

宁波双林汽车部件股份有限公司

2011 年半年度报告



二〇一一年七月

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、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

三、公司所有董事均已出席审议本次半年度报告的董事会会议。

四、公司半年度报告中财务报告未经审计。

五、公司负责人邬建斌、主管会计工作负责人曹靖及会计机构负责人（会计主管人员）欧志松声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

重 要 提 示.....	2
第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 董事会报告.....	6
第三节 重要事项.....	12
第四节 股本变动和主要股东持股情况.....	17
第五节 董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第六节 财务报告（未经审计）.....	21
第七节 备查文件.....	94

第一节 公司基本情况简介

一、公司基本情况简介

(一)、法定中文名称：宁波双林汽车部件股份有限公司

法定英文名称：Ningbo Shuanglin Auto Parts Co.,Ltd.

中文简称：双林股份

英文简称：Shuanglin Auto Parts

(二)、法定代表人：邬建斌

(三) 董事会秘书：邵鸥

证券事务代表：邬瑞珏

联系地址：浙江省宁波市宁海县西店镇潢溪口

电话：0574-83518938

传真：0574-83518939

电子信箱：qcbjzqb@shuanglin.com

(四)、注册地址：浙江省宁波市宁海县西店镇潢溪口

办公地址：浙江省宁波市宁海县西店镇潢溪口

邮政编码：315613

互联网网址：www.shuanglin.cn

电子信箱：qcbjzqb@shuanglin.com

(五)、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站为：巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

公司年度报告置备地点：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：双林股份

股票代码：300100

(七) 其他有关资料

1、首次注册登记日期：2006 年 3 月 16 日

注册登记地点：宁波市工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：330200000020027

3、税务登记号码：330226725152191

4、持续督导机构：西南证券股份有限公司

地址：四川省成都市武侯区人民南路三段二号汇日央扩国际广场 808

二、主要财务数据和指标

(一)、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	457,524,001.26	397,067,050.51	15.23%
营业利润 (元)	77,737,601.63	68,754,364.80	13.07%
利润总额 (元)	84,599,871.79	71,034,214.27	19.10%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	70,112,988.58	57,322,017.08	22.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	66,080,502.25	57,024,849.22	15.88%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	70,963,413.06	9,579,608.94	640.78%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	1,234,496,602.20	1,170,123,581.22	5.50%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	820,896,908.22	797,533,919.64	2.93%
股本 (股)	140,250,000.00	93,500,000.00	50.00%
项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.50	0.82	-39.02%
稀释每股收益 (元/股)	0.50	0.82	-39.02%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.47	0.81	-41.98%
加权平均净资产收益率 (%)	8.44%	22.19%	-13.75%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.96%	22.08%	-14.12%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.51	0.14	264.29%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.85	8.53	-31.42%

(二)、扣除的非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-1,051.05	
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	5,332,817.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-424,156.15	
所得税影响额	-873,152.97	
少数股东权益影响额	-1,970.50	
合计	4,032,486.33	-

第二节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一)、报告期内总体经营情况

2011 年上半年,受到购置税优惠等系列政策退出、经济紧缩政策、燃油价格攀升、部分城市治堵限购、油耗准入政策、日本地震等不利因素影响,我国汽车市场未能延续去年一路高歌猛进的增长势头,截止 5 月底,我国汽车产销分别为 777.97 万辆和 791.62 万辆,同比增长 3.19%和 4.06%,增幅较去年同期分别回落 52.4 和 49.19 个百分点。其中乘用车产销分别为 594.94 万辆和 602.80 万辆,同比增长仅为 5.50%和 6.14%。

面临上述各种压力,公司通过战略性的产品结构调整、采购降本、生产效率提升、新项目补充、管理改善等工作,使得公司盈利能力基本保持在去年同等水平。2011 年上半年,公司实现销售收入 45752 万元,同比增长 15.23%,实现净利润(归属母公司)7011 万元,同比增长 22.31%。

(二)、公司主营业务及其经营情况

1、主营业务分行业和产品情况

单位:万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
汽车配件销售	42,012.65	29,663.28	29.39%	14.78%	13.64%	0.71%
模具销售	2,176.80	1,670.14	23.28%	33.30%	44.74%	-6.06%
加工费	186.53	79.92	57.15%	34.62%	-3.13%	16.70%

2、主营业务分地区情况

单位:万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	37,935.92	10.18%
国外	6,440.05	63.31%

(三)公司资产构成及费用变化情况

1、资产构成情况

单位:元

项目	2011 年 6 月末	2011 年年初	占总资产比例	同比变动
货币资金	464,943,520.82	471,541,039.16	37.66%	-1.40%
应收票据	30,490,131.56	46,542,083.84	2.47%	-34.49%
应收账款	204,611,775.02	185,322,895.84	16.57%	10.41%
预付款项	17,809,082.76	14,915,987.50	1.44%	19.40%
其他应收款	13,889,582.40	3,712,087.13	1.13%	274.17%
存货	213,136,380.42	186,681,642.32	17.27%	14.17%

固定资产	192,381,834.80	170,142,094.32	15.58%	13.07%
在建工程	16,002,789.20	15,461,152.33	1.30%	3.50%
无形资产	51,128,133.83	52,143,497.66	4.14%	-1.95%
商誉	826,000.00	826,000.00	0.07%	0.00%
长期待摊费用	23,731,399.51	17,436,534.36	1.92%	36.10%
递延所得税资产	5,545,971.88	5,398,566.76	0.45%	2.73%
资产总计	1,234,496,602.20	1,170,123,581.22	100.00%	5.50%
短期借款	159,900,000.00	140,000,000.00	41.42%	14.21%
应付票据	1,000,000.00	63,633.37	0.26%	1471.50%
应付账款	149,286,090.93	133,781,493.43	38.67%	11.59%
预收款项	18,904,255.62	14,168,210.75	4.90%	33.43%
应付职工薪酬	18,290,937.88	22,625,540.64	4.74%	-19.16%
应交税费	4,622,194.83	8,180,671.20	1.20%	-43.50%
应付利息	234,479.65	209,942.36	0.06%	11.69%
其他应付款	17,824,804.92	15,561,441.49	4.62%	14.54%
其他流动负债	15,985,619.54	13,321,073.10	4.14%	20.00%
负债合计	386,048,383.37	347,912,006.34	100.00%	10.96%

报告期期末，应收票据余额较期初减少 34.49%，主要系银行承兑汇票到期托收，部分票据进行融资贴现所致。

报告期期末，其他应收款余额较期初增加 274.17%，主要系支付杭州湾双林土地保证金所致。

报告期期末，长期待摊费用余额较期初增加 36.10%，主要系研发及生产用模具增加所致。

报告期期末，应付票据余额较期初增加 1471.50%，主要系支付供应商银行承兑汇票所致。

报告期期末，预收款项余额较期初增加 33.43%，主要系销售增长，预收货款增加所致。

报告期期末，应交税费余额较期初增加 43.50%，主要系本期缴纳去年汇缴所得税所致。

2、主要费用变动情况

单位：元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减	占 2011 年 1-6 月营业收入
销售费用	12,523,618.58	10,827,645.77	15.66%	2.74%
管理费用	39,317,570.16	26,482,738.31	48.46%	8.59%
财务费用	2,372,633.56	6,925,929.79	-65.74%	0.52%

所得税	11,613,227.84	11,424,552.02	1.65%	2.54%
合计	65,827,050.14	55,660,865.89	0.00	0.14

报告期内，公司管理费用的上涨主要系本期研发费用增加及员工工资福利增加所致。财务下降主要系募集资金利息收入冲减了财务费用所致。

(四) 现金流量情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	70,963,413.06	9,579,608.94	640.78%
二、投资活动产生的现金流量净额	-51,135,853.66	-14,259,552.79	-258.61%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-30,511,097.34	33,457,996.34	-191.19%
四、现金及现金等价物净增加额	-10,456,359.43	28,219,709.31	-137.05%

公司经营活动产生的现金流量净额同比增长 640.78%，主要是本期销售增加及货款的及时收回所致；投资活动产生的现金流量净额同比减少 258.61%，主要是本期募投项目的逐步实施，导致投资支出增长较大所致；筹资活动产生的现金流量净额同比减少 191.19%，主要是募集的使用，减少了部分贷款融资，同时现金分红导致现金流出同比较多；现金及现金等价物净增加额减少 137.05%，主要是受投资活动支出、筹资活动支出较大影响所致。

(五) 公司子公司经营情况

1、宁海鑫城汽车配件有限公司是公司全资子公司。注册资本 1000 万元。主要经营汽车零部件及配件、塑料件、五金件、模具的设计、开发、制造、加工。截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 10,319.62 万元，净资产 4,241.77 万元，2011 年 1-6 月实现营业收入 9,727.00 万元，实现净利润 1,184.49 万元。

2、宁波双林模具有限公司是公司全资子公司。注册资本 4000 万元。主要经营精密模具、电子元器件、塑料制品制造、加工。截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 22,022.85 万元，净资产 17,091.78 万元，2011 年 1-6 月实现营业收入 3,686.78 万元，实现净利润 607.22 万元。

3、天津双林汽车部件有限公司是公司控股子公司，公司持有其 75% 的权益。注册资本 1050 万元。主要经营汽车零部件及配件、塑料件、五金件、模具的设计、开发、制造、加工、销售及技术转让。截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 2,532.20 万元，净资产 2,055.19 万元，2011 年 1-6 月实现营业收入 2,152.44 万元，实现净利润 373.28 万元。

4、重庆旺林汽车配件有限公司是公司全资子公司。注册资本 4500 万元。主要经营汽车配件、塑料件、五金件、模具的设计、开发、制造、加工。截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 20,630.22 万元，净资产 10,860.57 万元，2011 年 1-6 月实现营业收入 8,158.78 万元，实现净利润 961.13 万元。

5、苏州双林汽车配件有限公司是公司控股子公司，公司持有其 75% 的权益。注册资本 500 万美元。主要经营汽车关键零部件制造、发动机排放控制装置、组合仪表、汽车电子装置制造（含发动机控制系统、底盘控制系统、车身电子控制系统），销售自产产品。截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 7,992.27 万元，净资产 6,611.49 万元，2011 年 1-6 月实现营业收入 4,230.38 万元，实现净利润 839.95 万元。

6、上海崇林汽车电子有限公司是公司控股子公司，公司持有其 75% 的权益。注册资本 375 万美元。主要经营研发、生产、加工汽车零部件及配件、模具、塑料制品、电子元器件，销售公司自产产品。截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 3,941.79 万元，净资产 2,422.42 万元，2011 年 1-6 月净利润亏损 64.15 万元。原因是公司还在筹建当中，未正式经营生产，导致亏损。

7、青岛双林汽车部件有限公司是公司全资子公司。注册资本 500 万元。主要经营汽车零部件及配件、塑料件、五金件、模具的设计、开发、制造、加工，销售及技术转让。截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 5,257.83 万元，净资产 2,113.93 万元，2011 年 1-6 月实现营业收入

1,601.69 万元，实现净利润 239.93 万元。

8、宁波杭州湾新区双林汽车部件有限公司是公司控股子公司，公司持有其 90% 的权益。注册资本壹亿元。主要经营汽车零部件及配件、塑料件、五金件、模具的设计、开发、制造、加工和销售。截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 1,995.94 万元，净资产 1,991.24 万元，2011 年 1-6 月净利润亏损 8.76 万元。原因是公司还在筹建当中，未正式经营生产，导致亏损。

9、柳州双林汽车部件科技有限公司是公司全资子公司。注册资本 3000 万元。主要经营汽车零部件技术研发及配件、塑料件、五金件、模具的设计、制造、加工和销售。截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 4,340.78 万元，净资产 4,340.78 万元，公司还在筹建当中，未正式经营生产。

二、对公司未来发展的展望

（一）、公司发展战略

公司将紧紧抓住我国汽车行业快速发展的历史机遇，以市场需求为导向，以产品技术创新、组织与机制创新、企业文化创新为动力，不断提升公司核心竞争力，开发适应市场需要的新产品。公司将不断提升核心竞争力、开拓国内外市场，力争在汽车注塑模具、冲压模具、汽车座椅及摇窗系统、内外饰系统、空调系统、发动机周边系统等领域成为具有全球竞争力的模块化、平台化汽车零部件供应商，服务于全球汽车工业。

（二）、公司 2011 年下半年经营计划

1、实施“开源节流”策略，提升市场竞争能力

■ 在市场开拓方面：

- （1）公司将进一步加快国内主机市场的区域布点，逐步建立较为完善的市场营销网络，在巩固成熟市场的同时，通过实施产业升级，有效拓展国内外市场空间；
- （2）上半年公司确立了“客户组”的营销管理模式，强化了团队协作管理，确保了市场及项目开发的高效运作。下半年，要进一步发挥“客户组”的团队优势，从产品前期开发介入，掌握更多的市场信息，从而争取更多的市场机会。
- （3）通过近几年的努力，公司已基本完成汽车座椅核心零部件产品研发工作，市场导入取得突破性进展，下半年公司将进一步加强与客户的技术合作，尽快实现研发产品产业化，这将成为公司未来新业务的增长点；

■ 在减本增效方面：

- （1）通过新材料技术研究与应用，供应链整合优化管理，提高公司与供应商的议价能力，降低采购成本；
- （2）通过改善产品质量、优化生产工艺、提升自动化水平，从而降低各分子公司生产制造成本，保持产品毛利率稳定；
- （3）通过梳理、优化公司的管理流程，提升公司的运营管理效率，降低管理成本；

