

湖南江南红箭股份有限公司
HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.

二〇一一年度报告

董事长：齐振伟

二〇一二年四月十七日

目 录

重要提示	1
第一章 公司基本情况简介	2
第二章 会计数据和业务数据摘要	3
第三章 股本变动及股东情况	6
第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
第五章 公司治理结构	16
第六章 股东大会情况简介	24
第七章 董事会报告	27
第八章 监事会报告	40
第九章 重要事项	42
第十章 财务报告	47
第一节 审计报告	47
第二节 财务报表	48
第三节 会计报表附注（合并）	62
第十一章 备查文件目录	117

重 要 提 示

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

二、本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

三、公司年度财务报告已经国富浩华会计师事务所有限公司会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司董事长齐振伟先生、财务总监常春桃女士、财务经理杨松先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第一章 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：湖南江南红箭股份有限公司
法定英文名称：HUNAN JIANGNAN RED ARROW CO., LTD.
法定中文缩写：江南红箭 法定英文缩写：JIANGNAN RED ARROW
- 二、公司法定代表人：齐振伟
- 三、公司董事会秘书：熊尚荣
证券事务代表：宋相良
- 联系地址：四川省成都市新都区龙桥镇
联系电话：028-83068819, 83068899
传 真：028-83068800
电子信箱：jnhj0519@163.com
- 四、公司注册地址：湖南省湘潭国家高新技术产业开发区德国工业园莱茵路1号
办公地址：四川省成都市新都区龙桥镇
邮政编码：610505
电子信箱：jnhj0519@163.com
- 五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》《中国证券报》
年度报告登载网址：[Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)
年度报告文本备置于公司董事会办公室
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：江南红箭 股票代码：000519
- 七、其它相关资料
- 1、公司变更注册登记日期：2010年9月21日
 - 2、注册登记地点：湖南省湘潭市工商行政管理局
 - 3、企业法人营业执照注册号：430300000043856
 - 4、组织机构代码：20192256-2
 - 5、公司聘请的会计师事务所：国富浩华会计师事务所
 - 6、会计师事务所办公地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度主要数据指标

(一) 本年度主要财务数据

(单位: 人民币)

项目	2011 年
营业总收入 (元)	348,095,637.10
利润总额 (元)	-12,706,342.29
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-11,065,279.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-9,407,781.44
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-18,808,461.04
总资产 (元)	472,076,376.86
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	339,484,202.18
股本 (股)	191,153,600.00

(二) 非经常性损益项目

(单位: 人民币)

非经常性损益项目	本年金额
非流动资产处置损益	341,288.28
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	1,473,447.80
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	-1,690,260.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	804,439.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,041,317.01
所得税影响额	528,100.33
少数股东权益影响额	-73,197.36
合计	-1,657,498.33

二、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要财务数据

(单位: 人民币)

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	348,095,637.10	347,846,419.86	0.07%	290,777,593.02
营业利润 (元)	-15,325,518.00	9,595,473.40	-259.72%	690,684.40
利润总额 (元)	-12,706,342.29	11,700,779.27	-208.59%	3,900,110.16
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-11,065,279.77	11,473,799.43	-196.44%	3,685,785.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-9,407,781.44	-7,433,660.66	26.56%	-10,138,339.51
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-18,808,461.04	-14,683,984.87	28.09%	-20,940,056.76
项目	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	472,076,376.86	480,406,159.54	-1.73%	514,020,810.78
负债总额 (元)	120,951,494.98	117,999,948.40	2.50%	162,467,939.17
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	339,484,202.18	350,549,481.95	-3.16%	339,075,682.52
总股本 (股)	191,153,600.00	191,153,600.00	0.00%	191,153,600.00

(二) 主要财务指标

(单位: 人民币)

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	-0.0579	0.06	-196.50%	0.02
稀释每股收益 (元/股)	-0.0579	0.06	-196.50%	0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0492	-0.0389	-26.56%	-0.05
加权平均净资产收益率 (%)	-3.21%	3.33%	-6.54%	1.09%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-2.73%	-2.16%	-0.57%	-3.01%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.098	-0.077	-27.27%	-0.11%
项目	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.78	1.83	-2.73%	1.77
资产负债率 (%)	25.62%	24.56%	1.06%	31.61%

三、利润表附表

报告 期利 润	净资产收益率						每股收益					
	全面摊薄			加权平均			基本每股收益			稀释每股收益		
	2011 年	2010 年	2009 年	2011 年	2010 年	2009年	2011 年	2010 年	2009 年	2011 年	2010 年	2009 年
净利润	-3.26%	3.27%	1.09%	-3.21%	3.33%	1.09%	-0.0579	0.06	0.02	-0.0579	0.06	0.02
扣除非 经常性 损益后 的净利 润	-2.77%	-2.14%	-2.99%	-2.73%	-2.16%	-3.01%	-0.0492	-0.039	-0.05	-0.0492	-0.039	-0.05

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 本报告期股份未发生变动。

(单位：股)

	具体情况		报告期末变动 (+, -)				
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
一、有限售条件股份	33,278,808	17.41%					
1、国家持股							
2、国有法人持股	32,522,808	17.01%					
3、其他内资持股	756,000	0.40%					
其中：境内非国有法人持股	756,000	0.40%					
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5、高管股份							
二、无限售条件股份	157,874,792	82.59%					
1、人民币普通股	157,874,792	82.59%					
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	191,153,600	100.00%				0	0

(二) 本报告期，限售股份未发生变动

(三) 有限售条件股东持股数量及限售条件

(单位：股)

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	江南工业集团有限公司	32,522,808	2010年3月24日	32,522,808	注1:
2	深圳南山风险投资基金公司	756,000		756,000	注2:

注1: 银河（长沙）高科技实业有限公司（以下简称“银河高科”）、湖南新兴科技发展有限公司（以下简称“新兴科技”）在股改实施日分别持有流通股27616326股和18233017股，公司在2005年度利润分配方案，以股权登记日2006年7月6日用资本公积金向全体股东转增股本，每10股转赠送4股，转增后两股东限售股份分别增加为38662856股和25526224股。2008年3月24日，两公司各解除限售股份9557680股；2009年3月27日，两公司又分别解除限售9557680股和3708544股；2008年，四川天歌进出口有限责任公司偿还银河高科股权分置改革代垫的股份715312股。两次解除限售和获取偿还代垫的股份后，两公司所持限售股份分别为20262808股和12260000股。

根据《关于成都银河动力股份有限公司国有股东所持部分股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2009]1468号），银河高科和新兴科技将所持公司的部分股份无偿划转给江南工业集团有限公司、中国北方工业公司和西安现代控制技术研究所，划转的股份中包括两公司当时所持的全部限售股份，两公司共计32522808股，占总股本的17.01%，全部划转给江南工业集团有限公司。江南工业集团有限公司持有的限售股份32,522,808股为银河高科和新兴科技划转限售股份。根据股改承诺，该部分限售股份可于2010年3月24日上市交易。目前股改承诺已履行完毕。

注2: 在实施股权分置改革过程中，当时公司第一大股东银河高科为非流通股股东深圳南山风险投资基金公司代垫付了对价，深圳南山风险投资基金公司至今未偿还垫付的股份，因此其所持有的有限售流通股暂未上市流通。

二、证券发行与上市情况

（一）前3年历次证券发行情况

截止本报告期末，公司前三年无新的股票发行和上市。

（二）公司股份总数及结构变化的情况

报告期内公司股份总数和股份结构未发生变化。

公司总股本为191,153,600股，其中有限售条件的流通股份为33,278,808股，占公司总股本的17.41%，无限售条件的流通股份为157,874,792股，占公司总股本的82.59%。

（三）现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东情况介绍（截止 2011 年 12 月 31 日）

（一）股东情况

1、报告期末公司股东总数 25,317 名。

2、前 10 名股东持股情况表

（单位：股）

前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的 股份数量
江南工业集团有限公司	国有法人	21.58%	41,250,500	32,522,808	
中国北方工业公司	国有法人	4.97%	9,500,000		
银河（长沙）高科技实业有限公司	国有法人	4.19%	8,011,549		
西安现代控制技术研究所	国有法人	2.62%	5,000,000		
深圳能源集团股份有限公司	国有法人	1.21%	2,308,688		
中国建设银行—华宝兴业多策略增长 证券投资基金	境内非国 有法人	1.13%	2,162,183		
中国建设银行—银华富裕主题股票型 证券投资基金	境内非国 有法人	0.98%	1,864,004		
中航证券—兴业—金航 1 号集合资产 管理计划	境内非国 有法人	0.76%	1,452,700		
中国银行—金鹰行业优势股票型证券 投资基金	境内非国 有法人	0.75%	1,442,474		
刘大玮	境内自然 人	0.67%	1,274,522		

3、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国北方工业公司	9,500,000	人民币普通股
江南工业集团有限公司	8,727,692	人民币普通股
银河（长沙）高科技实业有限公司	8,011,549	人民币普通股
西安现代控制技术研究所	5,000,000	人民币普通股
深圳能源集团股份有限公司	2,308,688	人民币普通股
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	2,162,183	人民币普通股
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	1,864,004	人民币普通股
中航证券—兴业—金航 1 号集合资产管理计划	1,452,700	人民币普通股
中国银行—金鹰行业优势股票型证券投资基金	1,442,474	人民币普通股
刘大玮	1,274,522	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>本公司前十名股东中第一大股东江南工业集团有限公司、第二大股东中国北方工业公司和第四大股东西安现代控制技术研究所同为兵器工业集团公司的控股公司和事业单位，存在关联关系；</p> <p>本公司第一、二、四大股东与其它七名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；</p> <p>其余七名股东未知其之间有无关联关系，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>	

(二) 控股股东及实际控制人情况介绍

1、本报告期控股股东及实际控制人未发生变更。

2、控股股东情况

股东名称：江南工业集团有限公司

法定代表人：齐振伟

注册资本：16,000万元

经营范围：凭国家许可证生产军工产品；汽车、工业专用设备、通用设备及零部件、焊接气瓶（B2）、特种气瓶（B3）、罐式集装箱（C3）、第一类压力容器（D1）、第二类中低压容器（D2）的生产销售；检验液化石油气钢瓶；经营与本公司成套设备生产、公司生产科研所需要的原辅助材料、零配件等相关产品、技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止经营的除外）；承办中外合资、合作及“三来一补”业务；服装（含防静电工作服）的生产及销售；凭许可证购买、使用危险化学品。（上述经营

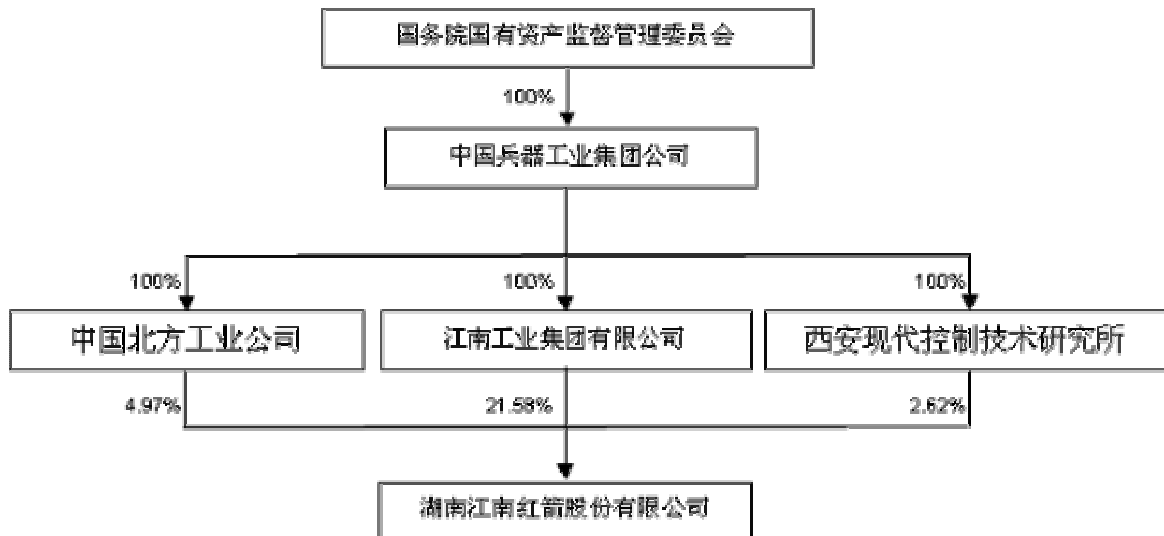
范围中属特许经营项目的凭相关许可证经营)

2、公司实际控制人的情况

实际控制人为中国兵器工业集团公司。

中国兵器工业集团公司是中国武器装备制造企业集团，面向陆、海、空、天以及各军兵种研发生产精确打击、两栖突击、远程压制、防空反导、信息夜视、高效毁伤等高新技术武器装备，在中国的国防现代化建设中发挥着基础性、战略性作用。

3、公司与实际控制人和控股股东产权控制关系图



4、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司情况

公司实际控制人未通过信托或其他资产管理方式控制公司。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事及高级管理人员

(一) 董事、监事及高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
齐振伟	董事长	男	56	2011年04月28日	2014年04月27日	0	0	无	0.00	是
刘方遒	董事	男	43	2011年04月28日	2014年04月27日	0	0	无	0.00	是
廖平	董事	男	46	2011年04月28日	2014年04月27日	0	0	无	0.00	是
杨庆年	董事, 总经理	男	46	2011年04月28日	2014年04月27日	0	0	无	20.00	否
袁春晓	独立董事	女	42	2011年04月28日	2014年04月27日	0	0	无	4.00	否
向显湖	独立董事	男	49	2011年04月28日	2014年04月27日	0	0	无	4.00	否
黄海波	独立董事	男	58	2011年04月28日	2014年04月27日	0	0	无	4.00	否
张为民	监事会主席	男	52	2011年04月28日	2011年08月05日	0	0	无	0.00	是
王德虎	监事会主席	男	56	2011年09月16日	2014年04月27日	0	0	无	0.00	是
陈钢	监事	男	49	2011年04月28日	2014年04月27日	0	0	无	0.00	是
白锐	监事	男	54	2011年04月28日	2014年04月27日	0	0	无	14.00	否
徐敏	监事	女	45	2011年04月28日	2014年04月27日	0	0	无	7.80	否
敖文祥	监事	男	43	2011年04月28日	2012年03月15日	0	0	无	6.10	否
高斌	副总经理	男	44	2011年04月28日	2014年04月27日	0	0	无	20.00	否
熊尚荣	董事会秘书	男	41	2011年04月28日	2014年04月27日	0	0	无	14.00	否
任德忠	副总经理	男	43	2011年04月28日	2014年04月27日	0	0	无	14.00	否
常春桃	财务总监	女	46	2011年04月28日	2014年04月27日	0	0	无	14.00	否

(二) 董事、监事及高级管理人员变动情况

1、报告期内, 董事会和监事会进行了换届选举, 重新聘任了高级管理人员。

2011年4月28日, 公司2010年年度股东大会, 选举齐振伟、廖平、刘方遒、杨庆年为公司第八届董事会董事和向显湖、黄海波、袁春晓为公司第八届董事会独立董事; 选举张为民、陈钢为公司第八届监事会监事与公司职工代表大会于2011年3月30日选举的职工代表监事白锐先生、徐敏女士、敖文祥先生组成新一届监事会。

2011年4月28日，第八届董事会第一次会议选举齐振伟为公司董事长。

2011年4月28日，第八届监事会第一次会议选举张为民为公司监事会主席。

2011年4月28日，第八届董事会第一次会议决议继续聘任杨庆年先生为公司总经理；经总经理提名，继续聘任高斌先生任副总经理，任德忠先生任副总经理、总工程师，常春桃女士任财务总监；继续聘任熊尚荣先生任董事会秘书。

