

湖南江南红箭股份有限公司
HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.

二〇一〇年年度报告

董事长：齐振伟

二〇一一年三月十七日

目 录

重要提示	1
第一章 公司基本情况简介	2
第二章 会计数据和业务数据摘要	3
第三章 股本变动及股东情况	6
第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况	13
第五章 公司治理结构	18
第六章 股东大会情况简介	22
第七章 董事会报告	26
第八章 监事会报告	40
第九章 重要事项	42
第十章 财务报告	48
第一节 审计报告	48
第二节 财务报表	50
第三节 会计报表附注（合并）	65
第十一章 备查文件目录	129

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、本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

三、公司年度财务报告已经国富浩华会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司董事长齐振伟先生、财务总监常春桃女士、财务经理杨松先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第一章 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：湖南江南红箭股份有限公司

法定英文名称：HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.

法定中文缩写：江南红箭 法定英文缩写：JIANGNAN RED ARROW

二、公司法定代表人：齐振伟

三、公司董事会秘书：熊尚荣

证券事务代表：宋相良

联系地址：四川省成都市新都区龙桥镇

联系电话：028-83068819, 83068899

传 真：028-83068800

电子信箱：xiongshangrong@126.com, jnhj0519@163.com

四、公司注册地址：湖南省湘潭国家高新技术产业开发区德国工业园莱茵路
1号

办公地址：四川省成都市新都区龙桥镇

邮政编码：610505

电子信箱：cdyhdlgs@mail.sc.cninfo.net

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》《中国证券报》《证券日报》

年度报告登载网址：[Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

年度报告文本备置于公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：江南红箭 股票代码：000519

七、其它相关资料

1、公司变更注册登记日期：2010年9月21日

2、注册登记地点：湖南省湘潭市工商行政管理局

3、企业法人营业执照注册号：430300000043856

4、组织机构代码：20192256-2

5、公司聘请的会计师事务所：国富浩华会计师事务所有限公司

6、会计师事务所办公地址：山西省太原市早西门街5号中保大厦301室

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度主要数据指标

(一) 本年度主要财务数据

(单位: 人民币)

项目	2010 年
营业总收入(元)	347,846,419.86
利润总额(元)	11,700,779.27
归属于上市公司股东的净利润(元)	11,473,799.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-7,433,660.66
经营活动产生的现金流量净额(元)	-14,683,984.87
总资产(元)	480,406,159.54
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	350,549,481.95
股本(股)	191,153,600.00

(二) 非经常性损益项目

(单位: 人民币)

非经常性损益项目	本年金额
非流动资产处置损益	-222,494.84
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	1,980,378.73
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	-555,540.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	347,421.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,706,071.19
少数股东权益影响额	12,724.65
所得税影响额	-3,361,101.62
合计	18,907,460.09

二、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要财务数据

(单位: 人民币)

项 目	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入(元)	347,846,419.86	290,777,593.02	19.63%	293,919,242.00
利润总额(元)	11,700,779.27	3,900,110.16	200.01%	-30,333,678.70
归属于上市公司股东的净利润(元)	11,473,799.43	3,685,785.74	211.30%	-27,712,333.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润(元)	-7,433,660.66	-10,138,339.51	26.68%	-49,222,172.51
经营活动产生的现金流量净额(元)	-14,683,984.87	-20,940,056.76	29.88%	-41,658,255.90
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增 减(%)	2008 年末
总资产(元)	480,406,159.54	514,020,810.78	-6.54%	466,072,419.92
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	350,549,481.95	339,075,682.52	3.38%	335,389,896.78
股本(股)	191,153,600.00	191,153,600.00	0.00%	191,153,600.00

(二) 主要财务指标

(单位: 人民币)

项 目	2010 年	2009 年	本年比上年增减(%)	2008 年
基本每股收益(元/股)	0.0600	0.02	200.00%	-0.14
稀释每股收益(元/股)	0.0600	0.02	200.00%	-0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0389	-0.05	22.2%	-0.25
加权平均净资产收益率(%)	3.33%	1.09%	2.24%	-7.93%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-2.16%	-3.01%	0.85%	-13.88%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.08	-0.11	27.27%	-0.22
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.83	1.77	3.39%	1.75

三、利润表附表

报告 期利 润	净资产收益率						每股收益					
	全面摊薄			加权平均			基本每股收益			稀释每股收益		
	2010 年	2009 年	2008 年	2010 年	2009 年	2008 年	2010 年	2009 年	2008 年	2010 年	2009 年	2008 年
净利润	3.27%	1.09%	-8.26%	3.33%	1.09%	-7.93%	0.06	0.02	-0.14	0.06	0.02	-0.14

扣除 非经 常性 损益 后的 净利 润	-2.14%	-2.99%	-14.68 %	-2.1 6%	-3.01%	-13.88%	-0.038 9	-0.05	-0.25	-0.038 9	-0.05	-0.25
---------------------------------------	--------	--------	-------------	------------	--------	---------	-------------	-------	-------	-------------	-------	-------

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 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	34,790,808	18.20%				-1,512,000	-1,512,000	33,278,808	17.41%
1、国家持股									
2、国有法人持股	32,522,808	17.01%						32,522,808	17.01%
3、其他内资持股	2,268,000	1.19%				-1,512,000	-1,512,000	756,000	0.40%
其中: 境内非国有法 人持股	2,268,000	1.19%				-1,512,000	-1,512,000	756,000	0.40%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	156,362,792	81.80%				1,512,000	1,512,000	157,874,792	82.59%
1、人民币普通股	156,362,792	81.80%				1,512,000	1,512,000	157,874,792	82.59%
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	191,153,600	100.00%				0	0	191,153,600	100.00%

1、股份变动的批准情况

2010年8月5日, 公司根据股权分置改革相关股东会议审议通过的股权分置改革方案, 第五次安排有限售条件的流通股上市流通, 上市数量为1,512,000股。

2、股份变动的过户情况

公司第五次安排有限售条件的流通股上市流通, 已于2010年8月5日由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对相关股东持有的股份进行了变更登记。

(二) 限售股份变动情况表

(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
银河(长沙)高科技实业有限公司	357,657(注2)	357,657	0	0	股改	2010年8月5日
上海同振贸易有限公司	1,154,343(注2)	1,154,343	0	0	股改	2010年8月5日
合计	1,512,000	1,512,000			-	-

注 1: 银河(长沙)高科技实业有限公司(以下简称“银河高科”)、湖南新兴科技发展有限公司(以下简称“新兴科技”)在股改实施日分别持有流通股 27616326 股和 18233017 股,公司在 2005 年度利润分配方案,以股权登记日 2006 年 7 月 6 日用资本公积金向全体股东转增股本,每 10 股转赠送 4 股,转增后两股东限售股份分别增加为 38662856 股和 25526224 股。2008 年 3 月 24 日,两公司各解除限售股份 9557680 股;2009 年 3 月 27 日,两公司又分别解除限售 9557680 股和 3708544 股;2008 年,四川天歌进出口有限责任公司偿还银河高科股权分置改革代垫的股份 715312 股。两次解除限售和获取偿还代垫的股份后,两公司所持限售股份分别为 20262808 股和 12260000 股。

根据《关于成都银河动力股份有限公司国有股东所持部分股份无偿划转有关问题的批复》(国资产权[2009]1468 号),银河高科和新兴科技将所持公司的部分股份无偿划转给江南机器(集团)有限公司、中国北方工业公司和西安现代控制技术研究所,划转的股份中包括两公司当时所持的全部限售股份,两公司共计 32522808 股,占总股本的 17.01%,全部划转给江南机器(集团)有限公司。

注 2: 上海同振贸易有限公司(以下简称“同振贸易”)在股权分置改革实施日持有股份 1080000 股,由银河高科代垫对价安排的股份 255469 股,2005 年度利润分配和公积金转增股本方案,每 10 股转赠送 4 股,相应持有股份增到 1512000 股,代垫股份增到 357657 股。2010 年,同振贸易偿还了银河高科全部代垫股份 357657 股,双方于 2001 年 3 月 25 日办理了代垫股份偿还过户手续,届时限售期已满,可以办理解限手续。偿还了代垫股份后,同振贸易还持有股份 1154343 股,银河高科持有的限售股 357657 股即为同振贸易偿还的股份,是本次解限的股份。

(三) 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	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	江南机器(集团)有限公司	32,522,808	2010年3月24日	32,522,808	注1:
2	深圳南山风险投资基金公司	756,000		756,000	注2:

注1: 江南机器(集团)有限公司持有的限售股份 32,522,808 股为银河高科和新兴科技划转限售股份。根据股改承诺, 该部分限售股份可于 2010 年 3 月 24 日上市交易。目前股改承诺已履行完毕。

注2: 在实施股权分置改革过程中, 公司第一大股东银河高科为非流通股股东深圳南山风险投资基金公司代垫付了对价, 深圳南山风险投资基金公司至今未偿还垫付的股份, 因此其所持有的有限售流通股暂未上市流通。

二、 证券发行与上市情况

(一) 前3年历次证券发行情况

截止本报告期末, 公司前三年无新的股票发行和上市。

(二) 公司股份总数及结构变化的情况

报告期内公司股份总数未发生变化。

报告期期初, 公司总股本为 191,153,600 股, 其中有限售条件的流通股份为 34,790,808, 占公司总股本的 18.20%, 无限售条件的流通股份为 156,362,792 股, 占公司总股本的 81.80%。

2010 年 8 月 5 日, 公司根据股权分置改革相关股东会议审议通过的股权分置改革方案, 第五次安排有限售条件的流通股上市流通, 上市数量为 1,512,000 股。公司总股本保持不变, 股份结构发生变化, 其中有限售条件的流通股份为 33,278,808 股, 占公司总股本的 17.41%, 无限售条件的流通股份为 157,874,792 股, 占公司总股本的 82.59%。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东情况介绍 (截止 2010 年 12 月 31 日)

(一) 股东情况

1、报告期末公司股东总数 27,504 名。

2、前 10 名股东持股情况表

(单位: 股)

前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江南机器(集团)有限公司	国有法人	21.58%	41,250,500	32,522,808	
中国北方工业公司	国有法人	4.97%	9,500,000		
银河(长沙)高科技实业有限公司	国有法人	4.19%	8,011,549		
西安现代控制技术研究所	国有法人	2.62%	5,000,000		
张靖	境内自然人	1.74%	3,330,000		
中国农业银行-银华内需精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.57%	2,999,824		
中国财产再保险股份有限公司-传统-普通保险产品	境内非国有法人	1.26%	2,407,929		
中国大地财产保险股份有限公司	境内非国有法人	1.26%	2,406,657		
深圳能源集团股份有限公司	国有法人	1.21%	2,308,688		
中国建设银行-海富通风格优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.05%	1,999,932		

3、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位: 股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国北方工业公司	9,500,000	人民币普通股
江南机器(集团)有限公司	8,727,692	人民币普通股
银河(长沙)高科技实业有限公司	8,011,549	人民币普通股
西安现代控制技术研究所	5,000,000	人民币普通股
张靖	3,330,000	人民币普通股
中国农业银行-银华内需精选股票型证券投资基金	2,999,824	人民币普通股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国财产再保险股份有限公司 - 传统 - 普通保险产品	2,407,929	人民币普通股
中国大地财产保险股份有限公司	2,406,657	人民币普通股
深圳能源集团股份有限公司	2,308,688	人民币普通股
中国建设银行 - 海富通风格优势股票型证券投资基金	1,999,932	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中第一大股东江南机器（集团）有限公司、第二大股东中国北方工业公司和第四大股东西安现代控制技术研究所以为中国兵器工业集团公司的控股公司和事业单位，存在关联关系； 本公司第一、二、四大股东与其它七名股东之间不存在关联关系，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； 其余七名股东未知其之间有无关联关系，也未知其之间是否属于《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。	

（二）控股股东及实际控制人情况介绍

1、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	江南机器（集团）有限公司
新控股股东变更日期	2010 年 01 月 26 日
新控股股东变更情况刊登日期	2010 年 01 月 27 日
新控股股东变更情况刊登媒体	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、巨潮资讯网
新实际控制人名称	中国兵器工业集团公司
新实际控制人变更日期	2010 年 01 月 26 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2010 年 01 月 27 日
新实际控制人变更情况刊登媒体	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、巨潮资讯网

■ 2009 年 10 月 11 日，公司原实际控制人华天实业控股集团有限公司下属企业、公司股东银河（长沙）高科技实业有限公司（以下简称“银河高科”）、湖南新兴科技发展有限公司（以下简称“新兴科技”）与中国兵器工业集团公司（以下简称“兵器集团”）下属的江南机器（集团）有限公司（以下简称“江南集团”）、中国北方工业公司（以下简称“北方公司”）及西安现代控制技术研究所以（以下简称“西安控制研究所”）签署了《上市公司国有股份无偿划转协议》（详细内容见 2009 年 10 月 14 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上的公告）。按照该协议，银河高科、新兴科技分别持有的公司 3172.4276 万股和 2552.6224 万股无偿划转给江南集团、北方公司、西安控制研究所。在该国有股权无偿划转方案经国务院国有资产监督管理委员会批准后，于

2010 年 1 月 26 日，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司相应办理了公司部份国有股权无偿划转过户登记手续。

■ 此次国有股份无偿划转完成后，公司的总股本为 19115.36 万股，其中：江南集团持有 4125.05 万股，占总股本的 21.58%，北方公司持有 950 万股，占总股本的 4.97%，西安控制研究所持有 650 万股，占总股本的 3.40%，银河高科持有 765.3892 万股，占总股本的 4.00%。江南集团成为公司的控股股东。江南集团、北方公司、西安控制研究所均为兵器集团的控股子公司，因而构成一致行动关系，兵器集团成为公司的实际控制人。（详见公司 2010 年 1 月 27 日在巨潮资讯网公布的《关于部分国有股权划转已完成过户登记的公告》）

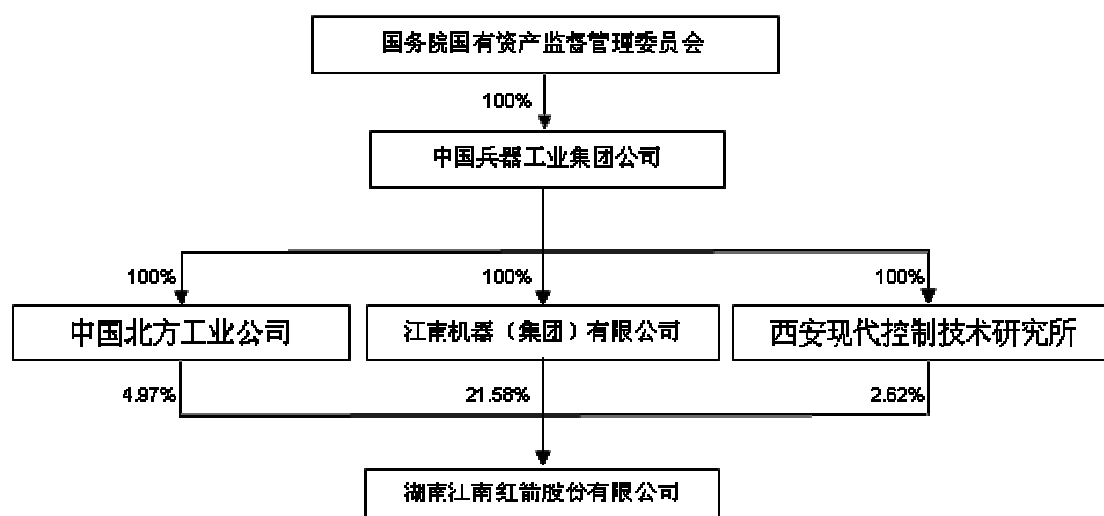
2、控股股东情况

- 股东名称：江南机器（集团）有限公司
- 法定代表人：赵文海
- 注册资本：16,000 万元
- 经营范围：汽车、家用电器、工业专用设备、金属加工机械、通用设备、日用金属制品、家具、铸锻件及通用零部件、五金工具、建筑材料的生产、销售；第一类压力容器、第二类中低压容器、焊接气瓶（限液化石油气钢瓶）、特种气瓶（限车用气瓶、车身缠绕气瓶）的生产、销售；检验液化石油气瓶；凭国家许可证生产军工产品；经营本企业自产化工产品、成套设备及相关技术的出口和本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪表、备件、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止经营的除外）；承办中外合资、合作及“三来一补”业务，服装（防静电工作服 A 级）；凭许可证购买、使用危险化学品。

2、公司实际控制人的情况

- 实际控制人为中国兵器工业集团公司

3、公司与实际控制人和控股股东产权控制关系图



4、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司情况

公司实际控制人未通过信托或其他资产管理方式控制公司。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事及高级管理人员

