

湖南江南红箭股份有限公司

HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.

二〇一一年半年度报告

董事长：齐振伟

二〇一一年八月十二日

目 录

重要提示	1
第一章 公司基本情况	2
第二章 财务数据和指标	3
第三章 股本变动及股东情况	4
第四章 董事、监事、高级管理人员情况	6
第五章 董事会报告	7
第六章 重要事项	9
第七章 财务报告(未审计)	12
第八章 备查文件目录	78

重 要 提 示

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

二、 本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读本报告全文。

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

四、 全体董事均出席了审议本次半年度报告的董事会会议。

五、 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

六、 公司负责人齐振伟、主管会计工作负责人常春桃及会计机构负责人（会计主管人员）杨松声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第一章 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：湖南江南红箭股份有限公司

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

法定中文缩写：江南红箭 法定英文缩写：JIANGNAN RED ARROW

二、公司法定代表人：齐振伟

三、公司董事会秘书：熊尚荣

证券事务代表：宋相良

联系地址：四川省成都市新都区龙桥镇

联系电话：028-83068819, 83068899

传 真：028-83068800

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

四、公司注册地址：湖南省湘潭国家高新技术产业开发区德国工业园莱茵路
1号

办公地址：四川省成都市新都区龙桥镇

邮政编码：610505

电子信箱：cdyhd1gs@mail.sc.cninfo.net

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》《中国证券报》《证券日报》

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

年度报告文本备置于公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：江南红箭

股票代码：000519

七、其它相关资料

1、公司变更注册登记日期：2010年9月21日

2、注册登记地点：湖南省湘潭市工商行政管理局

3、企业法人营业执照注册号：430300000043856

4、组织机构代码：20192256-2

5、公司聘请的会计师事务所：国富浩华会计师事务所有限公司

6、会计师事务所办公地址：山西省太原市早西门街5号中保大厦301室

第二章 主要财务数据和指标

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	513,248,840.66	480,406,159.54	6.84%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	347,669,777.44	350,549,481.95	-0.82%
股本(股)	191,153,600.00	191,153,600.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.8188	1.8339	-0.82%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	196,084,853.24	178,478,243.48	9.86%
营业利润(元)	-2,719,968.76	248,019.69	-1,196.67%
利润总额(元)	-2,516,649.88	957,178.75	-362.92%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-2,879,704.51	1,211,731.68	-337.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	269,132.37	2,357,124.48	-88.58%
基本每股收益(元/股)	-0.015	0.006	-350.00%
稀释每股收益(元/股)	-0.015	0.006	-350.00%
加权平均净资产收益率(%)	-0.83%	0.36%	-1.19%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.08%	0.69%	-0.61%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-25,732,706.00	-35,901,657.73	28.32%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.1346	-0.1878	28.33%

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-3,039,062.86
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	163,500.00
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	-868,770.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,818.88
所得税影响额	555,677.10
合计	-3,148,836.88

第三章 股本变动及股东情况

一、报告期内股份变动情况

报告期内，公司未发生发行新股、送股、公积金转增等情况，股本未发生变化。

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	27,256				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江南机器（集团）有限公司	国有法人	21.58%	41,250,500	32,522,808	
中国北方工业公司	国有法人	4.97%	9,500,000		
银河（长沙）高科技实业有限公司	国有法人	4.19%	8,011,549		
西安现代控制技术研究所	国有法人	2.62%	5,000,000		
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.52%	2,899,921		
中国财产再保险股份有限公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	1.26%	2,407,929		
深圳能源集团股份有限公司	国有法人	1.21%	2,308,688		
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	境内非国有法人	1.14%	2,172,083		
永安财产保险股份有限公司	境内非国有法人	1.05%	2,009,042		
汤子花	境内自然人	0.53%	1,016,091		
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		
中国北方工业公司	9,500,000		人民币普通股		
江南机器（集团）有限公司	8,727,692		人民币普通股		
银河（长沙）高科技实业有限公司	8,011,549		人民币普通股		
西安现代控制技术研究所	5,000,000		人民币普通股		
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	2,899,921		人民币普通股		
中国财产再保险股份有限公司—传统—普通保险产品	2,407,929		人民币普通股		
深圳能源集团股份有限公司	2,308,688		人民币普通股		
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	2,172,083		人民币普通股		

湖南江南红箭股份有限公司

HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.

2011 年半年度报告

永安财产保险股份有限公司	2,009,042	人民币普通股
汤子花	1,016,091	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中第一大股东江南机器（集团）有限公司、第二大股东中国北方工业公司和第四大股东西安现代控制技术研究所同为兵器工业集团公司的控股公司和事业单位，存在关联关系； 本公司第一、二、四大股东与其它七名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人； 其余七名股东未知其之间有无关联关系，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

三、 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内未有控股股东及实际控制人变更情况。

第四章 董事、监事、高级管理人员

一、 董事、监事及高级管理人员

董事、监事、高级管理人员报告期末均未持有公司股票。

二、 董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，董事、监事及高级管理人员未发生变动。

第五章 董事会报告

一、经营概况

1、总体经营概况

2011 年上半年，公司围绕“转方式、调结构、提质量、促发展”的工作主线全面开展各项工作。在公司全体员工的共同努力下，上半年销售量、销售收入较上年同期有一定的提高，高附加值产品比重较上年同期有所增加。上半年公司合并实现营业收入 19608.49 万元，较去年增加 1760.67 万元，增幅 9.86%；但由于原材料、能源价格大幅上涨和人工成本增加，公司上半年实现主营产品销售毛利率 17.31%，反而较上年同期下降 4.09 个百分点；上半年实现净利润-287.97 万元，较上年同期减少 409.14 万元。

2、当前面临主要问题

一、受原材料及能源价格大幅度攀升影响，导致产品成本提高。公司需要进一步深入开展挖潜降耗工作，在已实施降成本项目工作的基础上，重点在降低能耗、替代材料使用及进一步优化材料配方等方面做工作。

二、目前产能还不能满足客户需要，产销矛盾逐步体现。公司需要加快技术改造项目的实施，提高高新产品的批量生产能力。

二、主营业务分行业、产品情况表

1、公司所处行业及经营范围：

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

2、公司报告期内主营业务收入和利润的构成情况：

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
发动机配件	18,986.13	15,699.60	17.31%	8.60%	14.26%	-4.09%
主营业务分产品情况						
缸套活塞	18,986.13	15,699.60	17.31%	8.60%	14.26%	-4.09%

3、主营业务分地区情况

单位：万元

湖南江南红箭股份有限公司

HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.

