



中山大洋电机股份有限公司

二〇一一年半年度报告

证券简称：大洋电机

证券代码：002249

披露时间：2011-8-20

## 第一节 释义

在报告中，除非另有说明，下列简称具有以下含义：

一、一般词汇		
大洋电机、股份公司、本公司、公司	指	中山大洋电机股份有限公司
庞德大洋	指	中山庞德大洋贸易有限公司，系公司的发起人
大洋香港	指	Broad-Ocean Motor (Hong Kong) Co.Limited，大洋电机（香港）有限公司，为一间在香港注册的公司，系公司的全资子公司
常州惠洋	指	常州惠洋电器制造有限公司，系公司的控股子公司
湖北惠洋	指	湖北惠洋电器制造有限公司，系公司直接间接控股的全资子公司
大洋电机销售	指	中山大洋电机销售有限公司，系公司的全资子公司
大洋电机制造	指	中山大洋电机制造有限公司，系公司的全资子公司
大洋电机新动力	指	大洋电机新动力科技有限公司，系公司的全资子公司
大洋电机美国	指	Broad-Ocean Motor LLC，为一间在美国注册的公司，系大洋香港的全资子公司
武汉大洋电机新动力	指	武汉大洋电机新动力科技有限公司，系公司的全资子公司
武汉惠洋	指	武汉惠洋电器制造有限公司，系公司的控股子公司，已和湖北惠洋吸收合并后注销
安兰斯	指	中山市安兰斯精密机械有限公司
北方凯达	指	北方凯达汽车技术研发有限公司，为大洋新动力参股的公司
大洋电机美国科技	指	大洋电机（美国）科技有限公司（Broad-Ocean Technologies LCC），系大洋香港的全资子公司
北汽大洋	指	北汽大洋电机科技有限公司，系公司与北汽新能源成立合资公司，公司为控股股东
京工大洋	指	北京京工大洋电机有限公司，系公司与北理工资产公司成立合资公司，公司为控股股东，尚未工商注册完毕
北汽新能源	指	北京汽车新能源汽车有限公司
北理工资产公司	指	北京理工资产经营有限公司
群力兴	指	中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司，系本公司关联企业
中科院电工所	指	中国科学院电工研究所
公开增发	指	2011年7月12日向不特定对象公开发行4,895.19万股A股股

		票
信永中和	指	信永中和会计师事务所有限责任公司
A 股	指	每股面值 1.00 元的人民币普通股
新会计准则	指	财政部于2006年颁布的新企业会计准则及其应用指南,并于2007年1月1日起实施
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
<b>二、专业词汇</b>		
微特电机	指	体积、容量较小,输出功率一般在数百瓦以下的电机,全称微型特种电机,简称微特电机。常用于控制系统中,实现机电信号或能量的检测、解算、放大、执行或转换等功能,或用于传动机械负载
直流无刷电机	指	由电动机主体和驱动器组成,是采用电子换向的直流电机,是一种典型的机电一体化产品。直流无刷电机广泛应用在智能化和精度高的仪器和设备上,如电脑的光驱、洗衣机、模型飞机等
驱动启动电机 (BSG)	指	发电启动(Stop-Start)一体式电动机 (Belt-driven Started Generator),用来控制发动机的启动和停止,从而取消了发动机的怠速,降低了油耗和排放
IGBT	指	绝缘三双极型功率管 (Insulated Gate Bipolar Transistor),是由双极型三极管和绝缘栅型场效应管组成的复合全控型电压驱动式电力电子器件。应用于交流电机、变频器、开关电源、照明电路、牵引传动等领域
IPM模块	指	智能功率模块 (Intelligent Power Module),不仅把功率开关器件和驱动电路集成在一起,而且还内藏有过电压,过电流和过热等故障检测电路,并可将检测信号送到CPU。它由高速低功耗的管芯和优化的门极驱动电路以及快速保护电路构成,适合于驱动电机的变频器和各种逆变电源,是变频调速、冶金机械、电力牵引、伺服驱动、变频家电的一种非常理想的电力电子器件

## 目 录

第一节	重要提示.....	4
第二节	公司基本情况.....	5
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	8
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	10
第五节	董事会报告.....	11
第六节	重要事项.....	31
第七节	财务报告.....	38
第八节	备查文件目录.....	119

## 第一节 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、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司应出席董事9名，其中亲自出席本次审议半年度报告董事会的董事有8名，委托出席会议的有1名，独立董事黄洪燕先生因出差无法参加现场会议，故委托独立董事宋春杰先生出席并表决。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司法定代表人鲁楚平先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人伍小云先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：中山大洋电机股份有限公司

法定英文名称：ZHONGSHAN BROAD-OCEAN MOTOR CO., LTD.

公司中文名称缩写：大洋电机

英文名称缩写：BROAD-OCEAN MOTOR

(二) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：大洋电机

股票代码：002249

(三) 注册地址：中山市西区沙朗第三工业区

办公地址：中山市西区沙朗第三工业区

邮政编码：528411

互联网网址：<http://www.broad-ocean.com.cn>

电子信箱：[bom@broad-ocean.com.cn](mailto:bom@broad-ocean.com.cn)

(四) 法定代表人：鲁楚平

(五) 公司董事会秘书、证券事务代表及投资者关系管理负责人

	董事会秘书、投资者关系管理负责人	证券事务代表
姓名	熊杰明	陈洪
联系地址	中山市西区沙朗第三工业区	中山市西区沙朗第三工业区
电话	0760-88555306	0760-88555306
传真	0760-88559031	0760-88559031
电子信箱	<a href="mailto:bear@broad-ocean.com.cn">bear@broad-ocean.com.cn</a>	<a href="mailto:chenhong@broad-ocean.com.cn">chenhong@broad-ocean.com.cn</a>

(六) 选定的中国证监会指定报纸：《证券时报》

指定的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司2011年半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期、地点：2000年10月23日在中山市工商行政管理局

公司第一次变更注册登记日期、地点：2006年6月23日在中山市工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期、地点：2010年7月2日在中山市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：442000000027487

税务登记号码：粤国/地税字442000725106224

公司聘请的会计师事务所：信永中和会计师事务所有限公司

会计师事务所地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

## 二、主要财务数据和指标

### （一）主要会计数据和财务指标

	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	2,666,916,193.13	1,993,921,529.55	33.75
归属于上市公司股东的所有者权益	1,378,185,248.87	1,359,517,336.79	1.37
股本	428,400,000.00	428,400,000.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.22	3.17	1.58
	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	1,306,366,947.97	1,076,411,446.68	21.36
营业利润	156,998,372.91	127,633,837.44	23.01
利润总额	160,756,062.41	131,832,783.86	21.94
归属于上市公司股东的净利润	135,447,798.16	111,456,759.96	21.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	131,277,725.30	107,893,191.34	21.67
基本每股收益（元/股）	0.32	0.26	23.08
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.26	23.08
净资产收益率（%）	10.04	8.49	18.26
经营活动产生的现金流量净额	245,108,177.42	6,027,364.75	3966.59
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.57	0.01	5600.00

## (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	15,465.34	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,537,861.45	
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	1,362,312.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,795,637.29	
所得税影响额	-949,928.77	
少数股东权益影响额		
合计	4,170,072.86	-

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、 股份变动情况

2011年6月20日，公司首次公开发行股份（限售股31,960万股）已解除限售并可上市流通29,563万股，其中高级管理人员遵照上市承诺按照其所持股份（新增上市流通23,011.20万股）的25%给予自动解除锁定，及董事长鲁楚平原所增持34万流通股按照75%锁定后其限售股新增25.5万股，故高管股份实际可流通5,727.30万股；公司高级管理人员实际控制的中山庞德大洋贸易有限公司按照所持股份（3,196万股）的25%给予解除限售，即实际可流通799万股；境内自然人股东鲁三平按照所持股份（57,528.8万股）全部予以解除限售，故报告期实际新增可流通股份为12,279.10万股。股份变动情况表如下：

单位：股

项目	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	319,600,000	74.60%				-122,791,000	-122,791,000	196,809,000	45.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	89,488,000	20.89%				-65,518,000	-65,518,000	23,970,000	5.60%
其中：境内非国有法人持股	31,960,000	7.46%				-7,990,000	-7,990,000	23,970,000	5.60%
境内自然人持股	57,528,000	13.43%				-57,528,000	-57,528,000	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	230,112,000	53.71%				-57,273,000	-57,273,000	172,839,000	40.35%
二、无限售条件股份	108,800,000	25.40%				122,791,000	122,791,000	231,591,000	54.06%
1、人民币普通股	108,800,000	25.40%				122,791,000	122,791,000	231,591,000	54.06%
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	428,400,000	100.00%						428,400,000	100.00%

## 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

1、截至2011年6月30日止公司共有股东**29,673**户。

2、截至 2011 年 6 月 30 日止公司前十名股东及前十名无限售条件股东持股情况如下：

单位：股

股东总数		29,673			
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
鲁楚平	境内自然人	37.38%	160,140,000	120,105,000	0
鲁三平	境内自然人	13.43%	57,528,000	0	0
徐海明	境内自然人	11.19%	47,940,000	35,955,000	0
中山庞德大洋贸易有限公司	境内非国有法人	7.46%	31,960,000	23,970,000	0
彭惠	境内自然人	3.73%	15,980,000	11,985,000	0
中国建设银行－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.82%	7,776,334	0	0
中国银行－工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.67%	7,166,469	0	0
熊杰明	境内自然人	1.49%	6,392,000	4,794,000	0
石河子世荣股权投资有限公司	境内非国有法人	0.84%	3,590,000	0	0
光大证券股份有限公司	境内非国有法人	0.52%	2,223,845	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
鲁三平		57,528,000		人民币普通股	
鲁楚平		40,035,000		人民币普通股	
徐海明		11,985,000		人民币普通股	
中山庞德大洋贸易有限公司		7,990,000		人民币普通股	
中国建设银行－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金		7,776,334		人民币普通股	
中国银行－工银瑞信核心价值股票型证券投资基金		7,166,469		人民币普通股	
彭惠		3,995,000		人民币普通股	
石河子世荣股权投资有限公司		3,590,000		人民币普通股	
光大证券股份有限公司		2,223,845		人民币普通股	
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金		2,135,312		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、鲁楚平先生是本公司的控股股东,鲁楚平与彭惠是夫妻关系;鲁楚平与鲁三平是兄弟关系,熊杰明系彭惠之妹的配偶。 2、公司未知前十名无限售条件股东是否存在关联关系,也未知其他无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

### 三、公司控股股东及实际控制人情况

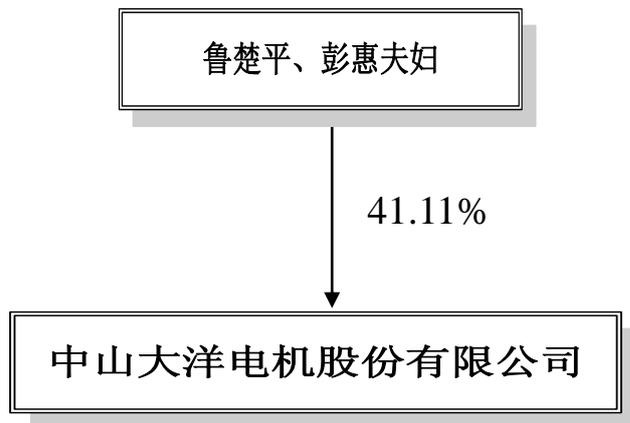
#### 1、公司控股股东情况

报告期内，公司的控股股东未发生变更。公司的控股股东仍为鲁楚平先生。

鲁楚平：1965 年出生，工程师，大学本科学历，毕业于华南理工大学自动化专业。1988 年起先后担任中山威力集团洗衣机厂工程师、中山威力集团电机厂副厂长。2000 年起任大洋有限董事长、法定代表人；曾任中山市十二届人大代表，现任中山市第十届政协委员，中国微特电机与组件行业协会副理事长，中山市青年企业家协会会长，本公司董事长。

#### 2、公司实际控制人情况

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。公司的实际控制人仍为鲁楚平、彭惠夫妇。公司与实际控制人之间的产权关系和控制关系：



## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票数量未发生变化，也无持有股票期权和被授予限制性股票情况。

### 二、报告期内董事、监事和高级管理人员发生新聘或解聘的情况

报告期内，公司未发生新聘或解聘董事、监事和高级管理人员的情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、公司经营及财务状况分析

#### (一) 公司报告期内经营情况总结

##### 1、公司报告期内总体经营情况

2011年上半年，全球经济形势依然复杂多变，欧债危机此起彼伏、美债危机不断加深，西方经济整体疲软，而中国受内外通胀环境影响，原材料价格大幅波动，受美国量化宽松货币政策及美债危机等因素致使人民币持续升值，这些都给公司外部市场和内部经营带来较大压力。面对这一情况，为避免过度依赖海外市场导致国际贸易保护主义风险和人民币汇率风险过度集中，公司依然采取适度加大了国内市场的开发力度的营销策略，以期实现国内市场和国际市场均衡发展。同时，国家对“家电下乡”、“家电以旧换新”、“节能惠民工程”等家电行业扶持政策的持续实施，推动了国内家电行业的复苏，为公司上述销售策略的调整和实施提供了良好的国内市场环境。由于新能源汽车发展规划仍未出台，新能源汽车市场发展在2011年上半年有所放缓，因此公司新能源汽车电驱动系统产品销售较2010年下半年有所下滑。2011年上半年，公司内销收入同比增长了25.69%，略高于外销收入同比增长18.25%的增幅，从而使得2011年上半年内销收入占主营业务收入的比重从上年同期的41.86%增长到了42.36%，初步扭转了多年来国内销售收入比例不断下降的趋势，同时公司加大技术创新力度，适时调整产品结构以实现企业利益最大化。

2011年上半年公司订单充裕，受公司产销规模进一步扩大，以及毛利率较高的Y7S(L)系列等中高端产品销售收入相对增长较快，2011上半年公司实现营业收入130,636.69万元，同比增长21.36%，实现营业利润15,699.84万元，利润总额16,075.61万元，归属于上市公司股东的净利润13,544.78万元，分别较上年同期增长23.01%，21.94%，21.52%。

报告期内，公司经营业绩如下：

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减变动
营业总收入	1,306,366,947.97	1,076,411,446.68	21.36%
营业利润	156,998,372.91	127,633,837.44	23.01%
净利润	135,503,135.93	111,451,711.27	21.58%
归属于上市公司股东的净利润	135,447,798.16	111,456,759.96	21.52%

报告期内公司营业收入同比增长 21.36%，主要原因系公司进一步扩大生产与销售规模，生产所用主要原材料（硅钢、冷板、铜漆包线）的价格较上年同期增长相应产品售价上升，以及公司调整销售策略使国内销售收入总额上升幅度较快。

报告期内，公司营业利润较上年同期增长 23.01%，净利润较上年同期增长 21.58%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长 21.52%，主要原因是（1）在生产所用主要原材料（硅钢、冷板、铜漆包线）的价格较上年同期增长及人力资源成本持续上升的前提下，公司加强目标管理及成本费用控制，综合毛利率较上年同期增长 3.25%；（2）公司继续强化“国内与国际市场均衡发展”的市场销售策略，提高国内销售收入比例，毛利率较高的 Y7S(L) 系列等中高端产品收入相对增长较快，总体毛利率水平与上年同期相比得到一定的改善；（3）公司加大了新客户开拓及新产品开发力度，客户结构及产品结构得到了一定的改善；（4）公司在生产所用主要原材料铜漆包线价格波动较大以及人民币汇率持续升值的经济环境下，适时运用期铜及期汇等套期保值措施，在一定程度上防范了风险，使公司的盈利水平得到一定的保证。

## 2、公司主营业务及其经营状况

### （1）公司主营业务范围

报告期内，公司主营业务范围：加工、制造：微电机、家用电器、卫生洁具及配件、运动及健身器械、电工器材、电动工具、机动车零配件、电子产品、控制电器、碎纸机；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外；不单列贸易方式）。

### （2）主营业务分产品的经营情况

#### A、按行业及产品种类

就主营业务收入而言，公司仍是以风机负载类电机为主，其中 Y5S(L) 系列空调用及

Y6S(L) 系列柜式空调用风机负载类电机的毛利率低于公司总体平均毛利率，但均略高于上年同期毛利水平，Y7S(L) 系列中央空调用风机负载类电机营业收入与上年同期相比增长 36.29%，毛利率水平与上年同期相比基本持平。

单位：万元

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
空调用电机	105,623.49	83,421.03	21.02%	16.58%	12.32%	2.99%
非空调用电机	22,726.20	16,326.31	28.16%	52.05%	40.28%	6.03%
<b>合计</b>	<b>128,349.69</b>	<b>99,747.34</b>	<b>22.28%</b>	<b>21.60%</b>	<b>16.11%</b>	<b>3.67%</b>
<b>主营业务分产品情况</b>						
Y5S(L) 系列空调用风机负载类电机	33,614.85	27,975.56	16.78%	-2.61%	-6.91%	3.84%
Y6S(L) 系列柜式空调用风机负载类电机	21,353.24	17,884.88	16.24%	17.48%	17.35%	0.09%
Y7S(L) 系列中央空调用风机负载类电机	35,782.35	25,028.52	30.05%	36.29%	35.99%	0.15%
其他空调用风机负载类电机	14,873.05	12,532.07	15.74%	27.64%	18.54%	6.47%
洗衣机干衣机电机	8,160.79	6,084.23	25.45%	16.78%	5.26%	8.17%
其他类电机	14,565.41	10,242.08	29.68%	83.02%	74.84%	3.29%
<b>合计</b>	<b>128,349.69</b>	<b>99,747.34</b>	<b>22.28%</b>	<b>21.60%</b>	<b>16.11%</b>	<b>3.67%</b>

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

#### B、主营业务分地区情况

从主营业务分地区情况看来，公司的内销收入与上年同期相比增长 26.49%，同期对比毛利率增长 5.55%，出口收入与上年同期相比增长 18.25%，毛利率与上年同期相比增长 2.58%。

单位：万元

按地区分类	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
内销	54,352.83	44,466.19	18.19%	26.49%	18.46%	5.55%
出口	73,996.86	55,281.15	25.29%	18.25%	14.29%	2.58%
<b>合计</b>	<b>128,349.69</b>	<b>99,747.34</b>	<b>22.28%</b>	<b>21.60%</b>	<b>16.11%</b>	<b>3.67%</b>

**(3) 报告期内公司资产、负债及所有者权益结构同比发生重大变化说明**

单位：元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减金额	增减幅度
货币资金	669,772,320.94	453,812,732.53	215,959,588.41	47.59%
交易性金融资产	7,775,740.00	3,077,151.00	4,698,589.00	152.69%
应收票据	342,127,264.55	94,437,405.36	247,689,859.19	262.28%
其他应收款	47,003,772.01	21,302,222.02	25,701,549.99	120.65%
存货	524,657,004.27	382,001,034.32	142,655,969.95	37.34%
其他流动资产	561,552.16	818,838.76	-257,286.60	-31.42%
短期借款	109,142,688.00	-	109,142,688.00	100.00%
应付票据	565,767,407.78	717,339.42	565,050,068.36	78770.25%
预收款项	4,531,698.26	3,140,744.76	1,390,953.50	44.29%
应交税费	-1,369,721.89	16,437,324.76	-17,807,046.65	-108.33%
长期应付款	8,493.00	49,806.60	-41,313.60	-82.95%
少数股东权益	29,942,207.69	5,058,916.78	24,883,290.91	491.87%

报告期末公司资产总额 266,691.62 万元,较年初增长 33.75%;负债总额 125,878.87 万元,较年初增长 100.02%;股东权益总额 140,812.75 万元,较年初增长 3.19%。资产构成同比发生重大变动的主要原因有:

A、货币资金:期末货币资金余额较年初增加47.59%,主要原因系本期公司销售收入增长相应收回的贷款增加;另公司与中国农业银行中山东升支行合作开展出口商票融资业务,取得2,848万美元的短期贷款。

B、交易性金融资产:期末交易性金融资产较期初增长加4,698,589.00元,增幅为152.69%,主要原因系公司报告期末持有的远期结汇售汇合约的期末公允价值变动金额增加。

C、应收票据:期末应收票据余额较期初增加247,689,859.19元,增幅为262.28%,主要原因系公司本期国内销售收入增长幅度较大,相应收取的银行承兑汇票持有至期末余额增加。

D、其他应收款:期末其他应收款较期初增加25,701,549.99元,增幅为120.65%,

主要原因系以套保方式购买期铜相应占用的保证金增加及期末应收出口退税余额增加所致。

E、存货：期末存货余额较期初增长142,655,969.95元，增幅为37.34%，存货增长的主要原因是本期生产规模扩大，相应期末原材料及产成品等库存余额增加。

F、其他流动资产：期末其他流动资产较年初减少31.42%，主要原因系本公司之全资子公司大洋电机新动力预付的房屋租金在本期摊销影响。

G、短期借款：期末短期借款余额为109,142,688.00元，报告期内公司与农行中山东升支行签订了出口商票融资合同，取得期限为3-5个月的流动资金贷款2,848万美元，融资年利率为3.3%-3.9%，报告期内已偿还1,200万美元，到期末尚有1,648万美元未到期。

H、应付票据：期末应付票据较期初增加565,050,068.36元，增长787.7倍，主要原因系公司本期与主要供应商改变了付款方式，充分利用银行信用开具了较多的银行承兑支付材料款，以致期末未到期的应付票据余额增加。

I、预收账款：期末预收帐款较期初增加44.29%，主要原因系本期收到客户的模具款及订金增加影响所致。

J、应交税费：期末应交税费较期初减少17,807,046.65元，降幅为108.33%，主要原因系本期生产规模扩大及原材料价格上升，相应取得的增值税进项税额增加，以致期末应交税费余额减少。

