

江西特种电机股份有限公司

JIANGXI SPECIAL ELECTRIC MOTOR CO.,LTD



二 一一年半年度报告

股票代码：002176

股票简称：江特电机

披露日期：2011年8月22日

重 要 提 示

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

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

三、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

四、公司半年度财务报告未经会计事务所审计。

五、公司负责人朱军、主管会计工作负责人杨金林及会计机构负责人（会计主管人员）龙良萍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况.....	3
第二节 股本变动及主要股东持股情况	6
第三节 董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	24
第六节 财务报告（未经审计）.....	28
第七节 备查文件.....	104

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：江西特种电机股份有限公司

中文简称：江特电机

公司法定英文名称：JIANGXI SPECIAL ELECTRIC MOTOR CO.,LTD

公司英文名称缩写：JIANGTE MOTOR

(二) 公司法定代表人：朱军

(三) 公司联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	翟忠南
联系地址	江西省宜春市东风大街 10 号
电话	0795-3266280
传真	0795-3274523
电子信箱	zhai zn681122@163.com

(四) 公司注册地址：江西省宜春市环城南路581号

办公地址：江西省宜春市环城南路581号

邮政编码：336000

公司国际互联网网址：<http://www.jiangte.com.cn>

电子信箱：zhai zn681122@163.com

(五) 公司信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部。

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：江特电机

公司股票代码：002176

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1991年11月26日

公司最近一次变更登记日期：2011年3月30日

注册登记地点：江西省宜春市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：360000110002133

税务登记号码：赣国税字36090216100044X，袁地税证字36090216100044X

组织机构代码：16100044-X

公司聘请的会计师事务所：立信大华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：中国北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层

二、主要财务数据和指标

单位（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减
总资产	807,012,178.14	678,840,435.98	18.88%
归属于上市公司股东的所有者权益	405,428,560.19	382,839,198.48	5.90%
股本	195,203,822.00	108,446,568.00	80.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.0769	3.5302	-41.17%
	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	386,423,100.96	197,055,261.56	96.10%
营业利润	27,963,528.01	10,165,881.64	175.07%
利润总额	31,982,435.98	11,590,657.06	175.93%
归属于上市公司股东的净利润	26,384,991.59	10,004,388.60	163.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润	23,114,051.81	8,793,683.52	162.85%
基本每股收益	0.135	0.051	164.71%
稀释每股收益	0.135	0.051	164.71%

净资产收益率	6.44%	2.77%	3.67%
经营活动产生的现金流量净额	-60,368,203.19	-18,569,595.82	-225.09%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.309	-0.17	-81.92%

三、 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

项 目	金 额
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	3,924,996.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	39,123.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,800.07
所得税影响额	-602,837.90
少数股东权益影响额	-145,141.67
合 计	3,270,939.78

四、 国内外会计准则差异

无。

第二节 股本变动及主要股东持股情况

一、股本变动情况

截止本报告期末，公司总股本为195,203,822股，股本结构为：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	84,311	0.08%	0	0	55,905	-14,430	41,475	125,786	0.06%
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境内非国有法人 持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0		
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5、高管股份	84,311	0.08%	0	0	55,905	-14,430	41,475	125,786	0.06%
二、无限售条件股份	108,362,257	99.92%	0	0	86,701,349	14,430	86,715,779	195,078,036	99.94%
1、人民币普通股	108,362,257	99.92%	0	0	86,701,349	14,430	86,715,779	195,078,036	99.94%
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	108,446,568	100.00%	0	0	86,757,254	0	86,757,254	195,203,822	100.00%

二、 公司前十名股东、前十名流通股股东持股表

截至 2011 年 6 月 30 日股东持股情况

单位：股

股东总数	31,132				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江西江特电气集团有限公司	境内非国有法人	31.41%	61,321,512	0	6,750,000
宜春市袁州区国有资产运营有限公司	国有法人	9.35%	18,256,882	0	0
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	2.51%	4,896,000	0	0
恒泰高新科技有限公司	境内非国有法人	2.04%	3,979,637	0	0
全国社保基金一零八组合	境内非国有法人	1.59%	3,094,101	0	0
海通-中行-富通银行	境外法人	1.26%	2,459,794	0	0
申银万国-中行-申银万国 2 号策略增强集合资产管理计划	境内非国有法人	1.00%	1,950,000	0	0
中国建设银行-华商产业升级股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.72%	1,400,000	0	0
中国农业银行-东吴进取策略灵活配置混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.70%	1,363,167	0	0
申银万国-中信-申银万国 3 号基金宝集合资产管理计划	境内非国有法人	0.60%	1,166,256	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		
江西江特电气集团有限公司	61,321,512		人民币普通股		

宜春市袁州区国有资产运营有限公司	18,256,882	人民币普通股
全国社会保障基金理事会转持二户	4,896,000	人民币普通股
恒泰高新科技有限公司	3,979,637	人民币普通股
全国社保基金一零八组合	3,094,101	人民币普通股
海通-中行-富通银行	2,459,794	人民币普通股
申银万国-中行-申银万国 2 号策略增强集合资产管理计划	1,950,000	人民币普通股
中国建设银行-华商产业升级股票型证券投资基金	1,400,000	人民币普通股
中国农业银行-东吴进取策略灵活配置混合型开放式证券投资基金	1,363,167	人民币普通股
申银万国-中信-申银万国 3 号基金宝集合资产管理计划	1,166,256	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未能知晓其它股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

三、江西江特电气集团有限公司为公司控股股东，自然人朱军先生、卢顺民先生为公司实际控制人，报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内，除下表列示人员外，公司其它董事、监事、高级管理人员未持有公司股份：

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
朱军	董事长	18,480	14,784	0	33,264	24,948	0	公积金转增
卢顺民	董事	21,120	16,896	0	38,016	28,512	0	公积金转增
章建中	董事	28,049	22,439	0	50,488	37,867	0	公积金转增
张小英	监事会主席	100	80	0	180	0	0	公积金转增
刘晓辉	监事	380	304	0	684	0	0	公积金转增
王新敏	副总经理	25,525	20,420	0	45,945	34,459	0	公积金转增

二、报告期内，公司聘任邹诚先生为公司副总经理、聘任杨金林先生为公司财务总监，其他董事、监事、高管人员未变。

第四节 董事会报告

一、公司整体经营情况分析

(一) 报告期内公司总体经营情况回顾

2011年上半年，受国家对保障性住房和高铁建设拉动等因素的影响，公司电机市场需求旺盛，产品订单充足，特别是塔机起重电机和风电配套电机的订单大幅增加，生产处于满负荷状态，部分产品销售价格也有一定的提升，使公司营业收入和净利润同比实现较大幅度的增长。报告期内，公司实现营业收入3.86亿元，比上年同期增长96.10%；实现净利润2638.50万元，比上年同期增长163.73%。

公司在锂电新能源产业方面取得了一定的进展，控股子公司江西江特锂电池材料有限公司生产的富锂锰基正极材料工艺更趋成熟、稳定，销售量稳步上升。

公司通过实施事业部制、添加自动化生产设备等措施不断优化生产经营管理模式，提高电机产能，实现公司由“多品种、小批量”向“批量化、规模化”生产经营模式的转变，进一步提高了公司效率，增强了公司整体实力。

(二) 经营情况分析

1、报告期内公司经营成果及期间费用变动情况分析

单位：(人民币) 元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减(%)
营业收入	386,423,100.96	197,055,261.56	96.10%
销售费用	24,375,980.89	14,117,616.61	72.66%
管理费用	19,719,388.59	15,342,426.04	28.53%
财务费用	4,392,367.12	1,368,099.72	221.06%
资产减值损失	3,398,807.00	1,199,008.11	183.47%
营业外收入	4,034,513.60	1,498,874.30	169.17%

营业外支出	15,605.63	74,098.88	-78.94%
利润总额	31,982,435.98	11,590,657.06	175.93%
所得税费用	5,302,633.44	1,753,917.95	202.33%

变动原因说明：

(1) 营业收入较上年同期增加 96.10%，主要原因是报告期内产品销售量增加所致；

(2) 销售费用较上年同期增加 72.66%，主要原因是报告期内销量增加，工资、运输及售后服务费增加所致；

(3) 管理费用较上年同期增加 28.53%；主要原因是报告期内工资、养老金以及研发费增加所致；

(4) 财务费用较上年同期增加 221.06%，主要原因是贷款增加所致；

(5) 营业外收入较上年同期增加 169.17%，主要原因是补贴收入增加所致；

(6) 营业外支出较上年同期减少 78.94%，主要是捐赠减少所致；

(7) 利润总额较上年同期增加 175.93%，主要原因是销售收入增加所致；

(8) 所得税费用较上年同期增加 202.33%，主要原因是利润增加所致；

2、报告期内公司资产构成情况及变动分析

单位：(人民币) 元

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	期末比期初增减
货币资金	71,071,050.14	122,264,231.27	-41.87%
应收票据	143,291,784.05	68,508,758.33	109.16%
应收账款	203,266,651.32	168,770,540.08	20.44%
预付款项	33,397,121.72	18,630,748.85	79.26%
其他应收款	2,162,028.68	3,853,142.87	-43.89%
存货	174,622,853.73	136,307,545.94	28.11%
固定资产	142,670,500.25	133,428,114.79	6.93%

在建工程	15,185,700.84	5,589,322.50	171.69%
短期借款	168,600,000.00	128,600,000.00	31.10%
应付账款	132,388,200.51	110,797,238.53	19.49%
预收款项	30,484,310.41	19,939,203.89	52.89%
应付职工薪酬	2,480,898.99	2,768,256.49	-10.38%
应交税费	10,423,705.87	12,124,334.34	-14.03%
其他应付款	5,972,128.14	7,912,723.27	-24.52%
总资产	807,012,178.14	678,840,435.98	18.88%

变动幅度较大的科目分析：

(1) 应收票据余额比年初增加 109.16%，主要原因是报告期内销售收入大幅度增长，公司客户以银行承兑汇票回笼货款增加所致；

(2) 其它应收款余额比年初减少 43.89%，主要原因是员工借款减少所致；

(3) 预付账款余额比年初增加 79.26%，主要原因是报告期内设备、原材料预付款增加所致；

(4) 在建工程余额比年初增加 171.69%，主要原因是报期内公司新建厂房等工程投入增加所致；

(5) 短期借款余额比年初增加 31.10%，主要原因是报告期内增加贷款所致；

(6) 预收账款余额比年初增加 52.89%，主要是因为报告期内预收货款增加所致；

(7) 其他应付款余额比年初减少 24.52%，主要原因是报告期内支付招标押金及运输费增加所致；

3、报告期内公司现金流量构成情况及变动分析

单位：(人民币) 元

项 目	本期实际数	上年同期数	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-60,368,203.19	-18,569,595.82	-225.09

经营活动现金流入	130,874,761.97	96,812,516.69	35.18
经营活动现金流出	191,242,965.16	115,382,112.51	65.75
二、投资活动产生的现金流量净额	-32,323,309.15	-16,035,845.29	-101.57
投资活动现金流入	1,033,104.71	32,300.84	3,098.38
投资活动现金流出	33,356,413.86	16,068,146.13	107.59
三、筹资活动产生的现金流量净额	41,497,524.94	-24,970,451.37	266.19
筹资活动现金流入	93,850,000.00	73,200,000.00	28.21
筹资活动现金流出	52,352,475.06	98,170,451.37	-46.67
四、现金及现金等价物净增加额	-51,193,181.13	-59,575,892.48	14.07

变动主要原因：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 225.09%，主要是报告期支付及预付原材料款增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 101.57%，主要是报告期内对子公司投资增加所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加266.19%，主要原因是报告期内贷款增加所致。

4、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务的情况

公司主要从事起重冶金电机、高压电机等特种电机的研发、生产与销售，主营业务及结构未发生重大变化。2011 年 1-6 月，公司实现主营业务收入 3.68 亿元，同比增长 95.56%，营业利润同比增长 172.33%。公司主营业务收入和营业利润大幅增长的主要原因是受国家对保障性住房和高铁建设拉动等因素的影响，塔机起重电机和风电配套电机等产品的订单大幅增加，使公司主要生产经营指标同比实现较大幅度的增长。

