

证券代码：002520

证券简称：日发数码

浙江日发数码精密机械股份有限公司

ZheJiang RIFA Digital Precision Machinery Co.,Ltd.

(浙江省新昌县七星街道日发数码科技园)



2010 年年度报告

披露时间：2011 年 3 月 29 日

目 录

第一节 重要提示	2
第二节 公司基本情况简介	3
第三节 会计数据和业务数据摘要	5
第四节 股本变动及股东情况	8
第五节 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况	12
第六节 公司治理结构	16
第七节 股东大会情况简介	23
第八节 董事会报告	24
第九节 监事会报告	44
第十节 重要事项	46
第十一节 财务报告	47
第十二节 备查文件目录	114

第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

三、天健会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司董事长王本善先生、主管会计工作负责人王本善先生及会计机构负责人周国祥先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司法定中英文名称及缩写

中文名称：浙江日发数码精密机械股份有限公司

英文名称：ZheJiang RIFA Digital Precision Machinery Co.,Ltd.

中文简称：日发数码

英文简称：RIFA Digital

二、公司法定代表人：王本善

三、公司董事会秘书、证券事务代表

董事会秘书：夏岭

证券事务代表：陈甜甜

联系地址：浙江省新昌县七星街道日发数码科技园

联系电话：0575-86299888

传真：0575-86299177

电子信箱：rifapm@mail.rifa.com.cn

四、公司注册地址、办公地址及其邮政编码、国际互联网网址、电子信箱

注册地址：浙江省新昌县七星街道日发数码科技园

办公地址：浙江省新昌县七星街道日发数码科技园

办公地址的邮政编码：312500

公司国际互联网网址：www.rifapm.com.cn

电子信箱：rifapm@mail.rifa.com.cn

五、公司选定的信息披露报纸、登载年度报告的网址、年度报告备置地点

报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》

登载年度报告的网站网址：巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券投资部

六、公司股票上市交易所、股票简称、股票代码

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：日发数码

股票代码：002520

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2000 年 12 月 28 日

公司首次注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2010 年 12 月 28 日

公司变更注册登记地点：浙江省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：330000000005010

税务登记号码：330624726586776

组织机构代码：72658677-6

聘请的会计师事务所名称：天健会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：

浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 6-10F

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、2010 年度主要会计数据

单位：元

项目	金额
营业收入	265,557,122.05
营业利润	57,267,657.92
营业外收支净额	648,810.66
利润总额	57,916,468.58
归属于母公司股东的净利润	49,421,021.53
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	48,645,578.72
经营活动产生的现金流量净额	37,709,832.05
现金及现金等价物净增加额	516,800,998.83

非经常性损益项目

单位：元

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	21,885.83	-7,952.69
计入当期损益的政府补助	694,000.00	832,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	0
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	0	0
委托他人投资或管理资产的损益	0	0
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	0	0
除上述各项之外的其他营业外收支净额	196,501.57	49,082.81
非经常性损益合计	912,387.40	873,330.12
减：所得税影响数	136,944.59	131,501.49
少数股东损益影响数		
扣除所得税及少数股东损益影响数后的非经常性损益	775,442.81	741,828.63

二、截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增 减 (%)	2008 年
营业总收入	265,557,122.05	202,868,987.26	30.90%	183,834,018.28
利润总额	57,916,468.58	43,689,383.76	32.56%	42,083,345.54
归属于上市公司股东的净利润	49,421,021.53	38,023,571.70	29.97%	36,692,297.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	48,645,578.72	37,281,743.07	30.48%	35,767,044.19
经营活动产生的现金流量净额	37,709,832.05	37,353,206.58	0.95%	10,546,423.97
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2008 年末
总资产	891,162,635.08	300,981,729.65	196.09%	245,268,224.74
归属于上市公司股东的所有者权益	720,991,323.60	176,895,202.07	307.58%	154,231,630.37
股本 (股)	64,000,000.00	48,000,000.00	33.33%	48,000,000.00

2、主要财务指标

	2010 年	2009 年	本年比上年增 减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	1.03	0.79	30.02%	0.76
稀释每股收益 (元/股)	1.03	0.79	30.02%	0.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.01	0.78	29.49%	0.75
加权平均净资产收益率 (%)	25.53%	23.70%	1.83%	27.00%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	25.13%	23.24%	1.89%	26.32%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.59	0.78	-24.36%	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)	11.27	3.69	205.42%	3.21

三、报告期内，股东权益变动情况

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益合计
期初数	48,000,000.00	511,122.05	16,674,196.46	111,709,883.56	176,895,202.07
本期增加	16,000,000.00	488,275,100.00	4,907,376.78	49,421,021.53	544,096,121.53
本期减少	0.00	0.00	0.00	14,507,376.78	0.00
期末数	64,000,000.00	488,786,222.05	21,581,573.24	146,623,528.31	720,991,323.60

变动原因说明：

- 1、股本变动本期增加 16,000,000.00 元是因为本期新股发行所致；
- 2、资本公积本期增加 488,275,100.00 元是因为本期新股发行溢价部份转入所致；
- 3、盈余公积本期增加 4,907,376.78 元是因为母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积所致；
- 4、未分配利润本期净增加 34,913,644.75 元是因为本期净利润转入及利润分配减少所致。

第四节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(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	48,000,000	100%	3,200,000				3,200,000	51,200,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股			800,000				800,000	800,000	1.25%
3、其他内资持股	48,000,000	100%	2,400,000				2,400,000	50,400,000	78.75%
其中:									
境内非国有法人持股	32,160,000	67%	2,400,000				2,400,000	34,560,000	54.00%
境内自然人持股	15,840,000	33%						15,840,000	24.75%
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			12,800,000				12,800,000	12,800,000	20%
1、人民币普通股			12,800,000				12,800,000	12,800,000	20%
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	48,000,000	100%	16,000,000				16,000,000	64,000,000	100%

(二) 有限售条件股份变动情况表:

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
浙江日发控股集团有限公司	32,160,000			32,160,000	首发承诺	2013年12月10日
吴捷	5,760,000			5,760,000	首发承诺	2013年12月10日
王本善	2,880,000			2,880,000	首发承诺	2011年12月10日
俞浩铭	2,016,000			2,016,000	首发承诺	2011年12月10日
余兴焕	1,728,000			1,728,000	首发承诺	2011年12月10日
俞海云	1,728,000			1,728,000	首发承诺	2011年12月10日
郑和军	1,728,000			1,728,000	首发承诺	2011年12月10日
中国农业银行—华夏 平稳增长混合型 证券投资基金			800,000	800,000	网下配售	2011年3月10日
国泰君安证券股份 有限公司			800,000	800,000	网下配售	2011年3月10日
泰康人寿保险股份 有限公司—分红— 个人分红—019L— FH002 深			800,000	800,000	网下配售	2011年3月10日
中信银行—国联安 信心增益债券型证 券投资基金			800,000	800,000	网下配售	2011年3月10日
合计	48,000,000	0	3,200,000	51,200,000	-	-

二、证券发行与上市情况

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1616号文核准，本公司于2010年12月10日成功发行人民币普通股(A股)1600万股，每股发行价35元，其中网下询价配售320万股，网上资金申购1280万股。

2、经深圳证券交易所深证上[2010]403号文核准，本公司发行的1280万社会公众股于2010年12月10日起在深圳证券交易所挂牌交易，网下询价配售的320万股于2011年3月10日挂牌交易。

3、公司控股股东、实际控制人及5名发起人股东将根据相关规定继续锁定。

4、截止报告期内公司无内部职工股。

三、股东情况

1、股东数量和持股情况

股东总数		11309			
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
浙江日发控股集团有限公司	境内非国有法人	50.25%	32160000	32160000	0
吴捷	境内自然人	9%	5760000	5760000	0
王本善	境内自然人	4.50%	2880000	2880000	0
俞浩铭	境内自然人	3.15%	2016000	2016000	0
余兴焕	境内自然人	2.70%	1728000	1728000	0
俞海云	境内自然人	2.70%	1728000	1728000	0
郑和军	境内自然人	2.70%	1728000	1728000	0
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.25%	800000	800000	0
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	1.25%	800000	800000	0
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L-FH002 深	基金、理财产品等其他	1.25%	800000	800000	0
中信银行—国联安信心增益债券型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.25%	800000	800000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
王猛	106000		人民币普通股		
徐传英	88458		人民币普通股		
杨静	71736		人民币普通股		
阎骏	70000		人民币普通股		
段颖	69880		人民币普通股		
黄晓东	69500		人民币普通股		
季品洪	62500		人民币普通股		
徐长生	59800		人民币普通股		
朱爱群	55800		人民币普通股		
鲁艳波	49500		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、浙江日发控股集团有限公司是本公司的控股股东；吴捷是本公司的实际控制人。2、公司前十名无限售条件股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

2、公司控股股东情况

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：浙江日发控股集团有限公司

法定代表人：吴捷

注册资本：190,000,000 元；

成立日期：2002 年 2 月 28 日；

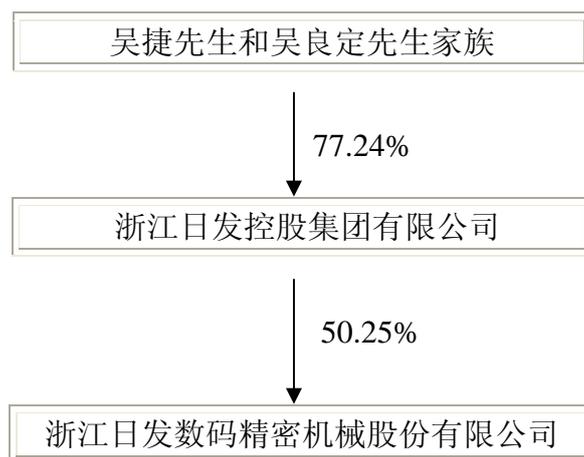
经营范围：批发、零售、技术开发、技术咨询：机械电子产品，电器及配件；实业投资；服务；受托企业资产管理；货物进出口（法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。

(2) 公司实际控制人情况

公司的实际控制人为吴捷先生和吴良定先生家族。吴良定先生和吴捷先生为父子关系。吴捷直接持有公司 9% 的股份，日发集团持有公司 50.25% 的股份，吴捷持有日发集团 60.603% 的股权，吴良定持有日发集团 13.479% 的股权，吴捷家族合计持有日发集团 77.24% 的股权。吴捷先生为浙江日发控股集团有限公司法定代表人。吴捷先生和吴良定先生家族成员都不在公司担任任何管理职务，严格按照有关程序行使股东和出资人的权利，保证了公司的规范运作。

(3) 本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(5) 截止本报告期末，公司无其他持股百分之十以上的法人股东。

第五节 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	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
王本善	董事长	男	50	2010.02.02-2013.02.01	2,880,000	2,880,000	-	19.54	否
章贤妃	董事	女	48	2010.02.02-2013.02.01	0	0	-	0	是
厉永江	董事	男	38	2010.02.02-2013.02.01	0	0	-	0	是
许金开	董事	男	38	2010.02.02-2013.02.01	0	0	-	0	是
于成廷	独立董事	男	72	2010.02.02-2013.02.01	0	0	-	3.00	否
王仲辉	独立董事	男	50	2010.02.02-2013.02.01	0	0	-	3.00	否
俞国荣	独立董事	男	46	2010.02.02-2013.02.01	0	0	-	3.00	否
夏新	监事会主席	男	48	2010.02.02-2013.02.01	0	0	-	1.27	是
黄海波	监事	男	34	2010.02.02-2013.02.01	0	0	-	0	是
梁洪均	监事	男	39	2010.02.02-2013.02.01	0	0	-	9.06	否
杨宇超	总经理	男	40	2010.02.02-2013.02.01	0	0	-	14.72	否
陆平山	副总经理	男	41	2010.02.02-2013.02.01	0	0	-	15.64	否
章向荣	副总经理	男	42	2010.02.02-2013.02.01	0	0	-	10.32	否
夏岭	董事会秘书	男	39	2010.02.02-2013.02.01	0	0	-	9.19	否
周国祥	财务负责人	男	49	2010.02.02-2013.02.01	0	0	-	8.57	否

注：夏新先生自 2010 年 3 月调入浙江日发控股集团有限公司下属子公司新

昌县五都机械有限公司工作。

二、董事、监事、高级管理人员最近 5 年主要工作经历：

1、王本善：现任公司董事长，上海日发数字化系统有限公司董事长兼总经理、浙江日发控股集团有限公司董事、中国机床工具工业协会常务理事、中国铣床分会副理事长、机床行业产业预警专业组专家成员。

2、章贤妃：现任公司董事，浙江日发控股集团有限公司助理总裁、浙江五都投资有限公司总经理。

3、厉永江：现任公司董事，浙江日发控股集团有限公司董事会秘书，曾任日发集团市场部经理。

4、许金开：现任公司董事，浙江日发控股集团有限公司信息资源部经理、浙江日发纺织机械有限公司董事，曾任浙江日发控股集团有限公司信息资源部 IT 维护部经理。

5、于成廷：现任公司独立董事，中国机床工具工业协会高级顾问、秘书长（总干事长）、常务副理事长，党支部书记。

6、王仲辉：现任公司独立董事、南京财经大学国际经贸学院副院长，曾任新加坡国立大学东亚政治经济研究所研究员，杭州电子科技大学财经学院教授。

7、俞国荣：现任公司独立董事，新昌信安达会计师事务所所长，曾任新昌农村合作银行财务总监。

8、夏新：现任公司监事会主席，新昌县五都机械有限公司财务经理，曾任职公司财务部、销售部及总经理办公室。

9、黄海波：现任公司监事，浙江日发控股集团有限公司财务经理。

10、梁洪均：现任公司监事，现任公司铣膛事业部总经理助理，曾任公司总装工厂厂长。

11、杨宇超：现任公司总经理，曾任公司销售部副经理、总经理助理兼销售部经理、副总经理。

12、陆平山：现任公司副总经理，曾任公司技术部经理。

13、章向荣：现任公司副总经理，曾任公司总装工厂厂长。

14、夏岭：现任公司董事会秘书，曾任浙江日发控股集团有限公司战略发展部经理。

15、周国祥：现任财务负责人，曾任公司财务主管。

三、公司董事、监事、高级管理人员薪酬情况

公司按照绩效考核情况确定董事、监事和高级管理人员年薪、绩效工资和报酬总额。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员报酬已支付完毕。

