

证券代码：002150

证券简称：江苏通润

公告编号：2011-024

# 江苏通润装备科技股份有限公司

(002150)

## 2011 年半年度报告



二零一一年八月十九日

## 第一节 重要提示及目录

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

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

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人柳振江、主管会计工作负责人王月红及会计机构负责人（会计主管人员）王月红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	重要提示及目录.....	2
第二节	公司基本情况.....	4
第三节	股本变动及股东情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节	董事会报告.....	9
第六节	重要事项.....	13
第七节	财务报告.....	18
第八节	备查文件.....	87

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况

(一) 公司的法定中文名称：江苏通润装备科技股份有限公司

中文缩写：江苏通润

公司的法定英文名称：JIANGSU TONGRUN EQUIPMENT TECHNOLOGY CO., LTD.

英文缩写：JIANGSU TONGRUN

(二) 法定代表人：柳振江

(三) 公司董事会秘书及证券事务代表：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡岚	刘筱好
联系地址	江苏省常熟市海虞镇周行通港工业开发区	江苏省常熟市海虞镇周行通港工业开发区
电话	0512-52346618	0512-52343523
传真	0512-52346558	0512-52346558
电子信箱	jstr@tongrunindustries.com	jstr@tongrunindustries.com

(四) 公司注册地址：江苏省常熟市海虞镇周行通港工业开发区

公司办公地址：江苏省常熟市海虞镇周行通港工业开发区

邮政编码：215517

互联网网址：<http://www.tongrunindustries.com>

电子信箱：[jstr@tongrunindustries.com](mailto:jstr@tongrunindustries.com)

(五) 公司选定的信息披露报刊名称：证券时报

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券事务部

(六) 公司 A 股上市交易所：深圳证券交易所

公司 A 股简称：江苏通润

公司 A 股代码：002150

(七) 其他有关资料

公司首次注册日期：2002 年 10 月 28 日

公司变更注册登记地点：江苏省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：320000400000841

税务登记号码：320581742497060

组织机构代码：742497060

公司聘请的会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

公司聘请的会计师事务所办公地址：上海市黄浦区南京东路61号7楼

## 二、主要财务数据和指标

### （一）主要财务数据和指标（单位：人民币元）

	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	750,307,177.59	743,905,607.77	0.86
归属于上市公司股东的所有者权益	480,371,595.47	479,450,558.97	0.19
股本	250,200,000.00	156,375,000.00	60.00
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.92	3.07	-37.46
	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	424,439,597.32	335,206,989.36	26.62
营业利润	32,004,211.17	36,221,894.49	-11.64
利润总额	32,111,619.72	36,625,186.22	-12.32
归属于上市公司股东的净利润	24,377,286.50	27,121,478.98	-10.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,207,721.42	26,814,604.40	-9.72
基本每股收益（元/股）	0.10	0.11	-9.09
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.11	-9.09
加权平均净资产收益率（%）	4.96	5.96	-1.00
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.92	5.89	-0.97
经营活动产生的现金流量净额	13,094,724.12	-15,311,888.17	185.52
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.05	-0.06	183.33

### （二）非经常性损益项目（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额	附注
1. 计入当期损益的政府补助	287,200.00	
2. 其他营业外收支净额	-35,992.48	
3. 所得税影响额	-85,301.89	

4. 少数股东权益影响额（税后）	3,659.45	
合计	169,565.08	

（三）根据中国证监会《公开发行证券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》要求计算的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
归属于公司普通股股东的净利润	4.96%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	0.10	0.10

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况

报告期内，公司2010年度股东大会审议通过了2010年度利润分配及资本公积金转增股本的方案，以2010年末总股本15,637.5万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.50元（含税）；向全体股东以公积金每10股转增6股。该方案已于2011年6月2日实施。分红转增派息前公司总股本为15,637.5万股，分红转增派息后公司总股本增至25020万股，公司股份变动情况如下：

	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	100,620,000	64.35%			60,372,000		60,372,000	160,992,000	64.35%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	71,370,000	45.64%			42,822,000		42,822,000	114,192,000	45.64%
其中：境内非国有法人持股	71,370,000	45.64%			42,822,000		42,822,000	114,192,000	45.64%
境内自然人持股									
4、外资持股	29,250,000	18.71%			17,550,000		17,550,000	46,800,000	18.71%

其中：境外法人持股	29,250,000	18.71%			17,550,000		17,550,000	46,800,000	18.71%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	55,755,000	35.65%			33,453,000		33,453,000	89,208,000	35.65%
1、人民币普通股	55,755,000	35.65%			33,453,000		33,453,000	89,208,000	35.65%
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	156,375,000	100%			93,825,000		93,825,000	250,200,000	100%

## 二、前 10 名股东持股情况及前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数	19,759				
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
常熟市千斤顶厂	境内非国有法人	41.90%	104,832,000	104,832,000	
TORIN JACKS INC.	境外法人	18.71%	46,800,000	46,800,000	
常熟长城轴承有限公司	境内非国有法人	3.75%	9,384,000		
常熟市新观念投资管理有限公司	境内非国有法人	3.74%	9,360,000	9,360,000	
潘捷	境内自然人	1.15%	2,884,729		
北京恒迅太丰投资顾问有限公司	未知	0.55%	1,384,109		
五矿投资发展有限责任公司	国有法人	0.32%	800,000		
戴锐文	境内自然人	0.24%	603,185		
陈兆生	境内自然人	0.17%	427,200		
爱建证券有限责任公司	国有法人	0.14%	360,000		
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		
常熟长城轴承有限公司	9,384,000		人民币普通股		
潘捷	2,884,729		人民币普通股		
北京恒迅太丰投资顾问有限公司	1,384,109		人民币普通股		

五矿投资发展有限责任公司	800,000	人民币普通股
戴锐文	603,185	人民币普通股
陈兆生	427,200	人民币普通股
爱建证券有限责任公司	360,000	人民币普通股
王怀春	348,000	人民币普通股
王淑娟	323,600	人民币普通股
恒高国际投资有限公司	311,780	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、常熟市千斤顶厂持有美国 TORIN JACKS, INC. 100%的股权, 是美国 TORIN JACKS, INC. 的控股股东, 两者为一致行动人。</p> <p>2、常熟市新观念投资有限公司与常熟市千斤顶厂存在关联关系, 常熟市新观念投资有限公司的执行董事为常熟市千斤顶厂董事。</p> <p>3、前十名股东中除上述情况外, 未知是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。</p> <p>4、前十名无限售条件股东之间, 未知是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。</p>	

### 三、公司限售股份变动表

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
常熟市千斤顶厂	65,520,000		39,312,000	104,832,000	发行承诺限售三年, 自愿追加限售二年。	2012年8月10日
TORIN JACKS, INC.	29,250,000		17,550,000	46,800,000	发行承诺限售三年, 自愿追加限售二年。	2012年8月10日
常熟市新观念投资管理有限公司	5,850,000		3,510,000	9,360,000	发行承诺限售三年, 其后, 每年转让不超过25%. 自愿追加限售二年。	2012年8月10日
合计	100,620,000		24,972,000	160,992,000	—	—

### 四、公司控股股东和实际控制人情况

报告期内, 公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持股情况



报告期内，公司没有董事、监事、高级管理人员直接持有本公司股份，也没有董事、监事、高级管理人员在二级市场买卖本公司股票。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员不存在持有本公司股票期权和被授予限制性股票情况。

## 二、董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

2011年2月12日，公司收到董事张建忠先生的书面辞职报告，因个人工作原因向公司董事会请求辞去本公司董事职务及董事会审计委员会委员职务。辞职报告自送达公司董事会时生效。

报告期内公司其他董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。

# 第五节 董事会报告

## 一、报告期内公司经营情况及分析

### （一）总体经营情况概述

报告期内，由于国际市场经济复苏缓慢并伴有反复，市场购买力依然不足；国内随着用工成本的不断走高、人民币持续升值、原辅材料普遍上涨、以及市场竞争日益激烈，进一步压缩了公司的利润空间。报告期内，公司虽然对主要产品进行了一轮提价，但售价的提高无法完全消化众多不利因素的影响，公司面临国内外市场的双重压力，导致利润率有所下降。

公司上半年实现营业收入42,443.96万元，比去年同期增长26.62%；实现营业利润3,200.42万元，比去年同期下降11.64%；实现利润总额3,211.16万元，比去年同期下降12.32%；实现净利润2,464.90万元，比去年同期下降9.82%。

### （二）主营业务的范围及经营状况

1、主营业务范围：金属工具箱柜、钢制办公家具、精密钣金制品的生产及相关产品的科技开发；设计、制造高低压开关柜、高低压电器元件、电气控制设备，并对销售后的产品进行维修服务。

### 2、主营业务分产品、地区经营情况分析

#### （1）主营业务产品结构情况表（单位：人民币元）

产品分类		主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
钣金制造类	工具箱柜	202,722,292.82	169,730,149.60	16.27	-1.54	5.44	-5.54
	钣金制品	73,500,877.80	59,182,252.41	19.48	138.00	169.72	-9.47
高低压开关柜		124,937,363.56	93,249,705.25	25.36	39.20	33.07	3.44
合计		401,160,534.18	322,162,107.26	19.69	22.86	27.34	-2.83

从上表可以看出，公司钣金制品及高低压开关柜的营业收入均比上年增加，工具箱柜市场订单相对稳定。工具箱柜和钣金制品作为出口产品，由于国际市场购买力仍然不足，生产成本的上升无法顺利转嫁给市场，因此工具箱柜及钣金制品的毛利率均出现了下降。高低压开关柜产品主要内销，受益于国内市场稳定的发展趋势，业务发展比较稳定。

