

青岛海立美达股份有限公司

QINGDAO HAILI METAL ONE CO., LTD.

青岛即墨市青威路1626号

二〇一一年半年度报告

股票代码：002537

二〇一一年八月十五日

青岛海立美达股份有限公司

2011 年半年度报告全文

重要提示

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、准确性与完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对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。

本半年度报告经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，公司董事均出席了本次董事会会议。

公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司法定代表人刘国平女士、主管会计工作负责人郇桂礼先生及会计机构负责人姜春梅女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	4
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	7
第四节	董事、监事和高级管理人员.....	9
第五节	董事会报告.....	10
第六节	重要事项.....	16
第七节	财务报告.....	19
第八节	备查文件.....	92

第一节 公司基本情况简介

一、公司基本情况

中文名称：青岛海立美达股份有限公司

英文名称：QINGDAO HAILI METAL ONE CO., LTD.

股票简称：海立美达

股票代码：002537

股票上市的证券交易所：深圳证券交易所

二、公司法定代表人：刘国平

三、公司董事会秘书：曹际东

联系电话：0532-89066166

联系传真：0532-89066196

电子邮箱：hlmo@haili.com.cn

联系地址：青岛即墨市青威路1626号

四、公司信息

注册地址：青岛即墨市青威路1626号

邮政编码：266200

互联网地址：www.haili.com.cn

公司电子邮箱：hlmo@haili.com.cn

五、公司选定的信息披露报纸名称、互联网网址及半年度报告备置地点

公司选定的信息披露报纸为《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》

公司选定的信息披露网站为：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

六、其他相关资料

注册登记地点：青岛市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：370282400006817

税务登记证号码：370282766733419

第二节 会计数据和业务数据摘要

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)	1,732,029,307.57	976,798,130.47	77.32%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,245,254,116.65	282,122,864.75	341.39%
股本 (股)	100,000,000.00	75,000,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	12.45	3.76	231.12%
	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)	1,012,708,459.99	1,112,053,658.12	-8.93%
营业利润 (元)	63,105,111.08	68,928,016.80	-8.45%
利润总额 (元)	70,570,796.64	71,016,243.87	-0.63%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	53,059,843.90	52,119,584.21	1.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	46,736,231.86	50,508,928.24	-7.47%
基本每股收益 (元/股)	0.55	0.69	-20.29%
稀释每股收益 (元/股)	0.55	0.69	-20.29%
加权平均净资产收益率 (%)	4.86%	24.06%	-19.20%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.28%	23.32%	-19.04%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-187,020,948.00	71,698,518.42	-360.84%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-1.87	0.96	-294.79%

二、非经常性损益项目

单位：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	-6,801.20	
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	7,128,600.00	计入当期损益的重点产业振兴和技术改造专项资金及地方特色产业中小企业项目扶持资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343,886.76	
所得税影响额	-1,142,073.52	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	6,323,612.04	-

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、公司股份变动情况表

(截止 2011 年 6 月 30 日, 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	75,000,000	100.00%						75,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	54,750,000	73.00%						54,750,000	54.75%
其中: 境内非国有法人持股	54,750,000	73.00%						54,750,000	54.75%
境内自然人持股									
4、外资持股	20,250,000	27.00%						20,250,000	20.25%
其中: 境外法人持股	20,250,000	27.00%						20,250,000	20.25%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			25,000,000				25,000,000	25,000,000	25.00%
1、人民币普通股			25,000,000				25,000,000	25,000,000	25.00%
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	75,000,000	100.00%	25,000,000				25,000,000	100,000,000	100.00%

二、前10名股东、前10名流通股东持股情况表

(截止 2011 年 6 月 30 日, 单位: 股)

股东总数						21,717
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	
青岛海立控股有限公司	境内非国有法人	41.25%	41,250,000	41,250,000	0	
株式会社 METAL ONE	境外法人	20.25%	20,250,000	20,250,000	0	
青岛天晨投资有限公司	境内非国有法人	13.50%	13,500,000	13,500,000	0	
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-3 瑞安第二期信托	境内非国有法人	0.62%	620,000	620,000	0	
中国对外经济贸易信托有限公司—新股信贷资产 A23	境内非国有法人	0.32%	323,952	323,952	0	
郝韵	境内自然人	0.23%	228,450	228,450	0	
中信建投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.18%	177,040	177,040	0	
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.13%	127,300	127,300	0	
上海坤源投资发展有限公司	境内非国有法人	0.10%	100,000	100,000	0	

王山	境内自然人	0.09%	88,000	88,000	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	
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-3 瑞安第二期信托		620,000		人民币普通股	
中国对外经济贸易信托有限公司—新股信贷资产 A23		323,952		人民币普通股	
郝韵		228,450		人民币普通股	
中信建投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户		177,040		人民币普通股	
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		127,300		人民币普通股	
上海坤源投资发展有限公司		100,000		人民币普通股	
王山		88,000		人民币普通股	
陈娅丹		84,610		人民币普通股	
吴明佳		76,014		人民币普通股	
范成淼		64,400		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司股东青岛海立控股有限公司的股东孙刚先生和刘国平女士系夫妻关系，与公司股东青岛天晨投资有限公司的控股股东孙震系父子、母子关系。除此之外，对于其他股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有公司股票变动的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在直接持有公司股票的情况。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

公司董事会于2011年4月19日收到原董事朝田晋平先生和宇野雅郎先生的书面辞职报告。因工作变动原因，朝田晋平先生向董事会请求辞去公司董事及公司董事会战略委员会委员职务；宇野雅郎先生向董事会请求辞去董事及公司董事会战略委员会委员职务。根据有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，经2011年4月20日召开的公司第一届董事会第九次会议审议，一致同意增补鹿野康裕先生和山口知也先生为公司第一届董事会董事，同时，2011年5月12日召开的公司2010年度股东大会也以累积投票制的方式，通过了增补鹿野康裕先生和山口知也先生为公司第一届董事会董事的决议。

除此之外，公司其他董事、监事和高级管理人员没有发生变化。

第五节 董事会报告

一、经营情况讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况回顾

1、2011年1-6月份，全国家电市场整体增长速度放缓，较去年同期下滑了11.1个百分点，其中，彩电、冰箱因受政策因素及用户用量饱和的影响，增速放缓现象更为明显。在家电大环境不景气的影响下，公司董事会认真分析外部形势，深入剖析自身存在的竞争优、劣势，以对内夯实管理基础、对外抢抓市场机遇为指导思想，本着“在家电零部件行业做大做强、重点开拓汽车零部件业务”的目标，在力争保持家电零部件行业领先地位的同时，通过不断开拓新业务领域，使公司经营业绩逆境中寻找新支撑点。在2011年上半年度利用增资扩股的方式收购了宁波泰鸿机电有限公司（该公司主要从事汽车冲压件、汽车冲压件总成等汽车零部件的生产业务），从而重新开拓出了汽车零部件行业的新领域，收购完成后将进一步提升汽车零部件产品在公司营业收入中的比重。

2011年1—6月份公司共实现营业总收入101,270.85万元，同比下降8.93%。实现净利润5,468.46万元，同比上升2.03%。

2、公司主营业务及其经营情况

(1) 公司主营业务范围

公司的经营范围为：钢板的剪切、冲压加工，彩涂钢板、钢制零部件、模具的开发与生产，电机、电机元件及电机零部件的开发与生产，高档五金件、水暖器材的开发与生产。产品20%外销（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。主要业务是：家电零部件、汽车零部件和微特电机、电机元件及电机零部件的开发、生产、销售及配送；精密模具的开发、设计与制造。

(2) 主营业务分行业、产品情况表

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(%)
制造业	100,727.01	91,717.72	8.94%	-8.22%	-8.15%	-0.07%
主营业务分产品情况						
家电配件类	89,754.18	82,472.76	8.11%	-10.76%	-10.37%	-0.41%

汽车配件类	4,587.01	3,860.76	15.83%	56.96%	56.57%	0.20%
电机及配件类	6,385.82	5,384.20	15.69%	2.27%	0.05%	1.88%
合计	100,727.01	91,717.72	8.94%	-8.22%	-8.15%	-0.07%

报告期内，为提高盈利能力，公司不断优化、调整客户结构和产品结构，重点开发了汽车类客户、产品及电机类客户、产品，所以报告期内汽车配件类产品收入较上年同期大幅增长；电机、电机配件类产品收入较上年同期略有增长，并且两类产品的毛利率较上年同期增长；家电配件类产品收入及毛利率较同期下降，主要是因毛利率较高的电视机类产品结构调整致使报告期内收入、毛利率较上年同期下降。

(3) 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(%)
山东	50,918.85	41.14%
华东(山东除外)	24,624.58	-45.94%
华北	6,673.18	-13.83%
华南	11,494.72	-33.47%
西南	536.23	154.07%
东北	3,257.44	2,367.89%
华中	220.50	
西北	51.85	
国外	2,949.66	7.10%
合计	100,727.01	-8.22%

报告期内，公司因老客户产品结构调整，致使山东地区收入较上年同期增长41.14%，而华东地区(山东除外)收入较同期减少45.94%；公司新开发东北地区的家电配件类客户沈阳华润三洋压缩机有限公司，致使东北地区的营业收入较上年同期大幅增长。

3、公司资产结构及费用变动情况

(1) 公司主要资产构成情况

单位：万元

项目	期末金额	期初金额	增减额	增减幅度
货币资金	54,917.40	13,299.04	41,618.36	312.94%
应收票据	2,996.42	5,719.94	-2,723.52	-47.61%
应收账款	25,588.68	13,844.67	11,744.01	84.83%

预付款项	25,217.52	13,728.53	11,488.99	83.69%
其他应收款	110.64	54.21	56.43	104.10%
存货	42,114.17	34,834.02	7,280.15	20.90%
固定资产	11,593.93	11,634.61	-40.68	-0.35%
在建工程	5,371.64	76.35	5,295.29	6935.55%
无形资产	4,578.90	4,364.24	214.66	4.92%
递延所得税资产	177.45	123.08	54.37	44.17%