(一) 董事、监事及高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	一任期起始日期	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薪酬
齐振伟	董事长	男	55	2010年03月11日	2011年06月15日	0	0	无	0.00	是
刘方道	董事	男	42	2010年03月11日	2011年06月15日	0	0	无	0.00	是
廖平	董事	男	45	2010年03月11日	2011年06月15日	0	0	无	0.00	是
杨庆年	总经理	男	45	2008年03月10日	2011年06月15日	0	0	无	20.00	否
袁春晓	独立董事	女	41	2006年06月15日	2011年06月15日	0	0	无	4.00	否
向显湖	独立董事	男	48	2008年07月01日	2011年06月15日	0	0	无	4.00	否
黄海波	独立董事	男	57	2008年07月01日	2011年06月15日	0	0	无	4.00	否
张为民	监事	男	51	2010年03月11日	2011年06月15日	0	0	无	0.00	是
陈钢	监事	男	48	2010年03月11日	2011年06月15日	0	0	无	0.00	是
白锐	监事	男	53	2009年04月23日	2011年06月15日	0	0	无	14.00	否
徐敏	监事	女	44	2006年06月15日	2011年06月15日	0	0	无	7.80	否
敖文祥	监事	男	42	2006年06月15日	2011年06月15日	0	0	无	6.10	否
高斌	副总经理	男	43	2006年06月15日	2011年06月15日	0	0	无	20.00	否
熊尚荣	董事会秘书	男	40	2006年06月15日	2011年06月15日	0	0	无	14.00	否
任德忠	副总经理	男	42	2006年06月15日	2011年06月15日	0	0	无	14.00	否
常春桃	财务总监	女	45	2010年03月11日	2011年06月15日	0	0	无	14.00	否

(二) 董事、监事及高级管理人员变动情况

报告期内，董事、监事及高级管理人员发生了变动。

鉴于公司控股股东和实际控制人已发生变化，公司原董事长郑永龙先生、董事孟京先生和高斌先生辞去董事长和董事职务；公司原监事会主席刘纪任先生、监事吴冰颖女士辞去监事会主席和监事职务。在2010年3月11日召开的2010年第二次临时股东大会上，审议通过了选举齐振伟、廖平和刘方道为公司董事的议案；审议通过了选举张为民和陈钢为公司监事的议案。

2010 年 3 月 11 日，第七届董事会第三十三次会议选举齐振伟为公司董事长。

2010 年 3 月 11 日，第七届监事会第二十二次会议选举张为民为公司监事会主席。

2010 年 3 月 11 日，第七届董事会第三十三次会议同意黄佳女士因工作变动原因辞去公司财务总监职务，决定聘任常春桃女士为公司财务总监。

（三）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予股权激励情况

董事、监事、高级管理人员报告期内未被授予股权激励。

（四）在股东单位任职的董事、监事、高级管理人员情况

姓名	任职的股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职期间
齐振伟	江南机器（集团）有限公司	董事、总经理	2003 年 8 月至今
廖平	江南机器（集团）有限公司	副总经理	2003 年 8 月至今
刘方遒	江南机器（集团）有限公司	副总经理	2007 年 7 月至今
张为民	江南机器（集团）有限公司	监事会主席、纪委书记	2005 年 6 月至今
陈钢	江南机器（集团）有限公司	监事、纪委副书记、纪委办主任、监察审计部部长	2003 年 8 月至今

（五）董事、监事、高级管理人员最近 5 年主要工作经历

1、董事

齐振伟先生，董事长：2003 年 8 月至今任江南机器（集团）有限公司董事、总经理。2010 年 3 月至今担任本公司董事长。

廖平先生，董事：2003 年 8 月至今任江南机器（集团）有限公司副总经理职务；兼任湖南江南汽车制造有限公司副董事长、湖南远通泵业有限公司和湘潭江南模型引擎制造有限公司董事长。2010 年 3 月至今担任本公司董事。

刘方遒先生，董事：2004 年 12 月至 2007 年 1 月任江南机器（集团）有限公司资产运营部部长；2007 年 1 月至 2007 年 7 月任江南机器（集团）有限公司副总会计师；2007 年 7 月至今任江南机器（集团）有限公司副总经理。2010 年 3 月至今担任本公司董事。

杨庆年先生，董事、总经理：2003 年至 2006 年任华天实业控股集团有限公司投资发展部、高新产业事业部经理兼华泰重工制造有限公司财务总监，2006 年 3 月至 6 月任华天实业控股集团有限公司高新产业事业部经理，2006 年 6 月至 2008 年 3 月任本公司财务总监，2008 年 3 月至今任本公司董事、总经理。

袁春晓女士，独立董事：1998 年 7 月至今，四川大学工商管理学院副教授，

2008 年 7 月至今任本公司独立董事。

黄海波先生，独立董事：2003 年 10 月至今任西华大学交通与汽车工程学院教授、院长。2006 年 6 月至今任本公司独立董事。兼职于四川省天然气汽车工作领导小组办公室专家组副组长、成都市汽车工程学会理事长、四川西华机动车司法鉴定所所长。

向显湖先生，独立董事：1994 年 8 月至今在西南财经大学会计学院任教，任西南财经大学会计学院财务系主任。系中国会计学会会员、中国注册会计师协会非执业会员。2008 年 7 月至今任本公司独立董事。

2、监 事

张为民先生，监事会主席：2002 年 8 月至 2005 年 6 月任晋东化工（集团）有限责任公司董事长、总经理；2005 年 6 月至今任江南机器（集团）有限公司监事会主席、纪委书记职务。2010 年 3 月至今担任本公司监事会主席。

陈钢先生，监事：2003 年 8 月至今任江南机器（集团）有限公司监事、纪委副书记、纪委办主任、监察审计部部长。2010 年 3 月至今担任本公司监事。

白锐先生，职工代表监事：2000 年至 2005 年 1 月任本公司副总经理，于 2005 年 1 月起任本公司副总经理兼生产部部长，2005 年 12 月至 2007 年 9 月任本公司副总经理兼物控中心主任。2007 年 9 月到 2008 年 6 月任山东银河动力有限公司的总经理，2008 年 6 月至今任本公司党委副书记、工会主席，2009 年 4 月至今任本公司职工代表监事。

徐敏女士，职工代表监事：2004 年 7 月至 2005 年 1 月任本公司投资发展部经理兼人力资源部经理，2005 年 2 月至 2005 年 9 月任本公司企业管理部经理，2005 年 10 月至 2006 年 5 月任本公司监事、营销中心商务部部长，2006 年 6 月至 2007 年 12 月任本公司监事、营运总监。2007 年 12 月至 2008 年 3 月任本公司监事、营运总监兼生产技术中心副总经理，2008 年 5 月至 2010 年 3 月任本公司职工代表监事、龙桥事业部副总经理。2010 年 3 月至今任本公司职工代表监事、龙桥事业部综合管理部部长。

敖文祥先生，职工代表监事：2004 年至 2006 年 6 月担任本公司活塞加工

厂厂长（2004 年-2005 年兼党支部书记），2006 年 6 月至 2007 年 10 月任公司监事、活塞生产厂厂长，2007 年 10 月至 2008 年 4 月任本公司监事、计划仓储部部长、2008 年 5 月至 2010 年 3 月任本公司监事、龙桥事业部缸套生产厂厂长，2010 年 3 月至今任本公司监事、龙桥事业部生产部长。

3、公司高级管理人员

高斌先生，副总经理：2003 年 12 月至 2006 年 8 月任本公司董事、董事会秘书兼常务副总经理，2006 年 8 月 23 日至 2007 年 8 月任本公司董事、副总经理，山东银河董事长，2007 年 8 月-2008 年 5 月任本公司董事、副总经理，山东银河董事长，公司党委书记，2008 年 6 月至 2010 年 3 月任本公司董事，2008 年 6 月至今任本公司党委书记、副总经理。

熊尚荣先生，董事会秘书：2003 年 12 月至 2004 年 4 月任本公司财务总监，于 2004 年 4 月至 2006 年 6 月任一公司董事、财务总监，2006 年 7 月至今任本公司董事会秘书。

任德忠先生，副总经理、总工程师：2003 年 12 月至 2004 年 11 月任本公司总工程师，于 2004 年 11 月起任本公司总工程师兼基础设施部经理，2005 年 9 月至 2007 年 10 月任本公司总工程师兼研发中心副主任，2007 年 10 月至 2008 年 3 月任本公司总工程师兼龙桥事业部总经理，2008 年 3 月至今任本公司副总经理、总工程师兼龙桥事业部总经理。

常春桃女士，财务总监：1995 年 8 月至 2005 年 4 月，任江南机器（集团）有限公司财务会计部副科长、科长；2005 年 4 月至 2010 年 3 月任湖南江南机器实业有限公司财会部部长。2010 年 3 月至今担任本公司财务总监。

（六）董事、监事及高级管理人员年度报酬情况

1、在本公司任职且领取报酬的董事、监事、高级管理人员情况

本公司任职且领取薪金的董事、监事、高级管理人员的年度薪金是按照经董事会确定的本公司岗位绩效工资制度确定月工资收入，并按月提取一定比例的责任风险金后发放。上述人员的薪金标准主要依据其岗位、工作业绩并结合本地区、

本行业的薪酬水平和公司经营指标的完成情况确定。

2010 年依据薪酬管理委员会审议通过的公司董事、监事以及高管人员的薪酬标准，在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员共 11 人，年度报酬总额 121.9 万元。

2、独立董事津贴及其他待遇情况

根据 2006 年第一次临时股东大会审议通过的《调整独立董事年度津贴标准》，本公司独立董事年度津贴（含税）标准为 4 万元/人·年，履行职务发生的差旅费、培训费等公司予以报销。

二、公司员工情况

（一）员工总数

截止 2010 年 12 月 31 日公司员工总数为 1492 人。

（二）员工结构

1、按技术专业构成分

专业技术	生产人员	技术人员	销售人员	财务人员	行政人员
数量	1318	77	14	11	72

2、按受教育程度分

学历构成	大学本科及以上	大专	大专以下
数量	132	156	1204

第五章 公司治理结构

一、公司治理结构现状

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的运作与召开均严格按照《公司章程》等有关规定程序执行，维护公司的整体利益，公平对待所有股东，不存在侵犯中小股东利益的行为，公司严格按照规定，准确、真实、完整、及时地披露有关信息。

按照建立规范的公司治理结构的目标，公司持续不断地进行内部控制完善工作。公司已建立健全股东大会、董事会、监事会各项规章制度，确保其行使决策权、执行权和监督权。公司董事会下设了审计、战略、提名、薪酬与考核四个专门委员会，专门委员会依据相应的工作细则，分别承担公司重大工作事项讨论、人事任用、决策及监督、评估的职能。公司已建立一套完整的涵盖生产经营、财务管理、内部审计、信息披露的内部控制制度，构成了公司的内部控制制度体系。

目前公司的法人治理结构比较完善，法人治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性要求。

（一）报告期内公司依照有关上市公司治理的法律法规，结合公司实际情况，制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《内幕信息知情人和外部信息报送和使用管理制度》，进一步完善了《全面预算管理制度》等规章制度。

（二）公司严格执行中国证监会颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发（2003）56号），业务经营运作规范，切实控制和防范了各种风险，确保了公司及广大股东的利益不受任何损害。报告期内公司未发生控股股东资金占用及违规对外担保的情况。

（三）公司严格按照有关规定通知和召开股东大会，确保所有股东能够依法行使股东权利。

（四）公司高级管理人员的聘任符合法律法规和公司章程的要求。

(五) 公司董事会和监事会严格按照法律法规和公司章程履行职权。董事会和监事会历次会议的通知、决议和信息披露等工作均按照法定程序完成。公司董事和监事勤勉尽责地履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。

(六) 公司充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。公司指定董事会秘书负责信息披露，接待股东来访与咨询，加强与股东的交流，保证准确、真实、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得公司的相关信息，切实维护中小股东的利益。

二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，切实关注公司发展，均出席或因工作关系授权委托其他独立董事出席了各次董事会会议，积极参与公司重大决策，发表独立意见，充分发挥了独立董事的作用，为公司规范运作和稳健发展做出了积极贡献，切实维护了公司整体利益和中小股东的权益。

报告期内，公司共计召开了 14 次董事会。

(一) 独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
袁春晓	14	13	1	0	
向显湖	14	14	0	0	
黄海波	14	13	1	0	

(二) 报告期内，独立董事就公司聘请财务审计机构、内部控制评价、人事任免、关于公司资产置换暨关联交易事宜等事项发表了独立意见，没有对公司有关事项提出异议的情况。

三、本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

本公司与控股股东单位在业务、人员、资产、机构、财务方面相互独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。

(一) 业务独立

本公司拥有独立的产、供、销体系，具有独立于控股股东的完整业务，本公司控股股东单位及其关联单位未从事与本公司相同或相近的业务，与本公司不存在同业竞争。

(二) 人员独立

本公司在劳动、人事及工资管理等方面独立于控股股东单位运作，本公司设立了专门的人力资源管理机构，建立了较为健全和完善的劳动、人事管理制度及工资绩效考核办法。公司所有高级管理人员仅在公司内部领取薪酬，没有在控股股东单位担任重要职务及在控股股东单位领取薪酬或由控股股东单位代发薪酬的情况。

(三) 资产完整

本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，独立的工业产权、商标权、非专利技术等无形资产，独立的采购和销售系统，资产产权清晰，完全独立于股东单位。

(四) 机构独立

本公司建立了完全独立于控股股东的组织机构，拥有独立的职能部门，控股股东及其职能部门与本公司及职能部门之间无上下级关系。

(五) 财务独立

本公司设立了独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，单独在银行开户，依法独立纳税。

四、公司内部控制自我评价报告

公司董事会认为，公司根据自身的实际情况，建立了较为完善的内部控制体系，公司内部各项控制制度能得到有效实施。在经营管理方面，通过建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织机构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司管理目标的实现；在财务管理方面，通过规范公司会计行为，保证会计资料真实完整，提高会计信息质量；在信息披露方面，严格执行《信息披露管理制度》，规范信息披露的各种程序，提高信息披露的质量，增强公司的透明度。本公司内部控制制度健全、执行有效，保证了公司各项业务活

动的正常进行，符合中国证监会及深圳证券交易所对上市公司内部控制工作的要求。

公司正处在战略转型时期，公司的组织机构面临重新构建的，相应的制度和配套措施需要重新建设，内部的运行机制需要重新调整。公司将进一步加强内部审计工作，推动内部审计从事后、事中审计向全过程审计转变，突出抓好关键问题和关键环节的检查控制，确保各项制度得到有效执行。

（注：本部分内容详见与公司本年度报告同日公告的《湖南江南红箭股份有限公司内部控制自我评价报告》。）

五、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

监事会认为，公司的内部控制自我评价客观地反映了公司内部控制的建立健全及其执行情况，公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

六、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司的独立董事认为：公司《2010年度内部控制自我评价报告》，该报告真实、完整、准确地反映了公司内控制度的情况，对公司为加强和完善内部控制所进行的重要活动、工作和成效等方面情况作了介绍，就本公司组织机构、对控股子公司控制、关联交易控制、对外担保控制、重大投资控制、信息披露控制、全面预算控制等情况进行了说明。公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，保证了公司经营管理的正常运行。

七、公司建立年报信息披露重大差错责任追究机制的情况

公司建立有年报信息披露的专门机构---董事会下设董事会办公室及证券事务部，专门负责公司信息披露、对外投资者关系管理、董事会和股东大会筹备、股权事务等上市公司业务，建立了年报信息披露重大差错责任追究机制。

第六章 股东大会情况简介

一、年度股东大会

报告期内，公司召开了 2009 年年度股东大会。

(一) 股东大会的通知、召集、召开情况

公司董事会于 2010 年 6 月 1 日，在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上刊登了关于召开 2009 年年度股东大会通知的公告，会议由公司董事会召集。

2010 年 6 月 25 日，公司 2009 年年度股东大会在四川省成都市新都区龙桥镇公司三楼会议室召开，公司部分董事、监事及高级管理人员出席了本次大会。出席会议的股东和股东代理人 2 人、代表股份 41606600 股、占上市公司有表决权总股份 21.77%，符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，大会合法有效。

(二) 股东大会通过或否决的决议内容及决议披露

2008 年年度股东大会以记名投票方式审议通过了如下决议：

- 1、《2009 年度董事会工作报告》；
- 2、《2009 年度监事会工作报告》；
- 3、《2009 年度财务决算报告》；
- 4、《2009 年度报告及摘要》；
- 5、《2009 年利润分配及公积金转增股本的方案》。

此次年度股东大会由律师见证的决议公告刊登在 2010 年 6 月 26 日的《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上。

二、临时股东大会

报告期内，公司共召开四次临时股东大会。

(一)、2010 年第一次临时股东大会情况

1、股东大会的通知、召集、召开情况

公司董事会于 2010 年 1 月 28 日，在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上刊登了关于召开 2010 年第一次临时股东大会通知的公告，会议由公司董

事会召集。

2010年2月12日，公司2010年第一次临时股东大会在四川省成都市新都区龙桥镇公司三楼会议室召开，公司部分董事、监事及高级管理人员出席了本次大会。出席会议的股东和股东代理人2人、代表股份48904392股、占上市公司有表决权总股份25.58%，符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，大会合法有效。

2、股东大会通过或否决的决议内容及决议披露

2010年第一次临时股东大会以记名投票方式审议通过了如下决议：

——1、《关于续聘会计师事务所的议案》；

此次股东大会由律师见证的决议公告刊登在2010年2月13日的《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上。

(二) 2010年第二次临时股东大会情况

1、股东大会的通知、召集、召开情况

公司董事会于2010年2月24日，在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上刊登了关于召开2010年第二次临时股东大会通知的公告，会议由公司董事会召集。

2010年3月11日，公司2010年第二次临时股东大会在四川省成都市新都区龙桥镇公司三楼会议室召开，公司部分董事、监事及高级管理人员出席了本次大会。出席会议的股东和股东代理人4人、代表股份51929711股、占上市公司有表决权总股份27.17%，符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，大会合法有效。