2011 年半年度报告

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	4,235.45	0.65%
华北地区	3,333.05	-4.00%
西南地区	10,364.74	17.55%
出口	1,052.89	6.87%
合计	18,986.13	

- 4、主营业务及其结构未发生重大变化。
- 5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。
- 6、利润构成与上年度相比未发生重大变化。

三、报告期内投资情况

1、募集资金投资情况

报告期内，公司无募集资金投资项目。

2、非募集资金投资项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资重大项目。

四、董事会下半年的经营计划修改计划

董事会未对下半年经营计划进行修改。

五、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况	亏损							
	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动 (%)				
累计净利润的预计数 (万元)	-500.00	--	-300.00	157.43	下降	417.60%	--	290.56%
基本每股收益 (元/股)	-0.0262	--	-0.0157	0.008	下降	417.60%	--	290.56%
业绩预告的说明	年初至下一报告期期末预计亏损 300 至 500 万元，主要原因系：1) 原材料、燃料动力价格上涨，人工成本增加；2) 受人民币升值影响，出口汇兑损失增加；3) 受货币政策影响，贷款利息增加，以及承兑汇票贴现利息大幅度增加；导致利润下降。							

第六章 重要事项

一、公司治理结构

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司的各项经营运作。公司根据上市公司规范运作的要求，不断完善和健全公司各项内部控制制度。目前公司的法人治理结构比较完善，法人治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性要求。

二、收购、出售资产

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
临朐天泰德隆铸造有限公司	山东银河动力有限公司股权	2011年06月28日	1,243.00	-101.54	-303.91	否	协议作价	是	是	无

截止报告期末山东银河动力有限公司股权处置事项进行完毕，年初至转让日山东银河动力有限公司累计亏损 101.54 万元，纳入合并损益表。

三、担保事项

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）	
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0.00	
报告期末已审批的对外				0.00	报告期末实际对外担保			0.00	

湖南江南红箭股份有限公司

HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.

2011 年半年度报告

担保额度合计 (A3)				余额合计 (A4)				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生 日期(协议 签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保 (是或否)
成都银河动力有限公司	公告日期 2011 年 1 月 29 日, 披露号 2011-4	6,000.00	2011 年 05 月 25 日	2,000.00	连带责任 保险	2 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		6,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		2,000.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		6,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		2,000.00		
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		6,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		2,000.00		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		6,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		2,000.00		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				5.75%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0.00				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				

独立董事向显湖、黄海波、袁春晓发表了独立意见：公司第七届董事会第四十四次会议和第七届监事会第二十六次会议审议通过，并经 2010 年度股东大会批准，为成都银河动力有限公司其综合授信业务提供担保，担保金额累计不超过人民币 6000 万元。截止 2011 年 6 月 30 日，公司对全资子公司成都银河动力有限公司担保贷款 2000 万元，未超过审批的担保额度。

四、非经营性关联债权债务往来

本报告期内未发生非经营性关联债权债务往来。

五、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

六、其他重大事项

(一) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	期末持有数量 (股)	期末账面值	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益
1	股票	000593	大通燃气	1,252,500.00	591,000	4,509,330.00	100.00%	-868,770.00
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	0.00
合计				1,252,500.00	-	4,509,330.00	100%	-868,770.00

(二) 持有其他上市公司股权情况

无。

(三) 大股东及其附属企业非经营性资金占用情况

无。独立董事向显湖、黄海波、袁春晓发表了独立意见：截止 2011 年 6 月 30 日，公司控股股东不存在占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的违规关联占用资金情况。

(四) 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

无。

(五) 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

无。

(六) 其他综合收益细目

无。

七、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

本报告期没有接待投资者实地调研和采访沟通的情况。

第七章 财务报告

一、公司 2011 年度中期财务报告未经审计。

二、财务报表

资产负债表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	25,083,124.46	8,566,061.31	14,420,700.88	5,883,585.62
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	4,509,330.00		5,378,100.00	5,378,100.00
应收票据	58,705,445.00		30,852,392.68	28,441,786.82
应收账款	82,137,687.23		63,698,477.01	56,175,519.54
预付款项	9,125,904.37		10,906,506.01	9,154,240.85
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	10,518,946.98	240,179,103.11	3,892,614.00	10,291,223.93
买入返售金融资产				
存货	98,137,219.99		105,715,045.76	74,962,378.53
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	288,217,658.03	248,745,164.42	234,863,836.34	190,286,835.29
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	68,064,926.12	126,044,406.98	68,064,926.12	195,329,174.74
投资性房地产	6,019,055.06		6,159,165.56	6,159,165.56

湖南江南红箭股份有限公司

HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.

2011 年半年度报告

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
固定资产	131,953,964.17		152,748,455.79	68,874,124.57
在建工程	955,317.93		329,052.64	267,136.13
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	17,174,672.79		17,377,476.53	10,045,919.91
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	863,246.56		863,246.56	
其他非流动资产				
非流动资产合计	225,031,182.63	126,044,406.98	245,542,323.20	280,675,520.91
资产总计	513,248,840.66	374,789,571.40	480,406,159.54	470,962,356.20
流动负债：				
短期借款	93,618,135.00		54,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	26,604,793.05		24,854,206.36	19,216,547.18
预收款项	4,283,912.03		11,850,091.12	4,369,975.31
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,614,154.67		6,228,375.51	4,680,788.74
应交税费	2,995,059.52		4,426,103.47	1,890,715.24
应付利息				
应付股利				
其他应付款	12,869,991.23		10,549,276.39	9,418,973.45
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	147,986,045.50		111,908,052.85	89,576,999.92
非流动负债：				
长期借款				

湖南江南红箭股份有限公司

HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.

2011 年半年度报告

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	2,052,777.93		2,266,712.93	2,266,712.93
递延所得税负债	1,007,416.94		1,137,732.44	1,137,732.44
其他非流动负债	2,687,450.18		2,687,450.18	2,687,450.18
非流动负债合计	5,747,645.05		6,091,895.55	6,091,895.55
负债合计	153,733,690.55		117,999,948.40	95,668,895.47
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	191,153,600.00	191,153,600.00	191,153,600.00	191,153,600.00
资本公积	64,402,230.72	64,402,230.72	64,402,230.72	64,402,230.72
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	49,715,638.27	49,629,815.31	49,715,638.27	49,629,815.31
一般风险准备				
未分配利润	42,398,308.45	69,603,925.37	45,278,012.96	70,107,814.70
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	347,669,777.44	374,789,571.40	350,549,481.95	375,293,460.73
少数股东权益	11,845,372.67		11,856,729.19	
所有者权益合计	359,515,150.11	374,789,571.40	362,406,211.14	375,293,460.73
负债和所有者权益总计	513,248,840.66	374,789,571.40	480,406,159.54	470,962,356.20

利润表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	196,084,853.24		178,478,243.48	131,713,352.32
其中：营业收入	196,084,853.24		178,478,243.48	131,713,352.32
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	194,896,989.14	503,889.33	175,498,662.70	127,215,796.28
其中：营业成本	162,481,285.16		140,741,805.93	101,143,251.03
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	904,822.76		723,186.58	589,507.92
销售费用	10,827,914.21		13,043,136.52	7,949,735.59
管理费用	17,548,930.85	503,889.33	18,826,308.41	15,446,475.58
财务费用	2,988,950.92		1,970,508.58	1,893,109.48
资产减值损失	145,085.24		193,716.68	193,716.68
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-868,770.00		-2,056,680.00	-2,056,680.00
投资收益(损失以 “-”号填列)	-3,039,062.86		-674,881.09	75,118.91
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益			-674,881.09	-674,881.09
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	-2,719,968.76	-503,889.33	248,019.69	2,515,994.95
加：营业外收入	205,318.88		738,649.18	715,719.18
减：营业外支出	2,000.00		29,490.12	3,528.59
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	-2,516,649.88	-503,889.33	957,178.75	3,228,185.54
减：所得税费用	374,411.15		-304,502.00	-308,502.00

湖南江南红箭股份有限公司

HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.