(2) 主营业务分地区情况表（单位：人民币元）

地区		主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
国外地区		228,973,529.20	16.19
国内地区	华东地区	143,443,288.78	41.64
	华北地区	17,071,505.24	68.84
	东北地区	2,354,453.54	35.93
	中南地区	9,866,700.78	109.34
	西南地区	17,979,650.33	12.96
	西北地区	456,077.77	-84.80
合计		420,145,205.64	25.89

从上表可以看出，公司主营业务收入总体增长了25.89%，国外地区与国内地区的销售收入均呈现增长。由于高低压开关柜和电器开关元件产品主要以内销为主，产品销售区域覆盖全国，因此在地区分布上存在差异。

(三) 报告期内主营业务及其结构、主营业务盈利能力、利润构成均未发生重大变化。

(四) 报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

(五) 报告期内，无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上的情

况。

(六) 公司主要会计报表项目、财务指标大幅变动的情况及原因

单位：人民币元

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收票据	14,324,928.00	34,330,737.16	-58.27	应收票据到期承兑及票据转让所致。
应收利息	76,761.91	19,745.50	288.76	定期存款尚未取得银行利息凭证。
其他应收款	8,941,572.42	3,757,005.51	138.00	子公司的应收出口退税尚未到账。
在建工程	22,050,771.99	4,184,867.86	426.92	增加二期工程投入所致。
应付职工薪酬	4,035,731.45	10,032,099.10	-59.77	上年计提的职工薪酬在本期实际支付。
应付利息	109,985.20	53,727.78	104.71	贷款增加所致。
营业税金及附加	1,499,125.63	144,552.56	937.08	对外资企业增加征收的城建税和教育费附加所致。
营业费用	27,360,738.10	15,129,845.94	80.84	运输成本上涨及咨询费、广告费增加所致。
财务费用	3,074,470.56	1,444,641.08	112.82	汇率变动及贷款利息增加所致。
资产减值损失	1,246,467.73	2,342,686.86	-46.79	减少坏账准备的计提。
营业外收入	351,569.11	538,634.00	-34.73	获得的政府部门奖励有所减少。
营业外支出	244,160.56	135,342.27	80.40	子公司的营业外支出增加所致。

(七) 经营中的问题与困难

2011年上半年,公司经营中面临的问题和困难主要是人民币升值、通胀压力加深、原辅材料价格上涨、用工成本上升等带来的不利影响,并且由于国外市场购买力仍然不足,国际市场竞争更加激烈,使得产品的利润空间进一步被压缩,另外外资企业相关优惠政策的取消也增加了企业的经营成本。下半年,上述不利因素的影响还将持续存在,必然导致利润率的下降。

二、报告期内公司投资情况

(一) 报告期内非募投项目投资

1、扩建生产车间和辅助车间项目

报告期内,公司投资扩建的生产车间和辅助车间项目,房屋土建已基本完工。截止2011年6月30日,公司已投入资金2965.92万元,预计于2011年年末竣工。

2、扩建高低压电器元件生产项目

报告期内,常熟市通用电器厂有限公司投资扩建的高低压电器元件生产项目,截

止2011年6月30日，已投入资金836.16万元。该项目建设按进度顺利推进，预计于2011年年末竣工。

3、报告期内，公司第三届董事会第七次会议审议通过了对全资子公司常熟市通润开关厂有限公司原增资方案进行调整的议案。调整后公司以现金500万元对其进行增资，增资后常熟市通润开关厂有限公司注册资本增至1000万元人民币。常熟市通润开关厂有限公司于2011年5月6日完成工商登记。

4、报告期内，公司第三届董事会第七次会议审议通过了对控股子公司常熟市通用电器厂有限公司进行增资的议案。公司以现金方式对通用电器厂增资 2335 万元，将注册资本从 7715 万元人民币增至 10050 万元人民币，并以分期出资的形式进行增资。目前首期出资 1000 万元已经到位，常熟市通用电器厂有限公司于 2011 年 7 月 12 日完成工商登记。

### 三、2011 年下半年展望

比较公司在年初制定的 2011 年度经营计划，2011 年度全年营业总收入达 7.5 亿元，实现利润总额 6000 万元。截止本报告期末，公司已实现营业总收入 4.24 亿元，达年初计划数的 56.53%，实现利润总额 3211.16 万元，达年初计划数的 53.52%，阶段性地完成了公司年度经营计划。

2011年，随着美债危机的爆发，下半年全球经济受其影响不确定性因素增多，人民币升值可能加速，公司发展将面临更加复杂的形势。由于出口贸易是公司的主要销售收入来源，外销市场的转嫁能力有限，无法完全消化这些不利因素，必将导致今年公司利润率的整体下降。因此下半年我们要进一步做好以下工作：

- 1、加强创新力度，实施产学研合作项目，推动光伏发电技术等新能源领域产品的研发，加紧光伏逆变器产品样机的研发试制，加快产品结构调整和产业升级步伐。
- 2、继续推进管理创新，强化内部流程管理，以规范化管理降低公司运营成本。
- 3、努力开发新市场，争取新客户，提高市场份额。
- 4、加强人才建设，特别是高端技术研发人才的引进和培养，为公司转型升级提供保障。
- 5、加强成本管理和费用控制。

### 四、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

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：	-20%	—	10%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	40,924,791.07		
业绩变动的原因说明	由于人民币升值、通胀压力加深、原辅材料价格上涨、用工成本上升等因素，使得公司利润减少。			

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，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》、《上市公司章程指引》和其他有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

公司三会运作规范、有序，董事、监事工作勤勉尽责，公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

公司独立性情况良好，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，各自核算、独立承担责任和风险。

公司透明度情况良好，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，使所有股东都有平等的机会获得信息。

### 二、报告期内利润分配方案、公积金转增股本方案的执行情况

报告期内，公司2010年度股东大会审议通过了2010年度利润分配及资本公积金转增股本的方案，以2010年末总股本15,637.50万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.50元（含税）；向全体股东以公积金每10股转增6股。该方案已于2010年6月2日实施。

### 三、公司2011年中期无利润分配方案和公积金转增股本方案。

四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司无收购、出售资产及资产重组情况

六、报告期内重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：人民币元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
常熟通润汽车零部件股份有限公司	18,324,806.55	4.32		
上海通润进出口有限公司	2,255,101.00	0.53		
常熟市通润包装有限公司			1,639,205.74	0.51
合计	20,579,907.55	4.85	1,639,205.74	0.51

本公司与关联方发生的关联交易价格以市场价为依据，交易价格公平、合理，结算方式均在单个合同或订单中明确。

本公司向关联方销售产品，主要是关联公司的客户为提高采购效率，在采购关联公司产品时，要求关联公司向本公司采购工具箱柜共同装箱出口。本公司向关联方采购货物，主要是关联公司产品质量保证，供货及时，能较好满足公司生产需要。因此预计在今后的生产经营中，这种关联交易还会持续。因关联交易所涉及的比例不会超过10%，不会影响本公司的独立性，也不会因此类交易而对关联人形成依赖。

2、报告期内，公司无资产收购、出售的关联交易

3、报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保等事项。

4、报告期内，公司无其他重大关联交易。

七、报告期内，公司不存在持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

八、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（二）报告期末，公司累计对外担保额度为 10,000 万元，均为对控股子公司的担保。截止 2011 年 6 月 30 日，公司对子公司实际担保余额为 5200 万元。

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担保额度合计（A3）				0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00	
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）
常熟市通用电器厂有限公司	2010年8月17日公告编号2010-027	2000	2010年10月11日	1600	连带责任保证	两年	否	否
常熟市通用电器厂有限公司	2010年8月17日公告编号2010-027	600	2010年10月20日	600	连带责任保证	两年	否	否
常熟市通用电器厂有限公司	2010年10月25日公告编号2010-029	4400	2010年11月5日	3000	连带责任保证	两年	否	否
常熟市通用电器厂有限公司	2010年12月28日公告编号2010-032	3000	—	0	连带责任保证	两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,500	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		5,200	
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）				0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		1,500	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）				10,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		5,200	
实际担保总额（即A4+B4）占公司净资产的比例					10.82			
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

(三) 报告期内, 公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(四) 报告期内无其他重大合同。

#### 九、公司或持股5%以上股东承诺事项的履行情况

截至2011年6月30日止, 公司或持股5%以上股东在《招股说明书》中承诺的避免同业竞争和本次发行前股东股份限售事项, 在报告期内, 公司或持股5%以上股东严守了相关承诺。

公司股东常熟市千斤顶厂、TORIN JACK, INC. 和常熟市新观念投资管理有限公司分别于2010年8月5日作出了延长限售期的承诺, 具体内容如下: 对其持有的即将解禁的本公司股份, 自2010年8月10日起自愿继续延长2年限售期。若在承诺期间江苏通润发生资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项, 上述限售股份数量也作相应调整。公司不转让或者委托他人管理其所持有的江苏通润股份, 也不由江苏通润回购其所持有的股份, 但不包括在此期间新增的股份。常熟市新观念投资管理有限公司还承诺, 限售期满后, 每年转让的股份不超过其所持有股份总数的百分之二十五。

#### 十、公司2011年中期财务报告未经审计

#### 十一、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人情况

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

#### 十二、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

经核查, 报告期内, 公司严格遵守相关法律法规, 公司不存在控股股东及其他关联方占用资金的情况; 也不存在以前年度发生并延续到报告期的违规关联方资金占用情况。截止2011年6月30日, 公司对控股子公司常熟市通用电器厂有限公司提供综合