2010 年度，董事、监事、高级管理人员从公司获得报酬情况如下表所示：

姓名	职务	2010 年度从公司领取的报酬总额	2009 年度从公司领取的报酬总额	薪酬总额同比增减 (%)	公司净利润同比增减 (%)	薪酬同比变动与净利润同比变动的比较说明
王本善	董事长	19.54	17.34	12.68%	29.97%	无
章贤妃	董事	-	-	-	29.97%	无
厉永江	董事	-	-	-	29.97%	无
许金开	董事	-	-	-	29.97%	无
于成廷	独立董事	3.00	3.00	0.00%	29.97%	无
王仲辉	独立董事	3.00	3.00	0.00%	29.97%	无
俞国荣	独立董事	3.00	3.00	0.00%	29.97%	无
夏新	监事会主席	1.27	4.12	-	29.97%	无
黄海波	监事	-	-	-	29.97%	无
梁洪均	监事	9.06	5.22	73.63%	29.97%	无
杨宇超	总经理	14.72	10.60	38.88%	29.97%	无
陆平山	副总经理	15.64	10.26	52.49%	29.97%	无
章向荣	副总经理	10.32	5.74	79.80%	29.97%	无
夏岭	董事会秘书	9.19	7.60	20.96%	29.97%	无
周国祥	财务负责人	8.57	5.48	56.30%	29.97%	无

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员合计领取 97.31 万元，比上年增长 28.28%。

四、公司员工情况

1、截至 2010 年 12 月 31 日，公司员工总数为 391 人。

职工构成情况如下表所示：

类别	项目	人数(人)	占公司总人数比例(%)
专业结构	行政人员	15	3.84%
	市场人员	74	18.93%
	研发人员	70	17.90%
	财务人员	8	2.05%
	生产人员	224	57.29%
教育程度	硕士以上	2	0.51%
	本科	85	21.74%
	大专	105	26.85%
	其他	199	50.90%
专业职称情况	高级	18	4.60%
	中级	191	48.85%
	初级	73	18.67%
	其他	109	27.88%
年龄构成	51 岁及以上	3	0.77%
	41-50 岁	23	5.88%
	31-40 岁	119	30.43%
	30 岁以下	246	62.92%

第六节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引（2006年修订）》、《上市公司治理准则》及其他法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立和健全公司制度，规范公司运作，加强信息披露，积极开展投资者关系管理工作。目前，公司实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件要求基本符合。具体情况说明如下：

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《公司股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容，以及股东大会对董事会的授权等内容，确保全体股东特别是中小股东能平等充分行使权利。公司与关联人之间的关联交易已签订书面协议，定价公平合理，并对关联交易的定价依据予以充分披露。

2、关于公司和控股股东

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况发生。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

3、关于董事和董事会

《公司章程》规定了董事选聘程序，保证董事选聘公开、公平、公正、独立。公司设董事会，董事会由7名董事组成，其中独立董事3名。董事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求。董事会设立了战略、提名、薪酬与考核、审计等四个专门委员会，制订了相应的议事规则。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会，明确表达对所议事项的意见，积极参加有关培训，学习有关法律法规，以诚信、勤勉、尽责的态度履行职责。

4、关于监事和监事会

公司监事能认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。公司监事会会议的召集、召开和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《公司监事会议事规则》的规定。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司正在建立和完善董事、监事及高级管理人员绩效评价体系，经理人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规的要求。

6、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站；公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。为加大对年报信息披露负责人的问责力度，提高年报信息披露质量和透明度，截至本报告出具日，公司已建立年报信息披露重大差错责任追究机制。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护客户、供应商、员工、股东、银行、债权人、公共利益群体等相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通，努力平衡各方利益，实现多赢。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

1、报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事均能严格按照《中小企业版上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》及其他法律法规和规范性文件的规定和要求，恪尽职守、勤勉尽责，依靠自己的专业知识、经验和能力作出决策，切实维护了公司和全体股东的权益。同时，公司所有董事均能积极参加培训和学习，提高自身履职水平，提高保护公司和股东权益的能力。

2、公司董事长严格按照《公司法》、《中小企业版上市公司规范运作指引》及《公司章程》等有关规定，依法行使权力，忠实履行职责，依法召集、主持董

事会会议，积极推动公司治理和内控建设，督促公司执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会规范运作。

3、公司现有独立董事于成廷先生、王仲辉先生和俞国荣先生，严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》的相关规定履行职责，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法和观点，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断，同时还深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议。在报告期内对关联交易、续聘审计会计师事务所等事项发表独立意见，不受公司和主要股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

报告期内，公司所有独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项没有提出异议。

4、报告期内董事出席董事会的情况

报告期内，公司共召开了 3 次董事会会议，各位董事出席情况如下所示：

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
王本善	董事长	3	3	0	0	0	否
章贤妃	董事	3	3	0	0	0	否
厉永江	董事	3	3	0	0	0	否
许金开	董事	3	3	0	0	0	否
于成廷	独立董事	3	1	2	0	0	否
王仲辉	独立董事	3	1	2	0	0	否
俞国荣	独立董事	3	1	2	0	0	否

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全分开，公司生产经营稳定，内部机构完善，能够独立规范运作：

1、业务独立情况

公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，业务独立于控股控制，与控股股东及其下属的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交

易。

2、人员独立情况

公司拥有完全独立的人事、工资体系。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属单位担任除董事外的任何职务或领取报酬，公司财务人员未在控股股东及其下属的其他企业中兼职。

3. 资产独立情况

公司业务和生产经营必需的土地使用权、房产、机器设备、商标、专利和专有技术及其它资产的权属完全由公司独立享有，不存在与控股股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在公司资产、资金被控股股东占用和支配的情况。

4. 机构独立情况

公司机构设置独立、完整、科学，具有良好的运作机制与运行效率；公司法人治理结构的建立及运作严格按照《公司章程》执行，生产经营和行政管理独立于控股股东，建立了符合公司自身发展需求的组织机构。

5、财务独立情况

公司具有规范的财务会计制度，设有独立的财务会计部门、专职会计人员、独立会计核算体系，能够独立作出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。不存在控股股东及其附属企业无偿占用公司资金和资产的情况。

四、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司高级管理人员的薪酬实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。在报告期内，没有对公司高管人员实施股权激励计划。

五、公司内部控制制度的建立健全情况

(一)公司内部控制制度的目标：

- 1、建立和完善符合现代企业管理要求的内部控制组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，提高经营管理效率，实现公司的发展战略目标；
- 2、建立行之有效的风险控制系统和内控制度体系，强化风险管理，保证公

司各项经营活动的健康运行；

3、规避或降低风险，消除安全隐患，防止和纠正各种违法、舞弊行为，确保公司财产的安全；

4、规范公司财务管理，保证财务报告及相关信息的真实、完整；

5、培育良好的公司内部控制文化和风险防范意识，创造全体员工充分了解并认真履行职责的内部环境。

（二）内部控制体系的建设情况

公司根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和其他相关法律规定并结合公司的实际，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了股东大会、董事会、监事会、经理层的职责权限，形成决策、执行和监督相互分离的制衡机制，保证了公司治理结构、运行机制的有效和规范。

公司非常重视内部控制体系建设，通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《内部控制制度》和《内部审计制度》，明确了股东大会、董事会、监事会、审计委员会、经理层和内审部在公司内部控制中的职责权限，形成了一套完善的内控架构体系。

1、股东大会：行使公司最高权利，决定公司的经营方针和投资计划，批准董事会和监事会的报告，确保所有股东能平等、充分地行使股东权利。

2、董事会：行使经营决策权，负责建立和完善公司的内部控制制度及政策，并监督内控制度的有效实施。董事会下设的审计委员会专门负责审查、监督公司内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况。

3、监事会：行使监督权，负责对公司董事、总经理、副总经理及其他高管人员的行为和公司财务进行监督检查，并对董事会建立的内控制度进行监督。

4、经理层：行使执行权，负责有效执行董事会制定的内控制度，组织领导公司内部控制活动的日常运行。

5、内审部：在董事会和审计委员会的领导下，独立开展内部审计工作，负责对公司内部控制的有效性进行核实、评价。

公司已建立了贯穿整个业务流程以及经营管理各层面、各体系的内部控制制度，并且不断结合新的业务特点、管理要求，进行完善和改进，有效地保证了公

司的规范运作。

（三）内部控制自我评价

1、董事会对公司内部控制的自我评价

公司已建立了比较完善的法人治理结构和内控组织架构，现有的内部控制制度体系已基本健全、合理和有效，内控制度已覆盖了公司经营活动和内部管理的各个环节，符合我国法律法规和证券监管部门对上市公司的内部控制要求，截至2010年12月31日，已不存在对公司治理和经营发展有重大影响的控制缺陷。

2. 监事会对对公司内部控制的自我评价

监事会认为公司现有的内部控制制度较为健全，符合我国现有法律、法规和证券监管部门的要求；公司日常经营和企业管理均能严格按照内控制度执行，法人治理结构完善，公司运营规范，内控程序合理，保证了公司健康良好的发展。公司董事会审计委员会编制的《关于公司2010年度内部控制的自我评价报告》较为完整、客观，准确地反映了公司内部控制情况，提出了合理、可行的改进意见和完善措施。

3、独立董事关于公司内部控制自我评价报告的独立意见

经核查，目前公司已经建立起较为健全和完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件要求，且能够得到有效执行，保证公司的规范运作。《浙江日发数码精密机械股份有限公司董事会2010年度内部控制自我评价报告》真实、客观的反应了公司内部控制的建设和运行情况。公司应进一步完善内部组织结构，强化内部制度的贯彻执行，建立更加有效的监督检查和责任追究机制，提高各项制度的执行效果和效率。

4、保荐机构对公司内部控制自我评价的核查意见

保荐机构经核查后认为，截至2010年12月31日，日发数码已建立了较为完善、有效的内部控制制度，并得到了较有效的实施，公司对2010年度内部控制的自我评价真实、客观。保荐机构对《浙江日发数码精密机械股份有限公司2010年内部控制的自我评价报告》无异议。

六、2010 年内部控制相关情况披露表

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	否	公司已成立内审部，并配置了 2 名专职审计人员，公司将尽快配置第 3 名专职审计人员
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉事项做出专项说明	否	天健会计师事务所已对截至 2010 年 6 月 30 日的内部控制出具了天健审[2010]3909 号鉴证报告。
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>报告期内，审计委员会根据法律法规以及相关制度的规定，勤勉尽职，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，代表董事会行使对管理层的经营情况、内控制度的制度和执行情况的监督检查职能。</p> <p>报告期内，内审部根据公司经营重点和年度内审工作计划，分别制定了各个季度的具体内审项目，并细化了工作内容。通过对公司各项制度建立和执行情况进行检查和评价，针对公司生产经营中存在的问题，及时向公司管理层提出意见和建议。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了两次股东大会。股东大会的通知、召集、召开表决及信息披露程序合法，合规，出席会议的人员资格符合《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规及规范性文件的规定，会议决议真实、合法、有效。公司法律顾问国浩律师集团（杭州）事务所指派见证律师出席了股东大会并出具了相关法律意见书。会议情况如下：

1、临时股东大会情况

公司于 2010 年 1 月 26 日召开 2010 年度第一次临时股东大会。

2、年度股东大会情况

公司于 2010 年 2 月 23 日召开 2009 年度股东大会。

第八节 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回顾

1、总体经营情况概述

报告期内，公司在董事会的卓越领导和管理层的积极努力下，大力推进制度建设，努力调整业务结构、积极转变增长模式、加快技术改造创新，全面完成了年度各项工作任务，实现了经营业绩、资产规模的快速增长。公司完成销售收入 26,555.71 万元，同比增长 30.90%；实现营业利润 5,726.77 万元，同比增长 45.19%；实现归属公司股东的净利润 4,942.10 万元，同比增长 29.97%；实现每股收益 1.03 元。

2010 年，公司管理层围绕年初董事会制定的目标，重点开展了如下工作：

(1) 销售方面

公司紧紧抓住国家“调结构、转方式”的政策机遇，大力开展销售渠道、终端、网络等基础建设工作，按照“标准机床专用化，专用机床柔性化”的原则，实施产品差异化的竞争策略，通过自主创新提升产品档次和水平，加大品牌宣传力度，不断完善业绩考核制度，进一步调动了员工的积极性、创造性。对全年产销工作，提前安排，合理调度，并加大对新产品的推广力度，从而为做好报告期销售工作奠定了坚实的基础，为公司业绩提高创造条件。

(2) 生产方面

公司加强了生产调度，合理安排原材料供应及采购成本管理，以生产安全为中心，加强员工培训和 6S 管理，严格按照生产工艺流程，开展全面质量管理。公司生产严格按计划管理。以客户需求为中心，保质保量完成了生产任务。

(3) 新产品研发方面

公司不断加大新产品研发力度，重点调整小型龙门的规格系列，开发高速立式加工中心和五面体铣头。公司“五轴联动高速龙门加工中心”获得了国家火炬计划项目证书，本年度共取得了四项实用新型专利，为提高公司的核心竞争力和市场占有率创造了有利条件；通过加快建设技术中心，促进了新产品的研发及储

备，公司被绍兴市经贸委评为“绍兴市企业技术中心”，获得绍兴市标准化协会的“标准化良好行为证书”和 CCTM2010 数控机床展览会春燕奖。

（4）管理方面

公司利用信息技术对企业运行各方面进行规范化、自动化改造和系统全面升级，推进了公司管理水平和效率的提高。特别是加强财务管理，细化了公司各项费用支出的预算管理、合同管理以及评价分析等内容。同时，加强对公司财务统一管理，统筹公司资金资源，调整公司存贷款结构。严格进行定额考核，资产盘点，精打细算，减少浪费，提高资金使用效率，实现了对成本费用的有效控制。

（5）人力资源管理工作

公司根据国家规定完善相关规章制度，加强制度化、流程化管理，优化管理流程，提高基础工作水平。通过加强员工考勤、员工档案及劳动纪律管理，多渠道招聘公司发展所需人才。改善劳动关系，健全用工管理制度，发挥绩效考核激励机制，加强员工沟通与交流，增强员工的荣誉感和凝聚力，在公司效益增长的基础上，员工收入有了一定的提高。