2、继续推进人力资源体系建设工作

公司将在上半年工作的基础上，继续有序推进“人力资源”、“组织机构”、“管理职能”、“人才引进”等方面的工作，并将实施专业的人力薪酬管理模式，着力提升公司的软实力，为公司长期、持续发展以及向更高平台迈进奠定基础。具体工作包括：完善公司各级人员岗位分类、薪酬结构建设工作；完成公司组织机构和职能梳理、优化工作；拓展招聘渠道、完成公司紧缺人才的招聘任务；

3、加大投资管理力度

随着公司上市及业务发展需要，2011年公司集中启动的投资项目较多，这对公司的投资管理提出了诸多要求。下半年公司将继续抓紧推进投资项目实施进度，确保按期产出效益；同时公司将进一步完善投资管理办法，强化投资项目的验收评估工作，确保较高的投资回报；

4、继续推进标准化和信息化建设

年度经营计划提出“实施信息化建设总体规划，逐步推动实施，规范管理流程及标准，提高工作效率”，上半年公司做了大量的基础性工作，接下来将重点围绕业务流程梳理、信息化团队建设、信息化建设整体规划展开工作，并且根据管理需要导入协同办公（OA）管理系统，从而有效提升管理效率。

5、严格预算管理

预算管理已成为管理公司及下属子公司的重要方式，通过预算控制确保公司长期战略和短期目标的实现。下半年，公司将进一步加强和细化预算管理，完善预算管理体系，确保预算的过程有效控制。

6、推进精细化成本管理

为了提升公司的成本管控能力，下半年公司将围绕精细化成本管理展开工作。首先对产品进行分类，针对典型产品建立成本模型，核算标准额定成本，同时梳理生产流程、优化成本分配方式及核算方法，为产品定价和成本控制提供保障；

三、报告期内的投资情况

（一）募集资金的使用情况

单位：万元

募集资金总额		46,377.90		本报告期投入募集资金总额		3,682.28				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		8,230.29				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%				
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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	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										
汽车座椅及摇窗核心技术研发及产业化项目	否	20,022.00	20,022.00	166.46	1,411.64	7.05%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
汽车精密塑料模具技术改造项目	否	12,781.00	12,781.00	23.90	39.02	0.31%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	32,803.00	32,803.00	190.36	1,450.66	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
超募资金:柳州分公司大型汽车内外饰件扩产项目	否	4,374.90	4,374.90	1,190.07	1,777.78	40.64%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
超募资金:重庆公司大	否	6,500.	6,500.00	401.85	401.85	6.18%	2012年12月	0.00	不适用	否

型汽车内外饰件技术改造项目		00					31 日			
归还银行贷款（如有）	-	2,700.00	2,700.00	0.00	2,700.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-			1900.00	1900.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	13,574.90	13,574.90	3,491.92	6,779.63	-	-	0.00	-	-
合计	-	46,377.90	46,377.90	3,682.28	8,230.29	-	-	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）	<p>项目一：汽车座椅及摇窗核心技术研发及产业化项目尚未启动基建，原因是公司拟在区位优势更好的宁波市杭州湾新区实施该项目，详见公司刊登在 2011 年 1 月 26 日巨潮资讯网上的《关于变更募集资金投资项目实施主体及实施地点的公告》，目前公司于 2011 年 3 月 15 日在宁波杭州湾新区设立了子公司宁波杭州湾新区双林汽车部件有限公司（以下简称“杭州湾双林”），并于 2011 年 5 月 20 日成功竞得甬新 G-5# 工业用地；目前该地块的土地证和报建手续正在办理过程中，项目所需的机器设备因受制于场地，仅少量添置，到本报告期末共计投入 1411.64 万元购买机器设备。</p> <p>项目二：汽车精密塑料模具技术改造项目主要受制于场地，原拟待母公司冲压车间搬迁后（项目一的实施内容）腾出的场地启动厂房改造，添置新设备，现因项目一新厂房尚未开工，影响了项目二的建设进度。目前正在积极制定计划淘汰旧设备腾出场地逐步实施设备的更新改造，但该项目的最终实施还是取决于项目一的进度。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金共 13,574.90 万元，经 2010 年 9 月 15 日第二届第八次董事会审议通过了《关于使用部分超募资金偿还银行贷款的议案》，同意公司使用该募集资金 2700 万元偿还银行贷款，已于 2010 年 10 月归还完毕。</p> <p>经公司第二届第八次董事会和 2010 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金投入重庆旺林大型汽车内外饰件技术改造项目的计划并实施方案》，同意公司使用 6500 万元投入重庆旺林大型汽车内外饰件技术改造项目。到本报告期末已投入 401.85 万元购买机器设备，正在结合未来业务的拓展研究新厂房功能布局，拟于近期确定建设方案并开始动工建设。</p> <p>经公司第二届第八次董事会和 2010 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金投入柳州分公司大型汽车内外饰件扩产项目的计划并实施方案》，同意公司使用 4374.90 万元投入柳州分公司大型汽车内外饰件扩产项目。因项目实施用地原因，拟将实施主体由柳州分公司变更为柳州双林汽车部件科技有限公司，将实施地点由柳南区变更为柳北区，详见公司刊登在 2011 年 1 月 26 日巨潮资讯网上的《关于变更募集资金投资项目实施主体及实施地点的公告》。现柳州双林汽车部件科技有限公司已于 2011 年 6 月 13 日取得营业执照，并于 2011 年 7 月 15 日成功竞得 G（2011）20 号地块工业用地；目前该地块的土地证和报建手续正在办理过程中。目前暂且通过增加租赁面积的方式缓解场地问题，到本报告期末，已投入 1777.78 万元用于购买机器设备。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>公司召开的 2011 年 01 月 26 日第十一届第十一次董事会以及 2011 年 2 月 15 日召开的公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了将“汽车座椅及摇窗核心技术研发及产业化项目”的实施地点由宁海县临港开发区变更到宁波杭州湾新区，“柳州分公司大型汽车内外饰件扩产项目”的实施地点由柳南区变更到柳州市柳北工业园区。</p>									
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	<p>适用</p> <p>以募集资金置换先期已投入汽车座椅及摇窗核心技术研发及产业化项目的自筹资金 9,987,336.97 元，详见 2010 年 9 月 16 日相关公告。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司使用“汽车座椅及摇窗核心技术研发及产业化项目”中的 1,900 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日（即 2010 年 9 月 15 日）起 6 个月，已于 2011 年 3 月归还至募</p>									

	集资金专户，详见 2011 年 3 月 11 日相关公告。2011 年 4 月 8 日董事会审议通过了《关于续借闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，已于 2011 年 4 月 20 日续借 1900 万元闲置募集资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 募投项目正在实施过程中。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。

（二）非募集资金项目情况

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
汽车座椅和内外饰生产项目	3,600.00	购买杭州湾新区土地使用权	0
合计	3,600.00	-	0

（三）报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期公司等金融企业股权。

（四）报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、金融衍生工具等金融资产。

（五）报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

四、报告期内现金分红政策的执行情况

2010 年度利润分配方案：以公司 2010 年末总股本 93,500,000 股为基数，每 10 股派发人民币现金红利 5.00 元（含税），合计派发现金红利人民币 4675.00 万元（含税）；同时，以公司 2010 年末总股本 93,500,000 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股，共计 46,750,000 股。该方案已于 2011 年 5 月执行完毕。工商变更手续正在办理中。

第三节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产、企业合并相关事项。

三、股权激励计划事项

2011 年 5 月 3 日，公司召开的第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于撤回〈宁波双林汽车部件股份有限公司限制性股票股权激励计划（草案）的议案〉》，详见公司刊登在 2011 年 5 月 6 日巨潮资讯网上相关公告。

四、重大关联交易

截止 2011 年 6 月 30 日，公司与关联方发生的交易情况如下：

关联交易方	交易内容	定价原则	交易金额 (万元)	占同类交易 金额的比例	结算方式	年初预计和实际履 行是否有差异
宁波双林电子有限 公司	销售商品	成本加合理 利润定价	91.80	0.20%	货币资金 结算	实际履行金额小于 年初预计金额
苏州双林塑胶电子 有限公司	销售商品	市场价	39.82	0.09%	货币资金 结算	实际履行金额小于 年初预计金额
宁波双林电子有限 公司	采购商品	成本加合理 利润定价	32.16	0.13%	货币资金 结算	实际履行金额小于 年初预计金额
苏州双林塑胶电子 有限公司	采购商品	市场价	1.60	0.01%	货币资金 结算	实际履行金额小于 年初预计金额
苏州双林塑胶电子 有限公司	租赁厂房	市场价	28.58	0.04%	货币资金 结算	实际履行金额与年 初预计一致
苏州双林塑胶电子 有限公司	支付水电费	市场价	146.34	0.22%	货币资金 结算	实际履行金额小于 年初预计金额
宁海天明山温泉大 酒店有限公司	支付会务费	市场价	54.96	0.22%	货币资金 结算	实际履行金额小于 年初预计金额

2011 年上半年公司与关联方之间的业务往来按市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。公司与关联方的往来都属经营性资金往来，不存在非经营性的资金往来。

五、重大合同及其履行情况

（一）、公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

1、2010 年 3 月 1 日，公司与柳州市鸿浦电器有限公司重新签订《租赁合同》，租赁其位于柳州市柳邕路 224 号内厂房和仓库，租赁期限为 2010 年 3 月 1 日至 2015 年 2 月 28 日。

2、2010年10月，武汉分公司与武昌科技创业中心续签了《厂房租赁合同》，租赁期限自2010年11月1日起至2011年10月31日，向其租赁位于武汉市武昌区白沙洲堤后街52号的武昌现代制造业孵化基地4号楼厂房（含办公房）。

3、2007年11月7日，公司与青岛金北洋工程有限公司签订《厂房租赁合同》，向其租赁位于青岛开发区昆仑山北路310号的5,000平方米的厂房。主要用途是为青岛分公司生产汽车零部件和办公服务。租赁期限自2007年11月6日至2017年11月5日共计10年。此外，公司拥有租赁方在建4500平方米厂房的优先租赁权。

4、2008年3月5日，天津双林与天津光大汽车零部件有限公司签订《续签房屋租赁合同协议》，向其租赁位于天津开发区洞庭路路158号，首层车间和办公用房及门卫室，共4,000平方米。主要用途是为天津双林生产汽车零部件服务。租赁期限至2012年10月18日。

5、2008年10月30日，苏州双林与苏州双林塑胶电子有限公司签订《租赁协议》，向其租赁位于苏州市吴中区石湖西路166-168号的厂房2160平方米、仓库1349平方米。主要用途是为苏州双林生产汽车零部件服务。租赁期限至2011年10月31日。

(二)、报告期内，公司未发生对外担保事项。

(三)、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

六、公司或持有公司5%以上（含5%）的股东在报告期内承诺事项

(一)、公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺：

1、控股股东双林集团及实际控制人邬永林先生、张兴娣女士、邬建斌先生、邬维静女士承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已直接和间接持有的股份公司股份，也不由股份公司收购该部分股份；

2、公司股东上海领汇创业投资有限公司、蔡凤萍女士、陈青云女士承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理已直接和间接持有的股份公司股份，也不由股份公司收购该部分股份；

截止本报告期末，上述所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

(二)、关于避免同业竞争的承诺

为避免与本公司出现同业竞争情形，维护本公司的利益和长期发展，本公司控股股东、实际控制人邬永林先生、张兴娣女士、邬建斌先生、邬维静女士以及股东上海领汇创业投资有限公司出具《避免同业竞争承诺函》。

截止报告期末，本公司控股股东、实际控制人及以上股东信守承诺，未发生与公司同业竞争的行为。

七、违规和惩戒事项

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制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况。

八、内幕交易事项和其他重大事件

报告期内，公司未发生《中华人民共和国证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的重大事件。

九、报告期内、公司公告索引

公告编号	公告内容	公告时间	信息披露媒体
2011-001	第二届董事会第十一次会议决议公告	2011年1月26日	巨潮资讯网
2011-001	监事会第七次会议决议公告	2011年1月26日	巨潮资讯网
2011-001	变更募集资金投资项目实施主体及实施地点的核查意见（西南）	2011年1月26日	巨潮资讯网
2011-001	关于变更募集资金投资项目实施主体及实施地点的公告	2011年1月26日	巨潮资讯网
2011-001	对外投资公告	2011年1月26日	巨潮资讯网
2011-001	独立董事关于变更募集资金项目的独立意见	2011年1月26日	巨潮资讯网
2011-001	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	2011年1月26日	巨潮资讯网
2011-002	2011年第一次临时股东大会决议公告	2011年2月15日	巨潮资讯网
2011-002	2011年第一次临时股东大会之法律意见书	2011年2月15日	巨潮资讯网
2011-003	2010年度业绩快报	2011年2月24日	巨潮资讯网
2011-004	关于归还募集资金的公告	2011年3月11日	巨潮资讯网
2011-005	关于停牌的公告	2011年4月8日	巨潮资讯网
2011-006	宁波双林汽车部件股份有限公司2010年年度报告摘要	2011年4月12日	巨潮资讯网
2011-006	第二届监事会第八次会议决议公告	2011年4月12日	巨潮资讯网
2011-006	关于召开2010年年度股东大会的通知	2011年4月12日	巨潮资讯网
2011-006	第二届董事会第十二次会议决议公告	2011年4月12日	巨潮资讯网
2011-006	2010年度内部控制的自我评价报告	2011年4月12日	巨潮资讯网
2011-006	审计报告	2011年4月12日	巨潮资讯网
2011-006	关于2010年度利润分配及公积金转增股本预案的公告	2011年4月12日	巨潮资讯网
2011-006	2010年度募集资金存放与使用情况鉴证报告	2011年4月12日	巨潮资讯网
2011-006	公司2010年年度决算报告	2011年4月12日	巨潮资讯网
2011-006	独立董事关于相关事项的独立意见	2011年4月12日	巨潮资讯网
2011-006	关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见	2011年4月12日	巨潮资讯网
2011-006	关联方资金往来审核报告	2011年4月12日	巨潮资讯网

