通过的相关决议，同意公司对高级管理人员和骨干总经理何振亚、副总经理李鹏等共 35 人兑现奖励共计 354 万元，同意提交董事会审议。会议认为公司对于 2010 年度限制性股票激励对象的考核符合《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关要求，同意提交董事会审议。

2011 年 10 月 27 日，北京动力源科技股份有限公司第四届董事会薪酬与考核委员会第七次会议，补选陈际红为第四届董事会薪酬与考核委员会委员。

2012 年 4 月 6 日，北京动力源科技股份有限公司第四届董事会薪酬与考核委员会第八次会议，对 2011 年度公司董事、监事及高级管理人员所披露薪酬进行了审议，认为公司 2011 年度报告中披露的董事、监事薪酬根据股东大会决议确定，高级管理人员薪酬根据董事会决议确定，并根据相关决议和公司薪酬制度发放了薪酬。会议对 2011 年度公司董事、监事及高级管理人员薪酬与 2010 年度薪酬相比出现差异的人员和差异数额做了审议。会议同时审议通过了《2011 年度薪酬与考核委员会总结报告》。

2012 年，我们将严格按照相关上市公司法律法规的要求，本着诚信与勤勉的原则，谨慎、认真地行使委员会所赋予的权利，更加尽职尽责地履行委员义务，维护公司和股东的合法权益，促进公司发展。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强公司内幕信息管理，规范公司各类运营管理信息对外报送工作，根据有关法律法规的规定，结合公司实际情况，制定了本公司《外部信息使用人管理制度》，并已于 2010 年 4 月 28 日召开的公司第四届董事会第二次会议审议通过实施，进一步完善了公司对外信息报送流程、外部信息使用人备案管理以及相应的责任追究制度。

6、董事会对于内部控制责任的声明

本公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司内控体系工作开展按照分步骤实施、阶段落实进行：

公司目前已完成《内部控制建设实施方案》的制定，并成立内控工作的领导小组和工作小组。

2012 年 4 月底前，对公司内控规章、个业务循环控制流程和职能职责进行梳理，查找设计缺陷，并根据整改意见落实责任单位整改。

2012 年 6 月底前，完成内控手册初稿的编制、验收和修订工作，形成内控手册试行稿。

2012 年 8 月底前，进行内部控制制度设计有效性整改，初稿试运行，根据运行情况和反馈意见进行整改，制定《内控手册》正式稿发布并施行。

2012 年 10 月底前，完成内部控制制度执行有效性整改，对各业务循环内控手册执行有效性进行评价，编制报告。

2013 年 2 月底前，进行内部控制自我评价，完成内部控制自我评价报告，并于 2012 年年度报告中披露。

2013 年 3 月底前，进行内部控制审计，并完成内部控制审计报告。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

2011 年 12 月 23 日，公司召开第四届董事会第十九次会议，修订了公司《内幕信息知情人管理制度》，并按制度要求严格依照执行。经自查，本年度公司内幕信息知情人没有买卖本公司股票，公司及相关人员也没有因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

2011 年 5 月 26 日公司召开 2010 年度股东大会，审议通过 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司以 2010 年末公司总股本 218,250,200 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股并派发 0.5 元现金红利（含税），共派现金 10,912,510 元，现金红利发放日为 2011 年 7 月 8 日。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

根据中瑞岳华会计师事务所审计，公司 2011 年度实现归属于母公司的合并净利润为 -4,944,733.40 元，母公司实现的净利润为 4,672,542.93 元。依规定提取法定盈余公积金 467,254.29 元，加年初归属于母公司的合并未分配利润 121,324,317.05 元，减去 2011 年实施的 2010 年分配股利 10,907,760.00 元，2011 年度可供股东分配的归属于母公司的合并利润为 105,004,569.36 元。

本报告期亏损，且公司规模扩大，流动资金紧张，公司未分配利润用于补充流动资金，因此 2011 年度利润不分配不转增。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2010	0	0.5	2	10,907,760.00	51,399,839.39	21.22
2009	0	0.5	0	10,434,360.00	39,771,055.57	26.24
2008	0	0	0	0	5,090,294.46	0

注：实际现金分红数额为 10,907,760.00 元，与《公司 2010 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告》中派现金额 10,912,510.00 元相差 4750 元，原因是 2011 年度四名限制性股票回购对象的股份被回购，同时现金分红未分配所致。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2011年4月13日召开第四届监事会第七次会议	审议通过公司2010年年度报告和报告摘要、2010年监事会工作报告、2010年总经理工作报告、2010年财务决算报告、关于续聘会计师事务所的议案、2010年度利润分配预案、关于资本公积金转增股本的议案、关于2011年奖励办法的议案、关于修改《公司章程》的议案、关于修订公司《关联交易管理制度》的议案、关于修订公司《募集资金管理制度》的议案、关于制定公司《对外担保制度》的议案、关于修订公司《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》的议案
2011年4月19日召开第四届监事会第八次会议	审议通过公司2011年第一季度报告和摘要
2011年8月23日召开第四届监事会第九次会议	审议通过公司2011年半年度报告及摘要、关于对安徽动力源科技有限公司进行增资的议案
2011年10月27日召开第四届监事会第十次会议	审议通过公司2011年第三季度报告和摘要

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司董事会、管理层切实履行股东大会的各项决议，决议程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定；公司建立了良好的内部控制制度体系，有效地防止了经营管理风险；公司董事及管理层等高级管理人员在执行公司职务时未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

中瑞岳华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。监事会以为该审计报告客观公正，真实准确的反映了公司财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司募集资金已使用完毕。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司无收购出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

经检查，公司无重大关联交易。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司财务报告没有被出具非标意见。

(八) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

监事会审阅了董事会出具的《公司2011年度内部控制评价报告》，认为该报告真实、客

观地反映了公司各项内部控制制度建立和实施的实际情况。公司组织完善、制度健全，内部控制制度具有完整性、合理性和有效性。截至 2011 年 12 月 31 日公司在日常生产经营和重点控制活动已建立了健全的、合理的内部控制制度，并得到了有效遵循和实施。这些内控制度保证了公司的生产经营管理的正常进行，对经营风险可以起到有效的控制作用，并形成了完整有效的制度体系。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

报告期内激励对象的范围	1、公司董事、高级管理人员；2、企业中层管理人员；3、公司核心技术（业务）人员。			
报告期内行使的权益总额	3,787,141			
报告期内失效的权益总额	-114,002			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	7,574,457			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	3,787,141			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
张冬生	高级管理人员		160,000	320,001
李鹏	高级管理人员		140,000	280,000
王威	高级管理人员		140,000	280,000
胡一元	董事		120,000	240,000
韩宝荣	高级管理人员		120,000	240,000
郭玉洁	高级管理人员		90,000	180,000
因激励对象行权所引起的股本变动情况	2011 年 7 月 12 日，公司发布《关于股权激励股份第一次解锁的公告》，本次解锁的已授出股权激励股份数量为 3,787,141 股，可上市流通日为 2011 年 7 月 15 日，公司有限售条件股份相应减少，无限售条件流通股份相应增加，股份总数未变。			

	2011年9月30日,公司发布《关于注销已回购股权激励股份的公告》,2011年9月28日,限制性股票114,002股已过户至公司开立的回购专用证券账户,该等股票于2011年9月30日予以注销,公司有限售条件股份及股份总数相应减少。
--	---

(六)报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(七)重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上(含10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
北京动力源科技股份有限公司	公司本部	郎溪县中小企业信用担保中心	600	2011年12月5日	2011年12月5日	2012年12月4日	连带责任担保	否	否			否	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)									600				
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)									600				
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计									3,000				
报告期末对子公司担保余额合计(B)									3,000				
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)													
担保总额(A+B)									3,600				
担保总额占公司净资产的比例(%)									7				

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	公司实际控制人何振亚	所持有的本公司非流通股股份自获得上市流通之日起, 在 12 个月内不上市交易或者转让; 在上述承诺期届满后, 通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占本公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%, 在 24 个月内不超过 10%, 且出售价格不低于每股 8.00 元人民币。	否	是		

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	11

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
北京动力源科技股份有限公司 2010 年度第四次临时股东大会决议公告	上海证券报 (35)、 中国证券报 (B009)	2011 年 1 月 4 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司第四届董事会第十一次会议决议公告	上海证券报 (B13)、 中国证券报 (B017)	2011 年 1 月 12 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司为控股子公司流动资金贷款担保的公告	上海证券报 (B13)、 中国证券报 (B017)	2011 年 1 月 12 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司第四届董事会第十二次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	上海证券报 (B53)、 中国 证 券 报 (B072/073)	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司第四届监事会第七次会议决议公告	上海证券报 (B53)、 中国 证 券 报 (B072/073)	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司为全资子公司银行承兑汇票业务提供担保的公告	上海证券报 (B53)、 中国 证 券 报 (B072/073)	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司第四届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报 (B96)、 中国证券报 (B114)	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司第四届董事会第十四次会议决议公告	上海证券报 (B13)、 中国证券报 (A22)	2011 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司关于回购并注销部分股权激励	上海证券报 (B13)、 中国证券报 (A22)	2011 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告	上海证券报 (B39)、 中国证券报 (A32)	2011 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司 2010 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告	上海证券报(B36)、 中国证券报 (B007)	2011 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司第四届董事会第十五次会议	上海证券报(B26)、 中国证券报 (B003)	2011 年 7 月 8 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司为控股子公司流动资金贷款提供担保的公告	上海证券报(B26)、 中国证券报 (B003)	2011 年 7 月 8 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司 2011 年 1-6 月业绩预亏公告	上海证券报(30)、中 国证券报 (B002)	2011 年 7 月 9 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司关于股权激励股份第一次解锁的公告	上海证券报(B22)、 中国证券报 (A29)	2011 年 7 月 12 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司第四届董事会第十六次会议决议公告	上海证券报(B43)、 中国证券报 (B007)	2011 年 7 月 29 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司关于对全资子公司安徽动力源科技有限公司进行增资的公告	上海证券报(B178)、 中国证券报 (B038)	2011 年 8 月 25 日	www.sse.com.cn