2010 年公司股票公开发行，并在深圳证券交易所中小板成功上市。公司股票上市，为公司发展创造了良好条件，对公司形象拓展、品牌提升、规范运作等方面起到了积极作用，进一步巩固了公司的地位，全面提升公司的综合竞争力。

2、公司主营业务范围及经营情况

（1）公司主营业务范围：数控机床、机械产品的研制、生产、销售；经营进出口业务（范围详见《中华人民共和国进出口企业资格证书》）。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

（2）主要财务数据

单位：万元

项目	2010 年	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)
营业收入	26,555.71	20,286.90	18,383.40	30.90%
营业利润	5,726.77	3,944.42	3,676.33	45.19%
利润总额	5,791.65	4,368.94	4,208.33	32.56%

归属于母公司股东的净利润	4,942.10	3,802.36	3,669.23	29.97%
经营活动产生的现金流量净额	3,770.98	3,735.32	1,054.64	0.95%
每股收益(元)	1.03	0.79	0.76	30.02%
净资产收益率	25.53%	23.70%	27.00%	7.72%
项目	2010 年末	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减(%)
总资产	89,116.26	30,098.17	24,526.82	196.09%
归属于母公司所有者权益	72,099.13	17,689.52	15,423.16	307.58%

本年比上年增减幅度超过 30% 的原因说明:

a、报告期内公司营业总收入达到 26,555.71 万元,较上年增长 30.90%;营业利润 5,726.77 万元,较上年增长 45.19%;利润总额达到 5,791.65 万元,较上年增长 32.56%;每股收益较上年增长 30.02%。这主要是公司坚持以客户需求为导向,实施差异化经营战略,通过加大产品结构调整和市场开拓力度,实现主营业务收入增长,其中数控车床、加工中心和磨削自动线产品销售收入增长较快。同时,公司加强全面预算管理,成本、费用得到合理控制。

b、报告期内总资产增加 196.09%,归属于上市公司股东的所有者权益增加 307.58%,主要系公司 2010 年 12 月首发上市所致。

c、报告期内股本增加 33.33%,原因为公司在报告期内公开发行股份 1600 万股。

(3) 毛利率变动情况

	2010 年	2009 年	2008 年	本年比上年 增减幅度 30% 的原因
销售毛利率	36.66%	37.25%	39.39%	无

2010 年,公司业务开展良好,成本控制得当,销售毛利率基本稳定。

(4) 主营业务分产品经营情况分析

单位:万元

分产品	主营业收入	主营业成本	毛利率 (%)	主营业收入比 上年增减(%)	主营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上 年增减(%)
数控车床	7,489.10	4,537.41	39.41%	31.48%	31.52%	-0.02%
数控磨床	3,812.59	2,524.38	33.79%	9.22%	-1.43%	7.15%

立式加工中心	7,891.15	5,119.08	35.13%	74.54%	65.76%	3.44%
卧式加工中心	2,145.04	1,279.41	40.36%	-5.47%	7.12%	-7.01%
龙门加工中心	4,541.56	2,932.85	35.42%	19.81%	38.96%	-8.90%
合计	25,879.45	16,393.14	36.66%	30.92%	32.16%	-0.59%

(5) 产品地区分布情况分析

单位：万元

分产品	2010 年			2009 年			2008 年	
	金额	比例	增长率 (%)	金额	比例	增长率 (%)	金额	比例
国内销售	25,500.59	98.54%	32.58%	19234.14	97.30%	19.71%	16,067.20	89.45%
国外销售	378.86	1.46%	-29.01%	533.66	2.70%	-71.85%	1,895.49	10.55%
合计	25,879.45	100.00%	30.92%	19767.80	100.00%	10.05%	17,962.69	100.00%

(6) 主要供应商、客户情况

单位：万元

前 5 名供应商	采购金额	占年度采购总金额的比例 (%)	应付账款的余额	占公司应付账款总余额的比例 (%)	是否存在关联关系
1、北京发那科机电有限公司	4311.19	21.40%	563.34	6.39%	否
2、蒂业技凯(中国)投资有限公司	1448.48	7.19%	831.32	9.43%	否
3、浙江科扬机械有限公司	917.10	4.55%	432.77	4.91%	否
4、河南省凤凰铸业有限公司	743.56	3.69%	348.34	3.95%	否
5、上海开通数控有限公司	611.97	3.04%	55.12	0.63%	否
合计	8032.30	39.86%	2230.89	25.31%	
前 5 名客户	销售金额	占年度销售总金额的比例 (%)	应收账款的余额	占公司应收账款总余额的比例 (%)	是否存在关联关系
1、重庆捷力轮毂制造有限公司	1,038.29	3.91%	152.68	2.91%	否
2、江苏罡阳动力转向器厂	893.17	3.36%	53.94	1.03%	否
3、浙江万安科技股份有限公司	823.09	3.10%	68.77	1.31%	否
4、湖北三环成套贸易有限公司	794.87	2.99%	232.5	4.42%	否
5、唐山渤海冶金设备有限责任公司	699.15	2.63%	245.40	4.67%	否
合计	4,248.57	15.99%	753.29	14.34%	

(7) 非经常性损益情况

单位：万元

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	2.19	-0.80
计入当期损益的政府补助	69.40	83.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	19.65	4.91
非经常性损益合计	91.24	87.33
减：所得税影响数	13.69	13.15
少数股东损益影响数	-	-
扣除所得税及少数股东损益影响数后的非经常性损益	77.54	74.18

(8) 主要费用情况

单位：万元

费用项目	2010 年			本年比上年增减幅度超过 30% 的原因及影响因素	2009 年	2008 年
	金额	占收入比例 (%)	增长比例 (%)			
销售费用	1,926.21	7.44%	36.75%	销售费用比去年同期增长 36.75%，主要是销售扩大，三包费用增加所致	1,408.61	1,410.05
管理费用	1,965.07	7.59%	26.28%	-	1,556.11	1,519.67
财务费用	233.16	0.90%	-9.50%	-	257.64	394.86
所得税费用	849.54	3.28%	49.94%	所得税费用同比增加 49.94%，主要是因为利润总额增加，相应所得税费用增加所致。	566.58	539.10
合计	4,973.99	19.22%	31.28%	-	3,788.93	3,863.68

(9) 经营环境分析

装备制造业，是我国国民经济发展的支柱产业。“十一五”规划的经济发

重点在于实现经济增长方式的转变，先进制造业是传统制造业的改造方向，传统工业如汽车、机械、家电、纺织、农机、环保等行业的技术改造，对数控机床的需求继续攀升。在振兴装备制造业的国策之下，国家出台了一系列政策对行业进行大力扶持，产业政策、进出口政策、税收政策都极大地推动了机床行业近年来的持续快速发展，其中的税收优惠政策给企业带来的实惠使企业的盈利大幅度增加。政策的大力扶持给予了行业特殊的优势，在一定程度上保证了行业的快速发展和较高的安全边际。据统计，2010 年我国机床工具行业实现工业总产值 5536.8 亿元，同比增长 40.6%；数控机床产量达到 23.6 万台，同比增长 62.2%；2010 年我国机床产值和数控机床产量均列世界第一位。我国机床工业在规模上实现平稳较快的发展，科技创新、品种开发、产品结构调整取得明显的进步，产业结构调整有较大进展。数控系统、功能部件作为薄弱环节，近几年有了明显提高，规模上来了，销售收入和产值都有明显提高。

十二五期间，作为机床工具行业下游产业的中国航空、航天、船舶、电力、能源、汽车、轨道交通、高速铁路、国防军工等领域都将进行大范围的结构调整，这些均给中国机床工具行业在精度、节能环保等方面提出更高要求。如中国航空领域将需求更多高速、精密的高水平机床工具产品；船舶工业则需要高质量的重型、超重型机床及专用加工设备；汽车工业将需求大量生产线及专用机床。总之，在需求结构方面，更大的市场将来自于对中高档数控机床的迫切需求，对低档机床工具产品的需求将不断下降。

公司正是生产中高端数控机床的厂家，未来几年公司经营环境较好，发展空间较大。

（10）困难与优势

a、公司面临的困难

由于客观条件的限制，公司现有的人力资源 and 人才储备不能跟上公司预期的快速发展。虽然公司之前对今后的发展，进行了骨干人才的引进和培养工作，但人才的数量和水平还不能满足今后公司发展的需求。同时，国内专业领域内的复合型人才还属稀缺资源，总体水平和国外相比还有较大差距。

b、公司的优势

品牌优势：日发数码经过多年的打拼和积累，目前已经成为国内知名品牌，我们不仅拥有自己广泛的客户群，其中不乏各个行业内极有说服力的灯塔式大客户，同时，通过公司上下多年不懈的努力，以较高的性价比、稳定的机床性能、优质快速的售后服务和快速的市场反映能力，赢得了新老客户良好的口碑和较高的市场信誉度，这为后续市场打下了坚实的基础。

地域优势：公司地处长三角地区，产业配套及市场发展优势明显，有利于控制成本和提高市场竞争力。

管理优势：公司有着自己独特的企业文化和管理理念，销售手段和促销方法灵活，相比于大中型国有企业，有整体上的新产品开发、市场反应等速度优势，这将有利于企业更好更快的发展。

产品优势：产品系列全，目标市场面宽，容易满足不同行业、不同客户个性化需求，更容易与竞争对手形成差异化竞争，以取得自己牢固的市场地位。

（11）行业比较分析

公司专业生产数控机床，产品数控化率 100%，行业排名第一，产品市场定位为中高端普及型数控机床及加工中心。公司拥有良好的市场基础和高质量的客户，产品广泛应用于汽车、航空航天、工程机械、铁路、石油化工、电站设备等行业的生产制造。公司在数控机床模块化设计和研发、可重组轴承自动线方面拥有自己的核心技术和核心竞争力。公司产品质量稳定可靠，产品的平均无故障时间远高于行业平均值，体现了良好的设计、精加工和装配的综合能力，在客户的口口相传中赢得了良好的声誉。

（12）现金流状况

单位：万元

项 目	2010 年度	2009 年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	3,770.98	3,735.32	0.95%
经营活动现金流入量	32,294.04	19,939.75	61.96%
经营活动现金流出量	28,523.06	16,204.43	76.02%
二、投资活动产生的现金流量净额	-320.17	-1,413.43	-77.35%
投资活动现金流入量	40.30	18.15	122.07%

投资活动现金流出量	360.47	1,431.58	-74.82%
三、筹资活动产生的现金流量净额	48,238.46	-816.97	6004.54%
筹资活动现金流入量	54,427.51	7,000.00	677.54%
筹资活动现金流出量	6,189.05	7,816.97	-20.83%
四、汇率变动对现金的影响	-9.17	20.03	-145.79%
五、现金及现金等价物净增加额	51,680.10	1,524.95	3288.97%
现金流入总计	86,761.85	26,957.90	221.84%
现金流出总计	35,072.58	25,452.98	37.79%

(13) 公司股权激励计划实施情况

截止 2010 年 12 月 31 日，公司尚未进行股权激励。

(14) 会计制度实施情况

报告期内，公司未发生主要会计政策、会计估计及会计核算方法变更，亦无重大前期会计差错更正。

3、报告期资产、负债及重大投资等事项进展情况

(1) 重要资产情况

公司主要固定资产包括房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输工具和其他设备等，无形资产为土地使用权和软件，上述资产使用状况良好，盈利能力较好，未发生资产减值情况，也未涉及担保、诉讼、仲裁等情况。

(2) 核心资产盈利能力、使用情况及减值情况

公司核心资产的盈利能力及使用情况正常，不存在资产减值的情况。

(3) 金融资产投资情况

报告期内，公司不存在证券投资、金融资产、委托理财等相关金融资产投资情况。

(4) 资产负债结构分析

资产	2010 年末			2009 年末
	金额	比例 (%)	较年初增减幅度	
流动资产	80,552.87	90.39%	281.11%	21,136.19
其中:货币资金	56,056.42	62.90%	1209.17%	4,281.82

应收票据	8,295.53	9.31%	38.92%	5,971.63
应收账款	5,254.50	5.90%	-17.17%	6,343.40
存货	9,919.28	11.13%	165.80%	3,731.92
非流动资产	8,563.40	9.61%	-4.45%	8,961.98
其中:投资性房地产	1,374.11	1.54%	100.00%	-
固定资产	5,587.02	6.27%	-16.55%	6,695.03
无形资产	1,497.98	1.68%	-29.21%	2,116.03
资产总计	89,116.26	100.00%	196.09%	30,098.17
流动负债	16,952.60	99.66%	39.22%	12,177.28
其中:短期借款	4,000.00	23.51%	-20.00%	5,000.00
应付账款	8,815.64	51.82%	69.18%	5,210.84
预收账款	3,456.09	20.32%	145.01%	1,410.58
应付职工薪酬	173.86	1.02%	11.94%	155.31
一年内到期的非流动负债	172.00	1.01%	-	-
非流动负债	64.53	0.38%	-72.11%	231.38
其中:长期借款	-	0.00%	-100.00%	172.00
负债合计	17010.47	100.00%	37.09%	12408.65

分析如下:

- a. 货币资金比年初大幅增长 1209.17%，主要是本期新股发行募集资金增加所致。
- b. 应收票据同比增长 38.92%，主要是因为期末销售增加，采用票据结算方式增加所致。
- c. 存货同比增长 165.8%，主要是因为销售扩大，相应原材料、生产备货增加所致。
- d. 投资性房地产同比增长 100%，主要是因为出租房产从固定资产、无形资产转入所致。
- e. 应付账款同比增长 69.18%，主要是因为材料采购增加所致。
- f. 预收账款同比增长 145.01%，主要是因为销售扩大，预收货款增加所致。
- g. 一年内到期的非流动负债，主要是因为长期借款转入所致。

(5) 主要子公司或参股公司情况

公司名称	经营范围	注册资本	持股比例
上海日发数字化系统有限公司	数字化系统技术、计算机软件、计算机应用技术、机械、电气等专业技术的“四技”服务，自行开发产品的生产、经销，货物与技术的进出口业务，自有房屋租赁（除经纪）。	1100 万元	100%