2011-006	独立董事 2010 年度述职报告（卢文彬、陈峥宇、徐昇）	2011 年 4 月 12 日	巨潮资讯网
2011-006	日常关联交易预计公告	2011 年 4 月 12 日	巨潮资讯网
2011-006	公司章程及对照说明	2011 年 4 月 12 日	巨潮资讯网
2011-006	2010 年度持续督导跟踪报告（西南）	2011 年 4 月 12 日	巨潮资讯网
2011-006	2010 年度内部控制自我评估报告的核查意见（西南）	2011 年 4 月 12 日	巨潮资讯网
2011-006	募集资金 2010 年度使用情况的专项核查意见（西南）	2011 年 4 月 12 日	巨潮资讯网
2011-006	续借部分闲置募集资金暂时补充流动资金事项的保荐意见（西南）	2011 年 4 月 12 日	巨潮资讯网
2011-006	2010 年度日常管理交易的意见（西南）	2011 年 4 月 12 日	巨潮资讯网
2011-006	2010 年年度报告	2011 年 4 月 12 日	巨潮资讯网
2011-006	关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2011 年 4 月 12 日	巨潮资讯网
2011-007	关于举行 2010 年度业绩网上说明会的通知	2011 年 4 月 14 日	巨潮资讯网
2011-008	第二届董事会第十三次会议决议公告	2011 年 4 月 27 日	巨潮资讯网
2011-008	宁波双林汽车部件股份有限公司 2011 年第一季度季度报告全文	2011 年 4 月 27 日	巨潮资讯网
2011-008	宁波双林汽车部件股份有限公司 2011 年第一季度季度报告正文	2011 年 4 月 27 日	巨潮资讯网
2011-009	第二届董事会第十四次会议决议公告	2011 年 5 月 6 日	巨潮资讯网
2011-009	关于撤回股权激励计划（草案）的公告	2011 年 5 月 6 日	巨潮资讯网
2011-010	2010 年年度股东大会决议公告	2011 年 5 月 10 日	巨潮资讯网
2011-010	2010 年年度股东大会之法律意见书	2011 年 5 月 10 日	巨潮资讯网
2011-011	关于 2010 年度利润分配及公积金转增股本实施的公告	2011 年 5 月 12 日	巨潮资讯网
2011-012	2010 年年度报告更正公告	2011 年 5 月 14 日	巨潮资讯网
2011-013	关于子公司竞拍取得杭州湾新区土地使用权的公告	2011 年 5 月 24 日	巨潮资讯网
2011-014	第二届董事会十五次会议决议公告	2011 年 6 月 21 日	巨潮资讯网
2011-014	关于提名曹文担任公司总经理的独立意见	2011 年 6 月 21 日	巨潮资讯网

第四节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况表

(一)、公司股份变动情况表

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	70,000,000	74.87%			35,000,000		35,000,000	105,000,000	74.87%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	70,000,000	74.87%			35,000,000		35,000,000	105,000,000	74.87%
其中：境内非国有法人持股	61,600,000	65.88%			30,800,000		30,800,000	92,400,000	65.88%
境内自然人持股	8,400,000	8.98%			4,200,000		4,200,000	12,600,000	8.98%
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	23,500,000	25.13%			11,750,000		11,750,000	35,250,000	25.13%
1、人民币普通股	23,500,000	25.13%			11,750,000		11,750,000	35,250,000	25.13%
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	93,500,000	100.00%			46,750,000		46,750,000	140,250,000	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
双林集团股份有限公司	54,000,000	0	27,000,000	81,000,000	首发	2013年8月6日
上海领汇创业投资有限公司	7,600,000	0	3,800,000	11,400,000	首发	2011年8月6日
邬建斌	6,000,000	0	3,000,000	9,000,000	首发	2013年8月6日
蔡凤萍	1,300,000	0	650,000	1,950,000	首发	2011年8月6日

陈青云	1,100,000	0	550,000	1,650,000	首发	2011年8月6日
合计	70,000,000	0	35,000,000	105,000,000	—	—

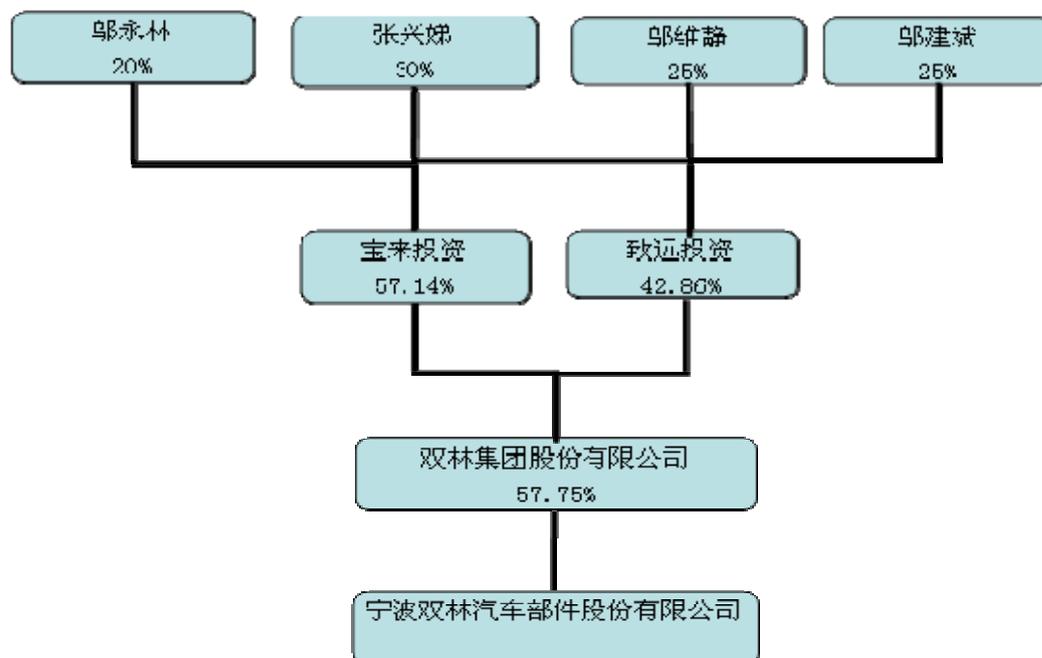
二、公司前10名股东和前10名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数		9,162				
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	
双林集团股份有限公司	境内非国有法人	57.75%	81,000,000	81,000,000	0	
上海领汇创业投资有限公司	境内非国有法人	8.13%	11,400,000	11,400,000	0	
邬建斌	境内自然人	6.42%	9,000,000	9,000,000	0	
蔡凤萍	境内自然人	1.39%	1,950,000	1,950,000	0	
陈青云	境内自然人	1.18%	1,650,000	1,650,000	0	
毛卫华	境内自然人	0.73%	1,017,790	0	0	
鞠文善	境内自然人	0.71%	990,000	0	0	
曲殿海	境内自然人	0.26%	371,156	0	0	
西安长乙投资管理有限合伙企业	境内非国有法人	0.16%	231,200	0	0	
邱淑珍	境内自然人	0.15%	210,638	0	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			
毛卫华	1,017,790		人民币普通股			
鞠文善	990,000		人民币普通股			
曲殿海	371,156		人民币普通股			
西安长乙投资管理有限合伙企业	231,200		人民币普通股			
邱淑珍	210,638		人民币普通股			
夏进	199,951		人民币普通股			
杭州市西湖区第八建筑工程公司	180,000		人民币普通股			
杨雁	177,950		人民币普通股			
骆志锋	162,081		人民币普通股			
王伟	159,600		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>双林股份的控股股东为双林集团股份有限公司，双林集团持有双林股份57.75%的股份。</p> <p>双林股份的实际控制人为邬建斌、邬永林、张兴娣、邬维静，邬建斌、邬永林、张兴娣、邬维静通过致远投资、宝来投资间接控制双林集团100%的股权，此外，邬建斌直接持有双林股份6.42%的股权。邬永林、张兴娣为夫妇，邬建斌、邬维静为其子女。</p> <p>2010年2月28日，邬永林、张兴娣、邬维静、邬建斌共同签署了《一致行动人协议》，根据该协议，在有关股东会、股东大会、董事会上，四人将保持一致意见。协议及安排合法有效、权利义务清晰、责任明确，一致控制情况在最近3年内且在首发后的36个月内是稳定、有效存在的。</p>					

三、控股股东及实际控制人情况介绍

公司控股股东及实际控制人为邬永林先生、张兴娣女士、邬维静女士、邬建斌先生，报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更情况。截止 2011 年 6 月 30 日，公司与实际控制人之间的产权及控制关系情况如下图所示：



四、截至本报告期末，公司其他持股在 5%以上（含 5%）的股东情况

上海领汇创业投资有限公司，持有本公司 1140 万股股份，占公司总股本的 8.13%。

邬建斌，本公司董事长，持有本公司 900 万股股份，占公司总股本的 6.42%。

第五节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有公司股票的情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
邬建斌	董事长	男	31	2009年05月12日	2012年06月30日	6,000,000	9,000,000	2010年度利润分配实施	0.00	是
邬维静	董事	女	34	2009年05月12日	2012年06月30日	0	0	—	0.00	是
曹文	董事、总经理	女	31	2010年10月18日、2011年06月21日	2012年06月30日	0	0	—	7.50	否
赵立	董事	男	56	2009年05月12日	2012年06月30日	0	0	—	0.00	是
王冶	董事	女	40	2011年05月09日	2012年06月30日	0	0	—	0.00	是
王利锋	董事	男	32	2009年05月12日	2012年06月30日	0	0	—	0.00	是
卢文彬	独立董事	男	44	2009年05月12日	2012年06月30日	0	0	—	3.16	否
徐·N	独立董事	男	61	2009年05月12日	2012年06月30日	0	0	—	3.16	否
陈峥宇	独立董事	男	38	2009年05月12日	2012年06月30日	0	0	—	3.16	否
蔡行海	监事	男	49	2009年05月12日	2012年06月30日	0	0	—	10.00	否
刘文科	监事	男	42	2009年05月12日	2012年06月30日	0	0	—	4.88	否
蒋林仙	监事	女	41	2009年05月12日	2012年06月30日	0	0	—	4.24	否
邵鸥	副总经理、董事会秘书	女	36	2009年05月12日	2012年06月30日	0	0	—	10.00	否
曹靖	财务总监	女	40	2009年05月12日	2012年06月30日	0	0	—	7.50	否
合计	—	—	—	—	—	6,000,000	9,000,000	—	53.60	—

二、公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

- 1、2011年4月8日，公司第二届董事会第十二次会议，同意李伟先生辞去公司董事之职。
- 2、2011年5月9日，公司2010年年度股东大会选举王冶女士为董事。
- 3、2011年6月21日，公司第二届董事会第十五次会议，同意只炳辉先生辞去公司总经理之职，聘任曹文女士为公司总经理。

报告期内，公司其他董事、监事和高级管理人员没有发生变动。

第六节 财务报告（未经审计）

一、财务会计报表（附后）

二、会计报表附注

宁波双林汽车部件股份有限公司

资产负债表

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		223,994,200.05	267,106,007.10
交易性金融资产			
应收票据		30,188,652.61	43,010,000.00
应收账款	(一)	122,557,065.96	65,196,493.97
预付款项		14,855,054.19	11,708,234.49
应收利息			
应收股利			30,000,000.00
其他应收款	(二)	68,480,207.43	50,691,323.63
存货		69,500,982.33	62,142,663.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		529,576,162.57	529,854,722.66
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	395,872,280.59	334,480,766.49
投资性房地产			
固定资产		58,119,567.39	55,759,403.78
在建工程		3,338,093.93	6,785,987.70
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		15,810,718.74	16,407,251.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,773,624.41	8,158,047.10
递延所得税资产		1,557,164.29	2,096,775.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		479,471,449.35	423,688,232.10
		9,659,154.97	10,091,408.45
资产总计		1,009,047,611.92	953,542,954.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邬建斌

主管会计工作负责人: 曹靖

会计机构负责人: 欧志松

宁波双林汽车部件股份有限公司
资产负债表（续）
2011 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		139,900,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		1,000,000.00	
应付账款		64,074,909.46	56,333,042.48
预收款项		15,520,047.37	10,368,122.31
应付职工薪酬		9,281,154.29	9,865,468.74
应交税费		2,618,824.36	179,639.49
应付利息		204,013.90	179,476.61
应付股利			
其他应付款		80,652,102.40	44,523,358.89
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			620,177.28
流动负债合计		313,251,051.78	242,069,285.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		313,251,051.78	242,069,285.80
所有者权益：			
股本		140,250,000.00	93,500,000.00
资本公积		439,634,144.68	486,384,144.68
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		17,586,398.43	17,586,398.43
未分配利润		98,326,017.03	114,003,125.85
所有者权益合计		695,796,560.14	711,473,668.96
负债和所有者权益合计		1,009,047,611.92	953,542,954.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：邬建斌