北京动力源科技股份有限公司源第四届监事会第九次会议决议公告	上海证券报(B178)、 中国证券报 (B038)	2011 年 8 月 25 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司第四届董事会第十七次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报(B178)、 中国证券报 (B038)	2011 年 8 月 25 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司半年报摘要	上海证券报(B178)、 中国证券报 (B038)	2011 年 8 月 25 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司关于半年度报告的补充公告	上海证券报(210)、 中国证券报 (B003)	2011 年 8 月 27 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司 2011 年度第一次临时股东大会决议公告	上海证券报(20)、中 国证券报 (B006)	2011 年 9 月 10 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司关于注销已回购股权激励股份的公告	上海证券报(B49)、 中国证券报 (B011)	2011 年 9 月 30 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司更正公告	上海证券报(47)、中 国证券报 (B006)	2011 年 10 月 10 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司 2011 第三季度报告	上海证券报(23)、中 国证券报 (B020)	2011 年 10 月 29 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司第四届董事会第十八次会议公告	上海证券报(23)、中 国证券报 (B020)	2011 年 10 月 29 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司关于为全资子公司提供反担保的公告	上海证券报(23)、中 国证券报 (B020)	2011 年 10 月 29 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司股票交易异常波动公告	上海证券报(B23)、 中国证券报 (B012)	2011 年 11 月 17 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议公告	上海证券报(38)、中 国证券报 (B015)	2011 年 12 月 24 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司关于为控股子公司流动资金贷款提供担保的公告	上海证券报(38)、中 国证券报 (B015)	2011 年 12 月 24 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司关于签订节能服务合同的公告	上海证券报(38)、中 国证券报 (B015)	2011 年 12 月 24 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司内幕信息知情人管理制度	上海证券报(38)、中 国证券报 (B015)	2011 年 12 月 24 日	www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师罗军、崔迎审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一） 审计报告

北京动力源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京动力源科技股份有限公司(以下简称"贵公司") 及其子公司(统称"贵集团") 财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵集团 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:北京动力源科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	92,002,262.40	156,403,308.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	7,337,810.76	4,253,370.59
应收账款	七、3	492,974,028.21	473,165,589.32
预付款项	七、4	28,995,638.99	18,242,238.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	48,993,246.66	18,495,326.44
买入返售金融资产			
存货	七、6	381,430,316.49	232,518,147.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,051,733,303.51	903,077,980.84
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、7	118,848,950.46	75,090,480.92
在建工程	七、8	8,794,103.79	21,063,437.77
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	七、9	17,300,084.65	18,081,547.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、10	2,558,600.10	3,158,116.63
递延所得税资产	七、11	5,202,789.32	3,434,910.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		152,704,528.32	120,828,493.25
资产总计		1,204,437,831.83	1,023,906,474.09
流动负债：			
短期借款	七、14	219,704,154.00	119,894,018.77
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、15	109,280,060.20	97,287,101.89
应付账款	七、16	328,606,400.46	234,611,017.88
预收款项	七、17	23,874,986.89	23,625,979.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、18	14,764,934.39	17,963,623.19
应交税费	七、19	9,875,431.11	23,263,004.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、20	10,789,417.12	11,235,198.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		716,895,384.17	527,879,944.64
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		716,895,384.17	527,879,944.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、21	261,786,238.00	218,250,200.00
资本公积	七、22	94,110,059.55	130,426,856.58
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、23	25,918,616.93	25,451,362.64
一般风险准备			
未分配利润	七、24	105,004,569.36	121,324,317.05
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		486,819,483.84	495,452,736.27
少数股东权益		722,963.82	573,793.18
所有者权益合计		487,542,447.66	496,026,529.45
负债和所有者权益 总计		1,204,437,831.83	1,023,906,474.09

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		75,436,464.82	124,590,783.64
交易性金融资产			
应收票据		3,528,112.91	2,612,970.80
应收账款	十五、1	407,558,952.90	391,543,158.82

预付款项		21,487,132.08	6,076,855.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	82,685,574.58	45,741,946.74
存货		264,271,348.77	161,131,261.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		854,967,586.06	731,696,976.73
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	十五、3	104,189,900.00	101,189,900.00
投资性房地产			
固定资产		60,807,114.88	62,125,116.72
在建工程		668,149.96	711,132.42
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		6,094,218.24	6,718,604.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,084,963.98	3,074,726.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		175,844,347.06	173,819,480.54
资产总计		1,030,811,933.12	905,516,457.27
流动负债：			
短期借款		124,921,194.00	70,644,018.77
交易性金融负债			
应付票据		89,257,889.47	97,714,908.17
应付账款		278,436,693.60	181,514,582.25
预收款项		23,818,341.99	23,567,829.06
应付职工薪酬		12,080,244.82	16,307,176.30

应交税费		9,154,131.18	22,820,458.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,804,760.68	7,592,831.19
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		544,473,255.74	420,161,803.79
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		544,473,255.74	420,161,803.79
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		261,786,238.00	218,250,200.00
资本公积		94,108,419.55	130,425,216.58
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,918,616.93	25,451,362.64
一般风险准备			
未分配利润		104,525,402.90	111,227,874.26
所有者权益（或股东权益） 合计		486,338,677.38	485,354,653.48
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,030,811,933.12	905,516,457.27

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

合并利润表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		694,784,203.34	771,306,083.85
其中：营业收入	七、25	694,784,203.34	771,306,083.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		716,757,908.36	713,012,221.21
其中：营业成本	七、25	494,775,547.82	506,532,669.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、26	1,581,705.81	4,651,715.06
销售费用	七、27	108,598,482.59	109,913,820.21
管理费用	七、28	91,277,349.03	79,750,779.19
财务费用	七、29	12,526,365.87	5,841,420.01
资产减值损失	七、30	7,998,457.24	6,321,817.44
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-21,973,705.02	58,293,862.64
加：营业外收入	七、31	16,156,850.55	1,991,154.34
减：营业外支出	七、32	154,872.95	86,503.24
其中：非流动资产处置损失		26,738.49	15,562.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,971,727.42	60,198,513.74

减：所得税费用	七、33	-1,176,164.66	8,772,796.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,795,562.76	51,425,717.49
归属于母公司所有者的净利润		-4,944,733.40	51,399,839.39
少数股东损益		149,170.64	25,878.10
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、34	-0.019	0.243
（二）稀释每股收益	七、34	-0.019	0.243
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-4,795,562.76	51,425,717.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,944,733.40	51,399,839.39
归属于少数股东的综合收益总额		-149,170.64	25,878.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：4,672,542.93 元。

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

母公司利润表
2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	568,790,285.98	599,636,113.71
减：营业成本	十五、4	398,593,763.45	374,483,596.84
营业税金及附加		1,285,817.80	4,452,899.17
销售费用		99,664,880.97	101,062,417.42
管理费用		57,405,747.85	54,452,262.73
财务费用		7,729,640.84	3,804,617.56
资产减值损失		7,504,455.53	4,821,505.96
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）			
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）		-3,394,020.46	56,558,814.03
加：营业外收入		6,893,667.77	1,896,189.67
减：营业外支出		40,450.61	69,448.93
其中：非流动资产处置损失		6,786.64	2,605.30

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,459,196.70	58,385,554.77
减：所得税费用		-1,213,346.23	8,902,281.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,672,542.93	49,483,273.69
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		4,672,542.93	49,483,273.69

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

合并现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		669,599,233.12	635,906,056.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,966,511.69	367,541.77
收到其他与经营活动有关的现金	七、35	17,077,213.61	7,487,852.76
经营活动现金流入小计		691,642,958.42	643,761,450.86
购买商品、接受劳务支付的现金		476,281,405.73	467,028,975.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		164,232,275.69	111,712,292.14

支付的各项税费		47,463,577.46	59,013,517.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、35	111,965,752.23	75,151,141.05
经营活动现金流出小计		799,943,011.11	712,905,925.83
经营活动产生的现金流量净额	七、36	-108,300,052.69	-69,144,474.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		24,054.90	3,643.00
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			
投资活动现金流入小计		24,054.90	3,643.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,632,923.12	36,510,975.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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		33,632,923.12	36,510,975.07
投资活动产生的现金流量净额		-33,608,868.22	-36,507,332.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			43,224,760.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		139,500,000.00	88,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、35	123,216,293.76	75,084,542.00
筹资活动现金流入小计		262,716,293.76	206,309,302.00
偿还债务支付的现金		85,250,000.00	74,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,379,024.91	13,093,450.79
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	七、35	81,147,491.98	54,561,421.00

筹资活动现金流出小计		184,776,516.89	141,654,871.79
筹资活动产生的现金流量净额		77,939,776.87	64,654,430.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-431,901.70	-237,955.58
五、现金及现金等价物净增加额	七、36	-64,401,045.74	-41,235,332.41
加：期初现金及现金等价物余额	七、36	156,403,308.14	197,638,640.55
六、期末现金及现金等价物余额	七、36	92,002,262.40	156,403,308.14

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		540,817,983.21	507,910,115.01
收到的税费返还		4,694,177.34	
收到其他与经营活动有关的现金		4,765,354.18	10,366,741.20
经营活动现金流入小计		550,277,514.73	518,276,856.21
购买商品、接受劳务支付的现金		379,801,062.03	365,658,872.80
支付给职工以及为职工支付的现金		112,437,805.11	84,569,973.08
支付的各项税费		42,955,916.61	56,475,916.69
支付其他与经营活动有关的现金		93,583,385.37	71,598,609.94
经营活动现金流出小计		628,778,169.12	578,303,372.51
经营活动产生的现金流量净额		-78,500,654.39	-60,026,516.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		22,250.00	3,643.00
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			
投资活动现金流入小计		22,250.00	3,643.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,656,254.84	4,893,079.45
投资支付的现金		3,000,000.00	35,410,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的			

现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,656,254.84	40,303,079.45
投资活动产生的现金流量净额		-6,634,004.84	-40,299,436.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			43,224,760.00
取得借款收到的现金		95,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		58,103,333.76	50,834,542.00
筹资活动现金流入小计		153,103,333.76	154,059,302.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,506,240.72	11,772,245.78
支付其他与筹资活动有关的现金		51,271,278.93	54,561,421.00
筹资活动现金流出小计		116,777,519.65	122,333,666.78
筹资活动产生的现金流量净额		36,325,814.11	31,725,635.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-345,473.70	-114,372.97
五、现金及现金等价物净增加额		-49,154,318.82	-68,714,690.50
加：期初现金及现金等价物余额		124,590,783.64	193,305,474.14
六、期末现金及现金等价物余额		75,436,464.82	124,590,783.64