2、股东大会通过或否决的决议内容及决议披露

2010年第二次临时股东大会以记名投票方式审议通过了如下决议：

——1、《选举齐振伟先生为公司董事的议案》；

——2、《选举廖平先生为公司董事的议案》；

——3、《选举刘方遒先生为公司董事的议案》；

——4、《选举张为民先生为公司监事的议案》；

——5、《选举陈钢先生为公司监事的议案》；

此次股东大会由律师见证的决议公告刊登在2010年3月12日的《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上。

(三) 2010 年第三次临时股东大会情况

1、股东大会的通知、召集、召开情况

公司董事会于 2010 年 8 月 21 日和 9 月 2 日，在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上刊登了关于召开 2010 年第三次临时股东大会通知及会议延期召开通知的公告，会议由公司董事会召集。

2010 年 9 月 10 日，公司 2010 年第三次临时股东大会在四川省成都市新都区龙桥镇公司三楼会议室召开，公司部分董事、监事及高级管理人员出席了本次大会。出席会议的股东和股东代理人 2 人，代表股份 41253800 股，占上市公司有表决权总股份 21.58%，符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，大会合法有效。

2、股东大会通过或否决的决议内容及决议披露

2010 年第三次临时股东大会以记名投票方式审议通过了如下决议：

- 1、《关于变更公司住所的议案》；
- 2、《关于变更公司名称的议案》；
- 3、《关于根据公司住所和名称变更相应修改<公司章程>的议案》；

此次股东大会由律师见证的决议公告刊登在 2010 年 9 月 11 日的《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上。

(四) 2010 年第四次临时股东大会情况

1、股东大会的通知、召集、召开情况

公司董事会于 2010 年 9 月 28 日，在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上刊登了关于召开 2010 年第四次临时股东大会通知的公告，会议由公司董事会召集。

公司 2010 年第四次临时股东大会采取现场投票与网络投票相结合的方式召开。现场会议于 2010 年 10 月 25 日下午 14:00 时在四川省成都市新都区龙桥镇公司三楼会议室召开，公司部分董事、监事及高级管理人员出席了本次大会现场会议；对网络投票系统，通过交易系统进行网络投票的时间为 2010 年 10 月 25 日（星期一）上午 9:30-11:30，下午 13:00-15:00；通过互联网投票系统进行网络投票的时间为 2010 年 10 月 24 日（星期日）下午 15:00 至 2010 年 10 月 25 日（星期一）下午 15:00 期间。

参加本次临时股东大会现场会议和网络投票的股东及股东代理人共 137 人，

代表有表决权的股份数为 22958599 股，占公司总股份数的 12.01%，符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，大会合法有效。

2、股东大会通过或否决的决议内容及决议披露

2010 年第四次临时股东大会以记名投票方式审议通过了如下决议：

——1、《关于公司与控股股东江南机器（集团）有限公司进行资产置换的议案》；

此次股东大会由律师见证的决议公告刊登在 2010 年 10 月 26 日的《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上。

第七章 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、公司报告期内总体经营情况

2010 年公司坚持以“技术要升级、发展要平衡、效益要翻番”为工作主线，通过以市场开拓为龙头，以强化内部管理、调整结构、技术升级为手段，深入开展“增收节支，挖潜增效”工作，实现了规模和效益的同步增长，并在市场拓展、科技开发、生产组织、成本控制、基础管理等方面取得了成效。2010 年实现收入 34784.64 万元，较上年增长 19.63%；实现净利润 1135.33 万元，较上年增长 282.10%。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 公司所处行业及经营范围

公司属内燃机配件行业，主营业务范围为：各型内燃机的关键基础件——气缸套、铝活塞的生产、销售。

(2) 公司报告期内主营业务分行业情况

单位：万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
发动机配件	34,142.94	27,192.80	20.36%	20.38%	24.46%	-2.61%
合计	34,142.94	27,192.80	20.36%	20.38%	24.46%	-2.61%

(3) 主营业务分地区构成情况

单位：万元

销售地区	2010 年主营业务收入	营业收入比上年 增长比例
华北	5,639.50	16.23%
华东	8,216.73	31.30%
西南	10,573.76	16.30%
其他	9,712.94	19.02%
合计	34,142.94	20.36%

(4) 报告期内研发投入、自主创新、推出的新产品及服务

公司通过与高等院校的配合，并充分吸收、消化国内外先进技术成果，与主

机厂的合作研发等措施，科研技术水平得到增强，新的科研成果在生产中得到运用，公司高端产品开发一次性合格率明显增强，公司产品结构得到优化。

A、在材料研发方面，2010 年公司有 5 个新项目已进入了批量验证及推广应用阶段。该部分项目的成功，将有助于产品质量控制能力的提升及有效降低产品生产铸造成本。

B、在新产品研发方面，2010 年公司完成新产品开发 46 个，公司高端产品品种数量明显增多，产品系列进一步完善，产品结构进一步优化。

C、在专利申请方面，完成“科技进步奖”申报 2 项，“专利申报”项目 7 项，其中 5 项实用新型专利的申请均已受理，2 项发明专利已进入实审阶段。

D、针对战略客户实施开发服务，公司配合战略客户完成新产品或改制产品 25 个，目前大部分产品已进入大批量供应阶段，进一步增强了战略合作伙伴关系。

E、报告期内公司获得“内燃机及零部件行业排头兵企业”称号。

(5) 主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名供应商采购金额合计为 6950.95 万元，占公司年度采购总额的 49.48%；向前五名客户销售收入合计为 14,708.12 万元，占公司年度销售总额的 42.27%。

(6) 资产构成发生重大变动的主要影响因素说明

A、资产情况

单位：万元

项目	2010 年末	占总资产的比例	2009 年末	占总资产的比例	构成同比
货币资金	14,420,700.88	3.00%	33,581,818.11	6.53%	-3.53%
应收账款	63,698,477.01	13.26%	67,504,695.51	13.13%	0.13%
应收票据	30,852,392.68	6.42%	52,845,770.38	10.28%	-3.86%
预付款项	10,906,506.01	2.27%	21,592,543.83	4.20%	-1.93%
存货	105,715,045.76	22.01%	110,377,287.79	21.47%	0.53%
固定资产	152,748,455.79	31.80%	156,106,103.99	30.37%	1.43%
短期借款	54,000,000.00	11.24%	78,271,910.10	15.23%	-3.99%
应付账款	24,854,206.36	5.17%	39,357,390.07	7.66%	-2.48%

主要原因说明：

货币资金占总资产的比例下降了 3.53%，主要原因系报告期支付的材料款增

加所致。

应收账款增占总资产的比例增加 0.13 个百分点,主要原因系报告期客户结构变化所致。

应收票据占总资产的比例同比下降了 3.86 个百分点,主要原因是报告期收到的银行承兑汇票减少所致。

预付款项占总资产的比例同比下降了 1.93 个百分点,主要原因系报告期末材料价格上涨公司未集中采购主要材料所致。

存货占总资产的比例同比增加了 0.53 个百分点,主要原因系报告期末提前备料及提前备货共同导致。

固定资产占总资产比例同期增加了 1.43 个百分点,主要原因报告期内新购固定资产增加原值所致。

短期借款占总资产的比例同比下降了 3.99 个百分点,主要原因是报告期末无已贴现未到期的银行承兑汇票

应付账款占总资产的比例同比下降了 2.48 个百分点,主要原因系报告期内支付供应商欠款所致。

B、费用情况

单位: 万元

费用项目	2010 年金额	2009 年金额	增减额	增减比例
营业费用	2620.03	2091.79	528.24	25.25%
管理费用	5253.32	3817.06	1436.26	37.63%
财务费用	341.18	317.2	23.98	7.56%
所得税费用	34.74	92.88	-58.14	-62.60%

分析:

营业费用比上年同期增加了 25.25 个百分点,主要原因是由于销售增长而使运费、三包费、降返点增加所致。

管理费用比上年同期增加了 37.63 个百分点,主要原因是发生存货清查损失和资产重组中介费用所致。

财务费用比上年同期增加了 7.56 个百分点,主要原因是银行贷款利率、票据贴现利率提高所致。

所得税费用比上年同期下降了 62.60 个百分点,主要原因是纳税调整后,当年所得税费用减少所致。

(7) 报告期公司经营成果构成同比发生重大变动情况的说明

本年度合并报表净利润 1135.33 万元，主要原因一方面销售规模增长，虽然毛利率略有下降，但通过开源节流，收益得到提高；另一方面公司资产置换产生了较高的收益。

(8) 现金流量构成发生重大变动的主要影响因素说明

单位：万元

项目	2010 年度	2009 年度	增减额	增减比例
经营活动现金流入小计	21490.33	20715.92	774.41	3.74%
经营活动现金流出小计	22958.72	22809.92	148.80	0.65%
经营活动产生的现金流量净额	-1468.40	-2094.01	625.61	29.88%
投资活动现金流入小计	83.21	620.11	-536.89	-86.58%
投资活动现金流出小计	533.88	491.66	42.22	8.59%
投资活动产生的现金流量净额	-450.66	128.45	-579.11	-450.84%
筹资活动现金流入小计	5700.00	8067.91	-2367.91	-29.35%
筹资活动现金流出小计	5697.05	5468.19	228.86	4.19%
筹资活动产生的现金流量净额	2.95	2599.72	-2596.77	-99.89%

说明：

经营现金净流量比上年同期增加了 29.88%，主要原因是货款回收现金增加所致。

投资活动现金净流量比上年同期减少了 450.84%，主要原因是上年处置交易性金融资产收回投资而本年无此类事项所致。

筹资活动现金净流量比上年同期减少了 99.89%，主要原因是银行承兑汇票贴现减少所致。

3、公司主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩

报告期末，公司拥有 2 家全资子公司，2 家控制子公司，报告期内主要子公司及参股公司的经营情况及业绩如下：

(1) 山东银河动力有限公司（本公司的全资子公司）

该公司经营范围是：托内配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件、专用组合机床、工程车、金属材料制造、销售；家用电器销售；动力机械及相关高新技术产品的研制、开发；对外综合投资开发（以上范围涉及前置审批或许可经营及法律法规禁止生产经营的除外）；自营本企业自产产品的出口业务及本企业生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器仪表、零配件的进出口业务，但法律、法规限定公司经营或进出口的商品和技术除外。公司注册资本：3550 万元。截至 2010 年 12 月 31 日，该公司总资产 2,945.25 万元，净资产 1,648.67 万元；本年度实现营业收入 2,614.72 万元，净利润 -719.80 万元。

(2) 上海银河动力有限公司 (本公司的控股子公司, 公司持股70.746%)

该公司经营范围是: 内燃机机缸套制造, 铸铁, 铸锻件, 五金加工, 机械(除特种设备)修理, 机电产品及内燃机配件销售(企业经营涉及许可经营的, 任许可证件经营)。公司注册资本: 2233万元。截至2010年12月31日, 该公司总资产4,528.16万元, 净资产3,130.55元; 本年度实现营业收入4,674.18万元, 净利润-155.40万元。

(3) 成都银动商贸有限公司 (本公司的控股子公司, 公司持股60%)

该公司经营范围是: 销售拖内配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件、专用组合机床、摩托车、工程车、金属材料、家用电器、建材化工(不含危险品); 动力机械及相关的高新技术产品研制、开发; 对外综合投资开发; 货物、技术进出口贸易(法律行政法规禁止项目除外; 法律行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。公司注册资本: 500万元; 截至2010年12月31日, 该公司总资产 2,015.13万元, 净资产652.76万元; 本年度实现营业收入6,971.07万元, 净利润83.54万元。

(4) 成都银河动力有限公司 (本公司的全资子公司)

该公司经营范围是: 制造、销售内燃机配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件、机器设备; 动力机械及相关高新技术产品的研制、开发; 货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外, 法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营)。公司注册资本: 1000万元; 截至2010年12月31日, 该公司总资产6,062.05万元, 净资产6,062.05万元。该公司2010年12月29日成立, 本年度未实现营业收入。

4、报告期公司与公允价值计量相关的项目

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产:					
其中: 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,933,640.00	-555,540.00			5,378,100.00
其中: 衍生金融资产					
2. 可供出售金融资产					

金融资产小计	5,933,640.00	-555,540.00			5,378,100.00
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	5,933,640.00	-555,540.00			5,378,100.00

5、报告期公司未持有外币金融资产、金融负债。

(二) 对公司未来发展的展望

2011 年是公司为全面实施“十二五”发展目标纲领的第一年，也是全面落实提升战略方针的关键时期。公司将进一步加大科研技术投入、深入开展技术改造工作，进入新发动机配套领域及国内一流民品主机市场，从而推动公司的跨越式发展。

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司主要产品为内燃机关键零部件缸套、活塞，广泛应用于各种汽车、摩托车、农用机械、工程机械、船舶、坦克等动力机械，归属汽车零部件行业。

A、我国汽车零部件仍有较大的发展空间。

随着汽车产业的发展壮大，我国成为全球汽车产销第一大国，汽车零部件行业也在发展壮大。从世界格局来看，我国零部件行业无论是横向规模发展还是纵向技术升级都具有广阔的发展空间。但是本土零部件产业格局呈弱、小、散的状态，虽然产业规模较大，但是缺乏规模效应，且关键零部件领域几乎全被外资占据，行业竞争力主要体现在廉价劳动力及资源成本。在汽车零部件全球采购的背景下，具有技术和研发优势及规模优势的本土零部件企业将会有较大的发展空间。

B、下游整车行业增速放缓将为零部件制造带来新的挑战。

下游整车行业目前产能过剩，虽然 2010 年在国家的各项刺激政策下出现了非常规的高速增长，但 2011 年产销增速放缓、产能过剩压力加大，受其影响，零部件行业下半年可能会承受较大的压力。零部件行业是两头受挤的行业，对上下游缺乏议价能力。上游原材料主要是生铁等，其价格最终由钢铁等大宗商品价格决定，汽车零部件企业只能通过对上游商品价格走势的判断规避风险。同时，

下游整车制造商多为大企业大集团，在与零部件厂商的利益博弈中处于强势地位，谈判能力强，能将成本压力转嫁给汽车零部件行业，因此，零部件实际上处于两头受挤的地位。

C、国家产业政策将影响动力配件业的发展。

国家“十二五”规划出台，鼓励新能源产业的发展；汽油、柴油等价格不断提升，电动车等新能源汽车有望获得突飞猛进的发展。在此大的环境下，传统的内燃机行业将会受到冲击。

面对日益激烈的竞争，公司将加速技术升级，不断加大技改投入，快速提升工艺装备水平，有效解决目前的产销矛盾；扩大市场份额。同时，积极拓展国际市场并逐步进入国外主机配套，巩固提升公司品牌的知名度。

2、公司未来发展战略

公司将利用江南集团及兵器集团的产业、技术、客户等资源优势，按“技术升级、融入军工、拓展民用、产业延伸”的发展思路，进一步提高产品技术水平，扩大高端产品市场，扩大公司经营规模，提高企业的盈利能力。

3、拟开发的新产品

公司在稳定现有生产产品技术的基础上，不断加强欧III以上排放产品的研发和技术升级，着手欧IV、欧V排放水平产品的研究和技术储备。产品开发主要以产品档次的升级换代为主，进一步延伸现有客户产品的开发；升级产品，重点完成铰接式、整体铸铁活塞等产品的开发；改进现有产品，重点配合战略客户完成升级换代的转产工作。

4、拟投资的新项目

在“十二五”期间，公司拟开发新的高端产品配件项目，相应拟投资建设新产品生产线。

2011年主要进行如下两个项目建设：

- (1) 对铸造车间进行节能项目改造，进一步节能降耗，降低制造成本。
- (2) 新建两条活塞生产线，从而满足欧III以上产品的批量生产。

5、为实现未来发展战略所需的资金及使用计划以及来源情况

为实现公司发展战略，公司要实现技术升级及产能提升，需要大量资金；同时随着生产规模的扩大，短期流动资金需求也逐步增加。公司将以直接融资和间接融资为主，同时积极争取国家扶持政策来解决资金问题。

6、对公司未来发展战略目标和经营目标的实现不利影响的风险因素

(1) 原材料涨价风险

各种原材料价格的急剧上涨对公司主营业务的利润有较大影响。同时，由于国内发动机及零部件行业企业竞争激烈，发动机制造商成本降低的压力将向零部件行业转移，公司产品价格上调的压力较大。

对策：加强采购渠道的建设，丰富进货渠道；与部分优质供应商结成长期战略合作伙伴关系；利用资金优势，进行集中批量采购；推进精益生产，挖掘内部潜力，降低生产成本。

(2) 政策风险

国家鼓励新能源产业，国内的汽车制造企业无不进行新能源汽车的发展计划。2011年电动汽车有望进行批量生产。国家的产业政策及汽车行业的发展趋势对动力配件的市场产生一定的影响。

对策：现有的动力配件仍有巨大的市场，公司发展的核心仍是提高产品技术含量，提高产品的核心竞争力，扩大市场份额。

(3) 技术风险

本行业属技术密集型行业，随着国家对排放要求的不断提高，发动机的升级更新速度已大大提高，行业已进入整体技术提升阶段，国（欧）III发动机开始进入批量生产阶段，国（欧）IV样机推出，公司如果不能保持与主机厂的同步发展，没有解决新技术、新材料、新工艺的研发应用和新产品自主开发的综合实力，公司的市场竞争地位以及未来的经营业绩会受到影响。

对策：充分利用省级技术中心平台，通过技术引进与自我研发相结合，研发具有行业领先的技术成果，加强项目成功的转化，缩短转化时间；加强与主机厂的技术合作，紧跟主机厂技术进步的步伐，实行主动研发。