授信担保总额为10,000万元。截止报告期末，实际担保金额为5,200万元，担保期限为两年。公司除对控股子公司提供必要的担保以外，没有其他担保情况发生。截至本意见日，没有迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任的情形。公司能够严格控制对外担保风险，报告期内不存在为本公司的股东、股东的附属企业及本公司其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

### 十三、日常经营重大合同的签署和履行情况

报告期内无日常经营重大合同的签署或延续到报告期的日常经营重大合同。

### 十四、报告期内公司没有从事证券投资

### 十五、报告期内的公司公告索引

公司指定信息披露的媒体为《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

报告期内信息披露情况如下：

序号	公告编号	披露日期	内容
1	2011-001	2011-02-14	关于公司董事辞职公告
2	2011-002	2011-02-18	第三届董事会第五次临时会议决议公告
3	2011-003	2011-02-18	2011年第一次临时股东大会通知公告
4	2011-004	2011-02-18	2010年业绩快报
5	2011-005	2011-03-07	2011年第一次临时股东大会决议公告
6	2011-006	2011-04-26	第三届董事会第七次会议决议公告
7	2011-007	2011-04-26	2010年度报告
8	2011-008	2011-04-26	2010年度报告摘要
9	2011-009	2011-04-26	2010年度募集资金使用情况的专项报告
10	2011-010	2011-04-26	2010年度内控自我评价报告
11	2011-011	2011-04-26	审计委员会关于2010年度财务报表及相关事项的意见
12	2011-012	2011-04-26	第三届监事会第六次会议决议公告
13	2011-013	2011-04-26	关于对控股子公司的增资公告
14	2011-014	2011-04-26	关于调整对全资子公司增资方案的公告
15	2011-015	2011-04-26	关于开展远期结汇的公告
16	2011-016	2011-04-26	关于召开2010年度股东大会的通知
17	2011-017	2011-04-26	2011年第一季度季度报告
18	2011-018	2011-04-29	关于举行2011年度网上业绩说明会公告
19	2011-019	2011-05-18	2010年度股东大会决议公告
20	2011-020	2011-05-27	2010年度权益分派实施公告
21	2011-021	2011-06-13	股票异常波动公告

## 第七节 财务报告

### 资产负债表

编制单位：江苏通润装备科技股份有限公司

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	110,338,269.82	75,298,125.16	137,611,529.15	87,580,061.92
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	14,324,928.00	13,967,210.00	34,330,737.16	9,047,160.22
应收账款	168,808,185.62	49,894,212.76	137,849,194.54	50,349,906.73
预付款项	25,984,007.78	14,234,371.01	36,495,072.46	17,082,135.25
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	76,761.91	21,600.57	19,745.50	
应收股利				
其他应收款	8,941,572.42	618,955.23	3,757,005.51	551,955.23
买入返售金融资产				
存货	123,846,200.03	48,462,742.10	106,919,909.56	36,021,863.32
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	452,319,925.58	202,497,216.83	456,983,193.88	200,633,082.67
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	1,080,000.00	105,055,506.37		100,055,506.37
投资性房地产				
固定资产	217,703,833.88	184,939,315.16	225,242,712.73	192,184,851.26
在建工程	22,050,771.99	15,261,131.05	4,184,867.86	2,130,907.05
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	50,698,673.23	30,283,297.83	51,339,070.57	30,626,012.37
开发支出				

商誉				
长期待摊费用	1,397,218.31	1,293,136.77	1,636,099.15	1,580,593.41
递延所得税资产	5,056,754.60	1,408,832.73	4,519,663.58	1,425,879.55
其他非流动资产				
非流动资产合计	297,987,252.01	338,241,219.91	286,922,413.89	328,003,750.01
资产总计	750,307,177.59	540,738,436.74	743,905,607.77	528,636,832.68
流动负债：				
短期借款	62,000,000.00	10,000,000.00	60,900,896.94	
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	5,000,000.00		5,020,000.00	
应付账款	127,988,430.87	66,060,177.26	115,754,827.91	55,348,041.77
预收款项	24,869,470.70	4,309,685.01	27,704,355.91	3,715,629.27
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,035,731.45	2,874,969.17	10,032,099.10	7,986,410.79
应交税费	3,525,056.87	1,758,833.94	3,297,607.17	-249,730.26
应付利息	109,985.20	34,125.00	53,727.78	
应付股利				
其他应付款	37,065,415.30	3,166,212.63	36,621,747.34	1,765,156.02
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	264,594,090.39	88,204,003.01	259,385,262.15	68,565,507.59
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	264,594,090.39	88,204,003.01	259,385,262.15	68,565,507.59
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	250,200,000.00	250,200,000.00	156,375,000.00	156,375,000.00
资本公积	42,720,806.78	44,578,449.10	136,545,806.78	138,403,449.10

减：库存股				
专项储备				
盈余公积	35,159,483.81	34,726,188.77	35,159,483.81	34,726,188.77
一般风险准备				
未分配利润	152,291,304.88	123,029,795.86	151,370,268.38	130,566,687.22
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	480,371,595.47	452,534,433.73	479,450,558.97	460,071,325.09
少数股东权益	5,341,491.73		5,069,786.65	
所有者权益合计	485,713,087.20	452,534,433.73	484,520,345.62	460,071,325.09
负债和所有者权益总计	750,307,177.59	540,738,436.74	743,905,607.77	528,636,832.68

法定代表人：柳振江

主管会计工作的负责人：王月红

会计机构负责人：王月红

制表人：金国琴

## 利润表

编制单位：江苏通润装备科技股份有限公司

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	424,439,597.32	276,746,352.42	335,206,989.36	246,865,262.95
其中：营业收入	424,439,597.32	276,746,352.42	335,206,989.36	246,865,262.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	392,435,386.15	255,681,797.89	299,066,019.51	215,325,435.98
其中：营业成本	334,360,033.06	229,192,018.62	258,428,247.66	191,908,496.82
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,499,125.63	1,124,379.60	144,552.56	110,866.58
销售费用	27,360,738.10	8,812,969.70	15,129,845.94	6,999,288.60
管理费用	24,894,551.07	15,283,145.73	21,576,045.41	13,908,356.20
财务费用	3,074,470.56	1,337,471.50	1,444,641.08	886,783.45
资产减值损失	1,246,467.73	-68,187.26	2,342,686.86	1,511,644.33
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”			80,924.64	3,746,929.15

号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,004,211.17	21,064,554.53	36,221,894.49	35,286,756.12
加：营业外收入	351,569.11	286,350.19	538,634.00	528,634.00
减：营业外支出	244,160.56	102,364.11	135,342.27	125,125.96
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,111,619.72	21,248,540.61	36,625,186.22	35,690,264.16
减：所得税费用	7,462,628.14	5,329,181.97	9,293,439.95	7,828,688.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,648,991.58	15,919,358.64	27,331,746.27	27,861,575.18
归属于母公司所有者的净利润	24,377,286.50	15,919,358.64	27,121,478.98	27,861,575.18
少数股东损益	271,705.08		210,267.29	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.10	0.06	0.11	0.11
（二）稀释每股收益	0.10	0.06	0.11	0.11
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	24,648,991.58	15,919,358.64	27,331,746.27	27,861,575.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,377,286.50	15,919,358.64	27,121,478.98	27,861,575.18
归属于少数股东的综合收益总额	271,705.08		210,267.29	

法定代表人：柳振江

主管会计工作的负责人：王月红

会计机构负责人：王月红

制表人：金国琴

## 现金流量表

编制单位：江苏通润装备科技股份有限公司

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	440,610,198.43	288,854,427.38	321,462,891.92	219,905,910.95
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	18,591,211.05	17,126,698.39	15,653,165.16	15,653,165.16
收到其他与经营活动有关的现金	4,657,488.38	2,352,521.58	2,203,687.36	2,086,844.14
经营活动现金流入小计	463,858,897.86	308,333,647.35	339,319,744.44	237,645,920.25
购买商品、接受劳务支付的现金	360,389,121.47	243,434,496.10	279,217,695.17	194,026,439.64
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	39,950,766.57	30,038,430.97	31,378,911.32	23,195,876.52
支付的各项税费	15,249,540.68	7,271,945.15	12,908,097.11	7,083,550.03
支付其他与经营活动有关的现金	35,174,745.02	8,530,918.85	31,126,929.01	10,735,855.16
经营活动现金流出小计	450,764,173.74	289,275,791.07	354,631,632.61	235,041,721.35
经营活动产生的现金流量净额	13,094,724.12	19,057,856.28	-15,311,888.17	2,604,198.90
二、投资活动产生的现金流量：				

收回投资收到的现金				7,288,835.09
取得投资收益收到的现金				3,746,929.15
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				
投资活动现金流入小计				11,035,764.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,110,068.92	13,328,195.00	15,771,944.23	10,331,227.08
投资支付的现金	1,080,000.00	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	18,190,068.92	18,328,195.00	15,771,944.23	10,331,227.08
投资活动产生的现金流量净额	-18,190,068.92	-18,328,195.00	-15,771,944.23	704,537.16
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	22,099,103.06	10,000,000.00	38,358,978.55	15,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	22,099,103.06	10,000,000.00	38,358,978.55	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	21,000,000.00		36,120,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,830,278.42	23,456,250.00	13,855,704.04	13,299,829.29
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	45,830,278.42	23,456,250.00	49,975,704.04	43,299,829.29
筹资活动产生的现金流量净额	-23,731,175.36	-13,456,250.00	-11,616,725.49	-28,299,829.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,772,334.56	-1,331,799.10	-564,268.77	-558,732.43
五、现金及现金等价物净增加额	-30,598,854.72	-14,058,387.82	-43,264,826.66	-25,549,825.66
加：期初现金及现金等价物余额	128,239,970.16	86,323,819.83	123,304,326.28	89,958,776.14
六、期末现金及现金等价物余额	97,641,115.44	72,265,432.01	80,039,499.62	64,408,950.48