K、长期应付款：较期初减少82.95%，主要原因系公司前期以融资租赁方式租入的固定资产发生的融资租赁款相继支付完毕。

L、少数股东权益：较期初增长 491.87%，主要原因系公司本期与北京汽车新能源汽车有限公司合资设立了北汽大洋电机科技有限公司，北汽大洋注册资本 6000 万元，其中公司出资 3060 万元、北汽新能源出资 2940 万元。

#### (4) 报告期公司期间费用、投资收益及资产减值损失等变动情况：

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减金额	增减幅度
营业税金及附加	4,669,562.26	1,269,101.32	3,400,460.94	267.94%
销售费用	44,147,484.69	32,696,169.34	11,451,315.35	35.02%
管理费用	74,635,765.50	49,084,399.73	25,551,365.77	52.06%
财务费用	-257,000.66	-15,896,124.55	15,639,123.89	98.38%

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减金额	增减幅度
公允价值变动收益	-840.00	-72,610.00	71,770.00	98.84%
投资收益	1,363,152.13	2,000.00	1,361,152.13	68057.61%
营业外支出	2,047,988.74	1,450,631.11	597,357.63	41.18%

A、营业税金及附加：本期营业税金及附加较上年同期增加3,400,460.94元，同比增长267.94%，主要原因系本期出口退税的“免抵税额”增加，相应计提与缴纳的城建税与教育费附加增加。

B、销售费用：本期销售费用较上年同期增加11,451,315.35元，增幅为35.02%；主要原因系公司本期营业收入增加，相关的物流运费、产品质量风险支出、出口产品财产及信用保险费等增长。

C、管理费用：本期管理费用较上年同期增加25,551,365.77元，增幅52.06%，主要原因是新能源汽车电机项目研发费用，及随着本公司产销规模扩大，相应的员工薪酬、折旧、摊销费用等增加。

D、财务费用：本期财务费用较比上年同期增加 15,639,123.89 元，增幅 98.38%，主要原因是本期收取的银行存款利息收入减少，本期更多使用银行承兑汇票与供应商结算相应收取供应商的现金折扣减少及本期人民币升值速度加快导致汇兑损失增加。

E、公允价值变动收益：本期公允价值变动收益较上年同期增加 71,770.00 元，增幅 98.84%，主要原因系公司 2007 年申购的新股（交通银行 23,000 股、中国远洋 2,000 股）持有到期末二级市场股价下跌幅度小于上年同期，本期相应确认公允价值变动损失 840 元小于上年同期的损失 72,610 元。

F、投资收益：本期投资收益较上年同期增加 1,361,152.13 元，增幅 680.58 倍，主要原因系本期人民币汇率升值幅度较大，不符合套期保值的远期结售汇业务实现的汇兑收益增加。

G、营业外支出：本期营业外支出较上年同期增加 597,357.63 元，增幅为 41.18%，主要原因系本期支付的捐赠款较上年同期增加所致。

### (5) 报告期公司现金流量分析

单位：元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减金额	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	245,108,177.42	6,027,364.75	239,080,812.67	3966.59%

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减金额	增减幅度
投资活动产生的现金流量净额	-43,317,866.29	-169,796,848.88	126,478,982.59	74.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-43,137,623.91	-103,526,106.42	60,388,482.51	58.33%

经营活动产生的现金流量净额：与上年同期相比增加金额为23,908.08万元，同比增长3966.59%，本期经营活动产生的现金流量净额较好的原因有两方面，一是本期的销售回款情况较好；二是公司较多使用了银行承兑汇票支付供应商货款而少用现金方式减少了经营活动现金流出，在资产负债表上体现为应付票据余额的增加。

投资活动产生的现金流量净额：与上年同期相比增加金额为12,647.90万元，同比增长74.49%，主要原因系随着IPO募投项目的逐步完成，公司本期固定资产投资规模略有下降，相应设备采购投资等支付的现金减少；而上年同期本公司之全资子公司大洋香港报告期内新购置办公楼及本公司之全资子公司武汉大洋电机新动力购置土地。

筹资活动产生的现金流量净额：与上年同期相比增加金额为6,038.85万元，同比增长58.33%，主要原因系本期从银行获得了2,848万美元的流动资金借款，本期末尚有1,648万美元未偿还。

**(6) 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。**

## (二) 公司增发募投新能源汽车关键零配件领域进展情况

第一，2011年上半年，增发募投项目之《新能源动力及控制系统产业化项目》在市场拓展方面仍快速发展，产品技术进一步升级换代，产能建设工作仍在持续进展中，但受新能源汽车政策不确定性、政府采购周期及杭州电动车自燃事故等因素影响，新能源汽车订单销售受到一定影响，因此公司新能源汽车电驱动系统产品销售较2010年下半年有所下滑。公司预计下半年受国家新能源汽车试点二十五城市规划影响，新能源汽车订单销售将逐步好转。截止报告期末，公司与国内知名汽车厂家建立良好合作关系的有北汽集团、福田汽车、东风电动汽车、一汽集团、上汽集团、金龙客车、深圳五洲龙客车、大连客车、宇通客车等，并加强与国外新能源汽车厂家进行沟通协作，有望进一步建立合作关系。

第二，增发募投项目之《驱动启动电机（BSG）及控制系统建设项目》，截止目前项

目建设已在报建中，有关技术和产品还在研发升级；《大功率IGBT及IPM模块封装建设项目》已向当地政府申请建设用地，项目有关关键工艺技术已委托中科院电工所开发，目前进展顺利；《新能源动力及控制系统研发及中试基地建设项目》由大洋电机新动力负责建设实施，目前已完成部分建设工程，基本满足当前研发及测试需要，随着产业化项目顺利推进，该项目也将加快实施。

### （三）经营中的困难

第一，进入2011年下半年，全球经济环境变化不确定因素和潜在风险依然存在并不断地增加，尤其欧洲各国及美国债务危机、经济不景气等风险依然存在，且愈演愈烈。由于经济环境的不稳定性，特别是海外市场环境不确定性因素依然很多，将对公司经营带来一定的影响。

第二，随着美国不断推出货币量化宽松政策、债务危机风险，以黄金为首的大宗原材料价格不断上涨。进入2011年下半年，原材料价格大幅波动对企业经营的影响将依然存在。

第三，公司产品出口比例依然达到56.64%，如果人民币对美元汇率的升值速度不断加快，公司可能因产品交付、结算周期等因素受到损失，并可能削弱公司产品在价格方面的优势。

第四，人力资源成本较2010年度上半年有较大的增长，主要由于2011年上半年人力资源紧缺，整个珠三角地区、长三角地区都出现了严重的用工短缺；另一方面公司目前处于快速发展阶段，企业规模及所经营业务范围不断扩张，致使用工规模上升，公司的用工成本上涨明显。

### （三）公司 2011 年下半年展望

2011 年下半年，预期国内经济将保持良好运行态势，但国内通胀形势严峻，欧美受债务危机影响，其经济走向依然不明朗。对公司来说，挑战与机遇并存。为把握机遇，更好地发展公司业务和贯彻公司发展战略，公司将在下半年重点做好以下工作：

1、积极响应国家关于节能降耗和发展新能源汽车等政策的号召，持续加大对新能源动力及控制系统产业化、高效智能电机等项目的研发、技术合作的投入力度。加快新能源汽车用电机、高效智能电机的产业化进程，拓展公司的产品线、市场，并力争通过

国家“节能产品惠民工程”的认证。公司再融资资金已于 7 月 18 日到位，公司将着手布置新能源产业相关项目的投资建设，做好中山广丰厂区工业用地竞拍和厂房新建准备工作；积极推进武汉大洋电机新动力新建厂房建设工作；通过上下游合作共建的形式加强供产销紧密合作；尽快完成与北理工合资公司注册登记工作，尽早实现新能源电驱动系统技术共享和发展。

2、落实和实践科学发展观。坚持以人为本的发展观，着力提高全员素质，注重人才培养，以适应公司不断发展的需要。加大对员工的培训力度，投入专项资金建造员工培训室，通过有效的培训和培养提高员工整体素质，多渠道、多途径为员工提供晋升空间，从广大的员工队伍中选拔优秀人员充实到技术、管理的队伍中来。

3、围绕节能减排，降本增效，在全公司扎实推进“全员参与改善与创新”及“全员参与降成本”活动，以节能降耗为重点，努力提高产品质量，降低消耗，节约资金，开展技术革新及管理创新，提高劳动生产率，进一步提升经济增长的质量与效益。

4、优化资金运作，提高资金使用效率，同时紧密跟踪金融市场行情变化，有效使用套期保值和人民币汇率远期风险防控策略，以规避主要原材料铜漆包线价格上涨和人民币汇率波动的风险。

5、全面落实财务预算工作，进一步规范财务管理、预算管理、应收账款管理、合同管理、资金管理等工作程序，促进公司依法经营和规范运营，降低经营风险。严格按照目标责任制考核，进一步加强成本、费用的控制管理，提高成本控制水平。

6、加强生产安全和质量安全管理。提升安全理念，发展营造良好的环境，使安全工作做到防患于未然，努力使 2011 年员工负伤率的安全生产指标控制在 0.02% 以下，并将 2011 年产品质量客户返回率控制在 230PPM 以内，以及质量成本损失率控制在 1% 以内。

切实落实好 2011 年年度计划和各项措施，持续推进公司法人治理结构的完善工作，进一步规范和完善企业内部控制系统，严格落实全面预算管理工作，提高公司科学管理和决策水平，防范企业经营风险，切实保障各项预算指标达成。

## 二、投资情况

### (一) 募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		78,461.10		本报告期投入募集资金总额			3,272.41			
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			66,576.33			
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		项目达到预定可使用状态日期						
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
<b>承诺投资项目</b>										
风机负载类交流电机扩产技术改造项目	否	17,414.00	17,414.00	1,743.59	17,414.00	100.00%	2011年06月30日	3,242.34	是	否
增资湖北惠洋实施风机负载类交流电机建设项目	否	10,000.00	10,000.00	0.00	10,000.00	100.00%	2010年12月31日	1,614.20	否	否
高效智能电机及直流无刷电机技术改造项目	否	7,120.00	7,120.00	658.54	6,335.31	88.98%	2011年06月30日	920.13	否	否
洗衣机电机产品升级技术改造项目	否	12,620.00	12,620.00	207.98	3,482.13	27.59%	2011年12月31日	1,118.99	是	否
微特电机技术中心技术改造项目	否	9,210.00	9,210.00	662.30	7,225.73	78.46%	2011年06月30日	-	-	否
信息化管理系统升级技术改造项目	否	2,170.00	2,170.00	0.00	2,192.06	101.02%	2010年12月31日	-	-	否
<b>承诺投资项目小计</b>	-	58,534.00	58,534.00	3,272.41	46,649.23	-	-	6,895.66	-	-
<b>超募资金投向</b>										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	19,927.10	19,927.10		19,927.10	100.00%	-	-	-	-
<b>超募资金投向小计</b>	-	19,927.10	19,927.10	0.00	19,927.10	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	78,461.10	78,461.10	3,272.41	66,576.33	-	-	6,895.66	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、报告期内“高效智能电机及直流无刷电机技术改造项目”、“微特电机技术中心技术改造项目”和“洗衣机电机产品升级技术改造项目”等三个项目进度低于 100%的主要原因是： (1) 高效智能电机及直流无刷电机技术改造项目：报告期末高效智能电机及直流无刷电机技术改造项目累计投资进度为 88.98%，尚余 784.69 万元未支付，系该项目已签订合同未支付的工程及设备尾款。 (2) 微特电机技术中心技术改造项目：报告期末微特电机技术中心技术改造项目累计投资进度为									

	<p>78.46%，尚余 1984.27 万元未支付，主要系该项目已签订合同未支付的工程及设备尾款。</p> <p>(3) 洗衣机电机产品升级技术改造项目：洗衣机电机产品升级技术改造项目未完成调整后投资计划主要原因是该产品主要以出口欧盟为主，由于受到金融危机影响及欧盟经济持续低落，洗衣机电机产品的市场恢复较慢，公司结合产品与市场需求而设计投资项目的产能，防止大量固定资产使用低效或闲置，同时由于欧盟新增多项材质及环保测试标准，客户增加了产品性能测试与寿命试验的时间，故直接影响了公司投资计划，从 2011 年度开始洗衣机项目的客户开发及产品测试等工作已取各突破性进展，公司将于 2011 年下半年加大对该项目的投入，最大限度按项目进度达成预计的产能。</p> <p>2、项目实际效益与预计效益差异原因：</p> <p>*1：将实际效益与按照预计达产程度估算的承诺效益（按预计达产程度估算的承诺效益=预计达产比例×累计实际投资进度×承诺效益）进行比较，报告期内，风机负载类交流电机扩产技术改造项目、洗衣机电机产品升级技术改造项目等二个项目实现效益情况均超过了按预计达产程度估算的承诺效益。</p> <p>*2：增资湖北惠洋实施风机负载类交流电机建设项目实际效益未达到按预计达产程度估算的承诺效益，其主要原因为：①根据公司市场营销策略的调整，湖北惠洋生产的电机主要为内销产品，内销电机的毛利率水平要显著低于外销电机；②随着产品市场及人力资源市场变化，公司整体战略布局进行了调整，湖北惠洋主要生产 Y5、Y6 等型号的内销主要电机产品，跟随家电客商向内陆市场转移；将毛利率较高的 Y7 型号电机集中到中山生产，以便于出口销售管理和降低对外销售成本；③ 2011 年上半年主要原材料（硅钢、铜）价格大幅上涨，相应盈利能力受到一定影响。</p> <p>*3：高效智能电机及直流无刷电机技术改造项目实际效益未达到按预计达产程度估算的承诺效益，其主要原因为：①2011 年上半年受国内稀土永磁材料价格迅猛上涨的影响，高效空调生产成本急剧上升，在一定程度上抑制了高效空调的市场开发进度，相应影响公司高效智能电机及直流无刷电机的生产规模；②受主要原材料（硅钢、铜漆包线）及稀土永磁材料上升及人民币汇率持续升值的影响，主要销往国外市场的高效智能电机及直流无刷电机的销售毛利率受到一定影响。</p> <p>*4：微特电机技术中心技术改造项目和信息化管理系统升级技术改造项目是为了提升公司的整体技术研发和信息管理水平，其效益体现在公司整体效益中，无法单独准确核算其效益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内不存在此情况。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 本公司公开发行人民币普通股股票 3,200 万股，每股发行价为 25.60 元，共募集资金总额为人民币 81,920.00 万元，扣除各种费用后，实际募集资金净额为人民币 78,461.10 万元；其中六个募投项目共募集资金 58,534.00 万元，超募资金 19,927.10 万元，本公司超募资金主要用于补充流动资金。
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 1、2007 年公司以自筹资金 925.92 万元投资固定资产，2008 年公司以自筹资金 2,317.83 万元投资固定资产，用于风机负载类交流电机扩产技术改造项目。 2、2008 年公司以自筹资金 189.75 万元投入购买设备，用于高效智能电机及直流无刷电机技术改造项目。 3、2008 年公司以自筹资金 192.4 万元投入购买设备，用于洗衣机电机产品升级技术改造项目。 4、2008 年公司以自筹资金 177.87 万元投入微特电机技术中心技术改造项目。

	<p>5、2008 年公司以自筹资金 266.46 万元投入信息化管理系统升级技术改造项目。</p> <p>以上合计 4,070.23 万元，已经《中山大洋电机股份有限公司一届九次董事会决议—关于中山大洋募集资金置换》审议表决通过，并置换。</p> <p>2008 年 8 月 28 日，大洋电机第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于湖北惠洋用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金》的议案，同意湖北惠洋以 6,520 万元募集资金置换截至 2008 年 7 月 22 日，预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 6,520 万元。</p>
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	报告期内不存在此情况。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内不存在此情况。

## （二）报告期内公司非募集资金投资的重大项目

报告期内，公司未有非募集资金投资的重大项目。

## 三、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：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长幅度小于 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：	0.00%	~~	30.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	111,456,759.96		
业绩变动的的原因说明	报告期内公司业务稳定发展，在生产所用的主要原材料（硅钢、冷板、铜漆包线等）采购价格波动较大、人民币持续升值及人力资源成本持续上升的经营环境下，公司不断加强改善创新及严格成本控制，以促进经营业绩稳步增长，预计公司 2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 30%。			

## 四、董事会日常工作情况

### （一）本报告期内董事会的会议召开情况及决议内容：

2011 年上半年公司累计召开了 7 次董事会，有关董事会会议情况如下：

1、2011 年 1 月 10 日在公司所在地召开了第二届董事会第十六次临时会议。会议由董事长鲁楚平先生召集和主持，会议应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名，其中独立董事袁海林以通讯表决形式参加会议。会议审议并通过了如下议案：

- （1）《关于公司与北京理工资产经营有限公司共同投资设立合资公司的议案》；
- （2）《关于公司与北京汽车新能源汽车有限公司共同投资设立合资公司的议案》；
- （3）《关于开展 2011 年度铝期货套期保值业务的议案》。

该会议决议刊登在 2011 年 1 月 12 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 及《证券时报》上。

2、2011 年 1 月 21 日在公司所在地召开了第二届董事会第十七次临时会议。会议由董事长鲁楚平先生召集和主持，会议应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名。会议审议并通过了如下议案：

(1) 《关于公司公开增发新股相关事宜调整的议案》。

该会议决议刊登在 2011 年 1 月 22 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 及《证券时报》上。

3、2011 年 1 月 27 日在公司所在地召开了第二届董事会第十八次会议。会议由副董事长徐海明先生召集和主持，会议应出席董事 9 名，亲自出席董事 8 名，其中董事长鲁楚平先生因出差无法出席现场会议，委托副董事长徐海明先生代为主持会议并进行表决。会议审议并通过了如下议案：

- (1) 《2010 年度总经理工作报告》的议案；
- (2) 《2010 年度董事会工作报告》的议案；
- (3) 《2010 年财务决算报告》的议案；
- (4) 《2011 年度财务预算报告》的议案；
- (5) 《2010 年年度报告及摘要》的议案；
- (6) 《2010 年度利润分配预案》的议案；
- (7) 《2010 年度内部控制自我评价报告》的议案；
- (8) 《2010 年度募集资金使用情况的专项报告》的议案；
- (9) 《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》；
- (10) 《关于公司审计机构 2010 年度审计工作评价及续聘的议案》；
- (11) 《关于 2011 年度日常关联交易的议案》；
- (12) 《2010 年度公司社会责任报告》的议案；
- (13) 《关于向银行申请综合授信贷款的议案》；
- (14) 《关于提议召开 2010 年年度股东大会的议案》。

该会议决议刊登在 2011 年 1 月 29 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 及《证

券时报》上。

4、2011 年 3 月 10 日在公司所在地召开了第二届董事会第十九次临时会议。会议由董事长鲁楚平先生召集和主持，会议应出席董事 9 名，亲自出席董事 8 名，其中董事徐海明先生因出差不能参与会议表决委托董事长鲁楚平先生代为出席表决。会议审议并通过了如下议案：

- (1) 《关于调整远期外汇套期保值业务的议案》；
- (2) 《关于提议召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

该会议决议刊登在 2011 年 3 月 11 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 及《证券时报》上。

5、2011 年 4 月 15 日在公司所在地召开了第二届董事会第二十次临时会议。会议由董事长鲁楚平先生召集和主持，会议应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名。会议审议并通过了如下议案：

- (1) 《关于广东证监局现场检查发现问题的整改报告的议案》。

该会议决议刊登在 2011 年 4 月 16 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 及《证券时报》上。

6、2011 年 4 月 25 日在公司所在地召开了第二届董事会第二十一次临时会议。会议由董事长鲁楚平先生召集和主持，会议应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名。会议审议并通过了如下议案：

- (1) 《2011 年第一季度季度报告全文及正文》的议案；
- (2) 《关于改聘公司审计负责人》的议案。

该会议决议刊登在 2011 年 4 月 27 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 及《证券时报》上。

7、2011 年 5 月 26 日在公司所在地召开了第二届董事会第二十二次临时会议。会议由董事长鲁楚平先生召集和主持，会议应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名。会议审议并通过了如下议案：

- (1) 《关于延长公司公开增发 A 股股票方案有效期的议案》；
- (2) 《关于提请股东大会延长授权公司董事会全权办理本次公开增发相关事宜之有效期的议案》的议案；
- (3) 《关于开展 2012 年度商品期货套期保值业务的议案》；

(4)《关于提议召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》。该会议决议刊登在 2011 年 5 月 27 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 及《证券时报》上。

## (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

1、2011 年 2 月 20 日公司召开 2010 年度股东大会，审议通过 2010 年度利润分配方案为：以 2010 年 12 月 31 日的总股本 428,400,000 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2.8 元（含税），共计 119,952,000 元，剩余累计未分配利润 157,932,070.03 元暂不分配。公司已于 2011 年 3 月 2 日完成了上述权益分派工作。

2、报告期内，根据 2010 年 6 月 18 日 2010 年第一次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公开增发 A 股股票相关事宜的议案》规定，公司董事会在报告期内完成了增发申报材料 2010 年度财务信息补充、上会准备和上会答辩、增发推介工作、增发新股发行及上市准备工作。因市场因素影响，公司增发新股未能在 2011 年 6 月 18 日之前发行并上市完毕，故 2011 年 6 月 11 日公司董事会提请股东大会审议了《关于延长公司公开增发 A 股股票方案有效期的议案》及《关于提请股东大会延长授权公司董事会全权办理本次公开增发相关事宜之有效期的议案》，股东大会同意将上述事宜延长 6 个月，以保证公司增发工作进行顺利。