(4) 销售及市场变化的风险

公司所处的行业市场竞争激烈，市场变化大，产品更新换代快，如果不能把握市场，加之自身市场整合能力有限，将导致销售及市场目标难以实现。

对策：加强对行业的研究，掌握行业技术、产品、价格动态，及时调整研发、生产和价格，保证公司运营与市场的和谐互动；加强与客户的良性沟通，建立相互信任的关系，做好客户服务工作，为客户提供超值服务，提高优质客户的比例，提升客户的忠诚度和美誉度。

（5）资金风险

本行业属资金密集型行业，随着公司产品结构的全面升级及经营规模的扩大，生产资金需求增大，资金周转减缓，同时随着新客户的开发，主机厂沉淀资金将日益增多，虽然公司的客户主要是国内知名的大型发动机生产厂，信誉较好，但如果客户经营状况出现不稳定性，公司可能存在应收帐款无法及时收回的风险。

对策：加强财务管理，健全风险防范体系，增强风险防范意识；加强对客户应收帐款的管理，加强应收帐款的清收，将应收帐款的清收与业务员的业绩挂钩；推行精益生产，实行 JIT 生产方式，大幅度压缩在制品和库存品，减少流动资金的占用；利用维修客户回款迅速的优势，增加维修客户的销售比例；利用公司融资平台的优势，进行直接融资或间接融资，直接补充资金来源。

7、新年度的经营计划

2011 年，公司将围绕“转方式、调结构、提质量、促发展”的工作主线全面开展各项工作。公司要积极谋划，通过经营管理创新，逐渐转变经济增长方式；以市场开拓为重心，积极进行市场、客户和产品结构的调整；以客户需求为中心，提高产品、工作及服务质量，提升企业运行质量；以企业效益为导向，巩固、提高公司综合竞争力、核心竞争力。

2011 年公司销售收入目标是 3.5 亿元。

（1）加快技术升级步伐，提升企业整体科研能力。

A、产品开发方面：紧跟市场发展步伐，采取产品开发设计和新产品市场开发有机结合，自主研发和联合研发相结合等方式，搞好新产品开发工作，本年产品开发主要以产品档次的升级换代为主。进一步延伸现有客户产品的开发；升级产品，加强技术储备，重点完成铰接式、整体铸铁活塞等产品的开发；改进现有产品，重点配合战略客户完成升级换代的转产工作。

B、科研技术进步方面：针对材料及使用性能要求较高的活塞，进行工艺试验；开发锻钢件的加工工艺，钢顶销孔铜套镶嵌及加工工艺，钢片成型及热处理工艺，完成钢顶铰接式活塞的试制；采用冷芯盒方式制作异型盐芯，完成异型盐芯制作；开发铝活塞销孔铜套的镶嵌及加工工艺，并形成具备该类活塞的生产能力；研究下抽芯活塞头部组织细化工艺，通过合金处理及浇注过程中加强活塞头部的冷却等方式，提高使用性能；加强高钒合金在铝合金材料上的应用研究；加强硅锰中间合金在铝合金材料上的应用研究。

C、技术中心建设方面：在引进、吸收、消化国内外先进技术成果的基础上，加大科研设备的投入，同时，通过技术开发关键人才的引进及先进设计、分析软件的购买与使用，完成技术验证及产品设计验证平台的建设，进一步提升公司高端新产品的自主开发能力。

(2) 深入开展技术改造，提高产品制造能力。

2010 年，为了满足市场需求，实现规模的进一步增长，公司将进行必要的技术更新改造。同时，根据公司已制定的高端产品产能提升方案，新建两条活塞生产线，从而满足欧 III 以上产品的批量生产。

(3) 进一步挖潜降耗，降低产品制造成本。

合理安排生产、加强员工培训，在提升员工生产技能的同时，深入开展挖潜降耗工作。在降成本方面，重点深入推广公司已实施的各项降成本项目，实施已经过论证的降耗改造项目。

(4) 进一步加大市场开拓力度，提高产品市场占有率。

随着市场的快速发展，目前农机、工程机械、船机、重型汽车等多缸柴油机车型及低排放汽车，已成为市场上的主流产品，公司本年产品经营发展方向主要放在技术含量较高的缸套、活塞（主要用于国 III 或以上排放的轻型、重型柴油机、轿车用柴油机等）领域，重点放在重型柴油机（6 缸机）方面。

加强客户沟通，提高售后服务质量。公司从今年起，不定期抽调专业技术人员，对国内用户进行全面的回访，归纳客户的反馈情况，了解客户对本公司的需求，进一步完善售后服务，提高服务质量。及时了解客户计划需求及当前经营状况，有效降低生产部门的压力及资金占用风险。

(5) 合理优化品种结构，提高企业产品盈利能力。

坚持以效益为导向，进一步优化公司现有的品种结构，重点增加活塞及高附加值产品的销售份额。

二、公司投资情况

（一）募集资金使用情况

公司报告期内无募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

（二）非募集资金投资情况

报告期内公司共计投资 1271.23 万元，进行技术改造，有效提高了生产能力。方面，完成了 90A 线、90B 线、100 线、开发线、维修线等 5 条缸套生产线的建线工作；完成 2 条缸套欧 III 线建线的技改项目工作；重新组建一条 105 生产线；在活塞生产完成了部分生产线重新优化布局。随着技术改造工作的深入推进，公司高端产品生产产能进一步提升，客户需求得到有效保证，同时，产品成本控制能力也明显得到改善。

三、会计政策、会计估计变更

报告期公司未发生会计政策变更、会计估计变更及会计差错更正事项。

四、董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及决议内容：本报告期董事会共召开 14 次会议。

会议时间及届次	会议决议内容
2010 年 1 月 27 日 第七届董事会第三十次会议	1、关于续聘会计师事务所的议案 2、关于召开公司 2010 年度第一次临时股东大会的议案
2010 年 2 月 23 日 第七届董事会第三十一次会议	1、关于选举齐振伟先生为公司董事候选人的议案 2010 2、关于选举廖平先生为公司董事候选人的议案 3、关于选举刘方遒先生为公司董事候选人的议案 4、召开公司 2010 年第二次临时股东大会的议案
2010 年 2 月 25 日 第七届董事会第三十二次会议	1、2009 年度董事会工作报告 2、2009 年度总经理工作报告 3、2009 年度财务决算报告 4、2009 年度报告及摘要 5、公司 2009 年度利润分配及公积金转增股本方案

会议时间及届次	会议决议内容
	6、2009 年内控制度自我评价报告 7、年报信息披露重大差错责任追究制度
2010 年 3 月 11 日 第七届董事会第三十三次会议	1、关于选举董事长的议案 2、关于聘任财务总监的议案 3、新建欧 III 缸套生产线技术改造项目 4、关于确定公司 2010 年经营目标的议案 5、关于设立成都江银机电设备有限公司的议案 6、关于公司更名为中兵红箭工业股份有限公司的议案
2010 年 4 月 6 日 第七届董事会第三十四次会议	1、关于对成都江银机电设备有限公司进行增资的议案 2、内幕信息知情人和外部信息报送和使用管理制度
2010 年 4 月 8 日 第七届董事会第三十五次会议	2010 年第一季度报告及摘要
2010 年 4 月 14 日 第七届董事会第三十六次会议	1、关于中止成都银河动力股份有限公司重大资产置换及向特定对象发行股份购买资产暨关联交易预案的议案 2、关于中止成都银河动力股份有限公司与江南机器（集团）有限公司签订《资产置换及发行股份购买资产框架协议》的议案
2010 年 5 月 31 日 第七届董事会第三十七次会议	关于召开 2009 年年度股东大会通知
2010 年 8 月 10 日 第七届董事会第三十八次会议	1、2010 年半年度报告及摘要 2、关于聘任公司证券事务代表的议案
2010 年 8 月 20 日 第七届董事会第三十九次会议	1、关于变更公司住所和名称的议案 2、关于根据公司住所和名称变更相应修改<公司章程>的议案 3、关于召开 2010 年第三次临时股东大会的议案
2010 年 8 月 31 日 第七届董事会第四十次会议	1、关于撤消《关于变更公司住所和名称的议案》和《关于根据公司住所和名称变更相应修改<公司章程>的议案》的议案 2、在 2010 年第三次临时股东大会议案中增加《关于变更公司住所的议案》、《关于变更公司名称的议案》和《关于根据公司住所和名称变更相应修改<公司章程>的议案》的议案 3、关于延期召开 2010 年第三次临时股东大会的议案
2010 年 9 月 27 日 第七届董事会第四十一次会议	1、关于公司与控股股东江南机器（集团）有限公司进行资产置换的议案 2、关于召开 2010 年第四次临时股东大会的议案
2010 年 10 月 27 日 第七届董事会第四十二次会议	2010 年第三季度报告及摘要。
2010 年 12 月 21 日 第七届董事会第四十三次会议	1、关于设立全资子公司的议案 2、关于聘任国富浩华会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构的议案 3、关于召开 2011 年第一次临时股东大会通知

(二) 董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
齐振伟	董事长	11	1	10	0	0	否
刘方道	董事	11	1	10	0	0	否
廖平	董事	11	1	10	0	0	否
杨庆年	董事总经理	14	2	12	0	0	否
袁春晓	独立董事	14	1	12	1	0	否
向显湖	独立董事	14	2	12	0	0	否
黄海波	独立董事	14	1	12	1	0	否

注：公司董事无连续二次未参加董事会会议的情况。

(三) 董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会依法、诚信、尽责地执行了股东大会的各项决议，股东大会通过的各项议案都得到了落实。

(四) 公司董事会审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会由3名董事组成，其中的主任委员由具有会计专业背景的独立董事向显湖先生担任。根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定以及《公司董事会审计委员会工作细则》、《公司独立董事工作制度》，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

1、2010年12月22日，在会计师事务所正式进场前，审计委员会认真审阅了公司2010年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的国富浩华会计师事务所有限公司注册会计师协商确定了公司2010年度财务报告审计工作的时间安排。

2、2011年2月27日，公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2010年度财务会计报表，与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行了充分的沟通和交流，对初审的财务会计报告形成书面审议意见。

3、2010年3月16日，在国富浩华会计师事务所有限责任公司出具2010年度审

计报告后，董事会审计委员会召开会议，对国富浩华会计师事务所有限责任公司从事本年度公司的审计工作进行了总结。

五、利润分配预案

经国富浩华会计师事务所有限公司审计，公司2010年度实现净利润11353339.53元，提取10%的法定盈余公积后，当年可供股东分配的利润为9507571.74元，加上年初未分配利润 35770441.22元，实际可供股东分配的利润为45278012.96元。为保证公司健康、稳步发展，拟对公司2010年度的利润不进行分配、也不以公积金转增股本。

公司前三年现金分红情况：

单位：人民币元

分红年度	现金分红金额（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	年度可分配利润
2009年	0.00	3,685,785.74	0.00%	35,770,441.22
2008年	0.00	-27,712,333.42	0.00%	33,070,215.59
2007年	0.00	9,865,402.46	0.00%	60,782,549.01
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例				0.00%

六、其他事项

公司选定的信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》。

第八章 监事会报告

一、报告期监事会日常工作情况

湖南江南红箭股份有限公司监事会按照《公司法》、《证券法》及其他法律、法规、规章和《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行有关法律、法规赋予的职权，积极有效地开展工作，对公司依法运作情况和对公司董事、高级管理人员的履职情况进行监督检查。本报告期内，监事会共召开了六次会议，监事列席了公司报告期内的历次董事会，认真履行了监事声明及承诺的有关规定，切实维护了公司和股东的权益。

(一) 报告期内监事会会议情况

会议时间及届次	审议事项
2010年2月23日 第七届监事会第二十次会议	1、关于选举张为民先生为公司监事候选人的议案 2、关于选举陈钢先生为公司监事候选人的议案
2010年2月25日 第七届监事会第二十一次会议	1、2009年度监事会工作报告 2、2009年度财务决算报告 3、2009年年度报告及年报摘要 4、2009年度利润分配及公积金转增股本的方案 5、2009年内部控制自我评价报告
2010年3月11日 第七届监事会第二十二次会议	关于选举监事会主席的议案
2010年4月8日 第七届监事会第二十三次会议	2010年第一季度报告及摘要
2010年8月10日 第七届监事会第二十四次会议	2010年半年度报告及摘要
2010年10月27日第七届监事会第二十五次会议	2010年第三季度报告及摘要

(二) 监事会对公司运作监督的独立意见

1、公司依法运作情况意见

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》和相关法律、法规的有关规定，公司监事会对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项与程序，董事会对股东

大会决议执行情况,公司高级管理人员的执行职务情况及公司管理制度执行情况进行了监督,并列席了股东大会和董事会会议。监事会认为,公司董事会能严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关法律、法规依法运作,决策程序规范、合法,工作负责,能认真执行股东大会的各项决议;公司董事、监事、高级管理人员能够严格按照国家法律、法规、公司章程规定履行职务,无违反法律、法规及公司章程、损害公司和公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况意见

监事会对报告期内公司的财务管理和财务状况进行了认真细致的监督、检查和审核,监事会认为,公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好。2010年度财务报告能够真实地反映公司财务状况和经营成果,由国富浩华会计师事务所有限公司经审计出具的标准无保留意见的财务审计报告是客观公正和真实可靠的。

3、出售、购买资产及关联交易意见

报告期内,公司第七届董事会第四十一次会议审议通过并经2010年第四次临时股东大会审议通过《关于公司与控股股东江南机器(集团)有限公司进行资产置换的议案》,该资产置换属于关联交易,其交易程序合法,在审议关联交易的董事会和股东大会上,关联董事和关联股东均予以回避。监事会认为,该资产置换决策及实施过程中履行了进行关联交易应有的程序,关联交易是公平的,上述交易价格合理,未发现内幕交易,未损害部分股东的权益,未造成公司资产流失。

报告期内,公司未发生其他的购销商品、提供劳务、债权、债务或担保等重大的关联交易事项。

4、募集资金使用情况意见

报告期内,报告期内公司无使用募集资金情况。

5、内部控制自我评价意见

公司监事会对公司内部控制自我评价发表了意见,监事会认为,公司的内部控制自我评价客观地反映了公司内部控制的建立健全及其执行情况,公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

第九章 重要事项

一、诉讼仲裁事项

本年度公司无新增重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司未发生破产重整相关事项。

三、报告期公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等情况。

(一) 持有上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000593	大通燃气	1,252,500.00	0.26%	5,378,100.00	-555,540.00	-555,540.00	可供出售金融资产	法人股票上市
合计		1,252,500.00	0.26%	5,378,100.00	-555,540.00	-555,540.00	-	-

(二) 报告期内，公司无持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况

四、报告期内，公司的重大资产收购、出售及资产重组事项

(一) 公司报告期内进行了重大资产收购、出售事项。

2010年9月27日，公司第七届董事会第四十一次会议审议通过了《关于公司与控股股东江南机器（集团）有限公司进行资产置换的议案》，公司拟以所持成都江银机电设备有限公司100%的股权、湖南华天铝业有限公司28.24%的股权与江南集团所持湘潭江南工业有限公司11%的股权进行置换（详情见2010年9月28日在《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登的公告）。公司2010年第四次临时股东大会于2010年10月25日审议通过了该资产置换暨关联交易议案。2010年12月8日收到国务院国有资产监督管理委员会《关于中国兵器工业集团公司资产置换有关问题的批复》（国资产权[2010]1396号），批准同意公司该资产置换暨关联交易方案。

本次资产置出不会对公司主营业务产生实质性影响,将在一定程度上提高公司的赢利能力。本次置换有利于改善公司财务状况,同时有助于改善公司资产质量,增强持续发展潜力,有利于公司长远发展。本次置换不会对管理层稳定性产生影响。

(二) 公司无报告期以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、报告期内公司未实施股权激励方案

六、报告期内发生的重大关联交易事项

(一) 本报告期发生的的资产置换及关联交易情况(见本章第四部分一报告期内,公司的重大资产收购、出售及资产重组事项)

(二) 公司未有报告期内发生及以前期间发生延续至报告期内的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包租赁公司资产的事项。

(三) 公司报告期内发生及以前期间发生延续到报告期的重大担保情况

1、公司无以前期间发生延续至报告期的重大担保情况。

2、报告期内公司没有为控股子公司提供担保。

3、报告期内公司不存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监会[2003]56号)要求披露的违规担保事项。

(四) 公司在报告期内没有发生及没有以前期间发生但延续至报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

七、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

(一) 关于公司累计和当期对外担保情况及执行中国证监会(2003)56号文规定的专项说明

报告期内，公司无对外担保情况。

(二) 独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监会[2003]56号文)和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发(2005)120号)的相关规定，作为公司的独立董事，我们本着勤勉尽责的态度，对湖南江南红箭股份有限公司进行了核查，经审慎查验，我们一致认为：

- 1、2010 年度公司不存在为控股股东、持股 50%以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保的情形；
- 2、公司不存在以前年度发生并延续至 2010 年末的违规的对外担保情形；
- 3、截止 2010 年 12 月 31 日，公司控股股东、其他关联方不存在占用公司资金情形。