法定代表人：柳振江

主管会计工作的负责人：王月红

会计机构负责人：王月红

制表人：金国琴



## 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏通润装备科技股份有限公司

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	156,375,000.00	136,545,806.78			35,159,483.81		151,370,268.38		5,069,786.65	484,520,345.62	104,250,000.00	188,751,731.42			30,509,189.66		117,942,354.69		4,508,335.40	445,961,611.17		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	156,375,000.00	136,545,806.78			35,159,483.81		151,370,268.38		5,069,786.65	484,520,345.62	104,250,000.00	188,751,731.42			30,509,189.66		117,942,354.69		4,508,335.40	445,961,611.17		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	93,825,000.00	-93,825,000.00					921,036.50		271,705.08	1,192,741.58	52,125,000.00	-52,205,924.64			4,650,294.15		33,427,913.69		561,451.25	38,558,734.45		
(一) 净利润						24,377,286.50		271,705.08	24,648,991.58								53,715,707.84		561,451.25	54,277,159.09		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计						24,377,286.50		271,705.08	24,648,991.58								53,715,707.84		561,451.25	54,277,159.09		

							50			58							84			09	
(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							-23,456,250.00			-23,456,250.00							4,650,294.15		-20,287,794.15		-15,637,500.00
1. 提取盈余公积																	4,650,294.15		-4,650,294.15		
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配							-23,456,250.00			-23,456,250.00									-15,637,500.00		-15,637,500.00
4. 其他																					
(五) 所有者权益内部结转	93,825,000.00	-93,825,000.00									52,125,000.00	-52,205,924.64									-80,924.64
1. 资本公积转增资本(或股本)	93,825,000.00	-93,825,000.00									52,125,000.00	-52,125,000.00									
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	250,200,000.00	42,720,806.78			35,159,483.81	152,291,304.88	5,341,491.73	485,713,087.20	156,375,000.00	136,545,806.78			35,159,483.81	151,370,268.38	5,069,786.65	484,520,345.62				

法定代表人：柳振江

主管会计工作的负责人：王月红

会计机构负责人：王月红

制表人：金国琴

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏通润装备科技股份有限公司

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	156,375,000.00	138,403,449.10			34,726,188.77		130,566,687.22	460,071,325.09	104,250,000.00	190,528,449.10			30,075,894.62		104,351,539.88	429,205,883.60
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	156,375,000.00	138,403,449.10			34,726,188.77		130,566,687.22	460,071,325.09	104,250,000.00	190,528,449.10			30,075,894.62		104,351,539.88	429,205,883.60
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	93,825,000.00	-93,825,000.00					-7,536,891.36	-7,536,891.36	52,125,000.00	-52,125,000.00			4,650,294.15		26,215,147.34	30,865,441.49
(一) 净利润							15,919,358.64	15,919,358.64							46,502,941.49	46,502,941.49
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二) 小计							15,919,358.64	15,919,358.64							46,502,941.49	46,502,941.49
(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							-23,456,250.00	-23,456,250.00					4,650,294.15		-20,287,794.15	-15,637,500.00
1. 提取盈余公积													4,650,294.15		-4,650,294.15	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-23,456,250.00	-23,456,250.00							-15,637,500.00	-15,637,500.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	93,825,000.00	-93,825,000.00							52,125,000.00	-52,125,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	93,825,000.00	-93,825,000.00							52,125,000.00	-52,125,000.00						
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	250,200,000.00	44,578,449.10			34,726,188.77		123,029,795.86	452,534,433.73	156,375,000.00	138,403,449.10			34,726,188.77		130,566,687.22	460,071,325.09

法定代表人：柳振江

主管会计工作的负责人：王月红

会计机构负责人：王月红

制表人：金国琴

# 江苏通润装备科技股份有限公司

## 二〇一一年半年度财务报表附注

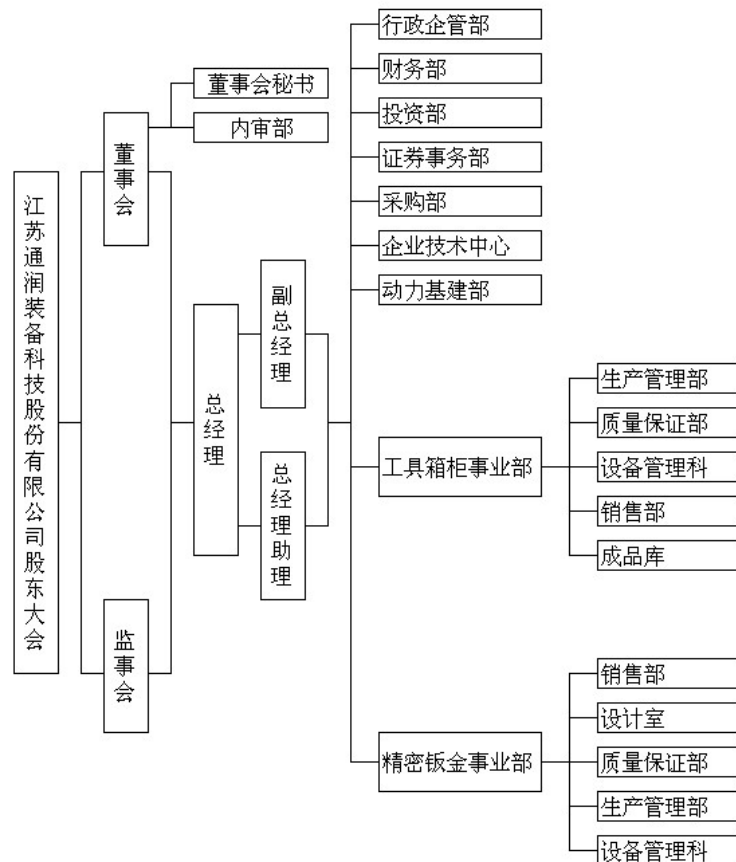
### 一、公司基本情况

江苏通润装备科技股份有限公司（原名为江苏通润工具箱柜股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2002 年 10 月 28 日。2007 年 7 月经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]186 号文《关于核准江苏通润工具箱柜股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准公司公开发行不超过 1,800 万股新股，2007 年 8 月公司在深圳证券交易所上市。所属行业为制造业。2010 年，公司名称由江苏通润工具箱柜股份有限公司变更为江苏通润装备科技股份有限公司。

截止 2011 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 250,200,000.00 元，法定代表人为柳振江。公司注册地：江苏省常熟市海虞镇周行通港工业开发区。

公司经营范围为：金属工具箱柜、钢制办公家具、精密钣金制品的生产及相关品的科技开发；设计、制造高低压开关柜、高低压电器元件、电气控制设备，并对销售后的产品进行维修服务。

公司的基本组织架构如下：



## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

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

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日止。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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



采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、外币财务报表的折算

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

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项

### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额占应收账款余额 10% 以上且金额在 1,000 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，则按其账龄分析法计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	应收款项余额的账龄划分
无风险组合	无坏账风险或收回期限较短的应收款项（如应收出口退税、押金等）
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法（合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备）
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	20	20
2—3年	40	40
3年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明该应收款项发生了减值。

坏账准备的计提方法：

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

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、投资成本确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、后续计量及损益确认

- (1) 后续计量

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

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

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

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

## （2）损益确认

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

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

定的现值之间的差额进行确定。

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	10	10	9.00
运输设备	4~5	10	18.00~22.50
电子设备	3~5	10	18.00~30.00
其他设备	5	10	18.00

#### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### **4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

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

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

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

#### **(十四) 在建工程**

##### **1、在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

##### **2、在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

##### **3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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



## **(十五) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3、暂停资本化期间**

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

### **4、借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

利率计算确定。

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

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	按土地使用权的可使用年限
财务软件	5 年	按预计可使用年限
专有技术特许使用权	5 年	按预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十七) 长期待摊费用

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## 2、摊销年限

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的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### (十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (十九) 收入

#### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

确认商品销售收入实现。

## 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十) 政府补助

### 1、类型

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

### 2、会计处理方法

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

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

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、确认递延所得税资产的依据

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

## 2、确认递延所得税负债的依据

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

### (二十二) 经营租赁、融资租赁

#### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2、融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

#### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

### (二十四) 前期会计差错更正

#### 1、追溯重述法

本报告期无采用追溯重述法的前期会计差错。

#### 2、未来适用法

本报告期无采用未来适用法的前期会计差错。

### 三、税项

公司主要税种与税率

#### 1、母公司

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	营业收入	17
营业税	营业收入	5
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	流转税额	7
教育费附加	流转税额	4

根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发[2010]35号）决定，自2010年12月1日起，对外商投资企业、外国企业及外籍个人征收城市维护建设税和教育费附加。

#### 2、公司控股子公司常熟市通用电器厂有限公司及公司全资子公司常熟市通润开关厂有限公司

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	营业收入	17
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	流转税额	5
教育费附加	流转税额	4

#### 3、公司全资子公司常熟通润天狼进出口有限公司及江苏通润工具箱柜有限公司

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	营业收入	17
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	流转税额	7
教育费附加	流转税额	4

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
常熟通润天狼进出口有限公司	全资子公司	常熟	商业	1,000.00	从事各类货物及技术的进出口业务	1,000.00		100.00	100.00	是			
江苏通润工具箱柜有限公司	全资子公司	常熟	商业	1,000.00	从事各类货物及技术的进出口业务	1,000.00		100.00	100.00	是			