主管会计工作负责人：曹靖

会计机构负责人：欧志松

宁波双林汽车部件股份有限公司

合并资产负债表

2011年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	464,943,520.82	471,541,039.16
交易性金融资产			
应收票据	(二)	30,490,131.56	46,542,083.84
应收账款	(三)	204,611,775.02	185,322,895.84
预付款项	(五)	17,809,082.76	14,915,987.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	13,889,582.40	3,712,087.13
存货	(六)	213,136,380.42	186,681,642.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		944,880,472.98	908,715,735.79
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	192,381,834.80	170,142,094.32
在建工程	(八)	16,002,789.20	15,461,152.33
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	(九)	51,128,133.83	52,143,497.66
开发支出			
商誉	(十)	826,000.00	826,000.00
长期待摊费用	(十一)	23,731,399.51	17,436,534.36
递延所得税资产	(十二)	5,545,971.88	5,398,566.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		289,616,129.22	261,407,845.43
资产总计		1,234,496,602.20	1,170,123,581.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邬建斌

主管会计工作负责人: 曹靖

会计机构负责人: 欧志松

宁波双林汽车部件股份有限公司
合并资产负债表（续）
2011 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	159,900,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	（十五）	1,000,000.00	63,633.37
应付账款	（十六）	149,286,090.93	133,781,493.43
预收款项	（十七）	18,904,255.62	14,168,210.75
应付职工薪酬	（十八）	18,290,937.88	22,625,540.64
应交税费	（十九）	4,622,194.83	8,180,671.20
应付利息	（二十）	234,479.65	209,942.36
应付股利			
其他应付款	（二十一）	17,824,804.92	15,561,441.49
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十二）	15,985,619.54	13,321,073.10
流动负债合计		386,048,383.37	347,912,006.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		386,048,383.37	347,912,006.34
所有者权益：			
股本	（二十三）	140,250,000.00	93,500,000.00
资本公积	（二十四）	434,102,136.35	480,852,136.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十五）	19,417,508.86	19,417,508.86
未分配利润	（二十六）	227,127,263.01	203,764,274.43
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		820,896,908.22	797,533,919.64
少数股东权益		27,551,310.61	24,677,655.24
所有者权益合计		848,448,218.83	822,211,574.88
负债和所有者权益合计		1,234,496,602.20	1,170,123,581.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：邬建斌

主管会计工作负责人：曹靖

会计机构负责人：欧志松

宁波双林汽车部件股份有限公司
利润表
2011 年 1-6 月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	218,355,859.71	162,877,486.51
减: 营业成本	(四)	154,202,459.16	111,265,417.37
营业税金及附加		1,227,668.89	567,816.07
销售费用		5,575,226.67	4,086,035.10
管理费用		22,355,982.88	15,067,016.92
财务费用		2,128,202.83	6,600,272.21
资产减值损失		282,321.11	2,867,005.06
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)		32,583,998.17	22,423,923.78
加: 营业外收入		3,942,577.60	547,059.56
减: 营业外支出		672,621.55	710,893.10
其中: 非流动资产处置损失		1,051.05	27,010.48
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		35,853,954.22	22,260,090.24
减: 所得税费用		4,781,063.04	2,845,621.69
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		31,072,891.18	19,414,468.55
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		31,072,891.18	19,414,468.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邬建斌

主管会计工作负责人: 曹靖

会计机构负责人: 欧志松

宁波双林汽车部件股份有限公司
合并利润表
2011 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入		457,524,001.26	397,067,050.51
其中: 营业收入	(二十七)	457,524,001.26	397,067,050.51
二、营业总成本		379,786,399.63	328,312,685.71
其中: 营业成本	(二十七)	321,384,392.08	279,375,096.03
营业税金及附加	(二十八)	2,844,233.66	2,050,147.61
销售费用	(二十九)	12,523,618.58	10,827,645.77
管理费用	(三十)	39,317,570.16	26,482,738.31
财务费用	(三十一)	2,372,633.56	6,925,929.79
资产减值损失	(三十二)	1,343,951.59	2,651,128.20
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			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		77,737,601.63	68,754,364.80
加: 营业外收入	(三十三)	7,764,922.72	3,125,558.51
减: 营业外支出	(三十四)	902,652.56	845,709.04
其中: 非流动资产处置损失		1,146.24	27,580.92
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		84,599,871.79	71,034,214.27
减: 所得税费用	(三十五)	11,613,227.84	11,424,552.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		72,986,643.95	59,609,662.25
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		70,112,988.58	57,322,017.08
少数股东损益		2,873,655.37	2,287,645.17
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	(三十六)	0.50	0.82
(二) 稀释每股收益		0.50	0.82
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		72,986,643.95	59,609,662.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,112,988.58	57,322,017.08
归属于少数股东的综合收益总额		2,873,655.37	2,287,645.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 郭建斌

主管会计工作负责人: 曹靖

会计机构负责人: 欧志松

宁波双林汽车部件股份有限公司
现金流量表
2011 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	173,912,855.82	137,086,384.25
收到的税费返还	2,207,559.01	3,867,367.44
收到其他与经营活动有关的现金	273,599,030.76	2328249.76
经营活动现金流入小计	449,719,445.59	143,282,001.45
购买商品、接受劳务支付的现金	91,214,184.40	87,624,010.90
支付给职工以及为职工支付的现金	27,981,716.15	15,006,916.24
支付的各项税费	17,351,769.29	9,180,289.53
支付其他与经营活动有关的现金	272,141,709.69	43,911,122.82
经营活动现金流出小计	408,689,379.53	155,722,339.49
经营活动产生的现金流量净额	41,030,066.06	-12,440,338.04
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	200,000.00	81,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	200,000.00	81,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,573,098.40	6,327,091.81
投资支付的现金	44,162,064.32	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		355,011.75
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	58,735,162.72	6,682,103.56
投资活动产生的现金流量净额	-58,535,162.72	-6,601,103.56
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	59,900,000.00	103,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	59,900,000.00	103,300,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,457,922.52	29,639,175.53
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	89,457,922.52	69,639,175.53
筹资活动产生的现金流量净额	-29,557,922.52	33,660,824.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,078.15	-382,724.32
五、现金及现金等价物净增加额	-47,045,941.03	14,236,658.55
加: 期初现金及现金等价物余额	267,106,007.10	23,741,865.80
六、期末现金及现金等价物余额	220,060,066.07	37,978,524.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邬建斌

主管会计工作负责人: 曹靖

会计机构负责人: 欧志松

宁波双林汽车部件股份有限公司
合并现金流量表
2011 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	427,775,883.22	312,376,468.56
收到的税费返还	5,409,134.17	8,699,134.55
收到其他与经营活动有关的现金	11,895,603.29	5,692,014.63
经营活动现金流入小计	445,080,620.68	326,767,617.74
购买商品、接受劳务支付的现金	225,291,343.89	208,371,049.22
支付给职工以及为职工支付的现金	66,121,029.24	41,832,048.15
支付的各项税费	46,839,661.43	34,793,320.19
支付其他与经营活动有关的现金	35,865,173.06	32,191,591.24
经营活动现金流出小计	374,117,207.62	317,188,008.80
经营活动产生的现金流量净额	70,963,413.06	9,579,608.94
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	200,000.00	189,198.10
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	200,000.00	189,198.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,335,853.66	14,079,739.14
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		369,011.75
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	51,335,853.66	14,448,750.89
投资活动产生的现金流量净额	-51,135,853.66	-14,259,552.79
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	59,900,000.00	103,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	59,900,000.00	103,300,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,411,097.34	29,842,003.66
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	90,411,097.34	69,842,003.66
筹资活动产生的现金流量净额	-30,511,097.34	33,457,996.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	227,178.51	-558,343.18
五、现金及现金等价物净增加额	-10,456,359.43	28,219,709.31
加: 期初现金及现金等价物余额	471,465,746.27	34,877,383.38
六、期末现金及现金等价物余额	461,009,386.84	63,097,092.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邬建斌

主管会计工作负责人: 曹靖

会计机构负责人: 欧志松

宁波双林汽车部件股份有限公司
所有者权益变动表
2011年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	93,500,000.00	486,384,144.68		17,586,398.43	114,003,125.85	711,473,668.96
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	93,500,000.00	486,384,144.68		17,586,398.43	114,003,125.85	711,473,668.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	46,750,000.00	-46,750,000.00			-15,677,108.82	-15,677,108.82
(一) 净利润					31,072,891.18	31,072,891.18
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					31,072,891.18	31,072,891.18
(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					-46,750,000.00	-46,750,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者的分配					-46,750,000.00	-46,750,000.00
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转	46,750,000.00	-46,750,000.00				
1. 资本公积转增资本	46,750,000.00	-46,750,000.00				
2. 盈余公积转增资本						
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	140,250,000.00	439,634,144.68		17,586,398.43	98,326,017.03	695,796,560.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 郭建斌

主管会计工作负责人: 曹靖

会计机构负责人: 欧志松

宁波双林汽车部件股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2011年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年金额							
	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	70,000,000.00	46,105,172.18			10,332,109.60		48,714,526.38	175,151,808.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	70,000,000.00	46,105,172.18			10,332,109.60		48,714,526.38	175,151,808.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,500,000.00	440,278,972.50			7,254,288.83		65,288,599.47	536,321,860.80
（一）净利润							72,542,888.30	72,542,888.30
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							72,542,888.30	72,542,888.30
（三）所有者投入和减少资本	23,500,000.00	440,278,972.50						463,778,972.50
1. 所有者投入资本	23,500,000.00	440,278,972.50						463,778,972.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					7,254,288.83		-7,254,288.83	
1. 提取盈余公积					7,254,288.83		-7,254,288.83	
2. 提取一般风险准备								
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. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	93,500,000.00	486,384,144.68			17,586,398.43		114,003,125.85	711,473,668.96

宁波双林汽车部件股份有限公司
合并所有者权益变动表
2011年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	93,500,000.00	480,852,136.35		19,417,508.86	203,764,274.43		24,677,655.24	822,211,574.88
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	93,500,000.00	480,852,136.35		19,417,508.86	203,764,274.43		24,677,655.24	822,211,574.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	46,750,000.00	-46,750,000.00			23,362,988.58		2,873,655.37	26,236,643.95
(一) 净利润					70,112,988.58		2,873,655.37	72,986,643.95
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计					70,112,988.58		2,873,655.37	72,986,643.95
(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					-46,750,000.00			-46,750,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配					-46,750,000.00			-46,750,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	46,750,000.00	-46,750,000.00						
1. 资本公积转增资本	46,750,000.00	-46,750,000.00						
2. 盈余公积转增资本								
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、本年年末余额	140,250,000.00	434,102,136.35		19,417,508.86	227,127,263.01		27,551,310.61	848,448,218.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 郭建斌

主管会计工作负责人: 曹靖

会计机构负责人: 欧志松

宁波双林汽车部件股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2011 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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
	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	70,000,000.00	40,573,163.85			12,163,220.03		107,047,235.05		17,233,991.71	247,017,610.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	70,000,000.00	40,573,163.85			12,163,220.03		107,047,235.05		17,233,991.71	247,017,610.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,500,000.00	440,278,972.50			7,254,288.83		96,717,039.38		7,443,663.53	575,193,964.24
（一）净利润							104,133,075.38		3,763,824.19	107,896,899.57
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							104,133,075.38		3,763,824.19	107,896,899.57
（三）所有者投入和减少资本	23,500,000.00	440,278,972.50							3,679,839.34	467,458,811.84
1. 所有者投入资本	23,500,000.00	440,278,972.50							3,679,839.34	467,458,811.84
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					7,254,288.83		-7,416,036.00			-161,747.17
1. 提取盈余公积					7,254,288.83		-7,254,288.83			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他							-161,747.17			-161,747.17
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	93,500,000.00	480,852,136.35			19,417,508.86		203,764,274.43		24,677,655.24	822,211,574.88

宁波双林汽车部件股份有限公司 二〇一一年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

宁波双林汽车部件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在宁波双林汽车科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由宁波双林投资有限公司（现更名为双林集团股份有限公司）和邬建斌作为发起人，注册资本 6,000 万元（每股面值人民币 1 元）。于 2006 年 3 月 16 日取得宁波市工商行政管理局核发的 3302002009154 号企业法人营业执照。

2007 年 12 月 20 日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，公司增加注册资本人民币 1,000 万元，分别由上海领汇创业投资有限公司、自然人蔡凤萍和自然人陈青云认缴，增资后公司注册资本为 7,000 万元，股权结构为：双林集团股份有限公司出资 5,400 万元，占注册资本的 77.14%，邬建斌出资 600 万元，占注册资本的 8.57%，上海领汇创业投资有限公司出资 760 万元，占注册资本的 10.86%，蔡凤萍出资 130 万元，占注册资本的 1.86%，陈青云出资 110 万元，占注册资本的 1.57%。上述增资已于 2007 年 12 月 20 日完成工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]956 号文核准，公司于 2010 年 7 月向社会公众公开发行了普通股(A 股)股票 2,350 万股，并于 2010 年 8 月在深圳证券交易所上市。公司在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330200000020027 的企业法人营业执照，注册资本为 9,350.00 万元。

根据公司 2010 年度股东大会决议，以公司 2010 年末总股本 93,500,000 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股，共计 4675 万股，已实施完毕。经立信会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 5 月 30 日出具信会师报字【2011】第 12840 号报告。目前，工商变更正在办理中。