## (三) 董事会各专门委员会的履职情况

### 1、审计委员会

2011 年上半年董事会审计委员会召开了两次会议。

(1) 2011 年 1 月 21 日，在公司所在地召开了 2011 年第二届董事会审计委员会第一次会议，会议进行了 2010 年度审计报告初审沟通、审议通过了《2010 年度财务报表》、《2010 年度内审工作报告》、《2011 年度内审工作计划》、《关于募集资金使用情况的内部审计报告》、《关于公司审计机构 2010 年度审计工作评价及续聘的议案》、《董事会审计委员会 2010 年度内部控制自我评价报告》。

(2) 2011 年 4 月 22 日，在公司所在地召开了 2011 年第二届董事会审计委员会第二次会议，会议审议通过了《2011 年第一季度审计工作报告》、《关于募集资金使用情况的内部审计报告》、审议《2011 年第一季度财务报告》、《关于提议改聘审计负责人》的

议案。

## 2、薪酬与考核委员会

2011 年上半年召开了一次董事会薪酬与考核委员会，2011 年 1 月 25 日薪酬与考核委员会召开了 2011 年第二届董事会薪酬与考核委员会第一次会议，会议主要内容是公司内部董事、高级管理人员薪酬与绩效考核工作，评价 2010 年度公司内部董事及高级管理人员工作业绩情况。

## 3、战略委员会

2011 年上半年召开了一次董事会战略委员会，2011 年 1 月 21 日战略委员会召开了 2011 年第二届董事会战略委员会第一次临时会议，会议审议通过了《2011 年度财务预算报告》的议案、《2010 年度财务决算报告》的议案、《2011 年公司面临未来发展趋势及发展战略》的议案、《2011 年度公司年度经营计划和主要目标》的议案，以及对公司的重大对外投资方案、关联交易进行研究并提出建议，对公司新能源汽车电驱动系统产品和直流无刷电机产品未来发展进行了深入探讨。

## 五、公司投资者关系管理工作具体情况：

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真作好投资者关系管理工作：

1、报告期内，公司通过巨潮资讯网和法定信息披露报纸《证券时报》，按照有关规定真实地、准确地、完整地、及时地、公平地披露了公司法定信息和临时信息；

2、公司为加强 IR 管理，提高 IR 管理水平和信息披露质量，为广大投资者提供更为有序、系统、专业的服务，专门聘请了专业的 IR 管理咨询机构，协助和指导公司做好 IR 管理工作和信息披露工作；

3、2011 年 2 月 15 日下午 15:00—17:00，公司通过投资者关系互动平台 (<http://chinairm.p5w.net/ssgs/index.jsp?code=002249>) 就 2010 年年度报告进行业绩说明，公司总经理徐海明先生、独立董事黄洪燕先生、副总经理王大力先生、财务负责人伍小云先生、董事会秘书熊杰明先生及保荐代表人敖云峰先生出席本次说明会，在生产经营

状况、法人治理、未来发展战略等方面同广大中小投资者进行了热烈的沟通交流，充分保障了中小投资者的信息知情权，提高了投资者对本公司的认知度。此外，公司定期对投资者互动平台就投资者咨询的问题进行在线答复，实时同投资者进行沟通。

3、通过建立健全投资者调研记录档案，做好各类投资者及媒体的现场来访接待及记录工作，与机构及媒体保持良好沟通。2011上半年共接待机构投资者现场调研28家次，推介活动18家，及时、认真接听答复投资者来电问询，并对投资者调研情况进行登记备案和报备深圳证券交易所，未出现提前泄露公司尚未披露信息的情况，有关接待投资者情况如下：

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1月5日	公司会议室	实地调研	工银瑞信	了解目前新能源汽车行业规模及未来市场空间和政策、市场营销模式、目前竞争对手情况、目前公司生产经营情况及公司2011年面临困难等。
2011年2月18日	公司会议室	实地调研	广发证券	了解公司2010年度产品出口情况及国外产品毛利情况，2011年公司经营计划，新能源汽车电机产品技术优势，国家新能源汽车发展政策、公司增发新股进展情况、新能源汽车电机国内竞争情况。
2011年2月23日	公司会议室	实地调研	广发基金	了解公司新能源汽车驱动电机产业化进展情况，公司未来战略规划、2011年传统产业毛利率保障措施，参观了公司新能源汽车电机产品展示。
2011年3月9日	公司会议室	实地调研	民族证券	探讨公司新能源汽车行业发展前景以及公司未来面临的发展机遇，国内竞争环境以及未来产品降价应对措施，了解公司传统电机发展计划，参观了公司新能源汽车电机产品展示。
2011年3月11日	公司会议室	实地调研	常州投资集团有限公司	了解公司新能源产业与福田、北汽等战略合作情况，了解新能源产业发展政策，了解传统家电电机在2011年发展计划以及经营方面存在的困难，了解空调类电机行业未来发展趋势。
2011年3月31日	公司会议室	实地调研	广发基金	了解公司新能源汽车市场规模情况和政策，生产能力、自有技术情况，探讨公司增发项目之IGBT、BSG等项目前景和有关技术攻关情况。
2011年4月1日	公司会议室	实地调研	东莞证券、国信证券、深圳市盛天投资管理有限公司	介绍公司发展历程、研发实力、销售模式、专有技术、软件管理系统投入、精益生产管理、新能源汽车产业进展情况和有关技术方案特点，2010年公司在技术与市场方面取得成绩，探讨新能源汽车市场发展前景、发展瓶颈问题以及未来国家新能源汽车战略执行情况，了解IGBT封装技术攻关情况，介入上游产业的必要性等。
2011年5月	公司会议室	实地调研	景顺长城基金、中投证券	了解公司2010年产销情况，公司产值情况，客户经

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
月 17 日				营情况；了解节能空调技术发展情况以及公司高效及直流电机推广情况，以及相关节能电机补贴情况；了解公司新能源汽车电机项目进展情况，市场发展情况，未来发展路线图，以及公司进入新能源汽车电机的战略用途；了解新能源电机生产周期以及技术人才储备情况。
2011 年 5 月 23 日	公司会议室	实地调研	华西证券	了解 2011 年公司新能源产业化项目进展及市场情况；了解公司限售股解禁后的大股东减持意向（暂无）；了解公司 2011 年一季度票据大幅增加原因；家电补贴政策对公司传统产业影响；2011 年业务增长预测情况（年报披露 40%）。
2011 年 6 月 8 日	公司会议室	实地调研	光大证券、常春藤资本、宏源证券	了解公司传统产业经营情况，市场前景，产品分类占比，部分产品毛利增长原因，了解 2011 年公司新能源产业化项目进展及市场情况；了解新能源产业发展规划；了解中山新能源汽车生产基地建设情况。
2011 年 6 月 9 日	公司会议室	实地调研	东兴证券	了解 2011 年公司新能源产业化项目进展及市场情况；了解公司进入 IGBT 领域的发展规划；加入可持续新能源国际联盟的发展机会；BSG 项目进展情况，了解中山新能源汽车基地情况。
2011-6-13—15 日	投资机构	推介活动	华商基金、建信基金、东方基金、工银瑞信基金、嘉实基金、东北证券、国泰基金、天安保险、太平资产、长江养老保险、人保资产、易方达基金、广发基金、华西证券、南方基金、景顺长城基金、大成基金、融通基金	公司保荐人及公司领导向各位投资机构推介本次公司增发项目，介绍公司基本情况、新能源产业发展情况及新能源产业发展规划，介绍公司行业及业务情况、公司技术和商务优势，探讨新能源汽车产业面临的挑战或困难以及未来发展机遇。
2011 年 6 月 17 日	公司会议室	实地调研	银华基金、银河证券、长信基金、中国人寿资产、申万菱信、摩根士丹利华鑫基金、第一创业资产管理、合赢投资、国信证券、长江证券	公司保荐人及公司领导向各位投资机构推介本次公司增发项目，介绍公司新能源产业发展情况及新能源产业发展规划，参观了解公司产品生产线，介绍公司技术和商务优势等情况
2011 年 6 月 22 日	公司会议室	实地调研	海通证券客户资产管理部	了解新能源汽车电驱动系统原理、发展瓶颈、市场情况，公司未来发展战略；了解公司传统产品毛利率波动原因，以及未来传统产品发展规划；了解公司高效智能电机以及洗衣机产品进展情况。
2011 年 6 月 28 日	公司会议室	实地调研	广东西域投资管理有限公司	介绍公司近三年发展情况，应对金融危机经历，2011 年公司预算情况，公司出口汇率及原材料价格波动应对措施，介绍公司竞争力情况，了解目前公司经营环境，参观公司展品。

4、公司设置了专职人员认真接听投资者来电咨询，回复投资者传真、电子邮件等，解释公司已经披露信息，最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。同时，利用公司召开的股东大会，公司董事、监事及高管人员耐心就公司的生产经营状况、未来发展等投资者关心的问题进行了广泛、深入的交流。

公司将不断加强投资者关系管理工作，同时希望广大投资者也为公司的 IR 管理工作提出宝贵建议或意见，公司将与之携手共建有序快捷的沟通渠道。

## 六、公司董事按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责的情况

在报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉、独立的履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。

独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正的履行职责，对公司对外担保和关联交易等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

截至报告期末，公司治理符合《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等法律法规以及《中小企业板规则汇编》等文件关于建立完善的公司治理结构的要求，公司治理较为完善，运作基本规范，不存在重大问题或失误。

### 二、利润分配

2011 年 2 月 20 日公司召开 2010 年度股东大会，审议通过 2010 年度利润分配方案为：以 2010 年 12 月 31 日的总股本 428,400,000 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2.8 元（含税），共计 119,952,000.00 元，剩余累计未分配利润 157,932,070.03 元暂不分配。

公司于 2011 年 3 月 2 日实施了上述权益分派方案，派发现金股利 119,952,000 元。

三、公司 2011 年中期无利润分配预案，也无公积金转增股本预案。

### 四、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司股权的事项。

六、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

七、报告期内公司控股股东及其子公司没有占用公司资金的情形，也未发生重大关联交易事项。

八、公司对外提供担保的情况。

报告期内公司对外担保情况如下：

- 1、公司没有为本公司以外的任何单位或个人提供担保；
- 2、公司没有为控股股东及公司持股 50%以下其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；
- 3、2009年4月20日公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于审议<关于为控股子公司提供担保>的议案》。公司为控股子公司湖北惠洋电器制造有限公司在银行办理不超过人民币1,000万元的贷款提供担保，有效期三年。由于湖北惠洋在生产经营过程中具有较为充裕的流动资金，一直未向银行进行担保贷款。
- 4、2010年12月15日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于为全资子公司大洋电机新动力科技有限公司提供担保的议案》，公司同意为大洋电机新动力向中国农业银行北京分行申请不超过8000万元人民币的授信贷款提供连带责任担保。截止报告期末尚未签署担保协议也未实际发生担保。

报告期内，公司未发生对外实质担保的情况。

## 九、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的规定，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况和对外担保情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询后，本着客观公正的原则，发表独立意见如下：

经认真核查，我们认为：中山大洋电机股份有限公司认真贯彻执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的规定，报告期内（2011年1月1日至2011年6月30日）没有发生违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至2011年6月30日违规对外担保等情况。现就有关对外担保情况说明如下：

2009年4月20日公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于审议<关于为控股子公司提供担保>的议案》。公司为控股子公司湖北惠洋电器制造有限公司在银行办理不超过人民币1000万元的贷款提供担保，担保有限期为3年。由于湖北惠洋在生产经营过程中具有较为充裕的流动资金，一直未向银行进行担保贷款；2010年12月15日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于为全资子公司大洋电机新动力科技有限公司提供担保的议案》，公司同意为大洋电机新动力向中国农业银行北京分行申请不超过8000万元人民币的授信贷款提供连带责任担保，有限期为3年。截止报告期末尚未签署担保协议也未实际发生担保。故2011年上半年公司未发生对外实质担保事项。

公司与关联方中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司的资金往来均属正常经营性资金往来，不存在大股东及其附属企业占用非经营性公司资金的情况。

独立董事：宋春杰、黄洪燕、袁海林、李师左

## 十、证券投资情况

单位：元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	期末持有数量 (股)	期末账面值	占期末证券 总投资比例 (%)	报告期损益
1	股票	601328	交通银行	171,500.00	23,000	127,420.00	88.49%	1,380.00
2	股票	601919	中国远洋	16,960.00	2,000	16,580.00	11.51%	-2,220.00
期末持有的其他证券投资				-		-		-
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	-
合计				188,460.00		144,000.00		-840.00

2006年5月9日公司董事会会议批准了《关于利用自有资金申购新股的议案》，同意公司利用自有资金申购新股，资金额度不超过5,000万元，时间为2006年6月至2007年12月，申购资金仅限于申购新股。报告期末所持有股票系公司2007年度利用闲置资金申购的新股，交通银行于2010年6月23日以4.5元的价格每10股配1.5股，故期末持有数量为23,000股。2011年1-6月份公司未进行新股申购及其他证券投资业务。

## 十一、与日常经营相关的关联交易

### (一) 关联方交易

单位：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(%)
中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司	-	-	3,114,495.19	0.33
<b>合计</b>	-	-	<b>3,114,495.19</b>	<b>0.33</b>

公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于2011年度日常关联交易的议案》的决议，同意公司2011年向群力兴采购金额不超过1,300万元的产品。公司向群力兴采购电机引出线的定价依据为：采购价格=材料成本+费用+利润+税金。

本公司与上述关联方之间发生的各项关联交易均按照互惠互利、公平公正的原则进行，任何一方都不能利用关联交易损害另一方的利益。

(二) 报告期内，公司与关联方未发生与日常经营相关的资产、股权转让的关联交易事项。

(三) 报告期内，公司与关联方未发生购买或出售资产、共同投资、租入或租出资

产、购买原材料、销售产品、商品、提供或接受劳务、委托或受托销售等方面的重大关联交易事项。

## 十二、重大合同及履行情况

1、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托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项。

2、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担保事项。

3、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委托他人进行现金资产管理的事项。

## 十三、承诺事项的履行情况

### （一）关于股份限售的承诺

1、公司股东鲁楚平、徐海明、鲁三平、彭惠和熊杰明承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

以上承诺截止 2011 年 6 月 20 日到期，严格履行了上市时所做承诺，所持股份未发生转让、委托他人管理及公司回购的情况。

2、公司股东中山庞德大洋贸易有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在前述承诺期限届满后，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的 25%。

前述承诺截止 2011 年 6 月 20 日到期，严格履行了上市时所做承诺，所持股份未发生转让、委托他人管理及公司回购的情况；关于“每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的 25%”的承诺仍严格执行中，并对其持股 75%进行了限售锁定。

3、作为担任公司董事、高级管理人员的股东鲁楚平、徐海明、彭惠、熊杰明在上述承诺的基础上，进一步承诺：在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的 25%，辞去上述职务后六个月内，不转让所持有的公司股份。

截止本报告期末，以上承诺事项在严格执行中。

## （二）公司上市前的承诺

持有公司 5%以上股份的股东鲁楚平、徐海明、鲁三平、中山庞德大洋贸易有限公司已向公司出具了《避免同业竞争和减少关联交易的承诺函》，承诺不以任何形式从事与本公司相同或相似的业务。同时还承诺：（1）本人（或本公司）及所控制的子公司将尽量避免与大洋电机和其控股或控制的子公司之间发生关联交易；（2）如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易的商品或劳务的成本基础上加合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格的公允性。

截止本报告期末，以上承诺事项在严格执行中。

## 十四、公司聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2010 年年度股东大会审议通过续聘信永中和会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年度财务审计机构。2011 年度该所的审计报酬预计为 77 万元。

十五、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股东、实际控制人没有受到有关机关调查、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、行政处罚、证券市场禁入、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 十六、报告期内已披露的信息索引

公告时间	公告编号	公告内容	信息披露网站及报刊
2011-1-7	2011-001	关于完成注销控股子公司工商注销登记的公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-1-12	2011-002	第二届董事会第十六次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-1-12	2011-003	对外投资公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-1-12	2011-004	关于开展 2011 年度铝期货套期保值业务的公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-1-22	2011-005	第二届董事会第十七次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-1-29	2011-006	第二届董事会第十八次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报

公告时间	公告编号	公告内容	信息披露网站及报刊
2011-1-29	2011-007	第二届监事会第八次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-1-29	2011-008	2010 年年度报告摘要	巨潮资讯网、证券时报
2011-1-29	2011-009	关于 2011 年度日常关联交易的公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-1-29	2011-010	关于召开 2010 年年度股东大会通知的公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-1-29	2011-011	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-2-22	2011-012	2010 年年度股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-2-23	2011-013	2010 年度权益分派实施公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-3-11	2011-014	第二届董事会第十九次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-3-11	2011-015	关于召开 2011 年第一次临时股东大会通知的公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-3-11	2011-016	关于调整远期外汇套期保值业务公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-3-23	2011-017	关于公司承担国家科技重大专项获批的公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-3-29	2011-018	2011 年第一次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-4-16	2011-019	第二届董事会第二十次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-4-27	2011-020	第二届董事会第二十一次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-4-27	2011-021	2011 年第一季度报告正文	巨潮资讯网、证券时报
2011-5-5	2011-022	关于公开增发 A 股股票申请获得审核通过的公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-5-27	2011-023	第二届董事会第二十二次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-5-27	2011-024	关于开展 2012 年度商品期货套期保值业务的公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-5-27	2011-025	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-6-9	2011-026	关于公司增发 A 股股票获得中国证监会核准批文的公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-6-14	2011-027	2011 年第二次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2011-6-16	2011-028	关于限售股份上市流通的提示性公告	巨潮资讯网、证券时报

## 第七节 财务报告

### 一、财务报表

#### 资产负债表

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：元

资产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	669,772,320.94	571,403,412.62	453,812,732.53	414,491,398.26
交易性金融资产	7,775,740.00	7,775,740.00	3,077,151.00	3,077,151.00
应收票据	342,127,264.55	328,829,624.21	94,437,405.36	88,457,405.36
应收账款	354,450,523.87	412,129,276.14	378,510,254.46	392,027,788.42
预付款项	133,667,253.85	117,388,364.30	103,140,677.12	102,797,655.12
应收利息				
应收股利				
其他应收款	47,003,772.01	40,770,680.10	21,302,222.02	21,026,558.03
存货	524,657,004.27	306,861,611.96	382,001,034.32	233,037,018.21
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	561,552.16	-	818,838.76	-
<b>流动资产合计</b>	<b>2,080,015,431.65</b>	<b>1,785,158,709.33</b>	<b>1,437,100,315.57</b>	<b>1,254,914,974.40</b>
<b>非流动资产：</b>				
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	32,000,000.00	267,064,236.00	32,000,000.00	230,780,844.84
固定资产	436,869,103.13	308,752,138.43	410,115,572.22	287,317,881.45
在建工程	3,123,423.07	2,369,502.98	2,922,657.79	1,793,734.70
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	72,812,110.18	24,040,912.90	75,073,634.70	26,810,298.60
商誉				
长期待摊费用	6,051,368.80		6,228,926.24	-
递延所得税资产	36,044,756.30	21,072,082.21	30,480,423.03	18,561,856.15
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>586,900,761.48</b>	<b>623,298,872.52</b>	<b>556,821,213.98</b>	<b>565,264,615.74</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,666,916,193.13</b>	<b>2,408,457,581.85</b>	<b>1,993,921,529.55</b>	<b>1,820,179,590.14</b>

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

## 资产负债表（续）

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：元

负债及所有者权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>				
短期借款	109,142,688.00	109,142,688.00	-	-
交易性金融负债				
应付票据	565,767,407.78	565,767,407.78	717,339.42	717,339.42
应付账款	401,936,964.13	333,224,362.30	439,113,275.74	459,995,357.09
预收款项	4,531,698.26	2,076,716.69	3,140,744.76	229,896.05
应付职工薪酬	67,080,846.28	55,165,965.82	64,368,883.74	52,906,760.31
应交税费	-1,369,721.89	2,299,420.93	16,437,324.76	15,550,152.85
应付利息				
应付股利				
其他应付款	3,848,043.55	7,526,131.04	3,668,500.48	2,722,352.75
一年内到期的非流动负债	7,488,049.47	5,200,000.00	9,776,098.95	5,200,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>1,158,425,975.58</b>	<b>1,080,402,692.56</b>	<b>537,222,167.85</b>	<b>537,321,858.47</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	8,493.00	8,493.00	49,806.60	49,806.60
专项应付款				
预计负债	43,253,953.04	43,253,953.04	34,972,986.58	34,972,986.58
递延所得税负债				
其他非流动负债	57,100,314.95	25,100,000.00	57,100,314.95	25,100,000.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>100,362,760.99</b>	<b>68,362,446.04</b>	<b>92,123,108.13</b>	<b>60,122,793.18</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,258,788,736.57</b>	<b>1,148,765,138.60</b>	<b>629,345,275.98</b>	<b>597,444,651.65</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	428,400,000.00	428,400,000.00	428,400,000.00	428,400,000.00
资本公积	458,735,694.93	458,591,488.72	454,036,265.93	453,892,059.72
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	77,779,816.32	77,779,816.32	62,558,808.74	62,558,808.74
未分配利润	421,459,063.21	294,921,138.21	421,184,272.63	277,884,070.03
外币报表折算差额	-8,189,325.59	-	-6,662,010.51	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,378,185,248.87</b>	<b>1,259,692,443.25</b>	<b>1,359,517,336.79</b>	<b>1,222,734,938.49</b>
少数股东权益	29,942,207.69		5,058,916.78	
<b>股东权益合计</b>	<b>1,408,127,456.56</b>	<b>1,259,692,443.25</b>	<b>1,364,576,253.57</b>	<b>1,222,734,938.49</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,666,916,193.13</b>	<b>2,408,457,581.85</b>	<b>1,993,921,529.55</b>	<b>1,820,179,590.14</b>