## 2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
常熟市通用电器厂有 限公司	控股子公司	常熟	工业	7,715.00	生产、销售高 低压开关柜及 相关产品	7,190.38		94.88	94.88	是	5,341,491.73		
常熟市通润开关厂有 限公司	全资子公司	常熟	工业	1000.00	高、低压电器 元件、电气控 制设备生产销 售	1110.47		100.00	100.00	是			

## (二) 合并范围发生变更的说明

与上年末相比本期合并范围未发生变化。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			85,401.85			43,115.43
银行存款						
人民币			93,409,310.14			120,097,886.22
美元	640,444.01	6.4716	4,144,697.46	1,222,888.31	6.6227	8,098,822.41
欧元	16.59	9.3612	155.30	16.59	8.8065	146.10
小计			97,639,564.75			128,196,854.73
其他货币资金						
人民币			12,698,705.07			9,371,558.99
合 计			110,338,269.82			137,611,529.15

#### 1、其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	1,506,000.00
履约保证金	2,549,910.90	5,711,071.90
建筑工人工资保证金	2,610,687.09	2,154,487.09
远期结汇保证金	2,536,556.39	
合 计	12,697,154.38	9,371,558.99

2、受限制的货币资金在编制现金流量表时均不作为现金及现金等价物。

## (二) 应收票据

### 1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,324,928.00	34,256,947.66
商业承兑汇票		73,789.50
合 计	14,324,928.00	34,330,737.16

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

截止 2011 年 6 月 30 日，公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额合计为 40,676,650.56 元，披露金额前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
大连华锐股份有限公司	2011/4/28	2012/4/28	1,980,000.00	电子承兑汇票
山东圣德国际酒店有限公司	2011/1/17	2011/7/17	1,920,000.00	DB/01 02991478
深圳市托利贸易有限公司	2011/3/10	2011/7/10	1,810,000.00	00193723
江苏汇宝翔鹰金属制品有限公司	2011/3/4	2011/9/3	1,200,000.00	00547633
杭州盛诺植绒有限公司	2011/3/2	2011/9/2	1,000,000.00	00248001
合计			7,910,000.00	

4、期末无未到期已贴现的银行承兑汇票。

5、期末无质押的应收票据。

(三) 应收利息

1、应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账龄一年以内的应收利息	19,745.50	104,781.08	47,764.67	76,761.91
其中：定期存款利息	19,745.50	104,781.08	47,764.67	76,761.91

2、期末无逾期利息。

(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)	账面金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)
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	194,618,298.60	98.71	25,810,112.98	13.26	162,421,381.27	98.42	24,572,186.73	15.13
无风险组合								
组合小计	194,618,298.60	98.71	25,810,112.98	13.26	162,421,381.27	98.42	24,572,186.73	15.13
单项金额虽不重大	2,547,119.51	1.29	2,547,119.51	100.00	2,606,590.08	1.58	2,606,590.08	100.00

但单项计提坏账准备的应收账款							
合计	197,165,418.11	100.00	28,357,232.49		165,027,971.35	100.00	27,178,776.81

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	150,202,285.40	77.18	7,510,114.29	121,876,418.83	75.04	6,093,820.95
1—2年	27,259,391.44	14.00	5,451,878.29	21,263,805.17	13.09	4,252,761.03
2—3年	7,180,835.59	3.69	2,872,334.23	8,425,920.86	5.19	3,370,368.34
3年以上	9,975,786.17	5.13	9,975,786.17	10,855,236.41	6.68	10,855,236.41
合计	194,618,298.60	100.00	25,810,112.98	162,421,381.27	100.00	24,572,186.73

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	2,547,119.51	2,547,119.51	100	收回较难

2、本报告期无转回或收回应收账款情况。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
Harbor Freight Tools	非关联方	18,761,389.99	1年以内	9.52
中交一航局安装工程有限公司	非关联方	10,884,357.90	1年以内	5.52
常熟通润汽车零部件股份有限公司	关联方	9,344,365.25	1年以内	4.74
安徽华泰林浆纸有限公司	非关联方	8,000,000.00	1年以内	4.06
中国交通建设股份有限公司	非关联方	7,496,930.00	1年以内	3.80
合计		54,487,043.14		27.64

6、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
常熟通润汽车零部件股份有限公司	控股股东的控股子公司	9,344,365.25	4.74
上海通润进出口有限公司	控股股东的控股子公司	1,181,170.95	0.60

常熟市通润千斤顶冲压件有限公司	控股股东的控股子公司	214,749.76	0.11
合计		10,740,285.96	5.45

7、本报告期无终止确认的应收款项情况。

8、本报告期无以应收款项为标的进行证券化。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	4,050,118.91	39.93	1,200,336.14	29.64	3,263,877.95	66.76	1,132,324.09	34.69
无风险组合	6,091,789.65	60.07			1,625,451.65	33.24		
组合小计	10,141,908.56	100.00	1,200,336.14	11.84	4,889,329.60	100.00	1,132,324.09	23.16
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	10,141,908.56	100.00	1,200,336.14		4,889,329.60	100.00	1,132,324.09	

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	8,497,868.92	83.79	146,851.73	2,200,793.54	67.43	110,039.68
1—2年	423,234.00	4.17	14,000.00	36,000.00	1.10	7,200.00
2—3年	6,000.00	0.06	2,400.00	20,000.00	0.61	8,000.00
3年以上	1,214,805.64	11.98	1,037,084.41	1,007,084.41	30.86	1,007,084.41
合计	10,141,908.56	100.00	1,200,336.14	3,263,877.95	100.00	1,132,324.09

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、本报告期无转回或收回其他应收款情况。

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

5、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
常熟市城市基金管理中心	非关联方	353,234.00	1-2 年	3.48	押金
云南招标股份有限公司	非关联方	350,000.00	1 年以内	3.45	投标保证金
常熟市财政局	非关联方	314,762.50	1-2 年	3.10	押金
福建通用网架有限公司	非关联方	295,000.00	3 年以内	2.91	投标保证金
高淳县建筑职业学校	非关联方	200,000.00	1 年以内	1.97	投标保证金
合计		1,512,996.50		14.92	

6、本报告期无应收关联方账款情况。

7、本报告期无终止确认的其他应收款情况。

8、本报告期无以其他应收款为标的进行证券化。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	21,029,926.62	80.93	36,099,849.54	98.92
1 年以上	4,954,081.16	19.07	395,222.92	1.08
合计	25,984,007.78	100.00	36,495,072.46	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	账面余额	账龄	未结算原因
常熟市兴隆建筑有限公司	非关联方	8,998,000.00	1-2 年	工程尚未竣工
常熟市常盛新型建材有限公司	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	预付工程材料款
江阴市华西铜业有限公司	非关联方	1,465,345.39	1 年以内	预付材料采购款
潍坊捷锐自动化设备有限公司	非关联方	1,408,491.96	1-2 年	预付材料采购款
深圳市泰科万通电气有限公司	非关联方	1,234,520.00	1 年以内	预付材料采购款
合计		16,106,357.35		

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

### (七) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,583,615.93		38,583,615.93	33,388,059.50		33,388,059.50
在产品	13,443,195.29		13,443,195.29	11,304,924.21		11,304,924.21
库存商品	71,819,388.81		71,819,388.81	62,226,925.85		62,226,925.85
合计	123,846,200.03		123,846,200.03	106,919,909.56		106,919,909.56

### (八) 固定资产原价及累计折旧

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	311,833,525.06		2,410,806.63		314,244,331.69
其中：房屋及建筑物	168,184,020.96				168,184,020.96
机器工具	130,872,404.01		2,091,401.68		132,963,805.69
运输设备	2,885,211.38		67,692.32		2,952,903.70
电子设备	8,062,428.71		251,712.63		8,314,141.34
其他设备	1,829,460.00				1,829,460.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	86,590,812.33		9,949,685.48		96,540,497.81
其中：房屋及建筑物	29,844,939.70		3,843,657.72		33,688,597.42
机器工具	47,642,316.26		5,431,053.79		53,073,370.05
运输设备	1,801,972.20		210,601.68		2,012,573.88
电子设备	5,832,850.17		429,812.29		6,262,662.46
其他设备	1,468,734.00		34,560.00		1,503,294.00
三、固定资产账面净值合计	225,242,712.73		2,410,806.63	9,949,685.48	217,703,833.88
其中：房屋及建筑物	138,339,081.26			3,843,657.72	134,495,423.54
机器工具	83,230,087.75		2,091,401.68	5,431,053.79	79,890,435.64
运输设备	1,083,239.18		67,692.32	210,601.68	940,329.82
电子设备	2,229,578.54		251,712.63	429,812.29	2,051,478.88
其他设备	360,726.00			34,560.00	326,166.00
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器工具				
运输设备				
电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	225,242,712.73	2,410,806.63	9,949,685.48	217,703,833.88
其中：房屋及建筑物	138,339,081.26		3,843,657.72	134,495,423.54
机器工具	83,230,087.75	2,091,401.68	5,431,053.79	79,890,435.64
运输设备	1,083,239.18	67,692.32	210,601.68	940,329.82
电子设备	2,229,578.54	251,712.63	429,812.29	2,051,478.88
其他设备	360,726.00		34,560.00	326,166.00

注：本期折旧额 9,949,685.48 元。

- 1、期末无用于抵押或担保的固定资产。
- 2、期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、期末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、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
新厂准备车间	1,996,723.81	正在办理之中	2011 年