(2) 主营业务分行业、产品、地区经营情况

分行业经营情况

单位：(人民币)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
起重机行业	24,623.70	19,136.41	22.28%	145.80%	151.98%	-1.91%
冶金行业	1,626.58	1,368.18	15.89%	-30.67%	-30.53%	-0.17%
其他机械设备制造业	731.64	601.19	17.83%	48.55%	47.57%	0.54%
其他制造业	634.05	509.01	19.72%	-26.22%	-27.13%	1.00%
风机水泵	2,016.12	1,593.99	20.94%	71.10%	67.68%	1.61%
电梯设备制造	826.37	667.65	19.21%	-55.04%	-52.61%	-4.15%
风电设备制造	3,543.28	2,359.22	33.42%	153.72%	134.46%	5.47%
经销企业	298.62	226.23	24.24%	-50.19%	-47.53%	-3.84%
矿用	1,948.09	1,827.70	6.18%	1,948.09%	1,827.70%	6.18%
锂电行业	566.42	464.46	18.00%	484.84%	368.87%	20.28%
合计	36,814.87	28,754.04	21.90%	95.56%	97.41%	-0.73%

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10.78万元

分产品经营情况

单位(人民币)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
一、电动机	29,438.54	23,221.04	21.12%	81.69%	84.69%	-1.28%
1、低压电机	25,520.60	20,165.82	20.98%	82.78%	85.57%	-1.19%
1)起重冶金电机	23,598.44	18,538.96	21.44%	108.34%	114.66%	-2.31%
2)电梯扶梯电机	826.37	667.65	19.21%	-55.50%	-58.95%	6.80%
3)防爆电机	663.83	622.80	6.18%			
4)其他低压电机	431.96	336.42	22.12%	-44.51%	-44.27%	-0.33%
2、中型高压电机	3,917.93	3,055.22	22.02%	74.84%	79.07%	-1.84%

二、风力发电及 配套电机	3,535.06	2,352.67	33.45%	488.05%	596.54%	-10.37%
三、机械产品	3,274.85	2,715.88	17.07%	70.20%	74.57%	-2.07%
四、锂离子电池用 材料	566.42	464.46	18.00%	484.86%	368.88%	20.28%
合计	36,814.87	28,754.04	21.90%	95.56%	97.41%	-0.73%

分地区经营情况

单位（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
东北地区	695.98	-41.63%
华北地区	2,810.33	-3.85%
西南地区	2,648.71	6.48%
华南地区	14,336.39	75.64%
华东地区	16,323.46	302.07%
合计	36,814.87	95.56%

5、报告期内控股子公司的经营状况

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日，江西江特锂电池材料有限公司的总资产 3232.78 万元，净资产 1178.05 万元，报告期内实现营业收入 566.42 万元，营业利润-52.19 万元，净利润 177.90 万元。

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，宜春市巨源锂能矿业有限公司的总资产 1687.84 万元，净资产 1687.43 万元，报告期内暂未实现营业收入，营业利润 -12.45 万元，净利润-12.45 万元。

(三) 公司经营中面临的机遇与挑战

1、随着国家经济的稳定增长及电机行业经营状况的持续走好，公司得到了较大的发展，特别是上半年塔机起重电机和风电配套电机销售订单的大幅增长，为公司全年经营目标的实现奠定了良好的基础。但是，国家宏观经济的发

展速度和产业政策的变动将对公司的发展带来一定的不确定性。

2、随着公司募投项目建设全部完成，公司生产能力得到了大幅的提升，为公司今后的快速发展奠定了扎实的基础。但生产能力的扩大，也给公司生产经营管理工作带来了新的挑战，需要不断进行改进提高。

3、公司锂电新能源产业发展速度的不断加快，为公司的快速发开开辟了新的经济增长点。但面对全新的行业和全新的市场，也给公司带来了全新的挑战，要在新行业中占领市场并获得快速的发展，将面临较艰巨的任务。

（四）2011年下半年公司经营计划及展望

下半年，公司将立足电机和锂电新能源两大产业，加快公司发展步伐，主要经营措施是：

1、电机产业方面：(1)充分发挥事业部的作用，加快成熟产品如起重冶金电机、风电用偏航电机的规模化发展速度，加快新产品如防爆电机的批量化生产进程；(2)加大力度研发、试制、生产风电用变浆电机、电动汽车驱动电机、施工电梯电机等新产品；(3)加快募投项目“变频调速高压电机和高效率高压电机”的建设进度。

2、锂电新能源产业方面：(1)加快募投项目“富锂锰基正极材料”建设速度，扩大富锂锰基正极材料的产能，提升江西江特锂电池材料有限公司的效益；(2)加快矿产资源的开采、开发速度，使其尽快发挥效益；(3)加快电动汽车电机、电动汽车驱动总成、特种电动车等产品的发展速度，打造锂电新能源产业链。

（五）公司 2011 年前三季度经营业绩的预计

对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长80%~110%	
2010 年前 1-9月的经营业绩	净利润	18,332,754.15元

业绩变动的原因说明	公司电机产品销售情况良好，锂电新能源产业发展速度加快，公司营业收入和经济效益同比将有较大幅度的增长。
-----------	--

二、公司 2011 年上半年投资情况

报告期内，公司未进行投资。

三、 董事会工作情况

(一) 董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开6次董事会会议，会议召开的程序符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，具体情况如下：

1. 2011年1月21日，在本公司经营楼五楼会议室以现场方式召开第六届董事会第十次会议。

该次会议决议公告刊登在2011年1月25日《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

本次会议审议通过了《2010年总经理工作报告》、《2010年董事会工作报告》、《2010年财务决算报告及2011年财务预算方案》、《2010年年度报告及摘要》、《2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》、《2010年度公司募集资金使用情况的专项报告》、《2010年度公司董事、监事及高级管理人员薪酬分配预案》、《2010年度公司内部控制自我评价报告》、《关于公司2011年度预计发生日常关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所有关事项的议案》、《公司前次募集资金使用情况报告》、《关于拟对公司控股子公司宜春市巨源锂电矿业有限公司增资的议案》、《关于召开公司2010年度股东大会的议案》。

2. 2011年2月16日，公司以通讯方式召开第六届董事会第十一次会议。

该次会议决议公告刊登在2011年2月17日《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

本次会议审议通过了《关于向控股子公司江西江特锂电池材料有限公司提供财务资助的议案》、《关于聘任高级管理人员的议案》、《关于召开2011年第二次临时股东大会的议案》。

3.2011年3月8日，公司以现场结合通讯方式召开第六届董事会第十二次会议。

该次会议决议公告刊登在2011年3月9日《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

本次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于召开2011年第三次临时股东大会的议案》。

4.2011年3月21日，公司以现场结合通讯方式召开第六届董事会第十三次会议。

该次会议决议公告刊登在2011年3月22日《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

本次会议审议通过了《关于拟对控股子公司江西江特锂电池材料有限公司增资的议案》、《江西特种电机股份有限公司短期理财业务管理制度》。

5.2011年4月12日，公司以现场结合通讯方式召开第六届董事会第十四次会议。

本次会议审议通过了《2011年第一季度报告》。

6.2011年5月4日，公司以现场结合通讯方式召开第六届董事会第十五次会议。

该次会议决议公告刊登在2011年5月5日《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

本次会议审议通过了《关于公司募集资金不从事财务性投资的议案》、《关于聘任高级管理人员的议案》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

1、2011年1月6日，公司召开了2011年第一次临时股东大会，本次股东大会审议并通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《公司前次募集资金使用情况报告》、《关于拟对公司控股子公司江西江特锂电池材料有限公司增资扩股的议案》、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《公司非公开发行股票预案》、《公司非公开发行股票募集资金使用的可行性报告》、《关于提请股东大

会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》。

2011年1月，公司修改了章程，完成了公司经营范围的工商变更，并领取了新的营业执照。

2011年6月1日，公司非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会审核通过。

2011年6月29日，公司收到中国证监会《关于核准江西特种电机股份有限公司非公开发行股票的批复》。

2、2011年2月16日，公司召开2010年度股东大会，本次股东大会审议并通过了《2010年董事会工作报告》、《2010年监事会工作报告》、《2010年财务决算报告及2011年财务预算方案》、《2010年年度报告及摘要》、《2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》、《2010年度公司董事、监事薪酬分配方案》、《关于公司2011年预计发生日常关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所有关事项的议案》、《公司前次募集资金使用情况的报告》。

公司续聘立信大华会计师事务所有限公司为公司2011年度财务审计机构。

2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案已于2011年2月实施完毕。

3、2011年3月7日，公司召开了2011年第二次临时股东大会，本次股东大会审议并通过了《关于向控股子公司江西江特锂电池材料有限公司提供财务资助的议案》。

2011年3月，公司对控股子公司江西江特锂电池材料有限公司实施了财务资助。

4、2011年3月25日，公司召开了2011年第三次临时股东大会，本次股东大会审议并通过了《关于修改公司章程的议案》。

2011年3月，公司修改了章程，并完成了工商变更。

（三）公司投资者关系管理

公司依据《投资者关系管理制度》规范地开展投资者关系管理工作，公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司证券部负责投资者关系管理的日常事务。

公司高度重视投资者关系管理，严格按照信息披露制度，真实、准确、完整

及时、公平地进行信息披露工作，公司所有重大事项均在公司指定媒体《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）进行公告和登载。公司利用电话、邮件及年报网上说明会等方式加强与投资者的沟通，积极回答投资者的咨询和问题，使投资者加强对公司的了解。规范地接待基金公司、证券公司等机构和个人投资者来公司进行的现场调研，报告期内，共接待了中国民族证券、上海璟琦投资、信诚基金、国泰基金、中银国际等机构投资者对公司生产经营情况的现场调研。

（四）公司信息披露

报告期内已披露的重要信息索引

序号	日期	公告编号	公告内容	披露报纸
1	2011-01-04	临2011-001	《2010年度业绩预告修正公告》	《证券时报》
2	2011-01-04	临2011-002	《关于召开2011年第一次临时股东大会的提示性公告》	《证券时报》
3	2011-01-07	临2011-003	《2011年第一次临时股东大会决议公告》	《证券时报》
4	2011-01-25	2011-004	《第六届董事会第二次会议决议公告》	《证券时报》
5	2011-01-25	2011-005	《第六届监事会第五次会议决议公告》	《证券时报》
6	2011-01-25	临2011-006	《关于2010年度募集资金使用情况的专项报告》	《证券时报》
7	2011-01-25	临2011-007	《关于公司2011年度日常关联交易预计公告》	《证券时报》
8	2011-01-25	临2011-008	《关于召开2010年度股东大会的通知》	《证券时报》
9	2011-01-25	2011-009	《2010年度报告摘要》	《证券时报》
10	2011-01-25	临2011-010	《关于控股子公司宜春市巨源锂能矿业有限公司增资扩股的公告》	《证券时报》
11	2011-01-26	临2011-011	《关于控股子公司江西江特锂电池材料有限公司富锂锰基正极材料经省级鉴定达到国际先进水平的公告》	《证券时报》
12	2011-02-01	临2011-012	《关于举行2010年度报告网上说明会的通知》	《证券时报》

13	2011-02-11	临2011-013	《关于召开2010年度股东大会的提示性公告》	《证券时报》
14	2011-02-17	临2011-014	《第六届董事会第11次会议决议公告》	《证券时报》
15	2011-02-17	临2011-015	《关于向控股子公司江西江特锂电池材料有限公司提供财务资助的公告》	《证券时报》
16	2011-02-17	临2011-016	《关于召开2011年第二次临时股东大会的通知》	《证券时报》
17	2011-02-17	临2011-017	《2010年度股东大会决议公告》	《证券时报》
18	2011-02-21	临2011-018	《2010年度权益分派实施公告》	《证券时报》
19	2011-02-25	临2011-019	《关于调整非公开发行股票数量和发行底价的公告》	《证券时报》
20	2011-02-28	临2011-020	《关于控股子公司江西江特锂电池材料有限公司年产500吨动力锂电池富锂锰基正极材料项目获得国家补助资金的公告》	《证券时报》
21	2011-03-03	临2011-021	《关于控股子公司宜春市巨源锂能矿业有限公司收购资产的公告》	《证券时报》
22	2011-03-08	临2011-022	《2011年第二次临时股东大会决议公告》	《证券时报》
23	2011-03-09	临2011-023	《第六届董事会第12次会议决议公告》	《证券时报》
24	2011-03-09	临2011-024	《关于召开2011年第三次临时股东大会的通知》	《证券时报》
25	2011-03-22	临2011-025	《第六届董事会第13次会议决议公告》	《证券时报》
26	2011-03-22	临2011-026	《关于控股子公司江西江特锂电池材料有限公司增资扩股的公告》	《证券时报》
27	2011-03-22	临2011-027	《关于公司高压电机列入“财政部、国家发展改革委2011年高效电机推广财政补贴产品”的公告》	《证券时报》
28	2011-03-28	临2011-028	《2011年第三次临时股东大会决议公告》	《证券时报》
29	2011-04-13	临2011-029	《2011年第一季度季度报告正文》	《证券时报》
30	2011-05-05	临2011-030	《第六届董事会第15次会议决议公告》	《证券时报》
31	2011-05-28	临2011-031	《关于与清华大学签订《技术开发合同书》的公告》	《证券时报》
32	2011-06-02	临2011-032	《关于非公开发行股票获发审委审核通过的公告》	《证券时报》