(6) 存货变动情况

金额单位：万元

项目	2010 年末余额	占 2010 年末总资产的%	市场供求情况	产品销售价格变动情况	原材料价格变动情况	存货跌价准备的计提情况
原材料	6,613.74	7.42%	-	-	-	0
库存商品	2,053.62	12.11%	-	-	-	0
在产品	1,251.92	31.30%	-	-	-	0
合计	9,919.28	11.13%	-	-	-	0

(7) PE 投资情况

报告期内，公司不存在证券投资、金融资产、委托理财等相关金融资产投资情况。

(8) 偿债能力分析

	流动比率	速动比率	资产负债率	利息保障倍数
2010 年	4.75	4.17	19.10%	25.84
2009 年	1.74	1.43	41.23%	16.95
2008 年	1.86	1.21	37.12%	13.59

(9) 资产运营能力分析

	应收账款周转率（次）	存货周转率（次）	流动资产周转率（次）
2010 年	3.99	2.45	1.02
2009 年	3.26	2.63	1.08
2008 年	3.41	2.04	1.10

(二) 公司未来发展规划及重大风险情况

1、公司未来发展规划

强化对用户需求的调研，强化对用户加工工艺的研究，强化产品定制设计的能力，强化提供完整解决方案的集成能力，强化对用户的服务水平。在此基础上，继续专注于普及型数控机床的研发和生产，加大对市场开拓、服务和人力资源的投入，发展公司的差异化产品、专用设备、专用生产线和专有技术。秉承“以技术创新为核心，争创国际知名品牌，以产业报国为己任”的发展战略，继续坚持先做强再做大的原则，进一步提升和强化公司在普及型数控机床行业中高端市场的地位。

2、2011 年度经营目标和计划

2011 年度，公司力争实现营业收入和净利润较 2010 年度增长 29% 以上。

上述经营目标并不代表公司对 2011 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

公司以 2010 年良好发展为契机，将坚定信心把“开源节流，降低成本，提高效益”作为主要工作目标，把“提升管理、以人为本、稳步发展”做为重点工作方向，朝着“为客户打造国际一流的数字化工厂”的方向大步迈进。2011 年，公司将集中精力做好以下几项重点工作：

(1) 产品开发计划

2011 年，公司将加强对新产品、新技术的研发经费投入，增强技术开发和创新能力。坚持公司在产品开发中“销售一代，试制一代，研究一代，构想一代”的思想，强化公司在细分市场提供针对性解决问题的能力，开发出针对铁路、工程机械、汽车、摩托车轮毂盘套类零件等细分领域的自动加工生产线，不断完善公司轴承自动生产线的系列，开发大型、重型、高档的龙门加工中心，争取在未来三年内，使公司数控机床的规格增加到 200 种以上。

(2) 制造服务开发计划

在产品的制造服务过程落实“质量做强品牌，服务做大品牌，技术创新品牌”的理念，继续贯彻和深化公司所倡导的全寿命服务，与客户开展更深层次合作，做到售前精心统筹，售后密切跟踪，重视产品质量，提高服务水平，以服务促销，以质量求效益，全面实施“客户零投诉”的服务计划。

(3) 人力资源开发计划

公司将根据 2011 年的经营目标，制定与公司发展战略相适宜的人力资源发展计划，为公司未来的发展提供人才储备。

公司将从两个体系和三个层次做好人力资源的开发，建立各类员工的职业发展通道。两个体系分别是：a、通过实际动手能力为导向的生产线员工技能鉴定体系；b、以专业业务能力为导向的员工技术职称体系。三个层次分别是：a、构建平台，加强与大专院校合作，既使用好自有专业人才，又利用好国内外专家人才，构建共享的自主研发平台；b、突出重点，加大对自主研发的投入力度，特别是加大对重大关键项目、设备的投入，用好人才，营造良好人才环境，提高员工整体素质；c、外引内培，建立人才激励和约束机制，吸引和留住人才，有步骤的实施培训计划，调动各级员工的工作积极性；与高等院校合作，建设数控机床专业学科，积极培养技术创新人才；与职业学校合作，加强产业工人培养，以适应公司对各类专业技术人才的需求。

(4) 市场开发与营销网络建设计划

公司在国内各省、直辖市建立了初步系统的销售网络和服务网络，国内销售的范围覆盖了大部分省份，同时开拓了美国、日本、意大利、法国、印度、土耳其、波兰、巴西、泰国、缅甸等国际市场。公司将实施“依托技术创新，构筑产品优势，树立品牌意识，强化市场开拓”的市场开发计划，通过引进先进的营销模式，进一步合理地细分市场，逐步把份额做大。

公司将继续“直销为主，代理为辅”的销售模式，为保证公司业务稳定发展，计划：

- a、加强各片区销售力量的建设，重点培养一批机电一体化的技术销售人员；
- b、加强各片区销售技术支持力量的建设；
- c、各片区设立销售、售后总办事处；
- d、建立长期的销售代理网络体系，在 3 年内建立 30 家稳定代理合作伙伴。

3、风险分析

(1) 应收账款回收的风险。根据行业经营惯例，公司目前采取的销售结算方式通常约定，合同签订后客户预付部分定金，产品预验收合格提货时支付部分

货款,安装调试完毕后再支付部分货款,经客户验收合格后,通常会保留 10%-20% 货款作为质保金。随着销售收入的不断增长,这部分质保金的数量也不断增长,并记入公司应收账款科目核算。另外,受金融危机的影响,为促进销售,公司自 2008 年起适当放宽了信用政策,使得应收账款增长较快。尽管公司已采取多种措施加强应收账款的回收,但应收账款回收风险只能降低,不能消除。

(2) 净资产收益率下降的风险。公司募集资金到位后发行人净资产额将比目前有大幅增长,而由于募集资金投资项目的实施存在一定周期,在短期内难以完全产生效益,因此公司收益增长可能不会与净资产增长保持同步,存在短期内净资产收益率下降的风险。

4、政策法规变化

报告期内,国内外重要法律法规、政策的变动对公司的主营业务未造成重大影响,也无潜在影响。

5、并购重组进展

报告期内,公司未发生再融资、重大资产重组等重大并购重组事项。

6、董事、监事、高级管理人员和重要股东变动情况

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员和重要股东未发生变动。

7、控制权变动情况

报告期内,公司未发生控制权变动情况,也不存在控制权变动的潜在风险。

8、诉讼和仲裁事项

报告期内,公司未发生重大诉讼和仲裁事项。

二、公司投资情况

(一) 募集资金投资情况

1、实际募集资金金额、资金到账情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 1616 号文核准,本公司由主承销商华泰联合证券有限责任公司通过深圳证券交易所系统采用网下询价配售和网上向社会投资者定价发行相结合的方式,公开发行人民币普通股(A股)股票 1,600 万股(每股面值 1 元),发行价为每股 35 元,共计募集资金 56,000 万元,

坐扣承销和保荐费 4,680 万元后的募集资金为 51,320.00 万元,已由主承销商华泰联合证券有限责任公司于 2010 年 12 月 6 日分别汇入本公司下列指定账户,具体收款情况如下:

金额单位:元

账户名称	金融机构名称	账号	汇入金额
浙江日发数码精密机械股份有限公司	中国银行新昌支行	870017951318094001	200,000,000.00
浙江日发数码精密机械股份有限公司	交通银行绍兴新昌支行	295046100018010087086	313,200,000.00
合计			513,200,000.00

另扣除律师费、审计费、信息披露及材料制作费等其他发行费用 892.49 万元后,公司本次实际募集资金净额 50,427.51 万元,上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司验证,并由其出具了天健验(2010)388 号《验资报告》。

2、本年度使用金额及当前余额

(1)截止 2010 年 12 月 31 日,公司募集资金到位后已使用情况及余额如下:

金额单位:元

序号	募集资金使用情况	金额
1	实际募集资金净额	504,275,100.00
2	减:用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金	35,560,039.03
3	减:支付银行账户手续费	81.00
4	加:收到募集资金存款利息	76,890.75
5	2010 年 12 月 31 日未使用募集资金金额	468,791,870.72

(2)截至 2010 年 12 月 31 日,公司募集资金专户存储情况:

金额单位:元

账户名称	金融机构名称	账号	存储余额
浙江日发数码精密机械股份有限公司	中国银行新昌支行	870017951318094001	162,410,150.37 [注 1]
浙江日发数码精密机	交通银行绍兴新昌	295046100018010087086	213,246,499.25

械股份有限公司	支行		[注 2]
浙江日发数码精密机械股份有限公司	建行新昌支行	3300165663505955668	93,135,221.10 [注 3]
合 计			468,791,870.72

[注 1]:其中包括定期存款 13,000 万元。

[注 2]:其中包括定期存款 21,000 万元。

[注 3]:其中包括定期存款 7,000 万元。

3、募集资金存放和管理情况

(1) 募集资金管理制度

为了进一步规范募集资金的管理和使用,保护投资者权益,本公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律和法规规定,结合《公司章程》及公司实际情况,公司于2007年5月制定了《浙江日发数码精密机械股份有限公司募集资金管理办法》(以下简称《管理办法》),2011年2月修订了《管理办法》,修订后的《管理办法》经本公司第四届董事会第三次会议审议通过。

(2) 三方监管协议的签订及执行情况

2010 年12月,本公司分别在中国银行新昌支行、交通银行绍兴新昌支行、建设银行新昌支行开设银行专户对募集资金实行专户存储,并分别与上述银行及保荐机构华泰联合证券有限责任公司签订了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议明确了各方的权利和义务,其内容与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。本公司在履行三方监管的协议中不存在问题。

4、本年度募集资金的实际使用情况

(1) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司募集资金到位前本公司利用银行贷款及自筹资金先期投入募集资金投资项目情况如下:

金额单位:元

项目名称	总投资	自筹资金实际投入	占总投资的比例
------	-----	----------	---------

RF 系列数控机床技术改造项目	136,550,000.00	28,694,914.63	21.01%
轴承磨超自动线技术改造项目	60,880,000.00	6,865,124.40	11.28%
合计	197,430,000.00	35,560,039.03	18.01%

上述募集资金项目先期投入情况业经天健会计师事务所有限公司鉴证，并由该所出具天健审（2010）4310 号《关于浙江日发数码精密机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。

上述募集资金置换先期已投入募集资金项目的自筹资金 35,560,039.03 元业经公司第四届董事会第二次会议审议通过并予以置换。

(2) 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		50,427.51		本年度投入募集资金总额		3,556.00				
报告期内变更用途的募集资金总额		-		已累计投入募集资金总额		3,556.00				
累计变更用途的募集资金总额		-								
累计变更用途的募集资金总额比例		-								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
RF 系列数控机床技术	否	13,655.00	13,655.00	2,869.49	2,869.49	21.01%	2012 年 12 月 31 日	-	不适用	否
轴承磨超自动线技术	否	6,088.00	6,088.00	686.51	686.51	11.28%	2012 年 12 月 31 日	-	不适用	否
承诺投资项目小计	-	19,743.00	19,743.00	3,556.00	3,556.00	-	-	-	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	19,743.00	19,743.00	3,556.00	3,556.00	-	-	0.00	-	-

未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	本项目按预定计划实施
项目可行性发生重 大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 见《浙江日发数码精密机械股份有限公司关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》 三(一)之说明。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	公司尚未开始使用的募集资金 468,791,870.72 元,其中以存单形式存放 410,000,000.00 元, 募集资金专户尚存余额 58,791,870.72 元。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

5、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2010 年度，本公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

（二）其他投资情况

公司在本报告期内没有其他投资。

三、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，本公司董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司经营需要，共召开 3 次会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等各项法律、法规及监管部门的要求，会议情况及决议内容如下：

1、第三届董事会第十一次临时会议

公司于 2010 年 1 月 10 日召开第三届董事会第十一次临时会议，审议通过了以下二项议案：

- (1) 《公司第四届董事会候选人的议案》
- (2) 《关于召开公司 2010 年第一次临时股东大会的议案》

2、第四届董事会第一次年度会议

公司于 2010 年 2 月 2 日召开第四届董事会第一次年度会议，审议通过了以下二十二项议案：

- (1) 《关于延长公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市决议有效期的议案》
- (2) 《关于延长授权董事会办理公司首次公开发行 A 股并上市相关事宜有效期的议案》
- (3) 《关于延长公司首次公开发行 A 股募集资金使用计划的议案》
- (4) 《发行前滚存利润的分配方案》
- (5) 《关于续聘天健会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构的议案》
- (6) 《2009 年度董事会工作报告》
- (7) 《2009 年度总经理工作报告》
- (8) 《2009 年度财务决算报告》
- (9) 《2009 年度利润分配方案》
- (10) 《2010 年度财务预算报告》
- (11) 《关于与万丰奥特控股集团有限公司下属公司关联交易的议案》
- (12) 《关于与浙江日发纺织机械有限公司关联交易的议案》
- (13) 《关于与浙江自力机械有限公司关联交易的议案》
- (14) 《关于召开 2009 年度股东大会的议案》
- (15) 《关于选举公司董事长的议案》
- (16) 《关于聘请公司总经理、董秘、财务负责人的议案》
- (17) 《关于聘请公司副总经理的议案》

- (18) 《关于选举董事会战略委员会成员的议案》
- (19) 《关于选举董事会提名委员会成员的议案》
- (20) 《关于选举董事会薪酬与考核委员会成员的议案》
- (21) 《关于选举董事会审计委员会成员的议案》
- (22) 《关于公司独立董事津贴的议案》

3、第四届董事会第二次会议

公司于 2010 年 12 月 31 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了以下二项议案：

- (1) 《关于签订募集资金三方监管协议的议案》
- (2) 《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》

本次董事会会议决议公告于 2011 年 1 月 6 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》，秉承勤勉尽职的态度，完整地执行了公司股东大会的决议。

（三）董事会各专业委员会运作情况

（1）审计委员会履职情况

报告期内，根据公司《董事会审计委员会工作细则》，审计委员会认真审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内部审计部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，审计委员会认为公司内部控制基本体现了完整性、合理性，不存在重大缺陷。

（2）薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会对本报告中所披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了仔细审核，认为公司董事、监事及高级管理人员报酬决策程序、发放标准符合规定，公司 2010 年度报告中所披露的董事、监事及高级管理人员薪酬真实、准确。