2011 年半年度报告

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,891,061.03	-503,889.33	1,261,680.75	3,536,687.54
归属于母公司所有者的净利润	-2,879,704.51	-503,889.33	1,211,731.68	3,536,687.54
少数股东损益	-11,356.52		49,949.07	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.015		0.006	
（二）稀释每股收益	-0.015		0.006	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-2,891,061.03	-503,889.33	1,261,680.75	3,536,687.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,879,704.51	-503,889.33	1,211,731.68	3,536,687.54
归属于少数股东的综合收益总额	-11,356.52		49,949.07	

湖南江南红箭股份有限公司

HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.

2011 年半年度报告

现金流量表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	110,317,550.44		84,742,457.72	43,285,057.05
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	2,720.00			
收到其他与经营活动有关的现金	5,154,355.95	8,683,116.22	11,858,795.13	10,720,030.91
经营活动现金流入小计	115,474,626.39	8,683,116.22	96,601,252.85	54,005,087.96
购买商品、接受劳务支付的现金	91,430,695.16		75,381,403.71	42,100,529.80
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	29,527,416.01		31,206,535.95	21,308,908.81
支付的各项税费	11,435,877.34		8,578,097.31	6,448,072.38
支付其他与经营活动有关的现金	8,813,343.88	6,000,640.53	17,336,873.61	16,046,593.41
经营活动现金流出小计	141,207,332.39	6,000,640.53	132,502,910.58	85,904,104.40
经营活动产生的现金流量净额	-25,732,706.00	2,682,475.69	-35,901,657.73	-31,899,016.44
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	-371,816.68			
取得投资收益收到的现金				750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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			5,404.44	5,404.44
投资活动现金流入小计	-371,816.68		5,404.44	755,404.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,194,838.25		51,857.73	37,757.73
投资支付的现金				500,000.00

湖南江南红箭股份有限公司

HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.

2011 年半年度报告

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	1,194,838.25		51,857.73	537,757.73
投资活动产生的现金流量净额	-1,566,654.93		-46,453.29	217,646.71
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	53,618,135.00		44,743,441.95	39,743,441.95
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	53,618,135.00		44,743,441.95	39,743,441.95
偿还债务支付的现金	14,000,000.00		31,900,000.00	29,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,656,350.49		1,632,511.50	1,108,285.50
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	15,656,350.49		33,532,511.50	31,008,285.50
筹资活动产生的现金流量净额	37,961,784.51		11,210,930.45	8,735,156.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	10,662,423.58	2,682,475.69	-24,737,180.57	-22,946,213.28
加：期初现金及现金等价物余额	14,420,700.88	5,883,585.62	33,581,818.11	26,289,130.33
六、期末现金及现金等价物余额	25,083,124.46	8,566,061.31	8,844,637.54	3,342,917.05

湖南江南红箭股份有限公司
HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.
 2011 年半年度报告

项目	本期金额									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	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
综合收益																				
上述(一)和(二)小计						-2,879,704.51		-11,356.52	-2,891,061.03						11,473,799.43		-120,459.90	11,353,339.53		
(三)所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四)利润分配														1,966,227.69	-1,966,227.69		-500,000.00	-500,000.00		
1. 提取盈余公积														1,966,227.69	-1,966,227.69					
2. 提取																				

湖南江南红箭股份有限公司
HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.
 2011 年半年度报告

项目	本期金额								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	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																		-500,000.00	-500,000.00
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																			

湖南江南红箭股份有限公司
HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.
 2011 年半年度报告

项目	本期金额								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	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
4. 其他																			
(六)专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七)其他																			
四、本期期末余额	191,153,600.00	64,402,230.72			49,715,638.27	42,398,308.45		11,845,372.67	359,515,150.11	191,153,600.00	64,402,230.72			49,715,638.27	45,278,012.96		11,856,729.19	362,406,211.14	

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	191,153,600.00	64,402,230.72			49,629,815.31		70,107,814.70	375,293,460.73	191,153,600.00	64,402,230.72			47,663,587.62		52,411,765.46	355,631,183.80
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	191,153,600.00	64,402,230.72			49,629,815.31		70,107,814.70	375,293,460.73	191,153,600.00	64,402,230.72			47,663,587.62		52,411,765.46	355,631,183.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-503,889.33	-503,889.33					1,966,227.69		17,696,049.24	19,662,276.93
（一）净利润							-503,889.33	-503,889.33							19,662,276.93	19,662,276.93
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-503,889.33	-503,889.33							19,662,276.93	19,662,276.93
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																

湖南江南红箭股份有限公司
HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.
2011 年半年度报告

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
（四）利润分配													1,966,227.69		-1,966,227.69	
1. 提取盈余公积													1,966,227.69		-1,966,227.69	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期末余额	191,153,600.00	64,402,230.72			49,629,815.31		69,603,925.37	374,789,571.40	191,153,600.00	64,402,230.72			49,629,815.31		70,107,814.70	375,293,460.73

三、会计报表附注

（除非特别注明，以下货币单位为元，币种为人民币）

（一）公司基本情况

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

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

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

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

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

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

2009 年 12 月 31 日，国务院国有资产监督管理委员会国资产权〔2009〕1468 号文同意

报告

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

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司总股本为 191,153,600 股。

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

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

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

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

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用（但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用）之和。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

（3）与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

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

6、合并财务报表的编制方法

(1)合并财务报表范围及其编制方法

(2)合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

(3)合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(4)子公司超额亏损的处理

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

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

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

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

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

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

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

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

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

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

②金融工具的确认依据和计量方法

a以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

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

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

b持有至到期投资

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

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付

报告

或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

c 应收款项

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

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d 可供出售金融资产

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

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

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

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

② 金融资产转移的计量方法

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

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

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

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债,用活跃市场中的报价来确定公允价值;

② 金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法

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

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

② 可供出售金融资产:有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降,并预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。该转出的累积损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备，见附注二、10、（2）。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

本公司对纳入合并报表范围内的公司之间的应收款项不计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：领用时采用一次摊销法摊销。

包装物：领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

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

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

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

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

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

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

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

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

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2)后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

③确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除

外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断依据：

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

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

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

②重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

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

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营

报告

企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

②商誉减值准备

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

13、投资性房地产

成本模式

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

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

14、固定资产

(1)固定资产的确认条件

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

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

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

(2)各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残

值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

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

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中

较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

(1)在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的时点

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

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

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，

即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3)在建工程减值准备

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

16、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(2)借款费用资本化期间

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

(3)借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资

本化条件的资产成本。

17、无形资产

(1)无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

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

(2)无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

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

②无形资产的摊销

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

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

③无形资产的减值

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

(3)研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

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

18、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

19、预计负债

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

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

20、收入

(1)销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

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

(2)对外提供劳务收入按以下方法确认

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

③ 让渡资产使用权

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

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

21、政府补助

(1)政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

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

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

①商誉的初始确认；

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

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

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

(3)递延所得税资产减值

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

23、经营租赁、融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

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

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1)会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