33	2011-06-14	临2011-033	《江西特种电机股份有限公司停牌公告》	《证券时报》
34	2011-06-17	临2011-034	《关于与山东德州生建机械有限责任公司签订《产品买卖合同》的公告》	《证券时报》
35	2011-06-17	临2011-035	《关于与中联重工科技股份有限公司建筑起重机械分公司签订意向性《保供协议》的公告》	《证券时报》
36	2011-06-24	临2011-036	《2011年半年度业绩预告修正公告》	《证券时报》
37	2011-06-30	临2011-037	《关于非公开发行股票获得中国证监会核准的公告》	《证券时报》

注：上述公告同时刊登于巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）。

（五）报告期内，公司、公司董事会及董事、高管人员没有受到中国证监会稽查和行政处罚、通报批评，也未受到深圳证券交易所的通报批评或公开谴责的情形。公司董事、监事、管理层人员没有被采取司法强制措施的情况。

（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

1、董事会成员履职情况

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、勤勉、独立地履行董事职责，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。

独立董事能积极参加公司董事会会议，认真审议各项议案，独立公正履行职责，对公司对外担保和控股股东及其他关联方占用资金情况等重大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，维护了中小股东的合法权益。

2、董事出席董事会会议情况

报告期内召开董事会次数			6次		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次缺席
朱军	董事长	6	0	0	否

卢顺民	董事	6	0	0	否
章建中	董事	6	0	0	否
李华	董事	6	0	0	否
陈平华	董事	6	0	0	否
彭敏峰	董事	6	0	0	否
王芸	独立董事	6	0	0	否
陈伟华	独立董事	6	0	0	否
邹晓明	独立董事	6	0	0	否

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规章的要求，健全公司治理各项规章制度，完善公司法人治理结构，促进公司规范运作。公司修订了《公司章程》，制订了《江西特种电机股份有限公司短期理财业务管理制度》，认真按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、《董事会专门委员会制度》、《财务管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《对外投资管理办法》、《资产减值准备管理办法》、《资产损失处理办法》、《董事、监事和高级管理人员持股管理办法》、《内幕信息知情人登记备案制度》等制度的要求，加强公司内部治理。公司内控制度及执行情况符合《上市公司治理准则》的要求，能够保证公司内部治理的规范运作。

二、公司在报告期内的利润分配实施情况

以截止2010年12月31日的总股本108,446,568股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.35元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股。本次权益分派共分配利润3,795,629.88元，增加公司股本86,757,254股，公司总股本变更为195,203,822股。

本次利润分配方案已于报告期内实施完毕。

三、2011年中期分配预案

公司2011年中期不进行利润分配和资本公积金转增。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司没有重大诉讼、仲裁情况发生。

五、报告期内公司收购、出售资产情况

报告期内，公司未有收购、出售资产的情况。

六、报告期内，占用公司资金和对外担保情况

(一) 报告期内，不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情况。

(二) 报告期内，公司未发生对外担保情况。

(三) 以前发生但延续到报告期的对外担保情况：

1、2009年6月3日，公司为互保方泰豪科技股份有限公司贷款100,000,000元人民币提供了80,000,000元人民币连带责任担保，泰豪科技股份有限公司为公司进行了反担保。

2、截止2011年6月30日，公司对外担保余额为8,000万元，占公司报告期末未经审计净资产的19.73%。

(四) 公司独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

按照中国证监会《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)、深圳证券交易所《关于做好上市公司2011年半年度报告披露工作的通知》及公司独立董事制度的要求，作为江西特种电机股份有限公司的独立董事，经审慎核查，截止2011年半年度末，公司没有为控股股东及其关联方提供担保，也没有出现控股股东及关联方占用公司非经营性资金的情况，控股股东及其关联方也未强制公司为他人提供担保。

公司以前期间发生但延续到报告期的对外担保是2009年6月3日为互保方泰豪科技股份有限公司提供的8,000万元人民币连带责任担保，此项担保是按照公司2007年度股东大会审议通过的《关于江西特种电机股份有限公司与泰豪科技股份有限公司贷款互保的议案》以及2008年度股东大会审议通过的《关于公司与泰豪科技股份有限公司贷款互保的修改议案》执行的，泰豪科技股份有限公司为此笔贷款向本公司提供了反担保。因此该项担保是符合公司相关规定的。

我们认为，公司做到了严格遵守《公司章程》及上述通知的要求，关联方资金占用和对外担保得到了有效的控制。

七、报告期内持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况

报告期内，公司未持有其他非上市金融企业和拟上市公司股权情况。

八、报告期内公司内部审计机构工作开展情况

公司2011年中期报告未经会计事务所审计。

九、重大合同及履行情况

（一）公司租赁其他公司资产情况

报告期内，本公司无重大托管、承包或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

（二）报告期内，本公司没有发生或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。

（三）重大生产经营合同

1、2011年6月8日，公司与长沙中联重工科技发展股份有限公司建筑起重分公司签订了《保供协议》，协议金额为45,896.34万元，协议有效期为2011年7月1日至2012年12月31日。

2、2011年6月10日，公司与山东省德州生建机械有限责任公司签订《产品买卖合同》，合同金额为11,559万元，合同有效期为2011年6月10日至2012年12月31日。

3、2011年3月30日，公司与中国工商银行股份有限公司宜春分行签订合同编号为“2011年（袁州）字0013号”的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币3000万元，最后还款日为2012年3月29日；2011年5月18日，公司与中国工商银行股份有限公司宜春分行签订合同编号为“2011年（袁州）字0028号”的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币2000万元，最后还款日为2012年5月17日。由泰豪科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司宜春分行签署合同编号为“2011年袁州（保）字0003号”、“2011年袁州（保）字0006号”的《保证合同》为公司该项借款提供担保。

十、报告期内公司财产抵押情况

截至2011年6月30日，本公司以房产、土地（共计21,095,881.49元，其中：房产帐面价值13,570,404.65元，土地使用权账面价值7,525,476.84元）作为抵押物为本公司向中国银行股份有限公司宜春市分行取得贷款3500万元。

注：截至2011年6月30日，公司用于抵押担保的资产情况：

（一）2011年4月25日公司与中国银行股份有限公司宜春市分行签订了2011

年宜中信抵字 027 号最高额抵押合同，抵押物为宜春市窑前江特车间 3 处房产 [产权证号宜房字第 4-20043419、4-20043420、4-20043421 号]及宜春市油茶林场天桥路 56,666.95 平方米土地 [权证号宜春国用(2002)字第 070480 号]、宜春市窑前 105,356 平方米土地 [权证号宜春国用(2004)字第 150077 号]

(二) 公司以上述受限制资产向银行抵押贷款 3500 万元。

十一、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期的承诺事项及履行情况

承诺事项	是否履行承诺
控股股东江西江特电气集团有限公司及实际控制人朱军、卢顺民承诺不直接或间接从事、参与或进行与本公司生产、经营相竞争的任何活动。	是

十二、报告期内公司与日常经营相关的关联交易

(一) 向关联方销售货物等

单位：元

企业名称	交易类别	本期金额	上年同期金额
江西江特电气集团有限公司	电机	75,150.00	
宜春江特工程机械有限公司	加工费	540.00	
宜春江特工程机械有限公司	电机、材料	32,103.60	20,052.02
合计		107,793.60	20,052.02

(二) 向关联方采购货物等

单位：元

企业名称	交易类别	本期金额	上年同期金额
江西江特电气集团有限公司	物资	36,800.00	27,700.00
宜春江特工程机械有限公司	加工费	478,469.18	624,884.40
宜春江特工程机械有限公司	材料	803,192.11	359,690.60
合计		1,318,461.29	1,012,279.00

十三、报告期内公司其它重大事项

2011年6月29日，公司收到中国证监会《关于核准江西特种电机股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]1020号），核准公司非公开发行不超过2,430万股新股。

第六节 财务报告

(未经审计)

会计报表

1、资产负债表

2011 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	71,071,050.14	59,369,972.57	122,264,231.27	119,221,226.67
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	143,291,784.05	143,291,784.05	68,508,758.33	67,008,758.33
应收账款	203,266,651.32	196,033,720.54	168,770,540.08	165,816,589.68
预付款项	33,397,121.72	16,144,741.88	18,630,748.85	15,069,362.52
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,162,028.68	14,737,074.98	3,853,142.87	12,481,354.81
买入返售金融资产				
存货	174,622,853.73	168,220,352.99	136,307,545.94	126,507,359.16
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	627,811,489.64	597,797,647.01	518,334,967.34	506,104,651.17
非流动资产：				
发放贷款及垫款				

可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	160,000.00	17,230,000.00	160,000.00	6,080,000.00
投资性房地产				
固定资产	142,670,500.25	140,233,930.73	133,428,114.79	131,400,130.95
在建工程	15,185,700.84	12,990,273.84	5,589,322.50	5,589,322.50
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	18,111,569.85	17,396,903.19	18,218,557.41	17,463,690.74
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,072,917.56	3,040,159.63	3,109,473.94	3,040,159.63
其他非流动资产				
非流动资产合计	179,200,688.50	190,891,267.39	160,505,468.64	163,573,303.82
资产总计	807,012,178.14	788,688,914.40	678,840,435.98	669,677,954.99
流动负债：				
短期借款	168,600,000.00	165,000,000.00	128,600,000.00	125,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	27,800,000.00	27,800,000.00		
应付账款	132,388,200.51	131,495,431.77	110,797,238.53	107,109,429.84

预收款项	30,484,310.41	30,483,510.41	19,939,203.89	19,939,203.89
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,480,898.99	2,480,898.99	2,768,256.49	2,768,256.49
应交税费	10,423,705.87	10,638,586.33	12,124,334.34	13,225,369.31
应付利息				
应付股利	95,200.02	95,200.02		
其他应付款	5,972,128.14	5,249,336.64	7,912,723.27	7,910,495.27
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动 负债				
其他流动负债				
流动负债合计	378,244,443.94	373,242,964.16	282,141,756.52	275,952,754.80
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	12,764,519.23	11,164,641.15	10,929,637.15	10,929,637.15
非流动负债合计	12,764,519.23	11,164,641.15	10,929,637.15	10,929,637.15
负债合计	391,008,963.17	384,407,605.31	293,071,393.67	286,882,391.95
所有者权益（或股东 权益）：				

实收资本（或股本）	195,203,822.00	195,203,822.00	108,446,568.00	108,446,568.00
资本公积	57,753,801.33	57,914,726.16	144,511,055.33	144,671,980.16
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	23,308,785.37	23,308,785.37	23,308,785.37	23,308,785.37
一般风险准备				
未分配利润	129,162,151.49	127,853,975.56	106,572,789.78	106,368,229.51
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者 权益合计	405,428,560.19		382,839,198.48	
少数股东权益	10,574,654.78		2,929,843.83	
所有者权益合计	416,003,214.97	404,281,309.09	385,769,042.31	382,795,563.04
负债和所有者权益总 计	807,012,178.14	788,688,914.40	678,840,435.98	669,677,954.99

企业法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：杨金林

会计机构负责人：龙良萍

2、利润表

2011年1-6月

单位：(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	386,423,100.96	380,758,930.16	197,055,261.56	196,088,998.08
其中：营业收入	386,423,100.96	380,758,930.16	197,055,261.56	196,088,998.08
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	358,506,366.63	351,939,647.02	186,918,856.62	185,609,115.24
其中：营业成本	305,173,774.57	300,529,185.79	153,929,966.87	152,941,100.82
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				