（3）战略委员会履职情况

报告期内，董事会战略委员会根据市场需求和公司发展状况，进行了公司发展战略的部署。

(4) 提名委员会履职情况

报告期内，根据公司《董事会提名委员会工作细则》，提名委员会对公司第四届董事会董事、独立董事换届人选进行提名，对人员任职资格进行审查，并对董事会董事长人选进行提名建议，发表审查意见和建议，对聘任高级管理人员进行提名建议，发表审查意见和建议。

四、本年度利润分配预案

1、本年度利润分配预案

经天健会计师事务所有限公司出具的天健审〔2011〕1578号《审计报告》确认，2010年度公司实现归属于上市公司股东的净利润49,421,021.53元，母公司实现净利润49,073,767.80元。依据《公司法》和《公司章程》及国家有关规定，公司拟按照以下方案实施分配：以本公司2010年末总股本6,400万股为基数，向全体股东每10股派10元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，不送红股。

2、公司近三年利润分配情况

单位：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	9,600,000.00	38,023,571.70	25.25%	99,150,100.89
2008年	15,360,000.00	36,692,297.80	41.86%	79,969,276.29
2007年	0	41,396,114.67	0	47,310,297.88
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)			64.49%	

五、其他需要披露的事项

1、报告期内，公司未发生年报审计机构更换的情况。

2、公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

第九节 监事会报告

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《证券法》等相关法律、行政法规以及《公司章程》和《公司监事会议事规则》等的规定，认真勤勉地履行其职责，促进公司规范运作，维护了公司和全体股东的权益。

一、监事会会议情况

报告期内，公司监事会共召开了一次会议，各次会议的通知、召集、召开和表决程序合法、合规，会议决议真实、有效、完整。具体情况如下：

公司于 2010 年 12 月 31 日召开第四届监事会第一次会议，审议通过了《关于用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》。

二、监事会对 2010 年度公司有关事项发表的核查意见

1、公司依法运作情况

报告期内，公司董事会严格按照依照《公司法》、《上市公司治理规则》、《公司章程》等规定规范运作，按照股东大会的决议要求，切实履行了各项决议，其决策程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司已建立了较为完善的内部控制制度，公司所有重大决策科学合理，决策程序合法。公司董事、高级管理人员执行职务时能够勤勉尽责，没有发现违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益及股东合法权益的行为。

2、公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度和财务状况进行认真、细致的检查，认为：公司财务制度健全，财务运行稳健，财务状况良好。天健会计师事务所有限公司出具的“标准无保留意见”的审计报告真实、公允地反映了公司 2010 年度的财务状况和经营成果。

3、对募集资金使用和管理的监督核查意见

(1) 公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金。经公司第四届董事会第二次会议和第四届监事会第一次会议审议通过，独立董事发表意见、保荐机构发表同意实施的意见。

(2) 公司未发生募集资金投资项目变更情况，募集资金的使用和存放符合《深

圳证券交易所中小企业板上市公司募集资金管理细则》和公司《募集资金管理办法》的规定，使用合理。

上述募集资金的使用均符合公司产业发展战略，符合公司和投资者的利益。其决策程序符合相关规定，理由合理恰当。

4、2010 年度内部控制自我评价报告的意见

监事会对董事会出具的公司 2010 年度内部控制自我评价报告进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律、法规要求以及公司生产经营管理的实际需要，并能得到有效执行，对公司生产经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用，公司董事会关于 2010 年内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

5、公司收购、出售资产情况

报告期内，公司无收购、出售资产情况，无内幕交易，也无其他损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

6、关联交易情况

报告期内，公司发生的关联交易符合公司生产经营的实际需要，其决策程序合法，交易价格合理，不存在损害公司利益、损害公司中小股东利益的情况。

7、对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司没有对外担保，无债务重组、资产置换，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

8、对会计师事务所出具的审计报告的意见

天健会计师事务所对公司 2010 年度财务状况进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。公司监事会认为：天健会计师事务所出具的审计意见、审计报告及其涉及的事项真实、准确的反映了公司的财务状况和经营成果。

第十节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项

二、重大收购兼并、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大收购兼并、重大关联交易事项

三、报告期内公司不存在出售资产情况。

四、重大合同及其履行情况

报告期内，公司未发生重大托管、承包、资产租赁、委托理财情况。

五、公司或持股 5%以上股东在报告期内或者持续到报告期内承诺事项及履行情况

截止本报告期末，公司持股 5%以上股东严格履行了并将继续履行在首次公开发行《招股说明书》中披露的承诺事项。

六、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司续聘天健会计师事务所有限公司为公司的审计机构，本年度公司需支付的审计费用为 25 万元。

七、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责

八、报告期内无关联方资金往来的情况

九、报告期内，公司无重大对外担保事项。

十、公司、董事会、董事无受处罚及整改情况

十一、公司控股股东及其他关联方无占用公司资金的情况

第十一节 财务报告

审计报告

天健审（2011）1578 号

浙江日发数码精密机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江日发数码精密机械股份有限公司（以下简称日发数码公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2010 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，日发数码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日发数码公司 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。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 严善明

中国·杭州

中国注册会计师 丁锡锋

报告日期：2011 年 3 月 26 日

合并资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：浙江日发数码精密机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	期 末 数	期 初 数	项 目	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	560,564,173.42	42,818,174.59	短期借款	12	40,000,000.00	50,000,000.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
交易性金融资产		-	-	拆入资金		-	-
应收票据	2	82,955,289.17	59,716,290.25	交易性金融负债		-	-
应收账款	3	52,545,045.21	63,433,952.14	应付票据		-	-
预付款项	4	7,451,680.03	2,806,885.71	应付账款	13	88,156,420.36	52,108,392.45
应收保费		-	-	预收款项	14	34,560,866.75	14,105,844.81
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬	15	1,738,557.58	1,553,095.23
应收股利		-	-	应交税费	16	2,489,089.02	2,872,204.59
其他应收款	5	2,819,649.21	5,267,369.18	应付利息	17	60,285.00	75,741.25
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	6	99,192,824.53	37,319,247.46	其他应付款	18	800,751.97	1,057,478.45

一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产		-	-	保险合同准备金		-	-
流动资产合计		805,528,661.57	211,361,919.33	代理买卖证券款		-	-
				代理承销证券款		-	-
				一年内到期的非流动负债	19	1,720,000.00	-
				其他流动负债		-	-
				流动负债合计		169,525,970.68	121,772,756.78
				非流动负债：			
				长期借款	20	-	1,720,000.00
非流动资产：				应付债券		-	-
发放委托贷款及垫款		-	-	长期应付款		-	-
可供出售金融资产		-	-	专项应付款		-	-
持有至到期投资		-	-	预计负债		-	-
长期应收款		-	-	递延所得税负债	10	645,340.80	593,770.80
长期股权投资		-	-	其他非流动负债		-	-
投资性房地产	7	13,741,073.52	-	非流动负债合计		645,340.80	2,313,770.80
固定资产	8	55,870,164.38	66,950,336.97	负债合计		170,171,311.48	124,086,527.58
在建工程		-	-	所有者权益(或股东权益)：			
工程物资		-	-	实收资本(或股本)	21	64,000,000.00	48,000,000.00
固定资产清理		-	-	资本公积	22	488,786,222.05	511,122.05
生产性生物资产		-	-	减：库存股		-	-
油气资产		-	-	专项储备		-	-
无形资产	9	14,979,774.13	21,160,344.85	盈余公积	23	21,581,573.24	16,674,196.46
开发支出		-	-	一般风险准备		-	-
商誉		-	-	未分配利润	24	146,623,528.31	111,709,883.56

长期待摊费用		-	-	外币报表折算差额		-	-
递延所得税资产	10	1,042,961.48	1,509,128.50	归属于母公司所有者权益合计		720,991,323.60	176,895,202.07
其他非流动资产		-	-	少数股东权益		-	-
非流动资产合计		85,633,973.51	89,619,810.32	所有者权益合计		720,991,323.60	176,895,202.07
资产总计		891,162,635.08	300,981,729.65	负债和所有者权益总计		891,162,635.08	300,981,729.65

法定代表人：王本善

主管会计工作的负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：浙江日发数码精密机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	期末数	期初数	项 目	注 释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		559,802,956.39	42,379,582.95	短期借款		40,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		81,455,289.17	59,716,290.25	应付票据		-	-
应收账款	1	52,115,198.93	58,635,593.56	应付账款		88,153,763.11	52,105,735.20
预付款项		7,433,523.99	2,788,729.67	预收款项		34,151,785.55	13,303,763.61
应收利息		-	-	应付职工薪酬		1,738,557.58	1,537,014.64
应收股利		-	-	应交税费		2,467,089.71	2,707,487.40
其他应收款	2	2,805,756.71	5,254,356.08	应付利息		60,285.00	75,741.25
存货		99,192,824.53	37,809,802.95	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		3,950,907.96	1,053,139.29
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		1,720,000.00	-
流动资产合计		802,805,549.72	206,584,355.46	其他流动负债		-	-
				流动负债合计		172,242,388.91	120,782,881.39
非流动资产：				非流动负债：			

可供出售金融资产		-	-	长期借款		-	1,720,000.00
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资	3	8,167,500.00	8,167,500.00	专项应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产		55,725,109.53	57,996,681.17	递延所得税负债		645,340.80	593,770.80
在建工程		-	-	其他非流动负债		-	-
工程物资		-	-	非流动负债合计		645,340.80	2,313,770.80
固定资产清理		-	-	负债合计		172,887,729.71	123,096,652.19
生产性生物资产		-	-	所有者权益(或股东权益):			
油气资产		-	-	实收资本(或股本)		64,000,000.00	48,000,000.00
无形资产		14,979,774.13	15,404,844.85	资本公积		490,535,100.00	2,260,000.00
开发支出		-	-	减:库存股		-	-
商誉		-	-	专项储备		-	-
长期待摊费用		-	-	盈余公积		21,581,573.24	16,674,196.46
递延所得税资产		1,042,961.48	1,027,568.06	一般风险准备		-	-
其他非流动资产		-	-	未分配利润		133,716,491.91	99,150,100.89
非流动资产合计		79,915,345.14	82,596,594.08	所有者权益合计		709,833,165.15	166,084,297.35
资产总计		882,720,894.86	289,180,949.54	负债和所有者权益总计		882,720,894.86	289,180,949.54

法定代表人:王本善

主管会计工作的负责人:王本善

会计机构负责人:周国祥

合并利润表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：浙江日发数码精密机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		265,557,122.05	202,868,987.26
其中：营业收入	1	265,557,122.05	202,868,987.26
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		208,289,464.13	163,424,815.72
其中：营业成本	1	167,117,163.90	126,149,702.07
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	2	995,098.56	1,443,072.08
销售费用	3	19,262,134.95	14,086,050.98
管理费用	4	19,650,746.28	15,561,053.91
财务费用	5	2,331,569.84	2,576,419.04
资产减值损失	6	-1,067,249.40	3,608,517.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,267,657.92	39,444,171.54
加：营业外收入	7	916,322.91	4,458,112.22
减：营业外支出	8	267,512.25	212,900.00
其中：非流动资产处置损失		2,474.50	12,145.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,916,468.58	43,689,383.76
减：所得税费用	9	8,495,447.05	5,665,812.06

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,421,021.53	38,023,571.70
归属于母公司所有者的净利润		49,421,021.53	38,023,571.70
少数股东损益		-	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.03	0.79
（二）稀释每股收益		1.03	0.79
七、其他综合收益			-
八、综合收益总额		49,421,021.53	38,023,571.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,421,021.53	38,023,571.70
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

法定代表人：王本善

主管会计工作的负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

母公司利润表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：浙江日发数码精密机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	264,372,109.68	195,188,141.35
减：营业成本	1	167,037,886.73	119,714,770.23
营业税金及附加		894,901.07	1,305,852.56
销售费用		19,262,134.95	13,966,505.25
管理费用		18,693,554.35	14,862,922.11
财务费用		2,330,660.20	2,215,467.95
资产减值损失		-282,078.71	3,188,639.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,435,051.09	39,933,983.98
加：营业外收入		916,322.91	4,448,027.83
减：营业外支出		266,935.71	212,855.00
其中：非流动资产处置净损失		2,474.50	12,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,084,438.29	44,169,156.81
减：所得税费用		8,010,670.49	5,790,462.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,073,767.80	38,378,694.00
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		49,073,767.80	38,378,694.00

法定代表人：王本善

主管会计工作的负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

合并现金流量表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：浙江日发数码精密机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		317,658,798.57	185,478,245.77
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		297,891.50	3,572,542.27
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,983,747.48	10,346,743.72
经营活动现金流入小计		322,940,437.55	199,397,531.76
购买商品、接受劳务支付的现金		221,733,673.78	106,910,879.93
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		15,720,670.09	11,688,454.14
支付的各项税费		18,186,118.39	20,414,798.46
支付其他与经营活动有关的现金	2	29,590,143.24	23,030,192.65
经营活动现金流出小计		285,230,605.50	162,044,325.18
经营活动产生的现金流量净额		37,709,832.05	37,353,206.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,746.00	4,800.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	3	192,242.76	176,666.39
投资活动现金流入小计		402,988.76	181,466.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,604,728.47	14,315,790.33
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	4	-	-
投资活动现金流出小计		3,604,728.47	14,315,790.33
投资活动产生的现金流量净额		-3,201,739.71	-14,134,323.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		504,275,100.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		544,275,100.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,890,457.70	18,169,730.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		61,890,457.70	78,169,730.50
筹资活动产生的现金流量净额		482,384,642.30	-8,169,730.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-91,735.81	200,342.12
五、现金及现金等价物净增加额		516,800,998.83	15,249,494.57
加：期初现金及现金等价物余额		42,818,174.59	27,568,680.02
六、期末现金及现金等价物余额		559,619,173.42	42,818,174.59