2、报告期内，监事会主席发生了变化。

由于工作原因，2011年8月5日监事会主席张为民先生向公司监事会提出书面辞呈，不再担任公司监事及监事会主席的职务。2011年9月16日，公司2011年第二次临时股东大会，补选王德虎先生为公司第八届监事会监事。

2011年9月16日，第八届监事会第三次会议选举王德虎先生为公司监事会主席。

3、报告期后至报告披露期间，监事发生了变化。

由于工作原因，2012年3月15日监事敖文祥先生向公司监事会提出书面辞呈，不再担任公司监事职务。

（三）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予股权激励情况

董事、监事、高级管理人员报告期内未被授予股权激励。

（四）在股东单位任职的董事、监事、高级管理人员情况

姓名	任职的股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职期间
齐振伟	江南工业集团有限公司	董事长	2011年6月至今
廖平	江南工业集团有限公司	总经理	2011年6月至今
刘方道	江南工业集团有限公司	副总经理	2007年7月至今
张为民	江南工业集团有限公司	监事会主席、纪委书记	2005年6月至2011年6月
王德虎	江南工业集团有限公司	监事会主席、纪委书记	2011年6月至今
陈钢	江南工业集团有限公司	监事、纪委副书记、纪委办主任、监察审计部部长	2003年8月至今

（五）现任董事、监事、高级管理人员最近5年主要工作经历

1、董事

齐振伟先生，董事长：2003年8月至2011年6月任江南工业集团有限公司董事、总经理，2011年6月至今任江南工业集团有限公司董事长。2010年3月至今担任本公司董

事长。

廖平先生，董事：2003年8月至2011年6月任江南工业集团有限公司副总经理，2011年6月至今任江南工业集团有限公司总经理；目前兼任湖南江南汽车制造有限公司副董事长。2010年3月至今担任本公司董事。

刘方道先生，董事：2004年12月至2007年1月任江南工业集团有限公司资产运营部部长；2007年1月至2007年7月任江南工业集团有限公司副总会计师；2007年7月至今任江南工业集团有限公司副总经理。2010年3月至今担任本公司董事。

杨庆年先生，董事、总经理：2003年至2006年任华天实业控股集团有限公司投资发展部、高新产业事业部经理兼华泰重工制造有限公司财务总监，2006年3月至6月任华天实业控股集团有限公司高新产业事业部经理，2006年6月至2008年3月任本公司财务总监，2008年3月至今任本公司董事、总经理。

袁春晓女士，独立董事：1998年7月至今，四川大学工商管理学院副教授。2006年6月至今任本公司独立董事。

黄海波先生，独立董事：2003年10月至今任西华大学交通与汽车工程学院教授、院长。兼职于四川省天然气汽车工作领导小组办公室专家组副组长、成都市汽车工程学会理事长、四川西华机动车司法鉴定所所长。2008年7月至今任本公司独立董事。

向显湖先生，独立董事：1994年8月至今在西南财经大学会计学院任教，任西南财经大学会计学院财务系主任。系中国会计学会会员、中国注册会计师协会非执业会员。2008年7月至今任本公司独立董事。

2、监事

王德虎先生，监事会主席：历任山西风雷机械制厂副总工程师、副厂长、党委书记、纪委书记、党委书记，山西风雷机械制造有限责任公司党委书记、副董事长，山西北方风雷工业集团公司监事会主席、纪委书记，2011年6月至今任江南工业集团有限公司监事会主席、纪委书记。2011年9月至今担任公司监事会主席。

陈钢先生，监事：2003年8月至今任江南工业集团有限公司监事、纪委副书记、纪委办主任、监察审计部部长。2010年3月至今担任本公司监事。

白锐先生，职工代表监事：2000年至2005年1月任本公司副总经理，于2005年1月起任本公司副总经理兼生产部部长，2005年12月至2007年9月任本公司副总经理兼物控中心主任。2007年9月到2008年6月任山东银河动力有限公司的总经理，2008年6月至今任本公司党委副书记、工会主席。2009年3月至今担任本公司监事。

徐敏女士，职工代表监事：2004年7月至今在本公司先后担任投资发展部经理兼人力资源部经理、企业管理部经理、营销中心商务部部长、营运总监、营运总监兼生产技术中心副总经理、龙桥事业部副总经理、龙桥事业部综合管理部部长、营销中心副总经理等职务。2005年10月至今任本公司监事。

3、公司高级管理人员

高斌先生，副总经理：2003年12月至2006年8月23日任本公司董事、董事会秘书兼常务副总经理，2006年8月23日至2007年8月任本公司董事、副总经理，山东银河董事长，2007年8月-2008年5月任本公司董事、副总经理，山东银河董事长，公司党委书记，2008年6月至2010年3月任本公司董事，2008年6月至今任本公司党委书记、副总经理。

熊尚荣先生，董事会秘书：2003年12月至2004年4月任本公司财务总监，于2004年4月至2006年6月任本公司董事、财务总监，2006年7月至今任本公司董事会秘书。

任德忠先生，副总经理、总工程师：2003年12月至2004年11月任本公司总工程师，于2004年11月起任本公司总工程师兼基础设施部经理，2005年9月至2007年10月任本公司总工程师兼研发中心副主任，2007年10月至2008年3月任本公司总工程师兼龙桥事业部总经理，2008年3月至今任本公司副总经理、总工程师兼龙桥事业部总经理。

常春桃女士，财务总监：1995年8月至2005年4月，任江南工业集团有限公司财务会计部副科长、科长；2005年4月至2010年3月任湖南江南机器实业有限公司财会部部长。2010年3月至今担任本公司财务总监。

（六）董事、监事及高级管理人员年度报酬情况

1、在本公司任职且领取报酬的董事、监事、高级管理人员情况

本公司任职且领取薪金的董事、监事、高级管理人员的年度薪金是按照经董事会确定的本公司岗位绩效工资制度确定月工资收入，并按月提取一定比例的责任风险金后发放。上述人员的薪金标准主要依据其岗位、工作业绩并结合本地区、本行业的薪酬水平和公司经营指标的完成情况确定。

依据公司董事、监事以及高管人员的薪酬标准，2011年在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员共11人，年度报酬总额121.9万元。

2、独立董事津贴及其他待遇情况

根据2006年第一次临时股东大会审议通过的《调整独立董事年度津贴标准》，本

公司独立董事年度津贴（含税）标准为4万元/人.年，履行职务发生的差旅费、培训费等公司予以报销。

二、公司员工情况

（一）员工总数

截止2011年12月31日公司员工总数为1482人。

（二）员工结构

1、按技术专业构成分

专业技术	生产人员	技术人员	销售人员	财务人员	行政人员
数量	1,220	79	27	26	130

2、按受教育程度分

学历构成	大学本科及以上	大专	大专以下
数量	84	103	1,295

第五章 公司治理结构

一、公司治理结构现状

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平。公司股东大会、董事会、监事会的运作与召开均严格按照《公司章程》等有关规定程序执行，经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，法人治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性要求。

（一）股东大会

根据有关法律、法规、规则和公司章程的规定公司制定了《公司股东大会规则》。报告期内，公司召开了三次股东大会，会议的召集、召开程序、出席会议人员资格及股东大会的表决程序均符合相关法律法规、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，确保股东合法行使权益。公司在指定的报纸及网站，真实、完整、准确、公平、及时地披露有关信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息；公司在召开股东大会的通知中充分、完整地披露股东大会提案的具体内容，确保所有股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使所有股东充分行使自己的权利。

（二）董事会

根据有关法律、法规、规则和公司章程的规定公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》，公司董事会依据公司章程和《董事会议事规则》履行职责。公司董事会设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，并制定专门委员会议事规则和工作规程，确保了董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。报告期内共召开六次董事会会议，董事会的召集、召开等事项均符合相关法律、法规的要求。公司董事会成员均能够勤勉、认真地履行法律、法规规定的职责和义务，以认真负责的态度出席董事会、股东大会。公司独立董事能够独立履行职责，对公司重大事项发表独立意见，切实维护公司利益和股东权益。

（三）监事会

根据有关法律、法规、规则和公司章程的规定公司制定了《监事会议事规则》。公司监事会依据法律、法规、规则、公司章程和《监事会议事规则》规定履行职责，向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内公司共召开七次监事会会议，监事会的召集、召开等事项均符合相关法律、法规的要求。监事会成员能够认真履行法律、法规规定的职责和义务，积极参与公司重大事项的审议，审议公司的定期报告，列席公司股东大会和董事会，检查了公司财务状况并对董事会编制的公司定期报告、重大事项等重要议案进行审核，切实维护公司及股东的合法权益。

（四）信息披露

公司充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。公司指定董事会秘书负责信息披露，接待股东来访与咨询，加强与股东的交流，保证准确、真实、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得公司的相关信息，切实维护中小股东的利益。

二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司三名独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作，切实关注公司发展，均出席了各次董事会会议，积极参与公司重大决策并提供了专业性意见，充分发挥了独立董事的作用，提高了公司决策的科学性。同时，本着独立、客观和公正的原则，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，并对高级管理人员的聘任和续聘会计师事务所等重大事项进行审核并发表了独立的意见，充分发挥了独立董事的作用，为规范公司规范运作和稳健发展做出了积极贡献，切实维护了公司和全体股东的合法权益。

报告期内，公司共计召开了6次董事会。

（一）独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
袁春晓	6	6	0	0	
向显湖	6	6	0	0	
黄海波	6	6	0	0	

(二) 报告期内, 独立董事就公司聘请财务审计机构、内部控制评价、人事任免等事项发表了独立意见, 没有对公司有关事项提出异议的情况。

三、本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

本公司与控股股东单位在业务、人员、资产、机构、财务方面相互独立, 各自独立核算、独立承担责任和风险。

(一) 业务独立

本公司拥有独立的产、供、销体系, 具有独立于控股股东的完整业务, 本公司控股股东及其控股公司未从事与本公司相同或相近的业务, 与本公司不存在同业竞争。

(二) 人员独立

本公司在劳动、人事及工资管理等方面独立于控股股东单位运作, 本公司设立了专门的人力资源管理机构, 建立了较为健全和完善的劳动、人事管理制度及工资绩效考核办法。公司所有高级管理人员仅在公司内部领取薪酬, 没有在控股股东单位担任重要职务及在控股股东单位领取薪酬或由控股股东单位代发薪酬的情况。

(三) 资产完整

本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施, 独立的工业产权、商标权、非专利技术等无形资产, 独立的采购和销售系统, 资产产权清晰, 完全独立于股东单位。

(四) 机构独立

本公司建立了完全独立于控股股东的组织机构, 拥有独立的职能部门, 控股股东及其职能部门与本公司及职能部门之间无上下级关系。

(五) 财务独立

本公司设立了独立的财会部门, 建立了独立的会计核算体系和财务管理制度, 单

独在银行开户，依法独立纳税。

四、公司内部控制自我评价报告

（一）公司内部控制的制度建设情况

公司依据相关的法律、法规、规则、公司章程建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《总经理工作条例》等基本规章，根据公司的实际经营需要建立了较为完整的涵盖生产经营、财务管理、内部审计、信息披露的内部控制制度。公司本着依法治理、规范运作的原则，不断完善制度体系，进行制度建设。

公司制定了《公司内部控制制度》，对控股子公司管理、重大投资、对外担保、关联交易、募集资金使用、信息披露等重要活动进行规范；建立了《公司内部经营审批权限管理办法》、《子公司重大事项报批制度》、《中高层管理人员绩效考核办法》、《总经理问责管理办法》、《全面预算管理制度及全面预算管理考核办法》、《项目管理制度及改进项目管理规范》、《合同管理制度及合同签批管理办法》《募集资金使用管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《独立董事年度报告工作制度》、《董事会审计委员会年度报告工作流程》等重要规章。

报告期内公司依照有关上市公司治理的法律法规，结合公司实际情况，制定和完善《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息报告制度》和《内幕信息管理考核办法》等规章制度。

公司内控制度的建立健全，对公司的生产经营起到了监督、控制和指导的作用，有力地保障了公司决策的科学化和经营管理的规范化。

（二）公司内部控制的重点控制活动

1、对控股子公司的管理控制

根据公司的发展战略，公司对子公司的经营方向进行了明确定位。公司通过对子公司或控股子公司董事会的全部或多数表决权掌控，使子公司和控股子公司在控制环境、风险评估、控制程序、信息反馈和内部监督各方面与公司保持基本一致的内部控制制度与流程，并与公司保持共同的经营理念、经营战略，形成了既符合子公司或控股子公司实际情况，又与公司保持一体化的管理模式。

根据公司《子公司重大事项报批制度》等规定，公司通过委派的董事、监事及高级管理人员对子公司重大事项进行决策并向公司报告。子公司对外投资、对外担保、

对外借款、关联交易、资产处置、利润分配、重大合同等重大经营事项和重大人事事项等均须提交公司审议批准后，公司委派的董事方可在子公司层面的决策会议上表决。年度报告结束后，公司根据相关规定，委托会计师事务所审计子公司的财务报告。

2、关联交易的内部控制

公司在《公司章程》、《公司内部控制制度》中对关联交易事项作出了明确的规定，关联交易必须严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的规定，严格履行关联交易审批程序及履行信息披露义务，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

报告期内，没有重大关联交易事项。

3、对外担保的内部控制

公司按照国家有关法律法规的规定，在《公司章程》、《公司内部控制制度》中对公司对外担保事项作了明确的规定，对公司发生对外担保行为时的担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定。

报告期内，本公司没有对外担保，也没有累计到本报告期的对外担保。公司报告期内，公司第七届董事会第四十四次会议和第七届监事会第二十六次会议审议通过，并经2010年度股东大会批准，为成都银河动力有限公司其综合授信业务提供担保，担保金额累计不超过人民币6000万元，截止2011年12月31日，实际担保额6000万元，未超过审批的担保额度。所有担保均已履行相应审批程序，不存在逾期及违规担保的情况。

4、募集资金的内部控制

为规范募集资金的管理和运用，最大程度的保护投资者的利益，根据有关法规和规范性文件的规定，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。

报告期内，公司没有在证券市场进行过募集资金的情况，也没有以前募集资金延续到本报告期内的情况。

5、重大投资的内部控制

在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《公司内部控制制度》、《公司内部经营审批权限管理办法》中对重大投资活动作了严格规定，明确了股东大会、董事会、总经理办公会对重大投资的审批权限，制定了相应的审议程序；公司对外投资业务主管部门负责组织投资项目立项前的论证

工作，加强风险评估。

在内部资产、业务整合方面，公司第七届董事会第四十四次会议决议并经2010年度股东大会审议通过《关于向全资子公司成都银河动力有限公司整体注入动力配件资产的议案》，根据该议案公司将与动力配件业务相关的资产和负债注入全资子公司成都银河动力有限公司。报告期内，资产注入的资产划转、产权过户登记、债权债务转移等工作已经完成。为了便于成都银河动力有限公司开展业务，根据注入资产情况，公司第八届董事会第四次会议决将成都银河动力有限公司的注册资本由1000万元增加到10000万元，结合《公司法》对货币出资的要求，授权成都银河动力有限公司经营层根据成都银河动力有限公司资金情况，安排一次或分次办理、完成增加注册资本的相关手续。

在内部建设投资方面，公司第七届董事会第四十四次会议决议对活塞加工车间及表处理车间产能提升、对缸套铸造车间技术改造。至报告期末，活塞加工车间及表处理车间产能提升项目已经完成，对缸套铸造车间技术改造仍在进行。

报告期内，公司所有重大投资事项均履行审批程序及信息披露义务，没有违反相关规定的事项发生。

6、财务会计管理

公司按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，制定了《会计核算手册》、《全面预算管理制度及全面预算管理考核办法》等制度，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

公司严格按照《企业会计准则》规定的格式和内容进行财务报告的编制，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，给股东、经营者及会计报告潜在使用者提供反映公司财务状况、经营成果和现金流量的真实信息。