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

合并所有者权益变动表

2011年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	其他		
一、上年年末余额	218,250,200.00	130,426,856.58			25,451,362.64		121,324,317.05		573,793.18	496,026,529.45
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	218,250,200.00	130,426,856.58			25,451,362.64		121,324,317.05		573,793.18	496,026,529.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,536,038.00	-36,316,797.03			467,254.29		-16,319,747.69		149,170.64	-8,484,081.79
(一)净利润							-4,944,733.40		149,170.64	-4,795,562.76
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-4,944,733.40		149,170.64	-4,795,562.76
(三)所有者投入和减少资本	-114,002.00	7,333,242.97								7,219,240.97

1. 所有者投入资本	-114,002.00	-315,398.00								-429,400.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,648,640.97								7,648,640.97
3. 其他										
(四) 利润分配					467,254.29		-11,375,014.29			-10,907,760.00
1. 提取盈余公积					467,254.29		-467,254.29			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,907,760.00			-10,907,760.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	43,650,040.00	-43,650,040.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	43,650,040.00	-43,650,040.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	261,786,238.00	94,110,059.55			25,918,616.93		105,004,569.36		722,963.82	487,542,447.66

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	其他		
一、上年年末余额	208,687,200.00	82,609,471.21			20,503,035.27		85,307,165.03		547,915.08	397,654,786.59
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	208,687,200.00	82,609,471.21			20,503,035.27		85,307,165.03		547,915.08	397,654,786.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,563,000.00	47,817,385.37			4,948,327.37		36,017,152.02		25,878.10	98,371,742.86
(一)净利润							51,399,839.39		25,878.10	51,425,717.49
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							51,399,839.39		25,878.10	51,425,717.49
(三)所有者投入和减少资本	9,563,000.00	47,817,385.37								57,380,385.37
1.所有者投入资本	9,563,000.00	33,661,760.00								43,224,760.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额		9,558,725.37							9,558,725.37
3. 其他		4,596,900.00							4,596,900.00
(四) 利润分配					4,948,327.37		-15,382,687.37		-10,434,360.00
1. 提取盈余公积					4,948,327.37		-4,948,327.37		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,434,360.00		-10,434,360.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	218,250,200.00	130,426,856.58			25,451,362.64		121,324,317.05	573,793.18	496,026,529.45

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

母公司所有者权益变动表

2011年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	218,250,200.00	130,425,216.58			25,451,362.64		111,227,874.26	485,354,653.48
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	218,250,200.00	130,425,216.58			25,451,362.64		111,227,874.26	485,354,653.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	43,536,038.00	-36,316,797.03			467,254.29		-6,702,471.36	984,023.90
(一) 净利润							4,672,542.93	4,672,542.93
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							4,672,542.93	4,672,542.93
(三) 所有者投入和减少资本	-114,002.00	7,333,242.97						7,219,240.97
1. 所有者投入资本	-114,002.00	-315,398.00						-429,400.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,648,640.97						7,648,640.97
3. 其他								
(四) 利润分配					467,254.29		-11,375,014.29	-10,907,760.00
1. 提取盈余公积					467,254.29		-467,254.29	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,907,760.00	-10,907,760.00

4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	43,650,040.00	-43,650,040.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	43,650,040.00	-43,650,040.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	261,786,238.00	94,108,419.55			25,918,616.93		104,525,402.90	486,338,677.38

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	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、上年年末余额	208,687,200.00	82,607,831.21			20,503,035.27		77,127,287.94	388,925,354.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	208,687,200.00	82,607,831.21			20,503,035.27		77,127,287.94	388,925,354.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,563,000.00	47,817,385.37			4,948,327.37		34,100,586.32	96,429,299.06
（一）净利润							49,483,273.69	49,483,273.69

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							49,483,273.69	49,483,273.69
(三) 所有者投入和减少资本	9,563,000.00	47,817,385.37						57,380,385.37
1. 所有者投入资本	9,563,000.00	33,661,760.00						43,224,760.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		9,558,725.37						9,558,725.37
3. 其他		4,596,900.00						4,596,900.00
(四) 利润分配					4,948,327.37		-15,382,687.37	-10,434,360.00
1. 提取盈余公积					4,948,327.37		-4,948,327.37	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,434,360.00	-10,434,360.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	218,250,200.00	130,425,216.58			25,451,362.64		111,227,874.26	485,354,653.48

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

北京动力源科技股份有限公司
2011 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京动力源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经北京市人民政府京政函[2000]191号文件批准,以2000年10月31日北京动力源有限责任公司(本公司前身)经审计净资产5,695.30万元全部折为公司股本计5,695.30万股后于2000年12月23日变更设立的股份有限公司,并由北京市工商行政管理局颁发了注册号为110000004610665的企业法人营业执照。

经中国证监会证监发行字[2004]27号文件批准,本公司于2004年3月17日以向沪市、深市二级市场投资者定价配售的方式发行3,000万股境内人民币普通股,每股面值1元,发行价为每股8.29元,发行后总股本为8,695.30万股。2004年4月1日上述公开发行的3,000万股人民币普通股在上海证券交易所上市流通,股票代码为600405。

本公司以2004年12月31日股本8,695.30万股为基数,资本公积按每10股转增2股的比例共1,739.06万元转增股本,增加股本1,739.06万股,转增后本公司总股本为10,434.36万股,流通股股本3,600万股。上述资本公积转增股本方案已于2005年7月14日实施。

本公司于2006年2月9日实施股权分置改革方案,非流通股股东向流通股股东支付1,368万股份作为本次股权分置改革的对价安排,以2006年2月7日为股权登记日,股权登记日在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3.8股股票的对价。股权分置改革方案实施后非流通股股东持股数由原来的6,834.36万股减少为5,466.36万股,流通股股东持股数由3,600万股增加为4,968万股,股本总额未变。

本公司以2006年12月31日股本10,434.36万股为基数,资本公积按每10股转增10股的比例共10,434.36万元转增股本,增加股本10,434.36万股,转增后本公司总股本为20,868.72万股。上述资本公积转增股本方案已于2007年6月26日实施。

本公司于2010年7月15日定向增发956.3万股限制性股票,用于对公司职工股权激励,每股面值1元,发行价为每股4.52元,发行后总股本变更为21,825.02万股。

本公司以2010年12月31日股本21,825.02万股为基数,资本公积按每10股转增2股的比例共4,365.004万元转增股本,增加股本4,365.004万股,转增后本公司总股本为26,190.024万股。上述资本公积转增股本方案已于2011年7月5日实施。

根据《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》有关条款和股东大会授权,公司董事会于2011年5月25日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过了回购并注销部分已授出股权激励股票的议案。2011年9月28日,上述限制性股票114,002股已过户至公司开立的回购专用证券账户,该等股票于2011年9月30日予以注销,注销后的公司总股本为26,178.6238万股。

本公司注册地址：北京市丰台区科技园区星火路 8 号。

法定代表人：何振亚，为本公司控股股东。

注册资本：26,190.024 万元人民币。

经营范围：电力电子产品、计算机软件及辅助设备的技术开发；销售自行开发后的产品；节能技术咨询、技术服务；技术开发；推广服务；工程设计；专业承包；货物进出口；代理进出口。

本公司财务报表于 2012 年 4 月 6 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司及所属子公司（以下统称“本集团”）财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用

的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团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，单独进行减值测试或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再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后

发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确

认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	经单独测试未发生减值的应收款项、单项金额不重大的应收款项，除合并范围内关联方，按照账龄划分组合
合并范围内关联方	本集团内所属公司

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	1	1
1-2 年	3	3
2-3 年	5	5
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时，库存商品按个别计价法计价，其他存货按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、

该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公

司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	28.5-66.17	3	3.40-1.47
机器设备	5-10	3	19.4-9.70
运输设备	3、5、10	3	32.33、19.4、9.70
电子设备	2-10	3	48.50-9.70
其他设备	2-10	3	48.50-9.70

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集

团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。土地使用权摊销年限为 50 年或 40 年，计算机软件摊销年限为 5 年。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定

的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

18、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定

的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的限制性股票采用收盘价确定。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本

集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司销售的直流电源系统、监控系统、高压变频器系统、交流电源系统等电子设备产品销售业务根据电力电子行业的营销特点和合同约定，在合同设备完工运抵交货地点，经购货方或指定代表验收签字并出具到货验收证明后，商品所有权上的风险和报酬转移给购货方，按照合同金额确认营业收入。

合同或协议规定采用节能还款方式销售产品的，按照合同或协议的约定，在取得节能确认后确定销售收入。

（2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的

劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列

示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本年未发生重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本年未发生重大会计估计变更。

25、前期会计差错更正

本公司本年未发生重大前期会计差错更正。

26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 经北京市丰台区国家税务局批准，本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)，2008年12月18日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定本公司及所属全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司(以下简称“迪赛奇正公司”)为2008年度高新技术企业，认定有效期为3年；北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局2011年10月28日重新认定本公司为高新技术企业，2011年9月14日重新认定下属子公司北京迪赛奇正科技有限公司及北京科耐特科技有限公司为高新企业，认定有效期为3年。2011年度，本公司及下属子公司北京迪赛奇正科技有限公司及北京科耐特科技有限公司企业所得税适用税率为15%。

六、企业合并及合并财务报表

子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京迪赛奇正科技有限公司	全资	北京	工业生产	5,123.99	模块电源	有限公司	张守才	77553936X	5,123.99	
北京科耐特科技有限公司	控股	北京	工业生产	250.00	电力电子产品 用接插件	有限公司	田常增	77546716-7	200.00	
安徽动力源科技有限公司	全资	安徽	工业生产	4,295.00	智能电力电子、 电源、节能类新 技术产品	有限公司	吴琼	55015189-0	4,295.00	
深圳动力聚能科技有限公司 (续)	全资	深圳	工业生产	800.00	锂电池	有限公司	李荫峰	56572587-7	800.00	

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额	注释
北京迪赛奇正科技有限公司	100	100	是				
北京科耐特科技有限公司	80	80	是	72.30			
安徽动力源科技有限公司	100	100	是				
深圳动力聚能科技有限公司	100	100	是				