公司所属行业为汽配制造业。经营范围为：汽车零部件及配件、塑料件、五金件、模具的设计、开发、制造、加工；主要产品为汽车零部件及配件、模具。公司前身宁波双林精密模具有限公司，主业为精密模具的设计、加工和生产。

截止 2011 年 6 月 30 日，公司直接或间接控制的子公司或分公司包括：

- 1、宁波双林模具有限公司（以下简称“双林模具”）
- 2、宁海鑫城汽车配件有限公司（以下简称“鑫城汽配”）
- 3、重庆旺林汽车配件有限公司（以下简称“重庆旺林”）
- 4、天津双林汽车部件有限公司（以下简称“天津双林”）
- 5、苏州双林汽车配件有限公司（以下简称“苏州双林”）
- 6、上海崇林汽车电子有限公司（以下简称“上海崇林”）
- 7、青岛双林汽车部件有限公司（以下简称“青岛双林”）

- 8、宁波双林汽车部件股份有限公司荆州分公司（以下简称“荆州分公司”）
- 9、宁波双林汽车部件股份有限公司柳州分公司（以下简称“柳州分公司”）
- 10、宁波双林汽车部件股份有限公司武汉分公司（以下简称“武汉分公司”）
- 11、宁波杭州湾新区双林汽车部件有限公司（以下简称“杭州湾双林”）
- 12、柳州双林汽车部件科技有限公司（以下简称“柳州科技”）

公司组织机构：

公司设有股东大会、董事会、监事会、董事会秘书，董事会下设四个专门委员会，分别是提名委员会，战略委员会，审计委员会和薪酬与考核委员会。内设机构有证券法务部、市场开发部、技术中心、计划财务部、投资规划部、运营部、人事行政部、战略采购部、审计部等部门。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的 2011 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计

量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时

具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收款项余额前五名:

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, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合, 参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合名称	依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	依据
账龄组合	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)	5	5
1至2年	20	20
2至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账款：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试；

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去

至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净

投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产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	20	5、10	4.75、4.5
机器设备	10	5、10	9.50、9
运输设备	4-5	5、10	23.75-19、18
电子及其他设备	3-5	5、10	31.67-19、18

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

（十五） 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资

产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价

值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证
专利权	5-6 年	预计受益期限
商标权	5 年	预计受益期限
软件	5 年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活

动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

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。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十二) 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变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十三) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	17%	
营业税	营业额	5%	
城市维护建设税	流转税额	7%、5%	备注 1
教育费附加	流转税额	3%	备注 2
地方教育费附加	流转税额	2%、1%	备注 3
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%	备注 4

备注 1、城市维护建设税

(1) 公司本部、双林模具和鑫城汽配按应缴流转税额的 5% 计缴；荆州分公司、柳州分公司、武汉分公司、重庆旺林以及青岛双林按应缴流转税额的 7% 计缴。

(2) 苏州双林和天津双林为外商投资企业，2010 年 12 月起按应缴流转税的 7% 计征。

备注 2、教育费附加

(1) 公司本部、双林模具、鑫城汽配、柳州分公司、武汉分公司、荆州分公司、重庆旺林、青岛双林按应缴流转税税额的 3% 缴纳教育费附加。

(2) 苏州双林和天津双林为外商投资企业，2010 年 12 月起按应缴流转税的 3% 计征。

备注 3、地方教育费附加

(1) 公司本部、双林模具按实际缴纳流转税税额的 2% 征收地方教育附加，当期免抵的增值税税额应纳入教育费附加的计征范围，按规定的税率（2%）征收教育费附加。

(2) 鑫城汽配按应缴流转税税额的 2% 缴纳地方教育费附加。

(3) 柳州分公司、苏州双林、青岛双林按应缴流转税税额的 1% 缴纳地方教育费附加。

(4) 天津双林自 2010 年 12 月起按应缴流转税的 2% 计征。

备注 4、企业所得税

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR200833100050），认定公司本部为高新技术企业，认定有效期为三年，2008 年至 2010 年企业所得税税率按照 15% 执行；柳州分公司、荆州分公司、武汉分公司同公司本部汇总纳税，企业所得税税率按照 15% 执行；

(2) 子公司双林模具根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编

号：GR200933100048），认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年，2009 年至 2011 年企业所得税税率按照 15% 执行；

(3) 子公司鑫城汽配、青岛双林按应纳税所得额的 25% 计缴；

(4) 子公司重庆旺林按应纳税所得额 15% 计缴；

(5) 子公司苏州双林处于“二免三减半期间”，实际按应纳税所得额的 12.5% 计缴；

(6) 子公司天津双林处于“二免三减半期间”，实际按应纳税所得额的 12.5% 计缴；

(7) 子公司上海崇林尚未经营，实际税率为零。

(8) 子公司杭州湾双林、柳州科技尚属筹建期，未经营，实际税率为零。

(二) 税收优惠及批文

1、 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR200833100050），认定公司本部为高新技术企业，认定有效期为三年，2008 年至 2010 年企业所得税税率按照 15% 执行；柳州分公司、荆州分公司、武汉分公司同公司本部汇总纳税，企业所得税税率按照 15% 执行。目前，公司正在进行高新技术企业的复审，在此期间，根据相关规定，所得税税率仍按 15% 执行。

2、 子公司双林模具根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR200933100048），认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年，2009 年至 2011 年企业所得税税率按照 15% 执行。

3、 子公司鑫城汽配根据财政部 国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）规定，自 2007 年 7 月 1 日起，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除；对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退的增值税免征企业所得税。

4、 子公司鑫城汽配是经宁波市民政局审核确认的民政福利企业，持有宁波市民政局颁发的《社会福利企业证书》（福企证字第 33020260034 号）。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号及国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会联合发布的《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67 号）规定，自 2007 年 7 月 1 日起，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税的办法。鑫城汽配 2011 年半年度收到增值税返还 2,356,666.68 元。

5、 子公司重庆旺林根据渝北国税发（2005）70 号文件，重庆旺林 2004 年至 2010 年期间

- 执行西部优惠税率，所得税减按 15% 计缴。目前当地尚未出台最新所得税政策，重庆旺林仍延续原政策。
- 6、 子公司苏州双林为设立在苏州外商投资企业，根据苏州市吴中区国家税务局第一分局吴中国税一[2008]031 号《减、免税批准通知书》，公司从 2007 年度开始享受所得税“两免三减半”优惠政策；2011 年度减半征收企业所得税，按应纳税所得额的 12.5% 计缴。
- 7、 子公司天津双林为设在天津经济开发区的外商投资企业，所得税按 25% 计缴，享受“两免三减半”优惠政策；根据天津经济技术开发区国家税务局津国税经 税减免[2009] 79 号《减、免税批准通知书》，公司 2011 年度的经营所得按 50% 减征所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	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	少数股东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少 数股东分担的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有者权益中所 享有份额后的余额
双林模具	全资子公 司	宁海	制 造 业	4,000 万元	主营模具加工及制 造等	151,591,837.53		100	100	是			
天津双林	控股子公 司	天津	制 造 业	1,050 万元	汽车零部件及配件, 模具等	7,663,095.77		75	75	是	4,058,067.09		
上海崇林	控股子公 司	上海	制 造 业	美元 375 万元	研发,生产,加工汽车 零部件及配件	19,880,278.01		75	75	是	6,187,334.50		
青岛双林	全资子公 司	青岛	制 造 业	500 万元	汽车零部件及配件, 塑料件	5,000,000.00		100	100	是			
杭州湾双林	控股子公 司	慈溪	制 造 业	10,000 万元	汽车零部件及配件, 塑料件	18,000,000.00		90	90	是			
柳州科技	全资子公司	柳州	制造业	3,000 万元	汽车零部件及配件	43,407,779.32		100	100	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	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	少数股东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
重庆旺林	全资子公司	重庆	制造业	人民币 4,500 万元	汽车配件的制 造和销售	85,904,087.95		100	100	是			
鑫城汽配	全资子公司	宁海	制造业	人民币 1,000 万元	主营为汽车零 部件	37,591,363.53		100	100	是			
苏州双林	控股子公司	苏州	制造业	美元 500 万元	主营为汽车零 部件	26,850,103.70		75	75	是	14,423,325.06		

3、 无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

- (二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。
- (三) 本期合并范围发生变更。
- (四) 本期新增两个子公司纳入合并范围，分别是杭州湾双林和柳州科技。
- (五) 本期未发生同一控制下企业合并。
- (六) 本期未发生非同一控制下企业合并。
- (七) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况。
- (八) 本期未发生反向购买。
- (九) 本期未发生吸收合并。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	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						
人民币			92,593.52			93,830.91
小计			92,593.52			93,830.91
银行存款						
人民币			450,929,344.99			459,318,432.54
美元	1,382,116.70	6.4785	8,953,989.02	500,492.90	6.6227	3,314,614.34
欧元	110,358.07	9.3646	1,033,459.31	234,917.82	8.8065	2,068,803.78
小计			460,916,793.32			464,701,850.66
其他货币资金						
人民币			3,934,133.98			6,745,357.59
小计			3,934,133.98			6,745,357.59
合 计			464,943,520.82			471,541,039.16

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,000,000.00	63,633.37
信用证保证金	2,934,133.98	6,681,724.22
用于担保的定期存款或通知存款		
合 计	3,934,133.98	6,745,357.59

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		902,083.84
银行承兑汇票	30,490,131.56	45,640,000.00
合计	30,490,131.56	46,542,083.84

2、 期末无已质押的应收票据。

3、 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

(1) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(2) 期末公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 59,641,518.92 元，前五名明细如下：

排名	出票日期	到期日	金额	备注
1	2011-04-21	2011-10-13	3,480,000.00	银行承兑汇票
2	2011-06-24	2011-12-08	3,000,000.00	银行承兑汇票
3	2011-03-24	2011-09-09	2,900,000.00	银行承兑汇票
4	2011-06-24	2011-12-08	2,580,000.00	银行承兑汇票
5	2011-04-.21	2011-10-13	2,100,000.00	银行承兑汇票

4、 期末已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 2,649.46 万元。

5、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	215,717,394.71	100.00	11,105,619.68	5.15	195,455,206.11	100.00	10,132,310.27	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								

合计	215,717,394.71	100.00	11,105,619.68	5.15	195,455,206.11	100.00	10,132,310.27
----	----------------	--------	---------------	------	----------------	--------	---------------

注：应收账款分类标准详见本附注“二、主要会计政策、会计估计的前期差错”之“(十)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”所述。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	215,116,910.68	99.72	10,755,845.53	194,338,748.27	99.43	9,716,937.42
1-2年	109,486.74	0.05	21,897.35	741,222.71	0.38	148,244.55
2-3年	326,240.96	0.15	163,120.48	216,213.67	0.11	108,106.84
3年以上	164,756.33	0.08	164,756.33	159,021.46	0.08	159,021.46
合计	215,717,394.71	100.00	11,105,619.69	195,455,206.11	100.00	10,132,310.27

2、本期末外币账款余额情况

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
1年以内(美元)	2,670,881.33	6.4879	17,328,348.16	3,308,629.96	6.6227	21,912,063.64
1至2年(美元)	3,697.30	6.5527	24,227.30	2,585.18	6.6227	17,120.87
2至3年(美元)	24,268.08	6.5527	159,021.45	2,135.89	6.6227	14,145.33
3年以上(美元)	2,698,846.71		17,511,596.91	1,339.93	6.6227	8,873.96
美元小计	798,722.51	9.3849	7,495,909.76	3,314,690.96	6.6227	21,952,203.80
1年以内(欧元)	6,522.84	9.3495	60,985.10	712,364.49	8.8065	6,273,437.85
1至2年(欧元)	551,866.75		7,556,894.86	246.48	8.8065	2,170.64
欧元小计			25,068,491.77	712,610.97	8.8065	6,275,608.49
合 计	2,670,881.33	6.4879	17,328,348.16			28,227,812.29

3、 无本期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、 本期实际核销的应收账款情况：本期无核销的应收账款。

5、 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、 期末应收账款中欠款金额前五名：

排名	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	38,417,419.40	1年以内	17.81%

排名	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第二名	客户	18,784,221.06	1年以内	8.71%
第三名	客户	16,172,177.50	1年以内	7.50%
第四名	客户	14,668,216.66	1年以内	6.80%
第五名	客户	12,971,264.83	1年以内	6.01%
合计		101,013,299.45		46.83%

7、 期末应收关联方账款详见“附注六、关联方及关联交易”所述。

8、 本期无终止确认应收款项的情况。

9、 本期无以应收款项为标进行证券化的情况。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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的其他应收款					3,700,000.00	45.61	3,700,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,750,263.36	100	860,680.96	5.84	4,412,796.95	54.39	700,709.82	15.88
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	14,750,263.36	100	860,680.96	5.84	8,112,796.95	100.00	4,400,709.82	

注：其它应收款分类标准详见本附注“二、主要会计政策、会计估计的前期差错”之“(十)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”所述。

上期期末 370 万遗失票据，本期均已到期托收，上期全额计提的坏账准备，本期已冲回。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	13,950,394.00	94.58%	697,519.70	2,904,260.40	65.81	145,213.01
1-2年	789,244.75	5.35%	157,848.95	1,173,371.55	26.59	234,674.31
2-3年	10,624.61	0.07%	5,312.31	28,685.00	0.65	14,342.50
3年以上				306,480.00	6.95	306,480.00
合计	14,750,263.36	100.00%	860,680.96	4,412,796.95	100.00	700,709.82