报告期末，货币资金余额较期初增加312.94%，主要是由于公司股票发行后募集资金到位，货币资金期末余额增加所致；

报告期末，应收票据余额较期初下降47.61%，主要是由于公司业务需要，使用银行承兑汇票贴现预付钢厂货款及定金所致；

报告期末，应收账款余额较期初增加84.83%，主要是由于受国家货币政策影响，修正客户信用政策，使应收账款期末余额较期初增加；

报告期末，预付账款余额较期初增加83.69%，主要是由于报告期内精密冲压件生产项目和防干扰高效直流变频电动机生产项目两个募投项目设备投入增加预付款所致；

报告期末，其他应收款余额较期初增加104.09%，主要是由于代垫技术服务税款、通过海瑞丰代付进口关税以及增值税、备用金较同期增加所致；

报告期末，在建工程余额较期初增加6935.55%，主要是由于精密冲压件生产项目和防干扰高效直流变频电动机生产项目两个募投项目投入增加所致；

(2) 公司负债构成情况

单位：万元

项 目	期末金额	期初金额	增减额	增减幅度
短期借款	9,290.46	29,532.47	-20,242.01	-68.54%
应付票据	17,127.26	19,272.85	-2,145.59	-11.13%
应付账款	11,520.87	11,252.25	268.62	2.39%
预收款项	9,066.68	8,199.27	867.41	10.58%
应付职工薪酬	275.16	227.15	48.01	21.14%
应交税费	219.36	-427.79	647.15	
其他应付款	530.05	166.13	363.92	219.05%

其他流动负债	80.00	680	-600.00	-88.24%
--------	-------	-----	---------	---------

报告期末，短期借款余额较期初减少68.54%，主要是由于公司为提高资金使用效率，降低财务费用，使用超募资金14,500万元偿还了银行贷款所致；

报告期末，应交税费余额较期初增加，主要是公司全资子公司青岛海立达冲压件有限公司在2010年度各月均按25%的所得税税率预缴企业所得税，但该公司于当年被认定为高新技术企业并享受相应税收优惠政策，本期正常预缴后与上期末余额差异所致；

报告期末，其他应付款余额较期初增加219.05%，主要是由于公司对部分供应商增加质量保证金所致；

报告期末，其他流动负债余额较期初减少88.24%，主要是公司全资子公司青岛海立达冲压件有限公司收到的国家专项资金680万，根据项目进度及批复在报告期内记入当期损益所致；

(3) 公司费用情况

单位：万元

项目	2011年1-6月		2010年1-6月		同比增加额	同比增减幅
	金额	费用率	金额	费用率		
营业收入	101,270.85		111,205.37			
销售费用	1,005.73	0.99%	910.56	0.82%	95.17	10.45%
管理费用	1,758.97	1.74%	1,325.52	1.19%	433.45	32.70%
财务费用	-359.25	-0.35%	685.98	0.62%	-1,045.23	-152.37%
三项费用合计	2,405.45	2.38%	2,922.06	2.63%	-516.61	-17.68%
资产减值损失	365.84	0.36%	196.87	0.18%	168.97	85.82%

报告期内，三项期间费用较上年同期减少516.61万元，降幅17.68%，主要是由以下因素共同影响所致：一是公司加大研发投入，研发费用较上年同期增加176万元；二是工资政策调整，职工薪酬支出较上年同期增加190万元；三是报告期内将暂时闲置的部分募集资金办理定期存款，利息收入较同期增加514万元；五是报告期内使用部分超募资金偿还银行贷款，贷款利息支出较同期减少335万元。

报告期内，资产减值损失较上年同期增加168.97万元，增幅85.82%，主要是公司受国家货币政策影响，报告期内新开发的客户为账期客户，致使报告期末应收账款余额较上年同期增加，从而使资产减值损失同比增加。

4、报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化，亦无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

二、募集资金使用情况

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		94,007.14		本报告期投入募集资金总额		8,223.79				
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		8,223.79				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		8,223.79				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		8,223.79				
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										
精密冲压件生产项目	否	16,394.20	16,394.20	4,738.35	4,738.35	28.90%	2011-11-20	0.00	不适用	否
防干扰高效直流变频电动机生产项目	否	10,366.10	10,366.10	3,485.44	3,485.44	33.62%	2011-11-20	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	26,760.30	26,760.30	8,223.79	8,223.79	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-			14,500.00	14,500.00		-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-			20,000.00	20,000.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	34,500.00	34,500.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	26,760.30	26,760.30	42,723.79	42,723.79	-	-	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)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 经 2011 年 1 月 20 日召开的第一届董事会第八次会议审议通过，公司使用 34,500 万元超募资金偿还部分银行贷款及永久性补充流动资金，用于正常经营活动。相关公告已于 2011 年 1 月 22 日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上公告。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经 2011 年 1 月 20 日召开的第一届董事会第八次会议审议通过，公司使用 645.8 万元募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，相关公告已于 2011 年 1 月 22 日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上公告。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	存储于公司董事会为本次募集资金批准开设的三个募集资金专项账户中。									

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。
----------------------	----

三、董事会下半年的经营计划修改计划

公司在报告期内未对经营计划进行修改。

四、对2011年1-9月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-15.00%	~~	15.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	66,605,424.07		
业绩变动的的原因说明	1、公司精密冲压件生产项目和防干扰高效直流变频电动机生产项目两个募投项目及子公司湖南海立美达钢板配送有限公司尚处于建设期及设备安装调试期，因此收益无法充分体现，但费用的增加可能会影响 2011 年三季度利润的增长。 2、根据公司 2011 年战略规划优化客户结构及产品结构，可能会影响原有业务的利润增长。 3、受下游行业发展增速下降的影响，公司三季度业绩的增长存在不确定性。			

五、公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

报告期内，公司未经会计师事务所审计。

第六节 重要事项

一、收购、出售资产及资产重组

1、收购资产

截止本报告期末，公司除与浙江泰鸿机电有限公司签订《收购协议书》并以增资扩股的方式对宁波泰鸿机电有限公司进行收购以外，未有其他关于收购资产的行为。

2、出售资产

截止本报告期末，公司未有出售资产的行为。

3、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

2011年7月8日，公司在山东省青岛市与宁波泰鸿的股东方浙江泰鸿机电有限公司签署了《宁波泰鸿机电有限公司增资协议书》，双方同意根据宁波泰鸿在评估基准日2011年3月31日的净资产情况，确定新增注册资本人民币5,760.00万元，增资总价款为人民币6,007.68万元，超出注册资本部分计入资本公积。

2011年7月25日，宁波泰鸿机电有限公司完成了增资扩股工商变更登记手续，并取得了宁波市工商行政管理局颁发的注册号为330206000070777的《企业法人营业执照》。

以上事项，均及时在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上予以公布。

二、担保事项

截止到报告期末，公司未有担保事项发生。

三、非经营性关联债权债务往来

截止到报告期末，公司未有非经营性关联债权债务往来。

四、重大诉讼仲裁事项

截止到报告期末，公司未有重大诉讼事项。

五、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

报告期内，公司未有证券投资业务。

2、持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司未有持有其他上市公司股权情况。

3、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

报告期内，公司未有大股东及其附属企业非经营性资金占用情况。

4、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项：

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	—	—	—
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	—	—	—
重大资产重组时所作承诺	—	—	—
发行时所作承诺	青岛海立控股有限公司、孙刚、刘国平、日本美达王株式会社、高升雷、张世玉、朝田晋平、宇野雅郎、顾弘光、陈岗、王吉法、王明伟、新屋洋一、亓秀美、江崇安、李道国、郇桂礼、曹际东、秦华兵、张刚、青岛天晨投资有限公司、孙震。	1、青岛海立控股有限公司、孙刚、刘国平、日本美达王株式会社、高升雷、张世玉、朝田晋平、宇野雅郎、顾弘光、陈岗、王吉法、王明伟、新屋洋一、亓秀美、江崇安、李道国、郇桂礼、曹际东、秦华兵、张刚分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》；2、孙刚、刘国平、青岛海立控股有限公司、青岛天晨投资有限公司、青岛天晨投资有限公司的控股股东孙震、日本美达王株式会社分别出具了股份锁定的《承诺函》。	严格履行上述承诺。
其他承诺（含追加承诺）	—	—	—

5、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

董事会本次未有利润分配或资本公积金转增股本预案。

6、其他综合收益细目

报告期内，公司无其他综合收益细目。

六、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年05月25日	青岛即墨青威路1626号公司一楼接待室	实地调研	东方证券	1、2011年目前的经营情况；2、当前经济形势的沟通，对家电业、汽车业

				今年发展的判断。未提供资料。
2011 年 06 月 08 日	青岛即墨青威路 1626 号 公司一楼接待室	实地调研	光大证券	1、2011 年目前的经营情况；2、募投项目进展情况；3、家电配件行业的生产状况、竞争环境、下游客户进行分析；4、公司今后业务发展方向。

第七节 财务报告

一、 审计意见

报告期内，公司未经会计师事务所审计。

二、 财务报表（未经审计）

1、 资产负债表

编制单位：青岛海立美达股份有限公司

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	549,173,951.78	348,294,691.95	132,990,444.47	112,218,256.32
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	29,964,244.91	14,805,200.03	57,199,358.15	30,084,410.62
应收账款	255,886,770.11	264,616,494.81	138,446,682.36	136,675,723.78
预付款项	252,175,246.66	134,389,079.25	137,285,309.86	93,451,975.27
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	5,360,177.80	3,980,700.00		
应收股利				
其他应收款	1,106,379.50	40,342,365.78	542,108.95	32,136,802.21
买入返售金融资产				
存货	421,141,736.04	287,024,193.47	348,340,195.41	246,757,184.01
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,514,808,506.80	1,093,452,725.29	814,804,099.20	651,324,352.21
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		436,443,599.00		168,840,599.00
投资性房地产				
固定资产	115,939,336.60	22,302,287.29	116,346,086.41	22,823,986.81
在建工程	53,716,358.49		763,510.55	
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	45,789,036.47	4,699,847.48	43,642,420.71	3,065,291.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,599.07	1,599.07	11,194.09	11,194.09
递延所得税资产	1,774,470.14	1,216,722.04	1,230,819.51	657,336.43
其他非流动资产				
非流动资产合计	217,220,800.77	464,664,054.88	161,994,031.27	195,398,407.93
资产总计	1,732,029,307.57	1,558,116,780.17	976,798,130.47	846,722,760.14
流动负债：				

短期借款	92,904,636.66	92,904,636.66	295,324,671.55	268,324,671.55
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	171,272,600.00	156,863,000.00	192,728,527.38	173,128,527.38
应付账款	115,208,702.33	57,255,340.96	112,522,465.95	80,470,653.99
预收款项	90,666,805.23	46,822,543.49	81,992,721.42	60,146,703.91
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,751,617.26	1,209,093.02	2,271,475.75	1,101,513.37
应交税费	2,193,570.83	5,073,060.28	-4,277,901.91	-825,876.01
应付利息				
应付股利				
其他应付款	5,300,509.89	13,281,020.18	1,661,318.32	20,562,935.07
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	800,000.00		6,800,000.00	
流动负债合计	481,098,442.20	373,408,694.59	689,023,278.46	602,909,129.26
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	481,098,442.20	373,408,694.59	689,023,278.46	602,909,129.26
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	968,912,993.88	968,912,993.88	53,841,585.88	53,841,585.88
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	11,497,204.50	11,497,204.50	11,497,204.50	11,497,204.50
一般风险准备				
未分配利润	164,843,918.27	104,297,887.20	141,784,074.37	103,474,840.50
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,245,254,116.65	1,184,708,085.58	282,122,864.75	243,813,630.88
少数股东权益	5,676,748.72		5,651,987.26	
所有者权益合计	1,250,930,865.37	1,184,708,085.58	287,774,852.01	243,813,630.88
负债和所有者权益总计	1,732,029,307.57	1,558,116,780.17	976,798,130.47	846,722,760.14