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

## 利润表

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业总收入</b>	<b>1,306,366,947.97</b>	<b>1,281,835,228.09</b>	<b>1,076,411,446.68</b>	<b>1,058,110,589.47</b>
其中：营业收入	1,306,366,947.97	1,281,835,228.09	1,076,411,446.68	1,058,110,589.47
<b>二、营业总成本</b>	<b>1,150,730,887.19</b>	<b>1,108,514,760.40</b>	<b>948,706,999.24</b>	<b>952,094,705.44</b>
其中：营业成本	1,018,427,851.82	1,023,418,936.75	874,137,387.04	901,198,101.75
营业税金及附加	4,669,562.26	3,310,040.08	1,269,101.32	1,100,383.08
销售费用	44,147,484.69	19,267,085.67	32,696,169.34	16,449,378.79
管理费用	74,635,765.50	58,471,502.24	49,084,399.73	43,058,418.59
财务费用	-257,000.66	-424,074.14	-15,896,124.55	-13,456,360.07
资产减值损失	9,107,223.58	4,471,269.80	7,416,066.36	3,744,783.30
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)	-840.00	-840.00	-72,610.00	-72,610.00
投资收益(损失以“-”填列)	1,363,152.13	4,378,590.89	2,000.00	2,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”填列)				
<b>三、营业利润(亏损以“-”填列)</b>	<b>156,998,372.91</b>	<b>177,698,218.58</b>	<b>127,633,837.44</b>	<b>105,945,274.03</b>
加：营业外收入	5,805,678.24	1,474,963.25	5,649,577.53	2,217,954.61
减：营业外支出	2,047,988.74	1,039,558.18	1,450,631.11	409,379.00
其中：非流动资产处置损失	24,711.74	16,281.18		79,627.05
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”填列)</b>	<b>160,756,062.41</b>	<b>178,133,623.65</b>	<b>131,832,783.86</b>	<b>107,753,849.64</b>
减：所得税费用	25,252,926.48	25,923,547.89	20,381,072.59	19,957,772.74
<b>五、净利润(净亏损以“-”填列)</b>	<b>135,503,135.93</b>	<b>152,210,075.76</b>	<b>111,451,711.27</b>	<b>87,796,076.90</b>
归属于母公司股东的净利润	135,447,798.16	152,210,075.76	111,456,759.96	87,796,076.90
少数股东损益	55,337.77		-5,048.69	-
<b>六、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益	0.32	0.36	0.26	0.20
(二) 稀释每股收益	0.32	0.36	0.26	0.20
<b>七、其他综合收益</b>	<b>3,172,113.92</b>	<b>4,699,429.00</b>	<b>-14,202,363.68</b>	<b>-13,682,600.00</b>
<b>八、综合收益总额</b>	<b>138,675,249.85</b>	<b>156,909,504.76</b>	<b>97,249,347.59</b>	<b>74,113,476.90</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	138,619,912.08	156,909,504.76	97,254,396.28	74,113,476.90
归属于少数股东的综合收益总额	55,337.77		-5,048.69	-

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

## 现金流量表

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	981,686,444.16	887,609,258.65	727,109,986.01	642,142,540.45
收到的税费返还	77,575,672.48	77,575,672.48	56,473,582.38	56,473,582.38
收到其他与经营活动有关的现金	13,922,585.97	23,071,029.75	38,576,321.92	76,841,277.83
经营活动现金流入小计	1,073,184,702.61	988,255,960.88	822,159,890.31	775,457,400.66
购买商品、接受劳务支付的现金	557,007,736.65	623,670,258.67	648,437,966.56	645,615,290.23
支付给职工以及为职工支付的现金	134,685,821.76	55,835,179.68	99,982,971.19	77,902,011.31
支付的各项税费	53,871,103.62	33,105,197.80	16,634,073.43	8,669,477.80
支付其他与经营活动有关的现金	82,511,863.16	43,140,711.04	51,077,514.38	32,729,511.42
经营活动现金流出小计	828,076,525.19	755,751,347.19	816,132,525.56	764,916,290.76
经营活动产生的现金流量净额	<b>245,108,177.42</b>	<b>232,504,613.69</b>	<b>6,027,364.75</b>	<b>10,541,109.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		4,316,608.84		-
取得投资收益收到的现金	1,366,201.71	4,378,590.89	2,000.00	2,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	373.74	-	5,706.91	5,706.91
收到其他与投资活动有关的现金	1,295,463.76	1,295,463.76		-
投资活动现金流入小计	2,662,039.21	9,990,663.49	7,706.91	7,706.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,978,262.48	34,720,571.69	169,791,055.79	106,861,002.96
投资支付的现金	-	40,600,000.00	13,500.00	10,013,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,643.02	1,643.02		-
投资活动现金流出小计	45,979,905.50	75,322,214.71	169,804,555.79	116,874,502.96
投资活动产生的现金流量净额	<b>-43,317,866.29</b>	<b>-65,331,551.22</b>	<b>-169,796,848.88</b>	<b>-116,866,796.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	29,400,000.00			
取得借款收到的现金	187,130,688.00	187,130,688.00		-
收到其他与筹资活动有关的现金	167,796.75	167,796.75	23,703,458.42	23,703,458.42
筹资活动现金流入小计	216,698,484.75	187,298,484.75	23,703,458.42	23,703,458.42
偿还债务支付的现金	77,988,000.00	77,988,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,111,288.51	120,550,567.42	115,008,067.26	115,008,067.26
支付其他与筹资活动有关的现金	56,736,820.15	56,736,820.15	12,221,497.58	12,221,497.58
筹资活动现金流出小计	259,836,108.66	255,275,387.57	127,229,564.84	127,229,564.84
筹资活动产生的现金流量净额	<b>-43,137,623.91</b>	<b>-67,976,902.82</b>	<b>-103,526,106.42</b>	<b>-103,526,106.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>2,048,684.53</b>	<b>2,457,638.05</b>	<b>-574,061.08</b>	<b>-511,530.95</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>160,701,371.75</b>	<b>101,653,797.70</b>	<b>-267,869,651.63</b>	<b>-210,363,323.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额	451,996,831.73	412,675,497.46	767,907,208.34	641,955,330.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>612,698,203.48</b>	<b>514,329,295.16</b>	<b>500,037,556.71</b>	<b>431,592,006.51</b>

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

## 合并股东权益变动表

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2011 年半年度(本期金额)

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	428,400,000.00	454,036,265.93	-	62,558,808.74	421,184,272.63	-6,662,010.51	5,058,916.78	1,364,576,253.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	428,400,000.00	454,036,265.93	-	62,558,808.74	421,184,272.63	-6,662,010.51	5,058,916.78	1,364,576,253.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,699,429.00	-	15,221,007.58	274,790.58	-1,527,315.08	24,883,290.91	43,551,202.99
（一）净利润		-	-	-	135,447,798.16			135,447,798.16
（二）其他综合收益		4,699,429.00	-	-	-	-1,527,315.08	-	3,172,113.92
上述（一）和（二）小计	-	4,699,429.00	-	-	135,447,798.16	-1,527,315.08		138,619,912.08
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	29,400,000.00	29,400,000.00
1. 股东投入资本							29,400,000.00	29,400,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
（四）利润分配	-	-	-	15,221,007.58	-135,173,007.58	-	-4,516,709.09	-124,468,709.09
1. 提取盈余公积				15,221,007.58	-15,221,007.58			
2. 对股东的分配					-119,952,000.00		-4,516,709.09	-124,468,709.09
3. 其他								-
（五）股东权益内部结转			-	-	-	-	-	-
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								-
四、本年年末余额	428,400,000.00	458,735,694.93	-	77,779,816.32	421,459,063.21	-8,189,325.59	29,942,207.69	1,408,127,456.56

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

### 合并股东权益变动表（续）

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2011 年半年度(上年金额)

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	252,000,000.00	627,178,134.93		44,624,044.04	336,651,238.20	-4,556,939.66	5,296,536.00	1,261,193,013.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	252,000,000.00	627,178,134.93	-	44,624,044.04	336,651,238.20	-4,556,939.66	5,296,536.00	1,261,193,013.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	176,400,000.00	-173,141,869.00		17,934,764.70	84,533,034.44	-2,105,070.86	-237,619.22	103,383,240.06
（一）净利润					228,467,799.14		-727,619.22	227,740,179.92
（二）其他综合收益		3,258,131.00				-2,105,070.86		1,153,060.14
上述（一）和（二）小计		3,258,131.00			228,467,799.14	-2,105,070.86	-727,619.22	228,893,240.06
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
（四）利润分配	-	-	-	17,934,764.70	-143,934,764.70			-126,000,000.00
1. 提取盈余公积				17,934,764.70	-17,934,764.70			
2. 对股东的分配					-126,000,000.00			-126,000,000.00
3. 其他								-
（五）股东权益内部结转	176,400,000.00	-176,400,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	176,400,000.00	-176,400,000.00						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
四、本年年末余额	428,400,000.00	454,036,265.93	-	62,558,808.74	421,184,272.64	-6,662,010.52	5,058,916.78	1,364,576,253.57

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

**母公司股东权益变动表**

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2011 年半年度(本期金额)

单位：元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	428,400,000.00	453,892,059.72	-	62,558,808.74	277,884,070.03	1,222,734,938.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	428,400,000.00	453,892,059.72	-	62,558,808.74	277,884,070.03	1,222,734,938.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	4,699,429.00	-	15,221,007.58	17,037,068.18	36,957,504.76
（一）净利润					152,210,075.76	152,210,075.76
（二）其他综合收益		4,699,429.00				4,699,429.00
上述（一）和（二）小计	-	4,699,429.00	-	-	152,210,075.76	156,909,504.76
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本						-
2. 股份支付计入股东权益的金额						-
3. 其他						-
（四）利润分配	-	-	-	15,221,007.58	-135,173,007.58	-119,952,000.00
1. 提取盈余公积				15,221,007.58	-15,221,007.58	-
2. 对股东的分配					-119,952,000.00	-119,952,000.00
（五）股东权益内部结转			-	-	-	-
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						-
四、本年年末余额	428,400,000.00	458,591,488.72	-	77,779,816.32	294,921,138.21	1,259,692,443.25

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

**母公司股东权益变动表（续）**

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2011 年半年度(上年金额)

单位：元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	252,000,000.00	627,033,928.72	-	44,624,044.04	242,471,187.76	1,166,129,160.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	252,000,000.00	627,033,928.72	-	44,624,044.04	242,471,187.76	1,166,129,160.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	176,400,000.00	-173,141,869.00		17,934,764.70	35,412,882.27	56,605,777.97
（一）净利润					179,347,646.97	179,347,646.97
（二）其他综合收益		3,258,131.00				3,258,131.00
上述（一）和（二）小计		3,258,131.00			179,347,646.97	182,605,777.97
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本						-
2. 股份支付计入股东权益的金额						-
3. 其他						-
（四）利润分配	-	-	-	17,934,764.70	-143,934,764.70	-126,000,000.00
1. 提取盈余公积				17,934,764.70	-17,934,764.70	-
2. 对股东的分配					-126,000,000.00	-126,000,000.00
（五）股东权益内部结转	176,400,000.00	-176,400,000.00	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	176,400,000.00	-176,400,000.00				-
2. 盈余公积转增资本（或股本）						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本年年末余额	428,400,000.00	453,892,059.72	-	62,558,808.74	277,884,070.03	1,222,734,938.49

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：伍小云

会计机构负责人：伍小云

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

## 二、 财务报表附注

### (一)、 公司的基本情况

中山大洋电机股份有限公司(以下简称“本公司”, 当包含子公司的时候简称“本集团”)系由中山市大洋电机有限公司整体变更设立的股份公司。

中山市大洋电机有限公司于2000年10月23日经中山市工商行政管理局核准, 由自然人鲁楚平和徐海明共同投资设立, 成立时注册资本为3,000,000.00元, 其中鲁楚平出资2,700,000.00元, 持股比例90%, 徐海明出资300,000.00元, 持股比例10%。本次出资业经中山市永信会计师事务所出具永信验字(2000)第100号验资证明书验证。

经中山市工商行政管理局核准, 中山市大洋电机有限公司于2004年8月12日增加注册资本7,000,000.00元, 变更后的注册资本为10,000,000.00元。增资后, 鲁楚平出资9,000,000.00元, 持股比例90%, 徐海明出资1,000,000.00元, 持股比例10%。本次增资业经中山市永信会计师事务所出具永信报验字(2004)G-298号验资报告验证。

2005年6月, 中山市大洋电机有限公司股东鲁楚平将所持股份中的40%分别向中山庞德大洋贸易有限公司和鲁三平、徐海明、彭惠、熊杰明自然人转让, 转让后中山市大洋电机有限公司股东持股情况变更为: 鲁楚平持股比例50%、鲁三平持股比例18%、徐海明持股比例15%、中山庞德大洋贸易有限公司持股比例10%、彭惠持股比例5%、熊杰明持股比例2%, 上述股东变更事项业经中山市工商行政管理局登记备案。

2006年4月30日, 鲁楚平、鲁三平、徐海明、中山庞德大洋贸易有限公司(以下简称“庞德大洋”)、彭惠、熊杰明共同签署发起人协议书和公司章程, 以中山市大洋电机有限公司经信永中和会计师事务所审计后的截至2005年12月31日净资产47,717,272.86元按1:1比例折股整体变更设立本公司, 注册资本为47,000,000.00元, 其余717,272.86元计入资本公积。本次出资业经信永中和会计师事务所XYZH/2005A3067号验资报告验证。

2007年8月12日, 本公司2007年第一次临时股东大会通过了如下利润分配决议: 以2007年6月30日总股本47,000,000股为基数, 每10股派含税现金股利2.5元, 同时向全体股东按照10:10比例送红股。本公司根据上述决议用未分配利润转增股本47,000,000股, 每股面值1元, 注册资本增加47,000,000.00元, 增资后的注册资本为94,000,000.00元。本次增资业经信永中和会计师事务所XYZH/2007A3001-6号验资报告验证。

根据本公司2007年8月12日召开的股东大会决议以及中国证券监督管理委员会“证监许可

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

[2008]722号文”的核准和修改后的公司章程规定, 本公司于2008年6月11日公开发行3,200万股人民币普通股, 募集资金总额为81,920.00万元, 扣除发行费用3,458.90万元, 募集资金净额为人民币78,461.10万元, 其中新增股本为人民币3,200.00万元, 资本溢价为人民币75,261.10万元, 业经信永中和会计师事务所有限公司XYZH/2007SZA2012-10号验资报告验证。本公司注册资本变更为人民币12,600万元, 已于2008年7月16日在中山市工商行政管理局完成相关变更登记手续, 本公司股票已经深圳证券交易所深证上[2008]82号文审核同意, 于2008年6月19日在深圳交易所中小企业板上市交易。

2009年5月5日, 根据本公司2008年度股东大会审议通过年度利润分配方案, 以2008年末总股本126,000,000股为基数, 向全体股东每10股派发现金人民币8元(税后10派7.2元), 每10股转增10股。本次转增后本公司的股本总额为252,000,000股。本次增资业经信永中和会计师事务所XYZH/2008SZA1021验资报告验证。

2010年6月11日, 根据本公司2009年度股东大会审议通过年度利润分配方案, 以2009年末总股本252,000,000股为基数, 向全体股东每10股派发现金人民币5元(税后10派4.5元), 每10股转增7股。本次转增后本公司的股本总额为428,400,000股。本次增资业经信永中和会计师事务所XYZH/2009SZA1072验资报告验证。

截至2011年6月30日本公司的股权结构如下:

股 东	出资金额	出资比例
鲁楚平	160,140,000.00	37.38%
鲁三平	57,528,000.00	13.43%
徐海明	47,940,000.00	11.19%
彭惠	15,980,000.00	3.73%
熊杰明	6,392,000.00	1.49%
庞德大洋	31,960,000.00	7.46%
社会公众	108,460,000.00	25.32%
合 计	428,400,000.00	100.00%

本公司的控股股东为鲁楚平先生。

本公司法定代表人为鲁楚平, 营业执照注册号为442000000027487, 注册地址为广东省中山市西区沙朗第三工业区。本公司属于电机制造行业, 经营范围主要是微特电机、机动车零配件、控制电器等的生产和销售。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设公司办公室、法律事务部、人力资源管理

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

部、行政管理部、财务管理部、会计管理部、预算管理部、大洋电机技术中心、质量管理部、质量检查部、竞争力部、改善及创新管理部、中山制造中心、ERP及数据管理办公室、制造中心管理部、审计管理部、基础技术管理院、认证中心、供应链管理部、物流管理部、设备管理部、国际营销部、国内营销部、销售管理部、市场管理部、客户技术支持部、信息管理部、创新管理委员会、投资管理部及证券管理部等三十个部门。

### (二)、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。

### (三)、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。

### (四) 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

本公司及设立中国境内的子公司以人民币为记账本位币, 本公司设立在香港的子公司以港币为记账本位币, 本公司设立在美国的子公司以美元为记账本位币。

#### 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、交易性金融负债、套期工具等以公允价值计量外, 均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。

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

### 5、 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率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, 直接计入当年损益。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年损益。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。

#### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的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, 股东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。境外经营的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益项目下单独列示。外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目, 因汇率变动而产生的汇兑差额, 在编制合并财务报表时, 也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。

### 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年损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

i. 以公允价值计量且其变动计入当年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。

ii. 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。

iii. 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, 包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

iv. 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年损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当年损益, 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年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; 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年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年损益的金融资产外, 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。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当年损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 不予转回。

### (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年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年损益的金融负债, 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年损益的金融负债。对于此类金融负债, 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年损益。

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。

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

### (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

应收款项包括应收账款、其他应收款等。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; 债务单位逾期未履行偿债义务超过5年; 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, 期末单独或按组合进行减值测试, 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。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备, 如未发现减值现象, 则按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	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

### 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
超过5年	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

本集团对于其他应收款按个别认定法进行减值测试, 计提坏账准备。

## 8、 存货

(1) 存货的分类: 存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法: 存货实行永续盘存制, 采购按照实际成本计价, 入库、领用和销售原材料以及销售产成品采用计划成本核算, 对存货的计划成本和实际成本之间的差异单独核算; 领用和发出存货时, 于月度终了结转其应负担的成本差异, 将计划成本调整为实际成本。

(3) 周转材料中低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销, 计入相关成本费用。

(4) 年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法: 年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价; 年末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 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。产成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。

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

(5) 存货可变现净值确定方法: 产成品、在产品 and 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; 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; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### 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初始投资成本。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作为初始投资成本; 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初始投资成本。

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。

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

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, 当年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, 计入当年投资收益。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年投资收益。

### 10、 固定资产

(1) 固定资产的确认标准: 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, 单位价值超过 2,000 元的有形资产。

(2) 固定资产的分类: 房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

(3) 固定资产的计价: 固定资产按其取得时的成本作为入账的价值, 其中, 外购的固定资产的成本包括买价、增值税、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的现值两者中较低者, 作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法: 除已提足折旧仍继续使用的固定资产, 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, 按预计的使用年限, 以单项折旧率按月计算, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当年费用。预计净残值率为 5%, 固定资产分类折旧年限、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	年折旧率
房屋建筑物	20	4.75%

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

类别	折旧年限(年)	年折旧率
机器设备	10	9.50%
运输设备	5-10	19%-9.50%
其他设备	5	19%

(5) 固定资产后续支出的处理: 固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容, 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, 于发生时计入当年损益。

(6) 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。

(7) 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年损益。

### 11、 在建工程

(1) 在建工程的计价: 按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量; 出包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。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点: 本集团建造的固定资产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作调整。

### 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年确认为费用。

专门借款当年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

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

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

无形资产的计价方法: 本集团的主要无形资产是土地使用权、专利权及商标以及单独核算的外购软件等。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。

无形资产摊销方法和期限: 本集团的土地使用权从出让起始日起, 按其出让年限平均摊销; 商标权按法定年限10年摊销; 专利权及单独核算的软件按照其受益年限在不超过10年内摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当年损益。

本集团于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。并于每个会计期间, 对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核, 对于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

本集团内部研究开发项目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。

自行研究开发的无形资产, 其研究阶段的支出, 于发生时计入当年损益; 其开发阶段的支出, 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;

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

(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, 于发生时计入当年损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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。

### 15、 长期待摊费用

本集团长期待摊费用为已经支出, 但应由当年及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用, 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年损益。

### 16、 非金融资产减值

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, 对商誉和受益年限不确定的无形资产, 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) 资产的市价当年大幅度下跌, 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年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年已经提高, 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。

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

(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。

### 17、 职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、员工福利金、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。

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, 计入当年损益。

### 18、 预计负债

(1) 预计负债的确认原则: 当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务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:

- 1) 该义务是本集团承担的现时义务;
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法: 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。于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。

(3) 本集团为防范生产规模扩大和海外客户带来的产品质量损失风险, 按照外销产品销售收入的0.7%预计出口产品质量风险准备金。当出口电机实际使用的年限超过出口产品的质保年限且未发生任何赔偿支付时, 本集团将从质保年限期满之日的次月冲回已提取的出口产品质量风险准备金。

### 19、 收入确认原则

本集团的收入主要是产品销售收入, 其收入确认原则如下:

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 本集团不再对该产品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益能够流入本集团, 相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认产品销售收入的实现。

本集团确认产品销售收入的具体方式为产品已经发出并取得索取货款的原始凭证时, 其中出口销售采用 FOB 结算的, 在产品完成报关和商检时确认收入; 采用 DDP 结算的, 以产品已交付购买方并取得客户领用单时确认收入; 存放外库的产品以产品已被购买方领用并取得领用单据时确认。

### 20、 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, 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年损益, 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。

### 21、 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年损益。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年损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当年损益。

### 22、 衍生金融资产和衍生金融负债

#### (1) 衍生金融资产和衍生金融负债的指定

本集团衍生金融工具于订立衍生工具合约当日按公允价值初始确认, 以后期间按公允价值重新计量。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

本集团将远期结汇售汇协议、期铜合约等确认为衍生金融工具。

本集团对界定为衍生金融工具的远期结汇售汇协议、期铜合约, 采用公允价值计量, 其公允价值按照资产负债表日结算价与合约价格之差确定;