2、其他应收款转回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
票据遗失	票据到期托收	票据遗失	3,700,000.00	3,700,000.00
合计			3,700,000.00	3,700,000.00

3、本报告期实际核销的其他应收款情况：本期无核销的其他应收款

4、期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款金额前五名情况：

排名	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
1	非关联方	9,000,000.00	1年以内	61.02	项目保证金
2	非关联方	3,600,000.00	1年以内	24.41	土地保证金
3	非关联方	355,000.00	1年以内	2.41	厂房租赁押金
4	非关联方	300,000.00	1-2年	2.03	厂房租赁押金
5	非关联方	250,000.00	1-2年	1.69	在建工程转让款
合计		13,505,000.00		91.56	

6、期末无应收关联方账款。

7、本期无终止确认其他应收款的情况。

8、本期无以其他应收款为标进行证券化的情况。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	17,773,882.76	99.80%	14,879,987.41	99.76
1至2年	0.00	0.00%	800.09	0.01
2至3年	35,200.00	0.20%	35,200.00	0.24
合计	17,809,082.76	100.00%	14,915,987.50	100.00

2、本期末外币账款余额情况

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
1 年以内 (美元)	1,053,227.99	6.4716	6,816,070.27	1,153,796.65	6.6227	7,641,249.09
1 年以内 (欧元)	95,288.05	9.3615	892,039.08	46,115.47	8.8065	406,115.90
1 年以内 (日元)	865,200.00	0.0802	69,426.25	1,081,500.00	0.08126	87,882.69
1 年以内 (英镑)	39,580.45	10.3986	411,581.27	12,730.45	10.2182	130,082.28
合 计			8,189,116.87			8,265,329.96

3、 预付款项金额前五名单位情况

排名	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	4,665,076.53	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	4,420,000.00	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	1,826,755.63	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	1,620,845.70	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	1,071,482.19	1 年以内	未到结算期
合计		13,604,160.05		

4、 期末预付款项中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	48,535,091.23	503,468.90	48,031,622.33	39,161,590.64	503,468.90	38,658,121.74
周转材料			0	1,829,167.74		1,829,167.74
委托加工物资	4,295,429.19		4,295,429.19	4,703,530.17		4,703,530.17
在产品	48,207,455.23		48,207,455.23	50,921,679.30		50,921,679.30
库存商品	120,251,084.94	7,649,211.27	112,601,873.67	94,307,683.59	3,738,540.22	90,569,143.37
合 计	221,289,060.59	8,152,680.17	213,136,380.42	190,923,651.44	4,242,009.12	186,681,642.32

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	503,468.90				503,468.90
在产品					
库存商品	3,738,540.22	3,910,671.05			7,649,211.27
合 计	4,242,009.12	3,910,671.05			8,152,680.17

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	本期转回金额占该项存

		的原因	货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面成本		本期无转回
在产品	可变现净值低于账面成本		本期无转回
库存商品	可变现净值低于账面成本		本期无转回

(七) 固定资产

1、 固定资产情况:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	280,092,788.72	37,407,241.66	415,959.28	317,084,071.10
其中: 房屋及建筑物	72,796,244.70	350,000.00		73,146,244.70
机器设备	178,833,386.11	33,186,004.94	327,352.00	211,692,039.05
运输工具	7,502,206.23	2,143,563.21	66,306.06	9,579,463.38
电子及其他设备	20,960,951.68	1,727,673.51	22,301.22	22,666,323.97
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	109,950,694.40	14,903,776.53	152,234.63	124,702,236.30
其中: 房屋及建筑物	23,458,296.87	1,871,754.80		25,330,051.67
机器设备	68,351,033.46	10,590,806.64	21,570.19	78,920,269.91
运输工具	2,777,514.02	740,353.18	64,293.51	3,453,573.69
电子及其他设备	15,363,850.05	1,700,861.91	66,370.93	16,998,341.03
三、固定资产账面净值合计	170,142,094.32	37,407,241.66	15,167,501.18	192,381,834.80
其中: 房屋及建筑物	49,337,947.83	350,000.00	1,871,754.80	47,816,193.03
机器设备	110,482,352.65	33,186,004.94	10,896,588.45	132,771,769.14
运输工具	4,724,692.21	2,143,563.21	742,365.73	6,125,889.69
电子及其他设备	5,597,101.63	1,727,673.51	1,656,792.20	5,667,982.94
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	170,142,094.32	37,407,241.66	15,167,501.18	192,381,834.80
其中: 房屋及建筑物	49,337,947.83	350,000.00	1,871,754.80	47,816,193.03
机器设备	110,482,352.65	33,186,004.94	10,896,588.45	132,771,769.14
运输工具	4,724,692.21	2,143,563.21	742,365.73	6,125,889.69
电子及其他设备	5,597,101.63	1,727,673.51	1,656,792.20	5,667,982.94

本期折旧额 14,903,776.53 元。

本期由在建工程转入固定资产原价金额为 15,461,152.33 元

2、 期末未办妥产权证书的固定资产, 详见“附注十、其他重要事项说明”。

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

- 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 6、 期末无持有待售的固定资产。
- 7、 期末用于抵押或担保的固定资产，详见“附注八、承诺事项”。

(八) 在建工程

1、 明细情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装工程	1,563,790.20		1,563,790.20	6,900,987.70		6,900,987.70
上海崇林厂房、宿舍楼及办公楼	14,438,999.00		14,438,999.00	8,560,164.63		8,560,164.63
合 计	16,002,789.20		16,002,789.20	15,461,152.33		15,461,152.33

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
安装工程	6,900,987.70	6,573,180.77	11,910,378.27		安装调试中				自筹	1,563,790.20
上海崇林厂房、宿舍楼及办公楼	8,560,164.63	5,878,834.37			厂房及宿舍楼基本完成，办公楼在建				自筹	14,438,999.00
合 计	15,461,152.33	15,461,152.33	15,461,152.33							16,002,789.20

本期由在建工程转入固定资产原价金额为 15,461,152.33 元。

3、 期末在建工程不存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	62,067,005.74	7,224.06		62,074,229.80
(1).土地使用权	55,016,802.80			55,016,802.80
(2).软件	6,948,412.94	7,224.06		6,955,637.00
(3).商标	10,200.00			10,200.00
(4).专利权	91,590.00			91,590.00
2、累计摊销合计	9,923,508.08	1,022,587.89		10,946,095.97
(1).土地使用权	4,630,309.45	570,881.64		5,201,191.09
(2).软件	5,274,248.93	442,860.57		5,717,109.50
(3).商标	5,569.99	1,020.00		6,589.99
(4).专利权	13,379.71	7,825.68		21,205.39
3、无形资产账面净值合计	52,143,497.66	7,224.06	1,022,587.89	51,128,133.83
(1).土地使用权	50,386,493.35		570,881.64	49,815,611.71
(2).软件	1,674,164.01	7,224.06	442,860.57	1,238,527.50
(3).商标	4,630.01		1,020.00	3,610.01
(4).专利权	78,210.29		7,825.68	70,384.61
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).软件				
(3).商标				
(4).专利权				
5、无形资产账面价值合计	52,143,497.66	7,224.06	1,022,587.89	51,128,133.83
(1).土地使用权	50,386,493.35		570,881.64	49,815,611.71
(2).软件	1,674,164.01	7,224.06	442,860.57	1,238,527.50
(3).商标	4,630.01		1,020.00	3,610.01
(4).专利权	78,210.29		7,825.68	70,384.61

本期摊销额 1,022,587.89 元。

2、 期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 5,692,506.90 元,详见“附注八、承诺事项”。

(十) 商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	年初余额	本期变动	期末余额	计提的减值准备
双林模具	826,000.00	溢价款项	826,000.00		826,000.00	

合 计	826,000.00		826,000.00		826,000.00	
-----	------------	--	------------	--	------------	--

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	240,968.00	1185935.34	413,894.27		1,013,009.07	
模具	17,084,915.25	10,411,605.37	4,867,733.40		22,628,787.22	
铁棚屋	110,651.11	27,000.00	48,047.89		89,603.22	
合计	17,436,534.36	11,624,540.71	5,329,675.56		23,731,399.51	

(十二) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备	1,914,608.10	2,589,122.21
存货跌价准备	2,038,170.04	693,585.84
开办费		124,505.98
内部销售未实现利润	1,593,193.73	1,991,352.73
小 计	5,545,971.88	5,398,566.76

2、 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额

项目	暂时性差异金额
坏账准备	11,966,300.65
存货跌价准备	8,152,680.17
开办费	
内部销售未实现利润	8,937,377.78
小计	29,056,358.60

(十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	14,533,020.10	1,133,280.55	3,700,000.00		11,966,300.65
存货跌价准备	4,242,009.12	3,910,671.05			8,152,680.17
合计	18,775,029.22	5,043,951.60	3,700,000.00		20,118,980.82

(十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	89,900,000.00	70,000,000.00
合计	159,900,000.00	140,000,000.00

(十五) 应付票据

1、 明细情况

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	63,633.37
合计	1,000,000.00	63,633.37

2、 下一会计期间将到期的金额 1,000,000.00 元。

3、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

4、 期末余额中无欠关联方票据金额。

(十六) 应付账款

1、 明细情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	148,393,523.73	129,307,163.96
1 至 2 年	237,274.48	3,893,408.02
2 至 3 年	655,292.72	222,526.97
3 年以上		358,394.48
合计	149,286,090.93	133,781,493.43

2、 本期末外币账款余额情况

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
1 年以内（美元）	247,106.79	6.4716	1,599,176.31	249,553.91	6.6227	1,652,720.65

1至2年(美元)				11,855.68	6.6227	78,516.61
1年以内(欧元)				19,908.32	8.8065	175,322.63
合 计	247,106.79	6.4716	1,599,176.31			1,906,559.89

3、 期末无应付关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十七) 预收账款

1、 明细情况

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	13826841.55	8,769,765.74
1至2年	4573040.4	4,571,101.87
2至3年	504373.67	827,343.14
合 计	18,904,255.62	14,168,210.75

2、 本期末外币账款余额情况

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
1年以内(美元)	88,800.00	6.4716	574,678.08	217,160.56	6.6227	1,438,189.24
1年以内(欧元)	83,217.60	9.3612	779,016.59	1,923.08	8.8065	16,935.60
合 计			1,353,694.67			1,455,124.84

3、 期末无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4、 期末无预收关联方款项。

5、 期末账龄超过1年的大额预收款项的情况

单位名称	期末余额	未结转原因
杭州青年汽车有限公司	2,500,000.00	模具尚未交付

海宁汽车科技有限公司	3,490,116.30	模具尚未交付
阿文美驰商用车系统(上海)有限公司	805,986.00	模具尚未交付

(十八) 应付职工薪酬

明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,578,876.86	58,457,492.47	63,596,959.69	13,439,409.64
(2) 职工福利费		722,505.50	722,505.50	
(3) 社会保险费	45,350.35	6,065,180.99	6,017,165.95	93,365.39
(4) 工会经费和职工教育经费	3,704,449.94	2,318,367.76	1,278,560.07	4,744,257.63
(5) 住房公积金	19,721.22	1,204,574.00	1,210,390.00	13,905.22
(6) 职工奖励及福利基金	277,142.27		277,142.27	
合计	22,625,540.64	68,768,120.72	73,102,723.48	18,290,937.88

(十九) 应交税费

明细情况

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-645,648.52	-1,151,252.14
企业所得税	3,663,164.25	8,540,157.84
个人所得税	833,859.48	192,070.31
城市维护建设税	303,406.87	142,856.11
教育费附加	195,673.14	127,437.93
地方教育费附加	48,918.29	7,931.74
水利建设基金	53,024.66	50,881.14
其他	169,796.66	270,588.27
合计	4,622,194.83	8,180,671.20

注：计缴标准详见“附注三、税项”。

(二十) 应付利息

明细情况

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	234,479.65	209,942.36
合 计	234,479.65	209,942.36

(二十一) 其他应付款

1、 明细情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	7,167,194.28	2,573,109.57
1 至 2 年	176,385.00	2,575,383.85
2 至 3 年	68,277.57	5,398.19
3 年以上	10,412,948.07	10,407,549.88
合 计	17,824,804.92	15,561,441.49

2、 期末应付关联方账款详见“附注六、关联方及关联交易”所述。

3、 期末账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
残疾人保障金	6,636,341.00	尚未使用	注
企业职工风险基金	2,551,887.00	尚未使用	注
合 计	9,188,228.00		

注：鑫城汽配 2006 年 9 月改制时，按经评估后的净资产提取残疾人保障基金 6,636,341.00 元，提取企业职工风险基金 2,551,887.00 元，并按提留后的净资产余额进行改制。

(二十二) 递延收益

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	10,131,064.77	9,360,257.30
1 至 2 年	5,512,052.52	3,523,682.17
2 至 3 年	342,502.25	437,133.63
合 计	15,985,619.54	13,321,073.10

递延收益款项系公司依据模具销售合同已向客户预收货款并预开票的金额，但根据《企业会计准则》规定尚未达到收入确认条件的款项作为递延收益，待模具完工并验收合格后结转完工期间收入。