八、公司或持股 5%以上股东承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	股东银河高科和新兴科技	2006 年 3 月 10 日，公司股东大会审议通过股权分置改革方案。公司第一、第二大股东银河高科和新兴科技除法定承诺外，还特别承诺：(1) 股权分置改革方案实施后持有的公司原非流通股股份自获得上市流通权之日起，在二十四个月内不上市交易或转让；(2) 在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。	严格履行承诺，并履行完毕
股份限售承诺	股东银河高科和新兴科技	同上	严格履行承诺，并履行完毕
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	江南机器(集团)有限公司、中国北方工业公司、西安现代控制技术研究所	根据 2009 年 10 月 12 日签署的《资产置换及发行股份购买资产框架协议》，公司控股股东江南集团、北方公司、西安控制研究所及公司的实际控制人兵器集团承诺将继续履行股改相关承诺。	严格履行承诺，并履行完毕
重大资产重组时所作承诺	无	不适用	不适用
发行时所作承诺	无	不适用	不适用

其他承诺(含追加承诺)	无	不适用	不适用
-------------	---	-----	-----

2006年3月10日,公司股东大会审议通过股权分置改革方案。银河(长沙)高技术实业有限公司和湖南新兴科技发展有限公司除法定承诺外,还特别承诺:(1)股权分置改革方案实施后持有的公司原非流通股股份自获得上市流通权之日起,在二十四个月内不上市交易或转让;(2)在前项承诺期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。

国有股份无偿划转完成后,江南集团成为公司的控股股东,兵器集团成为公司的实际控制人。江南集团、北方公司、西安控制研究所及公司实际控制人兵器集团承诺将继续履行股改相关承诺。

股东及实际控制人严格履行了股改承诺,至本报告期末对股权分置改革时所做出的承诺已经全部履行完毕。

九、根据《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则》(试行)第十七条规定

1、本报告期,公司董事、监事及高级管理人员变动

本报告期,公司董事、监事及高级管理人员发生了变动,具体情况见本报告第四章第一部分第(二)项。

2、公司重大资产重组事项

2010年4月15日,因公司不能在首次审议重大资产重组董事会决议公告日后6个月内发出召开审议重大资产重组相关事项的股东大会通知,公司第七届董事会三十六次会议决定中止筹划本次重大资产重组事项(详见公司2010年4月16日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网公布的《关于中止筹划重大资产置换及向特定对象发行股份购买资产暨关联交易预案的重大资产重组事项公告》)。

十、报告期内公司聘任会计师事务所情况

原担任公司的审计机构为信永中和会计师事务所有限公司。根据国务院国有

资产监督管理委员会国资厅《关于加强中央企业财务决算审计工作的通知》（发评价（2005）43 号），要求“企业合并资产总额在 100 亿元以下的，其全部境内子企业（包括实体在境内的境外上市公司）原则上只能由 1 家会计师事务所独立审计”。由于控股股东江南机器（集团）有限公司合并资产总额在 100 亿元以下，按照文件要求，公司改聘担任江南机器（集团）有限公司审计机构的国富浩华会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构，其年度审计工作的酬金为 30 万元。

改聘会计师事务所获得了独立董事的事前认可，并经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过。

十一、报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十二、报告期内未发生公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违反相关规定买卖公司股票的情形。

十三、报告期公司无接待调研及采访情况

报告期公司未向特定对象披露、透露或泄露未公开重大信息。

报告期无接待调研、采访等活动情况。自 2010 年 4 月 5 日至 2010 年 12 月 31 日期间，有关投资者通过电话方式就重大资产重组事项进行询问，公司与之进行了沟通，未提供相关资料。

十四、公司变更住所和名称

公司于 2010 年 9 月 10 日召开的 2010 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司住所的议案》、《关于变更公司名称的议案》和《关于根据公司住所和名称变更相应修改〈公司章程〉的议案》。根据 2010 年第三次临时股东大会通过的议案，公司住所由“四川省成都市新都区龙桥镇”变更为“湖南省湘潭国家高新技术产业开发区德国工业园莱茵路 1 号”；公司名称由“成都银河动力股份有限

公司”变更为“湖南江南红箭股份有限公司”。公司住所和名称变更的工商登记手续已办理完毕。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，公司证券简称自 2010 年 9 月 29 日起变更为“江南红箭”，公司证券代码 000519 不变。

第十章 财务报告

第一节 审计报告

国浩审字[2011]第 313 号

湖南江南红箭股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南江南红箭股份有限公司（以下简称江南红箭公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

三、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是江南红箭公司管理层的责任。这种责任包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

五、审计意见

我们认为，江南红箭公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了江南红箭公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流

量。

国富浩华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：秦志远

中国·北京

中国注册会计师：尹晖

二〇一一年三月十六日

第二节 财务报表

资产负债表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司 2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	14,420,700.88	5,883,585.62	33,581,818.11	26,289,130.33
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	5,378,100.00	5,378,100.00	5,933,640.00	5,933,640.00
应收票据	30,852,392.68	28,441,786.82	52,845,770.38	48,538,885.63
应收账款	63,698,477.01	56,175,519.54	67,504,695.51	57,224,159.14
预付款项	10,906,506.01	9,154,240.85	21,592,543.83	21,156,632.97
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	3,892,614.00	10,291,223.93	11,445,981.96	12,442,541.39
买入返售金融资产				
存货	105,715,045.76	74,962,378.53	110,377,287.79	83,426,925.54
一年内到期的非流动				
其他流动资产				
流动资产合计	234,863,836.34	190,286,835.29	303,281,737.58	255,011,915.00
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	68,064,926.12	195,329,174.74	16,180,611.50	82,824,379.26
投资性房地产	6,159,165.56	6,159,165.56	6,439,386.56	6,439,386.56
固定资产	152,748,455.79	68,874,124.57	156,106,103.99	126,308,676.50
在建工程	329,052.64	267,136.13	4,312,494.12	4,248,631.61
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	17,377,476.53	10,045,919.91	26,702,972.97	19,212,466.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	863,246.56		997,504.06	
其他非流动资产				

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
非流动资产合计	245,542,323.20	280,675,520.91	210,739,073.20	239,033,540.60
资产总计	480,406,159.54	470,962,356.20	514,020,810.78	494,045,455.60
流动负债:				
短期借款	54,000,000.00	50,000,000.00	78,271,910.10	77,271,910.10
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				
应付账款	24,854,206.36	19,216,547.18	39,357,390.07	27,357,988.49
预收款项	11,850,091.12	4,369,975.31	4,927,857.47	3,951,938.16
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,228,375.51	4,680,788.74	6,978,489.53	3,785,873.20
应交税费	4,426,103.47	1,890,715.24	1,903,848.68	640,761.27
应付利息				
应付股利				
其他应付款	10,549,276.39	9,418,973.45	24,108,706.80	18,486,064.06
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				
其他流动负债				
流动负债合计	111,908,052.85	89,576,999.92	155,548,202.65	131,494,535.28
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	2,266,712.93	2,266,712.93	2,522,532.93	2,522,532.93
递延所得税负债	1,137,732.44	1,137,732.44	1,284,805.61	1,284,805.61
其他非流动负债	2,687,450.18	2,687,450.18	3,112,397.98	3,112,397.98
非流动负债合计	6,091,895.55	6,091,895.55	6,919,736.52	6,919,736.52
负债合计	117,999,948.40	95,668,895.47	162,467,939.17	138,414,271.80
所有者权益(或股东权				
实收资本(或股本)	191,153,600.00	191,153,600.00	191,153,600.00	191,153,600.00
资本公积	64,402,230.72	64,402,230.72	64,402,230.72	64,402,230.72
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	49,715,638.27	49,629,815.31	47,749,410.58	47,663,587.62
一般风险准备				
未分配利润	45,278,012.96	70,107,814.70	35,770,441.22	52,411,765.46
外币报表折算差额				

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
归属于母公司所有者权	350,549,481.95	375,293,460.73	339,075,682.52	355,631,183.80
少数股东权益	11,856,729.19		12,477,189.09	
所有者权益合计	362,406,211.14	375,293,460.73	351,552,871.61	355,631,183.80
负债和所有者权益总计	480,406,159.54	470,962,356.20	514,020,810.78	494,045,455.60

利 润 表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司 2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	347,846,419.86	246,703,675.54	290,777,593.02	209,321,169.06
其中：营业收入	347,846,419.86	246,703,675.54	290,777,593.02	209,321,169.06
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	374,762,000.02	266,327,570.58	287,583,769.27	199,553,123.70
其中：营业成本	277,487,121.55	187,361,892.79	224,712,116.97	153,569,085.71
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	1,341,940.50	1,054,401.42	1,064,303.38	843,771.65
销售费用	26,200,295.74	17,845,549.46	20,917,600.96	12,579,554.94
管理费用	52,533,189.62	45,295,631.62	38,170,644.78	30,207,088.02
财务费用	3,411,755.25	3,230,824.42	3,171,974.62	3,117,681.72
资产减值损失	13,787,697.36	11,539,270.87	-452,871.44	-764,058.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-555,540.00	-555,540.00	1,115,272.79	1,115,272.79
投资收益（损失以“-”号填列）	37,066,593.56	37,816,593.56	-3,618,412.14	-3,618,412.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-9,032,538.17	-9,032,538.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,595,473.40	17,637,158.52	690,684.40	7,264,906.01
加：营业外收入	2,567,840.83	2,311,288.67	3,253,566.22	3,225,245.75
减：营业外支出	462,534.96	433,243.43	44,140.46	400.00
其中：非流动资产处置损失	331,345.07		37,561.37	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,700,779.27	19,515,203.76	3,900,110.16	10,489,751.76
减：所得税费用	347,439.74	-147,073.17	928,770.76	634,150.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,353,339.53	19,662,276.93	2,971,339.40	9,855,601.15
归属于母公司所有者的净利润	11,473,799.43	19,662,276.93	3,685,785.74	9,855,601.15
少数股东损益	-120,459.90	0.00	-714,446.34	

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0600		0.02	0.05
（二）稀释每股收益	0.0600		0.02	0.05
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	11,353,339.53	19,662,276.93	2,971,339.40	9,855,601.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,473,799.43	19,662,276.93	3,685,785.74	9,855,601.15
归属于少数股东的综合收益总额	-120,459.90		-714,446.34	

现金流量表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	203,307,294.28	144,339,689.99	180,552,057.07	140,167,059.41
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	49,600.00		287,979.61	287,979.61
收到其他与经营活动有关的现金	11,546,368.64	17,802,339.99	26,319,153.45	8,372,318.40
经营活动现金流入小计	214,903,262.92	162,142,029.98	207,159,190.13	148,827,357.42
购买商品、接受劳务支付的现金	137,733,165.41	94,287,852.28	144,654,881.22	107,043,569.98
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	63,032,419.49	45,890,986.46	50,222,498.62	38,774,841.68
支付的各项税费	16,513,239.31	12,778,066.77	13,521,100.83	10,213,785.25
支付其他与经营活动有关的现金	12,308,423.58	20,775,970.67	19,700,766.22	14,038,944.93
经营活动现金流出小计	229,587,247.79	173,732,876.18	228,099,246.89	170,071,141.84
经营活动产生的现金流量净额	-14,683,984.87	-11,590,846.20	-20,940,056.76	-21,243,784.42
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			6,189,700.68	6,189,700.68
取得投资收益收到的现金	727,135.90	1,477,135.90		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	105,000.00	105,000.00	11,408.98	
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	832,135.90	1,582,135.90	6,201,109.66	6,189,700.68

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,235,488.96	3,015,130.11	4,916,580.73	4,259,256.74
投资支付的现金	2,103,296.30	5,103,296.30		
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	5,338,785.26	8,118,426.41	4,916,580.73	4,259,256.74
投资活动产生的现金流量净额	-4,506,649.36	-6,536,290.51	1,284,528.93	1,930,443.94
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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	57,000,000.00	50,000,000.00	53,652,200.65	49,900,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			27,026,895.57	27,026,895.57
筹资活动现金流入小计	57,000,000.00	50,000,000.00	80,679,096.22	76,926,895.57
偿还债务支付的现金	53,900,000.00	49,900,000.00	51,900,000.00	49,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,070,483.00	2,378,408.00	2,781,853.50	2,712,823.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,479,555.40	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	56,970,483.00	52,278,408.00	54,681,853.50	52,612,823.50
筹资活动产生的现金流量净额	29,517.00	-2,278,408.00	25,997,242.72	24,314,072.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			24,771.39	24,771.39
五、现金及现金等价物净增加额	-19,161,117.23	-20,405,544.71	6,366,486.28	5,025,502.98
加：期初现金及现金等价物余额	33,581,818.11	26,289,130.33	27,215,331.83	21,263,627.35
六、期末现金及现金等价物余额	14,420,700.88	5,883,585.62	33,581,818.11	26,289,130.33

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		
（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	191,153,600.00	64,402,230.72			49,715,638.27		45,278,012.96		11,856,729.19	362,406,211.14

合并所有者权益变动表

(续表)编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	上年金额									
	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	191,153,600.00	64,402,230.72			46,763,850.47		33,070,215.59		13,191,635.43	348,581,532.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	191,153,600.00	64,402,230.72			46,763,850.47		33,070,215.59		13,191,635.43	348,581,532.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					985,560.11		2,700,225.63		-714,446.34	2,971,339.40
（一）净利润							3,685,785.74		-714,446.34	2,971,339.40
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							3,685,785.74		-714,446.34	2,971,339.40
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					985,560.11		-985,560.11			
1. 提取盈余公积					985,560.11		-985,560.11			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										

项目	上年金额								
	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		
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	191,153,600.00	64,402,230.72			47,749,410.58		35,770,441.22	12,477,189.09	351,552,871.61

所有者权益变动表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

2010 年度

单位：元

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	191,153,600.00	64,402,230.72			47,663,587.62		52,411,765.46	355,631,183.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	191,153,600.00	64,402,230.72			47,663,587.62		52,411,765.46	355,631,183.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,966,227.69		17,696,049.24	19,662,276.93
（一）净利润							19,662,276.93	19,662,276.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							19,662,276.93	19,662,276.93
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,966,227.69		-1,966,227.69	
1. 提取盈余公积					1,966,227.69		-1,966,227.69	
2. 提取一般风险准备								

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
3. 对所有者（或股东）的分配								
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	191,153,600.00	64,402,230.72			49,629,815.31		70,107,814.70	375,293,460.73

所有者权益变动表(续表)

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	上年金额							
	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	191,153,600.00	64,402,230.72			46,678,027.51		43,541,724.42	345,775,582.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	191,153,600.00	64,402,230.72			46,678,027.51		43,541,724.42	345,775,582.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					985,560.11		8,870,041.04	9,855,601.15
（一）净利润							9,855,601.15	9,855,601.15
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							9,855,601.15	9,855,601.15
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					985,560.11		-985,560.11	
1. 提取盈余公积					985,560.11		-985,560.11	
2. 提取一般风险准备								

项目	上年金额							
	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
3. 对所有者（或股东）的分配								
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	191,153,600.00	64,402,230.72			47,663,587.62		52,411,765.46	355,631,183.80

第三节 会计报表附注（合并）

2010 年度

（除非特别注明，以下货币单位为元，币种为人民币）

一、公司基本情况

湖南江南红箭股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名称为成都银河动力股份有限公司，于 1988 年 8 月 18 日经成都市体制改革委员会成体改（1988）41 号文件批准设立，1993 年 3 月 22 日经国家体改委体改生（1993）52 号文件批准同意公司继续进行股份制试点，经中国证券监督管理委员会证监发审字（1993）58 号文批准，公司社会公众股于 1993 年 10 月 8 日在深圳证券交易所上市流通。

1997 年 12 月 25 日，国家国有资产管理局国资企发（1997）332 号文同意成都市国有资产管理局将其所持有的公司 3373.68 万股国家股转让给银河（长沙）高科技实业有限公司和湖南新兴科技发展有限公司，其中：银河（长沙）高科技实业有限公司持有公司国有法人股 2058 万股，占总股本的 29%；湖南新兴科技发展有限公司持有公司国有法人股 1315.68 万股，占总股本的 18.54%。

2000 年 4 月 16 日，经股东大会审议通过 1999 年度利润分配和资本公积金转增股本方案，以截止至 1999 年 12 月 31 日的总股本 7097.11 万股为基准，向全体股东每 10 股送红股 5 股，同时以资本公积金每 10 股转增 3 股，由此公司注册资本变更为 12774.80 万元。

2000 年 4 月 16 日，经股东大会审议通过 2000 年度配股方案，以截止至 1999 年 12 月 31 日的总股本 7097.11 万股为基准，向全体股东以每 10 股配 3 股的比例配售新股，其中：向国有法人股股东配售 50 万股，向社会公众配售 829.03 万股，本次配售后公司注册资本变更为 13653.83 万元。

2006 年 3 月 10 日，本公司股东大会审议通过了以下股权分置改革方案：流通股股东每 10 股流通股股份获得非流通股股东支付的 3.2 股股份；股权分置改革方案实施 A 股股权登记日为 2006 年 3 月 23 日；对价股份上市日为 2006 年 3 月 24 日。

2006 年 5 月 29 日公司股东大会审议通过了 2005 年度利润分配及公积金转增股本的方案，公司以截止至 2005 年 12 月 31 日的总股本 13653.83 万股为基准，每 10 股转增 4 股，转增后公司注册资本变更为 19115.36 万元。

2010 年 1 月 26 日, 本公司原控股股东华天实业控股集团公司将其下属企业银河(长沙)高科技实业有限公司和湖南新兴科技发展有限公司所持有的本公司 29.95% 的国有股份无偿划转给江南机器(集团)有限公司、中国北方工业公司及西安现代控制技术研究所, 划转后江南机器(集团)有限公司成为本公司的控股股东, 中国兵器工业集团成为本公司的最终控制人。