(2)会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

24、前期差错更正

本报告期未发现采用前期会计差错。

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税销售收入	17、13、3
营业税	应税营业收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
价格调控基金	应纳销售收入或营业收入	0.05、0.08

报告

企业所得税	应纳税所得额	15、25
-------	--------	-------

2、税收优惠及批文

公司享受的西部大开发税收优惠政策已于 2010 年 12 月 31 日到期。2008 年 12 月 22 日公司取得高新技术企业证书，认定有效期三年（自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日）。根据相关规定，公司正在继续办理高新技术企业认定相关手续，以享受所得税优惠政策。本公司所得税暂按 15% 的比例征收。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
成都银动商贸有限公司	控股子公司	成都市高新区西源大道 1 号	商品流通	500.00	销售拖内配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件等	3,000,000.00
山东银河动力有限公司	全资子公司	临朐县城工业街 1 号	制造业	3,550.00	拖内配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件、专用组合机床、工程车、金属材料制造、销售等	0.00
成都银河动力有限公司	全资子公司	成都市新都区龙桥镇普文村	制造业	1,000.00	制造、销售内燃机配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件、机器设备	60,620,480.86

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
成都银动商贸有限公司		60.00%	60.00%	是	2,689,216.00	
山东银河动力有限公司		100.00%	100.00%	是		
成都银河动力有限公司		100.00%	100.00%	是		

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
-------	-------	-----	------	----------	------	---------

报告

上海银河动力金山缸套有限公司	控股子公司	上海市金山区亭枫公路 4283 号	制造业	2,233.00	内燃机缸套制造、铸铁、铸锻件,五金加工,机械修理,机电产品及内燃机配件销售	28,141,505.91
----------------	-------	-------------------	-----	----------	---------------------------------------	---------------

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海银河动力金山缸套有限公司		70.746	70.746	是	9,156,156.67	89,521.79

2、合并范围发生变更的说明

本公司已将上表所列的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围；其中：山东银河动力有限公司已于报告期内转让，按照《企业会计准则》，已将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并报表。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

(五) 合并财务报表项目注释

(以下附注所列数据除特别注明外，期初是指 2011 年 1 月 1 日，期末是指 2011 年 6 月 30 日；本期是指 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日，上年同期是指 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			812,683.52			1,205,715.91
银行存款			24,270,440.94			13,214,984.97
其中：美元						
其他货币资金						
合计			25,083,124.46			14,420,700.88

公司期末无受限货币资金。

货币资金的说明：

货币资金期末较期初增加了 10,662,423.58 元，主要原因系本期应收票据贴现所致。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	4,509,330.00	5,378,100.00
合计	4,509,330.00	5,378,100.00

交易性金融资产的说明：

公司交易性金融资产为持有的上市公司大通燃气的可流通股。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	58,705,445.00	30,852,392.68
合计	58,705,445.00	30,852,392.68

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末已经贴现未到期的票据总额为 28,618,135 元，全部为银行承兑汇票，到期承兑期间为 2011 年 7 月 12 日至 2010 年 11 月 26 日。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1 (账龄)	85,549,493.29	100.00	3,411,806.06	3.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	85,549,493.29	100.00	3,411,806.06	3.99

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

报告

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

应收账款种类的说明：

参见本附注二、10 关于应收款项的会计政策。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	77,639,663.27	90.75	525,580.56	59,006,214.55	68.97	295,127.07
一至二年	3,108,718.32	3.63	310,871.83	2,256,570.43	5.05	225,657.04
二至三年	1,984,604.26	2.32	801,312.87	3,039,795.96	6.16	1,215,918.38
三至四年	1,608,560.62	1.88	805,547.72	2,209,391.81	14.44	1,104,695.91
四至五年	811,262.07	0.95	571,808.33	93,008.87	1.66	65,106.21
五年以上	396,684.75	0.46	396,684.75	409,767.67	3.72	409,767.67
合计	85,549,493.29	100.00	3,411,806.06	67,014,749.29	100.00	3,316,272.28

(2) 本报告期无实际核销的应收款情况

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1	销售客户	10,999,748.66	1 年以内	12.86
2	销售客户	9,076,195.82	1 年以内	10.61
3	销售客户	7,128,524.88	1 年以内	8.33
4	销售客户	5,885,804.90	1 年以内	6.88
5	销售客户	4,871,181.31	1 年以内	5.69
合计		37,961,455.57		44.37

(5) 本报告期无应收关联方账款。

(6) 本报告期无终止确认的应收账款情况。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数	
	账面余额	坏账准备

报告

	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账款	1,616,000.00	12.61	1,616,000.00	100.00
组合 1 (账龄)	11,196,220.55	87.39	677,273.57	6.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款				
合计	12,812,220.55	100.00	2,293,273.57	17.09

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,626,000.00	21.87	1,626,000.00	100.00
组合 1 (账龄)	5,809,068.83	78.13	1,916,454.83	32.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款				
合计	7,435,068.83	100.00	3,542,454.83	47.65

其他应收款种类的说明:

参见本附注二、10 关于应收款项的会计政策

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	10,060,270.60	77.46	57,194.38	1,789,699.74	30.81	8,759.18
一至二年	289,172.35	12.78	143,042.23	122,271.85	2.10	12,227.18
二至三年	17,320.00	8.86	396,706.40	658,051.59	11.33	263,220.64
三至四年	23,123.80	0.21	11,561.90	3,192,595.65	54.96	1,596,297.83
四至五年	802,000.00	0.28	22,318.66	35,000.00	0.60	24,500.00
五年以上	4,333.80	0.41	46,450.00	11,450.00	0.20	11,450.00
合计	11,196,220.55	100.00	677,273.57	5,809,068.83	100.00	1,916,454.83

(2) 报告期无转回或收回情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

(5) 其他应收账款金额前五名单位情况:

序号	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容

报告

1	客户	4,851,926.18	1 年以内	37.87%	往来款
2	客户	1,616,000.00	5 年以上	12.61%	担保代偿款
3	客户	800,000.00	4-5 年	6.24%	往来款
4	客户	800,000.00	1 年以内	6.24%	往来款
5	客户	250,091.70	1 年以内	1.95%	往来款
合计		8,318,017.88		64.92%	

(6) 本报告期无应收关联方账款。

(7) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	8,292,405.90	90.87	10,080,266.65	92.42
一至二年	833,498.47	9.13	826,239.36	7.58
二至三年				
三年以上				
合计	9,125,904.37	100.00	10,906,506.01	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川源创机械电子有限责任公司	供应商	914,000.00	2011	设备款
成都城市燃气有限公司	供应商	906,131.82	2011	材料款
中国成都国际经济技术合作公司	供应商	900,000.00	2011	设备款
四川永发建筑有限公司	工程建筑商	619,202.29	2010	工程款
四川恒业硅业有限公司	供应商	585,460.40	2011	材料款
合计		3,924,794.51		

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

(4) 预付款项的说明:

预付款项期末较期初减少 1,780,601.64 元, 降幅 16.33%, 主要原因系期末材料价格上涨公司未集中采购主要材料。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