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	70,000,000.00			35,000,000.00		35,000,000.00	105,000,000.00
其中:							
境内法人持股	61,600,000.00			30,800,000.00		30,800,000.00	92,400,000.00
境内自然人持股	8,400,000.00			4,200,000.00		4,200,000.00	12,600,000.00
(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	70,000,000.00			35,000,000.00		35,000,000.00	105,000,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	23,500,000.00			11,750,000.00		11,750,000.00	35,250,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	23,500,000.00			11,750,000.00		11,750,000.00	35,250,000.00
合计	93,500,000.00			46,750,000.00		46,750,000.00	140,250,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	480,543,841.08		46,750,000.00	433,793,841.08
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	480,543,841.08		46,750,000.00	433,793,841.08
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）其他	308,295.27			308,295.27
小计	308,295.27			308,295.27
合计	480,852,136.35		46,750,000.00	434,102,136.35

注：根据公司 2010 年度股东大会决议，以公司 2010 年末总股本 93,500,000 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股，共计 4675 万股，已实施完毕。经立信会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 5 月 30 日出具信会师报字【2011】第 12840 号报告。

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,417,508.86			19,417,508.86
合计	19,417,508.86			19,417,508.86

注：半年度不提取盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	金额	备注
调整前 上年末未分配利润	203,764,274.43	
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	203,764,274.43	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	70,112,988.58	
减： 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		

应付普通股股利	46,750,000.00	注
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	227,127,263.01	

注：根据公司 2010 年度股东大会决议，以公司 2010 年末总股本 93,500,000 股为基数，每 10 股派发人民币现金红利 5.00 元（含税），合计派发现金红利人民币 4675.00 万元（含税），已实施完毕。

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	443,759,774.55	383,735,267.72
其他业务收入	13,764,226.71	13,331,782.79
营业成本	321,384,392.08	279,375,096.03

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	443,759,774.55	314,133,428.43	383,735,267.72	273,386,869.93
合 计	443,759,774.55	314,133,428.43	383,735,267.72	273,386,869.93

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车配件销售	420,126,477.04	296,632,836.74	366,020,180.59	261,022,797.25
模具销售	21,767,967.97	16,701,410.61	16,329,500.00	11,539,073.23
加工费	1,865,329.54	799,181.08	1,385,587.13	824,999.45
合 计	443,759,774.55	314,133,428.43	383,735,267.72	273,386,869.93

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	379,359,241.18	275,526,148.47	344,300,253.53	247,815,138.28
国 外	64,400,533.37	38,607,279.96	39,435,014.19	25,571,731.65
合 计	443,759,774.55	314,133,428.43	383,735,267.72	273,386,869.93

5、 公司前五名客户的营业收入情况:

排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	62,706,806.38	13.71%
第二名	57,661,286.68	12.60%
第三名	48,314,547.56	10.56%
第四名	38,384,425.56	8.39%
第五名	27,387,508.10	5.99%
合计	234,454,574.29	51.24%

(二十八) 营业税金及附加

明细情况

项目	本期金额	上期金额
营业税	360.00	5,412.00
城市维护建设税	1,611,935.82	1,154,438.19
教育费附加	850,887.91	589,452.67
地方教育费附加	288,948.54	230,598.34
其他	92,101.39	70,246.41
合计	2,844,233.66	2,050,147.61

注：计缴标准见“附注三、税项”。

(二十九) 销售费用

明细情况

项目	本期金额	上期金额
合计	12,523,618.58	10,827,645.77
其中：主要项目有		
运输费	8,642,685.62	5,478,345.16
职工薪酬	1,409,600.03	1,041,837.64
业务招待费	1,041,994.32	1,472,606.50
关务费	328,968.30	180,200.49
差旅费	286,061.00	204,973.90
仓储费	249,701.31	300,111.74
佣金	155,608.80	292,461.52
邮寄费	136,375.69	203,892.40
展览费	60,028.54	50,687.00

(三十) 管理费用

明细情况

项目	本期金额	上期金额
合计	39,317,570.16	26,482,738.31
其中：主要项目有		
研究开发费	13,969,902.24	11,359,797.39
职工薪酬	11,491,794.89	5,078,369.66
业务招待费	2,218,354.93	1,627,338.77
税金	1,627,674.09	1,353,825.51
固定资产折旧	1,589,421.37	1,348,827.51
咨询审计费	1,425,097.93	232,735.00
差旅费	1,301,204.65	699,834.04
无形资产摊销	1,014,894.23	1,134,894.12
会务费	655,062.50	903,358.00
汽车费用	645,873.50	595,820.22
通讯费	392,450.45	365,852.45
治安管理费	359,772.00	281,032.60
租赁费	231,273.90	171,589.01
修理费	215,028.64	377,225.14

(三十一) 财务费用

明细情况

类别	本期金额	上期金额
利息支出	3,747,555.69	5,167,005.57
贴现支出	1,003,678.81	202,828.13
减：利息收入	2,627,765.76	216,485.16
汇兑损益	82,344.15	1,685,330.86
其他	166,820.67	87,250.39
合计	2,372,633.56	6,925,929.79

(三十二) 资产减值损失

明细情况

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-2,566,719.46	2,651,128.20
存货跌价准备	3,910,671.05	
合计	1,343,951.59	2,651,128.20

(三十三) 营业外收入

1、 明细情况

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	-1,051.05	76,208.02
其中：处置固定资产利得	-1,051.05	76,208.02
无需支付款项转入		
增值税返还	2,356,666.68	2,219,013.02
固定资产盘盈	33.60	500.00
政府补助	5,332,817.00	679,785.60
罚款收入		
其他	76,456.49	150,051.87
合计	7,764,922.72	3,125,558.51

2、 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	2,356,666.68	2,219,013.02
财政补贴	5,332,817.00	679,785.60
合 计	7,689,483.68	2,898,798.62

3、 公司本期内取得的政府补助种类及金额如下：

(1) 2011年5月，公司收到宁海县财政局关于宁海县第一批企业上市资金奖励1,000,000.00元。

(2) 2011年4月，根据《宁海县人才奖励办法》，公司收到宁海县财政局资金奖励130,000.00元。

(3) 2011年5月，公司收到宁海西店镇财政局发放的科技经费奖励资金10,000.00元。

(4) 2011年5月，根据甬人才[2007]9号《关于进一步做好宁波市生源未就业毕业生就业见习工作的通知》，公司收到宁波市大中专毕业生实践基地经费补助33,400.00元。

(5) 2011年5月，根据宁经发【2011】26号、宁财政企【2011】228号《关于下达企业品牌宣传、上市、拓展国内市场、企业风险等项目补助（奖励）资金的通知》，公司收到宁海县财政局奖励2,000,000.00元。

(6) 2011年1月，根据鄂发改工业（2010）1632号《关于下达2010年汽车零部件、装备制造业、新医药和技术改造贴息项目计划的通知》，荆州分公司收到荆州财政局资金奖励500,000.00元。

(7) 2011年1月，根据鄂财企发（2010）127号《关于下达2010年省中小企业发展专项资金的通知》，荆州分公司收到荆州财政局资金奖励250,000.00元。

(8) 2011年1月,根据甬科知[2009]14号 甬财政教[2009]206号《宁波市专利资助管理暂行办法》,双林模具收到宁海县财政局奖励40,000.00元。

(9) 2011年4月,根据《宁海县人才奖励办法》,双林模具收到宁海县财政局资金奖励5,000.00元。

(10) 2011年5月,青岛双林收到灵珠山街道办事处财政所扶持资金786,000.00元。

(11) 2011年1月,根据宁海国家税务局涉税事项审批确认书NO.0616891,鑫城汽配收到增值税退税472,500.00元。

(12) 2011年4月,根据宁海国家税务局涉税事项审批确认书NO.0616891,鑫城汽配收到增值税退税475,416.67元。

(13) 2011年5月,根据宁海国家税务局涉税事项审批确认书NO.0622135,鑫城汽配收到增值税退税354,110.13元。

(14) 2011年6月,根据宁海国家税务局涉税事项审批确认书NO.0622135,鑫城汽配收到增值税退税587,973.21元。

(15) 2010年6月,根据宁海国家税务局涉税事项审批确认书NO.0622135,鑫城汽配收到增值税退税466,666.67元。

(16) 2011年1月,根据甬科知[2009]14号、甬财政教[2009]206号《宁波市专利资助管理暂行办法》,鑫城汽配收到宁海县财政局奖励2,000.00元。

(17) 2011年6月,根据宁政发[2011]13号,《关于进一步支持福利企业发展的通知》鑫城汽配补贴576,417.00元。

(三十四) 营业外支出

明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	1,146.24	27,580.92
其中: 固定资产处置损失	1,146.24	27,580.92
公益性捐赠支出	160,000.00	515,000.00
水利建设基金	321,506.32	298,919.47
其他	420,000.00	4,208.65
合 计	902,652.56	845,709.04

(三十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,772,472.40	11,795,709.97
递延所得税调整	-159,244.56	-371,157.95
合计	11,613,227.84	11,424,552.02

(三十六) 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	计算公式	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	P_0	70112988.58
非经常性损益	F	4032486.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P_1 = P_0 - F$	66080502.25
期初股份总数	S_0	93500000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S_1	46750000
发行新股或债转股等增加股份数	S_i	
因回购等减少股份数	S_j	
报告期缩股数	S_k	
报告期月份数	M_0	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M_i	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M_j	
发行在外普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	140250000
基本每股收益	$EPS = P_0 \div S$	0.5
扣除非经常性损益基本每股收益	$EPS_1 = P_1 \div S$	0.47

2、 本期公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此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。

(三十七) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
合 计	11,895,603.29
其中：	
政府补助	7,689,483.68

利息收入	2,627,765.76
收到的往来款项	1,092,452.12
其他	485,901.73

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
合 计	35,865,173.06
其中：	
研究开发费	12,251,754.06
运输费	7,882,129.29
业务招待费	3,260,349.25
差旅费	1,587,265.65
咨询费	1,425,097.93
会务费	655,062.50
汽车费用	645,873.50
通讯费	392,450.45
治安管理费	359,772.00
捐赠	300,000.00
仓储费	249,701.31
租赁费	231,273.90
租赁费	231,273.90
修理费	215,028.64
董事会费	193,614.35
手续费	166,820.67
邮寄费	136,375.69
其他	898,984.76
支付的往来款项	4,782,345.21

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	72,986,643.95	59,609,662.25
加：资产减值准备	1,343,951.59	2,651,128.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,209,622.65	12,084,493.36
无形资产摊销	1,056,407.03	1,465,852.60
长期待摊费用摊销	11,259,912.27	17,586,247.77
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)	620.19	-33,887.26

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	526.05	-42,320.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,838,617.41	5,501,298.70
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）	-147,405.12	1,815,724.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,942,874.39	-13,446,293.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,192,893.56	-30,276,189.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,550,284.99	-47,336,107.11
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	70,963,413.06	9,579,608.94
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	461,009,386.84	73,097,092.69
减：现金的期初余额	471,465,746.27	47,666,596.61
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	-10,456,359.43	25,430,496.08

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	461,009,386.84	464,795,681.57
其中：库存现金	92,593.52	93,830.91
可随时用于支付的银行存款	460,916,793.32	464,701,850.66
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	461,009,386.84	464,795,681.57

注：现金和现金等价物不含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

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
双林集团股份有限公司	控股股东	股份公司	宁海县西店镇铁江村	邬建斌	投资公司	40,198.00	57.75%	57.75%	邬永林家族	77561231-X

(二) 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
双林模具	全资子公司	有限公司	宁海	陈有甫	制造业	4,000.00	100%	100%	78430165-2
重庆旺林	全资子公司	有限公司	重庆	邬建斌	制造业	4,500.00	100%	100%	74534382-5
鑫城汽配	全资子公司	有限公司	宁海	邬维静	制造业	1,000.00	100%	100%	14492162-6
苏州双林	控股子公司	有限公司	苏州	邬建斌	制造业	500 万美元	75%	75%	78595817-0
天津双林	控股子公司	有限公司	天津	邬建斌	制造业	1,050.00	75%	75%	79726902-2
上海崇林	控股子公司	有限公司	上海	邬建斌	制造业	375 万美元	75%	75%	66434169-2
青岛双林	全资子公司	有限公司	青岛	邬建斌	制造业	500.00	100%	100%	67178358-7
杭州湾双林	控股子公司	有限公司	慈溪	邬建斌	制造业	10,000.00	90%	90%	57052522-0
柳州科技	全资子公司	有限公司	柳州	邬建斌	制造业	3,000.00	100%	100%	57681484-0

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
宁波双林电子有限公司	同一实际控制人	61026653-5
苏州双林塑胶电子有限公司	同一实际控制人	78435679-2
宁波天明山温泉大酒店有限公司	同一实际控制人	74215036-6

(四) 关联交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额 (万元)	占同类交易 比例(%)	金额 (万元)	占同类交易 比例(%)
宁波双林电子有限公司	采购材料	协议价	32.16	0.13%	0.48	0.00%
苏州双林塑胶电子有限公司	采购材料	协议价	1.60	0.01%		
合计			33.76	0.13%	0.48	0.00%

3、 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额 (万元)	占同类交易 比例(%)	金额 (万元)	占同类交易 比例(%)
宁波双林电子有限公司	销售商品	协议价	91.80	0.20%	93.64	0.24%
苏州双林塑胶电子有限公司	销售商品	协议价	39.82	0.09%	111.71	0.28%
合计			131.62	0.29%	205.35	0.52%