提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,446,048.46	1,445,940.46	961,739.27	961,739.27
销售费用	24,375,980.89	24,079,256.95	14,117,616.61	14,092,945.19
管理费用	19,719,388.59	18,996,834.51	15,342,426.04	15,044,348.16
财务费用	4,392,367.12	3,966,755.35	1,368,099.72	1,369,973.69
资产减值损失	3,398,807.00	2,921,673.96	1,199,008.11	1,199,008.11
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	46,793.68	46,793.68	29,476.70	29,476.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	27,963,528.01	28,866,076.82	10,165,881.64	10,509,359.54
加：营业外收入	4,034,513.60	1,131,691.68	1,498,874.30	1,497,824.30
减：营业外支出	15,605.63	15,605.63	74,098.88	73,898.88
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	31,982,435.98	29,982,162.87	11,590,657.06	11,933,284.96
减：所得税费用	5,302,633.44	4,700,786.94	1,753,917.95	1,753,917.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	26,679,802.54	25,281,375.93	9,836,739.11	10,179,367.01
归属于母公司所有者的净利润	26,384,991.59	25,281,375.93	10,004,388.60	10,179,367.01
少数股东损益	294,810.95		-167,649.49	
六、每股收益：				
(一)基本每股收益	0.135		0.051	
(二)稀释每股收益	0.135		0.051	

企业法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：杨金林

会计机构负责人：龙良萍

3、现金流量表

2011年1-6月

单位：(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	107,690,985.02	104,525,972.02	90,216,734.80	90,164,734.80
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	23,183,776.95	14,852,364.16	6,595,781.89	6,538,346.68
经营活动现金流入小计	130,874,761.97	119,378,336.18	96,812,516.69	96,703,081.48
购买商品、接受劳务支付的现金	91,377,704.31	90,338,241.44	52,563,470.10	51,061,333.99
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				

支付给职工以及为职工支付的现金	28,093,252.39	27,447,192.75	18,116,968.88	17,374,129.00
支付的各项税费	21,917,882.30	21,903,599.17	12,052,954.18	12,050,294.94
支付其他与经营活动有关的现金	49,854,126.16	49,296,609.08	32,648,719.35	35,457,956.06
经营活动现金流出小计	191,242,965.16	188,985,642.44	115,382,112.51	115,943,713.99
经营活动产生的现金流量净额	-60,368,203.19	-69,607,306.26	-18,569,595.82	-19,240,632.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	46,793.68	46,793.68	6,521.54	6,520.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	986,311.03	986,311.03	25,779.30	25,779.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,033,104.71	1,033,104.71	32,300.84	32,299.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,356,413.86	14,390,507.86	16,068,146.13	15,966,945.44
投资支付的现金		11,150,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	33,356,413.86	25,540,507.86	16,068,146.13	15,966,945.44
投资活动产生的现金流量净额	-32,323,309.15	-24,507,403.15	-16,035,845.29	-15,934,645.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	8,850,000.00	1,500,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				

取得借款收到的现金	85,000,000.00	85,000,000.00	73,200,000.00	73,200,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	93,850,000.00	86,500,000.00	73,200,000.00	73,200,000.00
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	45,000,000.00	93,300,000.00	93,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,352,475.06	7,237,350.96	4,870,451.37	4,870,451.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	52,352,475.06	52,237,350.96	98,170,451.37	98,170,451.37
筹资活动产生的现金流量净额	41,497,524.94	34,262,649.04	-24,970,451.37	-24,970,451.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	806.27	806.27		
五、现金及现金等价物净增加额	-51,193,181.13	-59,851,254.10	-59,575,892.48	-60,145,729.48
加：期初现金及现金等价物余额	122,264,231.27	119,221,226.67	95,188,701.49	93,286,864.72
六、期末现金及现金等价物余额	71,071,050.14	59,369,972.57	35,612,809.01	33,141,135.24

企业法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：杨金林

会计机构负责人：龙良萍

4、合并所有者权益报表

2011年1-6月

单位：(人民币)元

项目	本期金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	108,446,568.00	144,511,055.33			23,308,785.37		106,572,789.78	2,929,843.83	385,769,042.31	108,446,568.00	144,671,980.16			20,110,052.72	81,225,406.81		3,284,966.75	357,738,974.44
加：会计政策变更									-									-
前期差错更正									-									-
其他									-									-
二、本年年年初余额	108,446,568.00	144,511,055.33	-	-	23,308,785.37	-	106,572,789.78	2,929,843.83	385,769,042.31	108,446,568.00	144,671,980.16	-	-	20,110,052.72	81,225,406.81	-	3,284,966.75	357,738,974.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	86,757,254.00	86,757,254.00	-	-	-	-	22,589,361.71	7,644,810.95	30,234,172.66	-	-160,924.83	-	-	3,198,732.65	25,347,382.97	-	355,122.92	28,030,067.87
(一)净利润							26,384,991.59	294,810.95	26,679,802.54						32,341,745.50		166,047.75	32,175,697.75
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									-									-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							26,384,991.59	294,810.95	26,679,802.54						32,341,745.50		166,047.75	32,175,697.75
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								7,350,000.00	7,350,000.00		-160,924.83						189,075.17	-350,000.00
3.与计入所有者								7,350,000.00	7,350,000.00								980,000.00	980,000.00

权益项目 相关的所得 税影响																				
4. 其他																				
上述																				
(一)和 (二)小 计																				
(三)所 有者投入 和减少资 本																				
1. 所有者 投入资本																				
2. 股份支 付计入所 有者权益 的金额																				
3. 其他																				
(四)利 润分配																				
1. 提取盈 余公积	86,757,254.00	-																		
2. 提取一 般风险准 备	86,757,254.00	-																		
3. 对所有 者(或股 东)的分 配																				
4. 其他																				
(五)所 有者权益 内部结转																				
1. 资本公 积转增资 本(或股 本)																				
2. 盈余公 积转增资 本(或股 本)																				
3. 盈余公 积弥补亏																				

损																				
4. 其他																				
四、本期末余额	195,203,822.00	57,753,801.33	-	-	23,308,785.37	-	129,162,151.49	-	10,574,654.78	416,003,214.97	108,446,568.00	144,511,055.33	-	-	23,308,785.37	-	106,572,789.78	-	2,929,843.83	385,769,042.31

企业法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：杨金林

会计机构负责人：龙良萍

5、母公司所有者权益变动表

2011年1-6月

单位：(人民币)元

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	108,446,568.00	144,671,980.16			23,308,785.37	106,368,229.51	382,795,563.04	108,446,568.00	144,671,980.16			20,110,052.72	81,375,265.58	354,603,866.46
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
其他							-							-
二、本年年初余额	108,446,568.00	144,671,980.16	-	-	23,308,785.37	106,368,229.51	382,795,563.04	108,446,568.00	144,671,980.16	-	-	20,110,052.72	81,375,265.58	354,603,866.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	86,757,254.00	86,757,254.00	-	-	-	21,485,746.05	21,485,746.05	-	-	-	-	3,198,732.65	24,992,963.93	28,191,696.58
(一)净利润						25,281,375.93	25,281,375.93						31,987,326.46	31,987,326.46
(二)直接计入所有者权益的利得和损失														-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-	-			-		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-	-			-		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4. 其他														

上述(一)和(二)小计					25,281,375.93	25,281,375.93						31,987,326.46	31,987,326.46	
(三)所有者投入和减少资本							-	-						
1.所有者投入资本														
2.股份支付计入所有者权益的金额														
3.其他														
(四)利润分配											3,198,732.65	-6,994,362.53	-	
1.提取盈余公积											3,198,732.65	-3,198,732.65	-	
2.对所有者(或股东)的分配					-	-						-3,795,629.88	-	
3.其他					3,795,629.88	3,795,629.88							3,795,629.88	
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)	86,757,254.00	86,757,254.00												
2.盈余公积转增资本(或股本)	86,757,254.00	86,757,254.00												
3.盈余公积弥补亏损							-	-						
4.其他														
四、本期期末余额	195,203,822.00	57,914,726.16	-	-	23,308,785.37	127,853,975.56	404,281,309.09	108,446,568.00	144,671,980.16	-	-	23,308,785.37	106,368,229.51	382,795,563.04

企业法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：杨金林

会计机构负责人：龙良萍

会计报表附注

2011 年 1-6 月

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为单位)

一、 公司基本情况

江西特种电机股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是 1991 年经江西省经济体制改革委员会赣体改函[1991]50 号文批准,由原宜春电机厂按照《江西省股份有限公司(内部)公司试行规定(草案)》进行内部股份制改造,在向内部职工定向募集基础上设立的股份公司。公司设立时实收股本为 678.008 万元(每股 1 元,计 678.008 万股),其中:内部职工股 93.808 万元,国家股 584.2 万元。

1997 年 3 月 23 日根据江西省股份制改革联审小组办公室赣股办[1997]14 号文《关于江西特种电机股份有限公司规范工作的批复》,原则同意本公司规范工作的自评报告并批复本公司股本 2,936.3366 万元,其中:国家股 1,760.3366 万元、内部职工股 1,176 万元。

1998 年 11 月 3 日经宜春市产权交易中心鉴证,本公司国有股股权管理单位宜春市经济贸易委员会(后更名为宜春市袁州区经济贸易委员会)将所持国有股 1,144.2188 万股(占股本总数的 38.97%)转让给宜春市中山电器有限公司,转让完成后,股权结构为总股本 2,936.3366 万元,其中:宜春市中山电器有限公司法人股 1,144.2188 万股,占股本总数的 38.97%;内部职工股 1,176 万股,占股本总数的 40.05%;宜春市经济贸易委员会国家股 616.1178 万股,占股本总数的 20.98%。

1999 年 10 月 18 日本公司股东大会决议,同意宜春市中山电器有限公司(后更名为江西中三电气有限公司)将所持嵊州市浙特中山电机有限公司股权和部份实物资产折股 146.2171 万元投入本公司,公司股本增加为 3,077.5215 万元(每股 1 元,计 3,077.5215 万股),其中:宜春市中山电器有限公司 1,290.4359 万股,占股本总数的 41.93%;内部职工股 1,170.9678 万股,占股本总数的 38.05%;宜春市经济贸易委员会 616.1178 万股,占股本总数的 20.02%。

2003 年 6 月 2 日根据江西省股份制改革和股票发行联审小组办公室赣股办[2003]6 号文批准,同意本公司部份内部职工股转让给南昌高新科技创业投资有限公司(后更名为南昌高新科技投资有限公司)。股权转让后,公司股本结构为总股本 3,077.5215 万元(每股 1 元),其中:江西中三电气有限公司(后更名为江西江特电气集团有限公司)持有 1,290.4359 万股,占股本总数的 41.93%;南昌高新科技投资有限公司持有 645.7513 万股,占股本总数的 20.98%;内部职工股 525.2165 万股,占股本总数的 17.07%;宜春市袁州区经济贸易委员会国家股 616.1178 万股,占股本总数的 20.02%。2003 年 6 月 3 日公司在江西省工商行政管理局办理了变更登记。

2006 年 6 月 22 日本公司 2006 年第一次临时股东大会决议,公司以 2005 年年末总股本 3,077.5215 万股为基数,向全体股东按每 10 股送 6.5 股,送股后本公司股份总数为 5,077.9105 万股,股本变更为人民币 50,779,105.00 元。

2007 年 9 月 13 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]286 号文核准,公司向社
会公开发行人民币普通股 1700 万股,股票发行后,公司股份总数为 6,777.9105 万股,
股本变更为人民币 67,779,105.00 元。

2008 年 8 月 26 日本公司 2008 年第一次临时股东大会决议,公司以 2008 年年中期末总
股本 6,777.9105 万股为基数,按每 10 股转增 6 股的比例,以资本公积向全体股东转增股
本,转股后本公司股份总数为 10,844.6568 万股,股本变更为人民币 108,446,568.00 元。

截至 2010 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 10,844.6568 万股,公司注册资本为
108,446,568.00 元。

2011 年 2 月 16 日本公司 2010 年度股东大会决议,公司以 2010 年年末总股本
10,844.6568 万股为基数,按每 10 股转增 8 股的比例,以资本公积向全体股东转增股本,
转股后公司股份总数为 19,520.3822 万股,股本变更为人民币 19,520.3822 万元。公司注
册资本为 195,203,822.00 元。

公司经营范围:电动机、发电机及发电机组、通用设备、水轮机及辅机、液压和气压动
力机械及元件、专用设备、建筑工程用机械、模具、金属制品的制造、销售;金属废料
和碎屑的加工、处理;机械设备、五金交电及电子产品、矿产品、建材及化工产品的批
发、零售、技术服务;房屋及设备租赁;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);除国家汽车目录管理以外的电动车辆的制造与
销售;经营进料加工和“三来一补”业务。(以上项目国家有专项规定的除外)