2、利润表

编制单位：青岛海立美达股份有限公司

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	1,012,708,459.99	714,574,574.53	1,112,053,658.12	837,728,099.95
其中：营业收入	1,012,708,459.99	714,574,574.53	1,112,053,658.12	837,728,099.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				

二、营业总成本	949,603,348.91	677,293,966.70	1,043,125,641.32	800,476,347.09
其中：营业成本	921,154,407.72	664,012,721.86	1,011,776,903.48	782,168,640.53
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	736,025.40	312,467.89	159,440.93	2,189.59
销售费用	10,057,312.59	6,404,086.00	9,105,635.18	6,533,985.44
管理费用	17,589,741.96	6,056,297.71	13,255,153.29	4,986,710.95
财务费用	-3,592,520.57	-2,161,502.32	6,859,772.88	6,301,103.50
资产减值损失	3,658,381.81	2,669,895.56	1,968,735.56	483,717.08
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）		2,400,000.00		19,946,269.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,105,111.08	39,680,607.83	68,928,016.80	57,198,022.36
加：营业外收入	7,715,187.35	16,000.00	2,263,051.03	102,816.40
减：营业外支出	249,501.79	122,193.03	174,823.96	137,773.78
其中：非流动资产处置损失	200,103.42	118,438.03	26,803.78	26,803.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,570,796.64	39,574,414.80	71,016,243.87	57,163,064.98
减：所得税费用	15,886,191.28	8,751,368.10	17,417,567.02	9,213,028.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,684,605.36	30,823,046.70	53,598,676.85	47,950,036.22
归属于母公司所有者的净利润	53,059,843.90	30,823,046.70	52,119,584.21	47,950,036.22
少数股东损益	1,624,761.46		1,479,092.64	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.55	0.32	0.69	0.64
（二）稀释每股收益	0.55	0.32	0.69	0.64
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	54,684,605.36	30,823,046.70	53,598,676.85	47,950,036.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,059,843.90	30,823,046.70	52,119,584.21	47,950,036.22
归属于少数股东的综合收益总额	1,624,761.46		1,479,092.64	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

3、现金流量表

编制单位：青岛海立美达股份有限公司

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	527,758,172.29	441,168,043.14	786,393,759.80	733,886,977.48
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			86,751.91	86,751.91
收到其他与经营活动有关的现金	76,827,041.47	69,846,364.52	87,880,712.47	84,389,307.47
经营活动现金流入小计	604,585,213.76	511,014,407.66	874,361,224.18	818,363,036.86
购买商品、接受劳务支付的现金	685,525,373.81	630,505,022.40	610,342,794.55	586,508,891.28
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	19,334,397.83	5,920,856.77	14,392,910.49	4,469,181.58
支付的各项税费	17,829,422.88	8,489,373.38	13,389,959.23	6,091,911.63
支付其他与经营活动有关的现金	68,916,967.24	69,057,481.76	164,537,041.49	156,075,485.91
经营活动现金流出小计	791,606,161.76	713,972,734.31	802,662,705.76	753,145,470.40
经营活动产生的现金流量净额	-187,020,948.00	-202,958,326.65	71,698,518.42	65,217,566.46
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		2,400,000.00		2,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	823,384.61	8,000.00	1,035,800.00	
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	823,384.61	2,408,000.00	1,035,800.00	2,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,954,804.73	7,601,170.65	8,168,098.86	2,576,695.80
投资支付的现金		267,603,000.00		5,000,000.00
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	82,954,804.73	275,204,170.65	8,168,098.86	7,576,695.80
投资活动产生的现金流量净额	-82,131,420.12	-272,796,170.65	-7,132,298.86	-5,476,695.80
三、筹资活动产生的现金流				

量:				
吸收投资收到的现金	940,071,408.00	940,071,408.00		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	118,953,136.29	118,953,136.29	291,270,051.72	273,270,051.72
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	1,059,024,544.29	1,059,024,544.29	291,270,051.72	273,270,051.72
偿还债务支付的现金	321,373,171.18	294,373,171.18	347,655,577.54	320,655,577.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,348,803.43	32,254,145.93	6,635,945.78	4,585,072.53
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	1,600,000.00		1,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	477,765.68	477,765.68	897,411.88	897,411.88
筹资活动现金流出小计	356,199,740.29	327,105,082.79	355,188,935.20	326,138,061.95
筹资活动产生的现金流量净额	702,824,804.00	731,919,461.50	-63,918,883.48	-52,868,010.23
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	433,672,435.88	256,164,964.20	647,336.08	6,872,860.43
加:期初现金及现金等价物余额	91,332,278.31	81,320,090.16	49,378,815.05	27,157,918.70
六、期末现金及现金等价物余额	525,004,714.19	337,485,054.36	50,026,151.13	34,030,779.13

4、合并所有者权益变动表

编制单位：青岛海立美达股份有限公司

2011 半年度

单位：元

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				
一、上年年末余额	75,000,000.00	53,841,585.88			11,497,204.50		141,784,074.37		5,651,987.26	287,774,852.01	75,000,000.00	53,841,585.88			4,798,591.82		56,913,746.69		4,076,990.68	194,630,915.07		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	75,000,000.00	53,841,585.88			11,497,204.50		141,784,074.37		5,651,987.26	287,774,852.01	75,000,000.00	53,841,585.88			4,798,591.82		56,913,746.69		4,076,990.68	194,630,915.07		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	915,071,408.00					23,059,843.90		24,761.46	963,156,013.36					6,698,612.68		84,870,327.68		1,574,996.58	93,143,936.94		
(一) 净利润							53,059,843.90		1,624,761.46	54,684,605.36							91,568,940.36		2,974,996.58	94,543,936.94		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							53,059,843.90		1,624,761.46	54,684,605.36					6,698,612.68		84,870,327.68		1,574,996.58	93,143,936.94		

(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	915,071,408.00							940,071,408.00									
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	915,071,408.00							940,071,408.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配						-30,000.00		-1,600,000.00	-31,600,000.00				6,698,612.68		-6,698,612.68		-1,400,000.00	-1,400,000.00
1. 提取盈余公积													6,698,612.68		-6,698,612.68			
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配						-30,000.00		-1,600,000.00	-31,600,000.00								-1,400,000.00	-1,400,000.00
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		

(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	100,000,000.00	968,912,993.88			11,497,204.50		164,843,918.27		5,676,748.72	1,250,930,865.37	75,000,000.00	53,841,585.88			11,497,204.50		141,784,074.37		5,651,987.26	287,774,852.01

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：青岛海立美达股份有限公司

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	75,000,000.00	53,841,585.88			11,497,204.50		103,474,840.50	243,813,630.88	75,000,000.00	53,841,585.88			4,798,591.82		43,187,326.40	176,827,504.10
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	75,000,000.00	53,841,585.88			11,497,204.50		103,474,840.50	243,813,630.88	75,000,000.00	53,841,585.88			4,798,591.82		43,187,326.40	176,827,504.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	915,071,408.00					823,046.70	940,894,454.70					6,698,612.68		60,287,514.10	66,986,126.78
（一）净利润							30,823,046.70	30,823,046.70							66,986,126.78	66,986,126.78
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							30,823,046.70	30,823,046.70							66,986,126.78	66,986,126.78

							46.70	46.70							26.78	26.78
(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	915,071,408.00						940,071,408.00								
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	915,071,408.00						940,071,408.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配							-30,000,000.00	-30,000,000.00				6,698,612.68			-6,698,612.68	
1. 提取盈余公积												6,698,612.68			-6,698,612.68	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-30,000,000.00	-30,000,000.00								
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																

四、本期期末余额	100,000,000.00	968,912,993.88			11,497,204.50		104,297,887.20	1,184,708,085.58	75,000,000.00	53,841,585.88			11,497,204.50		103,474,840.50	243,813,630.88
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	------------------	---------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

三、财务报告附注

青岛海立美达股份有限公司

财务报表附注

2011 年 1-6 月

一、公司的基本情况

青岛海立美达股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为青岛海立美达钢制品有限公司，初始成立于 2004 年 12 月 3 日，由青岛市人民政府颁发商外资青府字[2004]1974 号批准证书，由即墨市工商行政管理局颁发注册号为企合鲁青即总字第 000681 号的企业法人营业执照。公司投资总额 880 万美元，注册资本 600 万美元，由青岛海立钢制品有限公司与日本 METAL ONE CORPORATION 共同投资设立，其中，青岛海立钢制品有限公司投资 450 万美元，占注册资本的 75%，日本 METAL ONE CORPORATION 投资 150 万美元，占注册资本的 25%。2008 年 12 月 8 日，本公司股东青岛海立钢制品有限公司更名为青岛海立控股有限公司。

本公司根据青岛海立美达钢制品有限公司 2009 年 3 月 16 日董事会决议通过依照《关于设立外商投资股份公司若干问题的暂行规定》对公司进行改制，将公司变更设立为外商投资股份有限公司，将名称由“青岛海立美达钢制品有限公司”变更为“青岛海立美达股份有限公司”，同意股份有限公司的总股本拟定为 7500 万股，每股面值人民币 1 元，以公司截至 2008 年 12 月 31 日经审计后的净资产额为基础一次性折为股份有限公司股本 7500 万元，实际出资额超出股本金额计入资本公积。

2009 年 4 月 13 日，经青岛市对外贸易经济合作局青外经贸资审字[2009]353 号批文《关于同意青岛海立美达钢制品有限公司股权变更并变更为外商投资股份制公司的批复》，同意公司股东青岛海立控股有限公司将其持有的 2%和 18%的股权分别转让给日本 METAL ONE CORPORATION 和新股东青岛天晨投资有限公司，股权变更后，公司投资总额 880 万美元，注册资本 600 万美元，其中，青岛海立控股有限公司持股 55%，日本 METAL ONE CORPORATION 持股 27%，青岛天晨投资有限公司持股 18%；同意公司变更为外商投资股份有限公司，并由青岛海立美达钢制品有限公司更名为青岛海立美达股份有限公司，同意公司发起人于 2009 年 3 月 16 日签署的《发起人协议》和《公司章程》；改制后，公司股本总额为 7500 万股，每股面值 1 元人民币，注册资本为 7500 万元人民币，其中：青岛海立控股有限公司持股 4125 万股，占公司总股本的 55%，日本 METAL ONE CORPORATION 持股 2025 万股，占公司总股本的 27%，青岛天晨投资有限公司持股 1350 万股，占公司总股本的 18%。