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2011 年 1 月 1 日，年末指 2011 年 12 月 31 日。上年指 2010 年度，本年指 2011 年度。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金:			399,331.39			262,081.46
-人民币	—	—	399,150.16	—	—	252,908.59
-美元	2.00	6.3009	12.60	2.00	6.6227	13.25
-港元	208.00	0.8107	168.63	208.00	0.8509	176.99
-欧元				1,020.00	8.8065	8,982.63
银行存款:			50,730,758.22			105,982,285.11
-人民币	—	—	47,631,471.89	—	—	99,340,484.38
-美元	431,471.64	6.3009	2,718,659.65	1,002,884.13	6.6227	6,641,800.73
-欧元	46,631.14	8.1625	380,626.68			
其他货币资金:			40,872,172.79			50,158,941.57
-人民币	—	—	40,872,172.79	—	—	50,141,227.04
-美元				2,674.82	6.6227	17,714.53
合 计			<u>92,002,262.40</u>			<u>156,403,308.14</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	6,946,227.85	4,253,370.59
商业承兑汇票	391,582.91	
合 计	<u>7,337,810.76</u>	<u>4,253,370.59</u>

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止 确认
烽火通信科技股份有限公司	2011-7-28	2012-1-28	3,000,000.00	是
广西鱼峰水泥股份有限公司	2011-9-14	2012-3-13	2,200,000.00	是
江苏华盛天龙光电设备股份有限公司	2011-7-12	2012-1-12	1,600,000.00	是
北京市中瀚兴业商贸有限责任公司	2011-9-27	2012-3-27	1,500,000.00	是
河南润龙商贸有限公司	2011-8-30	2012-2-29	1,150,000.00	是
合 计			<u>9,450,000.00</u>	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	511,221,120.74	100.00	18,247,092.53	3.57
组合小计	511,221,120.74	100.00	18,247,092.53	3.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	511,221,120.74	100.00	18,247,092.53	3.57

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	487,069,975.44	100.00	13,904,386.12	2.85
组合小计	487,069,975.44	100.00	13,904,386.12	2.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	487,069,975.44	100.00	13,904,386.12	2.85

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	386,346,748.08	75.57	423,539,601.10	86.95
1至2年	94,226,296.73	18.43	28,434,034.24	5.84
2至3年	10,439,450.78	2.04	18,111,331.49	3.72
3至4年	7,785,816.99	1.52	11,503,457.97	2.36
4至5年	7,447,379.32	1.46	2,044,371.03	0.42
5年以上	4,975,428.84	0.98	3,437,179.61	0.71
合计	511,221,120.74	100.00	487,069,975.44	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	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	386,346,748.08	75.57	3,863,467.49	423,539,601.10	86.95	4,235,396.00
1 至 2 年	94,226,296.73	18.43	2,826,788.90	28,434,034.24	5.84	853,021.03
2 至 3 年	10,439,450.78	2.04	521,972.54	18,111,331.49	3.72	905,566.57
3 至 4 年	7,785,816.99	1.52	2,335,745.10	11,503,457.97	2.36	3,451,037.39
4 至 5 年	7,447,379.32	1.46	3,723,689.66	2,044,371.03	0.42	1,022,185.52
5 年以上	4,975,428.84	0.98	4,975,428.84	3,437,179.61	0.71	3,437,179.61
合计	511,221,120.74	100.00	18,247,092.53	487,069,975.44	100.00	13,904,386.12

(4) 本年转回或收回情况

本公司本年收回 2009 年度核销的四川攀枝花红格投资开发有限责任公司款项 275,486.00 元，应收账款核销前原值 625,486.00 元，已全额计提坏账准备，该款项发生在 2005 年。

(5) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
华为技术有限公司	客户	31,743,958.79	1 年以内	6.21
艾迪照明公司有限公司	客户	21,179,404.83	1 年以内	4.14
中国移动通信集团吉林有限公司	客户	13,797,117.02	1 年以内	2.70
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	客户	12,355,793.89	1-2 年	2.42
中国移动通信集团公司甘肃分公司	客户	11,260,048.40	1 年以内	2.20
合计		90,336,322.93		17.67

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	4,138,026.79	6.3009	26,073,293.00	5,528,807.98	6.6227	36,615,636.61

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,372,860.88	90.96	17,179,875.28	94.18
1至2年	2,385,884.38	8.23	376,021.75	2.06
2至3年	229,680.33	0.79	373,543.29	2.05
3年以上	7,213.40	0.02	312,798.45	1.71
合计	28,995,638.99	100.00	18,242,238.77	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
深圳市安能能源技术有限公司	供应商	8,391,869.18	2年以内	待结算
柳州动森源科技有限公司	供应商	3,683,111.00	1年以内	待结算
安徽天力建筑安装有限公司	建筑商	2,567,315.00	1年以内	工程未决算
北京金易奥科技发展有限公司	供应商	1,404,000.00	1年以内	待结算
宁波金石光电科技有限公司	供应商	1,060,606.87	1年以内	待结算
合计		17,106,902.05		

注：本集团预付深圳市安能能源技术有限公司研发款项，由于研发项目尚未完成，预付的研发款项作为预付款项列报。

(3) 报告期预付款项中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	50,120,481.15	99.52	1,127,234.49	2.25
组合小计	50,120,481.15	99.52	1,127,234.49	2.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	243,000.00	0.48	243,000.00	100.00
合计	50,363,481.15	100.00	1,370,234.49	2.72

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	18,718,346.05	98.72	223,019.61	1.19
组合小计	18,718,346.05	98.72	223,019.61	1.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	243,000.00	1.28	243,000.00	100.00
合 计	18,961,346.05	100.00	466,019.61	2.46

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,465,924.49	84.32	17,187,016.55	90.64
1 至 2 年	6,168,125.22	12.25	1,428,351.50	7.53
2 至 3 年	770,085.83	1.53	338,978.00	1.79
3 至 4 年	333,978.00	0.66		
4 至 5 年	347,267.61	0.69	7,000.00	0.04
5 年以上	278,100.00	0.55		
合计	50,363,481.15	100	18,961,346.05	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	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	42,465,924.49	84.73	424,659.23	17,187,016.55	91.82	171,870.16
1 至 2 年	6,168,125.22	12.31	185,043.76	1,428,351.50	7.63	42,850.55
2 至 3 年	770,085.83	1.54	38,504.29	95,978.00	0.51	4,798.90
3 至 4 年	90,978.00	0.18	27,293.40			
4 至 5 年	347,267.61	0.69	173,633.81	7,000.00	0.04	3,500.00
5 年以上	278,100.00	0.55	278,100.00			
合计	50,120,481.15	100.00	1,127,234.49	18,718,346.05	100.00	223,019.61

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
丹东恒信电力设备工程有限公司	243,000.00	100.00	243,000.00	预计无法收回
合计	243,000.00	100.00	243,000.00	

(4) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
李明	员工	2,592,316.05	1年以内	5.14
吴永利	员工	1,963,448.00	1年以内	3.9
刘红	员工	1,377,580.00	1-2年	2.74
倪新元	员工	1,317,912.00	1年以内	2.61
王新房	员工	1,288,104.05	1年以内	2.56
合计		8,539,360.10		16.95

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,111,619.95	6,487,928.54	87,623,691.41
在产品	42,075,330.18		42,075,330.18
库存商品	89,455,724.50	2,248,439.39	87,207,285.11
自制半成品	15,305,376.26		15,305,376.26
发出商品	150,976,821.90	1,759,188.37	149,217,633.53
低值易耗品	1,000.00		1,000.00
合计	391,925,872.79	10,495,556.30	381,430,316.49

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,461,743.21	4,849,670.92	57,612,072.29
在产品	22,324,736.33		22,324,736.33
库存商品	61,738,708.52	1,904,821.73	59,833,886.79
自制半成品	9,066,658.18		9,066,658.18
发出商品	85,430,831.36	1,759,188.37	83,671,642.99
低值易耗品	9,151.00		9,151.00
合计	241,031,828.60	8,513,681.02	232,518,147.58

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	4,849,670.92	2,023,457.03		385,199.41	6,487,928.54
库存商品	1,904,821.73	1,003,444.52		659,826.86	2,248,439.39
发出商品	1,759,188.37				1,759,188.37
合计	8,513,681.02	3,026,901.55		1,045,026.27	10,495,556.30

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	由于产品更新换代, 该部分已不符合使用要求, 原材料的市场价格均低于其账面成本		
库存商品	2011 年度部分商品的市场价格下降, 导致产成品的可变现净值低于存货成本		
发出商品	部分发出商品的时间较长, 导致发出商品的可变现净值低于存货成本		

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	127,064,293.79	56,494,672.60	691,511.72	182,867,454.67
其中: 房屋及建筑物	56,518,340.82	28,584,267.06		85,102,607.88
机器设备	10,635,584.13	16,988,643.97	64,000.00	27,560,228.10
运输工具	15,910,434.83	2,018,728.86	261,341.96	17,667,821.73
电子设备	41,317,504.21	7,777,196.02	362,269.76	48,732,430.47
其他设备	2,682,429.80	1,125,836.69	3,900.00	3,804,366.49
二、累计折旧		本年新增	本年计提	
累计折旧合计	51,973,812.87	12,533,337.24	488,645.90	64,018,504.21
其中: 房屋及建筑物	12,833,221.74	1,823,221.77		14,656,443.51
机器设备	4,720,705.19	1,316,459.12	54,950.40	5,982,213.91
运输工具	5,884,403.04	2,159,439.33	220,037.30	7,823,805.07
电子设备	27,008,218.21	6,634,640.01	209,875.20	33,432,983.02
其他设备	1,527,264.69	599,577.01	3,783.00	2,123,058.70
三、账面净值合计	75,090,480.92			118,848,950.46
其中: 房屋及建筑物	43,685,119.08			70,446,164.37
机器设备	5,914,878.94			21,578,014.19
运输工具	10,026,031.79			9,844,016.66
电子设备	14,309,286.00			15,299,447.45
其他设备	1,155,165.11			1,681,307.79
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
五、账面价值合计	75,090,480.92			118,848,950.46
其中：房屋及建筑物	43,685,119.08			70,446,164.37
机器设备	5,914,878.94			21,578,014.19
运输工具	10,026,031.79			9,844,016.66
电子设备	14,309,286.00			15,299,447.45
其他设备	1,155,165.11			1,681,307.79

注：本年折旧额为 12,533,337.24 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 26,065,598.60 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2011 年 12 月 31 日，本公司综合楼账面价值约为 21,177,794.07（原值 32,601,866.90 元），2010 年 12 月 31 日账面价值 22,234,094.55 元（原值 32,601,866.90 元），与无形资产中土地使用权共同作为中国民生银行综合授信 200,000,000.00 元的抵押物。