公司主要产品:电动机、发电机、机械产品等。

公司注册地:江西省宜春市环城南路 581 号。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对

应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：指单个账户余额大于或等于应收款项余额 2% 以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 - 4 年	50	50
4 - 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

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

(2) 损益确认

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

益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

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

同的摊销政策。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
1、房屋及建筑物	10-35	5%	2.77-9.70%
2、机器设备	10-11	5%	8.82-9.70%
3、运输工具	6	5%	16.17%
4、动力设备	11	5%	8.82%
5、办公设备	4-9	5%	10.78-24.25%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费

用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限
软件	5 年	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（十八）长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（十九）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，

根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

根据 2010 年 7 月 14 日财政部财会（2010）15 号文《企业会计准则解释第 4 号》之规定，本公司对会计政策进行了以下变更：

(1) 变更非同一控制下的企业合并合并成本计量政策

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

变更后：非同一控制下的企业合并合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 变更合并财务报表的少数股东分担当期亏损的处理方法

变更前：子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

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

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司企业所得税适用 15% 税率，子公司适用 25% 税率。

(二) 税收优惠及批文

经江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局联合下发的《关于认定江西珍视明药业有限公司等 61 家企业为高新技术企业的通知》（赣科发[2009]1 号）文批准，本公司被认定为高新技术企业，高新技术企业资格有效期为三年（自 2008 年 12 月 2 日至 2011 年 12 月 1 日）。依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，自 2008 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西江特锂电池材料有限公司	控股子公司	宜春	生产制造	10500000	锂离子电池用三元材料等生产销售	8400000		80	80	是	2,356,109.98		
宜春市巨源锂能矿业有限公司	控股子公司	宜春	生产加工	17000000	锂矿资源的加工与开发	8670000		51	51	是	8,268,242.87		

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
无		

(三) 合并范围发生变更的说明

无

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
无		

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

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
无		

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			3,751,648.15			11,819.00
小计			3,751,648.15			11,819.00
银行存款						
人民币			41,758,393.07			121,069,049.86
美元	4611.2	6.4685	29,827.54	2,007.31	6.6227	13,293.81
欧元	2000	9.3644	18,728.80	2,000.00	8.8065	17,613.00
小计			41,806,949.41			121,099,956.67
其他货币资金						
人民币			25,512,452.58			1,152,455.60
小计			25,512,452.58			1,152,455.60
合 计			71,071,050.14			122,264,231.27

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
履约保证金(保函)	173,277.00	1,152,455.60
合计	173,277.00	1,152,455.60

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	143,291,784.05	68,508,758.33
合计	143,291,784.05	68,508,758.33

2、期末用于质押的应收票据

本期期末与中国工商银行股份有限公司签订银行承兑协议，用于质押的应收票据共计 31,167,521.66 元

3、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方

但尚未到期的票据和期末公司已经贴现但尚未到期的票据情况

期末因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无

期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据：

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备注
长沙环胜机械实业有限公司	2011.01.27	2011.07.27	2,899,372.00	
长沙环胜机械实业有限公司	2011.01.15	2011.07.25	2,000,000.00	
山东省德州生建机械厂	2011.04.25	2011.10.25	1,330,000.00	
宜春江特机械传动有限公司	2011.01.21	2011.07.21	1,200,000.00	
上海东方泵业(集团)有限公司	2011.04.21	2011.10.21	1,000,000.00	
其他单位小计			134,492,084.76	
合 计			142,921,456.76	

期末公司已经贴现但尚未到期的票据：无

期末已贴现或质押的商业承兑票据：无

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	224,695,607.71	100.00	21,428,956.39	9.54	187,168,056.07	100	18,397,515.99	9.83
其中：1年以内	182,501,774.23	81.22	10,439,564.77	5.00	144,434,259.89	77.17	7,221,713.00	5
1至2年	23,205,508.52	10.33	2,202,447.03	10.00	14,184,669.21	7.58	1,418,466.92	10
2至3年	6,975,071.68	3.10	1,395,014.34	20.00	17,489,726.84	9.34	3,497,945.37	20
3至5年	9,242,646.03	4.11	4,621,323.00	50.00	9,600,018.88	5.13	4,800,009.45	50
5年以上	2,770,607.25	1.23	2,770,607.25	100.00	1,459,381.25	0.78	1,459,381.25	100

合 计	224,695,607.71	100.00	21,428,956.39	187,168,056.07	100	18,397,515.99
-----	----------------	--------	---------------	----------------	-----	---------------

应收账款种类的说明：单项金额重大的应收款项是指单个账户余额大于或等于应收款项余额 2%以上的应收款项；按组合计提坏账准备应收款项是指以账龄特征划分为若干应收款项组合；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指不属于重大的应收款项但有客观证据表明可能发生了减值的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	182,501,774.23	81.22	10,439,564.77	144,434,259.89	77.17	7,221,713.00
1 至 2 年	23,205,508.52	10.33	2,202,447.03	14,184,669.21	7.58	1,418,466.92
2 至 3 年	6,975,071.68	3.10	1,395,014.34	17,489,726.84	9.34	3,497,945.37
3 至 5 年	9,242,646.03	4.11	4,621,323.00	9,600,018.88	5.13	4,800,009.45
5 年以上	2,770,607.25	1.23	2,770,607.25	1,459,381.25	0.78	1,459,381.25
合 计	224,695,607.71	100.00	21,428,956.39	187,168,056.07	100.00	18,397,515.99

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理 由
无				
小计				

2、本期转回或收回情况：+

应收账款内容	收回或转回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				
合 计				

3、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				
合 计				

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

5、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海凯泉泵业(集团)有限公司	非关联公司	8985499.41	1 年以内	4.00%
唐山中厚板材有限公司	非关联公司	8541455.00	1-2 年	3.80%
重庆清平机械厂	非关联公司	7216452.00	1 年以内	3.21%
大连华锐特种传动设备有限公司	非关联公司	5380500.00	1 年以内	2.39%
重庆重齿永进传动设备有限公司	非关联公司	5272800.00	1 年以内	2.35%
合计		35,396,706.41		15.75%

6、 应收关联方账款情况:无

7、 本公司保理业务涉及的应收账款详见附注八.(二)。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	29,635,997.96	88.76	17,392,072.11	93.35
1 至 2 年	2,830,594.95	8.46	421,545.04	2.26
2 至 3 年	121,193.11	0.36	250,773.82	1.35
3 年以上	809,335.70	2.42	566,357.88	3.04
合计	33,397,121.72	100	18,630,748.85	100

预付款项账龄的说明：一年以上账龄预付款项主要系未完成采购合约的预付工程及设备款。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
江西永生物流实业集团有限公司	非本公司关联方	5,750,000.00	1 年内	预付股权投资款
奉新县南方矿业有限公司	非本公司关联方	5,332,500.00	1 年内	预付无形资产款
宜春市袁州区工业园区财政所	非本公司关联方	5,300,000.00	1 年内	土地款
山西西厢化工设备有限公司	非本公司关联	1,044,000.00	1-2 年	按合同预付设备款

	方			
杭州伟创物质有限公司		984,243.23	1 年内	按合同预付材料款
合计		18,410,743.23		

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

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	3,032,871.19	100	870,842.51	28.71	4,356,618.78	100	503,475.91	11.56
其中：1 年以内	2,611,219.84	86.10	622,531.11	5	3,246,805.98	74.53	162,340.30	5
1 至 2 年	67,687.10	2.23	6,768.71	10	453,254.18	10.4	45,325.42	10
2 至 3 年	111,794.00	3.69	22,358.80	20	292,996.45	6.73	58,599.29	20
3 至 5 年	45,972.72	1.52	22,986.36	50	252,702.55	5.8	126,351.28	50
5 年以上	196,197.53	6.47	196,197.53	100	110,859.62	2.54	110,859.62	100
合 计	3,032,871.19	100	870,842.51		4,356,618.78	100	503,475.91	

其他应收款种类的说明：单项金额重大的应收款项是指单个账户余额大于或等于应收款项余额 2%以上的应收款项；按组合计提坏账准备应收款项是指以账龄特征划分为若干应收款项组合；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指不属于重大的应收款项但有客观证据表明可能发生了减值的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	2,611,219.84	86.10	622,531.11	3,246,805.98	74.53	162,340.30
1 至 2 年	67,687.10	2.23	6,768.71	453,254.18	10.4	45,325.42
2 至 3 年	111,794.00	3.69	22,358.80	292,996.45	6.73	58,599.29

3至5年	45,972.72	1.52	22,986.36	252,702.55	5.8	126,351.28
5年以上	196,197.53	6.47	196,197.53	110,859.62	2.54	110,859.62
合计	3,032,871.19	100	870,842.51	4,356,618.78	100	503,475.91

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
无				
小计				

3、 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

4、 本报告期无实际核销的其他应收款

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

6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应 收款总额 的比例(%)	性质或内容
周云华	职工	70,280.50	1 年以内	2.32	备用金
杨洁	职工	60,000.00	1 年以内	1.98	备用金
肖国武	职工	55,544.00	1 年以内	1.83	备用金
柳光明	职工	52,924.50	1 年以内	1.75	备用金
张涛	职工	52,900.90	1 年以内	1.74	备用金
合计		291,649.90		9.62	

7、 期末无应收关联方账款情况

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	51,479.75		51,479.75	20,209.82		20,209.82
原材料	45,019,381.45	85,635.49	44,933,745.96	32,233,278.94	85,635.49	32,147,643.45
在产品	46,779,466.50	525,934.53	46,253,531.97	36,653,415.49	525,934.53	36,127,480.96
库存商品	83,840,622.31	456,526.26	83,384,096.05	68,468,737.97	456,526.26	68,012,211.71
合计	175,690,950.01	1,068,096.28	174,622,853.73	137,375,642.22	1,068,096.28	136,307,545.94

期末余额中无用于担保的存货、期末余额中无所有权受到限制的存货。

2、 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	85,635.49				85,635.49
在产品	525,934.53				525,934.53
库存商品	456,526.26				456,526.26
合计	1,068,096.28				1,068,096.28

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中国浦发机械工业股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.047	0.047				
宜春市工商城市信用社	成本法	60,000.00	60,000.00		60,000.00	0.048	0.048				7670.40
江西江特锂电池材料有限公司	成本法	8,400,000.00	4,900,000.00	3,500,000.00	8,400,000.00	80	80				
宜春市巨源锂能矿业有限公司	成本法	8,670,000.00	1,020,000.00	7,650,000.00	8,670,000.00	51	51				
合计		17,230,000.00	6,080,000.00	11,150,000.00	17,230,000.00						7,670.40

长期股权投资的说明：1、2011年3月21日，通过本公司第六届董事会第十三次会议决议，本期对子公司江西江特锂电池材料有限公司增资350万元人民币，占江西江特锂电池材料有限公司注册资本的80%。2、2011年1月21日，通过本公司第六届董事会第十次会议决议，本期对子公司宜春市巨源锂能矿业有限公司增资765万元人民币，占宜春市巨源锂能矿业有限公司注册资本的51%。

(八) 固定资产原价及累计折旧**1、固定资产情况**

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	197,202,375.89	16,615,107.78	1,197,766.76	212,619,716.91
其中：房屋及建筑物	84,972,287.85	1,079,772.90	1,150,099.08	84,901,961.67
机器设备	97,644,861.78	14,128,761.45		111,773,623.23
动力设备	2,034,079.94	0.00		2,034,079.94
运输设备	5,877,109.47	1,058,569.62		6,935,679.09
办公设备	6,674,036.85	348,003.81	47667.68	6,974,372.98
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	63,774,261.10	6,409,369.34	234,413.78	69,949,216.66
其中：房屋及建筑物	11,494,105.56	1,372,071.57	205,353.73	12,660,823.40
机器设备	43,674,380.74	4,109,022.66		47,783,403.40
动力设备	1,213,917.63	85,160.58		1,299,078.21
运输设备	3,926,571.55	381,026.97		4,307,598.52
办公设备	3,465,285.62	462,087.56	29,060.05	3,898,313.13
三、固定资产账面净值合计	133,428,114.79			142,670,500.25
其中：房屋及建筑物	73,478,182.29			72,241,138.27
机器设备	53,970,481.04			63,990,219.83
动力设备	820,162.31			735,001.73
运输设备	1,950,537.92			2,628,080.57
办公设备	3,208,751.23			3,076,059.85
四、减值准备合计	-			-
五、固定资产账面价值合计	133,428,114.79			142,670,500.25
其中：房屋及建筑物	73,478,182.29			72,241,138.27
机器设备	53,970,481.04			63,990,219.83
动力设备	820,162.31			735,001.73
运输设备	1,950,537.92			2,628,080.57
办公设备	3,208,751.23			3,076,059.85