2009 年 4 月 23 日经青岛海立美达股份有限公司创立大会决议审议通过《关于创立青岛海立美达股份有限公司的议案》，于 2009 年 5 月 18 日办理完毕工商变更登记，取得青岛市工商行政管理局颁发的 370282400006817 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 7500 万元，法定代表人：刘国平，公司住所：青岛即墨市青威路 1626 号，总部办公地址为：青岛即墨市青威路 1626 号。

2010 年 12 月 15 日，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]1841 号）《关于核准青岛海立

美达股份有限公司首次公开发行股票《批复》核准本公司向社会公开发行 2,500 万股新股，变更后的注册资本为 10,000 万元。

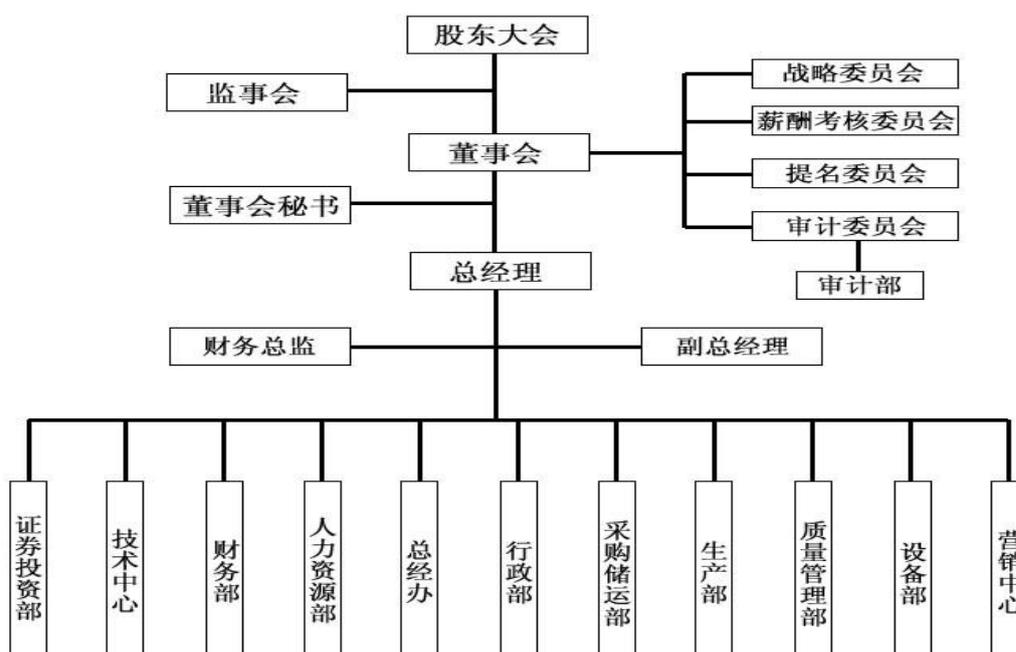
截至 2011 年 6 月 30 日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
青岛海立控股有限公司	41,250,000.00	41.25
日本 METAL ONE CORPORATION	20,250,000.00	20.25
青岛天晨投资有限公司	13,500,000.00	13.50
社会公众股	25,000,000.00	25.00
合计	100,000,000.00	100.00

本公司属金属结构制造业，公司经营范围为：钢板的剪切、冲压加工，彩涂钢板、钢制零部件、模具的开发与生产，电机、电机元件及电机零部件的开发与生产，高档五金件、水暖器材的开发与生产。产品 20%外销。本集团主要产品包括：家电配件类产品、汽车配件类产品、电机及配件类产品及其他产品。

本公司之母公司为青岛海立控股有限公司，本集团最终控制人为孙刚先生、刘国平女士夫妇。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司组织结构如下：



本公司分公司包括黄岛分公司、扬州分公司，子公司包括青岛海立达冲压件有限公司、青岛海立美达电机有限公司、青岛海立东海家电配件有限公司、浙江海立美达钢制品有限公司、青岛海立美达精密机械制造有限公司及湖南海立美达钢板加工配送有限公司。

一、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

二、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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易采用发生当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

期末对于本集团内部及合并报表范围内的子公司相互之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

期末除对本集团内部及合并报表范围内的子公司相互之间的应收款项单独进行减值测试外，本集团将单项金额超过占应收款项总额的 10%以上或者金额位列前五名的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项，本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本集团将应收款项中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

应收账款及其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

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)	3.00	3.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

8. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、委托加工物资、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为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；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等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合

并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

10. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和模具，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法及工作量法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00 10.00	4.50 4.75
2	机器设备	10	5.00 10.00	9.00 9.50
3	运输设备	4-5	5.00 10.00	18.00-23.75
4	办公设备	3-5	5.00 10.00	18.00-31.67
5	模具	*	5.00	*

*模具按照工作量法计提折旧：单位工作量折旧额=原值×（1-预计净残值率）÷预计总工作量，当期折旧额=单位工作量折旧额×当期实际工作量。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

12. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂

时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

14. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

15. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费

和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

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

19. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

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

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、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，确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

22. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日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，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

27. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方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，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日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。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，经复核确认后，计入当期损益。

28. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

四、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响：无。
2. 会计估计变更及影响：无。
3. 前期差错更正和影响：无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	按 17% 的税率计缴；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 9%、13%、15%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后的余额； 从租计征的，以租金收入	1.2%、12%

本公司下设黄岛分公司（2006 年 5 月 14 日成立）与扬州分公司（2008 年 4 月 3 日成立），依据国家税务总局《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》（国税发[2008]28 号）文件的规定，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法，由本公

司统一计算所得税，黄岛分公司并入本公司缴纳所得税，扬州分公司按照分支机构分摊税款比例就地预缴所得税。

本公司的子公司青岛海立美达电机有限公司及青岛海立达冲压件有限公司 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日减按 15%的税率征收企业所得税。

2. 税收优惠及批文

所得税税收优惠：

本公司的子公司青岛海立美达电机有限公司于 2009 年 10 月 12 日被青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR200937100002, 有效期：三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2008]172 号）、《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火[2008]362 号）的规定，青岛海立美达电机有限公司 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司青岛海立达冲压件有限公司于 2010 年 11 月 22 日被青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201037100070, 有效期：三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2008]172 号）、《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火[2008]362 号）的规定，青岛海立达冲压件有限公司 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日减按 15%的税率征收企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额	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
同一控制下企业合并取得的二级子公司													
青岛海立达冲压件有限公司	有限公司	青岛	生产	10000 万元	钣金冲压；钢板剪切；制售包装材料、塑料制品（不含印刷）、模具、五金；批发零售钢板、不锈钢板	269,808,955.89		100.00	100.00	是			

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额	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
青岛海立美达电机有限公司	有限公司	青岛	生产	5000 万元	新型电机、新型机电元件及配件的制造；货物进出口，技术进出口	121,720,779.33		100.00	100.00	是			
青岛海立东海家电配件有限公司	中外合资企业	青岛	生产	40 万美元	生产家电配件及发泡制品	4,913,863.78		60.00	60.00	是	5,676,748.72		

其他方式取得的二级子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额	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
浙江海立美达钢制品有限公司	有限公司	湖州	生产	500 万元	钢板的剪切、冲压加工，钢制零部件、模具、五金件、水暖器材的开发与生产；经营进出口业务（不含进口商品分销业务）	500 万元		100.00	100.00	是			
青岛海立美达精密机械制造有限公司	有限公司	青岛	生产	500 万元	钢板的剪切、冲压加工；钢制零部件、模具、高档五金件、水暖	500 万元		100.00	100.00	是			

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额	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
					器材的研发、加工								
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	有限公司	湘潭	生产	3000 万元	钢板加工、冲压加工、模具设计、制造及销售	3000 万元		100.00	100.00	是			

(二) 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：无。

(三) 本期合并财务报表合并范围的变动

1. 本期新纳入合并范围的公司情况：无。

2. 本期不再纳入合并范围的公司情况：无。

(四) 本期发生的企业合并

1. 通过同一控制下企业合并取得的子公司的情况：无。

2. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况：无。

(五) 外币报表折算：无。

七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末金额			期初金额		
	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			95,751.09			49,845.46
人民币			95,751.09			49,845.46
银行存款			525,708,963.10			98,082,432.85
人民币			525,708,963.10			92,205,075.68
美元				887,456.35	6.6227	5,877,357.17
其他货币资金			23,369,237.59			34,858,166.16
人民币			23,369,237.59			34,858,166.16
合计			549,173,951.78			132,990,444.47

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日，其他货币资金全部为保证金，其中含信用证保证金 8,733,687.59 元，银行承兑汇票保证金 14,635,550.00 元。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日本公司及子公司青岛海立达冲压件有限公司、青岛海立美达电机有限公司其他货币资金中分别有 10,809,637.59 元、1,000,000.00 元及 11,559,600.00 元保证金，合计金额为 23,369,237.59 元，在编制现金流量表时作为其他与经营活动有关的现金流出。子公司青岛海立达冲压件有限公司银行存款中有 800,000.00 元受限专项资金已于上期末作为其他与经营活动有关的现金流出，报告期内尚未转回。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	29,964,244.91	57,199,358.15
合计	29,964,244.91	57,199,358.15

(2) 期末无用于质押的应收票据

(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) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据（前五位）

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	上海中钢投资集团有限公司	2011.03.18	2011.09.18	11,390,000.00	
银行承兑汇票	上海中钢投资集团有限公司	2011.01.28	2011.07.28	10,000,000.00	
银行承兑汇票	上海中钢投资集团有限公司	2011.03.01	2011.07.01	9,830,000.00	
银行承兑汇票	青岛海立达冲压件有限公司	2011.02.25	2011.08.03	8,000,000.00	
银行承兑汇票	靖江市新程汽车零部件有限公司	2011.03.03	2011.08.24	8,000,000.00	
合计				47,220,000.00	

(5) 期末无已贴现未到期的票据。

(6) 期末余额较期初余额减少 47.61%，主要系本期原材料采购大量使用票据结算方式所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				期初金额			
	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								
账龄组合	263,809,556.83	100.00	7,922,786.72	3.00	142,728,538.52	100.00	4,281,856.16	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	263,809,556.83	—	7,922,786.72	—	142,728,538.52	—	4,281,856.16	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	263,809,556.83	3	7,922,786.72	142,728,538.52	3	4,281,856.16
合计	263,809,556.83	—	7,922,786.72	142,728,538.52	—	4,281,856.16