7、信息披露和防控内幕交易的内部控制

公司已建立了较为完善的信息披露和防控内幕交易的内控制度，并严格执行。公司制定了《信息披露管理制度》、《外部信息报送使用和管理制度》和《公司接待及推广制度》等相关制度。报告期内公司依照有关上市公司治理的法律法规，结合公司实际情况，制定和完善《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息报告制度》和《内幕信息管理考核办法》等规章制度。公司信息披露和防控内幕交易的制度体系，明确公司重大信息的范围和内容以及各部门沟通的方式、内容、时限和保密要求，责任明确，落实到人，使重大内部信息沟通进行全程、有效的控制，确保公司对外信息披露的真实性、准确性、完整性与及时性，保护公司、投资者、债权人及其他利益相

关者的合法权益。相应制度的完善，进一步强化公司内幕信息管理、内幕信息保密及内幕信息知情人登记管理工作，强化了防控内幕交易工作。

报告期内，公司及时、准确、完整、公平地对外披露各种信息，没有发生违反规定的事项。

8、内部审计

公司设立审计部，在公司董事会审计委员会的领导下，主要负责对公司及控股子公司进行定期、专项的审计工作，审计工作涉及公司循环业务的各个环节，包括重大资金使用、项目建设、成本费用、经济效益以及内控制度、财经纪律的执行及控股子公司负责人离任情况等审计。在常规审计方面，审计部对公司及控股子公司财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果进行审计；对公司及控股子公司的重大经济合同的签订及执行情况进行审计，同时在审计过程中提出审计意见和建议，并持续跟踪、督促改进，充分发挥了内部审计的监督和评价功能。此外，公司董事会审计委员会和监事会对公司内控制度执行情况进行不定期的检查和抽查，使内部检查、监督工作有序进行并取得了应有的效果。

（三）公司内部控制的改进计划

为加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展，根据财政部、证监会等五部委印发的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》要求，结合公司实际制定了内控规范工作实施方案。（具体见2012年3月31日在巨潮资讯网上公告的《湖南江南红箭股份有限公司内控规范工作实施方案》）

2012年公司成立内控领导小组、内控管理小组、内控工作小组的具体内控规范工作组织机构，计划在公司本部及控股子公司成都银河动力有限公司、上海金山缸套有限公司、成都银动商贸有限公司范围内开展内控规范建设工作。

根据公司的行业特点、业务情况、运营模式、风险因素等情况，公司内部控制主要涵盖内部环境内部控制、内部信息传递内部控制、人力资源内部控制、投资管理内部控制、全面预算内部控制、担保业务内部控制、资金活动内部控制、财务报告内部控制、合同管理内部控制、资产管理内部控制、研究与开发内部控制、采购业务内部控制、销售业务内部控制、存货管理内部控制等主要业务流程。

内控规范建设基本完成后，实施内控自我评价和审计。

五、公司董事会对公司内部控制自我评价的意见

公司董事会认为：公司建立了较为健全的内部控制体系，制订了较为完善、合理的内部控制制度，并在重大决策及生产经营运行的各个环节中得到了有效执行。公司的内控体系与相关制度不存在重大缺陷，能够适应公司管理和发展的需要、能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。

2012年度，公司还将及时完善和补充内部控制制度，提高内部控制水平和风险防范能力，以使内部控制制度在公司的经营管理中发挥更大的作用。

六、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司监事会认为：公司的内部控制自我评价客观地反映了公司内部控制的建立健全及其执行情况，公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

七、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司独立董事认为：公司《2011年度内部控制自我评价报告》，该报告真实、完整、准确地反映了公司内控制度的情况，对公司为加强和完善内部控制所进行的重要活动、工作和成效等方面情况作了介绍，就本公司内控制度建设情况、对控股子公司控制、关联交易控制、对外担保控制、重大投资控制、财务会计管理、信息披露控制、内部审计等情况进行了说明。公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，保证了公司经营管理的正常运行。内控体系建设不断完善、持续改进，工作思路清晰、目标明确。

八、公司建立年报信息披露重大差错责任追究机制的情况

公司建立有年报信息披露的专门机构——董事会下设董事会办公室及证券事务部，专门负责公司信息披露、对外投资者关系管理、董事会和股东大会筹备、股权事务等上市公司业务，建立了年报信息披露重大差错责任追究机制。

第六章 股东大会情况简介

一、年度股东大会

报告期内，公司召开了2010年年度股东大会。

（一）股东大会的通知、召集、召开情况

公司董事会于2011年4月2日，在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上刊登了关于召开2010年年度股东大会通知的公告，会议由公司董事会召集。

2011年4月28日，公司2010年年度股东大会在湖南湘潭江南集团江南宾馆会议室召开，公司部分董事、监事及高级管理人员出席了本次大会。出席会议的股东和股东代理人5人、代表股份43791292股、占上市公司有表决权总股份22.91%，符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，大会合法有效。

（二）股东大会通过或否决的决议内容及决议披露

2010年年度股东大会以记名投票方式审议通过了如下决议：

- 1、《2010年度董事会工作报告》；
- 2、《2010年度监事会工作报告》；
- 3、《2010年度财务决算报告》；
- 4、《2010年度报告及摘要》；
- 5、《2010年利润分配及公积金转增股本的方案》；
- 6、《关于转让山东银河动力有限公司100%股权的议案》；
- 7、《关于资产报损的议案》；
- 8、《关于向全资子公司成都银河动力有限公司整体注入动力配件资产的议案》；
- 9、《关于为全资子公司成都银河动力有限公司提供担保的议案》；
- 10、关于董事会换届选举的议案
 - (1) 《关于选举齐振伟先生为公司第八届董事会董事的议案》；
 - (2) 《关于选举廖平先生为公司第八届董事会董事的议案》；

- (3) 《关于选举刘方遒先生为公司第八届董事会董事的议案》；
- (4) 《关于选举杨庆年先生为公司第八届董事会董事的议案》；
- (5) 《关于选举向显湖先生为公司第八届董事会独立董事的议案》；
- (6) 《关于选举黄海波先生为公司第八届董事会独立董事的议案》；
- (7) 《关于选举袁春晓女士为公司第八届董事会独立董事的议案》。

11、关于监事会换届选举的议案

- (1) 《关于选举张为民先生为公司第八届监事会监事的议案》；
- (2) 《关于选举陈钢先生为公司第八届监事会监事的议案》。

公司职工代表大会于2011年3月30日选举白锐先生、徐敏女士、敖文祥先生为公司本届监事会职工代表监事，与本次股东大会选举的监事组成新一届监事会。

此次年度股东大会由律师见证的决议公告刊登在2011年4月29日的《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上。

二、临时股东大会

报告期内，公司共召开 2 次临时股东大会。

(一) 2011 年第一次临时股东大会情况

1、股东大会的通知、召集、召开情况

公司董事会于2010年12月22日，在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上刊登了关于召开2011年第一次临时股东大会通知的公告，会议由公司董事会召集。

2011年1月7日，公司2011年第一次临时股东大会在湖南湘潭江南集团江南宾馆会议室召开，公司部分董事、监事及高级管理人员出席了本次大会。出席会议的股东和股东代理人2人、代表股份41260500股、占上市公司有表决权总股份21.59%，符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，大会合法有效。

2、股东大会通过或否决的决议内容及决议披露

2011年第一次临时股东大会以记名投票方式审议通过了如下决议：

《关于聘任国富浩华会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构的议案》。

此次股东大会由律师见证的决议公告刊登在2011年1月8日的《证券日报》、《证

券时报》、《中国证券报》上。

(二) 2011年第二次临时股东大会情况

1、股东大会的通知、召集、召开情况

公司董事会于2011年8月13日，在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上刊登了关于召开2011年第二次临时股东大会通知的公告，会议由公司董事会召集。

2011年9月16日，公司2011年第二次临时股东大会在湖南湘潭江南集团江南宾馆会议室召开，公司部分董事、监事及高级管理人员出席了本次大会。出席会议的股东和股东代理人1人、代表股份41250500股、占上市公司有表决权总股份21.58%，符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，大会合法有效。

2、股东大会通过或否决的决议内容及决议披露

2011年第二次临时股东大会以记名投票方式审议通过了如下决议：

《关于选举王德虎先生为公司第八届监事会监事的议案》。

此次年度股东大会由律师见证的决议公告刊登在2011年9月17日的《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》上。

第七章 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、公司报告期内总体经营情况

在国家宏观调控的环境下，2011年是公司生产经营形势极为严峻的一年。市场需求放缓，严重影响公司规模增长；受材料价格上涨和人力成本上升等不利因素影响，行业产品盈利能力整体下滑，公司产品盈利能力提升受到影响；国家紧缩货币政策，银行贷款利率上调，承兑贴现率提高，造成公司财务费用增加。该等不利因素，严重考验着公司的生产经营。

2011年，公司董事会在公司股东的理解和大力支持下，在监事会、公司管理层和有关部门的配合下，按照《公司法》和《公司章程》所赋予的职责，公司紧紧围绕年度经营目标，以“转方式、调结构、提质量、促发展”为工作主线，在扩大规模、提升产品盈利能力、降低成本费用等方面采取了一系列措施：通过调整营销策略，提高服务质量；扩大销售规模，实施产品升级、增大高附加值产品销量；通过使用替代材料、推广应用新材料、降低单耗等措施降低生产成本；通过积压产品促销、废旧物资处理等措施盘活资产；通过严格预算管理、加强费用支出控制审核，控制费用。

2011年公司实现产品销售收入3.39亿元。宏观环境等不利因素影响突出，加之转让山东银河动力有限公司造成亏损计入当期损益和公司持有“大通燃气”股票价格下跌增加当期亏损，公司虽然采取了一系列有效措施，但2011年仍亏损1128.13万元。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 公司所处行业及经营范围

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

(2) 公司报告期内主营业务分行业情况

单位：万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
发动机配件	33,876.85	28,269.08	16.55%	-0.78%	3.96%	-3.80%

(3) 主营业务分地区构成情况

单位：万元

销售地区	2011 年主营业务收入	营业收入比上年增长比例
华北	4,929.32	-12.59%
华东	9,837.46	19.72%
西南	7,508.62	-28.99%
其他	11,601.46	19.44%
合计	33,876.85	-0.78%

(4) 报告期内研发投入、自主创新、推出的新产品及服务

近年来公司重点加强新产品开发力度，加快产品结构优化步伐，2011年公司实现新产品销售收入占销售总额的34%，较去年同期增加6个百分点，高端产品品种数量增加，销售比例提高。

2011年公司计划立项新产品开发40个，该计划全部完成（活塞37个，缸套3个），其中欧II及以上排放、增压产品占总量的80%。

A、在产品研发方面完成一个战略客户8个主流品种试制，送样5个品种，2个产品已一次性通过400h可靠性考核；一个战略客户3个活塞品种通过路试；完成一个战略客户系列GB活塞试制，并为其提供产品完善、改进方案建议，目前495GB、4100GB等基本定型，进入小批量生产阶段；配合一拖进行B3、M5等产品拉缸分析，并提供改进建议，目前问题已圆满解决，均已实现大批量供应；同时，完成615厂两个产品的送样。

B、公司在活塞产品石墨喷涂工艺改进、探讨锆(Zr)在活塞材料中的作用、YHL05材料推广运用、康明斯缸套消除应力、活塞一次熔炼炉合金成分均匀性、解决硼缸套花斑问题等方面均取得了一定成效，为公司进一步提高产品质量和产品的升级换代奠定了基础。

(5) 主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名供应商采购金额合计为 10139.70 万元，占公司年度采购总额的 54.72%；向前五名客户销售收入合计为 15479.88 万元，占公司年度销售总额57.41%。

(6) 资产构成发生重大变动的主要影响因素说明

A、资产情况

单位： 万元

项目	2011 年末	占总资产的比例	2010 年末	占总资产的比例	构成同比
交易性金融资产	3,687,840.00	0.78%	5,378,100.00	1.12%	-0.34%
应收票据	53,651,403.56	11.36%	30,852,392.68	6.42%	4.94%
其他应收款	6,753,065.41	1.43%	3,892,614.00	0.81%	0.62%
存货	95,051,375.87	20.13%	105,715,045.76	22.01%	-1.87%
递延所得税资产	3,144,856.80	0.67%	863,246.56	0.18%	0.49%
短期借款	67,000,000.00	14.19%	54,000,000.00	11.24%	2.95%

主要原因说明：

交易性金融资产占总资产的比例，同比减少0.34个百分点，主要原因系大通燃气股价下跌所致。

应收票据占总资产的比例，同比增加4.94个百分点，主要原因是销售回款增加所致。

其他应收款占总资产比例，同比增加0.62个百分点，主要原因是处置子公司山东银河动力有限公司后往来款不再抵消。

存货占总资产的比例，同比下降1.87个百分点，主要原因系处置子公司山东银河动力有限公司后，合并范围发生变化，期末不再反映已处置子公司资产负债项。

递延所得税资产占总资产比例，同比增加0.49个百分点，主要原因子公司计提递延所得税所致。

短期借款占总资产的比例，同比增加2.95个百分点，主要原因是子公司新增贷款所致。

B、费用情况

单位： 万元

费用项目	2011 年金额	2010 年金额	增减额	增减比例
营业费用	2,258.01	2620.03	-362.02	-14%
管理费用	3,788.97	5253.32	-1,464.35	-28%
财务费用	671.67	341.18	330.49	97%
所得税费用	-142.50	34.74	-177.24	-510%

分析：

营业费用比上年同期下降14个百分点，主要原因是本期对费用发生合理控制，运输费、三包费下降所致。

管理费用比上年同期下降了28个百分点，主要原因是上期处置存货资产，而本期无此业务事项，以及上期资产重组中介费用发生较多所致。

财务费用比上年同期增加了97个百分点，主要原因是银行贷款利率、票据贴现利率提高，报告期内票据贴现总额增加共同导致。

所得税费用比上年同期下降了510个百分点，主要原因是本期子公司确认递延所得税资产，而上年未确认所致。

(7) 报告期公司经营成果构成同比发生重大变动情况的说明

本年度合并报表净利润亏损1128万元，主要原因：

A. 处置子公司形成亏损。山东银河动力有限公司原系公司全资子公司，经董事会、股东大会批准，公司于2011年上半年将其转让。因转让该子公司造成亏损约405万元，计入当期损益。

B. 公司持有“大通燃气”股票591000股，2011年该股票价格从年初的9.10元/股下跌到年末的6.24元/股，由此增加当期亏损约169万元。

C. 原材料、燃料动力价格上涨，人工成本增加。

D. 受人民币升值影响，出口汇兑损失增加。

E. 受货币政策影响，贷款利息增加，以及承兑汇票贴现利息大幅度增加。

(8) 现金流量构成发生重大变动的主要影响因素说明

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	增减额	增减比例
经营活动现金流入小计	20,010.77	21,490.33	-1,479.55	-6.88%
经营活动现金流出小计	21,891.62	22,958.72	-1,067.11	-4.65%
经营活动产生的现金流量净额	-1,880.85	-1,468.40	-412.45	28.09%
投资活动现金流入小计	1,214.44	83.21	1,131.23	1359.43%
投资活动现金流出小计	419.11	533.88	-114.76	-21.50%
投资活动产生的现金流量净额	795.33	-450.66	1,245.99	-276.48%
筹资活动现金流入小计	6,700.00	5,700.00	1,000.00	17.54%
筹资活动现金流出小计	5,818.79	5,697.05	121.75	2.14%
筹资活动产生的现金流量净额	881.21	2.95	878.25	29754.16%