4、 其他关联交易

(1) 向关联方支付房租

本期子公司苏州双林向苏州双林塑胶电子有限公司支付房租 285,780.00 元。

(2) 向关联方支付的水电费

本期子公司苏州双林向苏州双林塑胶电子有限公司支付水电费 1,463,406.19 元。

(3) 向关联方支付会务费

本期公司向宁波天明山温泉大酒店有限公司支付会务费 549,580.50 元。

(4) 关键管理人员报酬

本期支付关键管理人员报酬 425,000.00 元。

5、 关联担保情况

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日，双林集团股份有限公司为本公司在中国建设银行宁波市分行的人民币借款 4,000 万元提供信用担保，借款期限为 2010 年 10 月 20 日至 2011 年 10 月 20 日。

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，双林集团股份有限公司为本公司在光大银行宁波市分行的人民币借款 2,000 万元提供信用担保，借款期限为 2010 年 7 月 21 日至 2011 年 7 月 20 日。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，双林集团股份有限公司为本公司在光大银行宁波市分行的人民币借款 1,000 万元提供信用担保，借款期限为 2011 年 3 月 9 日至 2011 年 9 月 8 日。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，双林集团股份有限公司为本公司在光大银行宁波市分行的人民币借款 990 万元提供信用担保，借款期限为 2011 年 3 月 14 日至 2011 年 9 月 13 日。

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日，双林集团股份有限公司为本公司在交通银行宁海支行的人民币借款 1,000 万元提供信用担保，借款期限为 2011 年 5 月 23 日至 2012 年 4 月 11 日。

(6) 截止 2011 年 6 月 30 日，双林模具以原值为 7,109,599.70 元、净值为 5,586,317.21 元的房屋建筑物和原值为 3,190,400.30 元、摊余价值为 2,830,586.66 元的土地使用权为本公司在中国建设银行宁波市分行的人民币借款 1,490 万元提供抵押，借款期限为 2011 年 1 月 12 日至 2012 年 1 月 11 日。

(7) 截止 2011 年 6 月 30 日，鑫城汽配以原值为 2,762,809.08 元、净值为 1,975,819.07 元的房屋建筑物和原值为 3,201,476.51 元、摊余价值为 2,861,920.24 元的土地使用权为本公司在中国建设银行宁波市分行的人民币借款 2,000 万元借款提供抵押担保，期限为 2010 年 12 月 24 日至 2011 年 12 月 23 日。

6、 关联方应收应付款项情况：

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	占所属科目比重(%)	账面余额	占所属科目比重(%)
应收账款					
	宁波双林电子有限公司	9.1	0.04	5.35	0.03

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	占所属科目比重(%)	账面余额	占所属科目比重(%)
	苏州双林塑胶电子有限公司	42.59	0.20	126.58	0.56
应付账款					
	宁波双林天明山温泉大酒店有限公司			9.13	0.07

七、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 59,641,518.92 元；已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 26,494,600.00 元。

八、承诺事项

- (一) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司以原值为 4,811,154.74 元、净值为 2,711,536.61 元的房屋建筑物和原值为 3,307,895.27 元、摊余价值为 2,921,859.73 元的土地使用权为本公司在中国建设银行宁波市分行的人民币借款 1,510 万元借款提供抵押担保，借款期限为 2011 年 1 月 12 日至 2012 年 1 月 11 日。
- (三) 截止 2011 年 6 月 30 日，双林模具以原值为 7,109,599.70 元、净值为 5,586,317.21 元的房屋建筑物和原值为 3,190,400.30 元、摊余价值为 2,830,586.66 元的土地使用权为本公司在中国建设银行宁波市分行的人民币借款 1,490 万元提供抵押，借款期限为 2011 年 1 月 12 日至 2012 年 1 月 11 日。
- (四) 截止 2011 年 6 月 30 日，鑫城汽配以原值为 2,762,809.08 元、净值为 1,975,819.07 元的房屋建筑物和原值为 3,201,476.51 元、摊余价值为 2,861,920.24 元的土地使用权为本公司在中国建设银行宁波市分行的人民币借款 2,000 万元借款提供抵押担保，期限为 2010 年 12 月 24 日至 2011 年 12 月 23 日。
- (五) 截止 2011 年 6 月 30 日，重庆旺林以原值为 31,627,188.37 元，净值为 24,733,886.73 元的房屋及建筑物，为重庆旺林在中国民生银行宁波市宁海支行人民币借款 2,000 万元提供抵押担保，借款期限为 2010 年 12 月 8 日至 2011 年 12 月 7 日。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十、其他重要事项说明

- (一) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司固定资产中有原值为 1,194,086.03 元，净值为 1,194,086.03 元的房屋建筑物尚未办妥房屋产权证明。
- (二) 公司控股子公司苏州双林无形资产中有原值为 4,698,246.00 元，净值为 4,400,694.12 元的土地使用权产权证书于 2010 年 11 月 5 日到期，由于所属地块规划变化，截止 2011 年 6 月 30 日尚未取得新土地使用权产权证书。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	129,191,896.44	100.00	6,634,830.48	5.13	68,812,346.99	100.00	3,615,853.02	5.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	129,191,896.44	100.00	6,634,830.48		68,812,346.99	100.00	3,615,853.02	

注：应收账款分类标准详见本附注“二、主要会计政策、会计估计的前期差错”之“(十)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”所述。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	128,920,327.75	99.79	6,446,016.39	68,540,778.30	99.61	3,427,038.92
1—2 年	88,269.93	0.07	17,653.99	88,269.93	0.13	17,653.99
2—3 年	24,277.30	0.02	12,138.65	24,277.30	0.04	12,138.65
3 年以上	159,021.46	0.12	159,021.46	159,021.46	0.23	159,021.46
合计	129,191,896.44	100.00	6,634,830.48	68,812,346.99	100.00	3,615,853.02

2、 本期末外币账款余额情况

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额

	期末余额			年初余额		
1 年以内 (美元)	2,524,615.93	6.4888	16,381,776.97	2,972,767.16	6.6227	19,687,745.07
1 至 2 年 (美元)	3,697.30	6.5527	24,227.30	2,585.18	6.6227	17,120.87
2 至 3 年 (美元)	24,268.08	6.5527	159,021.45	2,135.89	6.6227	14,145.36
3 年以上 (美元)	2,552,581.31		16,565,025.72	1,339.93	6.6227	8,873.95
美元小计	2,524,615.93	6.4888	16,381,776.97	2,978,828.16	6.6227	19,727,885.25
1 年以内 (欧元)	547,143.91	9.3958	5,140,832.16	416,807.49	8.8065	3,670,615.16
1 至 2 年 (欧元)	4,722.84	9.3450	44,134.94	246.48	8.8065	2,170.63
欧元小计	551,866.75		5,184,967.10	417,053.97	8.8065	3,672,785.79
合 计			21,749,992.82			23,400,671.04

3、 无本期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名情况：

排名	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	12,661,886.91	1 年以内	9.80%
第二名	客户	12,139,790.94	1 年以内	9.40%
第三名	客户	10,584,209.13	1 年以内	8.19%
第四名	客户	10,069,700.14	1 年以内	7.79%
第五名	客户	8,523,317.93	1 年以内	6.60%
合计		53,978,905.05		41.78%

6、 期末无应收关联方账款。

7、 本期无终止确认其他应收款的情况。

8、 本期无以应收账款为标的资产进行资产证券化的情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	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的其他应收款					3,700,000.00	20.44	3,700,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	72,226,472.25	100.00	3,746,264.81	5.18	53,523,932.60	79.56	2,832,608.97	5.29
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	72,226,472.25	100.00	3,746,264.81		57,223,932.60	100.00	6,532,608.97	

注：其它应收款分类标准详见本附注“二、主要会计政策、会计估计的前期差错”之“(十)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”所述。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	71,326,864.25	98.75%	3,566,343.21	52,482,943.66	98.05	2,624,147.18
1—2年	899,608.00	1.25%	179,921.60	1,040,658.94	1.94	208,131.79
2—3年						
3年以上				330.00	0.01	330.00
合计	72,226,472.25	100.00%	3,746,264.81	53,523,932.60	100.00	2,832,608.97

2、期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、其他应收款金额前五名情况：

排名	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	全资子公司	26,449,215.40	1年以内	34.76%	暂借款
第二名	控股子公司	13,912,576.11	1年以内	18.28%	暂借款
第三名	全资子公司	13,183,268.73	1年以内	17.33%	暂借款
第四名	全资子公司	10,916,466.90	1年以内	14.35%	暂借款

排名	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	全资子公司	26,449,215.40	1年以内	34.76%	暂借款
第五名	非关联方	355,000.00	1-2年	0.47%	租厂房押金
合计		64,816,527.14		85.19%	

4 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
宁波双林模具有限公司	全资子公司	26,449,215.40	34.76%
上海崇林汽车电子有限公司	控股子公司	13,912,576.11	18.28%
青岛双林汽车部件有限公司	全资子公司	13,183,268.73	17.33%
宁海鑫城汽车配件有限公司	全资子公司	10,916,466.90	14.35%
合计		64,461,527.14	

5、 本期无不符合终止确认条件的其他应收款。

6、 本期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化得情况。

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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	本期现金红利
子公司											
双林模具	成本法	23,781,837.53	23,781,837.53	127,810,000.00	151,591,837.53	100.00	100.00				
重庆旺林	成本法	20,904,087.95	20,904,087.95	65,000,000.00	85,904,087.95	100.00	100.00				
鑫城汽配	成本法	37,591,363.53	37,591,363.53		37,591,363.53	100.00	100.00				
苏州双林	成本法	26,850,103.70	26,850,103.70		26,850,103.70	75.00	75.00				
天津双林	成本法	7,663,095.77	7,663,095.77		7,663,095.77	75.00	75.00				
上海崇林	成本法	8,840,760.00	8,840,760.00	11,039,518.01	19,880,278.01	75.00	75.00				
青岛双林	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
杭州湾双林	成本法	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00	90.00	90.00				
柳州科技	成本法	43,407,779.32		43,407,779.32	43,407,779.32	100.00	100.00				
合计			130,631,248.48	265,257,297.33	395,888,545.81						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	192,664,701.54	144,111,746.38
其他业务收入	25,691,158.17	18,765,740.13
营业成本	154,202,459.16	111,265,417.37

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	192,664,701.54	132,547,645.51	144,111,746.38	96,407,001.79
合 计	192,664,701.54	132,547,645.51	144,111,746.38	96,407,001.79

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车配件销售	191,262,135.86	131,495,328.06	137,311,746.38	91,750,890.11
模具销售	1,402,565.68	1,052,317.45	6,800,000.00	4,656,111.68
合 计	192,664,701.54	132,547,645.51	144,111,746.38	96,407,001.79

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	134,315,368.17	98,480,265.55	106,281,532.19	72,097,670.14
国外	58,349,333.37	34,067,379.96	37,830,214.19	24,309,331.65
合 计	192,664,701.54	132,547,645.51	144,111,746.38	96,407,001.79

5、 公司前五名客户的营业收入情况

排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	51,875,880.17	23.76%
第二名	22,943,145.65	10.51%
第三名	14,254,323.11	6.53%
第四名	14,012,958.18	6.42%
第五名	9,275,433.44	4.25%
合计	112,361,740.55	51.46%

(五) 现金流量表补充资料

项 目	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	31,072,891.18	19,414,468.55
加：资产减值准备	282,321.11	2,867,005.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,626,842.16	3,821,382.90
无形资产摊销	603,756.47	723,756.36
长期待摊费用摊销	4,733,101.36	9,885,919.46
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）	525.00	21,372.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	526.05	-42,320.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,301,944.59	5,298,470.57
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）	539,611.59	705,630.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,714,036.37	-5,459,045.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,820,365.86	-60,651,308.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,402,948.78	10,974,330.83
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	41,030,066.06	-12,440,338.04
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	220,060,066.07	47,978,524.35
减：现金的期初余额	267,106,007.10	36,449,938.09
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	-47,045,941.03	11,528,586.26

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-1,051.05	

项目	本期金额	说明
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）	5,332,817.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	-424,156.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-873,152.97	
少数股东权益影响额（税后）	-1,970.50	
合 计	4,032,486.33	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	8.44	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.08	0.47	0.47

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
应收票据	30,490,131.56	46,542,083.84	-34.49%	主要系银行承兑汇票到期托收，部分票据进行融资贴现所致。
其他应收款	13,889,582.41	3,712,087.13	274.17%	主要系支付杭州湾双林土地保证金所致。
长期待摊费用	23,731,399.52	17,436,534.36	36.10%	主要系研发及生产用模具增加所致。
应付票据	1,000,000.00	63,633.37	1471.50%	主要系支付供应商银行承兑汇票所致。
预收款项	18,904,255.62	14,168,210.75	33.43%	主要系销售增长，预收货款增加所致。
应交税费	4,622,194.83	8,180,671.20	-43.50%	主要系本期缴纳去年汇缴所得税所致。
股本	140,250,000.00	93,500,000.00	50.00%	主要系本期公积金转增股本所致。
营业税金及附加	2,844,233.66	2,050,147.61	38.73%	主要系销售增长相应营业税金及附加增加。
管理费用	39,317,570.16	26,482,738.31	48.46%	主要系本期研发费用增加，及员工工资福利增加所致。
财务费用	2,372,633.56	6,925,929.79	-65.74%	主要系募集资金利息收入冲减了财务费用所致。
资产减值损失	1,343,951.59	2,651,128.20	-49.31%	主要系按政策冲回部分坏账准备所致。
营业外收入	7,764,922.72	3,125,558.51	148.43%	主要系本期政府补助增加所致。

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 7 月 18 日批准报出。

第七节 备查文件

一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。

二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

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、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

宁波双林汽车部件股份有限公司

法定代表人：邬建斌

二〇一一年七月