公司营业执照注册号: 430300000043856; 法定代表人: 齐振伟; 公司住所: 湘潭国家高新技术产业开发区德国工业园莱茵路 1 号。

公司所处机械制造业, 主要产品为拖内配件、汽车配件、摩托车配件和工矿机械配件等。公司主要经营范围: 制造、销售拖内配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件、专用组合机床、摩托车、工程车、金属材料、通讯器材; 销售家用电器、建材化工(不含危险品)、网络产品; 动力机械及相关的高新技术产品的研制、开发; 网络工程、电子系统工程施工; 计算机软硬件开发及成果转让; 动力机械及相关的高新技术产品的研制、开发; 对外综合投资开发; 货物进出口、技术进出口。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间, 即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用（但不包括本公司作为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）之和。本公司作为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，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报

表进行相关会计处理。

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资,本公司以购买日确定的企业合并成本(不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润),作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债,本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的,有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额,作为资产的处置损益,计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中,企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;在吸收合并情况下,该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉;在控股合并情况下,该差额在合并财务报表中列示为商誉。

非同一控制下的企业合并中,企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,本公司计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下,该差额计入合并当期母公司个别利润表;在控股合并情况下,该差额计入合并当期的合并利润表。

(3) 与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中,购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。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,应当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,应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围及其编制方法

① 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。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。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

② 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,抵消内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项(包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益)、内部债权债务进行抵销。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制利润表时,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制现金流量表时,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

③ 子公司超额亏损的处理

在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时,将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性

强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

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

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准

期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以

	上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备，见附注二、10、（2）。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	40.00	40.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司对纳入合并报表范围内的公司之间的应收款项不计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、委托加工物资、周转材料（包括低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货中，存货取得时按实际成本计价，原材料、库存商品发出时采用移动加权平均法结转成本，周转材料领用时采用一次摊销法核算。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查,按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为计算基础,若持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础;没有销售合同约定的存货(不包括用于出售的材料),其可变现净值以一般销售价格(即市场销售价格)作为计算基础;用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对

价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资,如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的,本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本,该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本,并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用之和,但不包括本公司作为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。本公司作为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,于发生时计入当期损益。

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

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

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

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照所发行权益性证券的公允价值(不包括自

被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2)后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时:

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分(但未实现内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其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。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回

金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

成本模式

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的

固定支持和单独计价入账的土地除外)。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-32	3	3.03-3.88
机器设备	10-13	3	7.46-9.70
运输设备	8-13	3	7.46-12.12
其他设备	5	3	19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试, 估计其可收回金额, 若可收回金额低于账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额, 若难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提, 在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据: 符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁:

- ① 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

计价方法: 融资租赁方式租入的固定资产, 能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法计提折旧”; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

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

15、在建工程

(1)在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性

的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

19、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

20、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

(1) 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。

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

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计

算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2)在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

23、经营租赁、融资租赁

公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线

法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2) 融资租赁, 按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

25、前期差错更正

本报告期未发现采用前期会计差错

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税销售收入	17、13、3
营业税	应税营业收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1
价格调控基金	应纳销售收入或营业收入	0.05、0.08
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、税收优惠及批文

根据国务院下发的《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发〔2007〕39号)文件“根据国务院实施西部大开发有关文件精神, 财政部、税务总局和海关总署联合下发的

《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）中规定的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行”，2008年12月22日取得高新技术企业证书，认定有效期三年（自2008年1月1日至2010年12月31日）。根据相关规定，高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。在认定有效期内，本公司所得税按15%的比例征收。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
成都银动商贸有限公司	控股子公司	成都市高新区西源大道1号	商品流通	500.00	销售拖内配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件等	3,000,000.00
山东银河动力有限公司	全资子公司	临朐县城工业街1号	制造业	3,550.00	拖内配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件、专用组合机床、工程车、金属材料制造、销售等	35,502,261.85
成都银河动力有限公司	全资子公司	成都市新都区龙桥镇普文村	制造业	1,000.00	制造、销售内燃机配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件、机器设备	60,620,480.86

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
成都银动商贸有限公司		60.00%	60.00%	是	2,611,050.73	
山东银河动力有限公司		100.00%	100.00%	是		
成都银河动力有限公司		100.00%	100.00%	是		

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
上海银河动力金山缸套有限公司	控股子公司	上海市金山区亭枫公路4283号	制造业	2,233.00	内燃机缸套制造、铸铁、铸锻件，五金加工，机械修理，机电产品及内燃机配件销售	28,141,505.91

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
上海银河动力金山缸套有限公司		70.746	70.746	是	9,245,678.47	454,618.53

2、合并范围发生变更的说明

(1) 本公司已将上表所列的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围；
(2) 子公司成都银河动力有限公司系本公司 2010 年 12 月 29 日出资设立的全资子公司，本期将其纳入合并报表范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
成都银河动力有限公司	60,620,480.86	

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2010 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2010 年 12 月 31 日余额；本期是指 2010 年度，上期是指 2009 年度)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,205,715.91			1,001,102.71
银行存款：			13,214,984.97			32,580,715.40
其中：美元						
其他货币资金：						
合计			14,420,700.88			33,581,818.11

公司期末无受限货币资金。

货币资金的说明：

货币资金期末较期初减少 19,161,117.23 元，主要原因系本期支付的材料款增加。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	5,378,100.00	5,933,640.00
合计	5,378,100.00	5,933,640.00

交易性金融资产的说明：

公司交易性金融资产为持有的上市公司大通燃气的可流通股。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,852,392.68	52,845,770.38
合计	30,852,392.68	52,845,770.38

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

应收票据的说明：

应收票据期末较期初减少 21,993,377.70 元，主要原因系本期收到的银行承兑汇票减少。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	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				
组合 1 (账龄)	67,014,749.29	100.00	3,316,272.28	4.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	67,014,749.29	100.00	3,316,272.28	4.95

续上页

种类	期初数	
	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				
组合1(账龄)	79,806,296.25	100.00	12,301,600.74	15.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	79,806,296.25	100.00	12,301,600.74	15.41

应收账款种类的说明:

参见本附注二、10关于应收款项的会计政策。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	59,006,214.55	88.04	295,127.07	55,045,911.47	68.97	274,444.13
1至2年	2,256,570.43	3.37	225,657.04	4,029,689.52	5.05	402,968.95
2至3年	3,039,795.96	4.54	1,215,918.38	4,914,635.00	6.16	1,965,854.00
3至4年	2,209,391.81	3.30	1,104,695.91	11,521,143.06	14.44	5,760,571.53
4至5年	93,008.87	0.14	65,106.21	1,323,850.23	1.66	926,695.16
5年以上	409,767.67	0.61	409,767.67	2,971,066.97	3.72	2,971,066.97
合计	67,014,749.29	100.00	3,316,272.28	79,806,296.25	100.00	12,301,600.74

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
四川峨眉柴油机有限公司	货款	1,845,864.81	无法收回	否
长沙市喜民农机配件公司	货款	1,447,752.59	无法收回	否
洛阳东达工程机械设备有限公司	货款	1,348,634.66	无法收回	否
昆明滇莅柴油机配件有限公司	货款	1,018,867.63	无法收回	否
河南省渝海工程机械有限公司	货款	822,322.12	无法收回	否
长沙明星动力配件有限公司	货款	746,861.36	无法收回	否
四川省佳炜物资有限公司	货款	711,387.77	无法收回	否
河北省高阳县三联动力配件有限公司	货款	606,310.37	无法收回	否

成都文阳实业有限公司	货款	581,737.36	无法收回	否
南宁市聚力达汽配有限责任公司	货款	556,373.29	无法收回	否
莆田市一汽产品专营有限公司	货款	539,729.55	无法收回	否
无锡市锡山凯达动力设备销售公司	货款	525,794.88	无法收回	否
昆明金启汽配有限公司	货款	471,242.72	无法收回	否
北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司	货款	403,769.00	无法收回	否
玉林市中龙机器配件有限公司	货款	402,925.09	无法收回	否
北京天业龙翔商贸有限公司	货款	337,233.54	无法收回	否
乌鲁木齐大伟物资有限公司	货款	326,887.94	无法收回	否
郑州华瑞汽车配件有限公司	货款	287,139.23	无法收回	否
任丘市金建物资商贸有限公司	货款	279,112.98	无法收回	否
宿州市银河汽车工贸有限公司	货款	258,021.28	无法收回	否
四川兴明泰机械有限公司	货款	206,967.93	无法收回	否
其他	货款	4,334,988.77	无法收回	否
合计		18,059,924.87		

应收账款核销说明：

公司期末进行资产清查，清理确认坏账损失 8,597,424.91 元（其中应收账款账面余额 18,059,924.87 元，已计提坏账准备 9,462,499.96 元）。

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	销售客户	6,860,189.73	1 年以内	10.24
2	销售客户	6,834,176.21	1 年以内	10.20
3	销售客户	5,674,809.48	1 年以内	8.47
4	销售客户	4,790,825.06	1 年以内	7.15
5	销售客户	3,975,262.60	1 年以内	5.93
合计		28,135,263.08		41.99

(5) 本报告期无应收关联方账款。

(6) 本报告期无终止确认的应收账款情况。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	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	1,626,000.00	21.87	1,626,000.00	100.00
组合 1 (账龄)	5,809,068.83	78.13	1,916,454.83	32.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,435,068.83	100.00	3,542,454.83	47.64

续上页

种类	期初数			
	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	1,626,000.00	11.79	1,626,000.00	100.00
组合 1 (账龄)	12,168,267.04	88.21	722,285.08	5.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	13,794,267.04	100.00	2,348,285.08	17.02

其他应收款种类的说明：

参见本附注二、10 关于应收款项的会计政策。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,789,699.74	30.81%	8,759.18	1,467,502.21	12.06	7,181.64
1 至 2 年	122,271.85	2.10%	12,227.18	828,944.01	6.81	11,777.54
2 至 3 年	658,051.59	11.33%	263,220.64	3,192,595.65	26.24	466,513.52
3 至 4 年	3,192,595.65	54.96%	1,596,297.83	322,648.96	2.65	161,323.53
4 至 5 年	35,000.00	0.60%	24,500.00	103,624.56	0.85	72,537.19
5 年以上	11,450.00	0.20%	11,450.00	6,252,951.65	51.39	2,951.66

合计	5,809,068.83	100.00%	1,916,454.83	12,168,267.04	100.00	722,285.08
----	--------------	---------	--------------	---------------	--------	------------

(2) 本期无转回或收回情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

金额较大的其他应收款主要为四川中研律师事务所欠公司 1,626,000.00 元担保代偿款；山东驰宇内燃机配件有限公司欠子公司山东银河动力有限公司 2,668,100.00 元房屋定金。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	客户	2,668,100.00	3-4 年	35.89
2	客户	1,626,000.00	5 年以上	21.87
3	客户	800,000.00	3-4 年	10.76
4	客户	800,000.00	1 年以内	10.76
5	客户	191,733.94	1 年以内	2.58
合计		6,085,833.94		81.86

(7) 本报告期无应收关联方账款。

(8) 本报告期无终止确认的其他应收款。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,080,266.65	92.42	15,379,754.56	71.23
1 至 2 年	826,239.36	7.58	5,166,371.17	23.92
2 至 3 年			1,046,418.10	4.85
3 年以上				
合计	10,906,506.01	100.00	21,592,543.83	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

四川恒业硅业有限公司	供应商	1,698,069.40	2010年	材料款
阿坝铝厂	供应商	1,329,678.94	2010年	材料款
陕西盛华有色金属有限公司	供应商	1,203,257.60	2010年	材料款
自贡市恒兴物资有限公司	供应商	616,269.79	2010年	材料款
新都十建	工程款	613,202.29	2009年	工程款
合 计		5,460,478.02		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 预付款项的说明:

预付款项期末较期初减少 10,686,037.82 元，主要原因系期末材料价格上涨公司未集中采购主要材料。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,473,192.84	2,082,845.43	15,390,347.41	31,024,844.11	345,244.56	30,679,599.55
在产品	26,099,406.26	43,880.88	26,055,525.38	23,543,013.68		23,543,013.68
低值易耗品				741,698.92		741,698.92
发出商品				23,536,071.35		23,536,071.35
库存商品	68,590,831.98	4,321,659.01	64,269,172.97	34,677,070.58	2,800,166.29	31,876,904.29
合 计	112,163,431.08	6,448,385.32	105,715,045.76	113,522,698.64	3,145,410.85	110,377,287.79

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	345,244.56	1,737,600.87			2,082,845.43
在产品		43,880.88			43,880.88
低值易耗品					
发出商品					
库存商品	2,800,166.29	1,737,449.45	215,956.73		4,321,659.01
合 计	3,145,410.85	3,518,931.20	215,956.73		6,448,385.32

(3) 存货跌价准备情况

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	积压库存		
库存商品	积压库存	实现销售	0.31%
在产品	积压库存		

8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
无锡动力工程股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
四川农业机械供应总公司	成本法	41,000.00	41,000.00		41,000.00
成都化工股份有限公司	成本法	2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
南通柴油机股份有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
湘潭江南工业有限公司	成本法	65,423,926.12		65,423,926.12	65,423,926.12
湖南华天铝业有限公司	权益法	26,842,200.00	13,539,611.50	-13,539,611.50	
合计		94,907,126.12	16,180,611.50	51,884,314.62	68,064,926.12

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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	本期计提减值准备	现金红利
无锡动力工程股份有限公司	0.20	0.20				
四川农业机械供应总公司	0.20	0.20				
成都化工股份有限公司	2.69	2.69				
南通柴油机股份有限公司	0.39	0.39				
湘潭江南工业有限公司	11.00	11.00				
湖南华天铝业有限公司	28.24	28.24				
合计						

长期股权投资的说明：

本报告期新增长期股权投资—湘潭江南工业有限公司，是公司将持有的成都江银机电设备有限公司 100%的股权和湖南华天铝业有限公司 28.24%的股权同江南机器（集团）有限公司持有的湘潭江南工业有限公司 11%的股权进行置换形成。

9、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	9,207,090.82			9,207,090.82
1.房屋、建筑物	9,207,090.82			9,207,090.82
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	2,767,704.26	280,221.00		3,047,925.26
1.房屋、建筑物	2,767,704.26	280,221.00		3,047,925.26
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	6,439,386.56			6,159,165.56
1.房屋、建筑物	6,439,386.56			6,159,165.56
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	6,439,386.56	-280,221.00		6,159,165.56
1.房屋、建筑物	6,439,386.56	-280,221.00		6,159,165.56
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额 280,221.00 元。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	335,781,146.26	12,712,297.92		10,546,477.52	337,946,966.66
其中: 房屋及建筑物	104,407,163.26	1,112,421.81			105,519,585.07
机器设备	218,983,403.08	11,232,958.72		9,085,406.02	221,130,955.78
运输工具	7,822,698.98	335,471.15		1,449,471.50	6,708,698.63
其他设备	4,567,880.94	31,446.24		11,600.00	4,587,727.18
		本期新增	本期计提	--	--
二、累计折旧合计:	179,675,042.27	34,453.52	15,635,497.76	10,146,482.68	185,198,510.87
其中: 房屋及建筑物	29,218,258.67	3,470,187.31			32,688,445.98
机器设备	142,690,181.72	29,030.60	11,449,752.14	8,813,238.70	145,355,725.76
运输工具	5,278,626.13	3,689.31	611,738.86	1,322,223.98	4,571,830.32
其他设备	2,487,975.75	1,733.61	103,819.45	11,020.00	2,582,508.81
三、固定资产账面净值合计	156,106,103.99		--	--	152,748,455.79
其中: 房屋及建筑物	75,188,904.59		--	--	72,831,139.09

机器设备	76,293,221.36	--	--	75,775,230.02
运输工具	2,544,072.85	--	--	2,136,868.31
其他设备	2,079,905.19			2,005,218.37
四、减值准备合计		--	--	
其中：房屋及建筑物		--	--	
机器设备		--	--	
运输工具		--	--	
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	156,106,103.99	--	--	152,748,455.79
其中：房屋及建筑物	75,188,904.59	--	--	72,831,139.09
机器设备	76,293,221.36	--	--	75,775,230.02
运输工具	2,544,072.85	--	--	2,136,868.31
其他设备	2,079,905.19			2,005,218.37

本期折旧额 15,669,951.28 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 12,342,691.54 元。

- (2) 本报告期无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无持有待售的固定资产情况。
- (6) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
农机市场营业房	整个农机市场所有商铺均未办理产权证	时间不确定

(7) 固定资产抵押情况说明：

<p>根据公司与成都银行股份有限公司签定的最高额度信贷抵押合同（合同编号 370010109000090201）相关条款规定，为双方形成的债权债务提供最高额（4,300 万元）抵押担保，用于抵押的房屋所有权 63,839.46 平方米(产权证新房权证第 0064175 等 7 本)，账面原值 87,302,009.21 元，净值 65,158,952.09 元。</p> <p>子公司上海银河动力金山缸套有限公司与上海浦东发展银行金山支行签定的房地产最高额抵押合同（合同编号：ZD9835200800000002）相关条款规定，为双方形成的债权债务提供最高额（834 万元）抵押担保，用于抵押的房屋所有权及土地使用权 11,087.61 平方米(沪房地金字(2008)第 013867 号)。房屋所有权账面价值 11,431,901.40 元，净值 2,933,463.80 元。</p>