说明：

经营现金净流量比上年同期增加28.09%，主要原因是本期贷款贴现总额较上年同期增加所致。

投资活动现金净流量比上年同期增加276.48%，主要原因是本期处置子公司股权收回现金所致。

筹资活动现金净流量比上年同期增加 29754.16%，主要原因是本期新增贷款额度现金流入增加所致。

3、公司主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩

报告期末，公司拥有1家全资子公司，3家控股子公司，报告期内主要子公司及参股公司的经营情况及业绩如下：

(1) 成都银河动力有限公司（本公司的全资子公司）

该公司经营范围是：制造、销售内燃机配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件、机器设备；动力机械及相关高新技术产品的研制、开发；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）。公司注册资本：1000万元；截至2011年12月31日，该公司总资产 37319.40 万元，净资产 25728.77 万元；本年度实现营业收入 27004.43 万元，净利润 -557.28 万元。

(2) 上海银河动力有限公司（本公司的控股子公司，成都银河动力有限公司持股 70.75%）

该公司经营范围是：内燃机机缸套制造，铸铁，铸锻件，五金加工，机械（除特种设备）修理，机电产品及内燃机配件销售（企业经营涉及许可经营的，任许可证件经营）。公司注册资本：2233万元。截至2011年12月31日，该公司总资产 4611.98 万元，净资产 3012.98 万元；本年度实现营业收入 5091.20 万元，净利润 -117.57 万元。

(3) 成都银动商贸有限公司（本公司的控股子公司，成都银河动力有限公司持股 60%）

该公司经营范围是：销售拖内配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件、专用组合机床、摩托车、工程车、金属材料、家用电器、建材化工(不含危险品)；动力机械及相关的高新技术产品研制、开发；对外综合投资开发；货物、技术进出口贸易(法律行政法规禁止项目除外；法律行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。公司注册资本：500万元；截至2011年12月31日，该公司总资产 1886.06 万元，净资产684.73 万元；本年度实现营业收入 5242.63 万元，净利润 31.97 万元。

(4) 成都锦尚投资管理有限公司（本公司的控股子公司，成都银河动力有限公司持股100%）

该公司经营范围是：项目投资管理、投资管理咨询。公司注册资本：100万元；截

至2011年12月31日，该公司总资产103.83万元，净资产103.83万元；本年度无实现营业收入，净利润亏损0.2万元。

4、报告期公司与公允价值计量相关的项目

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,378,100.00	-1,690,260.00			3,687,840.00
其中：衍生金融资产					
2. 可供出售金融资产					
金融资产小计	5,378,100.00	-1,690,260.00			3,687,840.00
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	5,378,100.00	-1,690,260.00			3,687,840.00

5、报告期公司未持有外币金融资产、金融负债。

（二）对公司未来发展的展望

2012年公司可能面临更加复杂和严峻的宏观环境：受市场环境影响，销售市场具有极大的不确定性；原材料价格高位运行，公司产品盈利能力难以提升；受宏观调控政策影响，公司资金压力加剧；用工困难，可能会影响公司的经营。

公司将充分借助江南集团及兵器集团的产业、客户等资源优势和技术等方面的支持，坚持“技术升级、融入军工、拓展民用、产业延伸”的发展思路，进一步提高产品技术水平，扩大高端产品市场份额，扩大公司经营规模，增强精益管理能力，提高企业盈利能力。

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司主要产品为内燃机关键零部件缸套、活塞，广泛应用于各种汽车、摩托车、农用机械、工程机械、船舶、坦克等动力机械，归属汽车零部件行业。

（1）我国汽车零部件产业仍有较大的发展空间。

2011年，我国实现汽车产销1841.89万辆和1850.51万辆，同比分别微增0.84%和2.45%，增幅较上年分别回落31.60个百分点和29.92个百分点，产销增速13年来首次低于3%，但我国汽车产销总量继续居全球第一位。

我国汽车零部件产业格局呈弱、小、散的状态，虽然产业规模较大，但是缺乏规

模效应，且关键零部件领域几乎全被外资占据，行业竞争力主要体现在廉价劳动力及资源成本。在汽车零部件全球采购的背景下，具有技术和研发优势及规模优势的本土零部件企业无论是横向规模发展还是纵向技术升级都具有广阔的发展空间。

(2) 国家产业政策将影响动力配件业的发展。

国家“十二五”规划及国务院《工业转型升级规划(2011-2015年)》出台，鼓励新能源产业的发展；汽油、柴油等价格不断提升，电动车、混合动力车等新能源汽车正在突飞猛进的发展。在此大的环境下，传统的内燃机行业定会受到冲击。

(3) 汽车行业增速放缓将对动力配件业的发展增加压力。

2011年受国家宏观调控力度加大，汽车相关鼓励政策退出等诸多不利因素影响，我国汽车产销结束了连续两年高速增长，2011年产销增速同比逐月回落。预计2012年汽车市场或好于上年，但汽车行业增速放缓的趋势难以改变。受其影响，零部件行业2012年仍会承受较大的压力。零部件行业是两头受挤的行业，对上下游缺乏议价能力。上游原材料主要是钢材等，其价格最终由钢铁等大宗商品价格决定，汽车零部件企业只能通过对上游商品价格走势的判断规避风险。同时，下游整车制造商多为大企业大集团，在与零部件厂商的利益博弈中处于强势地位，谈判能力强，能将成本压力转嫁给汽车零部件行业，因此，零部件实际上处于两头受挤的地位。

面对日益激烈的竞争，公司将加速技术升级，不断加大技改投入，快速提升工艺装备水平，有效解决目前产销矛盾的问题；扩大市场份额。同时，积极拓展国际市场并逐步进入国外主机配套，巩固提升公司品牌的知名度。

2、公司未来发展战略

公司将利用江南集团及兵器集团的产业、技术、客户等资源优势，按“技术升级、融入军工、拓展民用、产业延伸”的发展思路，进一步提高产品技术水平，扩大高端产品市场，扩大公司经营规模，提高企业的盈利能力。

3、拟开发的新产品

公司在稳定现有生产产品技术的基础上，不断加强欧III以上排放产品的研发和技术升级，着手欧IV、欧V排放水平产品的研究和技术储备。产品开发主要以产品档次的升级换代为主，进一步延伸现有客户产品的开发；升级产品，重点完成铰接式、整体铸铁活塞等产品的开发；改进现有产品，重点配合战略客户完成升级换代的转产工作。

2012年公司新产品的开发重点仍主要放在高端的欧II以上产品及军工产品上；在产品类别方面以高端活塞开发为主，特别是内冷油道活塞的开发。新产品开发目标：本年新产品开发量需达35个以上，其中镶圈及内冷油道活塞需达25个以上，同时，在

加强新产品开发的同时需加强新产品的开发先期策划及审核工作。

4、拟投资的项目

公司的投资方向和重点是对现有产能的提升和技术升级改造。2012年公司继续完善新建活塞生产线，继续进行铸造车间节能改造项目。

5、为实现未来发展战略所需的资金及使用计划以及来源情况

为实现公司发展战略，公司要实现技术升级及产能提升，需要大量资金；同时随着生产规模的扩大，短期流动资金需求也逐步增加。公司将以直接融资和间接融资为主，同时积极争取国家扶持政策来解决资金问题。

6、对公司未来发展战略目标和经营目标的实现不利影响的风险因素

(1) 政策风险

国家鼓励新能源产业，国内的汽车制造企业无不进行新能源汽车的发展计划。2011年部分企业对电动汽车已进行批量生产，随着《工业转型升级规划(2011-2015年)》相应配套政策的出台，2012年电动汽车和混合动力车的发展将会进一步提速。国家的产业政策及汽车行业的发展趋势对动力配件的市场产生重要的影响。

对策：现有的动力配件仍有巨大的市场，公司发展的核心仍是提高产品技术含量，提高产品的核心竞争力，扩大市场份额。

(2) 市场风险

受市场环境的影响，销售市场具有极大的不确定性。公司所处的行业市场竞争激烈，市场变化大，产品更新换代快，如果不能把握市场，加之自身市场整合能力有限，将导致销售及市场目标难以实现。

对策：加强对行业的研究，掌握行业技术、产品、价格动态，及时调整研发、生产和价格，保证公司运营与市场的和谐互动；创新营销模式，加强与客户的良性沟通，建立相互信任的关系，做好客户服务工作，为客户提供超值服务，提高优质客户的比例，提升客户的忠诚度和美誉度，既要确保现有市场份额稳中有升，也要积极开拓新市场寻求新的增长点；

(3) 原材料价格高位运行风险

原材料价格高位运行，公司产品盈利能力难以提升，对公司主营业务的利润有较大影响。同时，由于国内发动机及零部件行业企业竞争激烈，发动机制造商成本降低的压力将向零部件行业转移，公司产品价格上调的压力较大。

对策：加强采购渠道的建设，丰富进货渠道；与部分优质供应商结成长期战略合作

作伙伴关系；利用资金优势，进行集中批量采购；推进精益生产，挖掘内部潜力，降低生产成本。

(4) 技术风险

本行业属技术密集型行业，随着国家对排放要求的不断提高，发动机的升级更新速度已大大提高，行业已进入整体技术提升阶段，国（欧）III发动机开始进入批量生产阶段，国（欧）IV样机推出，公司如果不能保持与主机厂的同步发展，没有解决新技术、新材料、新工艺的研发应用和新产品自主开发的综合实力，公司的市场竞争地位以及未来的经营业绩会受到影响。

对策：充分利用省级技术中心平台，通过技术引进与自我研发相结合，研发具有行业领先的技术成果，加强项目成功的转化，缩短转化时间；加强与主机厂的技术合作，紧跟主机厂技术进步的步伐，实行主动研发。

(5) 资金风险

本行业属资金密集型行业，随着公司产品结构的全面升级及经营规模的扩大，生产资金需求增大；国家紧缩货币政策，银行贷款利率上调，承兑比例提高，现金回款比例降低；同时随着新客户的开发，主机厂沉淀资金增多等等因素，公司资金压力增加，同时如果客户经营状况出现不稳定性，公司可能存在应收帐款无法及时收回的风险。

对策：科学制订营销计划，推动均衡生产，发挥现有产能，控制产销平衡，优化库存结构，减少流动资金的占用；加强对客户应收帐款的管理，加强应收帐款的清收，将应收帐款的清收与业务员的业绩挂钩。

7、新年度的经营计划

2012年公司将围绕“优结构、强基础、求精益、稳增长”的工作主线全面开展各项工作。即：以技术开发为核心，通过对重点客户的高端产品批量供应，加快公司产品转型升级；以内控建设为主线，以质量控制、成本控制为重点，进一步完善内控体系，提升企业运行质量；以精益生产、精细管理为基础，深入开展“三化活动”，提高企业精益运营能力；以营销管理创新为重点，积极开拓新市场，确保企业规模和效益的稳定增长。

2012年公司销售收入目标是3.6亿元。

2012年要重点在以下几个方面开展工作：

(1) 加强内控建设，强化基础管理。

根据第八届董事会第六次会议通过的《内控规范工作实施方案》，推进内控建设，

进一步健全、健全企业内控管理制度，加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展。

(2) 加快产品升级，提高企业核心竞争力

产品转型升级方面计划开发新产品35个以上，其中镶圈及内冷油道活塞25个；技术升级方面主要进行新材料和新工艺的研究。

(3) 创新营销模式，推动公司精益运营。

2012年公司在营销方面采取新措施，既要确保现有市场份额稳中有升，也要积极开拓新市场寻求新的增长点；同时，科学制订营销计划，推动均衡生产，发挥现有产能，控制产销平衡，优化库存结构。

(4) 强力优化品种结构，提高产品盈利能力。

坚持以效益为导向，进一步优化公司现有的品种结构，实施“有压、有保、有增”的品种优化策略，重点增加高附加值产品的销售份额，逐步减少和降低低毛利产品的经营。

(5) 深入推进精益生产，降低产品制造成本。

加快铸造技改项目实施，进行节能降耗；改进制造工艺，减少材料消耗；优化生产流程，降低劳动强度，提高劳动生产率。

(6) 加强质量管理，提高客户满意度。

提高外部质量信息的关注力度和反应速度；充分运用六西格玛工具及方法强化质量控制；继续进行生产改造、加强生产流程监控提高产品制造水平，切实提升产品质量和客户服务。

二、公司投资情况

(一) 募集资金使用情况

公司报告期内无募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

(二) 非募集资金投资情况

报告期内公司共计投资533.18万元，完成了欧III活塞生产线技术改造，该生产线采用了较为先进的工艺和设备，使欧III以上活塞生产能力大大提升，加工的产品其精度和外观质量进一步提高，为公司拓展市场、扩大销售、提升产品盈利能力提供了基本保证，满足了客户对产品的要求。

三、会计政策、会计估计变更

报告期公司未发生会计政策变更、会计估计变更及会计差错更正事项。

四、董事会日常工作情况

(一) 董事会的会议情况及决议内容: 本报告期董事会共召开 6 次会议。

会议时间及届次	会议决议内容
2011 年 3 月 16-17 日 第七届董事会第四十五次会议	<ol style="list-style-type: none"> 1、2010 年度董事会工作报告 2、2010 年度总经理工作报告 3、2010 年度财务决算报告 4、2010 年度报告及摘要 5、公司 2010 年度利润分配及公积金转增股本方案 6、2010 年内控制度自我评价报告 7、关于转让山东银河动力有限公司 100%股权的议案 8、缸套铸造车间技术改造议案 9、活塞加工车间及表处理车间产能提升议案
2011 年 4 月 1 日 第七届董事会第四十六次会议	<ol style="list-style-type: none"> 一、关于董事会换届选举的议案 <ol style="list-style-type: none"> 1、关于提名齐振伟先生为公司第八届董事会董事候选人的议案 2、关于提名廖平先生为公司第八届董事会董事候选人的议案 3、关于提名刘方遒先生为公司第八届董事会董事候选人的议案 4、关于提名杨庆年先生为公司第八届董事会董事候选人的议案 5、关于提名向显湖先生为公司第八届董事会独立董事候选人的议案 6、关于提名黄海波先生为公司第八届董事会独立董事候选人的议案 7、关于提名袁春晓女士为公司第八届董事会独立董事候选人的议案 二、关于召开 2010 年度股东大会通知的议案
2011 年 4 月 28 日 第八届董事会第一次会议	<ol style="list-style-type: none"> 1、关于选举董事长的议案 2、关于选举公司第八届董事会专门委员会的议案 3、关于聘任总经理的议案 4、关于聘任副总经理、财务总监及总工程师的议案 5、关于聘任董事会秘书和证券事务代表的议案 6、关于 2011 年一季度报告及摘要的议案
2011 年 8 月 12 日 第八届董事会第二次会议	<ol style="list-style-type: none"> 1、2011 年半年度报告及摘要的议案 2、关于召开 2011 年第二次临时股东大会通知的议案
2011 年 10 月 24 日 第八届董事会第三次会议	2011 年半三季度报告及摘要的议案
2011 年 12 月 23 日 第八届董事会第四次会议	<ol style="list-style-type: none"> 1、关于增加成都银河动力有限公司注册资本的议案 2、关于续聘会计师事务所的议案 3、湖南江南红箭股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度 4、湖南江南红箭股份有限公司重大信息报告制度 5、湖南江南红箭股份有限公司内幕信息管理考核办法 6、湖南江南红箭股份有限公司关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知

(二) 董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
齐振伟	董事长	6	1	5	0	0	否
廖平	董事	6	1	5	0	0	否
刘方遒	董事	6	1	5	0	0	否
杨庆年	董事总经理	6	1	5	0	0	否
袁春晓	独立董事	6	0	6	0	0	否
向显湖	独立董事	6	1	5	0	0	否
黄海波	独立董事	6	1	5	0	0	否

注：公司董事无未参加董事会会议的情况。

(三) 董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会依法、诚信尽责地执行了股东大会的各项决议，股东大会通过的各项议案都得到了落实。