(3) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	198,940.64	177,585.59		21,355.05	
合 计	198,940.64	177,585.59		21,355.05	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
广东办事处办公房屋	办理中	1-2 年	741,565.82
河北办事处办公房屋	办理中	1-2 年	3,713,353.00
黑龙江办事处办公房屋	办理中	1-2 年	1,182,009.80
湖南办事处办公房屋	办理中	1-2 年	584,850.75
贵州办事处办公房屋	办理中	1-2 年	981,323.18
山西办事处办公房屋	办理中	1-2 年	964,223.66
辽宁办事处办公房屋	办理中	1-2 年	1,260,100.00
合 计			9,427,426.21

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽 1#2#厂房				12,453,854.87		12,453,854.87
安徽 3#厂房	1,644,807.37		1,644,807.37			
安徽员工宿舍以及食堂工程				5,916,706.70		5,916,706.70
工程附属费用				706,484.00		706,484.00
生产设备	1,121,791.29		1,121,791.29	1,524,969.09		1,524,969.09
大型研发设备	405,982.79		405,982.79	405,982.79		405,982.79
其他	5,621,522.34		5,621,522.34	55,440.32		55,440.32

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	8,794,103.79		8,794,103.79	21,063,437.77		21,063,437.77

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
安徽1#、2#厂房	15,000,000.00	12,453,854.87	2,999,101.49	15,452,956.36		
安徽3#厂房	5,200,000.00		1,644,807.37			1,644,807.37
安徽员工宿舍及食堂	11,000,000.00	5,916,706.70	4,509,037.40	10,338,934.58	86,809.52	
合计		18,370,561.57	9,152,946.26	25,791,890.94	86,809.52	1,644,807.37

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
安徽1#、2#厂房	236,224.45	236,224.45	7.017	103.02	100.00	金融机构贷款
安徽3#厂房				31.63	95.00	自筹资金
安徽员工宿舍及食堂				93.99	100.00	自筹资金
合计	236,224.45	236,224.45				

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
安徽1#、2#厂房	100.00	工程进度以工程完工量为基础进行估计
安徽3#厂房	95.00	工程进度以工程完工量为基础进行估计
安徽员工宿舍及食堂	100.00	工程进度以工程完工量为基础进行估计

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	24,084,222.95	542,846.14		24,627,069.09
土地使用权	18,247,908.00			18,247,908.00
非专利技术	400,000.00			400,000.00
应急电源专利	1,900.00			1,900.00
计算机软件	5,434,414.95	542,846.14		5,977,261.09
二、累计折耗合计	6,002,675.13	1,324,309.31		7,326,984.44
土地使用权	1,782,570.72	740,150.67		2,522,721.39
非专利技术	400,000.00			400,000.00

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应急电源专利	1,377.21	189.96		1,567.17
计算机软件	3,818,727.20	583,968.68		4,402,695.88
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
非专利技术				
应急电源专利				
计算机软件				
四、账面价值合计	18,081,547.82			17,300,084.65
土地使用权	16,465,337.28			15,725,186.61
非专利技术				
应急电源专利	522.79			332.83
计算机软件	1,615,687.75			1,574,565.21

注：① 本年摊销金额为 1,324,309.31 元。

② 2011 年 12 月 31 日，本公司账面价值人民币 5,103,853.28 元（2010 年 12 月 31 日：人民币 5,265,337.28 元）无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币 5,103,853.28 元的土地使用权与固定资产中房屋建筑物共同为取得最高额为人民币 200,000,000.00 元综合授信合同抵押。

③ 2011 年 12 月 31 日，安徽动力源科技有限公司账面价值为人民币 10,621,333.33 元（2010 年 12 月 31 日账面价值人民币 10,845,333.27 元）的土地使用权受到限制，系子公司安徽动力源科技有限公司以账面价值为人民币 10,621,333.33 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 1,000 万元。

(2) 开发项目支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
直流电源系统		13,139,983.09	13,139,983.09		
交流电源系统		20,844,651.38	20,844,651.38		
监控系统		7,617,083.13	7,617,083.13		
其他		6,458,135.13	6,458,135.13		
合 计		48,059,852.73	48,059,852.73		

注：本公司本期研究开发支出全部计入当期损益，无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

10、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
深圳厂房装修及水电安装	1,135,185.57		230,885.16		904,300.41	
深圳厂房消防工程安装	631,889.48		128,519.88		503,369.60	
迪赛厂房装修	1,391,041.58		370,944.36		1,020,097.22	
UL 产品认证		110,999.81	24,666.56		86,333.25	
其他		51,545.90	7,046.28		44,499.62	
合计	3,158,116.63	162,545.71	762,062.24		2,558,600.10	

11、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	4,530,421.41	30,112,883.32	3,434,910.11	22,884,086.75
抵销内部未实现利润	672,367.91	4,482,452.72		
合计	5,202,789.32	34,595,336.04	3,434,910.11	22,884,086.75

12、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	14,370,405.73	4,971,555.69	-275,486.00	120.40	19,617,327.02
二、存货跌价准备	8,513,681.02	3,026,901.55		1,045,026.27	10,495,556.30
合计	22,884,086.75	7,998,457.24	-275,486.00	1,045,146.67	30,112,883.32

13、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	36,902,980.68	
房屋建筑物	21,177,794.07	办理短期借款、票据等
土地使用权	15,725,186.61	办理短期借款、票据等
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:	177,673,099.56	
应收账款	177,673,099.56	办理保理借款
合计	214,576,080.24	

14、短期借款

短期借款分类 项 目	年末数	年初数
质押借款		10,000,000.00
保证及质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	50,000,000.00
保证及抵押借款	104,500,000.00	
保证借款	11,000,000.00	15,000,000.00
保理借款	84,204,154.00	44,894,018.77
合 计	219,704,154.00	119,894,018.77

注：①保证及质押借款是下属全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司以商标权作为质押物，刘兵、林雯作为保证人提供保证，取得银行借款人民币 1000 万元

② 抵押借款为下属全资子公司安徽动力源科技有限公司以账面价值为人民币 10,621,333.33 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 1,000 万元。

③保证及抵押借款分别本公司以综合楼及相关土地使用权以及由何振亚、赵桂兰担保，中国民生银行北京亚运村支行对本公司的综合授信额度为 20,000 万元，向中国民生银行借款 9,500 万元；全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司以原材料、半成品、产成品作为抵押物，本公司提供保证，取得银行借款人民币 950 万元。

③ 保证借款为下属全资子公司安徽动力源科技有限公司向银行借款 1,100 万元，本公司提供保证。

④ 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、7 固定资产及附注七、9 无形资产。

15、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	109,280,060.20	97,287,101.89
商业承兑汇票		
合 计	109,280,060.20	97,287,101.89

注：下一会计期间将到期的金额为 109,280,060.20 元。

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	321,209,029.96	218,607,653.13
1-2 年	3,368,510.71	11,043,449.64
2-3 年	1,887,387.21	3,415,347.67
3 年以上	2,141,472.58	1,544,567.44
合 计	328,606,400.46	234,611,017.88

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款

项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
北京京津金山线缆有限公司	837,945.50	陆续付款	否
沧州天华机电设备有限公司	413,817.06	陆续付款	否
河源市雅达电子有限公司	300,591.00	陆续付款	否
北京世纪三源电子元件有限公司	283,874.54	陆续付款	否
北京航星工贸有限公司	273,489.98	陆续付款	否
中山市恩留宁电源有限公司	264,130.65	陆续付款	否
北京施耐德电气技术有限公司	220,072.90	陆续付款	否
合 计	2,593,921.63		

(4) 应付账款中包括外币余额如下:

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,093,061.55	6.3009	6,887,271.52	142,360.28	6.6227	942,809.43
合计			6,887,271.52			942,809.43

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
预收货款	23,874,986.89	23,625,979.83
合 计	23,874,986.89	23,625,979.83

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
西安市地下铁道有限责任公司	2,464,107.60	铁道业务工程较大结算时间长
杭州市地铁集团有限公司	2,841,689.50	铁道业务工程较大结算时间长
沈阳容信科技开发有限公司	308,000.00	货物未发齐
天津天狮生命有限公司	218,320.00	尚未验收
广东电网公司中山供电局	213,107.44	货物未发齐
合 计	6,045,224.54	

18、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,623,946.58	132,901,956.31	136,389,466.49	9,136,436.40
二、职工福利费		5,537,473.17	5,537,473.17	
三、社会保险费		15,272,852.56	15,272,852.56	
其中:1.医疗保险费		4,643,478.74	4,643,478.74	
2.基本养老保险费		10,044,281.11	10,044,281.11	
3.年金缴费		38,456.49	38,456.49	
4.失业保险费		546,636.22	546,636.22	
四、住房公积金		5,719,032.64	5,719,032.64	
五、工会经费和职工教育经费	5,334,676.61	3,533,272.87	3,244,451.49	5,623,497.99
六、非货币性福利				
七、辞退福利		189,000.00	189,000.00	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他	5,000.00			5,000.00
合计	17,963,623.19	163,153,587.55	166,352,276.35	14,764,934.39

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。因解除劳动关系给予补偿的金额为 189,000.00 元。

19、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	8,151,314.72	14,060,495.24
营业税	93,907.08	290,244.78
企业所得税	667,964.53	4,951,720.84
个人所得税	335,135.20	1,433,950.55
城市维护建设税	267,447.71	1,690,798.64
教育费附加	120,148.56	724,627.99
房产税	111,166.40	111,166.40
堤围费	482.02	
水利基金	41,711.16	
印花税	86,153.73	
合计	9,875,431.11	23,263,004.44

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	8,254,582.07	6,977,745.33
1-2 年	1,946,818.04	3,618,812.06
2-3 年	222,593.56	61,298.88
3 年以上	365,423.45	577,342.37
合计	10,789,417.12	11,235,198.64

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
北京中视联国际数字产业园建设有限公司	1,000,000.00	工程款
柳州市锋美机电有限公司	1,125,406.00	工程款
合计	2,125,406.00	