报告

原材料	16,665,919.48	1,950,325.05	14,715,594.43	17,473,192.84	2,082,845.43	15,390,347.41
在产品	25,344,200.34	43,880.88	25,300,319.46	26,099,406.26	43,880.88	26,055,525.38
低值易耗品						
发出商品						
库存商品	61,414,723.08	3,293,416.98	58,121,306.10	68,590,831.98	4,321,659.01	64,269,172.97
合计	103,424,842.90	5,287,622.91	98,137,219.99	112,163,431.08	6,448,385.22	105,715,045.76

(2) 存货跌价准备

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	其他转出	
原材料	2,082,845.43			119,260.91	1,963,584.52
在产品	43880.88				43,880.88
低值易耗品					
发出商品					
库存商品	4,321,659.01			1,041,501.50	3,280,157.51
合计	6,448,385.32			1,160,762.41	5,287,622.91

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	积压库存	0.00	0.00
库存商品	积压库存	0.00	0.00
在产品	积压库存	0.00	0.00

8、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
无锡动力工程股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
四川农业机械供应总公司	成本法	41,000.00	41,000.00		41,000.00
成都化工股份有限公司	成本法	2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
南通柴油机股份有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
湘潭江南工业有限公司	成本法	65,423,926.12	65,423,926.12		65,423,926.12
小计		68,064,926.12	68,064,926.12		68,064,926.12

接上表

报告

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
无锡动力工程股份有限公司	0.20	0.20				
四川农业机械供应总公司	0.20	0.20				
成都化工股份有限公司	2.69	2.69				
南通柴油机股份有限公司	0.39	0.39				
湘潭江南工业有限公司	11.00	11.00				
合计						

9、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计	9,207,090.82			9,207,090.82
1、房屋建筑物	9,207,090.82			9,207,090.82
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	3,047,925.26	140,110.50		3,188,035.76
1、房屋建筑物	3,047,925.26	140,110.50		3,188,035.76
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	6,159,165.56			6,159,165.56
1、房屋建筑物	6,159,165.56			6,159,165.56
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计				
1、房屋建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	6,159,165.56	-140,110.50		6,019,055.06
1、房屋建筑物	6,159,165.56	-140,110.50		6,019,055.06
2、土地使用权				

(1) 本期折旧和摊销额 140110.50 元

(2) 投资性房地产的说明:

未办妥产权证书的投资性房地产情况:

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

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计	337,946,966.66	266,634.60	22,709,967.19	315,503,634.07
其中：房屋建筑物	105,519,585.07	0.00	0.00	105,519,585.07
机器设备	221,130,955.78	205,907.59	21,904,352.22	199,432,511.15
运输设备	6,708,698.63	58,547.01	512,954.00	6,254,291.64
其他设备	4,587,727.18	2,180.00	292,660.97	4,297,246.21
二、累计折旧合计	185,198,510.87	7,382,432.92	9,031,273.89	183,549,669.90
其中：房屋建筑物	32,688,445.98	1,743,208.13	0.00	34,431,654.11
机器设备	145,355,725.76	5,349,128.06	8,590,846.84	142,114,006.98
运输设备	4,571,830.32	257,100.47	292,837.70	4,536,093.09
其他设备	2,582,508.81	32,996.26	147,589.35	2,467,915.72
三、固定资产账面净值合计	152,748,455.79	-6,584,623.88	14,209,867.74	131,953,964.17
其中：房屋建筑物	72,831,139.09	-1,743,208.13	0.00	71,087,930.96
机器设备	75,775,230.02	-4,635,585.52	13,821,140.33	57,318,504.17
运输设备	2,136,868.31	-183,841.28	234,828.48	1,718,198.55
其他设备	2,005,218.37	-21,988.95	153,898.93	1,829,330.49
四、减值准备合计	0.00			0.00
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	152,748,455.79	0.00	0.00	131,953,964.17
其中：房屋建筑物	72,831,139.09			71,087,930.96
机器设备	75,775,230.02			57,318,504.17
运输设备	2,136,868.31			1,718,198.55
其他设备	2,005,218.37			1,829,330.49

本期折旧额 7,382,432.92 元。

- (1) 本期由在建过程转入固定资产原价为 52,326.93 元。
- (2) 本报告期无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无持有待售的固定资产情况。
- (6) 固定资产抵押情况说明：

根据公司与成都银行股份有限公司签定的最高额度信贷抵押合同（合同编号 370010109000090201）相关条款规定，为双方形成的债权债务提供最高额（4,300 万元）抵

报告

押担保，用于抵押的房屋所有权 63,839.46 平方米(产权证新房权证第 0064175 等 7 本)，账面原值 87,302,009.21 元。

子公司上海银河动力金山缸套有限公司与上海浦东发展银行金山支行签定的房地产最高额抵押合同（合同编号：ZD9835200800000002）相关条款规定，为双方形成的债权债务提供最高额（834 万元）抵押担保，用于抵押的房屋所有权及土地使用权 11,087.61 平方米(沪房地金字(2008)第 013867 号)。房屋所有权账面价值 11,431,901.40 元。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
技改工程						
零星工程	955,317.93		955,317.93	329,052.64		329,052.64
合计	955,317.93		955,317.93	329,052.64		329,052.64

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转固	其他	期末数	资金	备注
				减少			
技改工程	-			-	-		
零星工程	329,052.64	740,508.73	52,326.93	61,916.51	955,317.93	自筹	
合计	329,052.64	740,508.73	52,326.93	61,916.51	955,317.93		

在建工程的说明：

在建工程期末较期初 329,052.64 元增加 626,265.29 元，主要原因系公司新生产线发生的设备购置款、材料领用款和电炉技术改造发生的费用。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计	20,689,749.60	0.00	20,940.00	20,668,809.60
土地使用权	20,668,809.60			20,668,809.60
软件	20,940.00		20,940.00	0.00

报告

二、累计摊销合计	3,312,273.07	189,192.72	7,328.98	3,494,136.81
土地使用权	3,305,991.07	188,145.74		3,494,136.81
软件	6,282.00	1,046.98	7,328.98	0.00
三、无形资产账面净值合计	17,377,476.53	-189,192.72	13,611.02	17,174,672.79
土地使用权	17,362,818.53	-188,145.74	0.00	17,174,672.79
软件	14,658.00	-1,046.98	13,611.02	0.00
四、减值准备合计		0.00	0.00	0.00
土地使用权				0.00
软件				0.00
五、无形资产账面价值合计	17,377,476.53	-189,192.72	13,611.02	17,174,672.79
土地使用权	17,362,818.53	-188,145.74	0.00	17,174,672.79
软件	14,658.00	-1,046.98	13,611.02	0.00

本期摊销额：189,192.72 元

(2) 无形资产抵押情况说明：

根据公司与成都银行股份有限公司签订的最高额度信贷抵押合同（合同编号 370010109000090201）相关条款规定，为双方形成的债权债务提供最高额（2200 万元）抵押担保，用于抵押的国有土地面积使用权 104842.65 平方米，账面价值 9,491,284.42 元