## (九) 在建工程

### 1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海虞新厂区二期工程	15,261,131.05		15,261,131.05	2,130,907.05		2,130,907.05
扩建高低压元器件项目	6,624,080.94		6,624,080.94	2,053,960.81		2,053,960.81
食堂基建	165,560.00		165,560.00			
合计	22,050,771.99		22,050,771.99	4,184,867.86		4,184,867.86



## 2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
海虞新厂区二期工程	3,389.20	2,130,907.05	13,130,224.00			87.51	90.00				自筹	15,261,131.05
扩建高低压元器件项目	3600.00	2,053,960.81	4,570,120.13			23.23	95.00				自筹	6,624,080.94
食堂基建	800.00		165,560.00								自筹	165,560.00
合 计		4,184,867.86	17,865,904.13									22,050,771.99

注：预付工程款在预付款项中核算，期末余额计 15,319,410.00 元。

## (十) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	55,907,151.52			55,907,151.52
(1)土地使用权	55,277,351.52			55,277,351.52
(2)软件	104,800.00			104,800.00
(3)专有技术特许	525,000.00			525,000.00
2、累计摊销合计	4,568,080.95	640,397.34		5,208,478.29
(1)土地使用权	4,466,900.88	577,417.32		5,044,318.20
(2)软件	22,430.07	10,480.02		32,910.09
(3)专有技术特许	78,750.00	52,500.00		131,250.00
3、无形资产账面净值合计	51,339,070.57		640,397.34	50,698,673.23
(1)土地使用权	50,810,450.64		577,417.32	50,233,033.32
(2)软件	82,369.93		10,480.02	71,889.91
(3)专有技术特许	446,250.00		52,500.00	393,750.00
4、减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)软件				
(3)专有技术特许				
5、无形资产账面价值合计	51,339,070.57		640,397.34	50,698,673.23
(1)土地使用权	50,810,450.64		577,417.32	50,233,033.32
(2)软件	82,369.93		10,480.02	71,889.91
(3)专有技术特许	446,250.00		52,500.00	393,750.00

注 1：本期摊销额为 640,397.34 元。

注 2：期末无用于抵押或担保的无形资产。

## (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
天然气管道安装	745,835.62		144,355.32		601,480.30	
厂内钢棚	834,757.79		143,101.32		691,656.47	

装修费	55,505.74		7,929.42	47,576.32
模具		59,829.06	3,323.84	56,505.22
合计	1,636,099.15		298,709.90	1,397,218.31

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	4,713,719.70	4,176,628.68
未付的职工工资		
内部销售为实现利润	343,034.90	343,034.90
小 计	5,056,754.60	4,519,663.58
<b>递延所得税负债：</b>		

### 2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
<b>应纳税差异项目：</b>	
<b>可抵扣差异项目：</b>	
应收账款坏账准备	18,690,527.95
其他应收款坏账准备	164,350.80
内部销售为实现利润	1,372,139.59
合计	20,227,018.34

## (十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	28,311,100.90	1,246,467.73			29,557,568.63

## (十四) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
票据贴现		23,900,896.94
保证借款	62,000,000.00	37,000,000.00
合计	62,000,000.00	60,900,896.94

### 2、 期末无已到期未偿还的短期借款。

### (十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	5,020,000.00

### (十六) 应付账款

#### 1、应付账款按项目列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	115,747,046.55	110,754,835.90
1年以上	12,241,384.32	4,999,992.01
合计	127,988,430.87	115,754,827.91

2、期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

#### 3、期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
常熟市通润包装有限公司	1,228,165.25	871,101.04
合计	1,228,165.25	871,101.04

4、期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

### (十七) 预收款项

#### 1、预收款项按项目列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	23,263,466.05	27,376,632.15
1年以上	1,606,004.65	327,723.76
合计	24,869,470.70	27,704,355.91

2、期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无预收关联方款项。

4、期末余额中无账龄超过1年的大额预收款项。

### (十八) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,907,678.90	25,680,748.44	31,890,486.05	2,697,941.29
(2) 职工福利费		2,261,272.06	2,261,272.06	-
(3) 社会保险费	643,939.51	3,991,335.59	3,961,883.60	673,391.50
其中：医疗保险费	184,006.51	1,103,599.24	1,101,418.01	186,187.74
基本养老保险费	400,480.31	2,401,924.14	2,397,177.01	405,227.44
年金缴费				
失业保险费	21,647.38	259,692.36	237,531.80	43,807.94
工伤保险费	16,157.93	96,273.67	96,167.19	16,264.41
生育保险费	21,647.38	129,846.18	129,589.59	21,903.97

(4) 住房公积金		1,544,889.00	1,544,889.00	
(5) 辞退福利				
(6) 其他	480,480.69	476,153.83	292,235.86	664,398.66
其中：工会经费和职工教育经费	480,480.69	476,153.83	292,235.86	664,398.66
合计	10,032,099.10	33,954,398.92	39,950,766.57	4,035,731.45

注 1、应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注 2、工会经费和职工教育经费金额 664,398.66 元，期末余额中无非货币性福利金额和因解除劳动关系给予补偿的金额。

#### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-1,633,459.54	-2,428,026.73
企业所得税	3,352,656.01	4,743,434.61
个人所得税	763,310.03	36,669.77
城市维护建设税	81,375.06	167,470.48
房产税	439,818.44	330,089.67
土地使用税	254,018.70	254,018.70
教育费附加	81,375.06	111,140.76
防洪保安基金	167,398.91	63,313.51
印花税	18,564.20	19,496.40
合计	3,525,056.87	3,297,607.17

#### (二十) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款	109,985.20	53,727.78

#### (二十一) 其他应付款

##### 1、其他应付款按项目列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	16,268,390.29	10,973,011.76
1 年以上	20,797,025.01	25,648,735.58
合 计	37,065,415.30	36,621,747.34

##### 2、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	年初余额
常熟市千斤顶厂	20,000,000.00	25,000,000.00

### 3、期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
常熟市千斤顶厂	20,000,000.00	25,000,000.00
美国 TORIN JACKS INC.	888.29	909.03
合 计	20,000,888.29	25,000,909.03

### 4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
常熟市千斤顶厂	20,000,000.00	尚未到期	按照还款计划归还

### 5、金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
常熟市千斤顶厂	20,000,000.00	暂借款	按照还款计划归还

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股	71,370,000.00			42,822,000.00		42,822,000.00	114,192,000.00
其中：							
境内法人持股	71,370,000.00			42,822,000.00		42,822,000.00	114,192,000.00
境内自然人持股							
(4) 外资持股	29,250,000.00			17,550,000.00		17,550,000.00	46,800,000.00
其中：							
境外法人持股	29,250,000.00			17,550,000.00		17,550,000.00	46,800,000.00
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	100,620,000.00			60,372,000.00		60,372,000.00	160,992,000.00
2、无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	55,755,000.00			33,453,000.00		33,453,000.00	89,208,000.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股份合计	55,755,000.00			33,453,000.00		33,453,000.00	89,208,000.00
合计	156,375,000.00			93,825,000.00		93,825,000.00	250,200,000.00

股本变化情况说明：根据公司 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2010 年末总股本 15637.5 万股为基数，按 10:6 的比例由资本公积转增股本，增加注册资本人民币 93,825,000.00 元，变更后注册资本为人民币 250,200,000.00 元，截止 2011 年 6 月 30 日，上述股本尚未经会计师事务所验证。

### (二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	136,356,425.00		93,825,000.00	42,531,425.00
(2) 同一控制下企业合并的影响	189,381.78			189,381.78
(3) 收购少数股权				
小计	136,545,806.78		93,825,000.00	42,720,806.78
2、其他资本公积				
小计				
合计	136,545,806.78		93,825,000.00	42,720,806.78

### (二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,700,122.78			27,700,122.78
任意盈余公积	7,459,361.03			7,459,361.03
合计	35,159,483.81			35,159,483.81

### (二十五) 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	151,370,268.38	
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	151,370,268.38	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	24,377,286.50	
减: 提取法定盈余公积		母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		



提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,456,250.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	152,291,304.88	

## (二十六) 营业收入及营业成本

### 1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	420,145,205.64	333,745,257.90
其他业务收入	4,294,391.68	1,461,731.46
营业成本	334,360,033.06	258,428,247.66

### 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 金属工具制造业	249,201,215.41	204,636,509.65	237,881,919.29	183,994,082.48
(2) 输配电及控制设备制造业	170,943,990.23	129,490,548.69	95,863,338.61	74,422,958.28
合 计	420,145,205.64	334,127,058.34	333,745,257.90	258,417,040.76

### 3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工具箱柜	202,722,292.82	169,730,149.60	205,891,884.71	160,977,951.56
(2) 钣金制品	73,500,877.80	59,182,252.41	30,883,259.17	21,941,860.27
(3) 高低压成套开关设备	124,937,363.56	93,249,705.25	89,753,803.83	70,077,005.51
(4) 电器元器件	12,969,782.72	6,889,842.39	7,216,310.19	5,420,223.42
(5) 其他	6,014,888.74	5,075,108.69		
合 计	420,145,205.64	334,127,058.34	333,745,257.90	258,417,040.76

### 4、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 国外地区	228,973,529.20	193,786,526.42	197,074,224.25	154,581,910.29
(2) 华北地区	17,071,505.24	12,684,586.19	10,110,851.28	7,149,745.43
(3) 东北地区	2,354,453.54	1,594,090.17	1,732,165.29	1,383,137.78
(4) 华东地区	143,443,288.78	104,260,849.82	101,274,899.85	76,833,815.12
(5) 中南地区	9,866,700.78	7,287,231.55	4,713,249.72	3,621,171.69
(6) 西南地区	17,979,650.33	14,198,196.96	15,917,030.75	12,447,894.83
(7) 西北地区	456,077.77	315,577.23	2,922,836.76	2,399,365.62
合 计	420,145,205.64	334,127,058.34	333,745,257.90	258,417,040.76