本集团通过期铜合约对部分原料采购业务及通过远期结汇售汇协议对部分外币收款业务进行现金流量套期保值。

### (2) 套期保值工具

① 采用期铜合约对部分原料采购业务及通过远期结汇售汇协议对部分外币收款业务进行现金流量套期保值的确定。

指定期铜合约、远期结汇售汇协议为套期保值工具, 对漆包线采购业务及外币收款业务进行现金流量套保。

所有套期关系必须有正式的文件记录, 该文件必须详细阐述套期保值工具的认定、被套期项目、被套期风险的性质、套期保值有效性的评价方法, 以及套期保值活动的风险管理目标和策略。

### ② 套期保值会计的条件

在套期开始时, 本集团对套期关系有正式指定, 并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关, 且最终影响本集团的损益;

该套期预期高度有效, 且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略;

对预期交易的现金流量套期, 预期交易应当很可能发生, 且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险;

套期有效性能够可靠计量; 持续地对套期有效性进行评价, 并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

### ③ 套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行, 在每个结算日进行评价。可以通过多种方式加以证明, 包括比较远期合约与预期业务的主要条件, 如远期合约量与预期业务量, 以及合约执行期与原料采购日期或外币结汇日期。若远期合约与预期业务的条件相同, 则在套期开

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

始时及以后预期两者现金流的变动可能完全相互抵销, 形成一项高度有效套期。另外, 有效性可通过证明远期合约与预期业务的现金流之间存在统计上的高度相关。本集团管理层相信套期的效果在80%至125%的范围之内, 可被视为高度有效。回顾性评价使用比例分析法, 在每个结算日进行评价。

### ④ 套期保值的会计处理

本集团采用现金流量套期。现金流量套期满足运用套期会计方法条件的, 按下列规定处理:

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分, 计入股东权益, 其金额按照下列两项的绝对额中较低者确定:

套期工具自套期开始的累计利得或损失; 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

套期工具利得或损失中属于无效套期的部分, 计入当年损益。

原直接在股东权益中确认的相关利得或损失, 在原料采购交易完成时或外币结汇时转出, 有效套期的部分计入原材料的初始确认金额或汇兑损益金额, 无效套期的部分转入投资收益。

### ⑤ 终止运用现金流量套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使; 该套期不再满足套期会计方法的条件; 预期交易预计不会发生, 撤销对套期关系的指定。

## 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、 所得税的会计核算

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

本集团所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。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, 其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当年损益。

当年所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项, 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年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 25、 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。

### 26、 利润分配

本集团实现的净利润按下列顺序分配:

- (1) 弥补以前年度亏损;
- (2) 提取法定盈余公积金 10%;
- (3) 支付普通股股利。

### 27、 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的先行出价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 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。采用估值技术时, 尽可能多使用市场参数, 不使用与本公司特定相关的参数。

### 28、 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

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

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, 计入当年损益。

### 29、 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年的年初已经存在, 从合并当年的年初起将其资产、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。

## (五) 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本集团2011年半年度未发生会计政策、会计估计变更, 未发现前期差错更正。

## (六) 税项

### 1、 所得税

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

本公司企业所得税的适用税率为25%, 根据2008年1月1日起实施的新《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定“国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按15%的税率征收企业所得税”, 本公司2008年已取得新的高新技术企业资格, 获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国税局和广东省地税局联合颁发的高新技术企业证书, (证书编号: GR200844000942), 证书有效期为三年, 目前已提交复审材料; 2011年仍按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司设立在香港的子公司大洋电机(香港)有限公司(以下简称“大洋香港公司”)来源于香港境内的收入适用香港利得税, 税率为16.5%, 但本年度大洋香港公司不存在来源于香港境内的收入, 故不缴纳利得税。

本公司的子公司湖北惠洋公司2009年已取得高新技术企业资格, 获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国税局和湖北省地税局联合颁发的高新技术企业证书, (证书编号: GR200942000030), 证书有效期为三年。同时根据湖北省孝感市国家税务局审核意见, 从2007年起享受“两免三减半”的外商投资企业所得税优惠政策。2011年度处于所得税减半征收期, 减半后的所得税率为12.5%。

本公司的子公司中山大洋电机制造有限公司(以下简称“大洋电机制造公司”)、中山大洋电机销售有限公司(以下简称“大洋电机销售公司”)、大洋电机新动力科技有限公司(以下简称“大洋电机新动力”)、武汉大洋电机新动力科技有限公司(以下简称“武汉大洋电机新动力”)、中山市安兰斯精密机械有限公司(以下简称“安兰斯公司”)、北汽大洋电机科技有限公司(以下简称“北汽大洋”)、北京京工大洋电机科技有限公司(以下简称“京工大洋”)企业所得税的适用税率为25%。

## 2、增值税

本集团产品销售收入适用增值税, 其中内销商品销项税率为17%。

本集团采购原材料及固定资产所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税, 税率为17%。

本公司属于产品出口企业, 享受出口产品增值税“免、抵、退”的优惠政策。出口退税率如下:

商品名称	2006. 1. 1-2006. 9. 14		2006. 9. 15-2008. 11. 30		2008. 12. 1-2009. 5. 31		2009. 6. 1-2011. 6. 30	
	税则号	出口退税率	税则号	出口退税率	税则号	出口退税率	税则号	出口退税率
单相交流电机>37.5W	8501400000	13%	8501400000	17%	8501400000	17%	8501400000	17%
单相交流电机≤37.5W	8501109990	13%	8501109990	13%	8501109990	14%	8501109990	17%
直流电机≤750W	8501310090	13%	8501310090	17%	8501310090	17%	8501310090	17%
定(转)子组件	8503009090	13%	8503009090	13%	8503009090	14%	8503009090	17%
风机	8414902000	-	8414902000	-	8414902000	-	8414902000	15%

### 3、营业税

本集团厂房、设备出租收入适用营业税, 适用税率 5%。

### 4、城建税、教育费附加及地方教育附加

本集团城建税、教育费附加及地方教育附加以增值税、营业税为计税依据, 适用税费率分别为 7%、3%、2%。

### 5、房产税

本公司房产税以房产原值的 70%为计税依据, 适用税率为 1.2%。本公司之子公司湖北惠洋公司根据当地地方税务局规定, 房产税以房产原值的 75%为计税依据, 适用税率为 1.2%。

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

(七) 企业合并及合并财务报表

1、 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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
大洋香港公司*1	境外公司	中国香港	销售	50 万美元	微特电机进出口贸易	405.50 万元		100	100	是			
湖北惠洋公司*2	有限责任公司	中国湖北省	生产销售	13,685.50 万元	微特电机的生产与销售	13,685.50 万元		100	100	是			
大洋电机制造公司*3	有限责任公司	中国广东省	生产销售	5,000 万元	微特电机的生产与销售	5,000 万元		100	100	是			
大洋电机销售公司*4	有限责任公司	中国广东省	销售	1,000 万元	微特电机的销售	1,000 万元		100	100	是			
大洋电机新动力*5	有限责任公司	中国北京市	销售	5,000 万元	除法律法规明确禁止以外	5,000 万元		100	100	是			
大洋电机美国公司*6	境外公司	美国特拉华州	销售研发	5 万美元	贸易与研发	0		100	100	是			
大洋电机美国科技*7	境外公司	密歇根州	销售研发	0	贸易与研发	0		100	100	是			
安兰斯公司*8	有限责任公司	中国广东省	生产销售	100 万元	电机设备的生产与销售	51 万元		51	51	是	54.22 万元	5.22 万元	
武汉大洋电机新动力*9	有限责任公司	中国湖北省	生产销售	1,000 万元	BSG 控制系统的研发生产及销售	1,000 万元		100	100	是			
北汽大洋*10	有限责任公司	中国北京市	销售研发	6,000 万元	乘用车电机及控制系统的研发生产及销售	3,060 万元		51	51	是	2,940 万元		
京工大洋*11	有限责任公司	中国北京市	生产销售	3,000 万元		1,000 万元		60	60	是	-		

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

---

\* (1)、2005年6月20日, 本公司根据广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸合函(2005)91号《关于核准中山市大洋电机有限公司设立大洋电机(香港)有限公司的复函》, 在香港设立全资子公司大洋香港公司。本公司自2005年7月1日起将其纳入合并报表范围。

\* (2)、2005年11月16日, 本公司之子公司大洋香港公司根据湖北省人民政府商外资鄂审字[2005]7841号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》, 出资125万美元设立湖北惠洋公司。

2008年7月22日, 经湖北省孝感市商务局核准, 湖北惠洋公司增加注册资本12,400万元, 变更后的注册资本为13,400万元, 其中, 本公司出资10,000万元, 大洋香港公司出资3400万元人民币的等值美元。增资后, 本公司持股比例74.63%, 大洋香港公司持股比例25.37%。本次增资业经信永中和会计师事务所有限公司XYZH/2007SZA2012-12号《验资报告》验证。

2009年1月6日, 湖北惠洋公司、本公司、大洋香港公司与武汉惠洋电器制造有限公司(以下简称“武汉惠洋公司”)共同签署了《吸收合并协议》, 约定由湖北惠洋公司吸收合并武汉惠洋公司, 吸收合并之后湖北惠洋公司注册资本由人民币134,000,000.00元增加至人民币136,855,000.00元, 增加部分为武汉惠洋公司合并前的注册资本417,700.00美元按照《吸收合并协议》约定的美元兑人民币汇率6.8350折合人民币2,855,000.00元。

经湖北省孝感市商务局孝商务资【2009】15号文批准, 湖北惠洋公司吸收合并武汉惠洋公司后注册资本增加至人民币136,855,000.00元, 股权结构变更为: 大洋香港公司出资36,620,700.00元, 占26.76%, 本公司出资100,234,300.00元, 占73.24%。

2009年12月3日, 本公司与大洋香港公司签署了《股权转让协议书》, 约定大洋香港公司将持有湖北惠洋公司0.92%的股权转让给本公司, 股权转让价款为人民币1,253,700.00元。经湖北省孝感市商务局孝商务资【2009】58号文批准, 湖北惠洋公司股权结构变更为大洋香港公司出资35,367,000.00元, 占25.84%, 本公司出资101,488,000.00元, 占74.16%。

\* (3)、2008年9月5日, 本公司出资人民币5,000万元设立大洋电机制造公司。本公司自2008年10月1日起将其纳入合并报表范围。

\* (4)、2009年6月30日, 本公司出资人民币1,000万元设立大洋电机销售公司。本公司自2009年6月30日起将其纳入合并报表范围。

\* (5)、2009年5月27日, 本公司出资人民币5,000万元设立大洋电机新动力。本公司

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

自2009年5月31日起将其纳入合并报表范围。

\* (6)、2009年1月21日, 本公司全资子公司大洋香港公司在美国特拉华州注册成立大洋电机美国公司(英文注册名: BROAD-OCEAN MOTOR LLC), 注册资本5万美元, 但因其2009年度一直未发生经营业务, 且在当地法律允许下, 大洋香港公司并未实际投入资本金, 故其未在本公司2009年度合并财务报表范围内。2010年2月起, 大洋电机美国公司开始发生经营业务, 公司自2010年2月28日起将其纳入合并报表范围。

\* (7)、2010年8月17日, 本公司全资子公司大洋香港公司在美国密歇根州注册成立大洋(美国)科技有限公司(英文注册名: BROAD-OCEAN TECHNOLOGIES LLC, 以下简称“美国科技公司”), 根据美国密歇根州法律规定, 对新设公司法定注册资本无硬性要求, 目前该公司注册资本暂时为零。本公司自2010年8月31日起将其纳入合并报表范围。

\* (8)、本公司与佛山市南海区联盟精密机械有限公司(以下简称“联盟精密机械公司”)于2010年9月19日共同出资100万元成立安兰斯公司。安兰斯公司注册资本为500万元人民币, 本公司认缴出资为255万元人民币, 占注册资本的51%; 联盟精密机械公司认缴出资245万元, 占注册资本的49%。截至本期末, 本公司已出资51万元, 联盟精密机械公司已出资49万元。本公司自2010年9月30日起将其纳入合并报表范围。

\* (9)、2010年3月30日, 本公司出资人民币1,000万元设立武汉大洋电机新动力。本公司自2010年3月31日起将其纳入合并报表范围。

\* (10)、本公司与北京汽车新能源汽车有限公司(以下简称“北汽新能源公司”)于2011年6月25日共同出资6,000万元成立北汽大洋。北汽大洋注册资本为6,000万元人民币, 本公司认缴出资为3,060万元人民币, 占注册资本的51%; 北汽新能源公司认缴出资2,940万元, 占注册资本的49%。截至本期末, 本公司已出资3,060万元, 北汽新能源公司已出资2,940万元。本公司自2011年6月30日起将其纳入合并报表范围。

\* (11)、本公司与北京理工资产经营有限公司(以下简称“北理工”)拟共同出资5,000万元成立京工大洋。京工大洋注册资本为5,000万元人民币, 本公司认缴出资为3,000万元人民币, 占注册资本的60%; 北理工以技术出资认缴2,000万元, 占注册资本的40%。截至本期末, 本公司实缴注册资本1,000万元, 北理工技术出资尚未评估完毕, 故京工大洋实缴注册资本1,000万元。本公司自2011年6月30日起将其纳入合并报表范围。

## 2、合并财务报表合并范围的变动

### (1)、2011年上半年新纳入合并范围的公司情况

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	2011年6月30日净资产	2011年上半年净利润
北汽大洋	2011年新设立	51	6,000万元	-
京工大洋	2011年新设立	60	1,000万元	-

3、 外币报表折算

本公司之子公司大洋香港公司的记账本位币为港币, 年末报表折算成人民币, 资产负债表的折算汇率采用中国人民银行2011年6月30日人民币对港币汇率0.8316, 利润表、现金流量表的折算汇率采用2011年1-6月份平均汇率0.8389。

本公司之子公司大洋电机美国公司的记账本位币为美元, 年末报表折算成人民币, 资产负债表的折算汇率采用中国人民银行2011年6月30日人民币对美元汇率6.4716, 利润表、现金流量表的折算汇率采用2011年1-6月份平均汇率6.5293。

(八) 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, “期初”系指2011年1月1日, “期末”系指2011年6月30日, “本期”系指2011年1月1日至2011年6月30日, “上期”系指2010年1月1日至2010年6月30日, 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			121,717.87			98,619.40
人民币	78,683.76	1.00	78,683.76	57,908.66	1.00	57,908.66
美元	423.93	6.4716	2,743.51	423.93	6.6227	2,807.56
欧元	4,304.00	9.3612	40,290.60	4,304.00	8.8065	37,903.18
银行存款			608,153,053.69			436,083,289.98
人民币	534,390,893.49	1.00	534,390,893.49	384,863,468.30	1.00	384,863,468.30
美元	11,365,747.72	6.4716	73,554,570.32	7,719,717.86	6.6227	51,125,421.91
欧元	855.48	9.3612	8,008.32	855.48	8.8065	7,533.78
港币	239,997.07	0.8316	199,581.56	102,087.18	0.8509	86,865.99
其他货币资金			61,497,549.38			17,630,823.15
人民币	61,497,494.50	1.00	61,497,494.50	17,390,698.16	1.00	17,390,698.16
美元	8.48	6.4716	54.88	36,257.87	6.6227	240,124.99
合计			669,772,320.94			453,812,732.53

期末存放境外的银行存款折合人民币 3,802,843.93 元, 系本公司的子公司大洋电机香港公司存放在香港及子公司大洋电机美国公司与大洋电机美国科技公司存放在美国的款项。

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

期末货币资金余额较年初增加47.59%, 主要原因系本期公司销售收入增长相应收回的货款增加; 另公司与中国农业银行中山东升支行合作开展出口商票融资业务, 取得2,848万美元的短期贷款。

### 2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	144,000.00	144,840.00
套期工具	7,631,740.00	2,932,311.00
<b>合计</b>	<b>7,775,740.00</b>	<b>3,077,151.00</b>

1) 交易性权益工具投资系本公司持有的股票年末公允价值。本公司年末持有的股票系2007年4月新股认购交通银行股票20,000股, 原始投资成本为158,000元, 本公司于2010年6月23日以4.5元/股的价格按每10股配1.5股的方式配股3,000股, 故期末持有交通银行的股票数量为23,000股, 累计投资成本为171,500元, 本期公允价值变动收益为1,380.00元; 2007年6月新股认购中国远洋股票2,000股, 投资成本为16,960元, 本期公允价值变动损失为2,220.00元。

2) 套期工具系本公司期末持有的远期结汇售汇合约及期铜合约的期末公允价值变动金额。

### 3. 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	342,127,264.55	94,437,405.36
<b>合计</b>	<b>342,127,264.55</b>	<b>94,437,405.36</b>

期末应收票据余额较期初增加247,689,859.19元, 增幅为262.28%, 主要原因系公司本期国内销售收入增长幅度较大, 相应收取的银行承兑汇票持有至期末余额增加。

#### (2) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据(前五名)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	------	-----	----	----

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

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	珠海格力电器股份有限公司	2011-4-29	2011-10-28	11,920,183.94	
银行承兑汇票	乐金电子(天津)电器有限公司	2011-5-24	2011-11-24	9,959,699.65	
银行承兑汇票	乐金电子(天津)电器有限公司	2011-4-26	2011-10-26	9,545,575.69	
银行承兑汇票	珠海格力电器股份有限公司	2011-4-26	2011-10-26	9,264,569.30	
银行承兑汇票	乐金电子(天津)电器有限公司	2011-4-26	2011-10-26	9,000,000.00	
<b>合计</b>				<b>49,690,028.58</b>	

期末已背书尚未到期的银行承兑汇票金额合计 199,667,220.36 元, 到期日区间为 2011 年 7 月 5 日至 2011 年 11 月 30 日。

(3) 期末没有已贴现尚未到期的银行承兑汇票。

(4) 期末没有用于质押的应收票据。

(5) 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. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项 目	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	246,014,249.28	64.62	12,300,712.46	5
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	127,149,245.62	33.40	6,412,258.57	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,559,905.81	1.99	7,559,905.81	100
<b>合计</b>	<b>380,723,400.71</b>	<b>100.00</b>	<b>26,272,876.84</b>	<b>6.90</b>

续表

项目	期初金额
----	------

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	296,047,961.43	72.88	14,802,398.06	5
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	102,553,434.52	25.25	5,288,743.43	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,623,820.21	1.87	7,623,820.21	100
<b>合计</b>	<b>406,225,216.16</b>	<b>100</b>	<b>27,714,961.70</b>	<b>6.82</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
GOODMAN COMPANY L. P.	30,870,239.56	1,543,511.98	5	按照账龄计提
广东美的制冷设备有限公司	24,247,998.57	1,212,399.93	5	按照账龄计提
TCL 空调器(中山)有限公司	22,349,709.36	1,117,485.47	5	按照账龄计提
WHIRLPOOL COPERATION	20,842,628.72	1,042,131.44	5	按照账龄计提
北汽福田汽车股份有限公司 北京欧马可轻型汽车厂	14,622,800.00	731,140.00	5	按照账龄计提
珠海格力电器股份有限公司	13,666,390.84	683,319.54	5	按照账龄计提
TCL 空调器(武汉)有限公司	10,362,263.84	518,113.19	5	按照账龄计提
VESTEL BEYAZ ESYA SANAYI	9,329,013.34	466,450.67	5	按照账龄计提
四川长虹电器股份有限公司	8,511,180.21	425,559.01	5	按照账龄计提
THAI SAMSUNG ELECTRONICS	8,434,927.31	421,746.37	5	按照账龄计提
武汉海尔电器股份有限公司	8,345,820.29	417,291.01	5	按照账龄计提
广东美的集团芜湖制冷设备 有限公司	8,239,082.77	411,954.14	5	按照账龄计提
CARRIER COLLIERVILLE PLAN	7,709,943.52	385,497.18	5	按照账龄计提
MARUBENI METALS CORPORATI	7,590,580.38	379,529.02	5	按照账龄计提
WHIRLPOOL FRANCE S. A. S.	7,501,296.46	375,064.82	5	按照账龄计提
WAYNE WATER SYSTEMS	7,494,705.10	374,735.26	5	按照账龄计提
KOREA SAMSUNG ELECTRONICS	7,189,224.74	359,461.24	5	按照账龄计提
THE CHAMBERLAIN GROUP, INC	6,742,629.30	337,131.47	5	按照账龄计提
合肥海尔物流有限公司	6,185,707.86	309,285.39	5	按照账龄计提
乐金电子(天津)电器有限 公司	5,384,148.56	269,207.43	5	按照账龄计提
美的集团武汉制冷设备有限 公司	5,382,548.62	269,127.43	5	按照账龄计提

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
LL BUILDING PRODUCTS INC	5,011,409.93	250,570.47	5	按照账龄计提
<b>合计</b>	<b>246,014,249.28</b>	<b>12,300,712.46</b>		

2) 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	126,773,558.00	99.7	6,246,091.40	102,002,203.54	99.46	5,145,843.73
1-2年	56,035.80	0.04	5,603.58	194,947.03	0.19	19,494.70
2-3年	21,439.61	0.02	6,431.88	288,721.73	0.28	86,623.88
3年以上	298,212.21	0.23	154,131.71	67,562.22	0.07	36,781.12
<b>合计</b>	<b>127,149,245.62</b>	<b>100</b>	<b>6,412,258.57</b>	<b>102,553,434.52</b>	<b>100</b>	<b>5,288,743.43</b>

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
飞达仕新乐有限公司*1	4,760,917.48	4,760,917.48	100	已不能收回
博澳电器制造有限公司*2	61,645.00	61,645.00	100	已不能收回
HydraBaths*3	2,737,343.33	2,737,343.33	100	已不能收回
<b>合计</b>	<b>7,559,905.81</b>	<b>7,559,905.81</b>		