子公司上海银河动力金山缸套有限公司与上海浦东发展银行金山支行签订的房地产最高额抵押合同（合同编号：ZD9835200800000002）相关条款规定，为双方形成的债权债务提供最高额（834 万元）抵押担保，用于抵押的房屋所有权及土地使用权 11087.61 平方米（沪房地金字（2008）第 013867 号）。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	56,527.43	56,527.43
可抵扣亏损		
预提费用	806,719.13	806,719.13
小计	863,246.56	863,246.56
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	604,299.41	734,614.91
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
政府补助项目	403,117.53	403,117.53

报告

小计	1,007,416.94	1,137,732.44
----	--------------	--------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异（资产减值准备）	12,999,978.24	13,081,002.72
可抵扣亏损		
合计	12,999,978.24	13,081,002.72

(3) 期末无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
交易性金融资产公允价值变动	4,028,662.79
政府补助项目	2,687,450.18
小计	6,716,112.97
可抵扣差异项目	
固定资产减值准备	
应收款项坏账准备	226,109.72
存货跌价准备	
固定资产折旧	
应付职工薪酬	
预提费用	3,226,876.52
小计	3,452,986.24

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

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

14、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账减值准备	6,858,727.11	145,085.24		1,298,732.72	5,705,079.63
存货跌价准备	6,448,385.32			1,160,762.41	5,287,622.91
合计	13,307,112.43	145,085.24		2,459,495.13	10,992,702.54

资产减值准备的说明：

报告期资产减值准备转销系公司出售山东银河动力有限公司转销减值准备。

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末数	期初数
委托借款		
抵押借款	65,000,000.00	54,000,000.00
保证借款		
信用借款		
已贴现未到期银行承兑汇票	28,618,135.00	
合计	93,618,135.00	54,000,000.00

(2) 短期借款的说明：

短期借款期末余额 9361.81 万元，其中：公司与成都银行股份有限公司签订的最高额信贷合同（合同编号：H370101110525015）项目下借款 6000 万元；已贴现未到期的票据金额 2861.81 万元；子公司上海银河动力金山缸套有限公司与上海浦东发展银行金山支行签定的房地产最高额抵押合同（合同编号：ZD9835200800000002）项目下借款 500 万元。

(3) 期末无已到期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款账龄

项目	期末数	期初数
一年以内	21,256,537.78	19,901,564.47
一年以上	5,348,255.27	4,952,641.89
合计	26,604,793.05	24,854,206.36

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

应付账款的说明：

应付账款期末较期初增加了 1,750,586.69 元，主要原因系本期末未到支付期限的材料款增加。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权单位（人）名称	期末余额	未偿还或未结转原因	备注
广西玉柴机器专卖发展有限公司	650,684.10	未结算包装款	
仪征双环活塞有限公司	418,627.20	未结算材料款	
湖南高岭	301,397.05	未结算工程款	
文乐纸箱厂	212,600.00	未结算包装款	

报告

宁夏大河机床厂销售中心	156,208.55	未结算设备款	
合计	1,739,516.90		

17、预收款项

(1) 预收账款情况

项目	期末金额	期初金额
一年以内	336,484.69	8,039,315.63
一年以上	3,947,427.34	3,810,775.49
合计	4,283,912.03	11,850,091.12

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

账龄超过 1 年的大额预收款主要为客户预付货款后尚未提货形成的款项。

(4) 预收款项的说明：

预收账款期末较期初减少 7,566,179.09 元，主要原因系上期期末子公司成都银动商贸有限公司预收第一拖拉机股份有限公司预付的材料采购款 4,000,000.00 元，在本期实现销售。

18、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,534,274.92	22,517,444.50	21,024,205.62	4,027,513.80
二、职工福利费		1,573,413.69	1,573,413.69	
三、社会保险费	59,971.31	4,706,625.24	4,718,184.63	48,411.92
其中：1.医疗保险费	31,393.60	850,807.60	858,389.82	23,811.38
2.基本养老保险费	10,857.16	3,096,509.18	3,100,432.06	6,934.28
3.失业保险费	11,743.95	282,629.45	283,180.03	11,193.37
4.工伤保险费	3,269.09	83,399.79	83,316.77	3,352.11
5.生育保险费	2,707.51	61,434.19	61,649.46	2,492.24
6.综合保险		331,845.03	331,216.49	628.54
四、住房公积金	47,458.13	859,602.24	855,928.76	51,131.61
五、未确认的融资费用				
六、解除劳动关系的补偿				
七、工会经费	259,103.91	749,991.88	622,451.54	386,644.25
八、职工教育经费	3,327,567.24		227,114.15	3,100,453.09
九、其他职工薪酬				

报告

合计	6,228,375.51	28,833,663.86	27,447,884.70	7,614,154.67
----	--------------	---------------	---------------	--------------

期末无属于拖欠性质应付职工薪酬。

19、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,562,044.00	1,690,705.17
营业税	1,600.30	1,847.50
城市维护建设税	66,243.92	110,208.34
企业所得税	674,144.27	988,641.12
个人所得税	49,455.48	44,737.13
印花税	56,732.42	76,732.42
土地使用税	194,119.68	1,094,119.68
房产税	3,120.72	4,434.00
教育费附加	54,145.99	77,829.13
价格调节基金	331,958.46	331,652.29
河道管理费	1,494.28	5,196.69
合计	2,995,059.52	4,426,103.47

应交税费的说明：

应交税费期末数较期初数减少 1,431,043.95 元，主要原因系公司减少的土地使用税。

20、其他应付款

(1)

项目	期末数	期初数
一年以内	4,721,930.94	2,447,302.63
一年以上	8,148,060.29	8,101,973.76
合计	12,869,991.23	10,549,276.39

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

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

(4) 对于金额较大的其他应付款说明：

债权单位(人)名称	期末余额	未偿还或未结转原因	备注
-----------	------	-----------	----

报告

应付股利	1,736,139.67	未付股利	
离退休职工及宿舍管理移交费	1,705,061.50	预提费用	
长沙鸿驰旅游工艺品开发有限公司	619,400.00	证券咨询费	
成都市社会保险事业管理局	568,961.97	未付保险	
拆迁补偿费	396,442.89	拆迁补偿	
合计	5,026,006.03		

(5) 其他应付款的说明

其他应付款期末较期初增加 2,320,714.84 元，主要原因系子公司预提三包费用。

21、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组费用				
辞退福利	2,266,712.93		213,935.00	2,052,777.93
待执行的亏损合同				
其他				
合计	2,266,712.93	-	213,935.00	2,052,777.93

预计负债说明：

预计负债为公司 2006 年末依据辞退计划计提的辞退福利。

22、其他非流动负债

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

其他流动负债说明：

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

23、股本

单位：万元

项目	期初数	本期增减变动（+、-）					期末数
	数量	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股	3252.2808						3252.2808
3、其他内资持股	75.6000						75.6000
其中：							
境内法人持股	75.6000						75.6000
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	3327.8808						3327.8808
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	15787.4792						15787.4792
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
无限售条件股份合计	15787.4792						15787.4792
三、股份总额	19115.3600						19115.3600

25、资本公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	41,966,889.93			41,966,889.93
其他资本公积	22,435,340.79			22,435,340.79
合计	64,402,230.72			64,402,230.72