(2) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
海信(山东)空调有限公司	非关联方客户	23,022,367.98	1 年以内	8.73

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
扎努西电气机械天津压缩机有限公司	非关联方客户	22,835,525.39	1 年以内	8.66
上海珂纳电气机械有限公司	非关联方客户	19,249,006.16	1 年以内	7.30
青岛海尔零部件采购有限公司	非关联方客户	18,620,992.41	1 年以内	7.06
沈阳华润三洋压缩机有限公司	非关联方客户	17,755,486.74	1 年以内	6.73
合计		101,483,378.68	-	38.48

(4) 期末应收账款中不含应收关联方账款。

(5) 期末余额较期初余额增加 84.83%，主要系公司受国家货币政策影响，报告期内新开发的客户为账期客户所致。

(6) 本公司与中国建设银行股份有限公司青岛中山路支行签订最高额保证合同，其中（应收账款）预付款最高额度为人民币 120,000,000.00 元的有追索权国内保理（合同编号为：2011 最高额保证 1 号），额度有效期至 2012 年 4 月 2 日。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	251,947,246.66	99.91	136,869,422.79	99.70
1—2 年	228,000.00	0.09	373,707.07	0.27
2—3 年			42,180.00	0.03
合计	252,175,246.66	100.00	137,285,309.86	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
天津武钢华北销售	非关联方供应	56,018,593.58	1 年以内	预付原料采购款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
有限公司青岛分公司	商			
烟台本钢钢铁销售有限公司	非关联方供应商	54,920,290.20	1 年以内	预付原料采购款
本钢板材股份有限公司	非关联方供应商	46,614,264.48	1 年以内	预付原料采购款
马钢(扬州)钢材加工有限公司	非关联方供应商	13,063,153.84	1 年以内	预付原料采购款
青岛宝井钢材加工配送有限公司	非关联方供应商	7,949,746.55	1 年以内	预付原料采购款
合计	-	178,566,048.65	-	-

(3) 期末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末余额较期初余额增长 83.69%，主要系公司募投项目设备款项投入所致。

5. 应收利息

(1) 应收利息明细

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
银行定期存款		5,360,177.80		5,360,177.80
合计		5,360,177.80		5,360,177.80

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								

类别	期末金额				期初金额			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,140,597.00	100.00	34,217.50	3.00	558,875.20	100.00	16,766.25	3.00
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	1,140,597.00	—	34,217.50	—	558,875.20	—	16,766.25	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,140,597.00	100	34,217.50	558,875.20	3	16,766.25
1-2 年						
合计	1,140,597.00	—	34,217.50	558,875.20	—	16,766.25

(2) 期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 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 (%)	性质或内容
日本爱知电机株式会社	非关联方	216,584.35	1 年以内	18.99	代垫技术服务 税款
胡吉祥	非关联方	136,027.14	1 年以内	11.93	备用金
青岛海瑞丰国际货运代理有限公司	非关联方	115,635.51	1 年以内	10.14	进口关税及 增值税
青岛海立电机有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	8.77	押金
郑斌	非关联方	98,133.83	1 年以内	8.60	备用金
合计	-	666,380.83	-	58.43	

(4) 期末其他应收款中不含应收关联方账款。

(5) 期末余额较期初余额增加 104.09%，主要系本期代垫技术服务税款、通过海瑞丰代付的进口关税及增值税及备用金款项较同期增加所致。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	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	272,358,601.40		272,358,601.40	224,138,324.07		224,138,324.07
在产品	30,605,771.73	-	30,605,771.73	27,205,680.72		27,205,680.72
库存商品	98,362,215.46		98,362,215.46	74,254,329.41		74,254,329.41
自制半成品	2,896,274.08		2,896,274.08	3,540,952.89		3,540,952.89
委托加工物资	16,918,873.37		16,918,873.37	19,199,037.32		19,199,037.32
低值易耗品				1,871.00		1,871.00
合计	421,141,736.04		421,141,736.04	348,340,195.41		348,340,195.41

(2) 期末本集团存货无被抵押、冻结的情况。

(3) 期末余额较期初余额增长 20.90%。

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	152,356,543.19	6,966,853.91	764,304.48	158,559,092.62
房屋建筑物	62,256,534.76			62,256,534.76
机器设备	64,034,991.18	4,865,359.85	265,719.00	68,634,632.03
运输设备	4,586,665.77	811,248.63	132,038.00	5,265,876.40
办公设备	2,518,379.52	533,829.06	353,080.35	2,699,128.23

项目	期初金额	本期增加		本期减少	期末金额
模具	18,959,971.96	756,416.37		13,467.13	19,702,921.20
累计折旧	36,010,456.78	本期新增	本期计提	295,379.07	42,619,756.02
房屋建筑物	7,447,693.80		1,218,418.33		8,666,112.13
机器设备	18,880,893.03		3,529,597.55	145,480.97	22,265,009.61
运输设备	2,312,758.04		411,886.80	102,483.02	2,622,161.82
办公设备	1,205,672.57		1,426,556.53	43,505.90	2,588,723.20
模具	6,163,439.34		318,219.10	3,909.18	6,477,749.26
账面净值	116,346,086.41	—		—	115,939,336.60
房屋建筑物	54,808,840.96	—		—	53,590,422.63
机器设备	45,154,098.15	—		—	46,369,622.42
运输设备	2,273,907.73	—		—	2,643,714.58
办公设备	1,312,706.95	—		—	110,405.03
模具	12,796,532.62	—		—	13,225,171.94
减值准备					
房屋建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
模具					
账面价值	116,346,086.41	—		—	115,939,336.60
房屋建筑物	54,808,840.96	—		—	53,590,422.63
机器设备	45,154,098.15	—		—	46,369,622.42
运输设备	2,273,907.73	—		—	2,643,714.58
办公设备	1,312,706.95	—		—	110,405.03
模具	12,796,532.62	—		—	13,225,171.94

本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 611,100.00 元。本期增加累计折旧 6,904,678.31 元，全部为本期计提。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

全资子公司青岛海立达冲压件有限公司期末固定资产中尚有研发办公楼未办妥产权证书。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	1,068,671.71		1,068,671.71	428,567.55		428,567.55
研发办公楼	2,308,846.72		2,308,846.72			
湘潭厂房	9,615,665.70		9,615,665.70	334,943.00		334,943.00
精密冲压件生产项目车间	9,673,391.62		9,673,391.62			
防干扰高效直流变频电动机生产项目车间	8,684,460.71		8,684,460.71			
设备安装工程	22,365,322.03		22,365,322.03			
合计	53,716,358.49		53,716,358.49	763,510.55		763,510.55

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
模具	428,567.55	1,164,104.16	524,000.00		1,068,671.71
研发办公楼		2,308,846.72			2,308,846.72
湘潭厂房	334,943.00	9,280,722.70			9,615,665.70
精密冲压件生产项目车间		9,673,391.62			9,673,391.62
防干扰高效直流变频电动机生产项目车间		8,684,460.71			8,684,460.71

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
设备安装工程		22,452,422.03	87,100.00		22,365,322.03
合计	763,510.55	53,563,947.94	611,100.00	0.00	53,716,358.49

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
研发办公楼追加工程	3,000,000.00	76.96					自有资金
湘潭厂房	12,460,000.00	77.17					自有资金
精密冲压件生产项目车间	18,355,000.00	52.70					募集资金
防干扰高效直流变频电动机生产项目车间	18,800,000.00	46.19					募集资金
合计	52,615,000.00						

10. 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	45,980,474.79	2,772,469.49	-	48,748,248.28
土地使用权	45,493,113.25			45,493,113.25
计算机软件	487,361.54	2,767,773.49		3,255,135.03
累计摊销	2,338,054.08	621,157.73	-	2,959,211.81
土地使用权	2,219,358.71	499,190.70		2,718,549.41
计算机软件	118,695.37	121,967.03		240,662.40
账面净值	43,642,420.71	2,151,311.76	-	45,789,036.47
土地使用权	43,273,754.54	-494,494.70	-	42,774,563.84
计算机软件	368,666.17	2,645,806.46	-	3,014,472.63
减值准备				-

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
土地使用权				-
计算机软件				-
账面价值	43,642,420.71	—	—	45,789,036.47
土地使用权	43,273,754.54	—	—	42,774,563.84
计算机软件	368,666.17	—	—	3,014,472.63

本期增加的累计摊销全部为本期摊销数。

11. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
软件维护费	11,194.09		9,595.02		1,599.07	—
合计	11,194.09		9,595.02		1,599.07	

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末金额	期初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	1,774,470.14	955,450.89
合并抵消未实现利润		275,368.62
合计	1,774,470.14	1,230,819.51

(2) 未确认递延所得税资产明细：无。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无。

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	7,957,004.22
合并抵消未实现利润	

项目	金额
合计	7,957,004.22

(5) 期末余额较期初余额增长 44.17%，主要系期末应收款项坏账准备增加相应确认递延所得税资产所致。

13. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	4,298,622.41	3,739,817.19	81,435.38		7,957,004.22
合计	4,298,622.41	3,739,817.19	81,435.38		7,957,004.22

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款	20,000,000.00	123,324,671.55
抵押借款		62,000,000.00
保证借款	42,904,636.66	110,000,000.00
透支合同	30,000,000.00	
合计	92,904,636.66	295,324,671.55

(2) 期末本集团无已到期未偿还短期借款。

(3) 期末余额较期初余额减少 68.54%，主要系报告期内使用超募资金偿还短期借款所致。

15. 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	171,272,600.00	136,900,000.00
商业承兑汇票		55,828,527.38
合计	171,272,600.00	192,728,527.38

下一会计期间将到期的金额为 171,272,600.00 元。

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
合计	115,208,702.33	112,522,465.95
其中：1年以上	243,098.50	448,895.16

(2) 应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	期末金额	期初金额
日本 METAL ONE CORPORATION	22,275,010.79	44,922,434.66
合计	22,275,010.79	44,922,434.66

(3) 期末余额较期初余额增长 2.39%。

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	90,666,805.23	81,992,721.42
其中：1年以上		

(2) 期末预收款项中不含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末余额较期初余额增长 10.58%。

18. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴		16,498,439.05	16,498,439.05	-
职工福利费	624,336.09	1,044,702.47	1,111,941.07	557,097.49
社会保险费		1,669,333.11	1,664,733.11	4,600.00
其中：医疗保险费		381,681.15	380,581.15	1,100.00
基本养老保险费		1,070,812.80	1,068,012.80	2,800.00
失业保险费		109,126.18	108,726.18	400.00