\*1 2008年期末本公司应收飞达仕新乐有限公司(以下简称“飞达仕公司”)的货款余额为5,200,105.48元,该公司于2007年出现偿债困难,遭多家债权人起诉,法院已对飞达仕公司所有账户、不动产及动产进行了查封。从工商部门查询到的对方财务信息显示,对方的所有机器设备已全部用于贷款抵押。从土地及房产管理部门了解到对方公司所有土地及房产均被查封;从飞达仕新乐有限公司2005年对外报送的审计报告附注里面了解到:其账面的土地及房产已全做抵押,应收账款亦做抵押用于取得借款。本公司于2007年12月向法院提起诉讼,并在2007年计提了5,200,105.48元的坏账准备。

广东省中山市中级人民法院在2008年2月判决飞达仕公司在2008年3月15日之前支付本公司货款,但飞达仕公司拒不履行义务。2008年12月6日本公司收到法院转来的执行款439,188.00元,同额冲减了应收账款及坏账准备。

\*2 2009年7月份本公司鉴于佛山顺德博澳电器制造有限公司出现资不抵债情况,向广东省佛山市顺德区人民法院提起诉讼,要求其归还欠本公司货款61,645.00元。2009年8月广

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

东省佛山市顺德人民法院判决, 要求该客户偿还拖欠本公司货款 61,645.00 元, 但由于该客户已无支付能力, 本公司出于会计谨慎性原则, 对应收博澳电器制造有限公司货款 61,645.00 元按 100%计提了坏账准备。

\*3 HydraBaths 拖欠本公司货款 2,737,343.33 元 (原币 422,978.20 美元), 自 2009 年以来一直未支付, 本公司多次催讨仍无法收回。因其偿还可能性较小, 本公司出于会计谨慎性原则, 对应收 HydraBaths 货款 2,737,343.33 元按 100%计提了坏账准备。

(2) 本期未发生坏账准备转回情况。

(3) 本期未发生应收账款核销。

(4) 期末应收账款中未含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款, 亦不存在其他关联方欠款。

(5) 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	占应收账款余额的比例 (%)
Goodman Company L.P.	非关联方客户	30,870,239.56	1 年以内	8.11
广东美的制冷设备有限公司	非关联方客户	24,247,998.57	1 年以内	6.37
TCL 空调器 (中山) 有限公司	非关联方客户	22,349,709.36	1 年以内	5.87
WHIRLPOOL Coperation	非关联方客户	20,842,628.72	1 年以内	5.47
北汽福田汽车股份有限公司北京欧马可	非关联方客户	14,622,800.00	1 年以内	3.84
<b>合计</b>		<b>112,933,376.21</b>		<b>29.66</b>

(6) 应收账款中外币余额

外币名称	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
美元	33,911,456.67	6.4716	219,461,382.99	23,618,786.00	6.6227	156,420,134.04
港币	605,836.05	0.8316	503,813.26	550,821.48	0.8509	468,694.00
欧元	70,235.61	9.3612	657,489.59	70,153.21	8.8065	617,804.24
<b>合计</b>			<b>220,622,685.84</b>			<b>157,506,632.28</b>

## 5. 预付款项

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

(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	133,577,337.86	99.93	103,001,977.12	99.87
1年以上	89,915.99	0.07	138,700.00	0.13
<b>合计</b>	<b>133,667,253.85</b>	<b>100</b>	<b>103,140,677.12</b>	<b>100</b>

(2) 期末预付款项较期初增加 30,526,576.73 元, 增幅 29.60%, 主要原因是预付给供应商的材料款及设备模具款增多。

(3) 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
湖北鸿昌科贸实业有限公司	材料供应商	59,689,514.48	1年以内	材料未收到
鞍钢股份有限公司	材料供应商	20,989,886.31	1年以内	材料未收到
青岛鸿方软控有限公司	设备供应商	14,816,096.30	1年以内	设备未到
湖北扬子江建筑工程有限公司	工程承包商	12,204,831.96	1年以内	工程未完工
北京京泰国际贸易有限公司	设备模具供应商	5,471,449.81	1年以内	设备模具未到
<b>合计</b>		<b>113,171,778.86</b>		

(4) 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。

(5) 期末预付款项中没有关联单位欠款。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类及分账龄

项目	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

	金额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	32,650,451.69	69.46			12,563,956.91	58.98		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他单项金额不重大的其他应收款	14,353,320.32	30.54			8,738,265.11	41.02		
<b>合计</b>	<b>47,003,772.01</b>	<b>100</b>			<b>21,302,222.02</b>	<b>100</b>		

其他应收款账龄:

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	45,395,256.34	96.58		20,381,859.07	95.68	
1-2年	716,585.68	1.52		432.95	0.00	
2-3年	400,000.00	0.85		431,000.00	2.02	
3年以上	491,930.00	1.05		488,930.00	2.30	
<b>合计</b>	<b>47,003,772.01</b>	<b>100</b>		<b>21,302,222.02</b>	<b>100</b>	

(2) 其他应收款坏账准备的计提方法为个别认定法, 本公司通过个别认定判断其他应收款形成坏账的可能性很小, 故未计提坏账准备。

(3) 期末其他应收款三年以上账龄的余额主要为押金、保证金。

(4) 本期无坏账准备转回。

(5) 本期无其他应收款核销。

(6) 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。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	性质或内容
出口退税 (中山)	非关联方	17,072,162.19	1年以内	36.32	出口退税
中国国际期货经纪有限公司	非关联方	15,578,289.50	1年以内	33.14	期货保证金
出口退税 (湖北)	非关联方	4,229,862.38	1年以内	9.00	出口退税
北京中关村永丰产业基地发展有限公司	非关联方	719,481.11	1-2年	1.53	租房押金
中山海关	非关联方	629,547.73	1年以内	1.34	押金
<b>合计</b>		<b>38,229,342.91</b>		<b>81.33</b>	

(8) 期末其他应收款中没有应收关联方款项。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	233,619,410.65	7,775,350.75	225,844,059.90
在产品	22,358,763.95	1,741,330.16	20,617,433.79
产成品	289,515,876.48	18,060,956.45	271,454,920.03
周转材料	5,753,838.14		5,753,838.14
材料成本差异	986,752.41		986,752.41
<b>合计</b>	<b>552,234,641.63</b>	<b>27,577,637.36</b>	<b>524,657,004.27</b>

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	179,385,523.38	6,643,023.09	172,742,500.29
在产品	23,661,477.73	796,640.81	22,864,836.92
库存商品	195,754,955.70	9,972,349.83	185,782,605.87
周转材料	5,341,474.44		5,341,474.44
材料成本差异	-4,730,383.20		-4,730,383.20
<b>合计</b>	<b>399,413,048.05</b>	<b>17,412,013.73</b>	<b>382,001,034.32</b>

期末存货余额较期初增长 142,655,969.95 元, 增幅为 37.34%, 存货增长的主要原因是本期生产规模扩大, 相应期末原材料及产成品等库存余额增加。

(2) 存货跌价准备

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	6,643,023.09	1,132,327.66			7,775,350.75
在产品	796,640.81	944,689.35			1,741,330.16
产成品	9,972,349.83	8,088,606.62			18,060,956.45
<b>合计</b>	<b>17,412,013.73</b>	<b>10,165,623.63</b>			<b>27,577,637.36</b>

(3) 存货跌价准备的计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按呆滞及库龄计提		-
在产品	按呆滞及库龄计提		-
库存商品	按呆滞及库龄计提		-

8. 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
待摊费用-房屋租金	561,552.16	818,838.76
<b>合计</b>	<b>561,552.16</b>	<b>818,838.76</b>

期末其他流动资产较年初减少 31.42%，主要原因系本公司之全资子公司大洋电机新动力预付的房屋租金在本期摊销影响。

9. 长期股权投资

长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资		
按权益法核算的长期股权投资	32,000,000.00	
<b>长期股权投资合计</b>		
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>32,000,000.00</b>	

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

年末长期股权投资系本公司之全资子公司大洋电机新动力受让、增资北方凯达汽车技术研发有限公司(以下简称“北方凯达公司”)合计取得该公司34.05%的股权。

根据2010年11月28日北方凯达公司与大洋电机新动力、阿尔特(中国)汽车技术有限公司(以下简称“阿尔特公司”)、长春凯达发展有限公司、王世福签订《北方凯达汽车技术研发有限公司投资协议》,阿尔特公司将其持有的北方凯达公司27.78%的股权以2,000万元人民币的价格转让给大洋电机新动力。经协议各方同意及北方凯达公司修订后的公司章程,北方凯达公司的注册资本由人民币5,000万元增加至5,858.59万元,大洋电机新动力以人民币1,200万元的价格认购北方凯达人民币606.06万元的增资款;在完成股权受让和增资后,大洋电机新动力持有增资后北方凯达公司34.05%的股权。大洋电机新动力2010年12月27日将股权转让款人民币2,000万元支付予阿尔特公司,并于2010年12月27日将增资款1,200万元投入北方凯达公司,该增资业经吉林正则会计师事务所验证,并于2010年12月28日出具吉正则会师验字【2010】第045号验资报告。大洋电机新动力自投资款投入北方凯达公司之日起按照权益法对其投资进行核算。

### (1) 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	年初余额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
权益法核算								
北方凯达汽车技术研发有限公司	34.05	34.05	3,200万元		3,200万元		3,200万元	
<b>合计</b>			<b>3,200万元</b>		<b>3,200万元</b>		<b>3,200万元</b>	

## 10. 固定资产

### (1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
<b>原价</b>				
房屋建筑物	217,216,784.16	2,145,632.22		219,362,416.38
机器设备	297,591,769.57	44,865,404.22	346,237.34	342,110,936.45
运输设备	16,522,526.05	2,625,709.00	54,875.00	19,093,360.05
其他设备	31,588,993.46	2,469,862.72	28,674.28	34,030,181.90
<b>原值合计</b>	<b>562,920,073.24</b>	<b>52,106,608.16</b>	<b>429,786.62</b>	<b>614,596,894.78</b>

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

项目	年初金额	本期增加		本期减少	年末金额
		本年新增	本年计提		
<b>累计折旧</b>					
房屋建筑物	32,092,939.41	-	5,274,244.46	0.00	37,367,183.87
机器设备	96,262,733.42		16,116,044.83	250,395.20	112,128,383.05
运输设备	8,471,806.15		1,360,333.84	51,169.58	9,780,970.41
其他设备	10,305,617.95		2,501,472.85	27,240.57	12,779,850.23
<b>累计折旧合计</b>	<b>147,133,096.93</b>		<b>25,252,095.98</b>	<b>328,805.35</b>	<b>172,056,387.56</b>
<b>减值准备</b>					
房屋建筑物	5,671,404.09		-	-	5,671,404.09
机器设备	-		-	-	
运输设备	-		-	-	
其他设备	-		-	-	
<b>减值准备合计</b>	<b>5,671,404.09</b>			<b>-</b>	<b>5,671,404.09</b>
<b>账面净值</b>					
房屋建筑物	179,452,440.66		-3,128,612.24	-	176,323,828.42
机器设备	201,329,036.15		28,749,359.39	95,842.14	229,982,553.40
运输设备	8,050,719.90		1,265,375.16	3,705.42	9,312,389.64
其他设备	21,283,375.51		-31,610.13	1,433.71	21,250,331.67
<b>净值合计</b>	<b>410,115,572.22</b>		<b>26,854,512.18</b>	<b>100,981.27</b>	<b>436,869,103.13</b>

1)、本期增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 21,794,149.46 元; 本期增加的累计折旧中, 本期计提折旧金额为 25,252,095.98 元。

2)、本公司位于湖北省孝昌县陡山乡陆东村的房屋建筑物(建筑面积 8,417.97 平方米)为本公司自建房产, 房产原值为 6,080,576.20 元, 净值为 5,671,404.09 元, 已取得孝昌县房权证昌房字 00009715 号产权证, 产权所有人为本公司, 该房产占用的土地使用权 20,000 平方米为划拨用地, 为本公司无偿取得。2006 年 6 月 16 日本公司与湖北省孝昌县教育局签订合作协议, 把上述房产无偿提供给对方办学使用。鉴于上述情况, 该资产已经不能为公司带来收益, 故本公司在 2007 年度按该房产的账面净值计提了减值准备, 除此以外的其他固定资产不存在减值情况, 不需要计提减值准备。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
广丰技术大楼	31,079,650.59	手续未办齐	2011 年 12 月份
广丰厂房 F	6,255,430.28	手续未办齐	2011 年 12 月份
广丰宿舍食堂楼	16,531,401.39	手续未办齐	2011 年 12 月份

(3) 期末无暂时闲置固定资产。

(4) 期末无用于抵押的固定资产。

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

11. 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
广丰厂房 D	946,956.90		946,956.90	890,421.90		890,421.90
立卧式塑封机	-		-	800,000.00		800,000.00
公司 13 层宿舍	902,372.80		902,372.80	638,462.80		638,462.80
卸货平台钢结构	328,923.09		328,923.09	328,923.09		328,923.09
电机机壳全自动生产线	221,100.00		221,100.00	221,100.00		221,100.00
全面预算 SAP 拆分项目	-		-	43,750.00		43,750.00
四台定子绕线机	299,073.28		299,073.28			
成品出货卸货平台	262,997.00		262,997.00			
2 期厂房工程	162,000.00		162,000.00			
<b>合计</b>	<b>3,123,423.07</b>		<b>3,123,423.07</b>	<b>2,922,657.79</b>		<b>2,922,657.79</b>

本集团在建工程全部使用募集资金或自有资金建造, 建造成本中没有借款利息。

12. 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	<b>95,453,380.92</b>	<b>2,373,672.02</b>		<b>97,827,052.94</b>
土地使用权	65,258,387.34			65,258,387.34
专利及商标	6,063,410.71	1,619,511.25		7,682,921.96
外购软件	24,131,582.87	754,160.77		24,885,743.64
<b>累计摊销</b>	<b>20,379,746.22</b>	<b>4,635,196.54</b>		<b>25,014,942.76</b>
土地使用权	4,463,904.92	676,038.67		5,139,943.59
专利及商标	2,839,053.13	1,007,076.65		3,846,129.78
外购软件	13,076,788.17	2,952,081.22		16,028,869.39
<b>账面净值</b>	<b>75,073,634.70</b>	<b>-2,261,524.52</b>		<b>72,812,110.18</b>
土地使用权	60,794,482.42	-676,038.67		60,118,443.75
专利及商标	3,224,357.58	612,434.60		3,836,792.18
外购软件	11,054,794.70	-2,197,920.45		8,856,874.25

期末无形资产较年初减少 3.01%, 主要系土地使用权及外购软件本期摊销所致。

期末无形资产不存在可收回净值低于账面价值的情况, 不需要计提减值准备。

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

13. 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
韩国生产线售后服务	3,292,279.97	50,115.33	304,139.96		2,963,580.29	
新动力厂房装修	2,075,749.53	148,694.97	746,191.80		1,478,252.70	
模具	860,896.74	1,192,060.67	443,421.60		1,609,535.81	
<b>合计</b>	<b>6,228,926.24</b>	<b>1,390,870.97</b>	<b>1,493,753.36</b>	<b>-</b>	<b>6,051,368.80</b>	

14. 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
<b>递延所得税资产</b>		
坏账减值准备	2,200,968.71	2,957,847.03
存货减值准备	2,801,488.19	2,017,685.37
交易性金融资产公允价值变动损失	6,669.00	6,543.00
预计负债-产品质量风险准备金	6,488,092.96	5,245,947.99
固定资产减值准备	850,710.61	850,710.61
应付职工薪酬	7,748,722.28	7,365,880.95
应付账款-预提费用等	1,898,091.81	1,635,388.74
一年内到期的非流动负债-递延收益	1,172,483.44	1,114,966.87
其他非流动负债-递延收益	5,845,135.06	6,295,135.07
合并抵消未实现利润	7,032,394.24	2,990,317.40
<b>合计</b>	<b>36,044,756.30</b>	<b>30,480,423.03</b>
<b>递延所得税负债</b>		
交易性金融资产公允价值变动损失	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

项 目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目:	
坏账减值准备	14,257,591.77
存货减值准备	18,952,575.68
交易性金融资产公允价值变动损失	44,460.00
预计负债-产品质量风险准备金	43,253,953.04
固定资产减值准备	5,671,404.09
应付职工薪酬	52,486,860.89
应付账款-预提费用等	12,718,959.76
一年内到期的非流动负债-递延收益	4,488,049.47
其他非流动负债-递延收益	31,400,314.95
合并抵消未实现利润	47,014,872.81
<b>合计</b>	<b>230,289,042.46</b>

15. 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	27,714,961.70			1,442,084.86	26,272,876.84
存货跌价准备	17,412,013.73	10,165,623.63			27,577,637.36
固定资产减值准备	5,671,404.09				5,671,404.09
<b>合计</b>	<b>50,798,379.52</b>	<b>10,165,623.63</b>		<b>1,442,084.86</b>	<b>59,521,918.29</b>

16. 短期借款

短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
信用借款	109,142,688.00	-
<b>合计</b>	<b>109,142,688.00</b>	<b>-</b>

期末短期借款余额为 109,142,688.00 元, 报告期内公司与农行中山东升支行签订了出口商票融资合同, 取得期限为 3-5 个月的流动资金贷款 2,848 万美元, 融资年利率为 3.3%-3.9%, 报告期内已偿还 1,200 万美元, 到期末尚有 1,648 万美元未到期。

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

17. 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	565,767,407.78	717,339.42
合计	565,767,407.78	717,339.42

期末应付票据较期初增加 565,050,068.36 元, 增长 787.7 倍, 主要原因系公司本期与主要供应商改变了付款方式, 充分利用银行信用开具了较多的银行承兑支付材料款, 以致期末未到期的应付票据余额增加。

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
合计	401,936,964.13	439,113,275.74
其中: 1年以上	11,771,867.27	9,911,437.78

应付账款中账龄超过 1 年的款项系主要供应商的供货保证金, 在采购关系持续期间内暂不需归还。

(2) 期末应付账款中没有应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 应付账款中外币余额

外币名称	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
美元	993,461.04	6.4716	6,429,282.47	4,670,503.64	6.6227	30,931,344.46
合计			6,429,282.47			30,931,344.46

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	4,531,698.26	3,140,744.76

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

项目	期末金额	期初金额
其中: 1年以上	247,000.00	1,140,240.69

账龄超过一年的预收款项主要为预取客户的订制电机开模费, 在开模完成后结转。

(2) 预收账款余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项。

(3) 预收款项中外币余额

外币名称	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
美元	69,893.01	6.4716	452,319.60	148,454.75	6.6227	983,171.27
港币			0.00			
欧元	991.57	9.3612	9,282.29	1,344.85	8.8065	11,843.42
合计	70,884.58		461,601.89			995,014.69

20. 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	26,570,171.34	214,292,304.35	215,307,580.95	25,554,894.74
职工福利费		2,686,264.58	2,686,264.58	
员工福利金*1	31,999,299.74	3,416,405.72		35,415,705.46
社会保险费		5,702,108.51	5,702,108.51	
其中: 1. 医疗保险费		1,021,109.61	1,021,109.61	
2. 基本养老保险费		3,720,692.20	3,720,692.20	
3. 失业保险费		368,503.22	368,503.22	
4. 工伤保险费		530,362.08	530,362.08	
5. 生育保险费		26,897.40	26,897.40	
住房公积金		34,544.00	34,544.00	
工会经费和职工教育经费	5,799,412.66	1,500,465.42	1,811,298.84	6,110,246.08
合计	64,368,883.74	227,597,548.58	225,507,252.88	67,080,846.28

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

本集团应付职工薪酬期末金额中有提取未发放的工资、奖金、补贴等 2,555 万元, 预计 2011 年 7 月发放 1,635 万元、2012 年 1 月发放 920 万元。

\*1 本公司于 2006 年 3 月经中山大洋电机有限公司董事会批准相应《员工福利管理办法》, 对经本公司评定确认的部分关键管理人员和技术骨干从任职开始到在本公司工作满一定年限后, 可一次性获得一定金额的福利金。该福利金采用年金复利方式按照确定的折现系数在享受者任职期间每年计提并计入当年损益, 在满足支付条件时一次性支付。

上述《员工福利管理办法》已修订为《骨干人员福利金管理办法》, 并于 2010 年 3 月 21 日本公司第二届董事会第六次会议审议通过。

### 21. 应交税费

项目	税率	期末金额	期初金额
增值税	17%	-22,745,444.33	-7,181,048.81
营业税	5%	58,876.45	5,956.50
企业所得税	12.5%、15%、25%	17,503,372.79	21,029,513.20
个人所得税		323,156.02	246,808.92
城市维护建设税	7%	605,039.00	368,392.30
房产税	1.20%	1,480,527.87	1,038,050.45
土地使用税	1-3 元/平方米	1,057,979.62	771,769.78
教育费附加	3%	346,770.69	157,882.42
<b>合计</b>		<b>-1,369,721.89</b>	<b>16,437,324.76</b>

期末应交税费较期初减少 17,807,046.65 元, 降幅为 108.33%, 主要原因系本期生产规模扩大及原材料价格上升, 相应取得的增值税进项税额增加, 以致期末应交税费余额减少。

### 22. 其他应付款

#### (1) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
<b>合计</b>	<b>3,848,048.55</b>	<b>3,668,500.48</b>
其中: 1 年以上	734,009.99	448,000.00

1 年以上的其他应付款余额主要是押金、保证金。

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

(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) 其他应付款中外币余额

外币名称	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
美元	5,362.70	6.4716	34,705.25	5,362.70	6.6227	35,515.55
港币	205,015.72	0.8316	170,491.07	205,015.72	0.8509	174,447.88
合计			205,266.62			209,963.43