26、盈余公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	49,715,638.27			49,715,638.27
任意盈余公积				0.00
合计	49,715,638.27			49,715,638.27

27、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	45,278,012.96	
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	45,278,012.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,879,704.51	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	42,398,308.45	

27、营业收入

(1) 营业收入

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,861,321.63	156,995,975.72	174,823,979.14	137,406,224.26
其他业务	6,223,531.61	5,485,309.44	3,654,264.34	3,335,581.67
合计	196,084,853.24	162,481,285.16	178,478,243.48	140,741,805.93

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发动机配件	189,861,321.63	156,995,975.72	174,823,979.14	137,406,224.26
合计	189,861,321.63	156,995,975.72	174,823,979.14	137,406,224.26

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	27,070,342.60	13.81%
客户 2	20,181,190.41	10.29%
客户 3	12,867,465.84	6.56%
客户 4	8,576,093.12	4.37%
客户 5	6,928,003.32	3.53%
合计	75,623,095.29	13.81%

28、营业税金及附加

项目	本期	上年同期	计缴标准

报告

营业税	15,786.86	2057.64	5%
城市维护建设税	485,224.74	413541.705	7%
教育费附加	378,807.66	242,088.82	3%、2%
价格调节基金	25,003.50	65,498.42	1%、0.8%、0.5%
合计	904,822.76	723,186.58	

28、营业费用

项目	本期	上年同期
合计	10,827,914.21	13,043,136.52

营业费用的说明：

营业费用本期较上年同期减少 2,215,222.31 元。

30、管理费用

项目	本期	上年同期
合计	17,548,930.85	18,826,308.41

管理费用的说明：

管理费用本期较上年同期减少 1,277,377.56 元，主要原因系上年同期公司拟进行资产重组增加审计及评估费用，而本期此事项发生减少；以及上年末处置了部分无形资产——土地，相应的摊销费用和税金减少。

31、财务费用

项目	本期	上年同期
利息支出	1,680,656.49	1,326,526.50
票据贴现息	1,208,950.98	640,526.05
减：利息收入	52,611.14	30,998.91
汇兑损失	122,161.32	-
减：汇兑收益	-	-
其他支出	29,793.27	34,454.94
合计	2,988,950.92	1,970,508.58

财务费用的说明：

财务费用本期较上年同期增加 1,018,442.34 元，主要原因系本期短期贷款利率增加及贴现额增加，导致利息支出增加。

32、资产减值损失

项目	本期	上年同期
坏账损失	145,085.24	193,716.68
存货跌价准备		
合计	145,085.24	193,716.68

33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期	上年同期
交易性金融资产	-868,770.00	-2,056,680.00
合计	-868,770.00	-2,056,680.00

34、投资收益

项目	本期	上年同期
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-674,881.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,039,062.86	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	-3,039,062.86	-674,881.09

投资收益的说明：

2007年9月18日，公司第七届董事会第十一次会议决议成立山东银河动力有限公司，于2007年10月9日取得企业法人营业执照，公司持有100%股份，实际出资35,502,261.85元。2011年3月17日公司召开第七届董事会第四十五次会议，4月28日召开2010年度股东大会，审议通过了《关于转让山东银河动力有限公司100%股权的议案》。公司以12,430,000元的价格将山东银河动力有限公司100%股权转让给临朐天泰德隆铸造有限公司，报告期末所有转让手续已办理完毕。截止转让日该公司累计亏损20,033,198.99元，确认处置长期股权投资产生的投资收益-3,039,062.86元。

35、营业外收入、营业外支出

(1) 营业外收入

项目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	711,100.00	
其中：固定资产处置利得		711,100.00	

报告

无形资产处置利得	-		
债务重组利得	-		
接受捐赠	-		
政府补助	163,500.00	27,549.18	163,500.00
赔款收入	-		
其他	41,818.88		41,818.88
合计	205,318.88	738,649.18	205,318.88

政府补助的说明：

项目	本期	来源和依据
财政贴息	13,500.00	成知字（2010）18 号
财政贴息	100,000.00	新都科技（2011）14 号
财政贴息	50,000.00	新都科技（2011）11 号
合计	163,500.00	

(2) 营业外支出

项目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-		
其中：固定资产处置利得	-		
无形资产处置利得	-		
债务重组利得	-		
接受捐赠	-		
政府补助	-		
赔款收入	-		
其他	2,000.00	29,490.12	2,000.00
合计	2,000.00	29,490.12	2000.00

36、所得税费用

项目	本期	上年同期
按税法及相关规定计算的当期所得税	504,726.65	4,000.00
递延所得税费用	-130,315.50	-308,502.00
合计	374,411.15	-304,502.00

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
存款利息收入	52,611.14	30,998.91
政府补助	163,500.00	711,100.00
往来款	3,363,775.98	6,780,747.00

报告

备用金	206,780.00	228,861.19
房租	325,606.20	164,333.00
其它	1,042,082.63	3,942,755.03
合计	5,154,355.95	11,858,795.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
运费	185,954.04	208,430.30
办公费	158,586.20	58,257.00
修理费	55,831.61	13,029.60
咨询费及中介费	539,400.00	532,525.00
备用金	3,013,900.04	2,912,444.71
其它	4,859,671.99	13,612,187.00
合计	8,813,343.88	17,336,873.61

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	金额
净利润	-2,891,061.03
加：资产减值准备	145,085.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性物资折旧	7,382,432.91
无形资产摊销	189,192.72
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)	3,039,062.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	868,770.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,988,950.92
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)	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-130,315.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,652,451.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,554,196.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,118,176.63
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-25,732,706.00
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	25,083,124.46

报告

减：现金的期初余额	14,420,700.88
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	10,662,423.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	25,083,124.46	14,420,700.88
其中：库存现金	812,683.52	1,205,715.91
可随时用于支付的银行存款	24,270,440.94	13,214,984.97
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	25,083,124.46	14,420,700.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江南机器（集团）有限公司	16,000 万元	21.58%	29.17%	中国兵器工业集团	

2010 年 1 月起江南机器（集团）有限公司成为本公司的控股股东，中国兵器工业集团成为本公司的最终控制人。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
-------	-------	------	-----	------

报告

成都银动商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市高新区西源大道1号	胡新平
成都银河动力有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都市新都区龙桥镇普文村	刘方道
上海银河动力金山缸套有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市金山区亭枫公路4283号	高仕全

接上表

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

(七) 或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无重大或有事项。

(八) 承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无重大资产负债表日后事项。

(十) 其他重要事项

1、资产抵押情况

公司用国有土地使用权及房屋所有权抵押给成都银行股份有限公司城西支行取得短期借款 60,000,000.00 元。子公司上海银河动力金山缸套有限公司用国有土地使用权及房屋所有权抵押给上海浦东发展银行金山支行取得短期借款 5,000,000.00 元。

2、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提的 减值	期末金额

报告

金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	5,378,100.00	-868,770.00			4,509,330.00
2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产					
金融资产小计	5,378,100.00	-868,770.00	0.00	0.00	4,509,330.00