21、股本

项目	年初数		本期增减变动(+、-)				年末数		
	金额	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	9,563,000.00	4.38			1,912,600.00	-3,901,143.00	-1,988,543.00	7,574,457.00	2.89
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	9,563,000.00	4.38			1,912,600.00	-3,901,143.00	-1,988,543.00	7,574,457.00	2.89
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	9,563,000.00	4.38			1,912,600.00	-3,901,143.00	-1,988,543.00	7,574,457.00	2.89
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	208,687,200.00	95.62			41,737,440.00	3,787,141.00	45,524,581.00	254,211,781.00	97.11
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	208,687,200.00	95.62			41,737,440.00	3,787,141.00	45,524,581.00	254,211,781.00	97.11
三、股份总数	218,250,200.00	100.00			43,650,040.00	-114,002.00	43,536,038.00	261,786,238.00	100.00

(1) 本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 21,825.02 万股为基数，资本公积按每 10 股转增 2 股的比例共 4,365.004 万元转增股本，增加股本 4,365.004 万股，转增后本公司总股本为 26,190.024 万股。中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述资金进行了验证，并出具了中瑞岳华验字[2011]第 202 号《验资报告》。

(2) 根据《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》有关条款和股东大会授权，公司董事会于 2011 年 5 月 25 日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过了回购并注销部分已授出股权激励股票的议案。2011 年 9 月 28 日，上述限制性股票 114,002 股已过户至公司开立的回购专用证券账户，该等股票于 2011 年 9 月 30 日予以注销，减少后的公司总股本为 26,178.6238 万股。

(3) 根据《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》有关条款和股东大会授权，公司董事会于 2011 年 7 月 15 日对本次符合限制性股票解锁条件的股份实施解锁，解锁股份共计 3,787,141 股。

22、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	107,340,106.58	11,835,000.00	43,965,438.00	75,209,668.58
其他资本公积	23,086,750.00	7,648,640.97	11,835,000.00	18,900,390.97
合 计	130,426,856.58	19,483,640.97	55,800,438.00	94,110,059.55

(1) 根据 2011 年 6 月 28 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告》，以 2010 年末总股本 218,250,200 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 43,650,040 股，资本公积减少 43,650,040.00 元。

(2) 本年资本公积的其它变动包括：①股权激励按照可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，确认资本公积 7,648,640.97 元；②回购并注销部分已授出股权激励股票减少资本公积 315,398.00 元。

(3)、根据《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》有关条款和股东大会授权，公司董事会于 2011 年 7 月 15 日对本次符合限制性股票解锁条件的股份实施解锁，由其他资本公积转入股本溢价 11,835,000.00 元。

23、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	24,599,052.97	467,254.29		25,066,307.26
任意盈余公积	852,309.67			852,309.67
合 计	25,451,362.64	467,254.29		25,918,616.93

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累

计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

24、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	121,324,317.05	85,307,165.03	
年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	121,324,317.05	85,307,165.03	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-4,944,733.40	51,399,839.39	
减: 提取法定盈余公积	467,254.29	4,948,327.37	
应付普通股股利	10,907,760.00	10,434,360.00	
年末未分配利润	105,004,569.36	121,324,317.05	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 6 月 28 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），按照 2010 年末公司总股本 218,250,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.5 元现金红利（含税），共派现金 10,912,510.00 元，扣除注销并回购部分股票，实际支付现金股利 10,907,760.00 元。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

北京科耐特科技有限公司于 2011 年度提取盈余公积 74,585.32 元，其中归属于母公司的金额为 59,668.26 元。安徽动力源科技有限公司于 2011 年度提取盈余公积 176,822.08 元，其中归属于母公司的金额为 176,822.08 元。

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	680,965,007.20	756,234,579.94
其他业务收入	13,819,196.14	15,071,503.91
营业收入合计	694,784,203.34	771,306,083.85
主营业务成本	490,729,577.74	499,366,258.75
其他业务成本	4,045,970.08	7,166,410.55
营业成本合计	494,775,547.82	506,532,669.30

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
直流电源	516,088,361.67	395,985,886.57	496,591,941.34	317,470,321.70
监控系统	9,025,255.40	3,689,788.57	10,386,533.08	5,312,445.32
高压变频器	83,129,115.15	49,428,840.73	63,314,281.92	39,335,966.96
交流电源等	180,348,951.48	145,636,246.61	197,169,389.93	148,475,091.10
小 计	788,591,683.70	594,740,762.48	767,462,146.27	510,593,825.08
减：内部抵销数	107,626,676.50	104,011,184.74	11,227,566.33	11,227,566.33
合 计	680,965,007.20	490,729,577.74	756,234,579.94	499,366,258.75

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	727,305,067.69	544,090,961.52	699,853,913.86	452,579,395.79
境外	61,286,616.01	50,649,800.96	56,380,666.08	46,786,862.96
小 计	788,591,683.70	594,740,762.48	756,234,579.94	499,366,258.75
减：内部抵销数	107,626,676.50	104,011,184.74		
合 计	680,965,007.20	490,729,577.74	756,234,579.94	499,366,258.75

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年	138,827,072.97	19.98
2010 年	167,905,997.26	21.77

26、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	205,908.92	53,940.00
城市维护建设税	912,399.69	3,218,442.54
教育费附加	407,806.65	1,379,332.52
堤围费	2,829.97	
水利基金	52,760.58	
合 计	1,581,705.81	4,651,715.06

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	47,242,760.51	41,491,309.05
工程费	5,682,764.82	11,955,528.65
运输费	12,551,304.34	12,615,683.80
差旅费	7,013,399.10	7,562,481.89
招待费	7,750,749.19	6,318,306.49
技术服务费	2,863,667.33	4,844,185.36
售后费用	3,388,176.58	4,280,374.31
股权激励	3,267,977.90	4,091,170.44
办公费	2,736,461.49	3,096,463.29
其他	16,101,221.33	13,658,316.93
合 计	108,598,482.59	109,913,820.21

28、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	14,736,657.09	22,637,539.55
研究开发费	48,059,852.73	40,220,453.53
股权激励	3,669,762.77	4,577,952.76
无形资产摊销	1,092,896.32	1,255,939.26
咨询费	317,480.00	1,061,775.00
折旧费	1,896,484.67	908,144.85
办公费	2,676,407.54	849,289.37
会议费	703,307.00	1,054,264.90
开办费		420,774.11
房屋维修	370,944.36	370,944.36
其他	17,753,556.55	6,393,701.50
合 计	91,277,349.03	79,750,779.19

29、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	9,735,628.15	5,089,014.67
减：利息收入	694,576.95	967,481.88
汇兑损益	1,252,032.76	563,989.58
其他	2,233,281.91	1,155,897.64
合 计	12,526,365.87	5,841,420.01

30、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	4,971,555.69	3,975,793.34
存货跌价损失	3,026,901.55	2,346,024.10
合 计	7,998,457.24	6,321,817.44

31、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,306.18	834.78	9,306.18
其中：固定资产处置利得	9,306.18	834.78	9,306.18
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	15,362,614.00	1,409,400.00	15,362,614.00
其他	784,930.37	580,919.56	784,930.37
合 计	16,156,850.55	1,991,154.34	16,156,850.55

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
项目扶持资金	8,763,000.00		
高校毕业生就业见习补助	178,650.00		
农民工技能培训补助	97,000.00		
就业培训基金	55,000.00		
研发专项拨款	3,200,000.00		
天津财政奖励资金	1,890,000.00		
合同能源奖励款	1,166,600.00		
印度通讯展补贴款	12,364.00		
丰台管委会保增长专项资金		200,000.00	
北京市经济和信息化委员会专项补助		500,000.00	
汽车以旧换新补门贴资金		6,000.00	
河北省财政厅节能补贴款		146,400.00	
商务委员会的补贴资金		35,000.00	
北京财政局中小地方资金		15,000.00	
丰台管委会奖励企业经济发展突出贡献		404,000.00	
丰台管委会奖励企业标准创制		100,000.00	
残疾人就业补贴		3,000.00	
合 计	15,362,614.00	1,409,400.00	

32、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,738.49	15,562.34	26,738.49
其中：固定资产处置损失	26,738.49	15,562.34	26,738.49
其他	128,134.46	70,940.90	128,134.46
合 计	154,872.95	86,503.24	154,872.95

33、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	591,714.55	9,599,329.54
递延所得税调整	-1,767,879.21	-826,533.29
合 计	-1,176,164.66	8,772,796.25

34、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.019	-0.019	0.202	0.202
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.067	-0.067	0.196	0.196

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-4,944,733.40	51,399,839.39
其中：归属于持续经营的净利润	-4,944,733.40	51,399,839.39
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17,641,444.28	49,781,354.47
其中：归属于持续经营的净利润	-17,641,444.28	49,781,354.47
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	218,250,200.00	250,424,640.00
加：本年发行的普通股加权数	43,650,040.00	3,825,200.00
减：本年回购的普通股加权数	28,500.50	
年末发行在外的普通股加权数	261,871,739.50	254,249,840.00

注：本公司 2011 年度以 2010 年 12 月 31 日股本基数，资本公积按每 10 股转增 2 股的比例共 4,365.004 万元转增股本，增加股本 4,365.004 万股，为保证财务数据的可比性，对每股收益上年数进行重述。

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
利息收入	694,576.95	967,481.88
赞助费		317,000.00
政府补助	12,162,614.00	1,409,400.00
保证金		1,627,000.00
房租收入	123,000.00	123,000.00
押金	25,400.00	23,000.00
资金往来		2,000,000.00
暂收款	723,149.46	
其他	3,348,473.20	1,020,970.88
合计	17,077,213.61	7,487,852.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
技术服务费	6,405,281.96	4,302,211.36
差旅费	10,655,512.44	7,897,233.05
业务招待费	5,675,754.16	5,767,982.67
办公费	5,097,249.34	3,735,963.03
售后维护费	5,874,716.69	741,782.77
咨询费	1,053,789.28	1,581,511.40
通讯费	1,374,550.29	2,204,332.25
交通费	3,496,520.34	3,053,520.42
房租及物业费	15,723,350.18	4,806,631.72
广告及业务宣传费	918,707.23	1,119,866.14
维修费	2,605,080.44	1,306,087.52
投标保证金	260,000.00	1,840,261.39
测试认证费	799,397.00	1,128,917.41
水电费	1,770,423.74	1,084,412.44
备用金	23,925,709.79	23,688,498.47
资金往来		1,000,000.00
其他	26,329,709.35	9,891,929.01
合计	111,965,752.23	75,151,141.05