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工伤保险费		55,191.95	54,991.95	200.00
生育保险费		52,521.03	52,421.03	100.00
住房公积金		101,310.00	101,310.00	-
工会经费和职工教育经费	1,647,139.66	546,232.11	3,452.00	2,189,919.77
合计	2,271,475.75	19,860,016.74	19,379,875.23	2,751,617.26

期末职工福利费余额为本公司（中外合资）以前年度税后计提的职工奖励及福利基金。

19. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	-2,466,965.86	-246,791.15
企业所得税	3,599,949.90	-4,507,336.35
个人所得税	782,936.03	30,677.89
城市维护建设税	-8,865.66	73,429.36
土地使用税	97,770.03	169,972.38
教育费附加	-3,799.56	31,469.73
地方教育费附加	-2,533.04	16,260.18
印花税	20,714.08	36,147.44
房产税	156,196.05	50,393.08
综合规费	6,056.29	22,625.18
水利建设	12,112.57	45,250.35
合计	2,193,570.83	-4,277,901.91

本公司下设黄岛分公司与扬州分公司，依据国家税务总局“国税发[2008]28号”文件，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法，由本公司统一计算所得税，黄岛分公司与本公司为同一税源属地即并入本公司缴纳企业所得税，扬州分公司按照分支机构分摊税款比例就地预缴所得税。

本公司按照以前年度（1-6月份按上上年度，7-12月份按上年度）扬州分公司的经营收入、职工工资和资产总额三个因素计算扬州分公司应分摊所得税款的比例，三因素的权重依次为0.35、0.35、0.30。计算公式为：扬州分公司分摊比例=0.35×（扬州分公司营业收入/各分支机构营业收入之和）+0.35×（扬州分公司工资总额/各分支机构工资总额之和）+0.30×（扬州分公司资产总额/各分支机构资产总额之和），该税款分摊比例按上述方法一经确定后，当年不作调整。

20. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
合计	5,300,509.89	1,661,318.32
其中：1年以上	109,501.00	93,889.34

(2) 期末其他应付款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
青岛海润金属表面处理有限公司	500,000.00	1 年以内	质量保证金
青岛佳润静电喷涂有限公司	500,000.00	1 年以内	质量保证金
佛山市亿健钢材贸易有限公司	450,000.00	1 年以内	保证金
广东兴隆贸易有限公司	400,000.00	1 年以内	保证金
青岛华盛源机械有限公司	250,000.00	1 年以内	质量保证金
合计	2,100,000.00		

(4) 期末余额较期初余额增加 219.05%，主要系本公司对部分供应商本期增加质量保证金所致。

21. 其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
政府补助	800,000.00	6,800,000.00
合计	800,000.00	6,800,000.00

依据青岛市发展和改革委员会文件（青发改工业[2010]441 号）《青岛市发展和改革委员会关于青岛海立达冲压件有限公司精冲模具技术改造项目中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》，本公司的子公司青岛海立达冲压件有限公司于 2010 年 12 月 28 日收到政府监督使用、专户存储的技术改造款 6,800,000.00 元，根据项目进度及批复在报告期内已转收益 6,000,000.00 元，剩余 800,000.00 元尚未结转。

22. 股本

股东名称/类别	期初金额	本期变动	期末金额
---------	------	------	------

	金额 (万元)	比例 (%)	发行新 股	送 股	公积 金转 股	其 他	小计	金额 (万元)	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	5,475.00	73.00						5,475.00	54.75
其中：境内法人持股	5,475.00	73.00						5,475.00	54.75
境内自然人持股									
外资持股	2,025.00	27.00						2,025.00	20.25
其中：境外法人持股	2,025.00	27.00						2,025.00	20.25
境外自然人持 股									
有限售条件股份合 计	7,500.00	100.00						7,500.00	75.00
无限售条件股份			2,500.00				2,500.00	2,500.00	25.00
人民币普通股			2,500.00				2,500.00	2,500.00	25.00
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合 计									
股份总额	7,500.00	100.00	2,500.00				2,500.00	10,000.00	100.00

23. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	53,841,585.88	915,071,408.00		968,912,993.88
合计	53,841,585.88	915,071,408.00		968,912,993.88

期末余额较期初余额大幅增加，主要系公司在报告期内发行股票产生的溢价。

24. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	11,497,204.50			11,497,204.50
合计	11,497,204.50			11,497,204.50

25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
期初未分配利润金额	141,784,074.37	
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
期初未分配利润金额	141,784,074.37	
加：本期归属于母公司股东的净利润	53,059,843.90	
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	30,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
本期期末金额	164,843,918.27	

26. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	期初金额
青岛海立东海家电配件有限公司	40%	5,676,748.72	5,651,987.26
合计		5,676,748.72	5,651,987.26

期末无少数股东权益冲减少数股东损失情况以及母公司承担超额亏损的情况。

27. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	1,007,270,100.98	1,097,444,357.42
其他业务收入	5,438,359.01	14,609,300.70
合计	1,012,708,459.99	1,112,053,658.12
主营业务成本	917,177,166.79	998,570,800.29
其他业务成本	3,977,240.93	13,206,103.19
合计	921,154,407.72	1,011,776,903.48

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	1,007,270,100.98	917,177,166.79	1,097,444,357.42	998,570,800.29
合计	1,007,270,100.98	917,177,166.79	1,097,444,357.42	998,570,800.29

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家电配件类	897,541,802.30	824,727,615.02	1,005,781,719.46	920,097,194.78
汽车配件类	45,870,132.12	38,607,557.45	29,224,887.84	24,657,814.53
电机及配件类	63,858,166.56	53,841,994.32	62,437,750.12	53,815,790.98
合计	1,007,270,100.98	917,177,166.79	1,097,444,357.42	998,570,800.29

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	977,773,548.96	891,254,056.12	1,069,902,505.39	974,312,574.39
国外 (含国内保税区)	29,496,552.02	25,923,110.67	27,541,852.03	24,258,225.90
合计	1,007,270,100.98	917,177,166.79	1,097,444,357.42	998,570,800.29

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
上海中钢投资集团有限公司	80,819,492.55	7.98
海信(山东)空调有限公司	77,469,970.32	7.65
青岛海信日立空调系统有限公司	75,353,296.32	7.44
广州万宝集团压缩机有限公司	66,073,426.87	6.52
上海文佳金属材料有限公司	62,351,562.97	6.16
合计	362,067,749.03	35.75

(5) 营业收入与营业成本本期金额较上年同期金额同比减少，主要系公司不断优化客户结构和产品结构，部分客户收入较同期下降。

28. 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
营业税	19,941.13	10,048.09	3%
城市维护建设税	412,949.42	95,068.17	5%、7%
教育费附加	184,434.15	51,747.65	3%
地方教育费附加	118,700.70	2,577.02	1%、2%
合计	736,025.40	159,440.93	

29. 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	2,436,366.14	1,681,396.55
差旅费	272,458.87	265,109.90
业务招待费	179,604.40	172,483.70
租赁费	52,925.00	
折旧费用	431,466.95	429,929.57
运杂费	4,399,896.93	4,965,439.58
广告费	40,188.00	230,724.15
物料消耗	832,742.11	357,038.79
出口费	1,216,955.85	923,994.55
办公及其他	194,708.34	79,518.39
合计	10,057,312.59	9,105,635.18

本期金额较上年同期金额增长 10.45%，主要系本公司工资政策调整，使职工薪酬较同期增加所致。

30. 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	4,500,055.87	3,350,039.05
差旅费	813,601.08	593,693.39
业务招待费	878,198.12	652,811.79
折旧费	795,932.06	254,161.82
租赁费	172,808.94	194,820.60
水电费	111,253.73	100,624.09
税费	1,388,427.42	1,317,421.24
董事费及董事会费	22,369.50	148,996.58
广告宣传费	960,000.00	
无形资产摊销	621,157.73	215,289.48
技术研发费	5,171,393.10	3,413,197.45
办公费及其他	1,879,534.42	1,718,940.28
认证、检测、代理费	111,709.99	290,238.16
审计、咨询、评估费	163,300.00	1,004,919.36
合计	17,589,741.96	13,255,153.29

本期金额较上年同期金额增长 32.70%，主要系职工薪酬、技术研发、业务招待、差旅费及广告宣传费增加所致。

31. 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	2,748,803.43	6,099,593.77
减：利息收入	6,460,723.91	1,319,797.48
加：汇兑损失	-427,501.71	151,553.3
加：其他支出	546,901.62	1,928,423.29
合计	-3,592,520.57	6,859,772.88

本期金额较上年同期金额减少 152.37%，主要系报告期内使用暂时闲置的部分募集资金办理定期存款增加利息收入以及使用超募资金偿还银行借款减少利息支出所致。

32. 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	3,658,381.81	1,968,735.56
合计	3,658,381.81	1,968,735.56

本期金额较上年同期金额增加%，主要系应收账款余额较同期增加所致。

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	193,302.22	54,330.86	193,302.22
其中：固定资产处置利得	193,302.22	54,330.86	193,302.22
政府补助	7,128,600.00	1,983,900.00	7,128,600.00
其他	393,285.13	224,820.17	393,285.13
合计	7,715,187.35	2,263,051.03	7,715,187.35

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上年同期金额	来源和依据
技术改造款项	6,000,000.00		青岛市发展和改革委员会文件“青发改工业[2010]441号”
扶持基金	1,000,000.00		青岛市财政局文件“青财企[2011]13号”
奖励资金	105,000.00		即墨市人民政府文件“即政发[2010]3号”、“即政发[2010]22号”
扶持资金		9,900.00	青岛市对外贸易经济合作局、青岛市财政局“青外经贸字[2008]246号”
扶持基金		1,536,000.00	青岛服装工业园管理委员会政策扶持“青服委字[2010]11号”
扶持基金		438,000.00	青岛服装工业园管理委员会政策扶持“青服委字[2010]12号”

项目	本期金额	上年同期金额	来源和依据
稳岗补贴	20,000.00		即墨市劳动保险局、财政局、国税局、地税局文件“青劳社(2009)66号”
补助资金	3,600.00		长兴县人事局文件“长人发[2010]42号”“长人发[2010]43号”
合计	7,128,600.00	1,983,900.00	

34. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	200,103.42	26,803.78	200,103.42
其中：固定资产处置损失	200,103.42	26,803.78	200,103.42
对外捐赠		100,000.00	
其他	49,398.37	48,020.18	49,398.37
合计	249,501.79	174,823.96	249,501.79

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
当年所得税	16,429,841.91	17,866,480.36
递延所得税	-543,650.63	-448,913.34
合计	15,886,191.28	17,417,567.02