本期折旧额 6,409,369.34 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 1,057,504 元，尚未办下权属证书。

期末未出现固定资产减值事项情况，未计提固定资产减值准备。

期末固定资产抵押情况详见附注附注八.(一)。

(九) 在建工程**1、**

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联合车间附属工程	130,850.79		130,850.79	-		-
办公楼	6,940,837.30		6,940,837.30	3,935,166.50		3,935,166.50

新购土地	30,573.30	30,573.30	-	-
新食堂	1,242,429.17	1,242,429.17	797,856.00	797,856.00
结构件车间	3,375,292.44	3,375,292.44	676,300.00	676,300.00
碳园仓库	500,000.00	500,000.00	170,000.00	170,000.00
电机修理车间	480,805.00	480,805.00	10,000.00	10,000.00
总装附楼装饰	91,995.00	91,995.00	-	-
工业园电网	24,115.38	24,115.38	-	-
工业园公共厕所	70,000.00	70,000.00	-	-
总装与成品库连廊棚	103,375.46	103,375.46	-	-
锂电新厂房建设项目	2,195,427.00	2,195,427.00	-	-
合计	15,185,700.84	15,185,700.84	5,589,322.50	- 5,589,322.50

1、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源	期末余额
办公楼	1,000	3,935,166.50	3,005,670.80	-			69.41				自筹	6,940,837.30
结构件车间	750	676,300.00	2,698,992.44	-			45.00				自筹	3,375,292.44
富锂锰基正 极材料项目	1627	-	2,195,427.00	-			13.49				自筹	2,195,427.00
合 计	3377	4,611,466.50	7,900,090.24									12,511,556.74

(十一) 无形资产**1、无形资产情况**

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	20,108,608.73	261,900.00		20,370,508.73
土地使用权	17,977,692.00	0		17,977,692.00
高性能富锂锰基正极材料技术	800,000.00			800,000.00
用友 ERP 管理软件	960,668.01	20,000.00		980,668.01
其他软件	370,248.72	241,900.00		612,148.72
2、累计摊销合计	1,890,051.32	368,887.56		2,258,938.88
土地使用权	1,582,753.60	181,675.86		1,764,429.46
高性能富锂锰基正极材料技术	46,666.67	40,000.00		86,666.67
用友 ERP 管理软件	188,261.31	96,733.47		284,994.78
其他软件	72,369.74	50,478.23		122,847.97
3、无形资产账面净值合计	18,218,557.41	-106,987.56		18,111,569.85
土地使用权	16,394,938.40	-181,675.86		16,213,262.54
高性能富锂锰基正极材料技术	753,333.33	-40,000.00		713,333.33
用友 ERP 管理软件	772,406.70	-76,733.47		695,673.23
其他软件	297,878.98	191,421.77		489,300.75
4、减值准备合计	-			-
5、无形资产账面价值合计	18,218,557.41	-106,987.56		18,111,569.85
土地使用权	16,394,938.40	-181,675.86		16,213,262.54
高性能富锂锰基正极材料技术	753,333.33	-40,000.00		713,333.33
用友 ERP 管理软件	772,406.70	-76,733.47		695,673.23
其他软件	297,878.98	191,421.77		489,300.75

无形资产说明：1、无形资产原值本期增加 261,900 元系购买的软件款项。

2、无形资产累计摊销本期增加 368,887.56 元系本期实际摊销。

3、期末无形资产抵押情况详见附注八.(一)。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项 目	期 末 数	期 初 数
递延所得税资产：		
应收款项减值准备	2,912,286.83	2,857,034.59
存货跌价准备	160,214.44	160,214.44
长期股权投资减值准备		
投资亏损		
可抵扣亏损	416.29	92,224.91
小 计	3,072,917.56	3,109,473.94
递延所得税负债：		
无		
小计	-	

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
技术改造国产设备抵免企业所得税的投资额	1,215,071.62	1,215,071.62
合计	1,215,071.62	1,215,071.62

注：根据财税字[1999]290 号文规定，由于未来能否获得足够的新增企业所得税税额以抵免技术改造国产设备的投资额具有不确定性，因此本期没有确认未抵免的技术改造国产设备抵免企业所得税投资额为递延所得税资产。

3、本年度公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

已确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	年初余额	备注
2014 年	367,234.46	367,234.46	
2015 年	1,665.19	1,665.19	
合计	368,899.65	368,899.65	

4、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异：	
应收款项减值准备	22,578,247.60
存货跌价准备	1,068,096.28
可抵扣亏损	368,899.65
合计	24,015,243.53

(十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转 回	转 销	其 他	
应收账款坏账准备	18,397,515.99	3,031,440.40				21,428,956.39
其他应收款坏账准备	503,475.91	367,366.60				870,842.51

存货跌价准备	1,068,096.28	0	1,068,096.28
长期股权投资 减值准备			
合计	<u>19,969,088.18</u>	<u>3,398,807.00</u>	<u>23,367,895.18</u>

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	35,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	83,600,000.00	53,600,000.00
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	168,600,000.00	128,600,000.00

短期借款的说明：(1) 2011 年 4 月 25 日公司与中国银行股份有限公司宜春市分行签订了 2011 年宜中信抵字 027 号最高额抵押合同，抵押物为宜春市窑前江特车间 3 处房产 [产权证号宜房字第 4-20043419、4-20043420、4-20043421 号] 及宜春市油茶林场天桥路 56,666.95 平方米土地 [权证号宜春国用 (2002) 字第 070480 号]、宜春市窑前 105,356 平方米土地 [权证号宜春国用 (2004) 字第 150077 号]，截止 2011 年 06 月 30 日，公司以上述资产向银行抵押贷款 3500 万元。

(2) 2010 年 12 月 8 日本公司与中国工商银行股份有限公司宜春分行签订了有追索权 (回购型)《国内保理业务合同》(合同号：2010 (EFR) 00031、00035、00037、00039、00041、00043、00045、00047、00049、00051 号)，本公司将与购货方之间形成的 33,754,640.00 元应收账款的债权及相关权利转让给中国工商银行股份有限公司宜春分行，由中国工商银行股份有限公司宜春分行向本公司提供 30,000,000.00 元的保理融资。

(3) 泰豪科技股份有限公司为本公司 80,000,000.00 元贷款提供了保证担保，江西江特电气集团有限公司、卢顺民为本公司子公司江西江特锂电池材料有限公司 3,600,000.00 元贷款提供了保证担保。

(十五) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	125,292,674.87	105,554,720.36
1 至 2 年	3,312,345.83	962,779.40

2 至 3 年	824,301.94	1,089,407.45
3 年以上	2,958,877.87	3,190,331.32
合 计	132,388,200.51	110,797,238.53

1、 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
江西江特电气集团有限公司	-50,432.40	24,717.60
合 计	-50,432.40	24,717.60

2、 期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
宜春江特工程机械有限公司	182,098.08	401,539.36
江西江特电气集团有限公司	-50,432.40	24,717.60
合 计	426,256.96	15,743,894.02

3、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金 额	未结转原因	备注
江阴市高龙金属材料有限公司	990,450.58	未及时结算	
长沙长利电工材料有限责任公司	430,000.00	未及时结算	
泰兴市兆胜科技发展有限公司	278,642.00	未及时结算	
江西郑氏机械配件公司	194,862.13	未及时结算	

(十六) 预收款项

1、

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	23,463,098.26	15,290,260.99
1 至 2 年	4,951,211.15	2,828,181.60
2 至 3 年	556,040.00	940,193.30
3 年以上	1,513,961.00	880,568.00
合 计	30,484,310.41	19,939,203.89

2、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无预收关联方款项。

4、 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金 额	未结转原因	备注
唐山不锈钢有限责任公司	1,179,862.58	未及时结算	
南通宏大风机有限公司	500,000.00	未及时结算	

大连华锐股份有限公司(电控装备厂)	390,508.60	未及时结算
四川隆昌工程机械厂	342,458.00	未及时结算
山东省冶金设计院有限责任公司	331,710.00	未及时结算

(十七) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	534,287.50	27,330,106.11	27,400,297.80	464,095.81
(2) 职工福利费	0	441,500.93	441,500.93	0.00
(3) 社会保险费	310,922.65	2,538,344.27	2,414,821.68	434,445.24
其中：医疗保险费	57,248.52	394,174.19	319,689.41	131,733.30
基本养老保险费	215,929.00	1,821,513.63	1,785,208.63	252,234.00
年金缴费	0	0.00	0.00	0.00
失业保险费	16,152.23	153,177.40	144,106.23	25,223.40
工伤保险费	12,955.74	90,777.86	88,580.87	15,152.73
生育保险费	8,637.16	78,701.19	77,236.54	10,101.81
(4) 住房公积金	0	68,340.00	33,915.00	34,425.00
(5) 辞退福利	0	0.00	0.00	0.00
(6) 工会经费	281,315.51	557,753.90	95,107.30	743,962.11
(7) 职工教育经费	1,641,730.83	0.00	837,760.00	803,970.83
合计	2,768,256.49	30,936,045.21	31,223,402.71	2,480,898.99

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,400,807.40	5,975,979.68
营业税	1,989.05	12,898.55
企业所得税	5,368,443.80	4,340,204.44
个人所得税	530,026.45	181,472.58
城市维护建设税	459,331.06	626,610.04
房产税	170,488.67	153,712.53
教育费附加	196,856.17	268,547.16
印花税	-	221,352.10
土地使用税	164,525.82	164,525.82
地方教育费附加	131,237.45	179,031.44
合计	10,423,705.87	12,124,334.34

(十九) 其他应付款

1、

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,132,556.05	4,491,798.60
1 至 2 年	1,385,556.58	740,936.16
2 至 3 年	204,560.00	559,199.96
3 至 4 年	11,288.47	161,283.86
4 至 5 年	197,450.82	286,958.09
5 年以上	2,040,716.22	1,672,546.60

合 计	5,972,128.14	7,912,723.27
-----	--------------	--------------

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因	备 注
------	-----	-------	-----

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
晏志红	255,916.90	运费	晏志红
江西省现代装璜公司	200,000.00	保证金	江西省现代装璜公司

(二十) 其他非流动负债

1、

种 类	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	12,764,519.23	10,929,637.15
合 计	12,764,519.23	10,929,637.15

2、 递延收益明细：

与资产相关的政府补助	以前年度计入损益的金额	计入当期损益的金额	尚需递延的金额	总 额	批文
低压大功率变频调速电机产业化项目中央补助	1,483,860.96	480,000.00	7,636,139.04	9,600,000.00	发改投资[2008]3508号
低压大功率变频调速三相异步电动机机电研发设计服务平台建设	206,501.89	114,996.00	1,978,502.11	2,300,000.00	宜财预[2009]121号 袁区发改字[2010]32号
锂离子电池富锂锰基正极材料的产业化项目	-	130,000.00	1,550,000.00	1,680,000.00	宜财建指[2011]17号
合计	1,690,362.85	725,117.92	12,764,519.23	15,180,000.00	

其他非流动负债说明：根据宜春市袁州区发展和改革委员会袁区发改字[2010]32号文，本公司机电研发设计服务平台建设项目获 2010 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金补助 240 万元，2010 年收到 72 万元，本期已收到补助资金 96 万元。根据宜春市财务局宜财建指[2011]17号文，本公司的子公司江西江特锂电池材料有限公司年产 500 吨动力锂离子电池富锂锰基正极

材料产业化项目获 2010 年中央预算内基建支出预算资金补助 160 万元。

(二十一) 股本

(单位：股)

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
1. 有限售条件股份						
(1). 国家持股						
(2). 国有法人持股						
(3). 其他内资持股	84,311			55,905	-14,430	41,475
其中：	-					
境内法人持股	-					
境内自然人持股	84,311			55,905	-14,430	41,475
(4). 外资持股	-					
其中：	-					
境外法人持股	-					
境外自然人持股	-					
有限售条件股份合计	84,311			55,905	-14,430	41,475
2. 无限售条件流通股						
(1). 人民币普通股	108,362,257			86,701,349	14,430	86,715,779
(2). 境内上市的外资股	-					
(3). 境外上市的外资股	-					
(4). 其他	-					
无限售条件流通股合计	108,362,257			86,701,349	14,430	86,715,779
合计	108,446,568			86,757,254		86,757,254