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

递延收益明细	期末金额	期初金额
电子开关项目政府补助款*1	2,000,000.00	2,000,000.00
新能源动力及控制系统产业化*2	3,000,000.00	3,000,000.00
政府契税返还*3	97,405.25	97,405.25
政府投资奖励款*4	2,190,644.22	4,478,693.70
产学研结合项目*5	200,000.00	200,000.00
合计	7,488,049.47	9,776,098.95

\*1 本公司于 2008 年 11 月收到广东省经济贸易委员会、广东省财政厅根据粤经贸创新[2008]703 号拨付的电子开关启动项目补助资金 200 万元, 该项补助属于与收益相关的政府补助, 文件规定该项目应于 2011 年初申请验收, 本期末已准备相关验收资料申请验收, 故本公司将该项目计入一年内到期非流动负债。

\*2 本公司于 2010 年 6 月收到中山财政局根据省财政厅关于下达 2009 年广东省省级财政支持装备制造业技术改造拨款 300 万元, 用于公司新能源动力及控制系统产业化项目。该项奖励资金属于与收益相关的政府补助, 文件规定该项目于 2011 年 12 月验收, 故计入一年内到期非流动负债。

\*3 本公司之子公司湖北惠洋公司于 2008 年 10 月收到湖北省孝昌县政府根据县政府专题会议纪要[2008]24 号全额返还湖北惠洋公司缴纳的契税 1,020,672.00 元, 该项奖励资金属于与资产相关的政府补助, 故按湖北惠洋公司土地使用权的剩余使用年限 579 个月(使用期限:2007 年 1 月至 2057 年 1 月)平均计入当年损益, 计入本期营业外收入的金额为 10,576.92

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

元。一年内预计摊销金额为 10,576.92 元, 计入一年内到期非流动负债; 剩余金额在其他非流动负债内反映。

本公司之子公司武汉大洋电机新动力于 2010 年 11 月收到湖北省孝昌县政府根据县政府专题会议纪要[2008]24 号全额返还武汉大洋电机新动力缴纳的契税及耕地占用税 3,780,802.50 元, 该项奖励资金属于与资产相关的政府补助, 故按湖北惠洋公司土地使用权的剩余使用年限 595 个月(使用期限: 2010 年 6 月至 2060 年 5 月)平均计入当年损益, 计入本期营业外收入的金额为 38,125.74 元。一年内预计摊销金额为 38,125.74 元, 计入一年内到期非流动负债; 剩余金额在其他非流动负债内反映。

\*4 本公司之子公司湖北惠洋公司于 2007 年 9 月收到湖北省孝昌县人民政府根据孝昌政函[2007]88 号文拨付的奖励资金 2,352.33 万元, 用于湖北惠洋公司增加生产经营设施、扩大再生产及环境治理等支出。该项奖励资金属于与收益相关的政府补助, 用于补偿以后年度的支出, 故按湖北惠洋公司剩余经营年限 99 个月(经营期限: 2005 年 11 月-2015 年 11 月)平均计入当年损益, 计入本年营业外收入的金额为 1,425,654.54 元; 一年内预计摊销金额为 1,425,654.54 元, 计一年内到期非流动负债; 剩余金额在其他非流动负债内反映。

本公司之子公司武汉大洋电机新动力于 2010 年 7 月收到湖北省孝昌县人民政府根据孝昌政函[2007]88 号文拨付的奖励资金 1,763.00 万元, 用于武汉大洋电机新动力增加生产经营设施、扩大再生产及环境治理等支出。该项奖励资金属于与收益相关的政府补助, 用于补偿以后年度的支出, 故按武汉大洋电机新动力剩余经营年限 130 个月(经营期限: 2010 年 3 月-2021 年 4 月)平均计入当年损益, 计入本年营业外收入的金额为 813,692.28 元。一年内预计摊销金额为 813,692.28 元, 计入一年内到期非流动负债; 剩余金额在其他非流动负债内反映。

\*5 本公司于 2009 年 11 月收到广东省中山市科学技术局根据粤财教【2009】223 号文拨付的省部产学研结合项目研究款 20 万元, 用于高效中小型电机用铁基软磁复合材料研发支出, 文件规定该项目应于 2011 年验收, 故计入一年内到期非流动负债。

### 24. 预计负债

项目	期初金额	本期增加	本期结转	期末金额
出口产品质量风险准备*1	27,004,904.13	5,205,090.32		32,209,994.45
新能源电机质量风险准备*2	7,968,082.45	3,075,876.14		11,043,958.59
合计	34,972,986.58	8,280,966.46		43,253,953.04

\*1 由于国外客户在采购合同中对电机产品安全性设定了比较严格的索赔条款, 本集团自 2007 年 1 月 1 日开始按出口销售收入 0.7%预计出口产品质量风险准备金, 用于产品质量

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

问题导致的安全事故损失赔偿。上述产品质量保证金方案业经本公司2010年3月21日第二届董事会第六次会议审议通过。

\*2 由于新能源电机属于新兴产品, 本公司与客户签订的新能源电机销售合同, 约定质保周期为整车交付客户后3年或15万公里, 故本公司按该类产品销售收入的10%计提质量风险准备金。

### 25. 其他非流动负债

项目	期末金额	期初金额
政府投资奖励款*1	26,356,550.35	26,356,550.35
政府契税返还*2	4,643,764.60	4,643,764.60
产学研结合项目*3	400,000.00	400,000.00
新能源动力及控制系统产业化*4	24,700,000.00	24,700,000.00
企业发展的专项拨款*5	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>57,100,314.95</b>	<b>57,100,314.95</b>

\*1 本公司之子公司湖北惠洋公司于2007年9月收到湖北省孝昌县人民政府根据孝昌政函[2007]88号文拨付的奖励资金2,352.33万元, 用于湖北惠洋公司增加生产经营设施、扩大再生产及环境治理等支出。该项奖励资金属于与收益相关的政府补助, 用于补偿以后年度的支出, 故按湖北惠洋公司剩余经营年限99个月(经营期限: 2005年11月-2015年11月)平均计入当年损益, 计入本期营业外收入的金额为1,425,654.54元;

本公司之子公司武汉大洋电机新动力于2010年7月收到湖北省孝昌县人民政府根据孝昌政函[2007]88号文拨付的奖励资金1,763.00万元, 用于武汉大洋电机新动力增加生产经营设施、扩大再生产及环境治理等支出。该项奖励资金属于与收益相关的政府补助, 用于补偿以后年度的支出, 故按武汉大洋电机新动力剩余经营年限130个月(经营期限: 2010年3月-2021年4月)平均计入当年损益, 计入本期营业外收入的金额为813,692.31元。

\*2 本公司之子公司湖北惠洋公司于2008年10月收到湖北省孝昌县政府根据县政府专题会议纪要[2008]24号全额返还湖北惠洋公司缴纳的契税1,020,672.00元, 该项奖励资金属于与资产相关的政府补助, 故按湖北惠洋公司土地使用权的剩余使用年限579个月(使用期限: 2007年1月至2057年1月)平均计入当年损益, 计入本期营业外收入的金额为10,576.91元。

本公司之子公司武汉大洋电机新动力于2010年11月收到湖北省孝昌县政府根据县政府专题会议纪要[2008]24号全额返还武汉大洋电机新动力缴纳的契税及耕地占用税3,780,802.50元, 该项奖励资金属于与资产相关的政府补助, 故按湖北惠洋公司土地使用权

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

---

的剩余使用年限 595 个月 (使用期限: 2010 年 6 月至 2060 年 5 月) 平均计入当年损益, 计入本期营业外收入的金额为 38, 125. 74 元。

\*3 本公司于 2010 年 11 月收到广东省中山市科技局根据粤财教【2010】303 号文拨付的省部产学研北京科技大学产学研项目“异性粘结 NdFeB 材料”40 万元, 用于异性粘结 NdFeB 材料研发支出, 文件规定该项目应于 2012 年 2 月验收, 故计入其他非流动负债。

\*4 本公司于 2010 年 2 月收到中山财政局根据省财政厅关于下达 2009 年重点产业振兴和技术改造拨款 2, 470 万元, 用于公司新能源动力及控制系统产业化项目。该项奖励资金属于与收益相关的政府补助, 文件规定该项目于 2012 年 6 月验收, 故计入其他非流动负债。

\*5 本公司之子公司北京新动力公司于 2010 年 12 月收到北京市经信委员会根据京经信委发【2010】200 号文拨付的 2010 年度第二批中小企业发展专项资金, 用于新能源动力及控制系统研发及中试基础建设项目, 该项目于 2012 年 10 月份验收, 故计入其他非流动负债。

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

26. 股本

股东名称/类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	319,600,000.00	74.60				-122,791,000.00	-122,791,000.00	196,809,000.00	45.94
其中: 境内法人持股	31,960,000.00	7.46				-7,990,000.00	-7,990,000.00	23,970,000.00	5.60
境内自然人持股	287,640,000.00	67.14				-114,801,000.00	-114,801,000.00	172,839,000.00	40.34
外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>319,600,000.00</b>	<b>74.60</b>				<b>-122,791,000.00</b>	<b>-122,791,000.00</b>	<b>196,809,000.00</b>	<b>45.94</b>
<b>无限售条件股份</b>	-							-	
人民币普通股	108,800,000.00	25.40				122,791,000.00	122,791,000.00	231,591,000.00	54.06
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>108,800,000.00</b>	<b>25.40</b>				<b>122,791,000.00</b>	<b>122,791,000.00</b>	<b>231,591,000.00</b>	<b>54.06</b>
<b>股份总额</b>	<b>428,400,000.00</b>	<b>100</b>						<b>428,400,000.00</b>	<b>100</b>

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，金额为人民币元)

27. 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	450,211,000.00			450,211,000.00
其他资本公积	892,954.93			892,954.93
其他资本公积-套期损益*1	2,932,311.00	4,699,429.00		7,631,740.00
合计	454,036,265.93	4,699,429.00		458,735,694.93

\*1 其他资本公积——套期损益是指定为套期工具的期铜及期汇合约公允价值变动，会计核算方法详见本附注(四)、22。

28. 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	62,558,808.74	15,221,007.58		77,779,816.32
合计	62,558,808.74	15,221,007.58		77,779,816.32

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金。

29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上期期末金额	421,184,272.63	
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		
本期期初金额	421,184,272.63	
加：本期净利润	135,503,135.93	
减：提取法定盈余公积	15,221,007.58	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利*1	119,952,000.00	
转作股本的普通股股利		
本期期末金额	421,459,063.21	
其中：拟分配现金股利		

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，金额为人民币元)

\*1 2011年2月20日公司召开2010年度股东大会，审议通过2010年度利润分配方案为：以2010年12月31日的总股本428,400,000股为基数，按每10股派发现金股利人民币2.8元（含税），共计119,952,000.00元，剩余累计未分配利润157,932,070.03元暂不分配。

### 30. 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
常州惠洋	40.00%	-	4,572,046.86
安兰斯	49.00%	542,207.69	486,869.92
北汽大洋	49.00%	29,400,000.00	-
<b>合计</b>		<b>29,942,207.69</b>	<b>5,058,916.78</b>

### 31. 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	1,283,496,924.44	1,055,472,135.37
其他业务收入	22,870,023.51	20,939,311.31
<b>营业收入</b>	<b>1,306,366,947.95</b>	<b>1,076,411,446.68</b>
主营业务成本	997,473,444.31	859,070,717.15
其他业务成本	20,954,407.50	15,066,669.89
<b>营业成本</b>	<b>1,018,427,851.81</b>	<b>874,137,387.04</b>

本期营业收入与上年同期相比增加229,955,501.27元，增幅为21.36%，主要原因系本期规模扩大及原材料价格上涨相应销售价格上升以致营业收入增加。

#### (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
空调用电机	1,056,234,912.74	834,210,350.21	906,008,257.27	742,687,335.47
非空调用电机	227,262,011.70	163,263,094.09	149,463,878.10	116,383,381.68
<b>合计</b>	<b>1,283,496,924.44</b>	<b>997,473,444.31</b>	<b>1,055,472,135.37</b>	<b>859,070,717.15</b>

#### (2) 主营业务—按产品分类

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

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
风机负载合计	1,056,234,912.74	834,210,350.21	906,008,257.27	742,687,335.47
Y5S(L)系列空调用	336,148,453.08	279,755,567.43	345,169,318.22	300,507,863.48
Y6S(L)系列空调用	213,532,395.18	178,848,844.19	181,764,971.56	152,404,130.85
Y7S(L)系列空调用	357823477.3	250285236.8	262,549,703.46	184,052,493.50
其他空调用	148,730,587.19	125,320,701.76	116,524,264.04	105,722,847.64
其他类电机合计	227,262,011.70	163,263,094.09	149,463,878.10	116,383,381.68
洗衣机干衣机电机	81,607,925.82	60,842,260.59	69,881,885.43	57,803,564.67
其他类电机*1	145,654,085.9	102,420,833.5	79,581,992.67	58,579,817.01
合计	1,283,496,924.44	997,473,444.31	1,055,472,135.37	859,070,717.15

\*1 其他类电机主要包括高效智能及直流无刷电机、塑封电机、面包机电机、新能源汽车电机及控制器等。

(3) 主营业务—按地区分类

项目	本期金额	上年同期金额
营业收入		
其中: 中国境内	543,528,286.90	429,684,858.76
中国境外	739,968,637.54	625,787,276.61
合计	1,283,496,924.44	1,055,472,135.37
营业成本		
其中: 中国境内	444,661,913.86	375,371,294.01
中国境外	552,811,530.45	483,699,423.14
合计	997,473,444.31	859,070,717.15

(4) 销售收入前五名客户:

单位名称	与本公司关系	金额	占营业收入的比例 (%)
Goodman Company L. P.	非关联公司	212,819,355.93	16.58%
乐金电子(天津)电器有限公司	非关联公司	65,114,677.14	5.07%
TCL 空调器(中山)有限公司	非关联公司	53,033,126.32	4.13%
珠海格力电器股份有限公司	非关联公司	51,103,596.56	3.98%
广东美的制冷设备有限公司	非关联公司	49,113,206.34	3.83%
合计		431,183,962.29	33.59%

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

32. 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	338,494.27		0.05
城市维护建设税	2,589,222.72	823,144.15	0.07
教育费附加	1,109,666.88	445,957.16	0.03
教育费附加(地方)	615,035.53		0.02
堤围费	17,142.86		0.001
<b>合计</b>	<b>4,669,562.26</b>	<b>1,269,101.32</b>	

本期营业税金及附加较上年同期增加 3,400,460.94 元, 同比增长 267.94%, 主要原因系本期出口退税的“免抵税额”增加, 相应计提与缴纳的城建税与教育费附加增加。

33. 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
员工薪酬	1,982,893.54	1,829,100.37
物流运费及通关费	11,865,658.53	11,916,192.95
产品质量风险支出	10,227,657.47	6,559,249.26
销售佣金	9,855,423.59	5,315,888.90
财产及信用保险费	2,460,879.05	2,417,721.65
其他	7,754,972.51	4,658,016.21
<b>合计</b>	<b>44,147,484.69</b>	<b>32,696,169.34</b>

本期营业费用较上年同期增加 11,451,315.35 元, 增幅为 35.02%; 主要原因系公司本期营业收入增加, 相关的物流运费、产品质量风险支出、出口产品财产及信用保险费等增长。

34. 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
员工薪酬	32,746,957.65	24,052,222.91
委托试验、认证费	1,034,821.25	1,108,246.45
招待费	2,511,102.81	2,597,842.16
无形资产摊销	4,521,865.96	2,720,677.73

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

项目	本期金额	上年同期金额
房产税、印花税等税金	1,764,324.10	1,764,891.63
折旧	7,938,768.83	5,247,123.06
办公费	2,033,402.58	1,283,031.01
水电费	1,532,456.37	1,027,891.76
差旅费	1,371,173.65	923,752.10
咨询顾问费	6,724,448.26	1,838,026.22
汽车费用	1,300,699.30	1,024,229.61
模具摊销	1,262,794.38	1,649,719.75
房屋设备租金	2,832,679.93	1,043,891.35
修理费	920,767.92	1,583,177.41
其他	6,139,502.51	1,219,676.58
<b>合计</b>	<b>74,635,765.50</b>	<b>49,084,399.73</b>

本期管理费用较上年同期增加 25,551,365.77 元, 增幅 52.06%, 主要原因是随本公司产销规模扩大, 员工薪酬、折旧、摊销费用及新能源汽车电机项目研发费用等增加。

### 35. 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	2,654,250.27	724,123.76
减: 利息收入	3,258,108.52	7,989,518.23
加: 汇兑损失	4,905,730.30	1,142,214.97
加: 其他支出	837,336.10	578,788.28
减: 收取供应商现金折扣	5,386,604.23	10,986,390.03
加: 银行承兑汇票贴现息	-2,896.66	590,549.93
加: 支付客户现金折扣	-6,707.92	44,106.77
<b>合计</b>	<b>-257,000.66</b>	<b>-15,896,124.55</b>

本期财务费用较比上年同期增加 15,639,123.89 元, 增幅 98.38%, 主要原因是本期收取的银行存款利息收入减少, 本期更多使用银行承兑汇票与供应商结算相应收取供应商的现金折扣减少及本期人民币升值速度加快导致汇兑损失增加。

### 36. 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	-1,201,978.34	4,953,387.49

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

存货跌价损失	10,309,201.92	2,462,678.87
<b>合计</b>	<b>9,107,223.58</b>	<b>7,416,066.36</b>

37. 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	180.00	2,000.00
远期结售汇投资收益	1,362,972.13	-
<b>合计</b>	<b>1,363,152.13</b>	<b>2,000.00</b>

本期投资收益较上年同期增加 1,361,152.13 元, 增幅 680.58 倍, 主要原因系本期人民币汇率升值幅度较大, 不符合套期保值的远期结售汇业务实现的汇兑收益增加。

38. 公允价值变动收益/损失

项目	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产	-840.00	-72,610.00
其中: 股票	-840.00	-72,610.00
<b>合计</b>	<b>-840.00</b>	<b>-72,610.00</b>

本期所发生的公允价值变动损益为公司期末所持有的股票市价下跌所致。

39. 营业外收入

(4) 营业外收入明细

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置利得	40,177.08	177.11
其中: 固定资产处置利得	40,177.08	177.11
政府补助	5,537,861.45	5,271,285.39
其他	227,639.71	378,115.03
<b>合计</b>	<b>5,805,678.24</b>	<b>5,649,577.53</b>

(5) 政府补助明细

项目	本期金额	上年同期金额	来源和依据
----	------	--------	-------

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

财政奖励	2,189,538.87	2,168,387.25	财政奖励
递延收益转入	3,348,322.58	3,102,898.14	递延收益转入
<b>合计</b>	<b>5,537,861.45</b>	<b>5,271,285.39</b>	

续表

序号	项目	金额	政府部门	文号
1	中山市人民政府西区办事处税收贡献奖	515,000.00	中山市人民政府西区办事处	西办字(2010)8号
2	中山市财政局2010年省中小企业发展专项资金	500,000.00	中山市财政局	粤(2010)58号
3	中山市财政局两新补贴对外经济贸易局财政扶持资金	200,000.00	中山市财政局	
4	中山市财政局专利奖奖金	171,000.00	中山市财政局	
5	孝昌县政府纳税先进企业奖励款	100,000.00	孝昌县政府	
6	孝感市政府纳税先进企业奖励款	10,000.00	孝昌县政府	
7	孝昌县经济开发区安全生产奖励款	5,000.00	孝昌县经济开发区	
8	湖北省经信局2010年度外贸出口奖励	26,150.00	湖北省经信局	
9	孝昌县财政局税返还2010.10-2011.03	662,388.87	孝昌县财政局	
10	递延收益转入	3,348,322.58		
	<b>合计</b>	<b>5,537,861.45</b>		

### 40. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损失	24,711.74	39,237.21
其中: 固定资产处置损失	16,281.18	39,237.21
对外捐赠	2,000,000.00	1,400,000.00
其他	23,277.00	11,393.90
<b>合计</b>	<b>2,047,988.74</b>	<b>1,450,631.11</b>

本期营业外支出较上年同期增加597,357.63元, 增幅为41.18%, 主要原因系本期支付的捐赠款较上年同期增加所致。

对外捐赠明细

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，金额为人民币元)

序号	项目	金额
1	中山市西区红十字会慈善万人行捐款	1,000,000.00
2	孝昌县慈善会捐款	1,000,000.00
	<b>合 计</b>	<b>2,000,000.00</b>

41. 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
当年所得税	30,817,259.75	21,669,309.57
递延所得税	-5,564,333.27	-1,288,236.98
<b>合计</b>	<b>25,252,926.48</b>	<b>20,381,072.59</b>

42. 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	135,447,798.16	111,658,241.54
归属于母公司的非经常性损益	2	4,170,072.86	3,563,568.62
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	131,277,725.30	108,094,672.92
期初股份总数	4	428,400,000.00	252,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		176,400,000.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	428,400,000.00	428,400,000.00
<b>基本每股收益(I)</b>	$13=1 \div 12$	<b>0.32</b>	<b>0.26</b>
<b>基本每股收益(II)</b>	$14=3 \div 12$	<b>0.31</b>	<b>0.25</b>

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

项目	序号	本期金额	上年同期金额
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
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		
稀释每股收益 (I)	$19 = [1 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.32	0.26
稀释每股收益 (II)	$19 = [3 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.31	0.25

43. 其他综合收益

项目	本期金额	上年同期金额
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年转入损益的净额		
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年转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量和期铜套期工具产生的利得 (损失) 金额	7,631,740.00	-14,008,420.00
减: 现金流量和期铜套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当年转入损益的净额	2,932,311.00	-325,820.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计	4,699,429.00	-13,682,600.00
4. 外币财务报表折算差额	-1,527,315.08	-519,763.68
减: 处置境外经营当年转入损益的净额		
小 计	-1,527,315.08	-519,763.68
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年转入损益的净额		
小计	-	