固定资产说明:

公司期末清理资产, 确认报废固定资产原值 8,889,406.02 元, 累计折旧 8,551,201.92 元, 净损失 222,494.84 元。

11、在建工程

(1)

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
技改工程				90,919.77		
零星工程	329,052.64			36,579.89		
商务会所工程				2,765,683.65		
高镍铸铁圈车间工程				1,419,310.81		
合计	329,052.64			4,312,494.12		

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
技改工程	90,919.77	7,362,614.45	7,453,534.22			自筹
零星工程	36,579.89	5,200,501.11	4,889,157.32	18,871.04	329,052.64	自筹
商务会所工程	2,765,683.65			2,765,683.65		自筹
高镍铸铁圈车间工程	1,419,310.81			1,419,310.81		自筹
合计	4,312,494.12	12,563,115.56	12,342,691.54	4,203,865.50	329,052.64	

在建工程的说明:

在建工程期末较期初减少 3,983,441.48 元, 主要原因系公司将商务会所工程及高镍铸铁圈车间工程投资转入成都江银机电设备有限公司。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	31,130,422.13	449,396.69	10,890,069.22	20,689,749.60
土地使用权	31,109,482.13	449,396.69	10,890,069.22	20,668,809.60
软件	20,940.00			20,940.00

二、累计摊销合计	4,427,449.16	409,427.30	1,524,603.39	3,312,273.07
土地使用权	4,425,704.16	404,890.30	1,524,603.39	3,305,991.07
软件	1,745.00	4,537.00		6,282.00
三、无形资产账面净值合计	26,702,972.97	39969.39	9,774,893.13	17,377,476.53
土地使用权	26,683,777.97	39969.39	9,770,356.13	17,362,818.53
软件	19,195.00		4,537.00	14,658.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	26,702,972.97	39969.39	9,774,893.13	17,377,476.53
土地使用权	26,683,777.97	39969.39	9,770,356.13	17,362,818.53
软件	19,195.00		4,537.00	14,658.00

本期摊销额 409,427.30 元。

(2) 无形资产抵押情况说明：

根据公司与成都银行股份有限公司签定的最高额度信贷抵押合同（合同编号 370010109000090201）相关条款规定，为双方形成的债权债务提供最高额（2,200 万元）抵押担保，用于抵押的国有土地使用权 104,842.65 平米，账面价值 9,596,523.22 元。

子公司上海银河动力金山缸套有限公司与上海浦东发展银行金山支行签定的房地产最高额抵押合同（合同编号：ZD9835200800000002）相关条款规定，为双方形成的债权债务提供最高额（834 万元）抵押担保，用于抵押的房屋所有权及土地使用权 11,087.61 平方米（沪房地金字(2008)第 013867 号），土地使用权账面价值 4,570,349.71 元。

无形资产的说明：

本期无形原值减少 10,890,069.22 元，主要原因系公司 2 号土地使用权作为投资转入成都江银机电设备有限公司。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		

资产减值准备	56,527.43	35,216.63
可抵扣亏损		
预提费用	806,719.13	962,287.43
小 计	863,246.56	997,504.06
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	734,614.91	817,945.91
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
政府补助	403,117.53	466,859.70
小 计	1,137,732.44	1,284,805.61

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异（资产减值准备）	13,081,002.72	17,654,430.15
可抵扣亏损		11,712,531.51
合 计	13,081,002.72	29,366,961.66

(3) 期末无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
交易性金融资产公允价值变动	4,897,432.73
政府补助项目	2,687,450.18
小 计	7,584,882.91
可抵扣差异项目	
固定资产减值准备	
应收款项坏账准备	226,109.72
存货跌价准备	
固定资产折旧	

应付职工薪酬	
预提费用	3,226,876.52
小 计	3,452,986.24

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

期末金额为子公司成都银动商贸有限公司确认的递延所得税资产。公司及其他子公司未来年度获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在不确定性，本期末未确认递延所得税资产。

14、资产减值准备明细

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	14,649,885.82	10,268,766.16		18,059,924.87	6,858,727.11
二、存货跌价准	3,145,410.85	3,518,931.20	215,956.73		6,448,385.32
合 计	17,795,296.67	13,787,697.36	215,956.73	18,059,924.87	13,307,112.43

资产减值明细情况的说明：

公司期末对以前年度无法收回应收账款进行清理,核销应收账款坏账准备 18,059,924.87 元。

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末数	期初数
委托借款		
抵押借款	54,000,000.00	50,900,000.00
保证借款		
信用借款		
已贴现未到期银行承兑汇票		27,371,910.10
合 计	54,000,000.00	78,271,910.10

(2) 短期借款的说明：

短期借款期末余额 5400 万元，其中公司与成都银行股份有限公司签定的最高额信信贷抵押合同(合同编号：370010109000100201)项目下借款 5000 万元；子公司上海银河动力金

山缸套有限公司与上海浦东发展银行金山支行签定的房地产最高额抵押合同（合同编号：ZD9835200800000002）项目下借款 400 万元。上述借款资产抵押情况参见附注五、9、4 及附注五、12、2）。

(3) 期末无已到期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1)

项 目	期末数	期初数
1 年以内	19,901,564.47	31,365,130.06
1 年以上	4,952,641.89	7,992,260.01
合 计	24,854,206.36	39,357,390.07

(2) 本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情况。

应付账款的说明：

应付账款期末较期初减少 14,503,183.71 元，主要原因系本期支付的材料款增加及期末因材料价格上涨未集中采购材料。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权单位（人）名称	期末余额	未偿还或未结转原因	备注
仪征双环活塞有限公司	418,627.20	未结算材料款	
成都正恒动力配件有限公司	329,441.77	未结算材料款	
湖南高岭建设集团股份有限公司	301,397.05	未结算工程款	
文乐纸箱厂	212,600.00	未结算包装款	
株州湘火炬机械制造有限责任公司	164,462.75	未结算材料款	
合 计	1,426,528.77		

17、预收款项

(1)

项 目	期末数	期初数
1 年以内	8,039,315.63	1,861,397.05
1 年以上	3,810,775.49	3,066,460.42
合 计	11,850,091.12	4,927,857.47

(2) 本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情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

账龄超过 1 年的大额预收款主要为客户预付货款后尚未提货形成的款项。

(4) 预收款项的说明:

预收账款期末较期初增加 6,922,233.65 元, 主要原因系期末子公司成都银动商贸有限公司预收第一拖拉机股份有限公司预付的材料采购款 4,000,000.00 元。

18、应付职工薪酬

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少	期末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,937,098.36	44,769,585.06	44,172,408.5	2,534,274.92
二、职工福利费		2,373,221.4	2,373,221.4	
三、社会保险费	2,045,630.45	9,249,419.58	11,235,078.72	59,971.31
其中：医疗保险费	475,045.76	1,821,690.41	2,265,342.57	31,393.60
养老保险费	1,298,471.98	5,476,227.77	6,763,842.59	10,857.16
失业保险费	139,974.53	483,546.44	611,777.02	11,743.95
工伤保险费	66,856.06	194,625.89	258,212.86	3,269.09
生育保险费	65,282.12	103,090.54	165,665.15	2,707.51
综合保险费		1,170,238.53	1,170,238.53	
四、住房公积金	82,947.16	1,603,232.89	1,638,721.92	47,458.13
五、未确认的融资费用				
六、解除劳动关系的补偿	21,096.00	39,887.60	60,983.60	
七、工会经费		862,611.66	603,507.75	259,103.91
八、职工教育经费	2,891,717.56	713,196.54	277,346.86	3,327,567.24
九、其他职工薪酬		787,395.29	787,395.29	
合 计	6,978,489.53	60,398,550.02	61,148,664.04	6,228,375.51

期末无属于拖欠性质应付职工薪酬。

19、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,690,705.17	424,611.95
营业税	1,847.50	8,249.71
城市维护建设税	110,208.34	14,632.64
企业所得税	988,641.12	900,162.75

个人所得税	44,737.13	1,970.38
印花税	76,732.42	25,084.00
土地使用税	1,094,119.68	194,119.68
房产税	4,434.00	20,274.97
教育费附加	77,829.13	14,969.17
价格调节基金	331,652.29	299,773.43
河道管理费	5,196.69	
合 计	4,426,103.47	1,903,848.68

应交税费的说明:

应交税费期末数较期初数增加 2,522,254.79 元, 主要原因系公司增加的增值税和子公司山东银河动力有限公司增加的土地使用税。

20、其他应付款

(1)

项 目	期末数	期初数
1 年以内	2,447,302.63	11,693,116.79
1 年以上	8,101,973.76	12,415,590.01
合 计	10,549,276.39	24,108,706.80

(2) 本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情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款系公司应付股利 1,736,139.67 元及离退休职工及宿舍管理移交费 1,707,061.50 元。

(4) 对于金额较大的其他应付款说明

债权单位(人)名称	期末余额	未偿还或未结转原因	备注
应付股利	1,736,139.67	未付股利	
离退休职工及宿舍管理移交费	1,707,061.50	预提费用	
长沙鸿驰旅游工艺品开发有限公司	619,400.00	证券咨询费	
拆迁补偿费	396,442.89	拆迁补偿	
新都龙桥财政所	351,438.00	土地出让金	
合 计	4,810,482.06		

(5) 其他应付款的说明

其他应付款期末较期初减少 13,559,430.41 元，主要原因系本期支付退休职工及宿舍管理移交费 3,222,840.00 元和第一拖拉机股份有限公司往来款 6,000,000.00 元。

21、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利	2,522,532.93		255,820.00	2,266,712.93
待执行的亏损合同				
其他				
合计	2,522,532.93		255,820.00	2,266,712.93

预计负债说明：

预计负债为公司 2006 年末依据辞退计划计提的内退人员辞退福利。

22、其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	2,687,450.18	3,112,397.98
合计	2,687,450.18	3,112,397.98

其他流动负债说明：

公司 2006 年度收到成都市财政局以“成建财（2006）207 号”拨付的与资产相关的企业技术创新和技术改造项目资金 4,249,478.00 元，作为递延收益核算，在固定资产的预计可使用年限内分期转销。

23、股本

单位：万元

项目	期初数	本期增减变动 (+、-)					期末数
	数量	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量
一、有限售条件股份							

1、国家持股							
2、国有法人持股	3,252.2808						3,252.2808
3、其他内资持股	226.80				-151.20	-151.20	75.60
其中：							
境内法人持股	226.80				-151.20	-151.20	75.60
境内自然人持股							
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	3,479.0808				-151.20	-151.20	3,327.8808
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	15,636.2792				151.20	151.20	15,787.4792
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	15,636.2792				151.20	151.20	15,787.4792
三、股份总额	19,115.36						19,115.36

24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	41,966,889.93			41,966,889.93
其他资本公积	22,435,340.79			22,435,340.79
合 计	64,402,230.72			64,402,230.72

25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47,749,410.58	1,966,227.69		49,715,638.27
任意盈余公积				
合 计	47,749,410.58	1,966,227.69		49,715,638.27

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	35,770,441.22	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	35,770,441.22	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,473,799.43	
减：提取法定盈余公积	1,966,227.69	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	45,278,012.96	

27、营业收入

(1) 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	341,429,352.14	271,927,997.36	283,615,134.40	218,483,090.18
其他业务	6,417,067.72	5,559,124.19	7,162,458.62	6,229,026.79
合 计	347,846,419.86	277,487,121.55	290,777,593.02	224,712,116.97

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发动机配件	341,429,352.14	271,927,997.36	283,615,134.40	218,483,090.18
合 计	341,429,352.14	271,927,997.36	283,615,134.40	218,483,090.18

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	44,900,661.88	12.90
2	38,933,771.71	11.19
3	35,452,487.70	10.19
4	15,913,282.33	4.57
5	11,880,969.78	3.42
合 计	147,081,173.34	42.27

28、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	33,697.05	4,184.08	5%

城市维护建设税	704,338.68	543,564.04	7%
教育费附加	460,152.52	357,561.78	3%、1%
价格调节基金	89,658.15	158,993.48	1%、0.8%、0.5%
房产税	54,094.10		
合 计	1,341,940.50	1,064,303.38	

29、营业费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,187,018.74	2,233,375.01
销售服务费	856,553.93	967,698.20
运输费	8,359,464.02	6,467,781.67
装卸费		1,500.00
包装费	334,896.75	173,629.81
差旅费	919,448.80	993,997.83
租赁费		25,957.55
物料消耗		14,833.60
办公费	613,403.96	520,928.80
折旧费	12,124.95	14,283.50
仓储费	422,547.93	455,230.94
会议费	11,008.10	2,560.00
办事处	214,116.00	296,605.00
业务招待费	527,867.76	380,067.24
降返点损失	5,327,469.06	4,544,306.50
质量成本	5,189,018.49	3,320,919.10
售后服务费	201,451.03	166,762.52
其他	1,023,906.22	337,163.69
合 计	26,200,295.74	20,917,600.96

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,047,908.14	13,481,127.05

折旧费	2,975,798.23	3,566,660.06
办公费	1,096,721.56	1,464,536.20
差旅费	1,160,284.57	939,324.71
运输费	1,620,253.96	1,814,595.48
保险费	6,378,237.18	5,280,417.52
租赁费	180,000.00	4,095.60
修理费	3,337,588.00	2,676,292.04
咨询费	9,400.00	800.00
排污费	6,800.00	12,500.00
绿化费	-	1,650.00
物料消耗	185,582.81	180,424.73
无形资产摊销	460,301.25	607,396.20
技术开发费	1,865,467.05	1,256,808.38
业务招待费	1,854,230.65	1,401,895.83
税金	1,519,400.67	1,725,022.37
土地使用费	908,367.70	-
水电费	1,024,630.28	1,227,040.58
仓库经费	-	81,066.90
会议费	80,042.80	158,426.90
聘请中介机构费用	1,111,262.20	1,094,723.35
劳动保护费	7,700.55	11,744.91
重组费用	3,615,742.14	
存货损失	7,763,097.46	
保安费	101,000.00	104,700.00
其他	1,223,372.42	1,079,395.97
合 计	52,533,189.62	38,170,644.78

管理费用的说明：

管理费用本期较上期增加 14,362,544.84 元，主要原因系本期公司进行重组增加审计及评估费用 3,615,742.14 元及存货清查损失 7,763,097.46 元。

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,324,878.03	2,838,418.15
减：利息收入	63,360.36	81,474.97
汇兑损失	8,968.00	24,771.39
减：汇兑收益		
其 他	141,269.58	390,260.05
合 计	3,411,755.25	3,171,974.62

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,484,722.89	-281,211.93
二、存货跌价损失	3,302,974.47	-171,659.51
合 计	13,787,697.36	-452,871.44

资产减值损失的说明：

资产减值损失本期较上期增加 14,240,568.80 元，主要原因系本期应收账款清理确认应收账款坏账损失 8,597,424.91 元。

公司依据估计售价扣除销售费用和销售税金后的金额确定存货可变现净值，与存货账面价值进行比较，调整增加存货跌价准备 3,302,974.47 元。

33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-555,540.00	1,115,272.79
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	-555,540.00	1,115,272.79

投资收益的说明 “

--

34、投资收益

投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-9,032,538.17
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,414,126.03
处置长期股权投资产生的投资收益	37,066,593.56	
合 计	37,066,593.56	-3,618,412.14

投资收益的说明

公司 2010 年 3 月 30 日投资现金 50 万元成立全资子公司—成都江银机电设备有限公司（以下简称江银机电），4 月 6 日公司以一宗未使用的土地使用权及地上在建工程向江银机电增资。公司委托北京天健兴业资产评估有限公司对拟增资的土地使用权及地上在建工程进行了评估，并出具了资产评估报告书（天兴主报字（2010 第 118 号），评估基准日为 2009 年 12 月 31 日。该土地使用权账面价值 9,365,465.84 元，评估价值 51,996,600.00 元，在建工程账面价值 4,184,994.46 元，评估价值 4,273,311.50 元，合计评估增值 42,719,451.50 元。其中：50 万元用于转增注册资本，余额计入资本公积。9 月 27 日公司召开第七届董事会第四十一次会议，10 月 25 日召开第四次临时股东大会，通过了公司以江银机电 100% 股权及华天铝业 28.24% 股权与控股股东—江南集团持有的江南工业 11% 股权进行置换的决议，置换金额为 6,542.39 万元。其中：江银机电 100% 股权评估价值为 56,948,566.20 元，华天铝业 28.24% 股权评估价值为 6,872,063.62 元。江银机电 100% 股权及华天铝业 28.24% 股权评估价值之和与江南工业 11% 股权评估价值的差额，公司以对江银机电的债权 1,585,896.30 元和现金 17,400.00 元补足。换出资产公允价值和换出资产账面价值的差额计入营业外收入。其中：江银机电公允价值 and 账面价值的差额为 43,007,005.54 元，华天铝业公允价值和账面价值的差额为 -5,940,411.98 元，合计差额为 37,066,593.56 元，计入投资收益。

35、营业外收入、营业外支出

(1) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	108,850.23	12,218.98	108,850.23
其中：固定资产处置利得	108,850.23	12,218.98	108,850.23

无形资产处置利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	1,980,378.73	3,156,604.35	1,980,378.73
赔款收入	8,165.18		
其他	470,446.89	84,742.89	
合计	2,567,840.83	3,253,566.22	2,089,228.96