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收到的保理款	123,216,293.76	70,487,642.00
收成果转化专项拨款		4,596,900.00
合计	123,216,293.76	75,084,542.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
保理手续费	309,655.31	188,244.16
支付保理款	78,743,537.87	53,097,230.43
借款担保费		151,398.64
支付的保理利息	1,837,510.31	1,124,547.77
股权激励回购	256,788.49	
合计	81,147,491.98	54,561,421.00

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,795,562.76	51,425,717.49
加: 资产减值准备	7,998,457.24	6,321,817.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,533,337.24	10,728,095.94
无形资产摊销	1,324,309.31	1,468,817.22
长期待摊费用摊销	762,062.24	400,894.78
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)	14,928.73	1,770.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,503.58	12,957.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,167,529.85	5,428,657.47
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,767,879.21	-826,533.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-151,939,070.46	26,786,689.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-71,805,972.75	-268,001,170.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	89,205,304.30	97,107,810.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-108,300,052.69	-69,144,474.97
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:		
现金的年末余额	92,002,262.40	156,403,308.14
减: 现金的年初余额	156,403,308.14	197,638,640.55
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-64,401,045.74	-41,235,332.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
① 现金	92,002,262.40	156,403,308.14
其中: 库存现金	399,331.39	262,081.46
可随时用于支付的银行存款	50,730,758.22	105,982,285.11
可随时用于支付的其他货币资金	40,872,172.79	50,158,941.57

项目	年末数	年初数
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	92,002,262.40	156,403,308.14

八、资产证券化业务的会计处理

本集团 2011 年度未发生资产证券化业务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司前十大股东均为自然人股东，法定代表人何振亚先生为控股股东（持有本公司 12.17% 股份），本公司无母公司。

2、本公司的子公司

详见附注六、子公司情况。

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京迪赛奇正科技有限公司	北京动力源科技股份有限公司	2,000.00 万	2011-3-4	2012-3-3	否
北京动力源科技股份有限公司	安徽动力源科技有限公司	1,500 万	2011-3-18	2012-6-17	否
北京动力源科技股份有限公司	安徽动力源科技有限公司	500 万	2011-11-17	2012-11-16	否
北京动力源科技股份有限公司	北京迪赛奇正科技有限公司	1,000 万	2011-1-27	2012-1-26	否
北京动力源科技股份有限公司	安徽动力源科技有限公司	2,500 万	2010-11-24	2011-11-23	是

(2) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	486.86 万元	557.44 万元
其中：20 万元以上	10	10
15~20 万元	3	4
10 万元以下	4	8

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	3,787,141.00
公司本年失效的各项权益工具总额	114,002.00
年末发行在外的权益工具总额	7,574,457.00
年末可行使的权益工具总额	

项 目	相关内容
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	18.5

(1) 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日本公司股票收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据在职人员对应的权益工具估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	17,207,366.34
以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,207,366.34

(2) 以股份支付服务情况

项 目	金 额
以股份支付换取的职工服务总额	22,970,551.50
以股份支付换取的其他服务总额	

(3) 股份支付的修改、终止情况

本集团本年未对股份支付进行修改、终止。

十一、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、本公司全资子公司安徽动力源科技有限公司拟与马鞍山农村商业银行签订《银行承兑汇票敞口授信合同》，期限一年，本公司拟与马鞍山农村商业银行签订《担保协议》，担保金额为人民币壹仟伍佰万元，保证期限为一年，具体权利义务将依据双方担保协议约定，相关手续正在办理中。

2、2012 年 3 月 16 日，本公司全资子公司安徽动力源科技有限公司与中国银行宣城支行签订《保理综合授信合同》，借款金额为人民币柒佰万元，借款期限为一年，本公司与中国银行宣城支行签订《担保协议》，担保金额为人民币柒佰万元，担保期限为一年，具体权利义务将依据双方担保合同约定。

3、公司拟与自然人董勇强、李洪、江萍共同出资 5000 万元人民币设立波倍公司，研制开发、销售锅炉及各种换热设备用吹灰器设备、节能环保设备、自动控制设备。其中，董勇强、李洪、江萍出资 3500 万元人民币（含技术等无形资产 3400 万元人民币，货币 85 万元人民币，实物资产 15 万元人民币），占波倍公司总股本的 70%。公司拟以自有资金投资 1500 万元人民币，占波倍公司总股本的 30%。该项投资已经公司 2012 年 3 月 8 日召开的第四届董事会第二十次会议表决通过。

4、利润分配情况

本公司于 2012 年 4 月 6 日召开了第四届董事会第二十三次会议，通过了“本年度暂不进行现金股利分配，也不进行公积金转增资本”的利润分配预案，该预案尚需提交公司股东大会审议通过。

十四、其他重要事项说明

1、股份支付事项

(1) 根据《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》中关于限制性股票的授予与解锁条件的规定，由于 2011 年度公司净利润增长率和净资产收益率绩效考核指标未达到行权条件，激励对象考核当年的可解锁的限制性股票不得解锁，由公司回购注销。回购注销的股份为 3,767,428.00 股。

(2) 公司原股权激励对象季刚等七人发生了《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》中规定的变更和终止的情形，根据股东大会授权，公司董事会四届二十一次会议决议批准回购并注销上述七人已获授权但尚未解锁的股权激励股票共计 200,000.00 股，其中含 (1)、中的 100,000.00 股。

(3) 股份支付事项对财务状况和经营成果的影响

公司 2012 年待解锁的限制性股票因经营业绩未满足权益工具的可行权条件而无法解锁行权。股权激励正常实施与 2012 年无法解锁行权对各期产生的费用影响如下：

项目	2011 年	2012 年	2013 年
正常实施产生的费用	15,798,574.65	6,738,217.29	2,010,585.69
2012 年无法行权各期应确认的费用	7,648,640.97	3,752,599.47	2,010,585.69
无法行权部分产生的费用	8,149,933.68	2,985,617.82	

2、租赁

本公司全资子公司迪赛奇正公司与北京金日兴科技有限责任公司签订金日科技园租赁合同，北京金日兴科技有限责任公司将位于北京市大兴经济开发区金苑路 26 号建筑面积为 10,738 平方米的区域租赁给迪赛奇正公司。租赁期限计七年，自 2007 年 10 月 1 日起至 2014 年 9 月 30 日。租金单价第一年为 1.00 元/天/平方米，年租金为人民币 3,919,370.00 元，月租金为人民币 326,614.00 元；租金单价第二年起年平均按 0.07 元/天/平方米逐年递增。

迪赛奇正公司以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额明细如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	5,085,946.32
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	5,360,302.22
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	4,162,693.08
合 计	14,608,941.62

3、根据内蒙古动力源公司 2007 年 8 月 6 日的股东会决议，本公司与内蒙古邮电通信设备厂研究决定注销联营企业内蒙古动力源公司，目前正在办理工商注销登记等手续。

截至 2011 年 12 月 31 日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方	16,866,659.93	3.97		
账龄组合	407,566,633.52	96.03	16,874,340.55	4.14
组合小计	424,433,293.45	100.00	16,874,340.55	3.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	424,433,293.45	100.00	16,874,340.55	3.98

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方	22,276,077.20	5.51		
账龄组合	381,944,548.44	94.49	12,677,466.82	3.32
组合小计	404,220,625.64	100.00	12,677,466.82	3.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	404,220,625.64	100.00	12,677,466.82	3.14

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	290,052,406.13	68.35	330,069,075.99	81.65
1 至 2 年	92,590,081.03	21.81	28,594,729.72	7.07
2 至 3 年	13,218,894.11	3.11	28,811,604.71	7.13
3 至 4 年	16,380,157.41	3.86	11,503,457.97	2.85
4 至 5 年	7,446,119.32	1.75	1,804,577.64	0.45
5 年以上	4,745,635.45	1.12	3,437,179.61	0.85
合 计	424,433,293.45	100.00	404,220,625.64	100.00

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	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	287,236,840.48	70.48	2,872,368.41	321,426,278.19	84.16	3,214,262.78
1 至 2 年	90,009,858.35	22.08	2,700,295.75	25,797,726.39	6.75	773,931.79
2 至 3 年	10,421,890.78	2.56	521,094.54	17,975,328.64	4.71	898,766.43
3 至 4 年	7,706,289.14	1.89	2,311,886.74	11,503,457.97	3.01	3,451,037.39
4 至 5 年	7,446,119.32	1.83	3,723,059.66	1,804,577.64	0.47	902,288.82
5 年以上	4,745,635.45	1.16	4,745,635.45	3,437,179.61	0.90	3,437,179.61
合计	407,566,633.52	100.00	16,874,340.55	381,944,548.44	100.00	12,677,466.82

(4) 本年转回或收回情况

本公司本年收回 2009 年度核销的四川攀枝花红格投资开发有限责任公司款项 275,486.00 元, 应收账款核销前原值 625,486.00 元, 该款项发生在 2005 年。

(5) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国移动通信集团吉林有限公司	客户	13,797,117.02	1 年以内	3.25
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	客户	12,355,793.89	1 至 2 年	2.91
中国移动通信集团公司甘肃分公司	客户	11,260,048.40	1 年以内	2.65
广西柳州钢铁(集团)公司	客户	11,060,542.10	1 年以内	2.61
中国联合网络通信有限公司江西省分公司	客户	10,569,486.04	1 至 2 年	2.49
合 计		59,042,987.45		13.91

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
北京迪赛奇正科技有限公司	本公司全资子公司	11,470,871.60	2.70
深圳市动力聚能科技有限公司	本公司全资子公司	2,580,222.68	0.61
安徽动力源科技有限公司	本公司全资子公司	2,815,565.65	0.66
合计		16,866,659.93	3.97

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	742,195.49	6.3009	4,676,499.56	1,271,614.81	6.6227	8,421,523.40

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内关联方	36,405,563.94	43.33		
账龄组合	47,375,494.60	56.38	1,095,483.96	2.31
组合小计	83,781,058.54	99.71	1,095,483.96	1.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	243,000.00	0.29	243,000.00	100.00
合计	84,024,058.54	100.00	1,338,483.96	1.59

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内关联方	28,141,762.80	60.91		
账龄组合	17,814,161.71	38.56	213,977.77	1.20
组合小计	45,955,924.51	99.47	213,977.77	0.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	243,000.00	0.53	243,000.00	100.00
合计	46,198,924.51	100.00	456,977.77	0.99