(四) 公司董事会提名委员会履职情况

2011年3月21日以通讯表决的方式召开

公司董事会提名委员会根据《公司董事会提名委员会工作细则》，2011年履行了以下工作职责：

1、2011年3月21日，提名委员会通过《董事会换届选举的议案》，提名了董事和独立董事候选人。

2、2011年4月28日，提名委员会通过决议，提名了董事长、总经理、董事会秘书、证券事务代表的候选人。

(五) 公司董事会审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定以及《公司董事会审计委员会工作细则》、《公司独立董事工作制度》，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

1、2011年12月25日，审计委员会认真审阅了公司2011年度审计工作计划及相关

资料，与负责公司年度审计工作的国富浩华会计师事务所有限公司注册会计师协商确定了公司2011年度财务报告审计工作的时间安排。

2、2012年2月28日，在会计师事务所正式进场前，审阅了2011年度财务会计报表。

3、2012年4月16日，在国富浩华会计师事务所有限责任公司出具2011年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对国富浩华会计师事务所有限责任公司从事本年度公司的审计工作进行了总结，对续聘会计师事务所提出了建议。

五、利润分配预案

经国富浩华会计师事务所有限公司审计，公司2011年度实现归属于母公司净利润-11,065,279.77元，加上年初未分配利润45,278,012.96元，实际可供股东分配的利润为34,212,733.19元。为保证公司健康、稳步发展，拟对公司的可分配利润不进行分配，也不以公积金转增股本。

公司前三年现金分红情况：

单位：人民币元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010年	0.00	11,473,799.43	0.00%	45,278,012.96
2009年	0.00	3,685,785.74	0.00%	35,770,441.22
2008年	0.00	-27,712,333.42	0.00%	33,070,215.59
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例				0.00%

六、其他事项

公司选定的信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》。

第八章 监事会报告

公司监事会按照《公司法》、《证券法》及其他法律、法规、规章和《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行有关法律、法规赋予的职权，积极有效地开展工作，对公司依法运作情况和对公司董事、高级管理人员的履职情况进行监督检查。本报告期内，监事会共召开了七次会议，监事列席了公司报告期内的历次董事会，认真履行了监事声明及承诺的有关规定，切实维护了公司和股东的权益。

一、报告期内监事会会议情况

会议时间及届次	审议事项
2011 年 1 月 28 日 第七届监事会第二十六次会议	关于公司 2010 年度资产报损的议案
2011 年 3 月 16-17 日 第七届监事会第二十七次会议	1、2010 年度监事会工作报告 2、2010 年度财务决算报告 3、2010 年年度报告及年报摘要 4、2010 年度利润分配及公积金转增股本的方案 5、2010 年内部控制自我评价报告
2011 年 4 月 1 日 第七届监事会第二十八次会议	关于监事会换届选举的议案 1、关于提名张为民先生为公司第八届监事会监事候选人的议案 2、关于提名陈钢先生为公司第八届监事会监事候选人的议案
2011 年 4 月 28 日 第八届监事会第一次会议	1、关于选举监事会主席的议案： 2、关于审议 2011 年一季度报告及摘要的议案
2011 年 8 月 15 日 第八届监事会第二次会议	1、关于推荐王德虎先生为公司第八届监事会监事候选人的议案 2、关于审议 2011 年半年度报告及摘要的议案
2011 年 9 月 16 日 第八届监事会第三次会议	关于选举监事会主席的议案
2011 年 10 月 24 日 第八届监事会第四次会议	关于审议 2011 年半三季度报告及摘要的议案

二、监事会对公司运作监督的独立意见

1、公司依法运作情况意见

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》和相关法律、法规的有关规定，公司监事会对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项与程序，董事会对股东大会决

议执行情况，公司高级管理人员的执行职务情况及公司管理制度执行情况进行了监督，并列席了股东大会和董事会会议。监事会认为，公司董事会能严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关法律、法规依法运作，决策程序规范、合法，工作负责，能认真执行股东大会的各项决议；公司董事、监事、高级管理人员能够严格按照国家法律、法规、公司章程规定履行职务，无违反法律、法规及公司章程、损害公司和公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况意见

监事会对报告期内公司的财务管理和财务状况进行了认真细致的监督、检查和审核，监事会认为，公司财务制度健全、财务运作规范。2011年度财务报告能够真实地反映公司财务状况和经营成果，由国富浩华会计师事务所经审计出具的标准无保留意见的财务审计报告是客观公正和真实可靠的。

3、出售、购买资产及关联交易意见

报告期内，公司第七届董事会第四十五次会议通过并经2010年年度股东大会审议批准《关于转让山东银河动力有限公司100%股权的议案》，公司进行了山东银河动力有限公司股权的转让。监事会认为，该股权转让履行了应有的程序，该转让有利于改善资产质量，提升经营业绩。

报告期内，公司未发生其他的购销商品、提供劳务、债权、债务或担保等重大的关联交易事项。

4、募集资金使用情况意见

报告期内，报告期内公司无使用募集资金情况。

5、内部控制自我评价意见

公司监事会对公司内部控制自我评价发表了意见，监事会认为，公司的内部控制自我评价客观地反映了公司内部控制的建立健全及其执行情况，公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

第九章 重要事项

一、诉讼仲裁事项

本年度公司无新增重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司未发生破产重整相关事项。

三、报告期公司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等情况。

（一）持有上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	会计核算科目	股份来源
000593	大通燃气	1,252,500.00	0.26%	3,687,840.00	-1,690,260.00	交易性金融资产	法人股票上市
合计						-	-

（二）报告期内，公司无持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况

四、报告期内，公司的重大资产收购、出售及资产重组事项

（一）公司报告期内进行的重大资产出售事项。

报告期内，根据第七届董事会第四十五次会议通过并经2010年年度股东大会审议批准的《关于转让山东银河动力有限公司100%股权的议案》，公司进行了山东银河动力有限公司股权的转让。

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
临胸天泰德隆铸造有限公司	山东银河动力有限公司股权	2011年06月28日	1,243.00	-101.54	-304.13	否	协议作价	是	是	无

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

（二）公司报告期以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

2010年9月27日，公司第七届董事会第四十一次会议审议通过了《关于公司与控股股东江南机器（集团）有限公司进行资产置换的议案》，公司拟以所持成都江银机电有限公司100%的股权、湖南华天铝业有限公司28.24%的股权与江南集团所持湘潭江南工业有限公司11%的股权进行置换（详情见2010年9月28日在《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登的公告）。公司2010年第四次临时股东大会于2010年10月25日审议通过了该资产置换暨关联交易议案。2010年12月8日收到国务院国有资产监督管理委员会《关于中国兵器工业集团公司资产置换有关问题的批复》（国资产权[2010]1396号），批准同意公司该资产置换暨关联交易方案。

至报告期内，本次置换的全部股权过户手续已经完成。

五、报告期内公司未实施股权激励方案

六、报告期内未发生重大关联交易事项

以前发生持续到报告期的关联交易事项见本章第四部分一（二）公司报告期以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

七、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

(一) 关于公司累计和当期对外担保情况及执行中国证监会(2003)56号文规定的专项说明

- 1、报告期内，公司无对外担保情况。
- 2、报告期内，公司对全资子公司担保6000万元。

2011年4月28日公司2010年度股东大会审议通过了《关于为全资子公司成都银河动力有限公司提供担保的议案》，决定为全资子公司成都银河动力有限公司其综合授信业务提供担保，担保金额累计不超过人民币6000万元。2011年5月、7月、9月三次为成都银河动力有限公司担保共6000万元。

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方担保（是或否）
成都银河动力有限公司	公告日期 2011年1月29日，披露号2011-4	2,000.00	2011年05月25日	2,000.00	连带责任 保险	2年	否	是
银河动力有限公司	披露号 2011-4	2,000.00	2011年07月19日	2,000.00	连带责任 保险	2年	否	是
银河动力有限公司	披露号 2011-4	2,000.00	2011年08月19日	2,000.00	连带责任 保险	2年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				6,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		6,000.00	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				6,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		6,000.00	

公司担保总额（即前两大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）	6,000.00	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）	6,000.00
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）	6,000.00
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例			17.67%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）			6,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）			0.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）			0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）			0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明			无

（二）独立意见

根据《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》（证监会〔2003〕56号文）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）的相关规定，作为公司的独立董事，我们本着勤勉尽责的态度，对湖南江南红箭股份有限公司进行了核查，经慎审查验，我们一致认为：

- 1、2011年度公司不存在为控股股东、持股50%以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保的情形；
- 2、公司不存在以前年度发生并延续至2011年末的违规的对外担保情形；
- 3、截止2011年12月31日，公司控股股东、其他关联方不存在占用公司资金情形。

八、公司或持股 5%以上股东承诺事项

公司或持股5%以上股东没有在报告期内或持续到报告期内有承诺事项。

九、根据规定的重大事件

根据《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则》（试行）第十七条规定的重大事件如下：

（一）本报告期，公司董事、监事及高级管理人员变动

本报告期，公司监事会主席发生了变动，具体情况见本报告第四章第一部分第（二）项。

十、报告期内公司聘任会计师事务所情况

公司继续聘任国富浩华会计师事务所有限公司为公司的年度审计机构，其年度审计工作的酬金为30万元（不含差旅费）。

十一、报告期内没有追究责任情况

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

十二、报告期内未发生违反定买卖公司股票的情形。

报告期内未发生公司董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东违反相关规定买卖公司股票的情形。

十三、报告期公司无接待调研及采访情况

报告期无接待调研、采访等活动，公司未向特定对象披露、透露或泄露未公开重大信息。

十四、公司控股股东名称发生了变更

报告期内，控股股东名称发生了变更，控股股东原名称：江南机器（集团）有限公司，变更后名称：江南工业集团有限公司。具体见2011年10月12日，《关于公司控股股东名称变更的公告》（2011-27号）。

第十章 财务报告

第一节 审计报告

一、审计意见

财务报告	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	国浩审字[2012]207A2181 号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	湖南江南红箭股份有限公司全体股东：
引言段	我们审计了后附的湖南江南红箭股份有限公司（以下简称江南红箭公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	编制和公允列报财务报表是江南红箭公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。
注册会计师责任段	<p>我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>
审计意见段	我们认为，江南红箭公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江南红箭公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。
非标意见	无
审计机构名称	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼
审计报告日期	2012 年 04 月 16 日
注册会计师姓名	
邵芳贤、张巍	

第二节 财务报表

资产负债表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

2011年12月31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	12,377,579.83		14,420,700.88	5,883,585.62
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	3,687,840.00		5,378,100.00	5,378,100.00
应收票据	53,651,403.56		30,852,392.68	28,441,786.82
应收账款	64,691,444.04		63,698,477.01	56,175,519.54
预付款项	8,218,250.28		10,906,506.01	9,154,240.85
其他应收款	6,753,065.41	11,751,526.57	3,892,614.00	10,291,223.93
买入返售金融资产				
存货	95,051,375.87		105,715,045.76	74,962,378.53
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	244,430,958.99	11,751,526.57	234,863,836.34	190,286,835.29
非流动资产：				
长期应收款				
长期股权投资	68,064,926.12	336,090,570.12	68,064,926.12	195,329,174.74
投资性房地产	3,952,063.75	537,522.21	6,159,165.56	6,159,165.56
固定资产	134,451,543.62	936,316.47	152,748,455.79	68,874,124.57
在建工程	995,631.42		329,052.64	267,136.13
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	17,036,396.16	2,076,890.00	17,377,476.53	10,045,919.91
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,144,856.80		863,246.56	
其他非流动资产				
非流动资产合计	227,645,417.87	339,641,298.80	245,542,323.20	280,675,520.91
资产总计	472,076,376.86	351,392,825.37	480,406,159.54	470,962,356.20

法定代表人：齐振伟

主管会计工作负责人：常春桃

会计机构负责人：杨松

资产负债表（续）

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	67,000,000.00		54,000,000.00	50,000,000.00
应付票据				
应付账款	28,611,510.19		24,854,206.36	19,216,547.18
预收款项	4,239,130.71		11,850,091.12	4,369,975.31
应付职工薪酬	5,011,301.40		6,228,375.51	4,680,788.74
应交税费	3,320,515.96		4,426,103.47	1,890,715.24
应付利息				
应付股利				
其他应付款	7,154,817.61		10,549,276.39	9,418,973.45
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	115,337,275.87		111,908,052.85	89,576,999.92
非流动负债：				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	1,984,297.93		2,266,712.93	2,266,712.93
递延所得税负债	1,367,418.80		1,137,732.44	1,137,732.44
其他非流动负债	2,262,502.38		2,687,450.18	2,687,450.18
非流动负债合计	5,614,219.11		6,091,895.55	6,091,895.55
负债合计	120,951,494.98		117,999,948.40	95,668,895.47
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	191,153,600.00	191,153,600.00	191,153,600.00	191,153,600.00
资本公积	64,402,230.72	64,402,230.72	64,402,230.72	64,402,230.72
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	49,715,638.27	49,629,815.31	49,715,638.27	49,629,815.31
一般风险准备				
未分配利润	34,212,733.19	46,207,179.34	45,278,012.96	70,107,814.70
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	339,484,202.18	351,392,825.37	350,549,481.95	375,293,460.73
少数股东权益	11,640,679.70		11,856,729.19	
所有者权益合计	351,124,881.88	351,392,825.37	362,406,211.14	375,293,460.73
负债和所有者权益总计	472,076,376.86	351,392,825.37	480,406,159.54	470,962,356.20

法定代表人：齐振伟

主管会计工作负责人：常春桃

会计机构负责人：杨松

利 润 表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司 2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	348,095,637.10	26,100.00	347,846,419.86	246,703,675.54
其中：营业收入	348,095,637.10	26,100.00	347,846,419.86	246,703,675.54
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	358,689,578.09	854,473.51	374,762,000.02	266,327,570.58
其中：营业成本	289,970,199.83	29,830.44	277,487,121.55	187,361,892.79
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	1,371,441.50	1,461.60	1,341,940.50	1,054,401.42
销售费用	22,580,101.45		26,200,295.74	17,845,549.46
管理费用	37,889,685.51	823,181.47	52,533,189.62	45,295,631.62
财务费用	6,716,732.45		3,411,755.25	3,230,824.42
资产减值损失	161,417.35		13,787,697.36	11,539,270.87
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）	-1,690,260.00		-555,540.00	-555,540.00
投资收益（损失以“-” 号填列）	-3,041,317.01	-23,072,261.85	37,066,593.56	37,816,593.56
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）	-15,325,518.00	-23,900,635.36	9,595,473.40	17,637,158.52
加：营业外收入	2,998,766.99		2,567,840.83	2,311,288.67
减：营业外支出	379,591.28		462,534.96	433,243.43
其中：非流动资产处置 损失	57,604.22		331,345.07	

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,706,342.29	-23,900,635.36	11,700,779.27	19,515,203.76
减：所得税费用	-1,425,013.03		347,439.74	-147,073.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,281,329.26	-23,900,635.36	11,353,339.53	19,662,276.93
归属于母公司所有者的净利润	-11,065,279.77	-23,900,635.36	11,473,799.43	19,662,276.93
少数股东损益	-216,049.49		-120,459.90	0
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.0579	-0.125	0.06	0.10
（二）稀释每股收益	-0.0579	-0.125	0.06	0.10
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-11,281,329.26	-23,900,635.36	11,353,339.53	19,662,276.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,065,279.77	-23,900,635.36	11,473,799.43	19,662,276.93
归属于少数股东的综合收益总额	-216,049.49		-120,459.90	