股份变动情况的其他说明：根据 2010 年度股东大会决议，以 2010 年末的总股本 108,446,568 股为基数，以资本公积金转增股本的方式，向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增股本 86,757,254 股。本次转增后公司总股本为 195,203,822 股。

(二十二) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	130,277,125.36	-	86,757,254.00	43,519,871.36
小计	130,277,125.36	-	86,757,254.00	43,519,871.36
2. 其他资本公积				

(1) 原制度转入	14,233,929.97	-		14,233,929.97
小计	14,233,929.97	-		14,233,929.97
合 计	144,511,055.33	-	86,757,254.00	57,753,801.33

资本公积变动说明：根据 2010 年度股东大会决议，以 2010 年末的总股本 108,446,568 股为基数，以资本公积金转增股本的方式，向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增股本 86,757,254 股。本次转增后公司资本公积为 57,753,801.33 元。

(二十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,308,785.37			23,308,785.37
其他				
合 计	23,308,785.37			23,308,785.37

(二十四) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	106,572,789.78	
调整 年初未分配利润合计数		
调整后 年初未分配利润	106,572,789.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,384,991.59	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	3,795,629.88	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	129,162,151.49	

(二十五) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	368,148,692.10	188,251,099.88
其他业务收入	18,274,408.86	8,804,161.68
营业收入合计	386,423,100.96	197,055,261.56

主营业务成本	287,540,413.51	145,655,136.47
其他业务成本	17,633,361.06	8,274,830.40
营业成本合计	305,173,774.57	153,929,966.87

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	368,148,692.10	287,540,413.51	188,251,099.88	145,655,136.47
合 计	368,148,692.10	287,540,413.51	188,251,099.88	145,655,136.47

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、电动机	294,385,362.99	232,210,400.80	162,029,853.57	125,728,952.91
1、低压电机	255,206,021.62	201,658,249.27	139,621,646.34	108,667,447.89
1)起重冶金电机	235,984,435.58	185,389,580.41	113,267,601.01	86,364,302.45
2)电梯扶梯电机	8,263,703.56	6,676,465.32	18,570,116.70	16,266,175.15
3)防爆电机	6,638,265.49	6,227,993.01		
4)其他低压电机	4,319,616.99	3,364,210.53	7,783,928.63	6,036,970.29
2、中型高压电机	39,179,341.37	30,552,151.53	22,408,207.23	17,061,505.02
二、风力发电机及配套电机	35,350,633.55	23,526,660.30	6,011,485.32	3,377,657.68
三、机械产品	32,748,524.76	27,158,763.63	19,241,299.45	15,557,947.87
四、锂离子电池用材料	5,664,170.80	4,644,588.78	968,461.53	990,578.01
合计	368,148,692.10	287,540,413.51	188,251,099.88	145,655,136.47

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
东北地区	6,959,800.00	11,922,928.51
华北地区	28,103,313.80	29,229,287.83
西南地区	26,487,062.30	24,875,654.07
华南地区	143,363,879.56	81,624,830.98
华东地区	163,234,636.44	40,598,398.49
合 计	368,148,692.10	188,251,099.88

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
宜春江特机械传动有限公司	50,019,841.88	13.59%
长沙环胜机械实业有限公司	36,636,341.03	9.95%
山东省德州生建机械厂	27,348,547.01	7.43%
南京高速齿轮制造有限公司	26,124,512.82	7.10%
大连华锐特种传动设备有限公司	12,125,982.91	3.29%

合计	152,255,225.65	41.36%
----	----------------	--------

(二十六) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	20,229.90	17,576.80	
城市维护建设税	831,727.50	660,913.72	7%
教育费附加	356,454.65	283,248.75	3%
地方教育附加	237,636.41	0.00	2%
合计	1,446,048.46	961,739.27	

(二十七) 销售费用、管理费用、财务费用**1、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,804,645.24	1,565,022.91
广告费	1,166,465.93	97,907.89
差旅费	1,567,671.95	1,129,372.42
办公费	545,797.64	654,883.40
业务费	1,502,000.00	600.00
业务招待费	1,585,888.86	1,128,681.62
包装费	843,033.47	1,000,837.62
运输费	8,892,467.79	4,741,601.09
其他	6,468,010.01	3,798,709.66
合计	24,375,980.89	14,117,616.61

2、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	3,899,281.28	3,028,956.84
折旧费	607,414.59	484,317.70
办公费	480,450.39	277,673.47
差旅费	358,485.31	184,348.34
低值易耗品摊销	334,674.70	340,421.30
无形资产摊销	368,887.55	320,070.06
业务招待费	374,359.70	136,439.14
税金	731,622.84	641,081.14
研究开发费	8,990,103.15	7,665,385.86
其他	3,574,109.08	2,263,732.19
	0.00	0.00
合计	19,719,388.59	15,342,426.04

3、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,437,296.76	1,727,132.42
减：利息收入	125,166.65	406,023.66
汇兑损益	368.67	
贴息支出	29,500.00	13,040.60
其他	50,368.34	33,950.36
合计	4,392,367.12	1,368,099.72

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,398,807.00	1,199,008.11
存货跌价损失		0.00
长期股权投资减值损失		0.00
合计	3,398,807.00	1,199,008.11

(二十九) 投资收益**1、 投资收益明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,670.40	3,068.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产取得的投资收益	39,123.28	26,408.21
合 计	46,793.68	29,476.70

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中国浦发机械工业股份有限公司	0	3,068.49	
宜春市工商城市信用社	7,670.40	0	
合 计	7,670.40	3,068.49	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
无			
合 计	-		

4、 投资收益的说明：

本公司期末不存在投资收益汇回限制。

(三十) 营业外收入

1、 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-	
其中：处置固定资产利得	41565.68	-	41565.68
政府补助	3,925,117.92	1,463,312.10	3,925,129.30
其他	67,830.00	35,562.20	67,830.00
合计	4,034,513.60	1,498,874.30	4,034,524.98

2、 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
一、与资产相关的政府补助			
低压大功率变频调速电机产业化项目中央补助	480,000.00	480,000.00	发改投资[2008]3508号
低压大功率变频调速三相异步电动机	114,996.00	91,505.89	宜财预[2009]121号
机电研发设计服务平台建设	130,000.00		袁区发改字[2010]32号
锂离子电池富锂锰基正极材料的产业化项目	121.92		宜财建指[2011]17号
小计	725,129.30	571,505.89	
二、与收益相关的政府补助			
企业发展基金	2,900,000.00		袁园管抄字[2011]118号
电动汽车用高性价比电机及控制器产业化技术研究	100,000.00		宜府办抄字【2011】28号
高性能富锂锰基正极材料开发研究	200,000.00		赣财教[2010]201号
小计	3,200,000.00		
合计	3,925,117.92	571,505.89	

(三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,807.63	21,065.67	4,807.63
其中：固定资产处置损失	4,807.63	21,065.67	4,807.63
无形资产处置损失			
对外捐赠		10,000.00	
其中：公益性捐赠支出			
其他	10,798.00	43,033.21	10,798.00
合计	15,605.63	74,098.88	15,605.63

(三十二) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,266,077.06	1,753,917.95
递延所得税调整	36,556.38	
合 计	5,302,633.44	1,753,917.95

(三十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**1、计算过程****基本每股收益**

基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

基本每股收益 = $26,384,991.59 \div 195,203,822.00 = 0.135$

稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

稀释每股收益=26,384,991.59÷195,203,822.00=0.135

2、无本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

3、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

(三十四) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	5,760,000.00
租赁收入	370,067.40
存款利息	122,192.70
其他(含往来)	16,931,516.85
合 计	23,183,776.95

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
运输费	2,709,342.67
差旅费	1,689,879.86
业务招待费	1,758,377.96
捐赠	0.00
会务费	2,637,614.97
其他(含往来)	41,058,910.70
合 计	49,854,126.16

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,679,802.54	9,836,739.11
加：少数股东本期损益（亏损以“-”号填列）	294,810.95	-167,649.49
加：资产减值准备	3,398,807.00	722,022.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,409,369.34	5,103,804.53
无形资产摊销	368,887.55	320070.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-36,758.05	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,381,169.24	1,368,099.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,793.68	-29,476.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,556.38	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,298,235.64	8,064,026.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-100,660,483.38	-12852082.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,103,279.25	-30,935,149.63
其 他	1,385.31	
经营活动产生的现金流量净额	-60,368,203.19	-18,569,595.82
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	71,071,050.14	35,612,808.01
减：现金的年初余额	122,264,231.27	95,188,701.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-51,193,181.13	-59,575,893.48

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	71,071,050.14	122,264,231.27
其中：库存现金	3,751,648.15	11,819.00

可随时用于支付的银行存款	41,806,949.41	121,099,956.67
可随时用于支付的其他货币资金	25,512,452.58	1,152,455.60
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	71,071,050.14	122,264,231.27

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)	本公司 最终控 制方	组织机构代码
江西江特电气集团有限 公司	控股股东	有限公司	宜春市	卢顺民	生产制造	2660	31.41	31.41	*	61285866-5

本企业的母公司情况的说明：朱军先生和卢顺民先生分别持有江西江特电气集团有限公司 25.42% 的股权，共同构成本公司的实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	组织机构代码
江西江特锂电池 材料有限公司	控股子公司	有限公司	宜春市	朱军	生产制造	1050	80	80	68853197-6
宜春市巨源锂电 矿业有限公司	控股子公司	有限公司	宜春市	刘斌	生产制造	1700	51	51	56627185-4

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
江西江特投资有限公司	同一实际控制人	66748878-8
宜春江特工程机械有限公司	同一母公司	66202050-2

(四) 关联方交易

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

2、购买商品/接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
江西江特电气集团有限公司	物资	市场价	36,800.00	27,700.00
宜春江特工程机械有限公司	加工费	市场价	478,469.18	624,888.4
宜春江特工程机械有限公司	材料	市场价	803,192.11	359,690.60
合计			1,318,461.29	1,012,279.00

3、出售商品/提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
江西江特电气集团有限公司	电机	市场价	75150	
宜春江特工程机械有限公司	加工费	市场价	540.00	
宜春江特工程机械有限公司	电机、材料	市场价	32,103.60	20,052.02
合计			107,793.60	20,052.02

4、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	江西江特电气集团有限公司	房屋	2010年1月1日	2014年12月31日	*	30,000

关联租赁情况说明：2010年1月1日本公司与江西江特电气集团有限公司签订租赁合同，本公司将原油漆车间及其相关设施和科技楼三层办公室出租给江西江特电气集团有限公司，租赁期五年，自2010年1月1日起至2014年12月31日，年租金30,000元。

5、关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
无				

6、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

江西江特电气集团有 限公司、卢顺民	江西江特锂电池材料 有限公司	360 万元	2010.11.26	2011.11.25	否
----------------------	-------------------	--------	------------	------------	---

7、 关联方应收应付款项

应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末 账面余额	期末 坏账准备	期初 账面余额	期初 坏账准备
无					

应付关联方款项：

项 目	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	宜春江特工程机械有限公司	182098.08	401,530.36
	江西江特电气集团有限公司	-50,432.40	24,717.60

七、 或有事项

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
非关联方：			
泰豪科技股份有限公司	80,000,000.00	2013 年 6 月 5 日	被担保单位不存在偿债困难，对本公司无不利影响
合计	<u>80,000,000.00</u>		

本公司无其他需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

(一) 所有权受限限制资产：

所有权受到限制的资产类别	年初数	本期增加	本期减少额	年末数
--------------	-----	------	-------	-----

一、用于担保的资产	21,095,881.49	21,095,881.49
1、无形资产-土地使用权	7,525,476.84	7,525,476.84
2、固定资产-房屋	13,570,404.65	13,570,404.65

说明 1、截止 2011 年 6 月 30 日，公司用于抵押担保的资产情况：2011 年 4 月 25 日公司与中国银行股份有限公司宜春市分行签订了 2011 年宜中信抵字 027 号最高额抵押合同，抵押物为宜春市窑前江特车间 3 处房产[产权证号宜房字第 4-20043419、4-20043420、4-20043421 号]及宜春市油茶林场天桥路 56,666.95 平方米土地 [权证号宜春国用(2002)字第 070480 号]、宜春市窑前 105,356 平方米土地 [权证号宜春国用(2004)字第 150077 号]，截止 2011 年 03 月 30 日，公司以上述资产向银行抵押贷款 3500 万元。