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

项目	本期金额	上年同期金额
合 计	3,172,113.92	-14,202,363.68

44. 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	上年同期金额
政府补助款	2,220,469.87	29,727,500.00
利息收入	3,258,187.61	7,989,518.23
押金、保证金及其他	8,443,928.49	859,303.69
合 计	13,922,585.97	38,576,321.92

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
管理费用等支出	30,353,830.45	25,863,583.04
销售费用等支出	42,041,826.58	20,554,880.40
捐赠支出	2,018,620.00	1,400,000.00
其他	8,097,586.13	3,259,050.94
合 计	82,511,863.16	51,077,514.38

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
信用证银行承兑汇票保证金	143,469.15	23,703,458.42
其他	24,327.60	-
合 计	167,796.75	23,703,458.42

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
银行承兑汇票保证金	56,695,506.55	12,084,843.90
支付的融资租入固定资产款及其他	41,313.60	136,653.68
<b>合计</b>	<b>56,736,820.15</b>	<b>12,221,497.58</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
净利润	135,503,135.93	111,653,192.85
加: 资产减值准备	9,107,223.58	7,416,066.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,670,722.92	20,393,222.40
无形资产摊销	4,011,597.91	2,683,459.73
长期待摊费用摊销	1,271,509.16	612,282.66
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)		39,060.10
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-23,895.90	-622.17
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	840.00	72,610.00
财务费用(收益以“-”填列)	2,654,250.27	724,123.76
投资损失(收益以“-”填列)	-1,335,327.18	-2,000.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,073,082.93	-2,849,759.06
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	207,749.27	-5976
存货的减少(增加以“-”填列)	-156,140,528.52	-79,088,768.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-246,131,790.25	-410,191,779.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	478,673,822.64	357,709,752.86
其他	-2,288,049.48	-3,137,500.44
经营活动产生的现金流量净额	<b>245,108,177.42</b>	<b>6,027,364.75</b>
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	612,698,203.48	500,037,556.71

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

项目	本期金额	上年同期金额
减: 现金的期初余额	451,996,831.73	767,907,208.34
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	160,701,371.75	-267,869,651.63

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
现金	612,698,203.48	500,037,556.71
其中: 库存现金	121,717.87	54,231.32
可随时用于支付的银行存款	608,153,053.69	441,337,399.62
可随时用于支付的其他货币资金	4,423,431.92	58,645,925.77
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	612,698,203.48	500,037,556.71

(九) 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 母公司及其最终控制方

母公司及其最终控制方	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
鲁楚平					

(2) 子公司

(1) 子公司名称

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
湖北惠洋电器制造有限公司	外资企业	中国湖北	生产/销售	徐海明	78092172-3
常州惠洋电器制造有限公司	外资企业	中国江苏	生产/销售	鲁楚平	752003888

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

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
大洋电机(香港)有限公司	境外企业	中国香港	销售	鲁楚平	35748419-000-06 00-0
中山大洋电机销售有限公司	内资企业	中国广东	生产/销售	徐海明	69052027-2
大洋电机新动力科技有限公司	内资企业	中国北京	销售	毕荣华	69002118-2
武汉大洋电机新动力有限公司	内资企业	中国湖北	生产/销售	徐海明	55069132-8
中山大洋电机制造有限公司	内资企业	中国广东	生产	陈建清	68055742-6
大洋电机美国公司	外国企业	美国特拉华州	贸易/研发	鲁楚平	4646242-8100-09 0054232
大洋(美国)科技有限公司	境外公司	密歇根州	销售/研	鲁楚平	
中山市安兰斯精密机械有限公司	合资企业	中国广东	生产/销售	罗瑞全	56257945-6
北汽大洋电机科技有限公司	合资企业	中国北京	研发/销售	李树平	
北京京工大洋电机科技有限公司	合资企业	中国北京	生产/销售	毕荣华	

### (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
湖北惠洋电器制造有限公司	136,855,000.00	-	-	136,855,000.00
常州惠洋电器制造有限公司	8,276,735.00	-	8,276,735.00	-
大洋电机(香港)有限公司	4,055,000.00	-	-	4,055,000.00
中山大洋电机销售有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
大洋电机新动力科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
中山大洋电机制造有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
武汉大洋电机新动力科技有限 公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
中山市安兰斯精密机械有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
北汽大洋电机科技有限公司	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
北京京工大洋电机科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	270,186,735.00	70,000,000.00	8,276,735.00	331,910,000.00

### (3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

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
湖北惠洋电器制造有限公司	136,855,000.00	136,855,000.00	100	100
常州惠洋电器制造有限公司	-	4,316,608.84	-	60
大洋电机(香港)有限公司	4,055,000.00	4,055,000.00	100	100
中山大洋电机销售有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100	100
大洋电机新动力科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100	100
中山大洋电机制造有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100	100
武汉大洋电机新动力科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100	100
中山市安兰斯精密机械有限公司	510,000.00	510,000.00	51	51
北汽大洋电机科技有限公司	30,600,000.00	-	51	-
北京京工大洋电机科技有限公司	10,000,000.00	-	60	-
<b>合计</b>	<b>302,020,000.00</b>	<b>265,736,608.84</b>		

(3) 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	组织机构代码	主要交易内容
<b>同受控股股东控制</b>			
	中山惠洋电器制造有限公司	73499291-8	无
	中山市华洋房地产开发有限公司	74708666-6	无
	湖北观音湖旅游投资开发有限公司	67978018-8	无
<b>共同控制的投资方</b>			
<b>有重大影响的投资方</b>			
联营企业	北方凯达公司	67562333-7	无
<b>其他关联关系方</b>			
与主要投资者关系密切的家庭(鲁江平)成员投资的公司	中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司	73501113-0	购买五金塑料产品
<b>本公司股东</b>			
	中山庞德大洋贸易有限公司	77694534-3	无
	徐海明	无	无
	彭惠	无	无
	熊杰明	无	无
	鲁三平	无	无

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

### 2、关联交易

#### (1) 购买商品

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	本期金额		上年同期金额	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司	购买商品	公平交易	3,114,495.19	0.33	6,998,027.74	0.78
<b>合计</b>			<b>3,114,495.19</b>	<b>0.33</b>	<b>6,998,027.74</b>	<b>0.78</b>

#### (2) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中山大洋电机股份有限公司*1	湖北惠洋电器制造有限公司	10,000,000.00	2009.04	2012.04	否
中山大洋电机股份有限公司*2	大洋电机新动力	80,000,000.00	2010.12	2013.12	否

\*1本公司2009年4月第一届董事会第十七次会议决议通过为控股子公司湖北惠洋电器制造有限公司在银行办理不超过人民币 1000 万元的贷款提供担保的议案, 担保期限为三年。截止2011年6月30日, 湖北惠洋电器制造有限公司无银行贷款。

\*2 2010年12月15日经公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于为全资子公司大洋电机新动力科技有限公司提供担保的议案》, 同意公司为全资子公司大洋电机新动力在中国农业银行北京分行申请办理不超过8,000万元人民币授信贷款提供连带责任担保, 有效期为3年。截至2011年6月30日, 大洋电机新动力无银行贷款。

### 3. 关联方往来余额

#### (1) 关联方应付帐款

关联方	期末金额	期初金额
<b>其他关联关系方</b>		
中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司	777,761.66	479,993.66
<b>合计</b>	<b>777,761.66</b>	<b>479,993.66</b>

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

### (十) 或有事项

截至2011年6月30日, 本集团无重大或有事项。

### (十一) 承诺事项

#### 1. 重大承诺事项

##### 1) 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

截至2011年6月30日, 本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计70,486,111.44元, 具体情况如下:

投资项目名称	合同投资额	累计已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
广丰厂房D工程	20,076,298.30	14,701,863.30	5,374,435.00	一年	
广丰厂房F工程	4,448,792.68	3,768,792.90	679,999.78	一年	
湖北工程付款	30,027,133.50	28,155,861.05	1,871,272.45	一年	
湖北培训中心工程	8,550,000.00	6,715,700.00	1,834,300.00	一年	
广丰技术大楼	38,942,583.28	37,973,482.28	969,101.00	一年	
国内采购设备	298,159,167.82	261,585,026.56	36,574,141.26	一年	
国外进口设备	43,598,405.83	20,415,543.87	23,182,861.95	一年	
<b>合计</b>	<b>443,802,381.41</b>	<b>373,316,269.96</b>	<b>70,486,111.44</b>		

##### 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), 本集团之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁	融资租赁
T+1年		8,493.00
<b>合计</b>		<b>8,493.00</b>

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

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。

### (十二) 资产负债表日后事项

#### 1、 利润分配事项

公司2011年中期无利润分配预案, 也无公积金转增股本预案。

#### 2、 子公司-常州惠洋公司注销事项

2010年6月17日, 常州惠洋2010年董事会临时会议决议审议通过了《关于清算并注销公司的议案》, 会议决议: 为母公司进一步整合业务资源, 调整子公司的布局与分工, 提高管理效率, 降低管理成本, 经董事会审议决定清算并注销本公司。公司董事会授权公司总经理按照法定程序具体办理清算并注销该公司的相关事宜, 已于2011年1月11日完成注销。

#### 3、 公开增发A股股票情况

根据公司2010年6月18日召开的2010年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司公开增发A股股票方案的议案》、2011年6月11日召开的2011年第二次临时股东大会决议通过的《关于延长公司公开增发A股股票方案有效期的议案》, 以及2011年6月9日中国证券监督管理委员会核发的证监许可[2011]891号《关于核准中山大洋电机股份有限公司增发股票的批复》, 公司获准增发A股股票不超过7,650万股。公司本次实际增发A股股票4,895.19万股, 面值为每股人民币1.00元, 发行价格为每股人民币21.64元。本次发行后, 公司股本变更为人民币47,735.19万元。截至2011年7月18日止, 公司公开增发A股股票实际已发行4,895.19万股, 募集资金总额人民币1,059,319,116.00元, 扣除承销费、保荐费等发行费用人民币39,989,251.90元, 募集资金净额为人民币1,019,329,864.10元, 其中增加股本人民币48,951,900.00元, 增加资本公积人民币970,377,964.10元。

### (十三) 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

(1) 应收账款风险分类

项 目	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	360,697,924.93	85.09	4,008,988.77	1.11
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	58,379,410.53	13.77	2,939,070.55	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,822,562.48	1.14	4,822,562.48	100.00
<b>合计</b>	<b>423,899,897.94</b>	<b>100.00</b>	<b>11,770,621.80</b>	<b>2.78</b>

续表

项 目	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	363,542,865.32	89.96%	5,404,110.33	1.49
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	35,746,037.59	8.85%	1,857,004.16	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,822,562.48	1.19%	4,822,562.48	100.00
<b>合计</b>	<b>404,111,465.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,083,676.97</b>	<b>2.99</b>

1) 期末单项金额重大, 或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
大洋电机(香港)有限公司	258,508,244.12	-	-	子公司
广东美的制冷设备有限公司	24,247,998.57	1,212,399.93	5	按账龄计提
TCL空调器(中山)有限公司	22,349,709.36	1,117,485.47	5	按账龄计提
大洋电机北京新动力公司	22,009,905.33	-	-	子公司
珠海格力电器股份有限公司	13,666,390.84	683,319.54	5	按账龄计提
武汉海尔电器股份有限公司	8,345,820.29	417,291.01	5	按账龄计提
合肥海尔物流有限公司	6,185,707.86	309,285.39	5	按账龄计提
乐金电子(天津)电器有限公司	5,384,148.56	269,207.43	5	按账龄计提
<b>合计</b>	<b>360,697,924.93</b>	<b>4,008,988.77</b>		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

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	58,321,572.27	99.90	2,916,078.61	35,674,029.60	99.80	1,829,382.62
1-2年	20,600.00	0.04	2,060.00	4,743.17	0.01	474.32
2-3年	13,564.00	0.02	4,069.20	47,425.96	0.13	14,227.79
3年以上	23,674.26	0.04	16,862.73	19,838.86	0.06	12,919.43
合计	58,379,410.53	100.00	2,939,070.54	35,746,037.59	100.00	1,857,004.16

3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
飞达仕新乐有限公司*1	4,760,917.48	4,760,917.48	100	已不能收回
博澳电器制造有限公司*2	61,645.00	61,645.00	100	已不能收回
合计	4,822,562.48	4,822,562.48		

(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 (%)
大洋电机(香港)有限公司	全资子公司	258,508,244.12	1年以内	60.98
广东美的制冷设备有限公司	非关联方客户	24,247,998.57	1年以内	5.72
TCL空调器(中山)有限公司	非关联方客户	22,349,709.36	1年以内	5.27
大洋电机北京新动力公司	非关联方客户	22,009,905.33	1年以内	5.19
珠海格力电器股份有限公司	非关联方客户	13,666,390.84	1年以内	3.22
合计		340,782,248.22		80.38

(4) 应收关联方账款情况

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
大洋电机(香港)有限公司	子公司	258,508,244.12	60.98
大洋电机北京新动力公司	子公司	22,009,905.33	5.19
<b>合计</b>		<b>280,518,149.45</b>	<b>66.17</b>

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	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
美元	40,633,462.08	6.4716	263,455,178.09	27,468,290.76	6.6227	181,914,249.22
港币	51,493.32	0.8316	42,929.98	58,424.97	0.8509	49,713.81
<b>合计</b>			<b>263,498,108.07</b>			<b>181,963,963.03</b>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	37,020,309.89	90.80	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款			-	-
其他单项金额不重大的其他应收款	3,750,370.21	9.20	-	-
<b>合计</b>	<b>40,770,680.10</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

续表

项目	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	12,563,956.91	87.81	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款			-	-
其他单项金额不重大的其他应收款	8,462,601.12	12.19	-	-
<b>合计</b>	<b>21,026,558.03</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

1) 其他应收款账龄

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	39,766,032.84	97.54		20,109,195.08	95.64	
1-2年	115,717.26	0.28		432.95	-	
2-3年	400,000.00	0.98		428,000.00	2.04	
3年以上	488,930.00	1.20		488,930.00	2.32	
合计	40,770,680.10	100		21,026,558.03	100	

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

(2) 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	占其他应收款余额的比例 (%)	性质或内容
出口退税	非关联方	17,072,162.19	1年以内	41.87	出口退税
中国国际期货经纪有限公司	非关联方	15,578,289.50	1年以内	38.21	期货保证金
中山海关	非关联方	629,547.73	1年以内	1.54	押金
珠海格力电器股份有限公司	非关联方	600,000.00	1-3年以内	1.47	质量保证金
中国出口信用保险公司	非关联方	595,317.36	1年以内	1.46	保险费用
合计		34,475,316.78		84.56	

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
大洋电机新动力科技有限公司	子公司	300,000.00	0.74
中山市安兰斯精密机械有限公司	子公司	264,342.18	0.65
中山大洋电机销售有限公司	子公司	64,130.40	0.16
合计		358,472.58	1.55

3. 长期股权投资

## 中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

### (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	267,064,236.00	230,780,844.84
按权益法核算长期股权投资		
<b>长期股权投资合计</b>	<b>267,064,236.00</b>	<b>230,780,844.84</b>
减: 长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>267,064,236.00</b>	<b>230,780,844.84</b>

本期增加长期股权投资 36,283,391.16 元, 主要为增设合资公司北汽大洋电机科技有限公司与北京京工大洋电机科技有限公司, 并注销了合资公司常州惠洋电器制造有限公司。

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

(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 (%)	初始金额	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								
大洋香港	100.00	100.00	4,055,000.00	4,055,000.00			4,055,000.00	
常州惠洋	60.00	60.00	4,316,608.84	4,316,608.84		4,316,608.84		
湖北惠洋	74.63	74.63	101,899,236.00	101,899,236.00			101,899,236.00	
大洋制造	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	
大洋新动力	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	
大洋销售	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
武汉新动力	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
安兰斯公司	51.00	51.00	510,000.00	510,000.00			510,000.00	
北汽大洋	51.00	51.00	30,600,000.00		30,600,000.00		30,600,000.00	
京工大洋	60.00	60.00	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	
<b>合计</b>			<b>271,380,844.84</b>	<b>230,780,844.84</b>	<b>40,600,000.00</b>	<b>4,316,608.84</b>	<b>267,064,236.00</b>	

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

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	1, 216, 054, 435. 15	1, 019, 834, 625. 14
其他业务收入	65, 780, 792. 94	38, 275, 964. 33
<b>营业收入</b>	<b>1, 281, 835, 228. 09</b>	<b>1, 058, 110, 589. 47</b>
主营业务成本	960, 900, 413. 91	868, 574, 597. 40
其他业务成本	62, 518, 522. 84	32, 623, 504. 35
<b>营业成本</b>	<b>1, 023, 418, 936. 75</b>	<b>901, 198, 101. 75</b>

(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
空调用电机	1, 009, 380, 743. 44	801, 800, 965. 87	859, 134, 610. 42	731, 369, 331. 17
非空调用电机	206, 673, 691. 71	159, 099, 448. 04	160, 700, 014. 72	137, 205, 266. 23
<b>合计</b>	<b>1, 216, 054, 435. 15</b>	<b>960, 900, 413. 91</b>	<b>1, 019, 834, 625. 14</b>	<b>868, 574, 597. 40</b>

(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
<b>风机负载类电机合计</b>	<b>1, 009, 380, 743. 44</b>	<b>801, 800, 965. 87</b>	<b>859, 134, 610. 42</b>	<b>731, 369, 331. 17</b>
Y5S(L)系列空调用	285, 660, 203. 52	245, 214, 009. 76	320, 024, 342. 00	295, 997, 960. 26
Y6S(L)系列空调用	244, 654, 515. 55	202, 811, 871. 67	247, 433, 365. 67	200, 155, 590. 67
Y7S(L)系列空调用	358, 813, 362. 51	251, 151, 688. 02	194, 365, 033. 18	136, 926, 221. 07
其他空调用	120, 252, 661. 86	102, 623, 396. 42	97, 311, 869. 57	98, 289, 559. 17
<b>其他类电机合计</b>	<b>272, 454, 484. 65</b>	<b>221, 617, 970. 88</b>	<b>199, 275, 978. 86</b>	<b>169, 828, 770. 74</b>
洗衣机干衣机类电机	135, 395, 468. 32	100, 350, 763. 45	89, 734, 925. 65	70, 692, 460. 92
其他类电机	71, 278, 223. 39	58, 748, 684. 59	70, 965, 089. 07	66, 512, 805. 31
<b>合计</b>	<b>1, 216, 054, 435. 15</b>	<b>960, 900, 413. 91</b>	<b>1, 019, 834, 625. 14</b>	<b>868, 574, 597. 40</b>

(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
中国境内	461, 891, 405. 53	378, 752, 735. 16	382, 666, 853. 62	333, 580, 127. 61
中国境外	754, 163, 029. 62	582, 147, 678. 75	637, 167, 771. 52	534, 994, 469. 79
<b>合计</b>	<b>1, 216, 054, 435. 15</b>	<b>960, 900, 413. 91</b>	<b>1, 019, 834, 625. 14</b>	<b>868, 574, 597. 40</b>

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

(4) 销售收入前五名客户

单位名称	与本公司关系	金额	占营业收入的比例 (%)
大洋电机(香港)有限公司	关联公司	707,683,455.42	58.16
乐金电子(天津)电器有限公司	非关联公司	65,192,535.78	5.36
TCL空调器(中山)有限公司	非关联公司	53,066,602.51	4.36
珠海格力电器股份有限公司	非关联公司	51,153,012.48	4.20
广东美的制冷设备有限公司	非关联公司	49,187,162.96	4.04
<b>合计</b>		<b>926,282,769.15</b>	<b>76.13</b>

5. 投资收益

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	2,538,411.89	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	180.00	2,000.00
远期结售汇投资收益	1,839,999.00	-
<b>合计</b>	<b>4,378,590.89</b>	<b>2,000.00</b>

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	152,210,075.76	87,796,076.90
加: 资产减值准备	4,471,269.80	3,744,783.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,415,068.88	17,186,229.34
无形资产摊销	3,326,601.72	2,320,446.15
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-177.11
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-23,895.90	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	840.00	72,610.00

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

项目	本期金额	上年同期金额
财务费用(收益以“-”填列)	2,654,250.27	724,123.76
投资损失(收益以“-”填列)	-4,378,590.89	-2,000.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,811,226.45	-1,915,285.47
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-5,976.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-78,608,918.72	-43,903,565.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-255,900,221.74	-236,024,215.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	392,149,360.96	180,548,060.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>232,504,613.69</b>	<b>10,541,109.90</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	514,329,295.16	431,592,006.51
减: 现金的期初余额	412,675,497.46	641,955,330.03
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	<b>101,653,797.70</b>	<b>-210,363,323.52</b>

(十四) 补充资料

1. 本期非经营性损益表

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损益	15,465.34	-39,060.10
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当年损益的政府补助	5,537,861.45	5,271,285.39
计入当年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		

中山大洋电机股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 金额为人民币元)

项目	本期金额	上年同期金额
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当年净损益		
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	1,362,312.13	-70,610.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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、法规的要求对当年损益进行一次性调整对当年损益的影响		
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	-1,795,637.29	-1,033,278.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>5,120,001.63</b>	<b>4,128,336.42</b>
所得税影响额	-949,928.77	-561,188.93
<b>合计</b>	<b>4,170,072.86</b>	<b>3,567,147.49</b>
其中: 归属于母公司股东	4,170,072.86	3,563,568.62

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.04%	0.32	0.26
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.73%	0.31	0.25

(十五) 财务报告批准

本财务报告于2011年8月18日由本公司董事会批准报出。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的公司 2011 年半年度报告全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在《证券时报》和指定信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn> 上公司披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。上述文件置备于公司董事会秘书办备查。

中山大洋电机股份有限公司

董事长：鲁楚平

2011年8月20日