法定代表人：齐振伟

主管会计工作负责人：常春桃

会计机构负责人：杨松

现金流量表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	193,367,209.33		203,307,294.28	144,339,689.99
收到的税费返还	84,310.50		49,600.00	
收到其他与经营活动有关的现金	6,656,203.58		11,546,368.64	17,802,339.99
经营活动现金流入小计	200,107,723.41		214,903,262.92	162,142,029.98
购买商品、接受劳务支付的现金	125,664,939.41		137,733,165.41	94,287,852.28
支付给职工以及为职工支付的现金	58,796,034.75		63,032,419.49	45,890,986.46
支付的各项税费	17,360,556.00		16,513,239.31	12,778,066.77
支付其他与经营活动有关的现金	17,094,654.29		12,308,423.58	20,775,970.67
经营活动现金流出小计	218,916,184.45		229,587,247.79	173,732,876.18
经营活动产生的现金流量净额	-18,808,461.04		-14,683,984.87	-11,590,846.20
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			727,135.90	1,477,135.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	86,250.00		105,000.00	105,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,058,183.32			
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	12,144,433.32		832,135.90	1,582,135.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,191,144.57		3,235,488.96	3,015,130.11
投资支付的现金		5,883,585.62	2,103,296.30	5,103,296.30
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	4,191,144.57	5,883,585.62	5,338,785.26	8,118,426.41
投资活动产生的现金流量	7,953,288.75	-5,883,585.62	-4,506,649.36	-6,536,290.51

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
净额				
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	67,000,000.00		57,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	67,000,000.00		57,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	54,000,000.00		53,900,000.00	49,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,081,680.21		3,070,483.00	2,378,408.00
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	106,268.55			
筹资活动现金流出小计	58,187,948.76		56,970,483.00	52,278,408.00
筹资活动产生的现金流量净额	8,812,051.24		29,517.00	-2,278,408.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-2,043,121.05	-5,883,585.62	-19,161,117.23	-20,405,544.71
加：期初现金及现金等价物余额	14,420,700.88	5,883,585.62	33,581,818.11	26,289,130.33
六、期末现金及现金等价物余额	12,377,579.83	-	14,420,700.88	5,883,585.62

法定代表人：齐振伟

主管会计工作负责人：常春桃

会计机构负责人：杨松

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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		
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	191,153,600.00	64,402,230.72			49,715,638.27		34,212,733.19		11,640,679.70	351,124,881.88

法定代表人：齐振伟

主管会计工作负责人：常春桃

会计机构负责人：杨松

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	191,153,600.00	64,402,230.72			47,749,410.58		35,770,441.22		12,477,189.09	351,552,871.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	191,153,600.00	64,402,230.72			47,749,410.58		35,770,441.22		12,477,189.09	351,552,871.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,966,227.69		9,507,571.74		-620,459.90	10,853,339.53
（一）净利润							11,473,799.43		-120,459.90	11,353,339.53
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							11,473,799.43		-120,459.90	11,353,339.53
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,966,227.69		-1,966,227.69		-500,000.00	-500,000.00
1. 提取盈余公积					1,966,227.69		-1,966,227.69			

项目	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
	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		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-500,000.00	-500,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	191,153,600.00	64,402,230.72			49,715,638.27		45,278,012.96		11,856,729.19	362,406,211.14

法定代表人：齐振伟

主管会计工作负责人：常春桃

会计机构负责人：杨松

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	191,153,600.00	64,402,230.72			49,629,815.31		70,107,814.70	375,293,460.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	191,153,600.00	64,402,230.72			49,629,815.31		70,107,814.70	375,293,460.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-23,900,635.36	-23,900,635.36
（一）净利润							-23,900,635.36	-23,900,635.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-23,900,635.36	-23,900,635.36
（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								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								

项目	本期金额							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	
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	191,153,600.00	64,402,230.72			49,629,815.31		46,207,179.34	351,392,825.37

法定代表人:齐振伟

主管会计工作负责人:常春桃

会计机构负责人:杨松

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南江南红箭股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	191,153,600.00	64,402,230.72			47,663,587.62		52,411,765.46	355,631,183.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	191,153,600.00	64,402,230.72			47,663,587.62		52,411,765.46	355,631,183.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,966,227.69		17,696,049.24	19,662,276.93
（一）净利润							19,662,276.93	19,662,276.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							19,662,276.93	19,662,276.93
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,966,227.69		-1,966,227.69	
1. 提取盈余公积					1,966,227.69		-1,966,227.69	
2. 提取一般风险准备								

项目	上年金额							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	
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	191,153,600.00	64,402,230.72			49,629,815.31		70,107,814.70	375,293,460.73

法定代表人：齐振伟

主管会计工作负责人：常春桃

会计机构负责人：杨松

第三节 会计报表附注（合并）

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

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

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

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

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

2009 年 10 月 11 日，本公司原控股股东华天实业控股集团公司将其下属企业银河（长沙）高科技实业有限公司和湖南新兴科技发展有限公司所持有的本公司 29.95% 的国有股份无偿划转给江南工业集团有限公司、中国北方工业公司及西安现代控制技术研究所，划转后江南工业集团有限公司成为本公司的控股股东，中国兵器工业集团成为本公司的最终控制人。

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

2、所处行业

公司所处行业为机械制造业。

3、经营范围

网络工程、电子系统工程施工；计算机软硬件开发及成果转让；制造、销售拖内配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件、专用组合机床、摩托车、工程车、金属材料、通讯器材；销售：家用电器、建材化工（不含危险品）、网络产品；动力机械及相关的高新技术产品的研制、开发；对外综合投资开发；货物进出口、技术进出口。（以上项目国家法律法规限制或禁止的除外，涉及资质证的凭资质证经营）。

4、主要产品

公司主要产品为拖内配件、汽车配件、摩托车配件和工矿机械配件等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递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。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，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。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；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的股东权益项下单独列示；若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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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

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

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额,在持有期间采用实际利率法,按摊余成本计量。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认,直到该金融资产终止确认或发生减值时,在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入,计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债,是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失,应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

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

②金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项的差额计入当期损益:

A、所转移金融资产的账面价值;

B、因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③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:

A、终止确认部分的账面价值;

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

④金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,将所收到的对价确认

为了一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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

①持有至到期投资

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

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

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

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款、其他应收款。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合采用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

组合 1 对于单项金额不重大的应收账款、其他应收款，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(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 客观证据表明全部或部分难以收回的款项

坏账准备的计提方法 部分难以收回的，按账面余额与部分可收回金额的差额计提坏账；其他的均全额计提坏账。

(4) 本公司对纳入合并报表范围内的公司之间的应收款项不计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

各类存货中，存货取得时按实际成本计价，原材料、库存商品发出时采用移动加权平

均法结转成本，周转材料领用时采用一次摊销法核算。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及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。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

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

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

应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据

共同控制, 是指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。

② 重大影响的判断依据

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时, 除非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从而不形成重大影响外, 均确定对被投资单位具有重大影响; 本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份, 一般不认为对被投资单位具有重大影响, 除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策, 能够形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资, 本公司按照附注二、26 中所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 本公司按照附注二、9 (5) 中所述方法计提资产减值准备。

13、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。本公司投资性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。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、26 中所述。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

(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。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、26 中所述。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，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。

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。

(5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

(1)在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的时点

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

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、26 中所述。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货

币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

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

② 无形资产的摊销

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

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

③ 本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

③ 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、26 中所述。

18、研发支出

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支

出，不再进行资本化。

19、长期待摊费用

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

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、预计负债

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

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

(3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(4) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

21、收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

④ 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。

22、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；政府补助为为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费

用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、经营租赁、融资租赁

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

(1) 经营租赁

① 本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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：本公司在承租开始日，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。

本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：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本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。

25、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投

资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（4）就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

28、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本年度本公司无该事项发生。

（2）会计估计变更

本年度本公司无该事项发生。

29、前期差错更正

本年度本公司无该事项发生。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税销售收入	17
营业税	应税营业收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
价格调控基金	应纳流转税额	0.08、0.1
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

本年度公司及其子公司无税收优惠。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额
成都银河动力有限公司	全资子公司	成都市新都区龙桥镇普文村	制造业	1,000.00	制造、销售内燃机配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件、机器设备	268,025,644.00
山东银河动力有限公司	全资子公司	临朐县城工业街1号	制造业	3,550.00	拖内配件、汽车配件、摩托车配件、工矿机械配件、专用组合机床、工程车、金属材料制造、销售等	本年度3月已对外转让

接上表

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

山东银河动力有限
公司 100.00 100.00 是

2、合并范围发生变更的说明

(1) 本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

(2) 2011 年 3 月公司将所持子公司山东银河动力有限公司的全部股份转让给临朐天泰德隆铸造有限公司，故本期只合并山东银河动力有限公司 1-3 月的利润表和现金流量表。

(3) 2011 年 1 月 1 日，公司将与动力配件业务相关的资产和负债注入全资子公司成都银河动力有限公司，注入资产中包括公司持有成都银动商贸有限公司 60%的股权、持有上海银河动力金山缸套有限公司 70.746%的股权，股权注入后成都银动商贸有限公司、上海银河动力金山缸套有限公司成为本公司的孙公司，公司通过全资子公司成都银河动力有限公司间接控股，但持股比例未发生变化，不影响本报告期公司的合并范围。

3、本报告期内不再纳入合并范围的主体

(1) 本报告期内不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日（2011 年 3 月末）		处置当年年初至 3 月末的净利润
	净资产		
山东银河动力有限公司	15,471,317.01		-1,015,391.33

五、合并财务报表项目注释

（以下注释年初数是指 2011 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2011 年 12 月 31 日余额；本期是指 2011 年度，上期是指 2010 年度）

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			360,801.78			1,205,715.91
银行存款：						
人民币			11,774,881.46			13,214,984.97
美元	38,390.80	6.3009	241,896.59			
其他货币资金：						
人民币						
合 计			12,377,579.83			14,420,700.88

货币资金说明：

公司期末无因抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	3,687,840.00	5,378,100.00
3. 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		
4. 衍生金融资产		
5. 套期工具		
6. 其他		
合 计	3,687,840.00	5,378,100.00

交易性金融资产说明

交易性金融资产公允价值根据深圳证券交易所年度最后一个交易日的收盘价确定。交易性金融资产期末比年初减少 31.43%，系期末股票市价下跌所致。

3、应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	53,651,403.56	30,852,392.68
合 计	53,651,403.56	30,852,392.68

(1) 本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 67,819,992.06 元，前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
福建龙工世通机械有限公司	2011 年 12 月 07 日	2012 年 06 月 07 日	5,000,000.00	
福建鸿源投资有限公司	2011 年 11 月 03 日	2012 年 05 月 03 日	2,000,000.00	
扬州市帕欧机电有限公司	2011 年 08 月 29 日	2012 年 02 月 29 日	2,800,000.00	
广西玉柴机器专卖发展有限公司	2011 年 12 月 23 日	2012 年 06 月 23 日	1,000,000.00	
广西玉柴机器专卖发展有限公司	2011 年 12 月 23 日	2012 年 06 月 23 日	1,000,000.00	
合计			11,800,000.00	

应收票据说明

应收票据期末较年初增长 73.9%，主要是公司子公司成都银河动力有限公司本年度销售增长较大且期末客户采用银行承兑汇票结算增加所致。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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

组合 1	66,955,175.62	100	2,263,731.58	3.38
------	---------------	-----	--------------	------

单项金额虽不重大但单项计提坏账

准备的应收账款

合计	66,955,175.62	--	2,263,731.58	--
-----------	----------------------	-----------	---------------------	-----------

续上页

种类	年初余额			
	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

组合 1	67,014,749.29	100.00	3,316,272.28	4.95
------	---------------	--------	--------------	------

单项金额虽不重大但单项计提坏账

准备的应收账款

合计	67,014,749.29	--	3,316,272.28	--
-----------	----------------------	-----------	---------------------	-----------

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	63,321,164.38	94.57	316,605.81	59,006,214.55	88.04	295,127.07
1 至 2 年	525,895.27	0.78	52,589.53	2,256,570.43	3.37	225,657.04
2 至 3 年	754,470.07	1.13	301,788.03	3,039,795.96	4.54	1,215,918.38
3 至 4 年	928,871.09	1.39	464,435.55	2,209,391.81	3.30	1,104,695.91
4 至 5 年	988,207.14	1.48	691,744.99	93,008.87	0.14	65,106.21
5 年以上	436,567.67	0.65	436,567.67	409,767.67	0.61	409,767.67
合计	66,955,175.62	--	2,263,731.58	67,014,749.29	--	3,316,272.28

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称或序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
销售客户一	非关联方	4,186,250.39	1 年以内	6.25
销售客户二	非关联方	6,238,671.31	1 年以内	9.32
销售客户三	非关联方	6,987,091.07	1 年以内	10.44
销售客户四	非关联方	9,569,335.42	1 年以内	14.29

销售客户五	非关联方	7,872,633.17	1 年以内	11.76
合 计		34,853,981.36		52.06

5、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	6,837,273.26	83.20	10,080,266.65	92.42
1 至 2 年	1,288,127.32	15.67	826,239.36	7.58
2 至 3 年	92,849.70	1.13		
3 年以上				
合 计	8,218,250.28	--	10,906,506.01	--

(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
中国成都国际经济技术合作公司	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	采购业务尚未完成
四川龙蟒矿冶有限责任公司	非关联方	1,001,570.23	1 年以内	采购业务尚未完成
武汉韩泰智能科技有限公司	非关联方	970,000.00	1 年以内	采购业务尚未完成
阿坝铝厂	非关联方	535,171.84	1 年以内	采购业务尚未完成
成都瑞驰数控设备技术有限公司	非关联方	408,605.60	1 年以内	采购业务尚未完成
合 计		4,715,347.67		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 预付账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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其他应收款				
组合 1	8,451,491.27	100	1,698,425.86	20.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

合计	8,451,491.27	--	1,698,425.86	--
----	--------------	----	--------------	----

续上页

种类	年初余额			
	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其他应收款	1,626,000.00	21.87	1,626,000.00	100.00
组合 1	5,809,068.83	78.13	1,916,454.83	32.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,435,068.83	--	3,542,454.83	--

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	6,727,292.27	79.60	33,545.96	1,789,699.74	30.81	8,759.18
1 至 2 年	50,799.00	0.60	5,079.90	122,271.85	2.10	12,227.18
2 至 3 年	20,000.00	0.24	8,000.00	658,051.59	11.33	263,220.64
3 至 4 年	2,000.00	0.02	1,000.00	3,192,595.65	54.96	1,596,297.83
4 至 5 年	2,000.00	0.02	1,400.00	35,000.00	0.60	24,500.00
5 年以上	1,649,400.00	19.52	1,649,400.00	11,450.00	0.20	11,450.00
合计	8,451,491.27	--	1,698,425.86	5,809,068.83	--	1,916,454.83

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权的股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称或序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
一	非关联方	4,524,806.18	1 年以内	53.54
二	非关联方	1,616,000.00	5 年以内	19.12
三	非关联方	118,000.00	1 年以内	1.40
四	非关联方	150,000.00	1 年以内	1.77
五	非关联方	246,863.50	1 年以内	2.92
合计		6,655,669.68		78.75

7、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
原材料	16,832,405.82	1,924,179.44	14,908,226.38	17,473,192.84	2,082,845.43	15,390,347.41
在产品	21,857,056.56	114,531.80	21,742,524.76	26,099,406.26	43,880.88	26,055,525.38
库存商品	61,671,299.88	3,270,675.15	58,400,624.73	68,590,831.98	4,321,659.01	64,269,172.97
合计	100,360,762.26	5,309,386.39	95,051,375.87	112,163,431.08	6,448,385.32	105,715,045.76

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,082,845.43		39,405.08	119,260.91	1,924,179.44
在产品	43,880.88	70,650.92			114,531.80
库存商品	4,321,659.01	193,216.39	202,698.75	1,041,501.50	3,270,675.15
合计	6,448,385.32	263,867.31	242,103.83	1,160,762.41	5,309,386.39

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料		实现销售	0.23%
在产品	积压库存		
库存商品		实现销售	0.33%