36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上年同期金额
归属于母公司股东的净利润	1	53,059,843.90	52,119,584.21
归属于母公司的非经常性损益	2	6,323,612.04	1,610,655.97
归属于母公司股东、扣除非经常性损益	3=1-2	46,736,231.86	50,508,928.24

项目	序号	本期金额	上年同期金额
后的净利润			
年初股份总数	4	75,000,000.00	75,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		0.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	25,000,000.00	0.00
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7	5	0.00
因回购等减少股份数	8		0.00
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		0.00
缩股减少股份数	10		0.00
报告期月份数	11	6	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	95,833,333.33	75,000,000.00
基本每股收益（I）	$13=1\div 12$	0.55	0.69
基本每股收益（II）	$14=3\div 12$	0.49	0.67
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		0.00
转换费用	16		0.00
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		0.00
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.55	0.69
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.49	0.67

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
备用金	258,753.08
其他（比例不超过总额的 10%）	1,509,108.35
利息收入	1,119,224.50
政府补助	1,128,600.00
单位往来	
收到解冻保证金*	66,811,355.54
受限专项资金	6,000,000.00
合计	76,827,041.47

*本公司及子公司青岛海立达冲压件有限公司、子公司青岛海立美达电机有限公司收到上年及当期解冻保证金合计金额为 66,811,355.54 元，在编制本年现金流量表时作为其他与经营活动有关的现金流入。

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
管理费用	5,112,775.78
销售费用	7,189,479.50
银行手续费	186,568.62
备用金	619,612.61
其他（比例不超过总额的 10%）	486,103.76
不能随时支取的保证金*	55,322,426.97
受限专项资金	-
合计	68,916,967.24

*截至 2011 年 6 月 30 日本公司及子公司青岛海立达冲压件有限公司、子公司青岛海立美达电机有限公司其他货币资金中分别有 10,809,637.59 元、1,000,000.00 元、11,559,600.00 元保证金，合计金

额为 23,369,237.59 元,在编制现金流量表时作为其他与经营活动有关的现金流出。子公司青岛海立达冲压件有限公司银行存款中有 800,000.00 元受限专项资金已于上期末作为其他与经营活动有关的现金流出,报告期内尚未转回。

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
保理手续费	477,765.68
合计	477,765.68

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,684,605.36	53,598,676.85
加: 资产减值准备	3,658,381.81	1,968,735.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,904,678.30	6,089,093.57
无形资产摊销	621,157.73	435,438.27
长期待摊费用摊销	9,595.02	9,595.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-182,191.10	-27,527.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	188,992.30	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	
财务费用(收益以“-”填列)	3,226,569.11	6,133,357.66
投资损失(收益以“-”填列)	-	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-543,650.63	-448,913.34
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	
存货的减少(增加以“-”填列)	-73,965,644.79	-113,255,408.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-156,902,303.01	-84,911,030.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-24,721,138.10	202,106,501.12
其他	-	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-187,020,948.00	71,698,518.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	

项目	本期金额	上年同期金额
债务转为资本	-	0.00
一年内到期的可转换公司债券	-	0.00
融资租入固定资产	-	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	
现金的期末余额	525,004,714.19	50,026,151.13
减: 现金的期初余额	91,332,278.31	49,378,815.05
加: 现金等价物的期末余额	-	0.00
减: 现金等价物的期初余额	-	0.00
现金及现金等价物净增加额	433,672,435.88	647,336.08

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

本期本公司无取得或处置子公司及其他营业单位事项。

(4) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
现金	525,004,714.19	50,026,151.13
其中: 库存现金	95,751.09	140,988.48
可随时用于支付的银行存款	524,908,963.10	49,885,162.65
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		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	525,004,714.19	50,026,151.13
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		

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
母公司					
青岛海立控股有限公司	有限公司	青岛	以自有资金 对外投资	孙刚	75690879-9
最终控制方	孙刚、刘国平夫妇				

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
青岛海立控股有限公司	8000 万元			8000 万元

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
青岛海立控股有限公司	4125 万元	4125 万元	41.25	55.00

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
青岛海立达冲压件有限公司	有限公司	青岛	生产	刘国平	67178378-X
青岛海立美达电机有限公司	有限公司	青岛	生产	刘国平	74039493-0
青岛海立东海家电配件有限公司	中外合资企业	青岛	生产	刘国平	66127663-7
浙江海立美达钢制品有限公司	有限公司	湖州	生产	刘国平	69950211-8
青岛海立美达精密机械制造有限公司	有限公司	青岛	生产	刘国平	55397473-7

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	有限公司	湘潭	生产	刘国平	55953252-6

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
青岛海立达冲压件有限公司	5000 万元	5000 万元		10000 万元
青岛海立美达电机有限公司	1000 万元	4000 万元		5000 万元
青岛海立东海家电配件有限公司	40 万美元			40 万美元
浙江海立美达钢制品有限公司	500 万元			500 万元
青岛海立美达精密机械制造有限公司	500 万元			500 万元
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	3000 万元			3000 万元

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
青岛海立达冲压件有限公司	10000 万元	5000 万元	100.00	100.00
青岛海立美达电机有限公司	5000 万元	1000 万元	100.00	100.00
青岛海立东海家电配件有限公司	24 万美元	24 万美元	60.00	60.00
浙江海立美达钢制品有限公司	500 万元	500 万元	100.00	100.00
青岛海立美达精密机械制造有限公司	500 万元	500 万元	100.00	100.00
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	3000 万元	3000 万元	100.00	100.00

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			
受最终控制人（孙刚）控制的其他企业	青岛博苑房地产开发有限公司		76364092-X
(2) 有重大影响的投资方			
股东	日 本 METAL ONE CORPORATION	购买商品	
(3) 其他关联关系方			
股东	青岛天晨投资有限公司		68257146-7
青岛天晨投资有限公司控股股东、法定代表人	孙震		
董事	高升雷		
董事	张世玉		
董事	鹿野康裕		
董事	山口知也		
独立董事	顾弘光		
独立董事	王吉发		
独立董事	陈岗		
监事	王明伟		
监事	新屋洋一		
监事	亓秀美		
副总	江崇安		
副总	李道国		
董事会秘书	曹际东		
财务总监	郇桂礼		
日 本 METAL ONE CORPORATION 全资子公司	美达王（北京）商业有限公司		71786708-2
日 本 METAL ONE CORPORATION 全资子公司	美达王（上海）有限公司		74958591-X

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
日本 METAL ONE CORPORATION 控股子公司	天津日华钢材制品有限公司		60089526-6
日本 METAL ONE CORPORATION 控股子公司	上海嘉日钢板制品有限公司		60728507-3
日本 METAL ONE CORPORATION 全资子公司	美达王（广州）商业有限公司		71786656-5
日本 METAL ONE CORPORATION 全资子公司	佛山市顺德区华日钢材制品有限公司		61762389-X
日本 METAL ONE CORPORATION 控股子公司	美达王精密金属（苏州）有限公司		76653387-1
日本 METAL ONE CORPORATION 控股子公司	杭州美达王钢铁制品加工有限公司		79666099-4
日本 METAL ONE CORPORATION 控股子公司	深圳宝菱同利有限公司		61882291-1
日本 METAL ONE CORPORATION 控股子公司	苏州美达王钢铁制品有限公司		67097052-4
日本 METAL ONE CORPORATION 控股子公司	苏州日铁金属制品有限公司		75273333-8

（二）关联交易

定价政策：本公司向关联方购买商品，以期货基准价为定价依据；本公司向关联方销售商品，以成本加成为定价原则。

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本期		上年同期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
有重大影响的投资方				
其中：日本 METAL ONE CORPORATION	30,147,031.87	3.20	55,351,075.77	5.15
其他关联关系方				

关联方类型及关联方名称	本期		上年同期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
其中：美达王（北京）商业有限公司				
美达王（上海）有限公司				
天津日华钢材制品有限公司				
合计	30,147,031.87	3.20	55,351,075.77	5.15

2. 销售商品

无。

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (最高额)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛海立控股 有限公司	青岛海立美达股份 有限公司	565,000,000.00	2010.03.29	自主合同项下的债务履行期限届满日 后两年止	否
孙刚	青岛海立美达股份有 限公司	565,000,000.00	2010.03.29	自主合同项下的债务履行期限届满日 后两年止	否
刘国平	青岛海立美达股份有 限公司	565,000,000.00	2010.03.29	自主合同项下的债务履行期限届满日 后两年止	否
孙刚	青岛海立达冲压件有 限公司	9,000,000.00	2010.06.24	2011.06.23	否
青岛海立控股 有限公司	青岛海立美达股份有 限公司	20,000,000.00	2011.6.17	自主合同项下的债务履行期限届满日 后两年止	否
青岛海立控股 有限公司	青岛海立美达股份有 限公司	620,000,000.00	2011.04.18	自主合同项下的债务履行期限届满日 后两年止	否

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应付账款

关联方（项目）	期末金额	期初金额
有重大影响的投资方		

关联方（项目）	期末金额	期初金额
其中：日本METAL ONE CORPORATION	22,275,010.79	44,922,434.66
其他关联关系方		
其中：美达王（北京）商业有限公司		
合计	22,275,010.79	44,922,434.66

2. 关联方预收账款

无。

九、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无重大或有事项。

十、承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
湖南子公司 1#厂房车间土建工程	853 万元	682.4 万元	170.6 万元	2010 年 12 月 21 日至 2011 年 8 月 31 日	
湖南子公司 1#厂房车间钢构工程	393 万元	235.8 万元	157.2 万元	2011 年 3 月 15 日至 2011 年 10 月 30 日	
精密冲压件生产项目车间	996 万元	859.2 万元	136.8 万元	2011 年 2 月 20 日至 2011 年 11 月 20 日	
防干扰高效直流变频电动机生产项目车间土建工程	886 万元	421.3 万元	464.7 万元	2011 年 2 月 20 日至 2011 年 10 月 30 日	
防干扰高效直流变频电动机生产项目车间钢构工程	408 万元	387.6 万元	20.4 万元	2011 年 3 月 15 日至 2011 年 10 月 30 日	
合计	3539 万元	2586.3 万元	949.7 万元		

2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2011 年 6 月 30 日(T)，本集团就厂房租赁之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1年	1, 186, 582. 80
T+2年	747, 360. 00
T+3年及以后	486, 000. 00
合计	2, 419, 942. 80

2. 除上述承诺事项外，截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无其他重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

2011 年 6 月 30 日本公司经第一届董事会第十一次会议决议通过，使用部分超募资金 5,260.89 万元，通过增资扩股的方式收购宁波泰鸿机电有限公司，本次股权转让及增资完成后，宁波泰鸿机电有限公司的注册资本由 2,000 万元增至 7,760.00 万元，其中公司持股比例为 65%。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至本财务报告报出日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司的子公司为本公司担保事项如下：