法定代表人：王本善

主管会计工作的负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

母公司现金流量表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：浙江日发数码精密机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		314,199,573.65	165,466,849.41
收到的税费返还		297,891.50	3,572,542.27
收到其他与经营活动有关的现金		6,860,938.15	9,412,768.10
经营活动现金流入小计		321,358,403.30	178,452,159.78
购买商品、接受劳务支付的现金		221,566,457.74	102,429,484.00
支付给职工以及为职工支付的现金		15,604,773.75	11,504,191.36
支付的各项税费		17,722,035.45	17,843,677.43
支付其他与经营活动有关的现金		29,076,770.44	23,206,316.79
经营活动现金流出小计		283,970,037.38	154,983,669.58
经营活动产生的现金流量净额		37,388,365.92	23,468,490.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,746.00	4,702.31
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		191,083.50	172,620.17
投资活动现金流入小计		401,829.50	177,322.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,604,728.47	14,315,790.33
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,604,728.47	14,315,790.33
投资活动产生的现金流量净额		-3,202,898.97	-14,138,467.85
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		504,275,100.00	-
取得借款收到的现金		40,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		544,275,100.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,890,457.70	17,772,575.50
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		61,890,457.70	62,772,575.50
筹资活动产生的现金流量净额		482,384,642.30	7,227,424.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-91,735.81	200,342.12
五、现金及现金等价物净增加额		516,478,373.44	16,757,788.97
加：期初现金及现金等价物余额		42,379,582.95	25,621,793.98
六、期末现金及现金等价物余额		558,857,956.39	42,379,582.95

法定代表人：王本善

主管会计工作的负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

合并所有者权益变动表

2010 年度

编制单位：浙江日发数码精密机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									
	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	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	48,000,000.00	511,122.05		-	16,674,196.46		111,709,883.56			176,895,202.07
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	48,000,000.00	511,122.05	-	-	16,674,196.46	-	111,709,883.56	-	-	176,895,202.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,000,000.00	488,275,100.00	-	-	4,907,376.78	-	34,913,644.75	-	-	544,096,121.53
（一）净利润							49,421,021.53			49,421,021.53
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	49,421,021.53	-	-	49,421,021.53
（三）所有者投入和减少资本	16,000,000.00	488,275,100.00	-	-	-	-	-	-	-	504,275,100.00
1. 所有者投入资本	16,000,000.00	488,275,100.00								504,275,100.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-

3. 其他										-
(四) 利润分配	-	-	-	-	4,907,376.78	-	-14,507,376.78	-	-	-9,600,000.00
1. 提取盈余公积					4,907,376.78		-4,907,376.78			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,600,000.00			-9,600,000.00
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)										-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本期期末余额	64,000,000.00	488,786,222.05	-	-	21,581,573.24	-	146,623,528.31	-	-	720,991,323.60

法定代表人：王本善

主管会计工作的负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

合并所有者权益变动表（续）

2010 年度

编制单位：浙江日发数码精密机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期数									
	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	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	48,000,000.00	511,122.05			12,836,327.06		92,884,181.26			154,231,630.37
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	48,000,000.00	511,122.05	-	-	12,836,327.06	-	92,884,181.26	-	-	154,231,630.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,837,869.40	-	18,825,702.30	-	-	22,663,571.70
（一）净利润							38,023,571.70			38,023,571.70
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	38,023,571.70	-	-	38,023,571.70
（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	-	-	-	-	3,837,869.40	-	-19,197,869.40	-	-	-15,360,000.00
1. 提取盈余公积					3,837,869.40		-3,837,869.40			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配							-15,360,000.00			-15,360,000.00
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)										-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本期期末余额	48,000,000.00	511,122.05	-	-	16,674,196.46	-	111,709,883.56	-	-	176,895,202.07

法定代表人：王本善

主管会计工作的负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

母公司所有者权益变动表

2010 年度

编制单位：浙江日发数码精密机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数							
	实收资本	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	48,000,000.00	2,260,000.00	-	-	16,674,196.46		99,150,100.89	166,084,297.35
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	48,000,000.00	2,260,000.00	-	-	16,674,196.46	-	99,150,100.89	166,084,297.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,000,000.00	488,275,100.00	-	-	4,907,376.78	-	34,566,391.02	543,748,867.80
（一）净利润							49,073,767.80	49,073,767.80
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	49,073,767.80	49,073,767.80
（三）所有者投入和减少资本	16,000,000.00	488,275,100.00	-	-	-	-	-	504,275,100.00
1. 所有者投入资本	16,000,000.00	488,275,100.00						504,275,100.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,907,376.78	-	-14,507,376.78	-9,600,000.00
1. 提取盈余公积					4,907,376.78		-4,907,376.78	-
2. 提取一般风险准备								-

3. 对所有者(或股东)的分配							-9,600,000.00	-9,600,000.00
4. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
四、本期期末余额	64,000,000.00	490,535,100.00	-	-	21,581,573.24	-	133,716,491.91	709,833,165.15

法定代表人：王本善

主管会计工作的负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

母公司所有者权益变动表（续）

2010 年度

编制单位：浙江日发数码精密机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期数							
	实收资本	资本公积	减：库存品	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	48,000,000.00	2,260,000.00			12,836,327.06		79,969,276.29	143,065,603.35
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	48,000,000.00	2,260,000.00	-	-	12,836,327.06	-	79,969,276.29	143,065,603.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,837,869.40	-	19,180,824.60	23,018,694.00
（一）净利润							38,378,694.00	38,378,694.00
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	38,378,694.00	38,378,694.00
（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	-	-	-	-	3,837,869.40	-	-19,197,869.40	-15,360,000.00
1. 提取盈余公积					3,837,869.40		-3,837,869.40	-
2. 提取一般风险准备								-

3. 对所有者(或股东)的分配							-15,360,000.00	-15,360,000.00
4. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
四、本期期末余额	48,000,000.00	2,260,000.00	-	-	16,674,196.46	-	99,150,100.89	166,084,297.35

法定代表人：王本善

主管会计工作的负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

浙江日发数码精密机械股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江日发数码精密机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000] 60 号文批准，由浙江日发控股集团有限公司（以下简称日发控股集团有限公司）和吴捷等 6 位自然人在原浙江新昌日发精密机械有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2000 年 12 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330000000005010 的《企业法人营业执照》。原注册资本 4,800 万元，股份总数为 4,800 万股(每股面值 1 元)。

2010 年 12 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江日发数码精密机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可〔2010〕1616 号)核准，公司通过深圳证券交易所交易系统向社会公开发行人民币普通股(A股) 1,600 万股(每股面值1元)。本次发行后公司现有注册资本 6,400 万元，股份总数 6,400 万股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份A股 5,120 万股、无限售条件的流通股份A股 1,280 万股。公司股票已于 2010 年 12 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司经营范围：数控机床、机械产品的研制、生产、销售；经营进出口业务（上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目）。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资

本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 200 万元以上（含 200 万元）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以账龄为信用风险特征进行组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货原材料采用移动加权平均法，库存商品采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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

额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
通用设备	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商品化软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归

属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分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。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

(十八) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

1. 政府补助包括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，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直

接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十一) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、1% [注 1]
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	15%、22%[注 3]

[注 1]：本公司按应缴流转税额的 5%计缴，子公司上海日发数字化系统有限公司（以下简称上海日发公司）按应缴流转税额的 1%计缴；

[注 2]：本公司按应缴流转税额的 2%计缴；

[注 3]：本公司和子公司上海日发公司本期适用税率分别为 15%和 22%。

（二）税收优惠及批文

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局《关于认定恒生电子股份有限公司等 309 家企业为 2008 年第二批高新技术企业的通知》（浙科发高[2008]314 号），2008 年本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，2008 年至 2010 年度按 15%税率计缴。

2. 子公司上海日发公司根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）规定，2010 年度按 22%税率计缴。

四、企业合并及合并财务报表

1. 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	经营范围	组织机构代码
上海日发数字化系统有限公司	全资子公司	上海	制造业	1,100 万元	数字化系统技术、计算机软件等专业技术服务、自有房屋租赁等。	70310110-7

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
上海日发数字化系统有限公司	1,311.75 万元		100	100	是

2. 本期合并报表范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币			95, 115. 66			33, 029. 14
小 计			95, 115. 66			33, 029. 14
银行存款:						
人民币			559, 523, 950. 58			42, 783, 329. 42
美元				254. 54	6. 8282	1, 738. 05
欧元	12. 17	8. 8065	107. 18	7. 96	9. 7971	77. 98
小 计			559, 524, 057. 76[注]			42, 785, 145. 45
其他货币资金:						
人民币			945, 000. 00			
小 计			945, 000. 00			
合 计			560, 564, 173. 42			42, 818, 174. 59

[注]: 银行存款人民币期末余额中包括定期存款 41, 000 万元。

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

其他货币资金期末余额中包括保函保证金存款 94. 50 万元。

2. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	82, 955, 289. 17		82, 955, 289. 17	59, 716, 290. 25		59, 716, 290. 25
合 计	82, 955, 289. 17		82, 955, 289. 17	59, 716, 290. 25		59, 716, 290. 25

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)						

单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	60,629,625.13	100.00	8,084,579.92	13.33	72,201,652.57	100.00	8,767,700.43	12.14
小计	60,629,625.13	100.00	8,084,579.92	13.33	72,201,652.57	100.00	8,767,700.43	12.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	60,629,625.13	100.00	8,084,579.92	13.33	72,201,652.57	100.00	8,767,700.43	12.14

2) 组合中, 采用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	45,321,639.36	74.75	2,266,081.97	53,029,213.10	73.45	2,651,460.65
1-2 年	9,896,506.09	16.32	1,484,475.91	12,380,609.17	17.15	1,857,091.38
2-3 年	2,154,915.28	3.56	1,077,457.64	5,065,363.80	7.01	2,532,681.90
3 年以上	3,256,564.40	5.37	3,256,564.40	1,726,466.50	2.39	1,726,466.50
小计	60,629,625.13	100.00	8,084,579.92	72,201,652.57	100.00	8,767,700.43

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
安徽永固金属材料制品有限责任公司	非关联方	2,680,000.00	1 年以内	4.42
包头市阿特机电技术有限责任公司	非关联方	2,550,000.00	[注]	4.21
辽宁装备制造职业技术学院	非关联方	2,470,000.00	1 年以内	4.07
唐山渤海冶金设备有限责任公司	非关联方	2,454,000.00	1 年以内	4.05
湖北三环成套贸易有限公司	非关联方	2,330,979.78	1 年以内	3.84
小计		12,484,979.78		20.59

[注]: 其中账龄 1 年以内的 45,918.00 元, 账龄 1-2 年的 2,504,082.00 元。

(3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
浙江万丰摩轮有限公司	同受实际控制人控制	1,103,603.00	1.82

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	同受实际控制人控制	751,573.01	1.24
山东日发纺织机械有限公司	同受控股股东控制	457,500.00	0.75
浙江自力机械有限公司	同受实际控制人控制	286,911.84	0.47
宁波万丰奥威尔轮毂有限公司	同受实际控制人控制	82,914.00	0.14
上海万丰铝业有限公司	同受实际控制人控制	50,000.00	0.08
威海万丰镁业科技发展有限公司	同受实际控制人控制	38,500.00	0.06
威海万丰奥威汽轮有限公司	同受实际控制人控制	15,290.00	0.03
广东万丰摩轮有限公司	同受实际控制人控制	4,383.00	0.01
小 计		2,790,674.85	4.60

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,329,408.65	98.36		7,329,408.65	2,778,785.71	99.00		2,778,785.71
1-2 年	122,271.38	1.64		122,271.38	28,100.00	1.00		28,100.00
合 计	7,451,680.03	100.00		7,451,680.03	2,806,885.71	100.00		2,806,885.71

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
无锡勤业自动化设备有限公司	非关联方	965,325.00	1 年以内	预付材料款
杭州美卡尼可自动化设备有限公司	非关联方	748,800.00	1 年以内	预付材料款
台湾德大有限公司	非关联方	435,954.48	1 年以内	预付材料款
日本发那科有限公司	非关联方	406,883.10	1 年以内	预付材料款
上海瑞伯德智能系统科技有限公司	非关联方	347,514.00	1 年以内	预付材料款
小 计		2,904,476.58		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	3,069,735.12	100.00	250,085.91	8.15	5,901,583.98	100.00	634,214.80	10.75
小 计	3,069,735.12	100.00	250,085.91	8.15	5,901,583.98	100.00	634,214.80	10.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	3,069,735.12	100.00	250,085.91	8.15	5,901,583.98	100.00	634,214.80	10.75

2) 组合中，采用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	2,794,452.67	91.03	139,722.63	3,277,737.03	55.54	163,886.85
1-2 年	176,535.50	5.75	26,480.33	2,486,300.00	42.13	372,945.00
2-3 年	29,728.00	0.97	14,864.00	80,328.00	1.36	40,164.00
3 年以上	69,018.95	2.25	69,018.95	57,218.95	0.97	57,218.95
小 计	3,069,735.12	100.00	250,085.91	5,901,583.98	100.00	634,214.80

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
浙江大鼎贸易有限公司	非关联方	770,000.00	1 年以内	25.08	投标保证金
辽宁创一招标有限公司	非关联方	680,000.00	1 年以内	22.15	投标保证金
瓦房店轴承集团有限责任公司	非关联方	330,000.00	1 年以内	10.75	投标保证金
湖北省成套招标有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	8.14	投标保证金
新昌县国家税务局	非关联方	237,906.04	1 年以内	7.75	应收出口退税
小 计		2,267,906.04		73.87	

(4) 无其他应收关联方款项。

6. 存货

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	66,137,389.05		66,137,389.05	25,205,110.39		25,205,110.39
在产品	20,536,199.68		20,536,199.68	7,828,353.62		7,828,353.62
库存商品	12,519,235.80		12,519,235.80	4,285,783.45		4,285,783.45
合 计	99,192,824.53		99,192,824.53	37,319,247.46		37,319,247.46

7. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
1) 账面原值小计		20,278,898.96		20,278,898.96
房屋及建筑物		13,558,898.96		13,558,898.96
土地使用权		6,720,000.00		6,720,000.00
2) 累计折旧和累计摊销小计		6,537,825.44		6,537,825.44
房屋及建筑物		5,447,925.44		5,447,925.44
土地使用权		1,089,900.00		1,089,900.00
3) 账面净值小计		20,278,898.96	6,537,825.44	13,741,073.52
房屋及建筑物		13,558,898.96	5,447,925.44	8,110,973.52
土地使用权		6,720,000.00	1,089,900.00	5,630,100.00
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
5) 账面价值合计		20,278,898.96	6,537,825.44	13,741,073.52
房屋及建筑物		13,558,898.96	5,447,925.44	8,110,973.52
土地使用权		6,720,000.00	1,089,900.00	5,630,100.00