(4) 存货跌价准备说明

公司本期处置子公司山东银河动力有限公司股权，使得合并范围发生变化，导致存货跌价准备减少 1,160,762.41 元。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、其他长期股权投资						
无锡动力工程股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00
四川农业机械供应总公司	成本法	41,000.00	41,000.00			41,000.00
成都化工股份有限公司	成本法	2,200,000.00	2,200,000.00			2,200,000.00
南通柴油机股份有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00

湘潭江南工业有限公司	成本法	65,423,926.12	65,423,926.12	65,423,926.12
合计		68,064,926.12	68,064,926.12	68,064,926.12

接上表

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

9、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用或存货转入	处置	转为自用	
一、账面原值合计	9,207,090.82			2,849,633.60		6,357,457.22
1.房屋、建筑物	9,207,090.82			2,849,633.60		6,357,457.22
2.土地使用权						
二、累计折旧和累计摊销合计	3,047,925.26	192,610.28			835,142.07	2,405,393.47
1.房屋、建筑物	3,047,925.26	192,610.28			835,142.07	2,405,393.47
2.土地使用权						
三、投资性房地产账面净值合	6,159,165.56	--	--	--	--	3,952,063.75
1.房屋、建筑物	6,159,165.56					3,952,063.75
2.土地使用权						
四、投资性房地产减值准备累						
1.房屋、建筑物						
2.土地使用权						
五、投资性房地产账面价值合	6,159,165.56	--	--	--	--	3,952,063.75
1.房屋、建筑物	6,159,165.56					3,952,063.75
2.土地使用权						

本期折旧额为 192,610.28 元。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	337,946,966.66	10,429,221.56	23,591,163.34	324,785,024.88
其中：房屋及建筑物	105,519,585.07	3,482,691.75	-	109,002,276.82
机器设备	221,130,955.78	4,855,420.62	22,781,198.37	203,205,178.03
运输工具	6,708,698.63	58,547.01	512,954.00	6,254,291.64
电子设备及其他	4,587,727.18	2,032,562.18	297,010.97	6,323,278.39
	--	本期新增	本期计提	--
二、累计折旧合计：	185,198,510.87	14,426,481.27	14,426,481.27	190,333,481.26
其中：房屋及建筑物	32,688,445.98	4,824,258.26	4,824,258.26	37,512,704.24
机器设备	145,355,725.76	8,018,740.31	8,018,740.31	144,504,062.25
运输工具	4,571,830.32	162,281.04	162,281.04	4,455,985.84
电子设备及其他	2,582,508.81	1,421,201.66	1,421,201.66	3,860,728.93
三、固定资产账面净值合 计	152,748,455.79	--	--	134,451,543.62
其中：房屋及建筑物	72,831,139.09	--	--	71,489,572.58
机器设备	75,775,230.02	--	--	58,701,115.78
运输工具	2,136,868.31	--	--	1,798,305.80
电子设备及其他	2,005,218.37	--	--	2,462,549.46
四、减值准备合计		--	--	
其中：房屋及建筑物		--	--	
机器设备		--	--	
运输工具		--	--	
电子设备及其他		--	--	
五、固定资产账面价值合 计	152,748,455.79	--	--	134,451,543.62
其中：房屋及建筑物	72,831,139.09	--	--	71,489,572.58
机器设备	75,775,230.02	--	--	58,701,115.78
运输工具	2,136,868.31	--	--	1,798,305.80
电子设备及其他	2,005,218.37	--	--	2,462,549.46

(3) 固定资产说明：

- (1) 本期折旧额为 14,426,481.27 元；
- (2) 期末无暂时闲置的固定资产；
- (3) 期末公司农机市场营业房尚未办妥产权证书；

- (4) 本期由在建工程转入固定资产的金额为 7,181,680.96 元；
 (5) 其他减少系本期公司对外转让所持子公司山东银河动力有限公司的股权所致；
 (6) 固定资产抵押情况详见附注五、15 中所述。

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电炉技改项目	152,196.45		152,196.45			
零星工程	843,434.97		843,434.97	329,052.64		329,052.64
合计	995,631.42		995,631.42	329,052.64		329,052.64

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
电炉技改项目	650,000.00		485,040.03	332,843.58	
活塞加工车间欧 3 线	4,150,000		4,427,314.77	4,427,314.77	
零星工程	3,358,500	329,052.64	2,997,821.45	2,421,522.61	61,916.51
合 计	8,158,500.00	329,052.64	7,910,176.25	7,181,680.96	61,916.51

接上表

项目名称	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
							995,631.42
电炉技改项目	74.62	74.62				自筹	152,196.45
活塞加工车间欧 3 线	106.68	100				自筹	
零星工程	89.26	89.26				自筹	843,434.97
合 计	--	--					995,631.42

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	20,689,749.60	546,164.24	476,345.30	20,759,568.54
土地使用权	20,668,809.60	546,164.24	455,405.30	20,759,568.54
软件	20,940.00		20,940.00	
二、累计摊销合计	3,312,273.07	432,690.92	21,791.61	3,723,172.38
土地使用权	3,305,991.07	432,690.92	15,509.61	3,723,172.38
软件	6,282.00		6,282.00	

三、无形资产账面净值合计	17,377,476.53	--	--	17,036,396.16
土地使用权	17,362,818.53	--	--	17,036,396.16
软件	14,658.00			
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	17,377,476.53	--	--	17,036,396.16
土地使用权	17,362,818.53	--	--	17,036,396.16
软件	14,658.00			

(2) 无形资产说明

- (1) 本期摊销额为 432,690.92 元；
(2) 土地使用权抵押情况详见附注五、15 中所述。

13、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	941,712.09	56,527.43
存货跌价准备	1,255,428.61	
预提费用	947,716.10	806,719.13
小 计	3,144,856.80	863,246.56
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	801,793.20	734,614.91
政府补助	565,625.60	403,117.53
小 计	1,367,418.80	1,137,732.44

(2) 未确认的递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备	48,827.27	40,923.31
存货跌价准备	71,917.99	87,591.08
合 计	120,745.26	128,514.39

(3) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目：	
交易性金融资产公允价值变动	3,207,172.79

政府补助项目	2,262,502.38
小 计	5,469,675.17
可抵扣差异项目:	
坏账准备	3,962,157.44
存货跌价准备	5,309,386.39
预提费用	3,790,864.40
小 计	13,062,408.23

14、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销(其他减少)	
一、坏账准备	6,858,727.11	233,981.74	94,327.87	3,036,223.54	3,962,157.44
二、存货跌价准备	6,448,385.32	263,867.31	242,103.83	1,160,762.41	5,309,386.39
合 计	13,307,112.43	497,849.05	336,431.70	4,196,985.95	9,271,543.83

资产减值准备说明

本期公司转让所持子公司山东银河动力有限公司股权，使得合并范围发生变化，导致坏账准备减少 1,298,732.72 元、存货跌价准备减少 1,160,762.41 元；公司子公司成都银河动力有限公司转销应收账款，减少坏账准备 1,737,490.82 元。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	7,000,000.00	54,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	
信用借款		
合 计	67,000,000.00	54,000,000.00

(2) 短期借款说明

公司期末无已到期未偿还的短期借款；

保证借款 6000 万元系子公司成都银河动力有限公司向成都银行股份有限公司取得的借款，公司为该借款提供连带责任保证，详见附注六、3 中所述；

抵押借款 700 万元系子公司上海银河动力金山缸套有限公司向上海浦东发展银行金山支行取得的借款，上海银河动力金山缸套有限公司与上海浦东发展银行金山支行签定《房地产最高额抵押合同》，合同约定：抵押担保之主债权金额为人民币 8,340,000.00 元，抵押物系证号为沪

房地金字(2008)第 013867 号的房地产权证中记载的归属于本公司的房屋及其土地使用权, 抵押期限为 2009 年 1 月 9 日至 2014 年 1 月 8 日。截止 2011 年 12 月 31 日, 上述房屋账面原值为 11,431,901.40 元、净值为 2,668,587.68 元, 上述土地使用权账面原值为 4,819,349.46 元、净值为 4,473,962.71 元。

16、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	22,348,164.78	19,901,564.47
1 年以上	6,263,345.41	4,952,641.89
合 计	28,611,510.19	24,854,206.36

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应付账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 期末余额中账龄超过 1 年的大额应付账款明细

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
仪征双环活塞有限公司	418,627.20	未结算的材料款
湖南高岭建设集团股份有限公司	301,397.05	未结算的工程款
徐州雷法耐火材料有限公司	217,325.62	未结算的材料款
广西玉柴机器专卖发展有限公司	716,277.47	未结算的材料款
文乐纸箱厂	212,600.00	未结算的包装款
合 计	1,866,227.34	

17、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,464,540.35	8,039,315.63
1 年以上	2,774,590.36	3,810,775.49
合 计	4,239,130.71	11,850,091.12

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 预收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款为客户预付货款后尚未提货的款项。

(4) 预收账款说明

期末较年初余额减少 64.23%, 系本期公司处置子公司山东银河动力有限公司股权, 使得合并范围发生变化, 减少预收账款所致。

18、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,534,274.92	45,100,001.34	46,347,395.86	1,286,880.40
二、职工福利费		3,289,529.05	3,289,529.05	
三、社会保险费	59,971.31	9,849,017.75	9,831,310.10	77,678.96
1、基本医疗保险费	31,393.60	2,029,878.65	2,043,050.40	18,221.85
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费	10,857.16	6,835,362.52	6,795,252.23	50,967.45
4、年金缴费				
5、失业保险费	11,743.95	626,323.44	633,252.78	4,814.61
6 工伤保险费	3,269.09	204,862.79	205,952.49	2,179.39
7、生育保险费	2,707.51	152,590.35	153,802.20	1,495.66
四、住房公积金	47,458.13	1,527,512.87	1,562,014.77	12,956.23
五、辞退福利		17,819.00	17,819.00	
六、工会经费和职工教育经费	3,586,671.15	1,443,308.48	1,396,193.82	3,633,785.81
七、非货币性福利				
八、其他		330,360.80	330,360.80	
其中：现金结算的股份支付				
合 计	6,228,375.51	61,557,549.29	62,774,623.40	5,011,301.40

19、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	1,886,478.85	1,690,705.17
营业税	3,094.15	1,847.50
城市维护建设税	15,744.47	110,208.34
企业所得税	752,770.82	988,641.12
个人所得税	16,649.82	44,737.13
印花税	76,732.42	76,732.42
土地使用税	194,119.68	1,094,119.68
房产税	7,425.96	4,434.00
教育费附加	33,263.48	77,829.13
价格调节基金	328,921.19	331,652.29
河道管理费	5,315.12	5,196.69
合 计	3,320,515.96	4,426,103.47

20、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,109,853.24	2,447,302.63
1 年以上	4,044,964.37	8,101,973.76
合 计	7,154,817.61	10,549,276.39

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 其他应付款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款系应付的保证金及往来欠款。

21、预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	2,266,712.93		282,415.00	1,984,297.93
合计	2,266,712.93		282,415.00	1,984,297.93

22、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	2,262,502.38	2,687,450.18
合 计	2,262,502.38	2,687,450.18

其他非流动负债说明:

期末较年初减少金额系公司根据资产受益年限摊销的递延收益。

23、股本

(1) 股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股	32,522,808.00						32,522,808.00
3、其他内资持股	756,000.00						756,000.00
其中:							
境内法人持股	756,000.00						756,000.00
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							

有限售条件股份合计	33,278,808.00	33,278,808.00
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	157,874,792.00	157,874,792.00
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
无限售条件股份合计	157,874,792.00	157,874,792.00
三、股份总额	191,153,600.00	191,153,600.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	41,966,889.93			41,966,889.93
其他资本公积	22,435,340.79			22,435,340.79
合计	64,402,230.72			64,402,230.72

25、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	49,715,638.27			49,715,638.27
合计	49,715,638.27			49,715,638.27

26、未分配利润

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		45,278,012.96	35,770,441.22
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润		45,278,012.96	35,770,441.22
加：本期归属于母公司股东的净利润		-11,065,279.77	11,473,799.43
减：提取法定盈余公积	10%		1,966,227.69
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		34,212,733.19	45,278,012.96

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	338,768,472.13	341,429,352.14

其他业务收入	9,327,164.97	6,417,067.72
营业收入合计	348,095,637.10	347,846,419.86
主营业务成本	282,690,815.65	271,927,997.36
其他业务成本	7,279,384.18	5,559,124.19
营业成本合计	289,970,199.83	277,487,121.55

(2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油发动机配件	338,768,472.13	282,690,815.65	341,429,352.14	271,927,997.36
合 计	338,768,472.13	282,690,815.65	341,429,352.14	271,927,997.36

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
销售客户一	48,055,343.88	13.81
销售客户二	40,879,777.54	11.74
销售客户三	39,233,007.17	11.27
销售客户四	24,302,188.65	6.98
销售客户五	15,163,146.31	4.36
合 计	167,633,463.55	48.16

营业收入和营业成本说明

主营业务收入较上期下降系本期公司处置子公司山东银河动力有限公司股权，使得合并范围发生变化导致收入下降；子公司成都银动商贸有限公司因受销售市场影响导致收入下降。

主营业务成本比上期增长系本期公司主要产品的原材料及人工成本上涨所致。

28、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	31,675.32	33,697.05
城市维护建设税	7%、5%、1%	716,141.18	704,338.68
教育费附加	3%、2%	576,914.70	460,152.52
价格调节基金	0.08%、0.1%	46,710.30	89,658.15
房产税			54,094.10
合 计		1,371,441.50	1,341,940.50

29、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,078,010.91	2,187,018.74
销售服务费	838,241.42	856,553.93

运输费	7,130,332.55	8,359,464.02
包装费	297,606.68	334,896.75
差旅费	802,505.34	919,448.80
办公费	102,152.88	613,403.96
折旧费	2,614.80	12,124.95
主机仓储费	574,380.31	422,547.93
会议费	-	11,008.10
其他	283,171.14	1,023,906.22
办事处	217,491.89	214,116.00
业务招待费	449,403.90	527,867.76
降返点损失	4,320,773.96	5,327,469.06
质量成本	5,483,415.67	5,390,469.52
合 计	22,580,101.45	26,200,295.74

销售费用说明

本期销售费用下降主要系运输费、降返点损失较上期下降所致。

30、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,774,745.80	20,426,145.32
折旧费	3,267,660.14	2,975,798.23
办公费	526,600.48	1,096,721.56
差旅费	1,067,135.60	1,160,284.57
运输费	1,378,333.14	1,620,253.96
租赁费	-	180,000.00
修理费	3,554,355.99	3,337,588.00
咨询费	7,260.00	9,400.00
排污费	204,610.87	6,800.00
绿化费	4,565.70	-
物料消耗	194,007.69	185,582.81
无形资产摊销	476,519.00	460,301.25
技术开发费	2,433,338.07	1,865,467.05
业务招待费	1,108,348.08	1,854,230.65
税金	1,243,509.94	2,427,768.37
水电费	1,065,425.34	1,024,630.28
会议费	88,780.10	80,042.80

聘请中介机构费用	1,103,355.53	1,111,262.20
劳动保护费	28,820.97	7,700.55
重组费用	15,661.90	3,615,742.14
其他	1,320,226.17	1,223,372.42
存货损失	-	7,763,097.46
保安费	26,425.00	101,000.00
合 计	37,889,685.51	52,533,189.62

管理费用说明

本期管理费用下降主要系上期存货损失及重组费用金额较大，本期该费用支出较小所致。

31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	6,408,161.88	3,324,878.03
减：利息收入	96,817.37	63,360.36
汇兑损失	353,759.05	8,968.00
减：汇兑收益		
手续费	51,628.89	141,269.58
其他		
合 计	6,716,732.45	3,411,755.25

32、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	139,653.87	10,484,722.89
二、存货跌价损失	21,763.48	3,302,974.47
合 计	161,417.35	13,787,697.36