政府补助的说明：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
递延收益	424,947.80	424,947.80	
社保补贴	131,630.93	566,956.55	
财政贴息	689,200.00	1,215,900.00	
财政贴息		800,000.00	
新都区科技攻关和技术应用与推广项目补贴		80,000.00	
新都区重点工业科技项目补贴	160,000.00	60,000.00	新都科技(2010)43号、(2010)11号
街道补贴		8,800.00	
新都区科技成果奖励	15,000.00		新都科技(2010)24号
新都区技术中心及创新项目以及著名商标资金支持	400,000.00		新都经发(2010)36号
新都区第二批知识产权试点示范企业年度工作经费	50,000.00		新都科技(2010)14号
成都科学技术进步奖和专利奖	60,000.00		成府发(2010)12号
税收返还	49,600.00		
合计	1,980,378.73	3,156,604.35	

(2) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计		37,561.37	331,345.07
其中：固定资产处置损失	331,345.07	37,561.37	331,345.07
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	131,189.89	6,579.09	
合 计	462,534.96	44,140.46	331,345.07

营业外支出的说明：

营业外支出本期较上期增加 418,394.50 元，主要原因系本期增加固定资产清理损失 293,783.70 元。

36、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	332,477.38	335,853.10
递延所得税调整	14,962.37	592,917.66
合 计	347,439.74	928,770.76

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额
收担保代偿款	6,250,000.00
收到的政府补助	1,555,430.93
备用金	1,807,564.89
收临胸煜翔金属公司预付电费	425,000.00
收个人承担社保金	586,077.71
其他	922,295.11
合 计	11,546,368.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额
办公费	605,566.57

差旅费	2,158,558.90
运输费	739,619.37
咨询费	2,293,245.40
业务招待费	1,455,334.85
审计费	695,000.00
丧葬费	333,157.79
土地厂房定金	180,000.00
备用金	3,776,572.71
其他	71,367.99
合 计	12,308,423.58

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,353,339.53	2,971,339.40
加: 资产减值准备	13,787,697.36	-452,871.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,347,663.59	16,930,176.72
无形资产摊销	479,857.53	632,433.88
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)	-8,514.25	22,081.60
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	278,404.32	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	555,540.00	-1,115,272.79
财务费用(收益以“—”号填列)	2,570,483.00	3,183,432.68
投资损失(收益以“—”号填列)	-37,066,593.56	3,618,412.14
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	134,257.50	-41,232.95
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-147,073.17	634,150.61
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,359,267.56	-17,627,417.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	18,067,589.51	-46,343,838.94
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-41,179,947.06	16,648,549.34
经营活动产生的现金流量净额	-14,683,984.87	-20,940,056.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	14,420,700.88	33,581,818.11
减: 现金的期初余额	33,581,818.11	27,215,331.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,161,117.23	6,366,486.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	14,420,700.88	33,581,818.11
其中: 库存现金	1,205,715.91	1,001,102.71
可随时用于支付的银行存款	13,214,984.97	32,580,715.40
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,420,700.88	33,581,818.11
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
江南机器(集团)有限公司	母公司	国有	湖南省湘潭市楠竹山	赵文海	制造业

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江南机器(集团)有限公司	16,000 万元	21.58%	29.95%	中国兵器工业集团	

2010 年江南机器（集团）有限公司成为本公司的控股股东，中国兵器工业集团成为本公司的最终控制人，详见附注十、1 所述事项。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
成都银动商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市高新区西源大道 1 号	郑永龙
山东银河动力有限公司	全资子公司	有限责任公司	临朐县城工业街 1 号	高斌
成都银河动力有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都市新都区龙桥镇普文村	刘方道
上海银河动力金山缸套有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市金山区亭枫公路 4283 号	高仕全

接上表

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
成都银动商贸有限公司	商品流通	500.00	60.00	60.00	79491136-6
山东银河动力有限公司	制造业	3,550.00	100.00	100.00	66674950-1
成都银河动力有限公司	制造业	1,000.00	100.00	100.00	20192256-2
上海银河动力金山缸套有限公司	制造业	2,233.00	70.746	70.746	13420385-8

3、关联交易情况

资产置换

关联交易内容：2010 年 9 月 27 日，本公司与控股股东江南机器（集团）有限公司签署了《资产置换协议》，公司拟以所持成都江银机电有限公司 100%的股权、湖南华天铝业有限公司 28.24%的股权与江南集团所持湘潭江南工业有限公司 11%的股权进行置换。

关联交易定价原则：以 2010 年 7 月 31 日为评估基准日评估后置换资产的净资产和持股比例计算确定，置入资产定价为 6,542.39 万元，置出资产成都江银机电有限公司 100%股权定价为 5,694.85 万元，湖南华天铝业有限公司 28.24%股权定价为 687.21 万元，二者合计 6,382.06 万元。置入资产超出置出资产的差价为人民币 160.33 万元，鉴于成都江银机电有限公司对公司的应付款项 158.59 万元由江南机器（集团）有限公司代为偿付，公司需向江南机器（集团）有限公司支付现金 1.74 万元。

2010 年 10 月 25 日，公司 2010 年第四次临时股东大会审议通过了上述资产置换暨关联交易议案。2010 年 12 月 8 日收到国务院国有资产监督管理委员会《关于中国兵器工业

集团公司资产置换有关问题的批复》国资产权（2010）1396 号，批准同意公司该资产置换暨关联交易方案。成都江银机电有限公司的股权过户手续已经办理完毕，湖南华天铝业有限公司的股权过户手续正在办理。

七、或有事项

无

八、承诺事项

无

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不分配

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十、其他重要事项

1、国有股份无偿划转

2009 年 10 月 11 日，华天实业控股集团公司下属企业银河（长沙）高科技实业有限公司（以下简称“银河高科”）、湖南新兴科技发展有限公司（以下简称“新兴科技”）和江南机器（集团）有限公司（以下简称“江南集团”）、中国北方工业公司（以下简称“北方公司”）及西安现代控制技术研究所（以下简称“西安控制研究所”）签署了《上市公司国有股份无偿划转协议》，将银河高科和新兴科技所持有的成都银河动力股份有限公司 29.95%的国有股份无偿划转给江南集团、北方公司、西安控制研究所。

银河高科将其持有银河动力 39,378,168 股（占公司总股本的 20.6%）中的 31,724,276 股股份无偿划出，其中无偿划入江南集团 28,990,500 股，无偿划入西安控制研究所 2,733,776 股；新兴科技将其持有的银河动力 25,526,224 股（占公司总股本的 13.35%）全部无偿划出，其中无偿划入江南集团 12,260,000 股，无偿划入北方公司 9,500,000 股，无偿划入西安控制研究所 3,766,224 股。本次无偿划转完成后，江南集团将合计持有银河动力 41,250,500 股，

占公司总股本的 21.58%，北方公司合计持有银河动力 9,500,000 股，占公司总股本的 4.97%，西安控制研究所持有银河动力 6,500,000 股，占公司总股本的 3.40%，银河高科仍持有银河动力 7,653,892 股，占公司总股本的 4.00%，新兴科技不再持有银河动力股份。

2010 年 1 月 26 日，公司上述部份国有股权无偿划转过户登记手续办理完毕，此次划转登记过户后，江南集团持有 4125.05 万股，占总股本的 21.58%；北方公司持有 950 万股，占总股本的 4.97%；西安控制研究所持有 650 万股，占总股本的 3.40%；银河高科持有 765.3892 万股，占总股本的 4.00%。此次划转登记过户后，江南集团成为银河动力的控股股东。江南集团、北方公司、西安控制研究所均为中国兵器工业集团公司的控股子公司，因而构成一致行动关系，中国兵器工业集团公司成为本公司的实际控制人，并承诺将继续履行股改相关承诺。

2、资产置换

详见附注六、3 所述关联交易事项。

3、资产抵押情况

公司用国有土地使用权及房屋所有权抵押给成都银行股份有限公司城西支行取得短期借款 50,000,000.00 元。子公司上海银河动力金山缸套有限公司用国有土地使用权及房屋所有权抵押给上海浦东发展银行金山支行取得短期借款 4,000,000.00 元。

4、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2.衍生金融资产	5,933,640.00	-555,540.00			5,378,100.00
3.可供出售金融资产					
金融资产小计	5,933,640.00	-555,540.00			5,378,100.00

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数			
	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				
组合 1 (账龄)	59,072,656.24	100.00	2,897,136.70	4.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	59,072,656.24	100.00	2,897,136.70	4.90

续上页

种类	期初数			
	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				
组合 1 (账龄)	69,209,059.56	100	11,984,900.42	17.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	69,209,059.56	100	11,984,900.42	17.32

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	51,981,572.77	88.00	209,848.42	45,553,924.41	65.82	187,610.19
1 至 2 年	1,922,274.24	3.25	192,227.42	3,099,205.31	4.48	309,920.53
2 至 3 年	2,570,695.36	4.35	1,028,278.14	4,851,389.24	7.01	1,940,555.70
3 至 4 年	2,206,856.99	3.74	1,103,428.50	11,521,143.06	16.95	5,760,571.53
4 至 5 年	93,008.87	0.16	65,106.21	1,323,850.23	1.91	926,695.16
5 年以上	298,248.01	0.50	298,248.01	2,859,547.31	4.13	2,859,547.31
合计	59,072,656.24	100.00	2,897,136.70	69,209,059.56	100.00	11,984,900.42

(2) 本期无转回或收回情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：详见附注五、4、(3)

(4) 本报告期无应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	子公司	10,011,888.44	1 年以内	16.95
2	销售客户	6,860,189.73	1 年以内	11.61
3	销售客户	6,834,176.21	1 年以内	11.57
4	销售客户	5,674,809.48	1 年以内	9.61
5	销售客户	3,975,262.60	1 年以内	6.73
合计		33,356,326.46		56.47

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
成都银动商贸有限公司	子公司	10,011,888.44	16.95
合计		10,011,888.44	16.95

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	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	1,626,000.00	12.94	1,626,000.00	100.00
组合 1 (账龄)	10,938,278.68	87.06	647,054.75	6.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收				
合计	12,564,278.68	100.00	2,273,054.75	19.09

续上页

种类	期初数			
	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	1,626,000.00	11.00	1,626,000.00	100.00
组合 1 (账龄)	13,160,422.05	89.00	717,880.66	5.45

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,786,422.05	100.00	2,343,880.66	15.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	8,810,347.96	80.55	7,294.19	2,107,567.39	16.02	5,784.32
1至2年	892,073.12	8.16	11,419.14	3,207,345.69	24.37	8,770.45
2至3年	23,123.80	0.21	9,249.52	1,166,283.80	8.86	466,513.52
3至4年	1,166,283.80	10.66	583,141.90	322,648.96	2.45	161,323.53
4至5年	35,000.00	0.32	24,500.00	103,624.56	0.79	72,537.19
5年以上	11,450.00	0.10	11,450.00	6,252,951.65	47.51	2,951.65
合计	10,938,278.68	100.00	647,054.75	13,160,422.05	100.00	717,880.66

- (2) 本期无转回或收回情况。
- (3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。
- (4) 本报告期无其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。
- (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容：主要系与子公司的往来款及保证金。
- (6) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	子公司	4,865,663.09	1年以内	38.73
2	子公司	3,263,727.07	1年以内	25.98
3	客户	1,626,000.00	5年以上	12.94
4	客户	800,000.00	1年以内	6.37
5	客户	800,000.00	3-4年	6.37
合计		11,355,390.16		90.39

(7) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
山东银河动力有限公司	子公司	4,865,663.09	38.73
上海银河动力金山缸套有限公司	子公司	3,263,727.07	25.98
合计		8,129,390.16	64.71

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
无锡动力工程股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
四川农业机械供应总公司	成本法	41,000.00	41,000.00		41,000.00
成都化工股份有限公司	成本法	2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
南通柴油机股份有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
湘潭江南工业有限公司	成本法	65,423,926.12		65,423,926.12	65,423,926.12
成都江银机电设备有限公司	成本法	56,948,566.20			
成都银动商贸有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
山东银河动力有限公司	成本法	35,502,261.85	35,502,261.85		35,502,261.85
上海银河动力金山缸套有限公司	成本法	28,141,505.91	28,141,505.91		28,141,505.91
成都银河动力有限公司	成本法	60,620,480.86		60,620,480.86	60,620,480.86
湖南华天铝业有限公司	权益法	26,842,200.00	13,539,611.50	-13,539,611.50	
合计		228,499,460.08	82,824,379.26	112,504,795.48	195,329,174.74

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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	本期计提减值准备	现金红利
无锡动力工程股份有限公司	0.20	0.20				
四川农业机械供应总公司	0.20	0.20				
成都化工股份有限公司	2.69	2.69				
南通柴油机股份有限公司	0.39	0.39				
湘潭江南工业有限公司	11.00	11.00				
成都江银机电设备有限公司	100.00	100.00				
成都银动商贸有限公司	60.00	60.00				
山东银河动力有限公司	100.00	100.00				
上海银河动力金山缸套有限公司	70.746	70.746				
成都银河动力有限公司	100.00	100.00				
湖南华天铝业有限公司	28.24	28.24				
合计						

长期股权投资的说明：

(1) 成都江银机电设备有限公司、湘潭江南工业有限公司、湖南华天铝业有限公司：
成都江银机电有限公司是公司 2010 年 3 月 29 日成立的全资子公司，经四川绍雅会计师事务所有限责任公司出具川雅会 [2010] 验字 007 号和川雅会 [2010] 验字 037 号验资报告。2010 年 12 月公司将持有的成都江银机电设备有限公司 100% 的股权和湖南华天铝业有限公司 28.24% 的股权同江南机器（集团）有限公司持有的湘潭江南工业有限公司 11% 的股权进行置换。

(2) 成都银河动力有限公司：成都银河动力有限公司系本公司 2010 年 12 月 29 日出资设立的全资子公司，经四川博锐会计师事务所有限责任公司出具川博锐验字 [2010] 第 069 号验资报告。

4、营业收入

(1) 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	243,707,645.90	184,795,056.29	207,222,430.14	152,211,245.77
其他业务	2,996,029.64	2,566,836.50	2,098,738.92	1,357,839.94
合 计	246,703,675.54	187,361,892.79	209,321,169.06	153,569,085.71

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发动机配件	243,707,645.90	184,795,056.29	207,222,430.14	152,211,245.77
合 计	243,707,645.90	184,795,056.29	207,222,430.14	152,211,245.77

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	44,900,661.88	18.20%
2	38,933,771.71	15.78
3	37,449,172.77	15.18
4	15,913,282.33	6.45%
5	11,880,969.78	4.82%
合 计	149,077,858.47	60.43%

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	750,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		-9,032,538.17
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,414,126.03
处置长期股权投资产生的投资收益	37,066,593.56	
合 计	37,816,593.56	-3,618,412.14

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的 原因
成都银河动力商贸有限公司	750,000.00		
合 计	750,000.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的 原因
湖南华天铝业有限公司		-9,032,538.17	
合 计		-9,032,538.17	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,662,276.93	9,855,601.15
加: 资产减值准备	11,539,270.87	-764,058.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,788,563.56	12,735,280.21
无形资产摊销	320,907.85	476,276.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-8,514.25	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	278,404.32	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	555,540.00	-1,115,272.79
财务费用(收益以“-”号填列)	2,378,408.00	3,459,417.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-37,816,593.56	3,618,412.14

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-147,073.17	634,150.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,826,611.38	-26,938,424.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,777,411.26	-33,003,143.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,467,655.07	9,797,977.59
经营活动产生的现金流量净额	-11,590,846.20	-21,243,784.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,883,585.62	26,289,130.33
减：现金的期初余额	26,289,130.33	21,263,627.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,405,544.71	5,025,502.98

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-222,494.84	
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）	1,980,378.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-555,540.00	
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	347,421.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,706,071.19	
（1）存货报废损失、坏账损失	-16,360,522.37	
（2）资产置换收益	37,066,593.56	
所得税影响额	-3,361,101.62	
少数股东权益影响额（税后）	12,724.65	
合 计	18,907,460.09	

其他符合非经常性损益定义的损益项目说明：

（1）存货报废损失、坏账损失：公司年底进行资产清查，清理确认存货损失 7,763,097.46 元，坏账损失 8,597,424.91 元（其中应收账款账面余额 18,059,924.87 元，已计提坏账准备 9,462,499.96 元），此次资产报损已经公司第七届董事会四十四次会议表决通过。

（2）资产置换收益：系本期资产置换产生的收益，资产置换交易事项详见附注六、三所述。

2、净资产收益率及每股收益

基本每股收益的计算	计算	2010 年度	2009 年度
归属于母公司股东的净利润	1	11,473,799.43	3,685,785.74
归属于母公司的非经常性损益	2	18,907,460.09	13,824,125.25
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-7,433,660.66	-10,138,339.51
年初股份总数	4	191,153,600.00	191,153,600.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		

发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	191,153,600.00	191,153,600.00
归属于公司普通股股东的净利润基本每股收益	$12=1\div11$	0.0600	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润基本每股收益	$13=3\div11$	-0.0389	-0.05
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16	15%	15%
认股权证、期权行权增加股份数	17		
归属于公司普通股股东的净利润稀释每股收益	$18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	0.0600	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润稀释每股收益	$19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	-0.0389	-0.05

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.33	0.0600	0.0600
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.16	-0.0389	-0.0389

第十一章 备查文件目录

- 一、载有董事长、财务总监、财务经理签名并盖章的会计报表。
- 二、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。
- 三、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的原稿。

湖南江南红箭股份有限公司

董事长：齐振伟

2011年3月17日