### 5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Harbor Freight Tools	105,943,229.75	24.96
常熟通润汽车零部件股份有限公司	18,324,806.55	4.32
SANTEC TOOLS	18,105,832.49	4.27
安徽华泰林浆纸有限公司	17,094,017.09	4.03
四川华侨凤凰纸业有限公司	11,743,589.74	2.77

### (二十七) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准(%)
城市维护建设税	824,381.03	4,587.92	5、7
教育费附加	674,744.60	139,964.64	1、4
合计	1,499,125.63	144,552.56	

### (二十八) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	131,339.00	97,688.86
运杂费	11,184,759.23	5,292,367.96
销售佣金	5,285,573.17	5,082,862.63
差旅费	1,422,335.08	1,314,917.67
工资	1,761,479.90	1,357,376.06
广告费	272,188.77	165,003.84
其他	1,355,554.47	771,796.60
展览费	651,476.08	666,606.70
业务宣传费	124,897.10	30,769.23

样品费	41,994.16	19,269.57
会务费	139,672.00	30,600.00
中标费	387,540.04	35,623.00
销售服务费	325,249.10	210,013.82
标书费	16,200.00	14,150.00
入网咨询费	16,000.00	40,800.00
住房公积金	14,665.00	
统筹金	38,419.04	
技术咨询费	4,244,480.00	
合计	27,360,738.10	15,129,845.94

### (二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,787,258.43	9,322,784.46
研发支出	1,931,228.90	3,622,085.08
业务招待费	2,072,856.48	2,894,567.95
税金	1,496,518.19	1,283,137.89
折旧费	1,225,941.61	1,351,855.78
其他	1,346,752.05	1,926,082.22
无形资产摊销	640,397.34	581,404.00
办公费	1,304,109.67	272,783.58
差旅费	6,155.00	221,344.37
董事会费用	83,333.40	100,000.08
总计	24,894,551.07	21,576,045.41

### (三十) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	1,430,285.84	1,164,267.84
减：利息收入	-446,289.16	-559,783.40
汇兑损益	1,772,334.56	564,268.77
其他	318,139.32	275,887.87
合计	3,074,470.56	1,444,641.08

### (三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

坏账损失	1,246,467.73	2,342,686.86
------	--------------	--------------

### (三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
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		
处置长期股权投资产生的投资收益		80,924.64
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等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		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计		80,924.64

### (三十三) 营业外收入

#### 1、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
(1) 政府补助	313,400.00	538,334.00	287,200.00
(2) 其他	38,169.11	300.00	64,369.11
合计	351,569.11	538,634.00	351,569.11

#### 2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
自主创新奖励		10,000.00
科学技术局专利资助	43,400.00	14,900.00
2010年出口大户奖励	120,000.00	
进出口展会项目资金补助		40,000.00
环保局绿色企业奖励		30,000.00
稳定就业奖励		148,934.00
保持外贸稳定增长奖励		50,000.00

开放型经济扶持资金	150,000.00	244,500.00
合计	313,400.00	538,334.00

#### (三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1、对外捐赠		100,000.00	
其中：公益性捐赠支出		100,000.00	
2、粮食风险防洪保安基金	143,798.97	7,216.31	
3、其他	100,361.59	28,125.96	100,361.59
合计	244,160.56	135,342.27	100,361.59

#### (三十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,999,719.16	9,391,286.07
递延所得税调整	-537,091.02	-97,846.12
合计	7,462,628.14	9,293,439.95

#### (三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### 1、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10

##### 3、基本每股收益的计算过程

项目	计算公式	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	$P_0$	24,377,286.50
非经常性损益	F	169,565.08
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$P_1 = P_0 - F$	24,207,721.42
年初股份总数	$S_0$	156,375,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	$S_1$	93,825,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	$S_i$	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	$M_i$	
因回购等减少股份数	$S_j$	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	$M_j$	
报告期缩股数	$S_k$	
报告期月份数	$M_0$	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	250,200,000.00
基本每股收益	$EPS = P_0 / S$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$EPS_1 = P_1 / S$	0.10

3、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三十七) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4、外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5、其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

### (三十八) 现金流量表附注

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	313,400.00
利息收入	389,272.75
营业外收入	38,169.11
单位往来款	3,916,646.52
合计	4,657,488.38

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
销售及管理费用	26,898,942.05
单位往来款	4,415,141.81
支付保证金	3,325,595.39
财务费用	318,139.32
营业外支出	216,926.45
合计	35,174,745.02

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,648,991.58	27,331,746.27
加：资产减值准备	1,246,467.73	2,342,686.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,949,685.48	10,014,359.51
无形资产摊销	640,397.34	583,397.34
长期待摊费用摊销	298,709.90	295,386.06
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	3,202,620.40	1,728,536.61

项 目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-80,924.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-537,091.02	-97,846.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,926,290.47	-26,291,943.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,731,506.84	-56,244,296.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	302,740.02	25,107,010.47
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	13,094,724.12	-15,311,888.17
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	97,641,115.44	80,039,499.62
减：现金的期初余额	128,239,970.16	123,304,326.28
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	-30,598,854.72	-43,264,826.66

## 2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		



项 目	本期金额	上期金额
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		7,815,060.87
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		7,815,060.87
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司的净资产		
流动资产		7,815,060.87
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### 3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	97,641,115.44	128,239,970.16
其中：库存现金	85,401.85	43,115.43
可随时用于支付的银行存款	97,555,713.59	128,196,854.73
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、年末现金及现金等价物余额	97,641,115.44	128,239,970.16

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

金额单位：万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
常熟市千斤顶厂	控股股东	集体所有制 (股份合作制)	常熟经济开发区 新龙腾工业园	顾雄斌	对外投资及 投资管理	5,800.00	41.90	60.60	顾雄斌	14203061-9

### (二) 本企业的子公司情况

金额单位：万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
常熟通润天狼进出口有限公司	全资子公司	有限公司	常熟	柳振江	商业	1,000.00	100.00	100.00	68163566-8
常熟市通用电器厂有限公司	控股子公司	有限公司	常熟	柳振江	工业	7,715.00	94.88	94.88	14203310-7
常熟市通润开关厂有限公司	全资子公司	有限公司	常熟	秦嘉江	工业	1000.00	100.00	100.00	72800419-4
江苏通润工具箱柜有限公司	全资子公司	有限公司	常熟	柳振江	商业	1,000.00	100.00	100.00	56429798-9

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
常熟通润汽车零部件股份有限公司	控股股东的控股子公司	73959531-3
江苏通润机电集团有限公司	控股股东的控股子公司	25144856-3
上海通润进出口有限公司	控股股东的控股子公司	73853056-9
常熟市通润包装有限公司	控股股东的控股子公司	14203475-9
上海宝山千斤顶总厂有限公司	控股股东的控股子公司	13341144-4
常熟市通润千斤顶冲压件有限公司	控股股东的控股子公司	73530924-4
美国 TORIN JACKS INC.	控股股东的控股子公司	

### (四) 关联方交易

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

#### 2、采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
常熟通润汽车零部件股份有限公司	存货	市场价格			3,323.59	
常熟市通润包装有限公司	存货	市场价格	1,639,205.74	0.51	1,828,220.91	0.75

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
常熟通润汽车零部件股份有限公司	存货	市场价格	18,324,806.55	4.32	15,420,770.51	4.60
上海通润进出口有限公司	存货	市场价格	2,255,101.00	0.53	1,688,795.85	0.50
常熟市通润包装有限公司	存货	市场价格			58,974.36	0.02
常熟市通润千斤顶冲压件有限公司	存货	市场价格			390,379.70	0.12

#### 3、本期无关联托管/承包情况

#### 4、本期无关联租赁情况

#### 5、关联担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
常熟市千斤顶厂	常熟市通用电器厂有限公司	300.00	2009年6月21日	2011年6月20日	是

#### 6、本期无关联方资金拆借

#### 7、本期无关联方资产转让、债务重组情况

#### 8、本期无其他关联交易

#### 9、关联方应收应付款项

##### 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	常熟通润汽车零部件股份有限公司	9,344,365.25	467,218.26	7,778,516.59	388,925.83
	上海通润进出口有限公司	1,181,170.95	59,058.55	773,456.00	38,672.80
	常熟市通润千斤顶冲压件有限公司	214,749.76	10,737.49	414,749.76	20,737.49

##### 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	常熟市通润包装有限公司	1,228,165.25	871,101.04
其他应付款			
	常熟市千斤顶厂	20,000,000.00	25,000,000.00
	美国 TORIN JACKS INC.	888.29	909.03

## 七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

### (一) 重大承诺事项

1、本公司无需披露的已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

2、本公司无需披露的已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

3、本公司无需披露的已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

4、本公司无需披露的已签订的正在或准备履行的并购协议。

5、本公司无需披露的已签订的正在或准备履行的重组计划。

**6、其他重大财务承诺事项**

(1) 公司以通港路北兴隆字第 88 号、第 105 号、第 106 号、第 107 号、第 109 号、第 112 号、第 114 号的房屋产权原价人民币 53,695,602.63 元，为抵押物向中国工商银行股份有限公司常熟支行取得贷款授信人民币 4,196.00 万元，公司未使用该项贷款授信额度，截止 2011 年 6 月 30 日，抵押合同到期抵押物收回。