资产减值损失说明：

资产减值损失本期较上期减少 13,626,280.01 元，系上期应收帐款清理确认了 8,597,424.91 元资产减值损失，另外本期末影响存货跌价的因素较少，导致期末计提的存货跌价准备较小。

33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-1,690,260.00	-555,540.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		

合 计	-1,690,260.00	-555,540.00
-----	---------------	-------------

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,041,317.01	37,066,593.56
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-3,041,317.01	37,066,593.56

(2) 投资收益说明

本期公司转让所持子公司山东银河动力有限公司股权，其转让价款与该项长期股权投资账面价值的差额为-23,072,261.85 元，在本期编制合并报表时剔除以前年度合并报表中已确认的长期股权投资损失，以及山东银河动力有限公司年初至本年处置日实现净利润的影响后，本期合并报表确认转让股权损失金额为 3,041,317.01 元。

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	398,892.50	108,850.23
其中：固定资产处置利得	398,892.50	108,850.23
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,473,447.80	1,980,378.73
其他	1,126,426.69	478,611.87
合 计	2,998,766.99	2,567,840.83

其中，政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明

企业技术创新和技术改造项目 资金	424,947.80	424,947.80	成建财(2006)207号
社保补贴		131,630.93	
财政贴息		689,200.00	
新都区重点工业科技项目补贴		160,000.00	新都科技(2010)43号、11号
新都区科技成果奖励		15,000.00	新都科技(2010)24号
新都区技术中心及创新项目以及著 名商标资金支持		400,000.00	新都经发(2010)36号
新都区第二批知识产权试点示范企 业年度工作经费		50,000.00	新都科技(2010)14号
成都科学技术进步奖和专利奖		60,000.00	成府发(2010)12号
税收返还		49,600.00	
产业技术成果产业化专项资金 补助	800,000.00		成材建(2011)153号
进口产品贴息	74,000.00		
工业科技计划项目与经费补助	150,000.00		新都科技(2011)14号
知识产权专项资金补助	13,500.00		成知字(2010)18号
知识产权专项资金补助	11,000.00		新都府办发(2006)72号
合 计	1,473,447.80	1,980,378.73	

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	57,604.22	331,345.07
其中：固定资产处置损失	57,604.22	331,345.07
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	321,987.06	131,189.89
合 计	379,591.28	462,534.96

37、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	626,910.85	332,477.38
递延所得税费用	-2,051,923.88	14,962.36
合 计	-1,425,013.03	347,439.74

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
备用金及往来款	3,607,418.85	2,232,564.89
经营租赁	707,969.40	
水电费	272,839.86	
存款利息	96,817.37	
政府补助	1,048,500.00	1,555,430.93
收个人社保款	922,658.10	586,077.71
收担保代偿款	-	6,250,000.00
其他	-	922,295.11
合 计	6,656,203.58	11,546,368.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公费	665,736.82	605,566.57
备用金	5,143,778.89	3,776,572.71
差旅费	1,626,319.94	2,158,558.90
会议费	57,023.00	
劳务费	898,226.37	
培训费	31,000.00	
往来款及其他	2,287,547.00	251,367.99
人力资源引进费	42,247.50	
丧葬费	548,543.60	333,157.79
审计费	300,000.00	695,000.00
修理费	189,518.29	
业务招待费	1,113,805.85	1,455,334.85
运输费	1,344,507.31	739,619.37
咨询费	1,280,091.10	2,293,245.40
手续费	51,628.89	
质量成本费	1,165,962.60	
房租及物管水电费	276,021.83	
技术服务费	32,220.00	
展览费	40,475.30	
合 计	17,094,654.29	12,308,423.58

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到股东投入土地使用权时支付的相关税费	106,268.55	
合 计	106,268.55	

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-11,281,329.26	11,353,339.53
加: 资产减值准备	161,417.35	13,787,697.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,619,091.55	15,347,663.59
无形资产摊销	432,690.92	479,857.53
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)	-341,288.28	-8,514.25
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)	1,690,260.00	555,540.00
财务费用(收益以“-”号填列)	6,402,091.88	2,570,483.00
投资损失(收益以“-”号填列)	3,041,317.01	-37,066,593.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,281,610.24	134,257.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	229,686.36	-147,073.17
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,964,228.03	1,359,267.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,461,342.17	18,067,589.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,983,674.19	-41,117,499.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,808,461.04	-14,683,984.87
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	12,377,579.83	14,420,700.88
减: 现金的年初余额	14,420,700.88	33,581,818.11
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	-2,043,121.05	-19,161,117.23

(2) 本报告期内处置全资子公司山东银河动力有限公司的相关信息

项目	本期金额
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	12,430,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	12,430,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	371,816.68
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,058,183.32
4. 处置子公司的净资产	15,471,317.01
流动资产	11,857,420.36
非流动资产	13,748,700.81
流动负债	10,134,804.16
非流动负债	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	12,377,579.83	14,420,700.88
其中：库存现金	360,801.78	1,205,715.91
可随时用于支付的银行存款	12,016,778.05	13,214,984.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,377,579.83	14,420,700.88

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
江南工业集团有限公司	母公司	国有	湖南省湘潭市楠竹山	齐振伟	制造业

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码

江南工业集团有限 公司	16,000 万元	21.58	29.95	中国兵器工业集 团有限公司	74316425X
----------------	-----------	-------	-------	------------------	-----------

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
成都银河动力有限 公司	全资子公司	有限责任公司	成都市新都区龙 桥镇普文村	刘方遒	制造业

接上表

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
成都银河动力有限 公司	1,000 万元	100.00	100.00	56716792-8

3、关联交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	短期借款 担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
本公司	成都银河动力有限公司	20,000,000	2012 年 8 月 18 日	2014 年 8 月 18 日	否	保证期间系
本公司	成都银河动力有限公司	20,000,000	2012 年 5 月 24 日	2014 年 5 月 24 日	否	主债务履行
本公司	成都银河动力有限公司	20,000,000	2012 年 7 月 18 日	2014 年 7 月 18 日	否	期限届满之 日起二年

七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司除附注六、3 中所述的关联担保外，不存在应披露的未决诉讼等其他或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、公司向全资子公司成都银河动力有限公司注资情况

为进一步提高动力配件经营业务的独立运作能力，2011 年 1 月 18 日公司第七届董事会第四十四次会议、2010 年度股东大会审议通过了《关于向全资子公司成都银河动力有限公司整体注入动力配件资产的议案》，根据该议案，公司拟将与动力配件业务相关的资产和负债注入全资子公司成都银河动力有限公司，并于 2011 年 1 月 1 日办理了移交手续，资产移交后陆续办理了相关资产的产权过户手续。

截止至财务报告批准报出日，已办理完毕产权过户登记手续的资产账面价值为 287,078,607.48 元、相关负债账面价值为 79,673,444.34 元，公司将上述资产账面价值减去负债账面价值的差额 207,405,163.14 元记入对全资子公司成都银河动力有限公司的长期股权投资中，成都银河动力有限公司将其记入资本公积。本次与动力配件业务相关的资产和负债注入至成都银河动力有限公司形成的资本公积业经四川博锐会计师事务所有限责任公司验证，并由该所出具了川博锐会（2012）验字 4-1 号验资报告。

2、公司处置全资子公司山东银河动力有限公司情况

公司于 2011 年 3 月 22 日同临朐天泰德隆铸造有限公司签订《股权转让协议》，将公司持有山东银河动力有限公司 100% 股权全部转让给临朐天泰德隆铸造有限公司，转让协议价为 1,243 万元。本次股权转让以亚洲（北京）资产评估有限公司出具的京亚评报字（2011）第 014 号评估报告结果为作价依据，评估采用资产基础法，评估基准日为 2010 年 12 月 31 日，基准日净资产评估值为 1,621.98 万元。

3、对外经营租赁情况

（1）公司子公司上海银河动力金山缸套有限公司将生产气缸套 20#、30# 工序的设备 15 台套及通用设备 2 台套，租赁给上海友善机械有限公司。租期：2010 年 9 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。截至 2011 年 12 月 31 日，设备原值 2,038,965.04 元、净值 79,934.05 元。

（2）公司房屋对外租赁情况详见附注五、9 中所述。

4、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	5,378,100.00	-1,690,260.00			3,687,840.00
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产					
金融资产小计	5,378,100.00	-1,690,260.00			3,687,840.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	5,378,100.00	-1,690,260.00			3,687,840.00

金融负债

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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				
组合 1				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计			--	--

续上页

种类	年初余额			
	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				
组合 1	59,072,656.24	100.00	2,897,136.70	4.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	59,072,656.24	--	2,897,136.70	--

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			51,981,572.77	88.00	209,848.42	
1 至 2 年			1,922,274.24	3.25	192,227.42	
2 至 3 年			2,570,695.36	4.35	1,028,278.14	
3 至 4 年			2,206,856.99	3.74	1,103,428.50	
4 至 5 年			93,008.87	0.16	65,106.21	
5 年以上			298,248.01	0.50	298,248.01	
合计		--	59,072,656.24	--	2,897,136.70	

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收帐款说明

本期较年初减少系本期公司将与动力配件业务相关的资产、负债注入全资子公司成都银河动力有限公司，详见附注十、1 中所述。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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其他应收款				
组合 1	11,751,526.57	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,751,526.57	--	--	--

续上页

种类	年初余额			
	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其他应收款	1,626,000.00	12.94	1,626,000.00	100.00
组合 1	10,938,278.68	87.06	647,054.75	5.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	12,564,278.68	--	2,273,054.75	--

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	11,751,526.57	100	8,810,347.96	80.55	7,294.19	
1 至 2 年			892,073.12	8.16	11,419.14	
2 至 3 年			23,123.80	0.21	9,249.52	
3 至 4 年			1,166,283.80	10.66	583,141.90	
4 至 5 年			35,000.00	0.32	24,500.00	
5 年以上			11,450.00	0.10	11,450.00	
合计	11,751,526.57	--	10,938,278.68	--	647,054.75	

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
成都银河动力有限公司	全资子公司	11,751,526.57	100
合 计		11,751,526.57	--

(4) 其他应收款说明

其他应收款期末账面余额系应收由全资子公司成都银河动力有限公司代收的款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他长期股权投资						
无锡动力工程股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00
四川农业机械供应总公司	成本法	41,000.00	41,000.00			41,000.00
成都化工股份有限公司	成本法	2,200,000.00	2,200,000.00			2,200,000.00
南通柴油机股份有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00
湘潭江南工业有限公司	成本法	65,423,926.12	65,423,926.12			65,423,926.12
成都银河动力有限公司	成本法	60,620,480.86	60,620,480.86	207,405,163.14		268,025,644.00
成都银动商贸有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	
山东银河动力有限公司	成本法	35,502,261.85	35,502,261.85		35,502,261.85	
上海银河动力金山缸套有限公司	成本法	28,141,505.91	28,141,505.91		28,141,505.91	
合 计		195,329,174.74	195,329,174.74	207,405,163.14	66,643,767.76	336,090,570.12

接上表

被投资单位	期初在被投资单位持股比例(%)	期末在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、其他长期股权投资						
无锡动力工程股份有限公司	0.20	0.20				

四川农业机械供应总公司	0.20	0.20
成都化工股份有限公司	2.69	2.69
南通柴油机股份有限公司	0.39	0.39
湘潭江南工业有限公司	11.00	11.00
成都银河动力有限公司	100.00	100.00
成都银动商贸有限公司	60.00	
山东银河动力有限公司	100.00	
上海银河动力金山缸套有限公司	70.746	

合 计 -- --

(2) 长期股权投资说明

2011 年 1 月 1 日, 公司将与动力配件业务相关的资产和负债注入全资子公司成都银河动力有限公司, 注入后增加对成都银河动力有限公司的长期股权投资 207,405,163.14 元。

本次注入资产中包括公司持有成都银动商贸有限公司 60%的股权、持有上海银河动力金山缸套有限公司 70.746%的股权, 股权注入后公司减少对成都银动商贸有限公司、上海银河动力金山缸套有限公司的投资款 3,000,000.00 元、28,141,505.91 元, 成都银动商贸有限公司、上海银河动力金山缸套有限公司由公司直接控股变为通过全资子公司成都银河动力有限公司间接控股, 但控股比例不变。

本年度公司将所持山东银河动力有限公司的 100%股权全部对外转让, 减少对山东银河动力有限公司投资款 35,502,261.85 元, 详见附注十、2 中所述。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入		243,707,645.90
其他业务收入	26,100.00	2,996,029.64
营业收入合计	26,100.00	246,703,675.54
主营业务成本		184,795,056.29
其他业务成本	29,830.44	2,566,836.50
营业成本合计	29,830.44	187,361,892.79

(2) 主营业务 (分产品)

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油发动机配件			243,707,645.90	184,795,056.29
合 计			243,707,645.90	184,795,056.29

营业收入和营业成本说明

本期公司以 2011 年 1 月 1 日为时点，将与动力配件业务相关的资产和负债注入全资子公司成都银河动力有限公司经营，从而导致本期公司主营业务收入、主营业务成本无发生额，详见附注十、1 中所述。

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		750,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-23,072,261.85	37,066,593.56
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-23,072,261.85	37,816,593.56

(4) 投资收益说明

投资收益系本期公司处置所持子公司山东银河动力有限公司股权发生的损失。

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-23,900,635.36	19,662,276.93
加: 资产减值准备	-	11,539,270.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,660.08	11,788,563.56
无形资产摊销		320,907.85
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)		-8,514.25
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)		555,540.00
财务费用 (收益以“—”号填列)		2,378,408.00

投资损失（收益以“-”号填列）	23,072,261.85	-37,816,593.56
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）		-147,073.17
存货的减少（增加以“-”号填列）		5,826,611.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		15,777,411.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	753,713.43	-41,467,655.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	0.00	-11,590,846.20

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	0.00	5,883,585.62
减：现金的年初余额	5,883,585.62	26,289,130.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,883,585.62	-20,405,544.71

(2) 本报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

本期公司将所持全资子公司山东银河动力有限公司的股权全部对外处置，相关信息详见附注五、39、(2) 中所述。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金		5,883,585.62
其中：库存现金		156,233.75
可随时用于支付的银行存款		5,727,351.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	0.00	5,883,585.62

(4) 本期现金流量说明

本期公司以 2011 年 1 月 1 日为时点，将与动力配件业务相关的资产和负债注入全资子公司成都银河动力有限公司经营，注入后公司本期的现金收付全部由成都银河动力有限公司代收代支，故本期未发生经营活动现金流量，期末现金及现金等价物无余额。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	341,288.28	-222,494.84
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,473,447.80	1,980,378.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,690,260.00	-555,540.00
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、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	804,439.63	347,421.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,041,317.01	20,706,071.19
（1）存货报废损失、坏账损失		-16,360,522.37

项 目	本期金额	上期金额
(2) 转让子公司股权损益	-3,041,317.01	37,066,593.56
非经常性损益总额	-2,112,401.30	22,255,837.06
减：非经常性损益的所得税影响数	-528,100.33	3,361,101.62
非经常性损益净额	-1,584,300.98	18,894,735.44
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	73,197.36	-12,724.65
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,657,498.33	18,907,460.09

2、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-11,065,279.77	11,473,799.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9,407,781.44	-7,433,660.66

计算过程：

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-11,065,279.77	11,473,799.43
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-1,657,498.33	18,907,460.09
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-9,407,781.44	-7,433,660.66
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	350,549,481.95	339,075,682.52
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	339,484,202.18	350,549,481.95
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	345,016,842.07	344,812,582.24

归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	-3.21%	3.33%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	-2.73%	-2.16%

(3) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0579	0.0600	-0.0579	0.0600
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0492	-0.0389	-0.0492	-0.0389

第十一章 备查文件目录

- 一、载有董事长、财务总监、财务经理签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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及公告的原稿。

湖南江南红箭股份有限公司

董事长：齐振伟

二〇一二年四月十七日