3、子公司出售

2011年3月17日公司召开第七届董事会第四十五次会议，4月28日召开2010年度股东大会，审议通过了《关于转让山东银河动力有限公司100%股权的议案》。公司以12,430,000元的价格将山东银河动力有限公司100%股权转让给临朐天泰德隆铸造有限公司，报告期末所有转让手续已办理完毕。截止转让日该公司累计亏损20,033,198.99元，确认处置长期股权投资产生的投资收益-3,039,062.86元。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合1(账龄)				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

报告

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收款：

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(%)	
一年以内				51,981,572.77	88.00%	209,848.42
一至二年				1,922,274.24	3.25%	192,227.42
二至三年				2,570,695.36	4.35%	1,028,278.14
三至四年				2,206,856.99	3.74%	1,103,428.50
四至五年				93,008.87	0.16%	65,106.21
五年以上				298,248.01	0.50%	298,248.01
合计	0.00	0.00%	0.00	59,072,656.24	100.00%	2,897,136.70

(2) 本报告期无实际核销的应收款情况

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

(4) 本报告期无应收关联方账款。

(5) 公司 2011 年 1 月 28 日召开第七届董事会第四十四次会议，4 月 28 日召开 2010 年度股东大会，通过了《关于向全资子公司成都银河动力有限公司整体注入动力配件资产的议案》。按照会议决议，公司将 2010 年 12 月 31 日应收账款全部转入成都银河动力有限公司。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款				
组合 1 (账龄)	240,179,103.11	100.00%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款				
合计	240,179,103.11	100.00%		

续上页

报告

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,626,000.00	12.94%	1,626,000.00	100.00%
组合 1 (账龄)	10,938,278.68	87.06%	647,054.75	5.92%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,564,278.68	100.00%	2,273,054.75	18.09%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例	
一年以内	240,179,103.11	100.00%	0.00	8,810,347.96	80.55%	7,294.19
一至二年	0.00	0.00%	0.00	892,073.12	8.16%	11,419.14
二至三年	0.00	0.00%	0.00	23,123.80	0.21%	9,249.52
三至四年	0.00	0.00%	0.00	1,166,283.80	10.66%	583,141.90
四至五年	0.00	0.00%	0.00	35,000.00	0.32%	24,500.00
五年以上	0.00	0.00%	0.00	11,450.00	0.10%	11,450.00
合计	240,179,103.11	100.00%	0.00	10,938,278.68	100.00%	647,054.75

(2) 本期无转回或收回情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

(5) 公司 2011 年 1 月 28 日召开第七届董事会第四十四次会议，4 月 28 日召开 2010 年度股东大会，通过了《关于向全资子公司成都银河动力有限公司整体注入动力配件资产的议案》。按照会议决议，公司将 2010 年 12 月 31 日其他应收款全部转入成都银河动力有限公司。

(6) 其他应收款的性质或内容：公司转入全资子公司——成都银河动力有限公司的截止 2010 年 12 月 31 日的净资产额。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
成都银河动力有限公司	子公司	240,179,103.11	1 年以内	100.00%
合计		240,179,103.11		100.00%

(8) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
成都银河动力有限公司	子公司	240,179,103.11	100.00%
合计		240,179,103.11	100.00%

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
湘潭江南工业有限公司	成本法	65,423,926.12	65,423,926.12		65,423,926.12
成都银河动力有限公司	成本法	60,620,480.86	60,620,480.86		60,620,480.86
无锡动力工程股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00	0.00
四川农业机械供应总公司	成本法	41,000.00	41,000.00	-41,000.00	0.00
成都化工股份有限公司	成本法	2,200,000.00	2,200,000.00	-2,200,000.00	0.00
南通柴油机股份有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-300,000.00	0.00
成都银动商贸有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	0.00
山东银河动力有限公司	成本法	35,502,261.85	35,502,261.85	-35,502,261.85	0.00
上海银河动力金山缸套有限公司	成本法	28,141,505.91	28,141,505.91	-28,141,505.91	0.00
合计		195,329,174.74	195,329,174.74	-69,284,767.76	126,044,406.98

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
湘潭江南工业有限公司	11	11				
成都银河动力有限公司	100	100				
无锡动力工程股份有限公司	0.2	0.2				
四川农业机械供应总公司	0.2	0.2				
成都化工股份有限公司	2.69	2.69				
南通柴油机股份有限公司	0.39	0.39				

报告

成都银动商贸有限公司	60	60			
山东银河动力有限公司	100	100			
上海银河动力金山缸套有限公司	70.746	70.746			
合计					

长期股权投资的说明：

2010 年 12 月 21 日，公司第七届第四十三次董事会决议，投资设立全资子公司—成都银河动力有限公司（以下简称银河有限）。银河有限于 12 月 29 日在新都区工商局注册成立。公司 2011 年 1 月 28 日召开第七届董事会第四十四次会议，4 月 28 日召开 2010 年度股东大会，通过了《关于向全资子公司成都银河动力有限公司整体注入动力配件资产的议案》，决定将与动力配件业务相关的资产和负债注入银河有限。

4、营业收入

(1) 营业收入

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入			130,119,623.62	99,754,475.79
其他业务收入			1,593,728.70	1,388,775.24
合计	0.00	0.00	131,713,352.32	101,143,251.03

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发动机配件			130,119,623.62	99,754,475.79
合计	0.00	0.00	130,119,623.62	99,754,475.79

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期	上年同期
成本法核算的长期股权投资收益		750,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-674,881.09
合计	0.00	75,118.91

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期	上年同期	本期比上年同期增减变动的原因
成都银河动力商贸有限公司		750,000.00	上年同期分配股利，本报告期无此事项。

报告

合计	0.00	750,000.00	
----	------	------------	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期	上年同期	本期比上期增减变动的 原因
湖南华天铝业有限公司	0.00	-674,881.09	上年已处置该公司
合计	0.00	-674,881.09	

6、现金流量表补充资料

项目	本期	上年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-503,889.33	3,536,687.54
加: 资产减值准备	-	193,716.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性物资折旧	-	5,932,631.27
无形资产摊销	-	238,138.45
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)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	2,056,680.00
财务费用(收益以“—”号填列)	-	1,893,109.48
投资损失(收益以“—”号填列)	-	-75,118.91
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,137,732.44	-308,502.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	74,962,378.53	11,642,558.44
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-136,116,331.97	-28,459,439.75
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-39,576,999.92	-28,549,477.64
其他	105,055,050.82	-
经营活动产生的现金流量净额	2,682,475.69	-31,899,016.44
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	8,566,061.31	3342917.05
减: 现金的期初余额	5,883,585.62	26,289,130.33
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	2,682,475.69	-22,946,213.28

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,039,062.86	
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）	163,500.00	
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		
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	-868,770.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,818.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
（1）存货报废损失、坏账损失		
（2）资产置换收益		
所得税影响额	555,677.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-3,148,836.88	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-0.82%	-0.015	-0.015
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.08%	0.001	0.001

第八章 备查文件目录

- 一、载有本公司董事长亲笔签名的半年度报告正文；
- 二、载有本公司董事长、财务总监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本公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

湖南江南红箭股份有限公司董事会

董事长（签名）：齐振伟

2011 年 8 月 12 日