(2) 公司为控股子公司常熟市通用电器厂有限公司向中国工商银行股份有限公司常熟支行提供最高额 2,000.00 万元贷款的连带责任保证。截止 2011 年 6 月 30 日，控股子公司常熟市通用电器厂有限公司相应贷款 1600.00 万元。

(3) 公司为控股子公司常熟市通用电器厂有限公司向中国农业银行股份有限公司常熟市支行提供 600.00 万元贷款的连带责任保证。截止 2011 年 6 月 30 日，控股子公司常熟市通用电器厂有限公司相应贷款 600.00 万元。

(4) 公司为控股子公司常熟市通用电器厂有限公司向招商银行常熟市支行提供最高额 4,400.00 万元贷款的连带责任保证。截止 2011 年 6 月 30 日，控股子公司常熟市通用电器厂有限公司相应贷款 3,000.00 万元。

(5) 公司为控股子公司常熟市通用电器厂有限公司向中信银行股份有限公司常熟市支行提供最高额 3,000.00 万元贷款的连带责任保证。截止 2011 年 6 月 30 日，控股子公司常熟市通用电器厂有限公司尚未使用该项贷款授信额度。

(6) 截止 2011 年 6 月 30 日，常熟市千斤顶厂为公司在中国人民银行常熟支行 1,000 万元出口协议融资提供担保，公司实际贷款 1,000 万元。

**(二) 前期承诺履行情况**

本公司无需要披露的前期承诺履行情况。

**九、资产负债表日后事项**

**(一) 重要的资产负债表日后事项说明**

本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项说明。

**(二) 资产负债表日后利润分配情况说明**

本公司无需要披露的重要的资产负债表日后利润分配情况说明。

**(三) 其他资产负债表日后事项说明**

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项说明。

**十、其他重要事项说明**

**(一) 非货币性资产交换**

本公司无需要披露的非货币性资产交换。

(二) 债务重组

本公司无需要披露的债务重组。

(三) 租赁

本公司无需披露的租赁。

(四) 其他需要披露的重要事项

公司无其他需要披露的重要事项

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)	账面金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)
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	52,981,325.09	95.41	3,087,112.33	5.83	53,445,735.75	95.35	3,095,829.02	5.79
无风险组合								
组合小计	52,981,325.09	95.41	3,087,112.33	5.83	53,445,735.75	95.35	3,095,829.02	5.79
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	2,547,119.51	4.59	2,547,119.51	100.00	2,606,590.08	4.65	2,606,590.08	100.00
合计	55,528,444.60	100.00	5,634,231.84		56,052,325.83	100.00	5,702,419.10	

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	51,899,390.83	97.96	2,594,969.55	52,378,380.31	98.00	2,618,919.02
1—2年	496,591.37	0.94	99,318.27	467,259.39	0.87	93,451.88

2-3年	320,863.96	0.60	128,345.58	361,063.21	0.68	144,425.28
3年以上	264,478.93	0.50	264,478.93	239,032.84	0.45	239,032.84
合计	52,981,325.09	100.00	3,087,112.33	53,445,735.75	100.00	3,095,829.02

**期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
货款	2,547,119.51	2,547,119.51	100	收回较难

2、本报告期无转回或收回应收账款情况。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

**5、应收账款中欠款金额前五名**

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
Harbor Freight Tools	非关联方	18,761,389.99	1年以内	33.79
常熟通润汽车零部件股份有限公司	关联方	9,344,365.25	1年以内	16.83
WATERLOO INDUSTRIES INC	非关联方	2,931,867.97	1年以内	5.28
MAXSON GROUP	非关联方	2,790,507.26	1年以内	5.03
POZZI FERRAMENTA S. P. A	非关联方	2,547,119.51	3年以内	4.59
合计		36,375,249.98		65.52

**6、应收关联方账款情况**

单位名称	与本公司关系	账面金额	占应收账款总额的比例(%)
常熟通润汽车零部件股份有限公司	控股股东的控股子公司	9,344,365.25	16.83
上海通润进出口有限公司	控股股东的控股子公司	1,181,170.95	2.13
常熟市通润千斤顶冲压件有限公司	控股股东的控股子公司	214,749.76	0.39

7、本报告期无终止确认的应收款项情况。

8、本报告期无以应收款项为标的进行证券化。

**(二) 其他应收款**

**1、其他应收款按种类披露：**

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
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	1,099.07	0.18	1,099.07	100.00	1,099.07	0.20	1,099.07	100.00
无风险组合	618,955.23	99.82			551,955.23	99.80		
组合小计	620,054.30	100.00	1,099.07		553,054.30	100.00	1,099.07	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	620,054.30	100.00	1,099.07		553,054.30	100.00	1,099.07	

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1—2 年						
2—3 年						
3 年以上	1,099.07	0.20	1,099.07	1,099.07	0.20	1,099.07
合计	1,099.07	0.20	1,099.07	1,099.07	0.20	1,099.07

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、本报告期无转回或收回其他应收款情况。

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

5、金额较大的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
常熟市城市建设基金管理中心	非关联方	353,234.00	1 年以内	56.97	押金
模具押金	非关联方	177,721.23	3 年以上	28.66	模具押金
合计		530,955.23		85.63	

6、期末无应收关联方账款情况。

7、本报告期无终止确认的其他应收款情况。

8、本报告期无以其他应收款为标的进行证券化。



### (三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
常熟通润天狼进出口有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
常熟市通用电器厂有限公司	成本法	73,983,557.11	73,983,557.11		73,983,557.11	94.88	94.88				
常熟通润开关厂有限公司	成本法	11,071,949.26	6,071,949.26	5,000,000.00	11,071,949.26	100.00	100.00				
江苏通润工具箱柜有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
合计		105,055,506.37	100,055,506.37	5,000,000.00	105,055,506.37						

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1、营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	273,972,406.52	245,539,644.51
其他业务收入	2,773,945.90	1,325,618.44
营业成本	229,192,018.62	191,908,496.82

##### 2、主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属工具制造业	273,972,406.52	229,079,700.84	245,539,644.51	191,890,614.90

##### 3、主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工具箱柜	198,296,211.90	163,815,761.37	205,933,315.17	161,214,189.46
(2) 钣金制品	69,783,888.27	59,877,724.82	39,606,329.34	30,676,425.44
(3) 其他	5,892,306.35	5,386,214.65		
合 计	273,972,406.52	229,079,700.84	245,539,644.51	191,890,614.90

##### 4、主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 国外地区	183,208,806.87	153,930,355.52	196,261,763.91	153,964,733.10
(2) 华北地区	378,550.21	294,002.84	330,148.73	259,706.99
(3) 东北地区	455,992.03	288,323.31	195,891.79	133,382.77
(4) 华东地区	89,158,327.49	73,945,561.48	48,131,829.65	37,043,531.89
(5) 中南地区	666,468.39	536,584.38	552,433.50	438,578.70
(6) 西南地区	58,735.04	50,667.55	28,842.74	23,266.73
(7) 西北地区	45,526.49	34,205.76	38,734.19	27,414.72
合 计	273,972,406.52	229,079,700.84	245,539,644.51	191,890,614.90

##### 5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Harbor Freight Tools	105,943,229.75	38.28
江苏通润工具箱柜有限公司	28,657,701.96	10.36
常熟通润汽车零部件股份有限公司	18,287,050.35	6.61
SANTEC TOOLS	17,344,034.99	6.27
常熟市通用电器厂有限公司	10,441,325.09	3.77

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
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		
处置长期股权投资产生的投资收益		3,746,929.15
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等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		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计		3,746,929.15

#### (六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,919,358.64	27,861,575.18
加：资产减值准备	-68,187.26	1,511,644.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,728,001.05	8,843,944.84
无形资产摊销	342,714.54	342,714.54
长期待摊费用摊销	287,456.64	287,456.64
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,365,924.10	1,133,911.72

项 目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,746,929.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,046.82	-160,910.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,440,878.78	-16,459,081.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,423,882.75	-33,476,055.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,331,853.97	16,465,928.46
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	19,059,406.97	2,604,198.90
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	72,266,982.70	64,408,950.48
减：现金的期初余额	86,323,819.83	89,958,776.14
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	-14,056,837.13	-25,549,825.66

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	313,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	本期金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,192.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-85,301.89	
少数股东权益影响额（税后）	3,659.45	
合 计	169,565.08	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.96	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92	0.10	0.10

## （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上年金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收票据	14,324,928.00	34,330,737.16	-58.27	应收票据到期承兑及票据转让所致
应收利息	76,761.91	19,745.50	288.76	定期存款尚未取得银行利息凭证。
其他应收款	8,941,572.42	3,757,005.51	138.00	子公司的应收出口退税尚未到账。
在建工程	22,050,771.99	4,184,867.86	426.92	增加二期工程投入所致
应付职工薪酬	4,035,731.45	10,032,099.10	-59.77	上年计提的职工薪酬在本期实际支付
应付利息	109,985.20	53,727.78	104.71	贷款增加所致
营业税金及附加	1,499,125.63	144,552.56	937.08	外资企业征收城建税和教育费附加所致
营业费用	27,360,738.10	15,129,845.94	80.84	运输成本上涨及咨询费、广告费增加所致
财务费用	3,074,470.56	1,444,641.08	112.82	汇率变动及贷款利息增加所致

资产减值损失	1,246,467.73	2,342,686.86	-46.79	减少坏账准备的计提
营业外收入	351,569.11	538,634.00	-34.73	获得的政府部门奖励有所减少
营业外支出	244,160.56	135,342.27	80.40	子公司的营业外支出增加所致

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 19 日批准报出。

## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

法定代表人：柳振江

江苏通润装备科技股份有限公司

二〇一一年八月十九日