本期折旧和摊销额 811,250.39 元。

[注]:系子公司上海日发公司本期房屋建筑物及相应土地使用权出租由固定资产、无形资产转入本项目,其中转入账面原值 20,278,898.96 元、累计折旧和累计摊销 5,726,575.05 元。

(2) 期末投资性房地产中已有原值为 1,355.89 万元的房屋建筑物和原值为 672.00 万元的土地使用权用于借款抵押担保。

8. 固定资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少[注]	期末数
1) 账面原值小计	97,463,811.14	3,604,728.47		13,965,429.71	87,103,109.90
房屋及建筑物	48,757,594.46			13,558,898.96	35,198,695.50
通用设备	11,037,974.43	52,835.89		56,202.50	11,034,607.82
专用设备	36,185,993.24	2,606,670.25		200,484.58	38,592,178.91
运输工具	1,064,493.60	945,222.33		149,843.67	1,859,872.26
其他设备	417,755.41				417,755.41
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	30,513,474.17		5,699,216.98	4,979,745.63	31,232,945.52
房屋及建筑物	11,930,213.77		1,609,930.32	4,762,075.05	8,778,069.04
通用设备	9,606,432.86		467,896.22	53,523.00	10,020,806.08
专用设备	8,141,534.67		3,400,162.70	74,889.36	11,466,808.01
运输工具	485,962.30		208,172.94	89,258.22	604,877.02
其他设备	349,330.57		13,054.80		362,385.37
3) 账面净值小计	66,950,336.97	—		—	55,870,164.38
房屋及建筑物	36,827,380.69	—		—	26,420,626.46
通用设备	1,431,541.57	—		—	1,013,801.74
专用设备	28,044,458.57	—		—	27,125,370.90
运输工具	578,531.30	—		—	1,254,995.24
其他设备	68,424.84	—		—	55,370.04
4) 减值准备小计		—		—	
房屋及建筑物		—		—	
通用设备		—		—	
专用设备		—		—	
运输工具		—		—	

其他设备		—	—	
5) 账面价值合计	66,950,336.97	—	—	55,870,164.38
房屋及建筑物	36,827,380.69	—	—	26,420,626.46
通用设备	1,431,541.57	—	—	1,013,801.74
专用设备	28,044,458.57	—	—	27,125,370.90
运输工具	578,531.30	—	—	1,254,995.24
其他设备	68,424.84	—	—	55,370.04

本期折旧额为 5,699,216.98 元。

[注]:其中因子公司上海日发公司本期房屋建筑物出租由固定资产转列投资性房地产,转出账面原值 13,558,898.96 元、累计折旧 4,762,075.05 元。

9. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
1) 账面原值小计	24,443,340.00		6,720,000.00	17,723,340.00
土地使用权	23,610,840.00		6,720,000.00	16,890,840.00
商品化软件	832,500.00			832,500.00
2) 累计摊销小计	3,282,995.15	425,070.72	964,500.00	2,743,565.87
土地使用权	2,573,569.31	337,816.80	964,500.00	1,946,886.11
商品化软件	709,425.84	87,253.92		796,679.76
3) 账面净值小计	21,160,344.85		6,180,570.72	14,979,774.13
土地使用权	21,037,270.69		6,093,316.80	14,943,953.89
商品化软件	123,074.16		87,253.92	35,820.24
4) 减值准备小计				
土地使用权				
商品化软件				
5) 账面价值合计	21,160,344.85		6,180,570.72	14,979,774.13
土地使用权	21,037,270.69		6,093,316.80	14,943,953.89
商品化软件	123,074.16		87,253.92	35,820.24

本期摊销额 425,070.72 元。

[注]:其中因子公司上海日发公司本期房屋建筑物出租由无形资产转列投资性房地产, 转出账面原值 6,720,000.00 元、累计摊销 964,500.00 元。

10. 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	1,042,961.48	1,411,017.40
合并报表内部销售未实现利润		98,111.10
合 计	1,042,961.48	1,509,128.50
递延所得税负债		
累计折旧	645,340.80	593,770.80
合 计	645,340.80	593,770.80

(2) 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	
累计折旧	4,302,272.00
小 计	4,302,272.00
可抵扣差异项目	
坏账准备	6,953,076.50
小 计	6,953,076.50

11. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	9,401,915.23	-1,067,249.40			8,334,665.83
合 计	9,401,915.23	-1,067,249.40			8,334,665.83

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
合 计	40,000,000.00	50,000,000.00

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	88,156,420.36	52,108,392.45
合 计	88,156,420.36	52,108,392.45

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	34,560,866.75	14,105,844.81
合 计	34,560,866.75	14,105,844.81

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	906,080.59	13,746,961.91	13,532,242.50	1,120,800.00
职工福利费		545,711.24	545,711.24	
工会经费	501,059.51	72,492.94	50,000.00	523,552.45
职工教育经费	145,955.13		51,750.00	94,205.13
社会保险费		1,289,584.58	1,289,584.58	
其中：医疗保险费		281,000.18	281,000.18	
基本养老保险费		806,253.85	806,253.85	

失业保险费		107,336.42	107,336.42	
工伤保险费		68,018.53	68,018.53	
生育保险费		26,975.60	26,975.60	
住房公积金		275,835.00	275,835.00	
合计	1,553,095.23	15,930,585.67	15,745,123.32	1,738,557.58

应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0.00 元。工会经费和职工教育经费金额 617,757.58 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工工资、奖金、津贴和补贴余额系 2010 年度年终奖及绩效考核工资，将于 2011 年第一季度发放。

16. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-743,469.31	1,998,533.28
营业税		48,830.00
企业所得税	3,146,815.81	606,020.94
个人所得税	40,527.85	16,074.62
城市维护建设税	133.09	76,115.74
教育费附加	399.27	47,585.03
地方教育附加		30,127.02
水利建设专项资金	27,154.57	36,188.33
印花税	17,527.74	12,729.63
合计	2,489,089.02	2,872,204.59

17. 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	5,900.00	5,900.00
短期借款应付利息	54,385.00	69,841.25
合计	60,285.00	75,741.25

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	561,009.67	174,509.67
其他	239,742.30	882,968.78
合 计	800,751.97	1,057,478.45

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

19. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,720,000.00	
合 计	1,720,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,720,000.00	
小 计	1,720,000.00	

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
国债转贷	2006-9-27	2011-9-27	人民币	4.44	1,720,000.00	1,720,000.00		
小 计					1,720,000.00	1,720,000.00		

20. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款		1,720,000.00

合 计		1,720,000.00
-----	--	--------------

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
国债转贷	2006-9-27	2011-9-27	人民币	4.44			1,720,000.00	1,720,000.00
小 计							1,720,000.00	1,720,000.00

21. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	48,000,000	16,000,000		64,000,000

(2) 股本变动情况说明

2010年12月，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江日发数码精密机械股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2010〕1616号）核准，公司通过深圳证券交易所交易系统向社会公开发行人民币普通股（A股）16,000,000股（每股面值1元），发行价格为每股35.00元。募集资金总额560,000,000.00元，扣除相关发行费用55,724,900.00元后实际募集资金净额为504,275,100.00元，其中计入股本16,000,000.00元，计入资本公积（股本溢价）488,275,100.00元。以上股本变动情况业经天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具了天健验〔2010〕388号《验资报告》。公司已于2010年12月28日办妥工商变更登记手续。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	180,000.00	488,275,100.00		488,455,100.00
其他资本公积	331,122.05			331,122.05
合 计	511,122.05	488,275,100.00		488,786,222.05

(2) 本期增加详见本财务报表附注五（一）21. 股本变动情况之说明。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,856,594.91	4,907,376.78		20,763,971.69
任意盈余公积	817,601.55			817,601.55
合 计	16,674,196.46	4,907,376.78		21,581,573.24

(2) 其他说明

根据公司 2011 年 3 月 26 日董事会四届五次会议审议通过的利润分配预案,按 2010 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 4,907,376.78 元。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	111,709,883.56	—
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		—
调整后期初未分配利润	111,709,883.56	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	49,421,021.53	—
减:提取法定盈余公积	4,907,376.78	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,600,000.00	10派2(含税)
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	146,623,528.31	—

(2) 其他说明

1) 根据公司 2011 年 3 月 26 日董事会四届五次会议审议通过的利润分配预案,按 2010 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 4,907,376.78 元。

2) 根据公司 2009 年度股东大会批准的利润分配方案,按 2009 年 12 月 31 日总股本 4,800 万股为基数每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税),共计派发现金股利 9,600,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	258,794,458.98	197,677,950.96
其他业务收入	6,762,663.07	5,191,036.30
营业成本	167,117,163.90	126,149,702.07

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械工具行业	258,794,458.98	163,931,391.75	197,677,950.96	124,040,020.54
小 计	258,794,458.98	163,931,391.75	197,677,950.96	124,040,020.54

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数控车床	74,891,049.04	45,374,145.32	56,960,961.72	34,499,708.86
数控磨床	38,125,897.18	25,243,826.13	34,907,189.13	25,609,249.56
立式加工中心	78,911,515.30	51,190,832.31	45,211,509.49	30,882,302.81
卧式加工中心	21,450,427.38	12,794,093.48	22,692,307.70	11,943,186.30
龙门加工中心	45,415,570.08	29,328,494.51	37,905,982.92	21,105,573.01
小 计	258,794,458.98	163,931,391.75	197,677,950.96	124,040,020.54

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	255,005,854.39	161,458,897.84	192,342,310.46	121,404,394.85
国外销售	3,788,604.59	2,472,493.91	5,335,640.50	2,635,625.69
小 计	258,794,458.98	163,931,391.75	197,677,950.96	124,040,020.54

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆捷力轮毂制造有限公司	10,382,911.11	3.91
江苏罡阳动力转向器厂	8,931,707.69	3.36

浙江万安科技股份有限公司	8,230,890.60	3.10
湖北三环成套贸易有限公司	7,948,717.95	2.99
唐山渤海冶金设备有限责任公司	6,991,500.00	2.63
小 计	42,485,727.35	15.99

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	97,491.00	51,864.58	计缴标准详见本财务报表附注三税项之说明。
城市维护建设税	448,127.17	670,443.00	
教育费附加	270,500.18	458,975.56	
地方教育附加	178,980.21	261,788.94	
合 计	995,098.56	1,443,072.08	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
三包费用	4,474,896.01	1,702,145.18
差旅费	3,205,705.00	3,198,648.04
职工薪酬	3,060,000.88	2,678,869.92
运输费	2,978,167.99	2,525,932.41
招待费用	2,777,485.39	1,875,155.30
销售业务费	584,403.40	555,836.48
办公费	402,702.89	303,808.91
广告宣传费	302,000.00	145,197.33
其他	1,476,773.39	1,100,457.41
合 计	19,262,134.95	14,086,050.98

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	11,122,721.30	8,009,811.78

职工薪酬	2,656,203.68	1,236,645.07
办公费用	2,114,154.36	2,525,501.59
税金	955,274.99	953,205.23
差旅费	673,689.40	466,492.70
折旧费	470,183.53	765,815.86
招待费用	412,971.70	291,299.71
其他	1,245,547.32	1,312,281.97
合 计	19,650,746.28	15,561,053.91

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,275,001.45	2,802,589.68
利息收入	192,242.76	176,666.39
汇兑损益	91,735.81	-200,342.12
其他	157,075.34	150,837.87
合 计	2,331,569.84	2,576,419.04

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,067,249.40	3,608,517.64
合 计	-1,067,249.40	3,608,517.64

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,360.33	4,192.31	24,360.33
其中：固定资产处置利得	24,360.33	4,192.31	24,360.33
政府补助	694,000.00	4,404,742.27	694,000.00

其他	197,962.58	49,177.64	197,962.58
合 计	916,322.91	4,458,112.22	916,322.91

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
2010 年度装备制造业首台套奖励	500,000.00	500,000.00	根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企[2010]437 号文件
科技型中小企业技术创新基金	150,000.00		根据浙江省财政厅浙财教[2010]18 号文件
2008 年度增值税返还		3,572,542.27	根据财政部、国家税务总局财税[2006]149 号文件及财驻浙监退[2009]114 号文件
国家重点项目补助奖		140,000.00	根据新昌县财政局新财企字[2009]163 号文件
中小企业发展补助		100,000.00	根据新昌县财政局新财企字[2009]105 号文件
其他零星	44,000.00	92,200.00	
小 计	694,000.00	4,404,742.27	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,474.50	12,145.00	2,474.50
其中：固定资产处置损失	2,474.50	12,145.00	2,474.50
水利建设专项资金	263,576.74	200,660.17	
其他	1,461.01	94.83	1,461.01
合 计	267,512.25	212,900.00	3,935.51

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,977,710.03	6,137,284.66
递延所得税调整	517,737.02	-471,472.60
合 计	8,495,447.05	5,665,812.06

10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	49,421,021.53
非经常性损益	B	775,442.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	48,645,578.72
期初股份总数	D	48,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	16,000,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	48,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.03
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.01

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到的各种政府补助	694,000.00
收到其他经营性往来款	3,069,754.90

其他经营性收入	1,219,992.58
合 计	4,983,747.48

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
存出保函保证金	945,000.00
支付的各项期间费用	28,451,392.05
支付其他经营性往来款	192,290.18
其他经营性支出	1,461.01
合 计	29,590,143.24

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到的利息收入	192,242.76
合 计	192,242.76

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,421,021.53	38,023,571.70
加: 资产减值准备	-1,067,249.40	3,608,517.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,385,067.37	5,209,111.25
无形资产摊销	550,470.72	559,470.72
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)	-21,885.83	7,952.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用(收益以“-”号填列)	2,174,494.50	2,425,581.17
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	466,167.02	-594,997.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	51,570.00	123,524.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-61,873,577.07	19,681,376.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,424,916.94	-54,624,452.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	56,048,670.15	22,933,549.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,709,832.05	37,353,206.58
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	559,619,173.42	42,818,174.59
减: 现金的期初余额	42,818,174.59	27,568,680.02
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	516,800,998.83	15,249,494.57