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	60,081,386.44	71.50	43,838,358.25	94.89
1 至 2 年	22,213,240.66	26.44	1,964,588.26	4.25
2 至 3 年	770,085.83	0.92	388,978.00	0.84
3 至 4 年	333,978.00	0.40		
4 至 5 年	347,267.61	0.41	7,000.00	0.02
5 年以上	278,100.00	0.33		
合计	84,024,058.54	100.00	46,198,924.51	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	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	39,935,971.64	84.30	399,359.71	16,282,832.21	91.40	162,828.32
1 至 2 年	5,953,091.52	12.57	178,592.75	1,428,351.50	8.02	42,850.55
2 至 3 年	770,085.83	1.63	38,504.29	95,978.00	0.54	4,798.90
3 至 4 年	90,978.00	0.19	27,293.40			
4 至 5 年	347,267.61	0.73	173,633.81	7,000.00	0.04	3,500.00
5 年以上	278,100.00	0.59	278,100.00			
合计	47,375,494.60	100.00	1,095,483.96	17,814,161.71	100.00	213,977.77

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
丹东恒信电力设备工程有限公司	243,000.00	100.00	243,000.00	预计无法收回
合计	243,000.00	100.00	243,000.00	

(4) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
北京迪赛奇正科技有限公司	全资子公司	23,518,434.10	1 至 2 年	27.99
深圳动力聚能科技有限公司	全资子公司	6,626,729.21	1 至 2 年	7.89
安徽动力源科技有限公司	全资子公司	5,093,286.81	1 年以内	6.06
李明	员工	2,592,316.05	1 年以内	3.08
吴永利	员工	1,963,448.00	1 年以内	2.34
合计		39,794,214.17		47.36

(6) 其他应收款关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
北京迪赛奇正科技有限公司	全资子公司	23,518,434.10	27.99
北京科耐特科技有限公司	控股子公司	1,167,113.82	1.39
安徽动力源科技有限公司	全资子公司	5,093,286.81	6.06
深圳市动力聚科技有限公司	全资子公司	6,626,729.21	7.89
合计		36,405,563.94	43.33

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	101,189,900.00	3,000,000.00		104,189,900.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	101,189,900.00	3,000,000.00		104,189,900.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
北京迪赛奇正科技有限公司	成本法	51,239,900.00	51,239,900.00		51,239,900.00
北京科耐特科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
安徽动力源科技有限公司	成本法	42,950,000.00	42,950,000.00		42,950,000.00
深圳动力聚能科技有限公司	成本法	8,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00	8,000,000.00
合 计		104,189,900.00	101,189,900.00	3,000,000.00	104,189,900.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
北京迪赛奇正科技有限公司	100.00	100.00				
北京科耐特科技有限公司	80.00	80.00				
安徽动力源科技有限公司	100.00	100.00				
深圳动力聚能科技有限公司	100.00	100.00				
合 计						

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	524,286,923.13	577,220,568.22
其他业务收入	44,503,362.85	22,415,545.49
营业收入合计	568,790,285.98	599,636,113.71
主营业务成本	363,709,809.05	359,930,308.43
其他业务成本	34,883,954.40	14,553,288.41
营业成本合计	398,593,763.45	374,483,596.84

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
直流电源	329,287,794.39	233,740,892.34	372,257,679.71	221,502,067.30
监控系统	9,025,255.40	3,689,788.57	10,386,533.08	5,312,445.32
高压变频器	72,771,153.95	40,036,625.44	63,314,281.92	39,335,966.96
交流电源等	113,202,719.39	86,242,502.70	131,262,073.51	93,779,828.85
合计	524,286,923.13	363,709,809.05	577,220,568.22	359,930,308.43

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	498,347,942.90	343,815,398.46	576,351,976.64	359,465,614.73
境外	25,938,980.23	19,894,410.59	868,591.58	464,693.70
合计	524,286,923.13	363,709,809.05	577,220,568.22	359,930,308.43

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年	69,414,871.40	12.20.
2010 年	93,010,643.62	15.51

5、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,672,542.93	49,483,273.69
加: 资产减值准备	7,504,455.53	4,821,505.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,350,539.31	6,941,166.59
无形资产摊销	867,916.38	901,272.53
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)	-4,078.14	1,770.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,503.58	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,052,855.36	3,829,996.17
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,010,237.29	-637,298.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-104,796,623.11	25,778,892.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-74,363,220.30	-205,358,007.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	75,222,691.36	54,210,911.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-78,500,654.39</u>	<u>-60,026,516.30</u>
(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:		
现金的年末余额	75,436,464.82	124,590,783.64
减: 现金的年初余额	124,590,783.64	193,305,474.14
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-49,154,318.82</u>	<u>-68,714,690.50</u>

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-17,432.31	-14,727.56
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,362,614.00	1,409,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	656,795.91	509,978.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	16,001,977.60	1,904,651.10
所得税影响额	3,303,798.97	285,035.40
少数股东权益影响额（税后）	1,467.75	1,130.78
合 计	12,696,710.88	1,618,484.92

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.00%	-0.019	-0.019
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.58%	-0.067	-0.067

注：（1）归属于公司普通股股东加权平均净资产收益率

$$= -4,944,733.40 / (495,452,736.27 - 4,944,733.40 / 2 + 7,648,640.97 * 6 / 12 - 429,400.00 * 3 / 12 - 10,907,760.00 * 5 / 12)$$

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润的加权平均净资产收益率

$$= -17,641,444.28 / (495,452,736.27 - 4,944,733.40 / 2 + 7,648,640.97 * 6 / 12 - 429,400.00 * 3 / 12 - 10,907,760.00 * 5 / 12)$$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、34。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金报告期期末数为 92,002,262.40 元，比期初数减少 41.18%，其主要原因是报告期母公司购买材料及子公司安徽动力源支付设备及工程款所致。

（2）应收票据报告期期末数为 7,337,810.76 元，比期初数增加 72.52%，其主要原因是报告期母公司与子公司迪赛奇正票据结算增加所致。

（3）预付账款报告期期末数为 28,995,638.99 元，比期初数增加 58.95%，其主要原因是报告期母公司预付研发设计款、货款及子公司安徽动力源增加预付设备款及工程款所致。

（4）其他应收款报告期期末数为 48,993,246.66 元，比期初数增加 164.90%，其主要原因是报告期母公司增加备用金及投标保证金所致。

（5）存货报告期期末数为 381,430,316.49 元，比期初数增加 64.04%，其主要原因是报告期母公司及子公司迪赛奇正发出商品增加和子公司安徽动力源及迪赛奇正在产品增加所致。

（6）固定资产报告期期末数为 118,848,950.46 元，比期初数增加 58.27%，其主要原因是报告期子公司安徽动力源厂房及附属设施转入固定资产所致。

（7）在建工程报告期期末数为 8,794,103.79 元，比期初数减少 58.25%，其主要原因是报告期子公司安徽动力源厂房及附属设施转为固定资产所致。

（8）递延所得税资产报告期期末数为 5,202,789.32 元，比期初数增加 51.47%，其主要原因是报告期母公司资产减值增加所致。

（9）短期借款报告期期末数为 219,704,154.00 元，比期初数增加 83.25%，其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源增加银行贷款所致。

（10）应付账款报告期期末数为 328,606,400.46 元，比期初数增加 40.06%，其主要原因是报告期母公司以及子公司安徽动力源采购物资增加所致。

(11) 应交税费报告期期末数为 9,875,431.11 元,比期初数减少 57.55%,其主要原因是报告期母公司毛利率下降所致。

(12) 资本公积报告期期末数为 94,110,059.55 元,比期初数减少 27.84%,其主要原因是报告期母公司资本公积转增资本所致。

(13) 少数股东权益报告期期末数为 722,963.82 元,比期初数增加 26.00%,其主要原因是报告期控股子公司科耐特净利润增加所致。

(14) 营业税金及附加报告期发生数为 1,581,705.81 元,比上期数减少 66.00%,其主要原因是报告期母公司流转税计缴减少所致。

(15) 财务费用报告期发生数为 12,526,365.87 元,比上期数增加 114.44%,其主要原因是报告期母公司及子公司流动资金贷款增加导致利息增加所致。

(16) 资产减值损失报告期发生数为 7,998,457.24 元,比上期数增加 26.52%,其主要原因是报告期母公司应收账款计提坏账准备增加所致。

(17) 营业外收入报告期发生数为 16,156,850.55 元,比上期数增加 711.43%,其主要原因是报告期母公司和子公司安徽动力源收到政府补贴所致。

(18) 营业外支出报告期发生数为 154,872.95 元,比上期数增加 79.04%,其主要原因是报告期子公司深圳市动力聚能支付赔偿金所致。

(19) 所得税费用报告期发生数为-1,176,164.66 元,比上期数减少 113.41%,其主要原因是报告期母公司利润下降所致。

(20) 收到的税费返还报告期发生数为 4,966,511.69 元,比上期数增加 1251.28%,其主要原因是报告期母公司收到出口业务的退税和 2010 年汇算清缴退税所致。

(21) 收到其他与经营活动有关的现金报告期发生数为 17,077,213.61 元,比上期数增加 128.07%,其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源收到财政奖励和政府补助增加所致。

(22) 支付职工以及为职工支付的现金报告期发生数为 164,232,275.69 元,比上期数增加 47.01%,其主要是母公司报告期支付职工薪酬增长以及增加安徽动力源和深圳市聚能两个子公司所致。

(23) 支付其他与经营活动有关的现金报告期发生数为 111,965,752.23 元,比上期数增加 48.99%,其主要原因是报告期母公司费用支出、办事处备用金和投标保证金增加所致。

(24) 借款所收到的现金报告期发生数为 139,500,000.00 元,比上期数增加 58.52%,其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源和北京迪赛奇正的贷款增加所致。

(25) 收到的其他与筹资活动有关的现金报告期发生数为 123,216,293.76 元,比上期数增加 64.10%,其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源保理增加所致。

(26) 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金报告期发生数为 18,379,024.91 元,比上期数增加 40.37%,其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源和北京迪赛奇正的贷款利息增加所致。

(27) 支付的其他与筹资活动有关的现金报告期发生数为 81,147,491.98 元,比上期数增加 48.73%,其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源还保理及利息增加所致。

十二、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：何振亚

北京动力源科技股份有限公司

2012 年 4 月 6 日