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (最高额)	担保 起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	565,000,000.00	2010.03.29	自主合同项下的债务履行期限届满 日后两年止	否
青岛海立美达电机有限公司	青岛海立美达股份有限公司	565,000,000.00	2010.03.29	自主合同项下的债务履行期限届满 日后两年止	否
青岛海立东海家电配件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	565,000,000.00	2010.03.29	自主合同项下的债务履行期限届满 日后两年止	否
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	65,000,000.00	2010.12.29	自主合同项下的债务履行期限届满 之次日起两年	否
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	40,550,000.00	2010.11.10	被担保债权确定日起两年	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (最高额)	担保 起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	25,000,000.00	2010.12.28	主债务履行期届满之日起两年	否
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	16,500,000.00	2010.10.29	自主合同项下的债务履行期限届满之次日起两年	否
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	21,000,000.00	2010.11.23	自主合同项下的债务履行期限届满之次日起两年	否
青岛海立美达电机有限公司	青岛海立美达股份有限公司	25,950,000.00	2010.07.01	2011.07.01	否
青岛海立美达电机有限公司	青岛海立美达股份有限公司	56,000,000.00	2010.12.22	自主合同项下的债务履行期限届满之次日起两年	否
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	560,000.00	2010.09.09	自支付信用证项下款项之次日起两年	否
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	1,100,000.00	2010.09.20	自支付信用证项下款项之次日起两年	否
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	1,540,000.00	2010.10.25	自支付信用证项下款项之次日起两年	否
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	500万美元	2010.12.01	自主债务履行期届满之日起两年	否
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	8000万元	2011.3.25	自主债权发生期间届满之次日起两年	否
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	2860万元	2011.1.14	自主合同项下的债务履行期限届满之次日起两年	否
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	3150万元	2011.1.25	自主合同项下的债务履行期限届满之次日起两年	否
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	3910万元	2011.2.28	自主合同项下的债务履行期限届满之次日起两年	否
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	1117.3万元	2011.3.16	自主合同项下的债务履行期限届满之次日起两年	否

除上表合并范围内担保事项外，截至2011年6月30日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				期初金额			
	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								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款								
合并范围外的款项	161,876,651.27	60.07	4,856,299.54	3.00	73,092,053.45	52.63	2,192,761.61	3.00
合并范围内的款项	107,596,143.08	39.93			65,776,431.94	47.37		
组合小计	269,472,794.35	100.00	4,856,299.54	1.80	138,868,485.39	100.00	2,192,761.61	1.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	269,472,794.35	—	4,856,299.54	—	138,868,485.39	—	2,192,761.61	—

1) 组合中，合并范围外的款项按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	161,876,651.27	3	4,856,299.54	73,092,053.45	3	2,192,761.61
合计	161,876,651.27	—	4,856,299.54	73,092,053.45	—	2,192,761.61

2) 组合中，合并范围内的款项如下

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	账龄
合并范围内子公司款项	107,596,143.08			1 年以内
合计	107,596,143.08		—	—

(2) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浙江海立美达钢制品有限公司	子公司	59,504,898.99	1年以内	22.08
青岛海立达冲压件有限公司	子公司	32,343,506.17	1年以内	12.00
扎努西电气机械天津压缩机有限公司	非关联方客户	20,349,645.53	1年以内	7.55
沈阳华润三洋压缩机有限公司	非关联方客户	17,755,486.74	1年以内	6.59
Inter JSL(Thailand)Co.,Ltd	非关联方客户	15,257,583.11	1年以内	5.66
合计		145,211,120.54		53.88

(4) 期末应收账款中不含应收关联方款项。

(5) 期末余额较期初余额增长 94.05%，主要系公司报告期内新增客户为账期客户所致。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				期初金额			
	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								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款								
合并范围外的款项	352,954.41	0.87	10,588.63	3.00	141,033.21	0.44	4,231.00	3.00
合并范围内的款项	40,000,000.00	99.13			32,000,000.00	99.56		
组合小计	40,352,954.41	100.00	10,588.63	0.00	32,141,033.21	100.00	4,231.00	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

类别	期末金额				期初金额			
	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 (%)
合计	40,352,954.41	—	10,588.63	—	32,141,033.21	—	4,231.00	—

1) 组合中，合并范围外的款项按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	352,954.41	3	10,588.63	141,033.21	3	4,231.00
1-2 年						
合计	352,954.41	—	10,588.63	141,033.21	—	4,231.00

2) 组合中，合并范围内的款项如下

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	账龄
合并范围内子公司款项	40,000,000.00			1 年以内
合计	40,000,000.00		—	—

(2) 期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 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 (%)	性质或内容
青岛海立美达电机有限公司	子公司	40,000,000.00	1 年以内	99.13	经营往来款
郑斌	非关联方	74,033.38	1 年以内	0.18	备用金
于刚	非关联方	43,000.00	1 年以内	0.11	备用金
张长青	非关联方	40,000.00	1 年以内	0.10	备用金
李炳国	非关联方	16,180.00	1 年以内	0.04	备用金
合计		40,173,213.38		99.56	

(4) 期末无应收关联方款项。

(5) 期末金额较期初金额增长 25.55%，主要系本公司期末新增子公司青岛海立美达电机有限公司往来款项所致。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	436,443,599.00	168,840,599.00
长期股权投资合计	436,443,599.00	168,840,599.00
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	436,443,599.00	168,840,599.00

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
青岛海立达冲压件有限公司	100.00	100.00	269,808,955.89	105,866,955.89	163,942,000.00		269,808,955.89	
青岛海立美达电机有限公司	100.00	100.00	121,720,779.33	18,059,779.33	103,661,000.00		121,720,779.33	
青岛海立东海家电配件有限公司	60.00	60.00	4,913,863.78	4,913,863.78			4,913,863.78	2,400,000.00
浙江海立美达钢制品有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
青岛海立美达精密机械制造有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	100.00	100.00	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
合计			436,443,599.00	168,840,599.00	267,603,000.00		436,443,599.00	2,400,000.00

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	713,469,380.80	837,113,353.66
其他业务收入	1,105,193.73	614,746.29
合计	714,574,574.53	837,728,099.95
主营业务成本	663,120,461.58	781,497,646.06
其他业务成本	892,260.28	670,994.47
合计	664,012,721.86	782,168,640.53

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	713,469,380.80	663,120,461.58	837,113,353.66	781,497,646.06
合计	713,469,380.80	663,120,461.58	837,113,353.66	781,497,646.06

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家电配件类	682,062,649.38	635,801,507.48	814,275,813.88	761,370,979.11
汽车配件类	2,204,947.56	2,010,752.16		
电机配件类	29,201,783.86	25,308,201.94	22,837,539.78	20,126,666.95
合计	713,469,380.80	663,120,461.58	837,113,353.66	781,497,646.06

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	685,450,769.81	638,050,664.75	810,262,052.79	757,484,430.06
国外 (含国内保税区)	28,018,610.99	25,069,796.83	26,851,300.87	24,013,216.00
合计	713,469,380.80	663,120,461.58	837,113,353.66	781,497,646.06

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
广州万宝集团压缩机有限公司	66,073,426.87	9.25
海信容声(扬州)冰箱有限公司	50,166,503.95	7.02
海信(山东)空调有限公司	46,637,320.24	6.53
上海文佳金属材料有限公司	39,334,470.93	5.5
扎努西电气机械天津压缩机有限公司	33,536,946.94	4.69
合计	235,748,668.93	32.99

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,400,000.00	19,946,269.50
合计	2,400,000.00	19,946,269.50

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期金额	本年比上年增减变动的的原因
合计	2,400,000.00	19,946,269.50	子公司分红
其中:			
青岛海立达冲压件有限公司		15,363,759.35	子公司分红
青岛海立美达电机有限公司		2,482,510.15	子公司分红
青岛海立东海家电	2,400,000.00	2,100,000.00	子公司分红

项目	本期金额	上年同期金额	本年比上年增减变动的的原因
配件有限公司			

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,823,046.70	47,950,036.22
加: 资产减值准备	2,669,895.56	483,717.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,501,116.97	1,436,152.88
无形资产摊销	141,217.61	36,323.49
长期待摊费用摊销	9,595.02	9,595.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	26,803.78
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	118,438.03	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	
财务费用(收益以“-”填列)	2,731,911.61	5,482,484.41
投资损失(收益以“-”填列)	-2,400,000.00	-19,946,269.50
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-559,385.61	-120,929.26
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	
存货的减少(增加以“-”填列)	-40,267,009.46	-75,117,084.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-123,609,712.64	-77,233,386.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-74,117,440.44	182,210,123.78
其他	-	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-202,958,326.65	65,217,566.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	0.00
一年内到期的可转换公司债券	-	0.00
融资租入固定资产	-	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	337,485,054.36	34,030,779.13

项目	本期金额	上年同期金 额
减：现金的期初余额	81,320,090.16	27,157,918.70
加：现金等价物的期末余额	-	0.00
减：现金等价物的期初余额	-	0.00
现金及现金等价物净增加额	256,164,964.20	6,872,860.43

注：截至 2011 年 6 月 30 日本公司其他货币资金中有 10,809,637.59 元保证金在编制现金流量表时作为其他与经营活动有关的现金流出。

十四、补充资料

1. 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司当期非经营性损益如下：

项目	本期金额	上年同期金 额	说明
非流动资产处置损益	-6,801.20	27,527.08	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		0.00	
计入当期损益的政府补助	7,128,600.00	1,983,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		0.00	
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		0.00	
非货币性资产交换损益		0.00	
委托他人投资或管理资产的损益		0.00	
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		0.00	
债务重组损益		0.00	

项目	本期金额	上年同期金额	说明
企业重组费用		0.00	
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		0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		0.00	
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		0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		0.00	
对外委托贷款取得的损益		0.00	
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		0.00	
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		0.00	
受托经营取得的托管费收入		0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343,886.76	76,799.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		0.00	
小计	7,465,685.56	2,088,227.07	
所得税影响额	-1,142,073.52	477,571.10	
少数股东权益影响额（税后）	0.006	0.00	
合计	6,323,612.04	1,610,655.97	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2010 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	4.86	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.28	0.49	0.49

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2011 年 8 月 15 日由本公司董事会批准报出。

青岛海立美达股份有限公司
二〇一一年八月十五日

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人刘国平女士签名的 2011 年半年度报告全文。
 - 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财务报告。
 - 三、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

青岛海立美达股份有限公司

董事长：刘国平

二〇一一年八月十五日