(二) 保理业务

2010 年 12 月 8 日本公司与中国工商银行股份有限公司宜春分行签订了有追索权(回购型)《国内保理业务合同》(合同号：2010(EFR)00031、00035、00037、00039、00041、00043、00045、00047、00049、00051 号)，本公司将与购货方之间形成的 33,754,640.00 元应收账款的债权及相关权利转让给中国工商银行股份有限公司宜春分行，由中国工商银行股份有限公司宜春分行向本公司提供 30,000,000.00 元的保理融资，若购货方在约定期限内不能足额偿付应收账款，中国工商银行股份有限公司宜春分行有权向本公司追索未偿付的融资款。为保证上述合同项下的主债权的实现，本公司与工商银行宜春分行签订了应收账款质押合同，并在中国人民银行征信中心应收账款登记系统办理了上述应收账款质押登记。

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	217,143,319.39	100.00	21,109,598.85	9.72	184,058,634.59	100.00	18,242,044.91	9.91

其中：1 年以内	174,965,386.49	80.58	10,003,693.46	5.00	141,324,838.41	76.78	7,066,241.92	5.00
1 至 2 年	23,189,607.80	10.68	2,318,960.78	10.00	14,184,669.21	7.71	1,418,466.92	10.00
2 至 3 年	6,975,071.86	3.21	1,395,014.34	20.00	17,489,726.84	9.50	3,497,945.37	20.00
3 至 5 年	9,242,646.03	4.26	4,621,323.02	50.00	9,600,018.88	5.22	4,800,009.45	50.00
5 年以上	2,770,607.21	1.28	2,770,607.25	100.00	1,459,381.25	0.79	1,459,381.25	100.00
		0.00						
合 计	217,143,319.39	100.00	21,109,598.85		184,058,634.59	100.00	18,242,044.91	

应收账款种类的说明：单项金额重大的应收款项是指单个账户余额大于或等于应收款项余额 2%以上的应收款项；按组合计提坏账准备应收款项是指以账龄特征划分为若干应收款项组合；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指不属于重大的应收款项但有客观证据表明可能发生了减值的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	174,965,386.49	80.58	10,003,693.46	141,324,838.41	76.78	7,066,241.92
1 至 2 年	23,189,607.80	10.68	2,318,960.78	14,184,669.21	7.71	1,418,466.92
2 至 3 年	6,975,071.86	3.21	1,395,014.34	17,489,726.84	9.50	3,497,945.37
3 至 5 年	9,242,646.03	4.26	4,621,323.02	9,600,018.88	5.22	4,800,009.45
5 年以上	2,770,607.21	1.28	2,770,607.25	1,459,381.25	0.79	1,459,381.25
合 计	217,143,319.39	100.00	21,109,598.85	184,058,634.59	100.00	18,242,044.91

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理 由
无				
小计				

2、本期转回或收回情况：

应收账款内容	收回或转回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

合 计

3、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				
合 计				

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

5、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海凯泉泵业(集团)有限公司	非关联公司	8985499.41	1 年以内	4.14%
唐山中厚板材有限公司	非关联公司	8541455.00	1-2 年	3.94%
重庆清平机械厂	非关联公司	7216452.00	1 年以内	3.33%
大连华锐特种传动设备有限公司	非关联公司	5380500.00	1 年以内	2.48%
重庆重齿永进传动设备有限公司	非关联公司	5272800.00	1 年以内	2.43%
上海凯泉泵业(集团)有限公司	非关联公司	8985499.41	1 年以内	4.14%

6、 应收关联方账款情况:无

7、 本公司保理业务涉及的应收账款详见附注八.(二)。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏								

账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	15,748,784.70	100	1,011,709.72	6.42	13,438,944.51	100	957,589.70	7.13
其中：1 年以内	15,327,183.35	97.32	763,403.32	5	12,329,181.71	91.74	616,459.09	5
1 至 2 年	67,637.10	0.43	6,763.71	10	453,204.18	3.37	45,320.42	10
2 至 3 年	111,794.00	0.71	22,358.80	20	292,996.45	2.18	58,599.29	20
3 至 5 年	45,972.72	0.29	22,986.36	50	252,702.55	1.88	126,351.28	50
5 年以上	196,197.53	1.25	196,197.53	100	110,859.62	0.82	110,859.62	100
合 计	15,748,784.70	100	1,011,709.72		13,438,944.51	100	957,589.70	

其他应收款种类的说明：单项金额重大的应收款项是指单个账户余额大于或等于应收款项余额 2%以上的应收款项；按组合计提坏账准备应收款项是指以账龄特征划分为若干应收款项组合；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指不属于重大的应收款项但有客观证据表明可能发生了减值的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	15,327,183.35	97.32	763,403.32	12,329,181.71	91.74	616,459.09
1 至 2 年	67,637.10	0.43	6,763.71	453,204.18	3.37	45,320.42
2 至 3 年	111,794.00	0.71	22,358.80	292,996.45	2.18	58,599.29
3 至 5 年	45,972.72	0.29	22,986.36	252,702.55	1.88	126,351.28
5 年以上	196,197.53	1.25	196,197.53	110,859.62	0.82	110,859.62
合 计	15,748,784.70	100	1,011,709.72	13,438,944.51	100	957,589.70

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理 由
无				
小计				

3、 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

4、 本报告期无实际核销的其他应收款

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

6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应 收款总额 的比例(%)	性质或内容
周云华	职工	70,280.50	1 年以内	0.45	备用金
杨洁	职工	60,000.00	1 年以内	0.38	备用金
肖国武	职工	55,544.00	5 年以上	0.35	备用金
柳光明	职工	52,924.50	1 年以内	0.34	备用金
张涛	职工	52,900.90	1 年以内	0.34	备用金
合计		291,649.90		1.85	

7、 期末无应收关联方账款情况

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中国浦发机械工业股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.047	0.047				
宜春市工商城市信用社	成本法	60,000.00	60,000.00		60,000.00	0.048	0.048				7670.4
江西江特锂电池材料有限公司	成本法	8,400,000.00	4,900,000.00	3,500,000.00	8,400,000.00	80	80				
宜春市巨源锂能矿业有限公司	成本法	8,670,000.00	1,020,000.00	7,650,000.00	8,670,000.00	51	51				
合计		17,230,000.00	6,080,000.00	11,150,000.00	17,230,000.00						7,670.40

长期股权投资的说明：1、2011年3月21日，通过本公司第六届董事会第十三次会议决议，本期对子公司江西江特锂电池材料有限公司增资350万元人民币，占江西江特锂电池材料有限公司注册资本的80%。2、2011年1月21日，通过本公司第六届董事会第十次会议决议，本期对子公司宜春市巨源锂能矿业有限公司增资765万元人民币，占宜春市巨源锂能矿业有限公司注册资本的51%。

(四) 营业收入及营业成本**1、 营业收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	362,484,521.30	187,282,638.35
其他业务收入	18,274,408.86	8,806,359.73
营业收入合计	380,758,930.16	196,088,998.08
主营业务成本	282,895,824.73	144,664,558.46
其他业务成本	17,633,361.06	8,276,542.36
营业成本合计	300,529,185.79	152,941,100.82

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	362,484,521.30	282,895,824.73	187,282,638.35	144,664,558.46
合 计	362,484,521.30	282,895,824.73	187,282,638.35	144,664,558.46

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、电动机	294,385,362.99	232,210,400.80	162,029,853.57	125,728,952.90
1、 低压电机	255,206,021.62	201,658,249.27	139,621,646.34	108,667,447.88
1)起重冶金电机	235,984,435.58	185,389,580.41	113,267,601.01	86,364,302.45
2)电梯扶梯电机	8,263,703.56	6,676,465.32	18,570,116.70	16,266,175.14
3)防爆电机	6,638,265.49	6,227,993.01	-	-
4)其他低压电机	4,319,616.99	3,364,210.53	7,783,928.63	6,036,970.29
2、 中型高压电机	39,179,341.37	30,552,151.53	22,408,207.23	17,061,505.02
二、 风力发电及配套电机	35,350,633.55	23,526,660.30	6,011,485.32	3,377,657.68
三、 机械产品	32,748,524.76	27,158,763.63	19,241,299.46	15,557,947.88
合计	362,484,521.30	282,895,824.73	187,282,638.35	144,664,558.46

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
东北地区	10,488,910.50	11,922,928.51
华北地区	24,242,579.49	29,229,287.83

西南地区	25,946,036.66	24,875,654.07
华南地区	139,314,520.58	80,656,369.45
华东地区	162,492,474.07	40,598,398.49
合 计	362,484,521.30	187,282,638.35

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
宜春江特机械传动有限公司	50,019,841.88	13.80%
长沙环胜机械实业有限公司	36,636,341.03	10.11%
山东省德州生建机械厂	27,348,547.01	7.54%
南京高速齿轮制造有限公司	26,124,512.82	7.21%
大连华锐特种传动设备有限公司	12,125,982.91	3.35%
合计	152,255,225.65	42.00%

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,670.40	3,068.49
外置长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产取得的投资收益	39,123.28	26,408.21
合 计	46,793.68	29,476.70

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中国浦发机械工业股份有限公司	0	3,068.49	
宜春市工商城市信用社	7,670.40	0	
合 计	7,670.40	3,068.49	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			
合 计	-		

4、 投资收益的说明：

本公司期末不存在投资收益汇回限制。

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,281,375.93	10,179,367.01
加：资产减值准备	2,867,553.94	722,022.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,276,349.89	5,000,645.92
无形资产摊销	328,687.55	320,070.06
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-36,758.05	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,966,755.35	1,369,973.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,793.68	-29,476.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,678,849.53	10,889,112.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,679,889.16	-12,671,740.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,114,261.50	-35,020,606.90
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-69,607,306.26	-19,240,632.51
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	59,369,972.57	33,141,135.24
减：现金的年初余额	119,221,226.67	93,286,864.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-59,851,254.10	-60,145,729.48

十二、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,924,996.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	39,123.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,800.07
所得税影响额	-602,837.90
少数股东权益影响额（税后）	-145,141.67
合 计	3,270,939.78

(二) 净资产收益率及每股收益：**(1) 本期数**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.508	0.135	0.135
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.701	0.118	0.118

(2) 上期数

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.774	0.051	0.051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.297	0.045	0.045

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上年金额）	变动比率	变动原因
资产负债表项目：				
应收票据	143,291,784.05	68,508,758.33	109.16%	销售收入大幅增长，公司客户以银行承兑汇票回笼货款增加所致。
预付款项	33,397,121.72	18,630,748.85	79.26%	预付工程、材料款增加
其他应收款	2,162,028.68	3,853,142.87	-43.89%	备用金借款减少
在建工程	15,185,700.84	5,589,322.50	171.69%	基建项目增加
短期借款	168,600,000.00	128,600,000.00	31.10%	流动资金借款增加
应付账款	132,388,200.51	110,797,238.53	19.49%	产量大幅度增长，采购量增加所致。
利润表项目：				
营业收入	386,423,100.96	197,055,261.56	96.10%	公司产能和市场进一步扩大
营业成本	305,173,774.57	153,929,966.87	98.25%	销售收入大幅增加所致
营业税金及附加	1,446,048.46	961,739.27	50.36%	增值税增加附征的税费增加
销售费用	24,375,980.89	14,117,616.61	72.66%	工资、运输及售后服务费增加所

管理费用	19,719,388.59	15,342,426.04	28.53%	致 工资、养老金以及研发费增加
资产减值损失	3,398,807.00	1,199,008.11	183.47%	应收账款坏账准备计提增加
投资收益	46,793.68	29,476.70	58.75%	交易性金融资产收益增加
营业外收入	4,034,513.60	1,498,874.30	169.17%	政府补助增加
营业外支出	15,605.63	74,098.88	-78.94%	捐赠减少
所得税费用	5,302,633.44	1,753,917.95	202.33%	利润总额增加

十、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 8 月 19 日批准报出。

江西特种电机股份有限公司

董事长：朱军

二〇一一年八月二十二日

第七节 备查文件

- 一、经董事长签名的2011年半年度报告全文原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原件；
- 四、其它有关资料；
- 五、以上文件的备置地点：公司证券投资部。

江西特种电机股份有限公司

董事长：朱军

二〇一一年八月二十二日