(2) 本期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	559,619,173.42	42,818,174.59
其中: 库存现金	95,115.66	33,029.14
可随时用于支付的银行存款	559,524,057.76	42,785,145.45
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		

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	559,619,173.42	42,818,174.59

(4) 现金流量表补充资料的说明

项 目	期末数	期初数
不符合现金及现金等价物的保证金存款	945,000.00	
小 计	945,000.00	

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
日发控股集团公司	母公司	有限责任公司	杭州市	吴捷	战略投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
日发控股集团公司	19,000 万元	50.25	50.25	吴捷、吴良定家族	14643597-1

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
浙江日发纺织机械有限公司	同受控股股东控制	73601805-1
山东日发纺织机械有限公司	同受控股股东控制	73720167-5
浙江万丰摩轮有限公司	同受实际控制人控制	73990620-6
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	同受实际控制人控制	73240656-7
威海万丰镁业科技发展有限公司	同受实际控制人控制	74454904-7
浙江自力机械有限公司	同受实际控制人控制	14642283-9
上海万丰铝业有限公司	同受实际控制人控制	60735161-6
宁波万丰奥威尔轮毂有限公司	同受实际控制人控制	75886941-2
威海万丰奥威汽轮有限公司	同受实际控制人控制	73261397-X
广东万丰摩轮有限公司	同受实际控制人控制	79770273-8

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江自力机械有限公司	采购材料	市场价	10,652,848.34	4.62	6,064,777.75	5.41
小计			10,652,848.34	4.62	6,064,777.75	5.41

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江日发纺织机械有限公司	销售商品	市场价			11,957,264.96	5.89
浙江自力机械有限公司	销售商品	市场价	5,015,693.26	1.89	2,985,265.96	1.47
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	销售商品	市场价	2,443,585.64	0.92	360,683.76	0.18
威海万丰镁业科技发展有限公司	销售商品	市场价	346,153.85	0.13	816,239.32	0.40
广东万丰摩轮有限公司	销售商品	市场价	1,710,025.64	0.64	49,039.31	0.02
威海万丰奥威汽轮有限公司	销售商品	市场价	23,796.58	0.01	36,506.81	0.02
浙江万丰摩轮有限公司	销售商品	市场价	5,158,256.41	1.94	3,292,299.99	1.62
宁波万丰奥威尔轮毂有限公司	销售商品	市场价	17,632.48	0.01	366,670.94	0.19
山东日发纺织机械有限公司	销售商品	市场价	1,760,423.93	0.66	717,948.72	0.35
小计			16,475,567.79	6.20	20,581,919.77	10.15

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江自力机械有限公司	本公司	10,000,000.00	2010.06.29	2011.06.23	否

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	浙江万丰摩轮有限公司	87,000.00			

	威海万丰镁业科技发展有限公司	200,000.00		50,000.00	
	浙江日发纺织机械有限公司			6,840,000.00	
	山东日发纺织机械有限公司			250,000.00	
小 计		287,000.00		7,140,000.00	
应收账款					
	浙江自力机械有限公司	286,911.84	14,345.59		
	威海万丰镁业科技发展有限公司	38,500.00	1,925.00	414,000.00	20,700.00
	广东万丰摩轮有限公司	4,383.00	219.15	2,000.00	100.00
	威海万丰奥威汽轮有限公司	15,290.00	13,128.75	55,728.00	8,643.15
	浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	751,573.01	37,578.65	751,363.71	37,568.19
	浙江万丰摩轮有限公司	1,103,603.00	55,180.15	2,762,808.70	138,140.44
	宁波万丰奥威尔轮毂有限公司	82,914.00	82,420.00	684,093.00	214,356.75
	山东日发纺织机械有限公司	457,500.00	47,875.00	250,000.00	12,500.00
	上海万丰铝业有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
小 计		2,790,674.85	302,672.29	4,969,993.41	482,008.53
预付款项					
	浙江自力机械有限公司			788,219.16	
小 计				788,219.16	

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额 (万元)
2010 年度	15	11	97.31
2009 年度	15	11	75.86

2010 年度和 2009 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 97.31 万元和 75.86 万元。

七、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 根据2011年3月26日公司第四届董事会第五次会议通过的2010年度利润分配预案，按2010年度母公司实现净利润提取10%的法定盈余公积，以2010年末公司总股本64,000,000股为基数，每10股派现金红利10元(含税)，以资本公积转增股本每10股转增5股。上述预案尚待股东大会审议批准。

(二) 根据中共新昌县委、县人民政府《关于推进创业创新加快产业转型升级的若干意见》(新委[2010]49号)文件，对辖区内当年在境内外挂牌上市的企业进行相应的奖励，公司于2011年1月27日收到新昌县财政局的奖励资金862.00万元。

十、其他重要事项

(一) 有关用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项

根据公司第四届董事会第二次会议审议通过的《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，公司用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金35,560,039.03元。上述预先以自筹资金投入募集资金项目的情况业经天健会计师事务所有限公司审核，并出具了天健审(2010)4310号《关于浙江日发数码精密机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。

(二) 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	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	期末数
金融资产					
1. 应收账款					1,976,935.57
2. 预付账款	24,581.52				1,489,405.79
金融资产小计	24,581.52				3,466,341.36
金融负债					
1. 应付账款	287,149.03				218,387.37
2. 预收账款					722,562.53
金融负债小计	287,149.03				940,949.90

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	59,068,275.43	100.00	6,953,076.50	11.77	65,486,047.28	100.00	6,850,453.72	10.46
小 计	59,068,275.43	100.00	6,953,076.50	11.77	65,486,047.28	100.00	6,850,453.72	10.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	59,068,275.43	100.00	6,953,076.50	11.77	65,486,047.28	100.00	6,850,453.72	10.46

2) 组合中，采用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	45,269,959.36	76.64	2,263,497.97	52,324,361.88	79.90	2,616,218.09
1-2 年	9,870,282.87	16.71	1,480,542.43	8,171,734.50	12.48	1,225,760.18
2-3 年	1,437,994.20	2.43	718,997.10	3,962,950.90	6.05	1,981,475.45
3 年以上	2,490,039.00	4.22	2,490,039.00	1,027,000.00	1.57	1,027,000.00
小 计	59,068,275.43	100.00	6,953,076.50	65,486,047.28	100.00	6,850,453.72

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
安徽永固金属材料制品有限责任公司	非关联方	2,680,000.00	1 年以内	4.54
包头市阿特机电技术有限责任公司	非关联方	2,550,000.00	[注]	4.32
辽宁装备制造职业技术学院	非关联方	2,470,000.00	1 年以内	4.18
唐山渤海冶金设备有限责任公司	非关联方	2,454,000.00	1 年以内	4.15
湖北三环成套贸易有限公司	非关联方	2,330,979.78	1 年以内	3.95
小 计		12,484,979.78		21.14

[注]：其中账龄 1 年以内的 45,918,00 元，账龄 1-2 年的 2,504,082.00 元。

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
浙江万丰摩轮有限公司	同受实际控制人控制	1,103,603.00	1.87
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	同受实际控制人控制	751,573.01	1.27
山东日发纺织机械有限公司	同受控股股东控制	457,500.00	0.77
浙江自力机械有限公司	同受实际控制人控制	286,911.84	0.49
宁波万丰奥威尔轮毂有限公司	同受实际控制人控制	82,914.00	0.14
上海万丰铝业有限公司	同受实际控制人控制	50,000.00	0.08
威海万丰镁业科技发展有限公司	同受实际控制人控制	38,500.00	0.07
威海万丰奥威汽轮有限公司	同受实际控制人控制	15,290.00	0.03
广东万丰摩轮有限公司	同受实际控制人控制	4,383.00	0.01
小 计		2,790,674.85	4.73

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	3,048,585.12	100.00	242,828.41	7.97	5,881,885.98	100.00	627,529.90	10.67
小 计	3,048,585.12	100.00	242,828.41	7.97	5,881,885.98	100.00	627,529.90	10.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	3,048,585.12	100.00	242,828.41	7.97	5,881,885.98	100.00	627,529.90	10.67

2) 组合中，采用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	2,784,302.67	91.33	139,215.13	3,264,039.03	55.49	163,201.95
1-2 年	171,535.50	5.63	25,730.33	2,486,300.00	42.27	372,945.00
2-3 年	29,728.00	0.98	14,864.00	80,328.00	1.37	40,164.00
3 年以上	63,018.95	2.06	63,018.95	51,218.95	0.87	51,218.95
小 计	3,048,585.12	100.00	242,828.41	5,881,885.98	100.00	627,529.90

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
浙江大鼎贸易有限公司	非关联方	770,000.00	1 年以内	25.26	投标保证金
辽宁创一招标有限公司	非关联方	680,000.00	1 年以内	22.31	投标保证金
瓦房店轴承集团有限责任公司	非关联方	330,000.00	1 年以内	10.82	投标保证金
湖北省成套招标有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	8.20	投标保证金
新昌县国家税务局	非关联方	237,906.04	1 年以内	7.80	应收出口退税
小 计		2,267,906.04		74.39	

(4) 无其他应收关联方款项。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
上海日发公司	成本法	11,000,000.00	8,167,500.00		8,167,500.00
合 计		11,000,000.00	8,167,500.00		8,167,500.00

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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	本期现金红利
上海日发公司	100.00	100.00				
合 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	258,794,458.98	191,304,113.36
其他业务收入	5,577,650.70	3,884,027.99
营业成本	167,037,886.73	119,714,770.23

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械工具行业	258,794,458.98	164,421,947.24	191,304,113.36	118,059,663.43
小 计	258,794,458.98	164,421,947.24	191,304,113.36	118,059,663.43

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数控车床	74,891,049.04	45,864,700.81	56,960,961.72	34,499,708.86
数控磨床	38,125,897.18	25,243,826.13	28,533,351.53	19,628,892.45
立式加工中心	78,911,515.30	51,190,832.31	45,211,509.49	30,882,302.81
卧式加工中心	21,450,427.38	12,794,093.48	22,692,307.70	11,943,186.30
龙门加工中心	45,415,570.08	29,328,494.51	37,905,982.92	21,105,573.01
小 计	258,794,458.98	164,421,947.24	191,304,113.36	118,059,663.43

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	255,005,854.39	161,949,453.33	185,968,472.86	115,424,037.74
国外销售	3,788,604.59	2,472,493.91	5,335,640.50	2,635,625.69
小 计	258,794,458.98	164,421,947.24	191,304,113.36	118,059,663.43

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的
------	------	------------

		比例(%)
重庆捷力轮毂制造有限公司	10,382,911.11	3.93
江苏罡阳动力转向器厂	8,931,707.69	3.38
浙江万安科技股份有限公司	8,230,890.60	3.11
湖北三环成套贸易有限公司	7,948,717.95	3.01
唐山渤海冶金设备有限责任公司	6,991,500.00	2.64
小 计	42,485,727.35	16.07

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,073,767.80	38,378,694.00
加: 资产减值准备	-282,078.71	3,188,639.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,687,439.94	4,508,706.41
无形资产摊销	425,070.72	425,070.72
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)	-21,885.83	7,907.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,175,653.76	2,066,709.89
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,393.42	-384,166.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	51,570.00	123,524.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-61,383,021.58	7,116,120.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,077,720.53	-65,761,751.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	59,754,963.77	33,799,035.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,388,365.92	23,468,490.20

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	558,857,956.39	42,379,582.95
减：现金的期初余额	42,379,582.95	25,621,793.98
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	516,478,373.44	16,757,788.97

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,885.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	694,000.00	详见本财务报表附注五（二）7(2)之说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	196,501.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	912,387.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	136,944.59	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	775,442.81	

（二）净资产收益率及计算过程

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	25.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.13

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	49,421,021.53
非经常性损益	B	775,442.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	48,645,578.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	176,895,202.07
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	504,275,100.00

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	9,600,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	10
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	193,605,712.84
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	25.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	25.13%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	560,564,173.42	42,818,174.59	1209.17%	本期新股发行募集资金增加所致
应收票据	82,955,289.17	59,716,290.25	38.92%	本期销售增加,采用票据结算方式增加所致
预付款项	7,451,680.03	2,806,885.71	165.48%	生产扩大,按合同预付材料款增加所致
其他应收款	2,819,649.21	5,267,369.18	-46.47%	发行上市费用转出所致
存货	99,192,824.53	37,319,247.46	165.80%	销售扩大,相应原材料、生产备货增加所致
投资性房地产	13,741,073.52		100.00%	出租房产从固定资产、无形资产转入所致
递延所得税资产	1,042,961.48	1,509,128.50	-30.89%	应收款项下降相应计提坏帐准备减少所致
应付账款	88,156,420.36	52,108,392.45	69.18%	材料采购增加所致
预收款项	34,560,866.75	14,105,844.81	145.01%	销售扩大,预收货款增加所致
一年内到期的非流动负债	1,720,000.00		100.00%	长期借款转入所致
长期借款		1,720,000.00	-100.00%	转入至一年内到期的非流动负债所致
股本	64,000,000.00	48,000,000.00	33.33%	本期新股发行所致
资本公积	488,786,222.05	511,122.05	95530.04%	本期新股发行溢价部分转入所致

未分配利润	146,623,528.31	111,709,883.56	31.25%	本期净利润转入所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	265,557,122.05	202,868,987.26	30.90%	销售规模扩大所致
营业成本	167,117,163.90	126,149,702.07	32.48%	销售规模扩大,相应成本增加所致
销售费用	19,262,134.95	14,086,050.98	36.75%	销售扩大,三包费用增加所致
资产减值损失	-1,067,249.40	3,608,517.64	-129.58%	期末应收款项余额较期初下降故相应计提的坏账准备减少所致
营业外收入	916,322.91	4,458,112.22	-79.45%	本期收到的补贴收入减少所致
所得税费用	8,495,447.05	5,665,812.06	49.94%	利润总额增加,相应所得税费用增加所致

浙江日发数码精密机械股份有限公司

2011年3月26日

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有公司会计师事务所盖章、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；
- 四、载有公司法定代表人签名的 2010 年年度报告文件原件；
- 五、文件备查地点：浙江省新昌县七星街道日发数码科技园
公司证券投资部。

浙江日发数码精密机械股份有限公司

董事长：王本善

二〇一一年三月二十九日